

Beschlussvorlage

2022/SVS/292

öffentlich

Stadtvertretung der Reuterstadt Stavenhagen

Haushaltssatzung der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei <i>Bearbeiter:</i> Berit Neumann	<i>Datum</i> 22.04.2022 <i>Einreicher:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss (Vorberatung)	03.05.2022	Ö
Hauptausschuss (Vorberatung)	11.05.2022	N
Stadtvertretung der Reuterstadt Stavenhagen (Entscheidung)	19.05.2022	Ö

Beschlussvorschlag

Die Stadtvertretung beschließt die anliegende Haushaltssatzung der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022.

Sachverhalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wurde auf Basis der Zuarbeiten der Ämter der Stadtverwaltung sowie des Orientierungsdatenerlasses für die Haushaltsplanung 2022 des Ministeriums für Inneres, Bau und Digitalisierung Mecklenburg-Vorpommern erarbeitet.

Die Haushaltssatzung 2022 zeigt im Ergebnishaushalt ein Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen in Höhe von - 5.028.200 EUR auf.

Im Finanzhaushalt beträgt der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen
-5.519.100 EUR.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit beträgt -
622.900 EUR.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 1.545.000 EUR festgesetzt.
Die Hebesätze für die Realsteuern werden gegenüber dem Vorjahr nicht
geändert.

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt
72,4501VzÄ.

Finanzielle Auswirkungen:

Ja	Nein		
1. Gesamtkosten der Maßnahmen (Beschaffungs- /Herstellungskosten) €	2. Jährliche Folgekosten/ -lasten €	3. Finanzierung/ Eigenanteil (i.d.R.=Kreditbed arf) €	4. Einmalige oder jährliche laufende Haushaltsbelastung (Mittelabfluss, Kapitaldienst, Folgekosten ohne kalkulatorische Kosten)

			€
Veranschlagung im Ergebnishaushalt mit: HH-Jahr: Sachkonto:	Veranschlagung im Finanzhaushalt mit: HH-Jahr: Finanzkonto:		Keine Veranschlagung

Anlage/n

1	Haushaltssatzung 2022 (öffentlich)
2	Vorbericht Haushaltsplan 2022 (öffentlich)

Haushaltssatzung der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der § 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird nach Beschluss der Stadtvertretung vom..... und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidung zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge auf	11.013.400 EUR.
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	17.109.900 EUR.
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-5.028.200 EUR.

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	10.418.100 EUR.
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	15.937.200 EUR.
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-5.519.100 EUR.
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	684.300 EUR.
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	1.307.200 EUR.
einen Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-622.900 EUR.

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 100.000 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 1.545.000 EUR.

¹ einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

§ 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuern

a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) 330 v.H.

b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) 407 v.H.

2. Gewerbesteuer 360 v.H.

§ 6 entfällt

§ 7 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 72,4501 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Nachrichtliche Angaben:

1. Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -5.106.868 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -1.525.323 EUR.
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 27.047.770 EUR.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde amerteilt.

Stavenhagen, den

Siegel

Stefan Guzu
Bürgermeister

Hinweis:

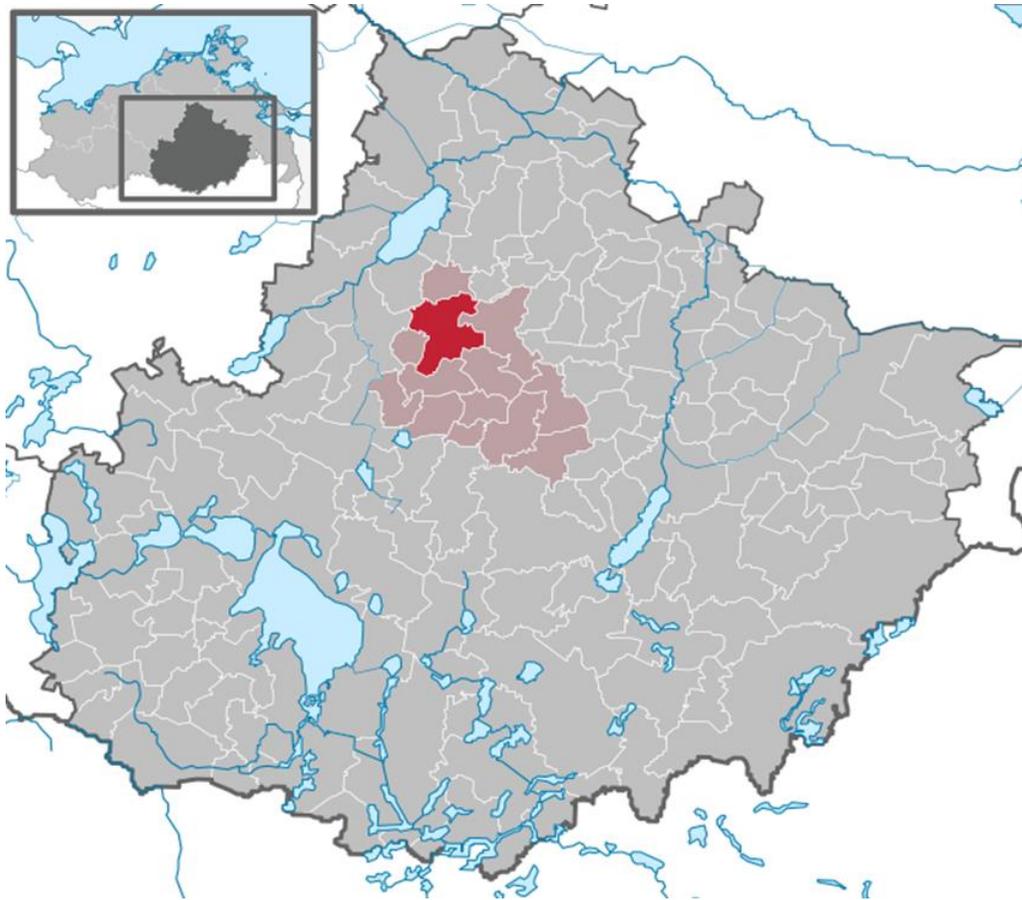
Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme von bis aus.

Stefan Guzu
Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2022

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022



Quelle: *Wikimedia Commons*

1. Allgemeine Angaben zur Reuterstadt Stavenhagen

1.1. Daten und Fakten der Reuterstadt Stavenhagen

1.1.1. Organisation der Reuterstadt Stavenhagen

Die mecklenburgische Stadt Stavenhagen ist Amtssitz des Amtes Stavenhagen und führt seit dem 12. Juli 1949 die Bezeichnung Reuterstadt vor ihrem Namen. Für seine Umgebung ist der Ort ein Grundzentrum.

Gemäß § 148 Kommunalverfassung M-V verwaltet die Stadt Stavenhagen das Amt Stavenhagen. Die Reuterstadt Stavenhagen ist geschäftsführende Gemeinde des Amtes Stavenhagen nach § 126 Abs. 1 Satz 3 Kommunalverfassung M-V.

Zu Stavenhagen gehören die Ortsteile Basepohl, Basepohl am See, Klockow, Kölpin, Neubauhof, Pribbenow, Wüstgrabow, Neu-Jürgenstorf und Stavenhof.

Zum Amt Stavenhagen gehören die Gemeinden Bredenfelde, Briggow, Grammentin, Gülzow, Ivenack, Jürgenstorf, Kittendorf, Knorrendorf, Mölln, Ritzerow, Rosenow, Reuterstadt Stavenhagen und Zettemin.

Die Reuterstadt Stavenhagen gehört zum Landkreis Mecklenburgische Seenplatte.

1.1.2. Organe der Reuterstadt Stavenhagen

- der Bürgermeister, Herr Stefan Guzu, seit 01.01.2020
- die Stadtvertretung

Die 17 Sitze der Stadtvertretung verteilen sich seit der letzten Kommunalwahl am 26. Mai 2019 folgendermaßen auf die Parteien und Gruppierungen:

CDU	5 Sitze
DIE LINKE	5 Sitze
Unabhängige Fraktion Stavenhagen	4 Sitze
Reuterstädter Bürgergemeinschaft	2 Sitze
SPD	1 Sitz.

Präsident der Stadtvertretung ist Herr Klaus Salewski (DIE LINKE).

1.1.3. Der Organisationsaufbau der Reuterstadt Stavenhagen stellt sich wie folgt dar:

Bei der Stadt sind 65 Bedienstete (72,4501 VzÄ) beschäftigt.

Die Verwaltung ist auf 4 Ämter aufgeteilt:

- **Hauptamt**
Zum Hauptamt gehören folgende Bereiche:
Personalangelegenheiten, Sitzungsdienst, EDV, Wahlen, Standesamt, Schulen, Kindereinrichtungen / Jugendarbeit, städtische Sporteinrichtungen, Fritz-Reuter-Literaturmuseum, Kultur, Stadtbibliothek.
- **Kämmerei**
Zur Kämmerei gehören folgende Bereiche:
Kämmerei, Stadtkasse, Steuern, Geschäftsbuchhaltung, Vollstreckung, Liegenschaften, Stadtwald, Beteiligungsverwaltung.
- **Bauamt**
Zum Bauamt gehören folgende Bereiche:
Hoch- und Tiefbau, Bauleitplanung, Städtebauliches Sondervermögen, Verwaltung gemeindlicher Wohnungen.
- **Ordnungsamt**
Zum Ordnungsamt gehören folgende Bereiche:
Feuerwehr, Gewerbeangelegenheiten, Ordnungs- und Meldewesen, Märkte.
- **Bauhof**
Straßenreinigung, Pflege öffentlicher Grünanlagen usw., Waldbad

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

1.1.4. Gemeindefläche

Sie umfasst eine Fläche von 40,8 km² mit folgender Aufteilung:

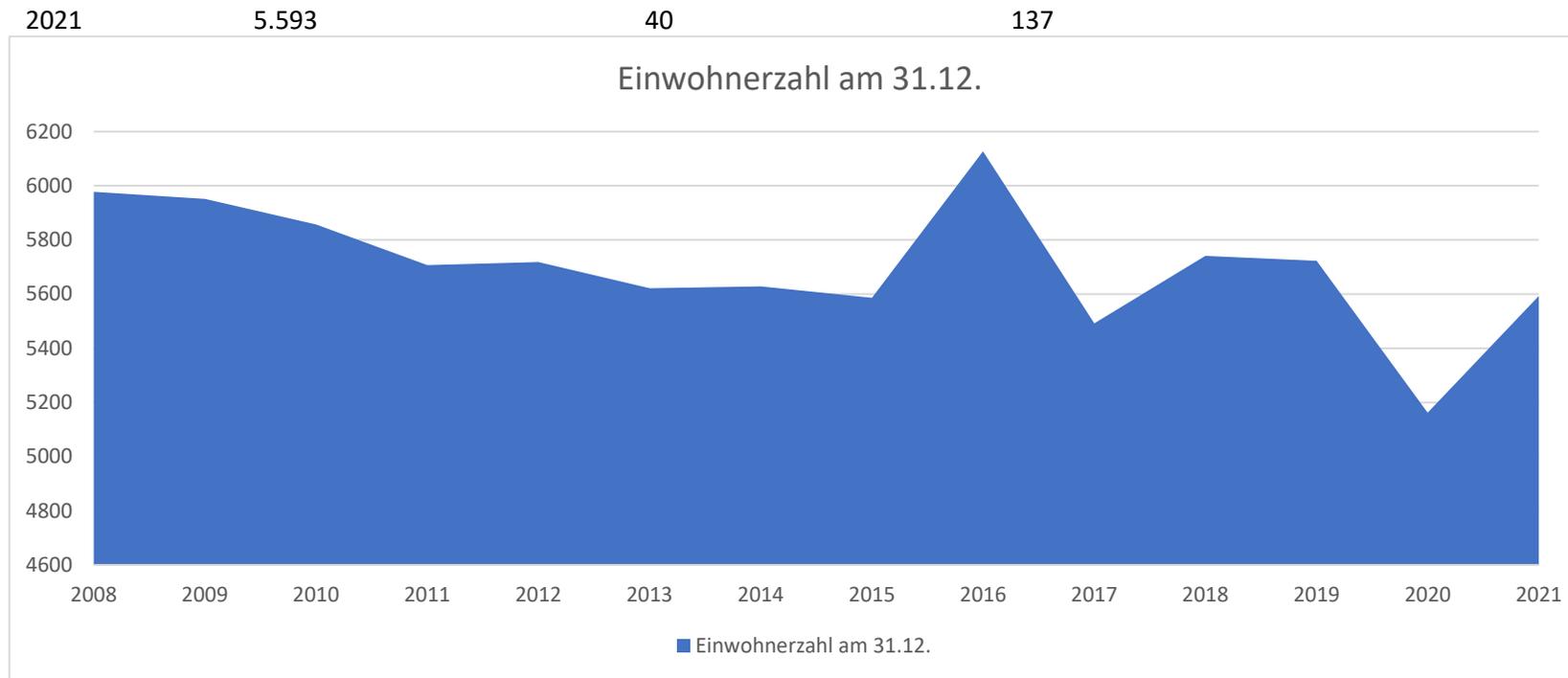
Basepohl / Basepohl am See	mit 11,8899 km ²
Klockow	mit 5,6368 km ²
Kölpin	mit 2,8437 km ²
Neubauhof	mit 2,4254 km ²
Pribbenow	mit 2,9315 km ²
Wüstgrabow	mit 2,2684 km ²
Stavenhagen	mit 12,8000 km ²

1.2. Entwicklung der Einwohnerzahlen (Stand 31.12.2021)

Die Reuterstadt Stavenhagen hatte per 31.12.2021 **5.593** Einwohner. Die Anzahl der Sterbefälle übersteigt die Anzahl der Geburten.

Auf Grund der Einrichtung einer Flüchtlingsunterkunft in Basepohl erhöhte sich per 31.12.2016 die Einwohnerzahl um 321. Nach Schließung dieser Unterkunft sind die Einwohnerzahlen wieder rückläufig.

Jahr	Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt (31.12)	Anzahl der Geburten	Anzahl der Sterbefälle
2008	5.978	50	113
2009	5.951	44	83
2010	5.857	52	89
2011	5.707	47	93
2012	5.718	39	95
2013	5.622	53	115
2014	5.629	36	100
2015	5.586	42	109
2016	6.127	46	111
2017	5.493	36	112
2018	5.741	27	144
2019	5.723	52	120
2020	5.162	37	115



1.1.6. Standortvorteile für die Bevölkerung

Die Reuterstadt Stavenhagen mit einer leistungsstarken Wirtschaft und einer modernen Infrastruktur ist ein starker Wirtschaftsstandort im Landkreis Mecklenburgische Seenplatte. Neben einer Vielzahl kleinerer Gewerbe-, Handwerks- und Dienstleistungsunternehmen sind auch große Betriebe mit produzierendem Charakter angesiedelt. Bedeutende Logistikunternehmen stärken ebenfalls das wirtschaftliche Potential der Stadt. Die Reuterstadt Stavenhagen hatte mit der Ausweisung eines 23 ha großen Sonder- und Gewerbegebietes sowie eines 55 ha großen Industriegebietes gleich unmittelbar nach der Wende (Erschließung 1991 – 1993) sehr gute Voraussetzungen für die Investoren geschaffen. So haben sich unter anderem die Firmen NETTO Aps&Co.KG, K + P Logistik GmbH, LKW-Center Petersen GmbH, Bio-Eichenmühle GmbH&Co.KG, Viebahn Stahl- und Metallbau GmbH & Co.KG, L.I.T. Logistik-Information-Transport Spedition GmbH, EEW GmbH & Co.KG, Dachser GmbH, Diakonie Behindertenwerkstatt, sowie weitere kleinere Unternehmen im Industrie- und Gewerbegebiet der Stadt niedergelassen. Darüber hinaus gelang es nach der Wende, vorhandene Firmen erfolgreich zu privatisieren, wie beispielsweise das Unternehmen Pfanni (jetzt Aviko Rixona). Vorhandene kleine Handwerksbetriebe – wie die Bäckerei Hatscher – entwickelten sich zu mittelständischen Unternehmen.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Nach Abzug der Bundeswehr vom Standort Basepohl wurde das hinterlassene Areal im Zuge der Konversion in mehreren Bauabschnitten zum Industrie- und Gewerbebestandort umgewandelt:

41,8 ha	B-Plangebiet 14 „Kaserne Mecklenburgische Schweiz /Nordteil und Technikbereich Lützow-Kaserne“
62 ha	B-Plangebiet 17 „Kaserne Mecklenburgische Schweiz-Südteil“

Im Haushaltsjahr 2021 wurde der letzte Bauabschnitt für die Erschließung und den teilweisen Rückbau und damit die Konversionsmaßnahme insgesamt erfolgreich abgeschlossen.

Die wichtigste Aufgabe des Stadtparlaments bestand und besteht auch weiterhin darin, die Wirtschaft zu stärken, Arbeitsplätze zu schaffen, äußerst günstige Bedingungen für die Unternehmen zu gewährleisten und die Lebensbedingungen in der Reuterstadt zu verbessern.

Für die Bevölkerung stehen folgende Einrichtungen zur Verfügung:

- | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---|
| - | Kindertagesstätten: | Kita „Mischka“ | Träger: AWO Sozialdienst gGmbH Demmin | |
| | | | | 48 Krippenplätze
123 Kindergartenplätze
18 Hortplätze |
| | | Kita „Grünschnabel“ | Träger: AWO Cura gGmbH Stavenhagen | 12 Krippenplätze
10 Kindergartenplätze
44 Hortplätze |
| | | Kita „Lütt Matten“ | Träger: JUL gemeinnützige GmbH | 36 Krippenplätze
72 Kindergartenplätze
66 Hortplätze |
- | | | | | | |
|---|----------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| - | Schulen: | Fritz-Reuter-Grundschule | Träger: Reuterstadt Stavenhagen | Schuljahr 2020/21 | 233 Schüler*innen |
| | | Reuterstädter Gesamtschule | Träger: Reuterstadt Stavenhagen | Schuljahr 2020/21 | 601 Schüler*innen |
- Stadtbibliothek – Medienbestand: 23.000
- Seniorenclub, Malchiner Straße
- | | | | |
|---|------------------------------|----------------|---|
| - | Fritz-Reuter-Literaturmuseum | Besucher 2021: | 3.209 (Corona bedingt weniger als in den Vorjahren) |
|---|------------------------------|----------------|---|

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

- Waldbad Besucher 2021: 33.479 (Corona bedingt weniger als in den Vorjahren)
- Kinder- und Jugendfreizeitzentrum Stavenhagen Träger: AWO Sozialdienst gGmbH
- Jugendclub Basepohl Träger: Bundesverband für soziale Unterstützung e.V.
- Sporthallen: Zweifeld-Sporthalle - August-Seidel-Straße 19
Einfeldsporthalle - Straße des Friedens 1
Turnhalle Grundschule - Goethestraße 14
Turnhalle Budokan Torite e.V. - Goethestraße 17
- Sportplätze: Waldstadion Stavenhagen
Pribbenow
Schulsportanlage August-Seidel-Straße
- Mehrgenerationenhaus mit Beratungszentrum Träger: AWO Sozialdienst gGmbH
- Seniorenheime bzw. diverse Seniorenwohnanlagen
- 38 städtische Vereine
- Gesundheitswesen: 4 Zahnärzte
6 Allgemeinmediziner
2 Fachärzte für Frauenheilkunde und Geburtshilfe
1 Fachärztin für Orthopädie sowie 1 Psychologische Psychotherapeutin

Folgende Städtepartnerschaften bestehen:

- mit der Stadt Preetz (Schleswig-Holstein) seit dem 07.Juli 1990
- mit der Stadt Werdohl (Nordrhein-Westfalen) seit dem 10.August 1990
- mit der Stadt Silale (Litauen) seit dem 01. November 1994.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1 Darstellung des Haushaltsausgleiches

2.1.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung des Jahresergebnisses im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen aus Haushaltsvorjahren keinen Fehlbetrag ausweist.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis	Jahresergebnis je Einwohner
			(in €)	
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			
1.1.	10. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012	0,00	0,00
1.2.	9. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	- 451.083,42	-80,24
1.3.	8. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2014	- 12.901.595,22	-2.291,99
1.4.	7. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	4.685.446,85	838,79
1.5.	6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	1.702.264,12	277,83
1.6.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	-294.396,19	-435,87
1.7.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	4.247.516,28	739,86
1.8.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	-981.619,77	-171,52
1.9.	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	15.700,00	3,04
1.10.	1. Haushaltsvorjahr 1.Nachtrag (Plan)	2021	2.396.200,00	428,43
2..	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-6.096.500,00	-1.090,02
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	-7.678.067,35	-1.372,80
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	-10.596.800	-1.894,65
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	-3.487.700	-623,58
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	-3.569.000	-638,12
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	-25.331.567,35	-4.529,16

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Ergebnishaushalt sind Vorträge aus Haushaltjahren mit einer kameralen Rechnungslegung nicht zu berücksichtigen (Umstieg von Kameralistik auf Doppik mit dem Haushaltsjahr 2012). Erstmals wurde mit dem Haushaltsjahr 2013 ein negatives Jahresergebnis ausgewiesen. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf –25.331.567,35 €.

Im Haushaltsjahr 2022 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt gem. § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik gegeben.

Durch die noch nicht bestätigten Jahresrechnungen für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 ist eine belastbare Aussage zum Ergebnis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes derzeit nicht möglich. Es kann aber davon ausgegangen werden, dass der Saldo in Höhe von -25.331.567,35 € in dieser Höhe nicht gerechtfertigt ist. Weiterhin kann aber bereits jetzt festgestellt werden, dass in den Jahren 2022 bis 2025 ein negatives Jahresergebnis auf der Basis der gegenwärtigen Planung zu erwarten ist.

Anmerkung

Im Haushaltsjahr 2018 erhielt die Reuterstadt Stavenhagen gem. § 22 a Abs.3 Nr. 2 – 4, Abs. 4 und 5 FAG M-V eine Zuweisung in Höhe von 4.427.185,47 € aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds M-V.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

2.2. Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen sowie der planmäßigen Tilgung

Lfd. Nr.	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen je Einwohner	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten je Einwohner	in Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge	in Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge je Einwohner	
		(aus kameraler Zeit 2.780.777,21€)						
		(in €)						
	1	2	3	4	5	6	7	
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge							
1.1.	10. Haushaltsjahr (Ergebnis)	2012	5.658.903,35	989,67	0,00	0,00	8.439.680,56	1.475,99
1.2.	9. Haushaltsjahr (Ergebnis)	2013	-971.598,27	-172,82	0,00	0,00	7.468.082,29	1.328,37
1.3.	8. Haushaltsjahr (Ergebnis)	2014	-17.137.750,57	-3.044,54	0,00	0,00	-9.669.668,28	-1.717,83
1.4.	7. Haushaltsjahr (Ergebnis)	2015	4.427.185,47	792,55	0,00	0,00	-5.242.482,81	-938,51
1.5.	6. Haushaltsjahr (Ergebnis)	2016	4.405.549,30	799,04	0,00	0,00	-836.933,51	-136,60
1.6.	5. Haushaltsjahr (Ergebnis)	2017	-242.475,39	-43,11	0,00	0,00	-1.079.408,90	-311,20
1.7.	4. Haushaltsjahr (Ergebnis)	2018	4.446.146,17	774,46	0,00	0,00	3.366.737,27	586,44
1.8.	3. Haushaltsjahr (Ergebnis)	2019	-2.672.261,84	466,93	0,00	0,00	694.475,43	121,35
1.9	2. Haushaltsjahr (vorläuf. Ergebnis)	2020	1.520.600,00	294,58	0,00	0,00	2.215.075,43	429,11
1.10	1. Haushaltsjahr (Plan)	2021	2.915.900,00	521,35	0,00	0,00	5.130.975,43	917,39
2.1.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-5.519.100,00	-986,79	0,00	0,00	-388.124,57	-69,39
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	-3.168.901,78	-566,58	0,00	0,00	-388.124,57	-69,39
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	-10.029.900,00	-1.793,30	0,00	0,00	-10.418.024,57	-1.862,69
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	-2.920.800,00	-522,22	0,00	0,00	-13.338.824,57	-2.384,91
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	-3.002.100,00	-536,76	0,00	0,00	-16.340.924,57	-2.921,67
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraums	2025	-19.121.701,78	-3.418,86	0,00	0,00	-16.340.924,57	-2.921,67

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleiches im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralem Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser beträgt bei der Reuterstadt Stavenhagen 2.780.777,21 € für das Haushaltsjahr 2011.

Die obige Darstellung beinhaltet die Ergebnisse für die Haushaltsjahre 2012 - 2019 sowie die Planansätze für die Haushaltsjahre 2020 - 2025.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Im Haushaltsjahr 2022 ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gem. § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik nicht gegeben, da unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren kein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausgewiesen wird.

Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes kann auch kein positiver Saldo aufgezeigt werden. Einige Ursachen dafür liegen in der stark rückläufigen Steuerkraft der Stadt Stavenhagen sowie in den im Verhältnis zu den Einzahlungen hohen Auszahlungen.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

2.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

2.3.1. Gesamtdarstellung

Lfd. Nr.		Ergebnisvortrag in: Haushaltsfolgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushalts- jahres	Eigenkapital zum Ende des Haushalts- jahres je Einwohner	
			Kapitalrücklage	Zweck- gebundene Kapital- rücklagen	Rücklage kommunaler Finanz- ausgleich	Sonstige zweck- gebundene Ergebnis- rücklagen			
									(in €)
	Jahr	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
	Eigenkapital zum 31.12. des								
1.1.	10. Haushaltsvorjahres	2012	0,00	28.082.029,04	394.913,47	5.088.679,44	0,00	33.565.621,95	5.870,17
1.2.	9. Haushaltsvorjahr	2013	-451.083,42	28.118.211,59	0,00	5.088.679,44	0,00	32.755.807,61	5.826,37
1.3.	8. Haushaltsvorjahr	2014	-13.352.678,64	28.094.417,80	199.237,32	0,00	0,00	14.940.976,48	2.654,29
1.4.	7. Haushaltsvorjahr	2015	-8.667.231,79	28.140.754,32	427.654,95	0,00	0,00	19.901.177,48	3.562,69
1.5.	6. Haushaltsvorjahr	2016	-6.964.967,67	28.061.200,85	896.658,05	2.638.020,00	0,00	24.630.911,23	4.375,72
1.6.	5. Haushaltsvorjahr	2017	-7.259.363,86	28.129.246,27	0,00	4.198.480,00	0,00	25.068.362,41	4.366,55
1.7.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-3.011.847,58	28.181.190,49	357.428,63	3.947.797,95	0,00	29.474.569,49	5.134,05
1.8.	3. Haushaltsvorjahr (Plan)	2019	-3.993.467,35	28.486.651,45	703.840,04	2.621.389,34	0,00	27.818.413,48	4.860,81
1.9.	2. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	-3.977.767,35	28.486.651,45	703.840,04	3.704.682,40	0,00	28.917.406,54	5.601,98
1.10.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	-1.581.567,35	28.486.651,45	924.640,04	5.969.131,01	0,00	33.798.855,15	6.043,06
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	-7.678.067,35	28.486.651,45	1.338.340,04	4.900.846,01	0,00	27.047.770,15	4.836,00
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	-7.678.067,35	28.486.651,45	1.338.340,04	4.900.846,01	0,00	27.047.770,15	4.836,00
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	-18.274.867,35	28.486.651,45	1.430.740,04	2.402.346,01	0,00	14.044.870,15	2.511,15
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	-21.762.567,35	28.486.651,45	1.515.740,04	2.152.346,01	0,00	10.392.170,15	1.858,07
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	-25.331.567,35	28.486.651,45	1.515.740,04	2.152.346,01	0,00	6.823.170,15	1.219,95
5.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	-25.331.567,35	28.486.651,45	1.515.740,04	2.152.346,01	0,00	6.823.170,15	1.219,95

Das Eigenkapital ist zum Ende des Haushaltsjahres und zum Ende des Finanzplanungszeitraumes positiv. Es wird durch die geplanten negativen Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum ein stark abnehmendes Eigenkapital ausgewiesen.

Damit wird dem § 43 Abs. 3 der Kommunalverfassung M-V Rechnung getragen, nach dem sich die Gemeinde nicht überschulden darf. Eine Gemeinde ist überschuldet, wenn nach der Haushaltsplanung das Eigenkapital im Haushaltsjahr aufgebraucht wird oder in der Bilanz ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen ist.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

2.3.2. Entwicklung Kapitalrücklagen

Lfd. Nr.	Jahr	allgemeine Kapitalrücklage ¹²				Zweckgebundene Kapitalrücklagen ¹³				
		Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	
		(in €)								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	7. Haushaltsvorjahr	2015	28.094.417,80	46.336,52	0,00	28.140.754,32	199.237,32	398.602,53	170.184,90	427.654,95
1.2.	6. Haushaltsvorjahr	2016	28.140.754,32	0,00	79.553,47	28.061.200,85	427.654,95	469.003,10	0,00	896.658,05
1.3.	5. Haushaltsvorjahr	2017	28.129.246,27	0,00	0,00	28.129.246,27	896.658,05	0,00	896.658,05	896.658,05
1.4.	4. Haushaltsvorjahr	2018	28.129.246,27	51.944,22	0,00	28.181.190,49	0,00	357.428,63	0,00	357.428,63
1.5.	3. Haushaltsvorjahr (Plan)	2019	28.181.190,49	305.460,96	0,00	28.486.651,45	357.428,63	346.411,41	0,00	703.840,04
1.6.	2. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	28.486.651,45	0,00	0,00	28.486.651,45	703.840,04	0,00	0,00	703.840,04
1.7.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	28.486.651,45	0,00	0,00	28.486.651,45	703.840,04	220.800,00	0,00	924.640,04
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	28.486.651,45			28.486.651,45	924.640,04	413.700,00		1.338.340,04
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2022				28.486.651,45				1.338.340,04
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner					5.093,27	0,00	0,00	0,00	239,29
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	28.486.651,45	0,00	0,00	28.486.651,45	1.338.340,04	92.400,00	0,00	1.430.740,04
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	28.486.651,45	0,00	0,00	28.486.651,45	1.430.740,04	85.000,00	0,00	1.515.740,04
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	28.486.651,45	0,00	0,00	28.486.651,45	1.515.740,04	0,00	0,00	1.515.740,04
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsjahres je Einwohner					5.093,27		0,00	0,00	271,01

¹² Allgemeine Kapitalrücklage gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 1.1.1. GemHVO-Doppik

¹³ Zweckgebundene Kapitalrücklagen gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 1.1.2. GemHVO-Doppik

2.3.2.1. Allgemeine Kapitalrücklage

Für die Reuterstadt Stavenhagen liegen bestätigte Jahresrechnungen für die Jahre 2012 bis 2019 vor.

Für die Jahre 2020 bis 2025 kann nur auf Grund von vorläufigen Ergebnissen und der Haushaltsplanung (2022 bis 2025) die Berechnung der Kapitalrücklage erfolgen.

2.3.2.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage

Zuführungen werden in den Jahren 2022 bis 2024 in Höhe der Übergangszuweisungen nach § 24 FAG M-V und in Höhe der Zuweisungen an Infrastrukturpauschale nach § 23 Absatz § FAG M-V getätigt.

Über Entnahmen wird bei der Erstellung der Jahresabschlüsse 2022 bis 2025 zu entscheiden sein.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

2.3.3. Entwicklung der Ergebnismrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Rücklage für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich ¹⁴				Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen ¹⁵			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	8. Haushaltsvorjahr	2014	5.088.679,44	0,00	5.088.679,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	7. Haushaltsvorjahr	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	6. Haushaltsvorjahr	2016	0,00	2.638.020,00	0,00	2.638.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	5. Haushaltsvorjahr	2017	2.638.020,00	1.560.460,00	0,00	4.198.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	4. Haushaltsvorjahr	2018	4.198.480,00	234.991,94	485.673,99	3.947.797,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	3. Haushaltsvorjahr (Plan)	2019	3.947.797,95	234.051,39	1.560.460,00	2.621.389,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	2. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	2.621.389,34	1.318.285,00	234.991,94	3.704.682,40				
1.8.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	3.704.682,40	2.498.500,00	234.051,39	5.969.131,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	5.969.131,01	250.000,00	1.318.285,00	4.900.846,01				
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	5.969.131,01			4.900.846,01	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner					876,25				0,00
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	4.900.846,01	0,00	2.498.500,00	2.402.346,01	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	2.402.346,01	0,00	250.000,00	2.152.346,01	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	2.152.346,01	0,00	0,00	2.152.346,01	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsjahres je Einwohner					384,83				0,00

¹⁴ Rücklage für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 1.2.1. GemHVO-Doppik

¹⁵ Sonstige Zweckgebundene Ergebnismrücklagen gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 1.2.2. GemHVO-Doppik

2.3.3.1. Rücklage für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich

Nach § 29 FAG M-V zahlen Gemeinden mit einer Steuerkraft 2020 von mehr als 1.060,28 € je Bedarfsansatz (Grundbetrag für Gemeindeaufgaben x 1,15) im Jahr 2022 eine Finanzausgleichsumlage i.H.v. 30 % des übersteigenden Betrages.

Mit einem Anteil von 42,25710291 % fließt die Umlage dem jeweiligen Landkreis zu, in dem sich die finanzausgleichsumlagepflichtige Gemeinde befindet.

Im Haushaltsjahr 2022 werden 1.318.300 € für diese Zahlungen eingeplant, davon fließen 543.885 € an den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte.

Im Haushaltsjahr 2022 ist auf Grund des überdurchschnittlich hohen Aufkommens an Realsteuern der Betrag von 2.498.500,00 Euro der Rücklage zuzuführen.

Dieser Betrag kann im Haushaltsjahr 2023 entnommen werden um die Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Zahlung der FAG-Umlage) zu kompensieren.

2.3.3.2. Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen

Zuführungen bzw. Entnahmen wurden im Zeitraum 2022 bis 2025 nicht geplant.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3. Entwicklung der Rahmenbedingungen

3.1. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge, sowie der laufenden Einzahlungen (ohne Erträge und Einzahlungen der sozialen Sicherung)

	2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung
	in €													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Steuern und ähnliche Abgaben	8.494.281,75	8.480.713,36	11.176.600	11.176.600	14.800.300	14.800.300	7.345.300	7.345.300	5.537.500	5.537.500	5.537.500	5.537.500	5.537.500	5.537.500
davon u. a.														
- Grundsteuer A	43.379,35	43.381,42	44.800	44.800	44.800	44.800	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200
- Grundsteuer B	718.919,09	710.795,96	752.000	752.000	763.700	763.700	822.700	822.700	822.700	822.700	822.700	822.700	822.700	822.700
- Gewerbesteuer	5.532.400,93	5.527.850,72	8.400.000	8.400.000	12.000.000	12.000.000	4.406.300	4.406.300	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.439.230,47	1.432.632,40	1.449.400	1.449.400	1.345.000	1.345.000	1.489.300	1.489.300	1.570.100	1.570.100	1.570.100	1.570.100	1.570.100	1.570.100
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	464.148,27	495.995,28	500.300	500.300	626.800	626.800	558.900	558.900	574.600	574.600	574.600	574.600	574.600	574.600
- Hundesteuer	12.336,47	12.190,64	12.100	12.100	12.500	12.500	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900
- Familienleistungsausgleich	265.583,20	265.583,20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Vergünstigungssteuer	18.283,97	18.283,74	18.000	18.000	7.500	7.500	10.000	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen	1.336.877,54	618.479,45	851.800	348.300	856.000	336.000	841.100	326.400	816.600	301.900	775.600	260.900	775.600	260.900
davon u. a.														
- Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- sonstige allgemeine Zuweisungen	343.905,34	343.905,34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zweck	282.674,11	274.574,11	348.300	348.300	336.000	336.000	326.400	326.400	301.900	301.900	260.900	260.900	260.900	260.900
- Auflösung von Sopo aus Zuwendungen	710.298,09	0,00	503.500	0	520.000	0	514.700	0	514.700	0	514.700	0	514.700	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	402.687,72	392.396,49	324.200	318.200	396.600	389.700	399.800	392.000	406.900	399.100	406.900	399.100	401.000	393.200
davon u. a.														
- Verwaltungsgebühren	163.575,26	162.531,35	156.900	156.900	164.800	164.800	156.300	156.300	157.300	157.300	157.300	157.300	157.300	157.300
- Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnl. Entgelte	231.372,75	229.865,14	161.400	161.300	225.000	224.900	235.700	235.700	241.800	241.800	241.800	241.800	235.900	235.900
- Auflösung Sopo für Beiträge u.ä. Entgelte	7.739,71	0,00	5.900	0	6.800	0	7.800	0	7.800	0	7.800	0	7.800	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	148.685,89	148.215,57	152.300	152.300	155.900	155.900	214.800	214.800	165.000	165.000	166.000	166.000	165.000	165.000
davon u. a.														
- Mieten und Pachten	126.227,74	126.745,82	98.700	98.700	138.500	138.500	138.400	138.400	137.700	137.700	138.700	138.700	137.700	137.700
- sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.458,15	21.469,75	53.600	53.600	17.400	17.400	76.400	76.400	27.300	27.300	27.300	27.300	27.300	27.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.146.880,79	1.470.324,53	1.842.900	1.843.100	1.962.300	1.962.500	1.897.400	1.897.600	1.716.800	1.717.000	1.726.300	1.726.500	1.726.800	1.727.000
andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige laufende Erträge / Einzahlungen	1.200.701,07	368.810,88	376.300	160.300	567.300	442.000	277.600	204.600	233.100	149.500	233.400	149.500	233.100	149.500
davon u. a.														
- Ordnungsrechtliche Erträge/Einzahlungen	10.981,49	9.567,54	12.100	12.100	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100
- Säumniszuschläge, Mahngebühren u. a.	126.594,64	124.892,12	21.100	21.100	301.200	301.200	16.200	16.200	16.200	16.200	16.200	16.200	16.200	16.200
- Konzessionsabgaben	153.847,60	153.847,60	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
- Sonstige	909.277,34	80.503,62	223.100	7.100	138.000	12.700	133.300	60.300	88.800	5.200	89.100	5.200	88.800	5.200
Summe laufende Erträge/Einzahlungen auf Verwaltungstätigkeit	13.730.114,76	11.478.940,28	14.724.100	13.998.800	18.738.400	18.086.400	10.976.000	10.380.700	8.875.900	8.270.000	8.845.700	8.239.500	8.839.000	8.233.100

	2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung
Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen	37.359,70	37.359,70	37.500	37.500	37.500	37.500	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400
davon u. a.														
- Dividenden	37.359,70	37.359,70	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400
- Zinsen	0,00	0,00	100	100	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge/Einzahlungen	13.767.474,46	11.516.299,98	14.761.600	14.036.300	18.775.900	18.123.900	11.013.400	10.418.100	8.913.300	8.307.400	8.883.100	8.277.200	8.876.400	8.270.500
Außerordentliche Erträge/Einzahlungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Summe ordentliche und außerordentliche Erträge/Einzahlungen	13.767.474,46	11.516.299,98	14.761.600	14.036.300	18.775.900	18.123.900	11.013.400	10.418.100	8.913.300	8.307.400	8.883.100	8.277.200	8.876.400	8.270.500
Summe ordentliche und außerordentliche Erträge/Einzahlungen je EW	2.405,64	2.012,28	2.859,67	2.719,16	3.357,04	3.240,46	1.969,14	1.862,70	1.593,65	1.485,32	1.588,25	1.479,92	1.587,06	1.478,72

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ist im Haushaltsjahr 2021 ein starker Anstieg der Erträge / Einzahlungen zu verzeichnen.

Das Haushaltsjahr 2020 war durch das Anheben der Realsteuerhebesätze von 20 v.H. über die gewogenen Durchschnittshebesätze der Gemeindegrößenklasse (5.000 - 10.000 Einwohner) gekennzeichnet.

Besonders bei der Gewerbesteuer können hohe Zuwächse an Erträgen / Einzahlungen in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 erzielt werden. Für die Folgejahre 2022-2024 wurde eine vorsichtige Schätzung der Erträge / Einzahlungen vorgenommen.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.1.1. Erträge und Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben

	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer		Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		Sonstige	
	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
	(in €)											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
2014	32.003,90	31.109,81	672.403,40	647.575,35	-2.578.854,07	-2.851.351,90	1.130.023,90	1.125.781,56	413.516,25	412.210,42	31.969,68	32.372,75
2015	35.247,93	37.212,17	688.628,48	665.862,78	8.807.846,31	8.965.678,40	1.177.557,94	1.180.734,97	270.384,66	272.655,57	29.020,46	30.343,95
2016	39.247,93	41.136,21	707.614,37	670.604,63	6.025.724,91	6.081.735,92	1.181.852,18	1.195.391,30	277.039,51	276.988,17	29.455,66	29.385,21
2017	41.470,96	40.833,34	734.919,67	700.851,02	9.066.040,85	9.010.566,27	1.255.453,55	1.255.453,55	350.379,46	350.379,46	30.142,79	29.989,26
2018	42.225,91	42.858,55	690.103,37	709.790,17	5.401.834,33	5.396.845,94	1.325.633,26	1.325.633,26	425.761,63	425.761,63	30.707,77	30.658,07
2019	43.379,35	43.381,42	718.919,09	710.795,96	5.532.400,93	5.527.850,72	1.439.230,47	1.432.632,40	464.148,27	469.995,28	30.620,44	30.474,38
2020 Plan	44.800,00	44.800,00	752.000,00	752.000,00	8.400.000,00	8.400.000,00	1.449.400,00	1.449.400,00	500.300,00	500.300,00	30.100,00	30.100,00
2021 Plan	44.800,00	44.800,00	763.700,00	763.700,00	12.000.000,00	12.000.000,00	1.345.000,00	1.345.000,00	626.800,00	626.800,00	20.000,00	20.000,00
Ansatz 2022	44.200,00	44.200,00	822.700,00	822.700,00	4.406.300,00	4.406.300,00	1.489.300,00	1.489.300,00	558.900,00	558.900,00	23.900,00	23.900,00
Ansatz 2022 je Einwohner	7,90	7,90	147,09	147,09	787,82	787,82	266,28	266,28	99,93	99,93	4,27	4,27
Ansätze des Haushaltsfolgejahres												
2023	44.200	44.200	822.700	822.700	2.500.000	2.500.000	1.570.100	1.570.100	574.600	574.600	25.900	25.900
2024	44.200	44.200	822.700	822.700	2.500.000	2.500.000	1.570.100	1.570.100	574.600	574.600	25.900	25.900
2025	44.200	44.200	822.700	822.700	2.500.000	2.500.000	1.570.100	1.570.100	574.600	574.600	25.900	25.900

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Mit der Haushaltssatzung 2022 werden die Hebesätze für die Realsteuern wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A 330 v. H.
 Grundsteuer B 407 v. H.
 Gewerbesteuer 360 v. H.,

d.h. keine Veränderung der Hebesätze im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021.

Die Reuterstadt Stavenhagen befindet sich in der Haushaltssicherung. Es wird nach derzeitigem Stand der Planung kein Haushaltsausgleich in den Folgejahren erreicht werden. Für diese Kommunen wurden im § 27 FAG M-V Regelungen zu Hilfen zum Erreichen des Haushaltsausgleichs, Sonderzuweisungen, getroffen. Im Schreiben des Ministeriums für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V vom 29.11.2021 – Orientierungsdaten zum kommunalen Finanzausgleich 2022 für die Haushaltsplanung 2022 – wurden folgende Hinweise gegeben:

„Erforderliche Hebesätze im Haushaltsjahr 2022

Um nach § 27 FAG m-V in 2023 Mindestzuweisungen (Absatz 1) oder Sonder- und Ergänzungszuweisungen (Absatz 2) erhalten zu können, haben kreisangehörige Gemeinden (ohne große kreisangehörige Städte) nach dem Auslaufen der Übergangsbestimmungen die Hebesätze für Realsteuern für das Haushaltsjahr 2022 so festzusetzen, dass sie mindestens 20 Hebesatzpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse des Haushaltsjahres 2020 liegen.“

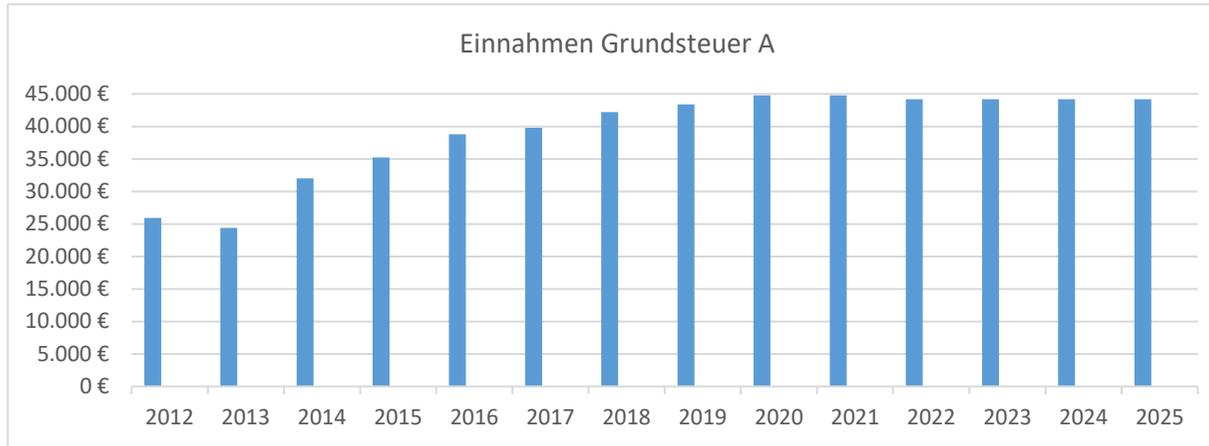
von...bis unter... Einwohnern	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer	
	Gewogener Durchschnitts- hebesatz	+ 20 Hebesatz- punkte	Gewogener Durchschnitts- hebesatz	+ 20 Hebesatz- punkte	Gewogener Durchschnitts- hebesatz	+ 20 Hebesatz- punkte
5.000 – 10.000	316	336	399	419	367	387

Somit müssten die Hebesätze für die Realsteuern wie folgt festgesetzt werden:

Grundsteuer A 336 v. H. (Erhöhung um 6 v. H.)
 Grundsteuer B 407 v. H. (Erhöhung um 12 v. H.)
 Gewerbesteuer 360 v. H. (Erhöhung um 27 v. H.)

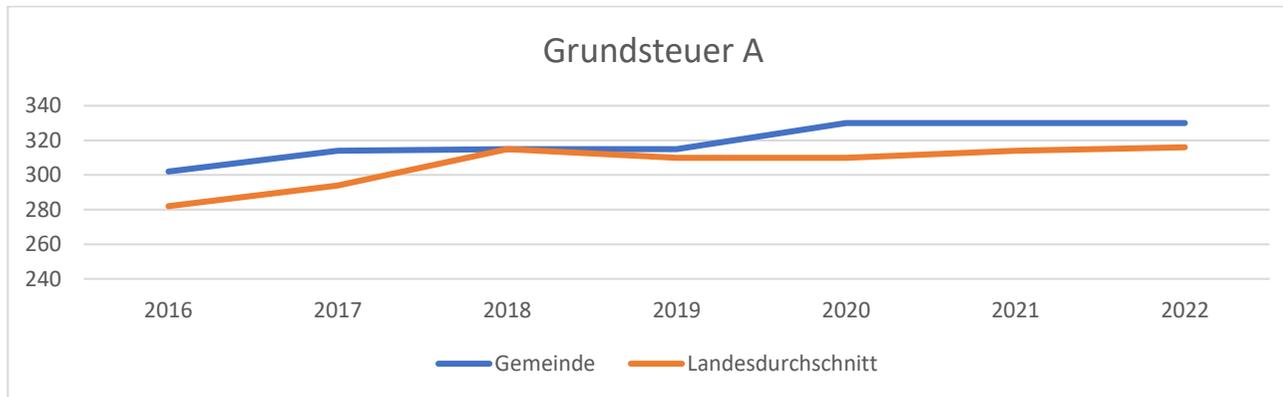
Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Grundsteuer A



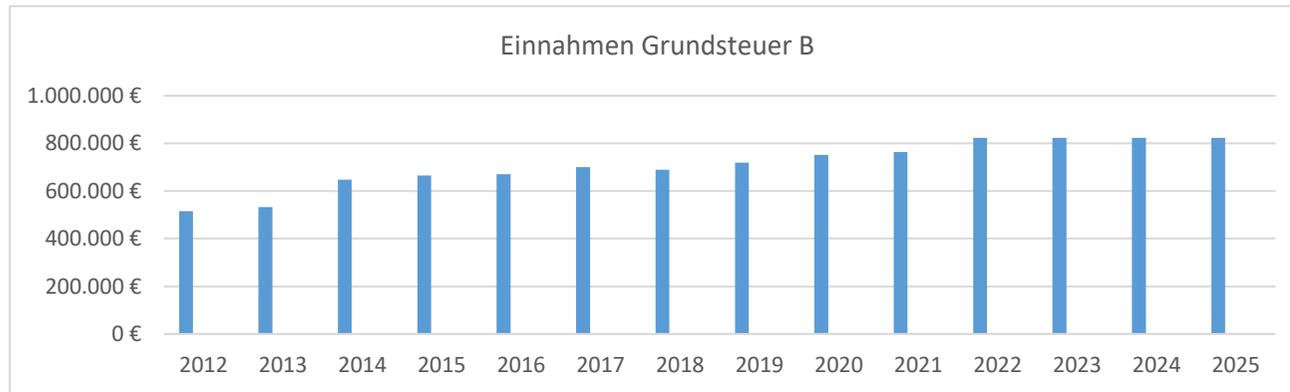
Hebesätze Grundsteuer A

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Land				282	294	315	310	310	314	316 v. H.
Reuterstadt Stavenhagen	200	250	280	302	314	315	315	330	330	330 v. H.



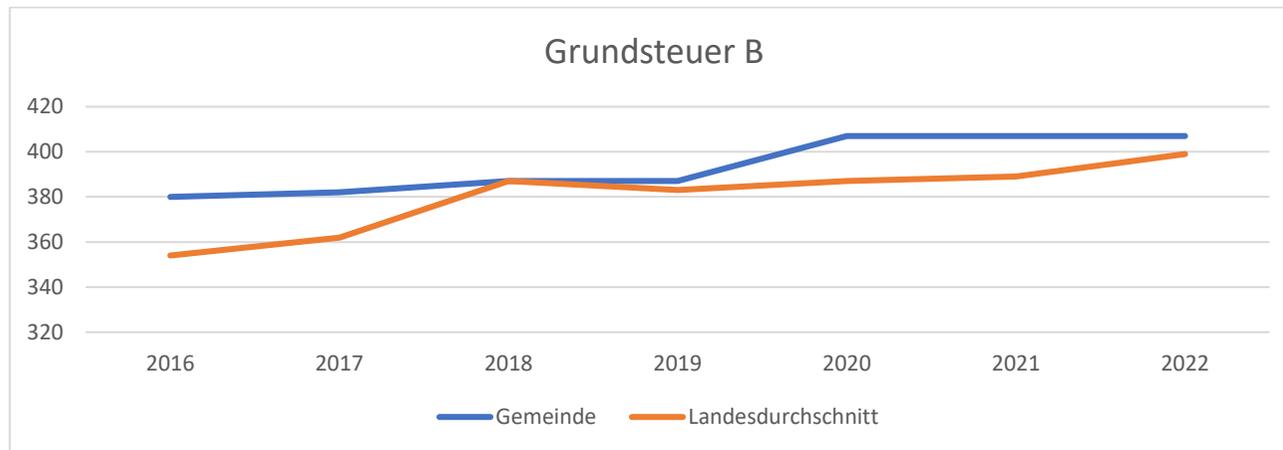
Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Grundsteuer B



Hebesätze Grundsteuer B

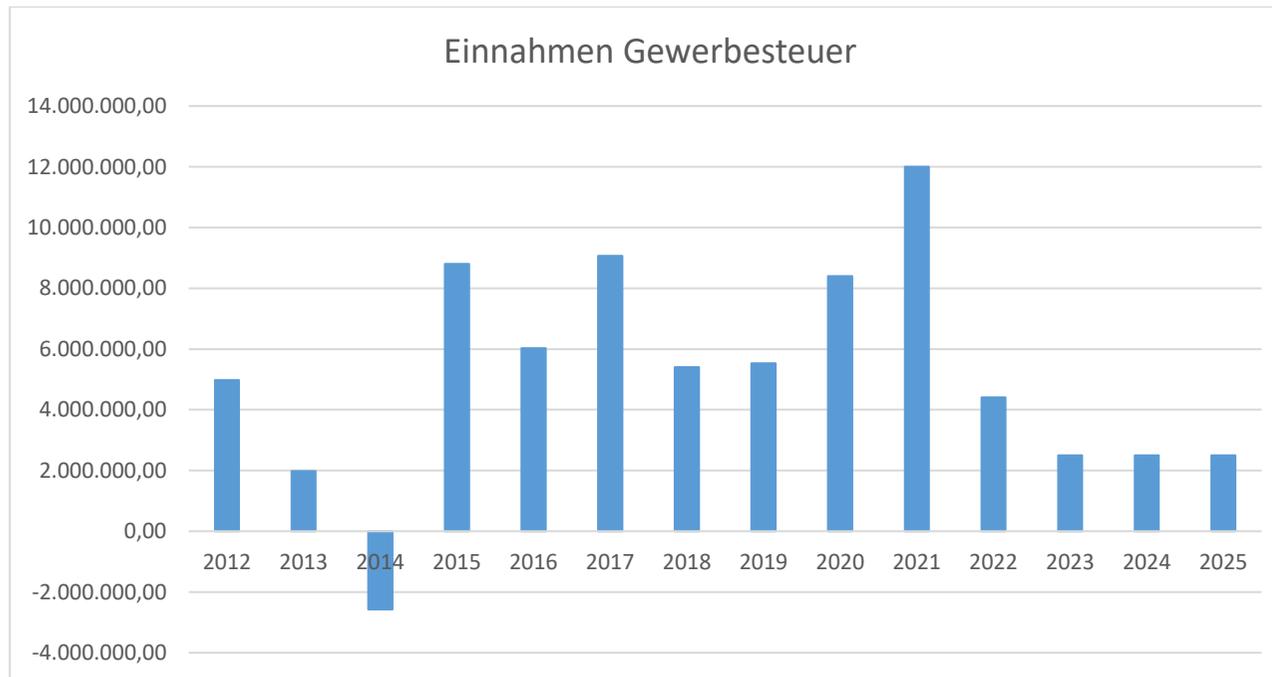
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Land				354	362	387	383	387	389	399 v. H.
Reuterstadt Stavenhagen	300	350	370	380	382	387	387	407	407	407 v. H.



Gewerbsteuer

Folgende Gewerbebetriebe in Bezug auf Gewerbesteuerzahlungen sind in der Reuterstadt Stavenhagen angesiedelt:

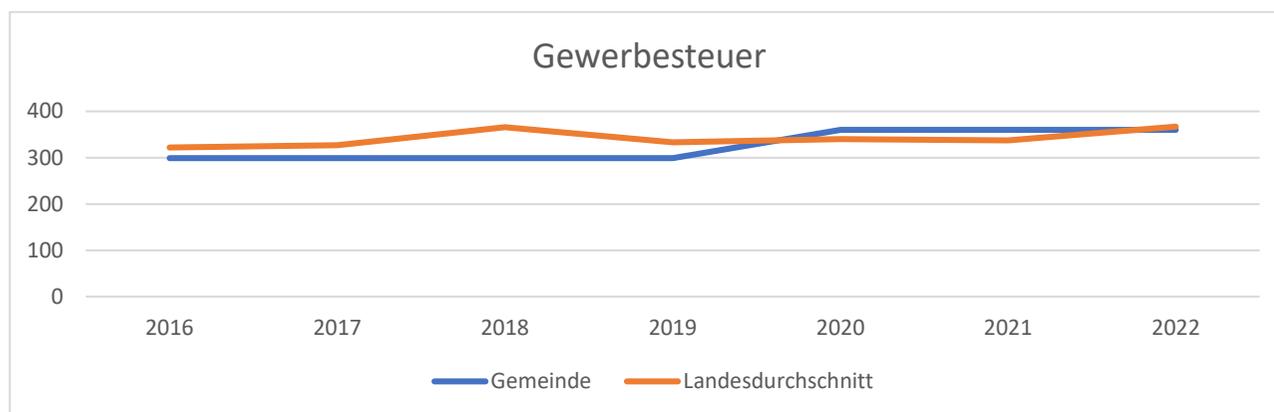
Gewerbebetriebe insgesamt:	342	
davon veranlagt	223 Betriebe	keine Gewerbesteuer
	14 Betriebe	bis 1.000,00 €
	62 Betriebe	von 1.001 € bis 10.000 €
	35 Betriebe	von 10.001 € bis 50.000 €
	8 Betriebe	über 50.000 €.



Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Hebesätze Gewerbesteuer

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Land				322	327	366	333	340	337	367 v. H.
Reuterstadt Stavenhagen	270	270	290	299	299	299	299	360	360	360 v. H.



Die Erträge / Einzahlungen an Gewerbesteuern sind ab dem Jahr 2022 stark rückläufig. Die Ursache ist im Wegfall von Steuerpflichtigen (Verkauf bzw. Weggang von Unternehmen) zu sehen.

Entwicklung des Gewerbesteuer-Hebesatzes:

1991		250 v.H.		
2003	von	250 v.H.	auf	200 v.H.
2010	von	200 v.H.	auf	250 v.H.
2014	von	250 v.H.	auf	270 v.H.
2015	von	270 v.H.	auf	290 v.H.
2016	von	290 v.H.	auf	299 v.H.
2020	von	299 v.H.	auf	360 v.H.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Hebesatzvergleich 2022:

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz Reuterstadt Stavenhagen	330	407	360
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für Gemeinden*	314	389	337

* Einwohnergrößenklasse 5.000 – 10.000

3.1.2. Erträge und Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge/-einzahlungen

Ifd. Nr.		Schlüsselzuweisungen		Bedarfszuweisungen		Sonstige allgemeine Zuweisungen		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
		(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1	2013	1.558.245,37	1.558.245,37	0,00	0,00	505.350,52	505.350,52	41.656,54	54.156,54
1.2	2014	0,00	0,00	9.096,55	0,00	425.115,09	425.115,09	83.585,08	40.610,83
1.3	2015	425.330,64	425.330,64	0,00	9.096,55	612.137,77	612.137,77	135.914,24	177.888,49
1.4	2016	2.993.897,77	2.993.897,56	0,00	0,00	342.077,77	395.673,07	53.595,30	43.090,27
1.5	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	338.083,65	338.083,65	262.047,92	259.985,02
1.6	2018	0,00	0,00	4.427.185,47	4.427.185,47	353.252,66	353.252,66	301.439,36	299.102,26
1.7	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	343.905,34	343.905,34	282.674,11	274.574,11
1.8	2020 Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348.300,00	348.300,00
1.9	2021 Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.000,00	336.000,00
2.0	Ansatz 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326.400,00	326.400,00
2.1	Ansatz 2022 je Einwohner	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,36	58,36
3.	Ansätze des Haushaltsfolgejahres								
3.1	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.900,00	301.900,00
3.2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.900,00	260.900,00
3.3	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.900,00	260.900,00

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.1.2.1. Schlüsselzuweisungen

Die Reuterstadt Stavenhagen erhält auf Grundlage der Berechnungen der Steuerkraftmesszahl und des Vergleichs mit der Bedarfsmesszahl keine allgemeinen Schlüsselzuweisungen.

Bedarfsmesszahl	7.265.447,98 €
Steuerkraftmesszahl	12.489.203,01 €

Die Höhe der konkreten Schlüsselzuweisungen wird durch den Vergleich der Bedarfsmesszahl (Grundbetrag vervielfältigt um die Einwohnerzahl) mit der Steuerkraft berechnet. Ist die Zahl höher als die Steuerkraftmesszahl, erhält die Gemeinde eine Zuweisung in Höhe von 60 % des Unterschiedsbetrages (vereinfacht erläutert).

Bedarfsansatz * Grundbetrag (Bedarfsmesszahl) / Steuerkraftmesszahl = Unterschiedsbetrag * 60,00 v. H. (Ausgleichsintensität) = Höhe der Schlüsselzuweisungen)

Berechnung Bedarfsansatz für 2021:

			Bemerkungen
1.	Hauptansatz nach § 17 Absatz 2 FAG M-V	5.723	Einwohner 31.12.2019
2.	Nebenansatz § 17 Absatz 3 FAG M-V	1.058,96	Kinder: 868 zum 31.12.2019 * Faktor 1,22 = 1.058,96
3.	Ansatz für Demografie § 17 Absatz 3 Nummer 2 FAG M-V	234,92	Verlust Einwohner Verflechtungsbereich 31.12.2009 (12.223 EW) bis 31.12.2019 (11.234 EW) = 989 alle Gemeinden im Land 2,6 % = für Stavenhagen = 12.223 EW * 2,6 % = 317,79 989 minus 317,79 = 671,21 EW * Faktor 0,35 = 234,92
4.	Ansatz für übergem. Aufgaben der zentralen Orte	688,14	11.234 EW Verflechtungsgebiet 31.12.2019 + Demografie = 234,92 = 11.468,92 11.468,92 * Faktor 0,06 = 688,14
	Gesamt	7.706,00	Bedarfsansatz
	Bedarfsmesszahl = Bedarfsansatz * Grundbetrag	7.265.447,98	7.706 * 942,83 € (Grundbetrag lt. Orientierungserlass)

Auch für die Folgejahre 2022 bis 2025 werden keine Schlüsselzuweisungen an die Reuterstadt Stavenhagen ausgereicht.

3.1.2.2. Bedarfszuweisungen

Im Haushaltsjahr 2018 wurden 4.427.100 € als Zuweisung aus dem kommunalen Entschuldungsfonds Mecklenburg-Vorpommern gem. § 22a Abs. 3 Nr. 2-4, Abs. 4 und 5 FAG MV an die Stadt Stavenhagen gezahlt.

Im Finanzplanungszeitraum bis 2025 wird nach gegenwärtigem Kenntnisstand mit keinen weiteren Zuweisungen dieser Art geplant.

3.1.2.3. Sonstige allgemeine Zuweisungen

Ab dem Haushaltsjahr 2022 werden keine sonstigen allgemeinen Zuweisungen veranschlagt.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.1.2.4. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

a) Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund: 4.800 €

Produktsachkonto	Produkt	Betrag	Bemerkung
11402.4144100	Liegenschaften	4.800 €	Wiederaufforstung nach Extremwetterlagen

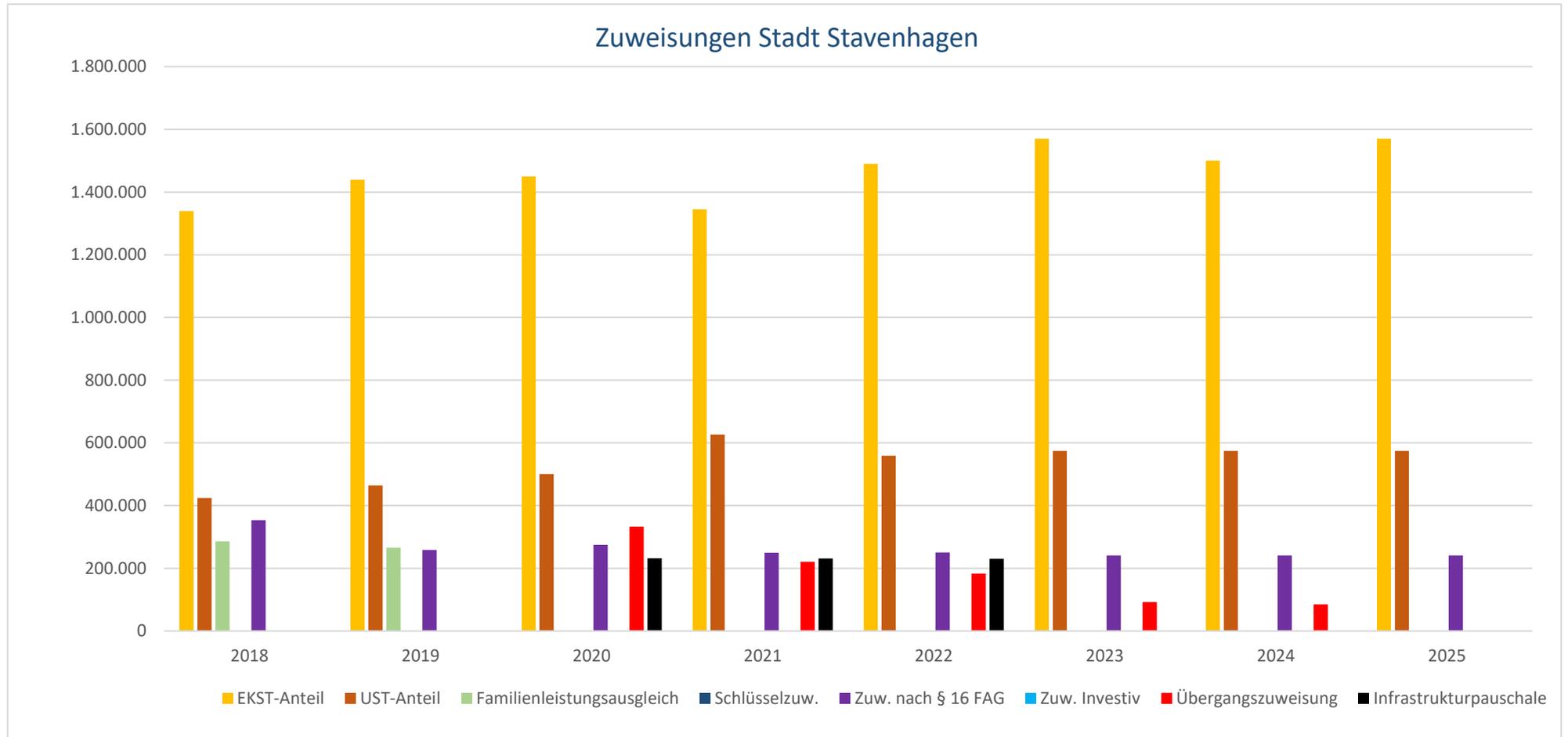
b) Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land M-V: 48.500 €

Produktsachkonto	Produkt	Betrag	Bemerkung
11402.4144200	Liegenschaften	5.000 €	Wiederaufforstung nach Extremwetterlagen
25201.4144200	Fritz-Reuter-Literaturmuseum	1.500 €	Projekte
27201.4144200	Stadtbibliothek	1.000 €	Projekte (Sitzsäcke, PS 4 Games)
57101.4144200	Kommunale Wirtschaftsförderung/ City-Manager	41.000 €	Aktionsbudget 25.000 € Personalaufwendungen 16.000 €

c) Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden: 265.700 €

Produktsachkonto	Produkt	Betrag	Bemerkung
11100.4144300	Verwaltungssteuerung	250.600 €	Zuweisungen nach § 22 FAG M-V Wahrnehmung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises (Amt Stavenhagen)
25201.4144300	Fritz-Reuter-Literaturmuseum	12.500 €	Zuweisung Personalkosten (LK MSE)
25201.4144310	Fritz-Reuter-Literaturmuseum	500 €	Zuschuss für Plattdeutsches Theater (LK MSE)
31504.4144300	Obdachlosenunterkunft	2.100 €	Zuschuss Gemeinden des Amtes Stavenhagen

Finanzausstattung im Zeitraum 2018 bis 2025



Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Finanzausstattung im Zeitraum 2019-2024

Konto	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Erträge								
40210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.439.230,47	1.449.400	1.345.000	1.489.300	1570100	1500100	1.570.100
40220	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	464.148,27	500.300	626.800	558.900	574.600	574.600	574.600
40521	Familienleistungsausgleich	265.583,20	0	0	0	0	0	0
41111	Schlüsselzuweisungen § 12 FAG M-V	0	0	0	0	0	0	0
	Zuweisungen nach § 16 FAG M-V	258.937,93	274.900	249.700	250.600	241.000	241.000	241.000
	Übergangszuweisung für kreisangehörige Zentren	0	332.600	220.800	182.800	92.400	85.000	0
	Infrastrukturpauschale	0	231.900	231.300	230.900	0	0	0
	Gesamt	2.427.899,87	2.789.100	2.673.600	2.712.500	2.478.100	2.400.700	2.385.700
Aufwendungen								
54421	Kreisumlage	4.842.062,93	3.435.000	3.585.100	5.074.800	7.223.000	2.457.600	2.498.400
54422	Amtsumlage	12.570,51	14.500	14.500	17.300	17.300	17.300	17.300
54310	Gewerbesteuerumlage	647.739,27	816.700	1.166.700	428.400	243.100	243.100	243.100
5669	Finanzausgleichsumlage	1.560.460,00	235.000	233.800	1.318.300	2.498.500	0	0
	Gesamt	7.062.832,71	4.501.200	5.000.000	6.838.800	9.981.900	2.718.000	2.758.800
	Differenz/ verbleibende Mittel	-4.634.932,84	-1.712.100	-2.326.400	-4.126.300	-7.503.800	-317.300	-373.100

Ab dem Haushaltsjahr 2019 bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes reichen die Erträge der o.g. Zuweisungen/Gemeindeanteile nicht aus, um die aufgezeigten Aufwendungen zu decken. Damit stehen keine freien Mittel zur Deckung der restlichen Aufwendungen (für z.B. Schulen u. ä.) zur Verfügung.

Im Finanzplanungszeitraum ist von einer sehr schlechten Finanzausstattung auszugehen. (Wegfall der dauernden Leistungsfähigkeit)

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.1.3 Erträge und Einzahlungen aus Leistungsentgelten, Kostenumlagen und Kostenerstattungen

Ifd. Nr.		Mieten und Pachten		Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
		(in €)					
		1	2	3	4	5	6
1	Entwicklung in Haushaltsvorjahren						
1.1	8. Haushaltsvorjahr 2014	81.267,71	82.183,28	73.826,65	72.598,90	1.893.084,00	1.705.294,17
1.2	7. Haushaltsvorjahr 2015	74.211,52	104.892,97	99.486,28	92.259,01	1.705.278,62	1.544.120,38
1.3	6. Haushaltsvorjahr 2016	125.703,12	130.038,83	43.013,13	49.402,08	1.694.766,99	1.555.077,39
1.4	5. Haushaltsvorjahr 2017	183.789,80	127.014,94	53.618,86	34.890,06	1.983.225,76	1.526.618,70
1.5	4. Haushaltsvorjahr 2018	68.493,27	124.083,83	45.605,79	46.561,25	1.929.209,98	1.606.460,74
1.6	3. Haushaltsvorjahr 2019	126.227,74	126.745,82	22.458,15	21.469,75	2.146.880,79	1.470.324,53
1.7	2. Haushaltsvorjahr 2020 (Plan)	98.700	98.700	53.600	53.600	1.842.900	1.842.900
1.8	1. Haushaltsvorjahr 2021 (Plan)	138.500	138.500	17.400	17.400	1.962.300	1.962.300
2.0	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	138.400	138.400	76.400	76.400	1.897.400	1.897.600
2.1	Ansatz des Haushaltsjahres 2022 je Einwohner	24,75	24,75	13,66	13,66	339,25	339,28
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre						
3.1	2023	137.700	137.700	27.300	24.800	1.717.000	1.717.000
3.2	2024	138.700	138.700	27.300	27.300	1.726.500	1.726.500
3.3	2025	137.700	137.700	27.300	27.300	1.727.000	1.727.000

3.1.3.1 Mieten und Pachten

Hier werden die Erträge / Einzahlungen aus der Verpachtung von

- Gärten, Wiesen und Ackerland
- Seen
- städtischen Flächen
- Garagen
- der Jagdpacht
- dem Verkaufskiosk im Waldbad und
- städtischen Gebäuden (z.B. Malchiner Straße 70, Turnhallen) veranschlagt.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 39.800 € mehr veranschlagt.

3.1.3.2 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Es erfolgt eine Veranschlagung von z.B.

- Schadenersatzleistungen
- Erstattungen von Telekommunikationsgebühren
- Verkaufserlösen.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden insgesamt 59.000 € mehr veranschlagt.

<u>Produktsachkonto</u>	<u>Produkt</u>	<u>Planansatz</u>	<u>Bemerkung</u>
11100.4419100	Verwaltungssteuerung	300 €	Verringerung um 100 € - Orientierung am Haushaltsjahr 2021
11403.4419000	Bauhof	1.500 €	Erhöhung um 500 €
11402.4419000	Liegenschaften	59.200 €	Erhöhung um 58.900 € - Verkauf von Holz (Stadtwald)
12605.4419100	Freiwillige Feuerwehr	0 €	Verringerung um 100 € - Orientierung am Haushaltsjahr 2021 Erstattung Fernsprechgebühr

3.1.3.3. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Unter dieser Ertrags- bzw. Einzahlungsart werden

- die Kostenerstattung vom Amt Stavenhagen an die Stadt Stavenhagen für die Leistungen der Verwaltung
- der Schullastenausgleich von Gemeinden bzw. dem Landkreis Mecklenburgische Seenplatte
- die Kostenerstattung für die Nutzung des Schmutz- und Regenwasserkanals Kaserne Basepohl
- die Kostenerstattung für die Pflege der Kriegsgräber
- sowie weitere diverse Kostenerstattungen erfasst.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 64.900 € weniger veranschlagt. Folgende Änderungen wurden vorgenommen:

Produktsachkonto	Produkt	Planansatz	Bemerkung
11299.4424300	Personal	0 €	Verringerung um 27.200 € - Kostenerstattung des Amtes Stavenhagen für Untersuchung Organisationsstruktur – Maßnahme 2021
11402.4424200	Liegenschaften	8.000 €	Verringerung um 9.700 € - Erstattung Grunderwerbssteuer
11402.4425900	Liegenschaften	1.800 €	Erhöhung um 300 € - Kostenerstattung privater Bereich
12100.4424200	Wahlen	100 €	- 100 € Abrechnung erfolgte im Haushaltsjahr 2021
12298.4425941	Ordnungsangelegenheiten	0 €	Verringerung um 500 € - Ersatzvornahme Schornsteinfeger-Handwerksgesetz (Zusammenlegung mit PSK 12298.4319000)
12299.4424300	Standesamt	45.000 €	Erhöhung um 2.000 € - Kostenumlage amtsangehöriger Gemeinden
31504.4419200	Obdachlosenunterkunft	0 €	Verringerung um 200 € - Erstattung Reinigungskosten
21800.4429010	Reuterstädter Schulcampus	100 €	Verringerung um 900 € - Erstattung Transportkosten
31300.4424300	Hilfe für Asylbewerber	0 €	Verringerung um 1.400 €

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

<u>Produktsachkonto</u>	<u>Produkt</u>	<u>Planansatz</u>	<u>Bemerkung</u>
42403.44259000	Turnhalle Budoka Torite e.V.	100 €	Verringerung um 400 € - Erstattung Stromkosten
52199.44243001	Bau- und Grundstücks- ordnung	117.400 €	Erhöhung um 5.600 € - Erstattung Personalkosten für Mitarbeiterin Wohnungsverwaltung durch Gemeinden
53800.44239010	Abwasserbeseitigung	0 €	Verringerung um 32.000 € - Erstattung für Nutzung Schmutz- und Regenwasserkanal Kaserne Basepohl
55304.44241110	Friedhöfe	1.000 €	Verringerung um 400 € - Erstattung für Pflege Kriegsgräber

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.1.4. Sonstige Erträge und laufende Einzahlungen

Ifd. Nr.		Ordnungsrechtliche Erträge / Einzahlungen		Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellgebühren		Konzessionsabgaben		sonstige Erstattungen	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
		(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1	9. Haushaltsvorjahr 2013 Ergebnis	6.715,55	6.908,58	62.101,49	63.478,15	157.504,20	157.471,20	381.677,31	36.519,47
1.2	8. Haushaltsvorjahr 2014 Ergebnis	11.288,19	9.363,76	1.408.365,58	1.407.072,59	134.601,41	166.342,41	548.942,90	151.400,09
1.3	7. Haushaltsvorjahr 2015 Ergebnis	15.747,50	15.397,40	117.735,07	150.460,37	139.536,22	139.536,22	246.590,82	106.512,67
1.4	6. Haushaltsvorjahr 2016 Ergebnis	12.848,31	11.738,21	534.210,39	522.913,74	120.130,41	148.987,41	5.395,13	37.520,33
1.5	5. Haushaltsvorjahr 2017 Ergebnis	14.850,51	12.973,09	538.668,75	536.655,43	117.637,71	148.780,41	424.773,52	83.410,14
1.6	4. Haushaltsvorjahr 2018 Ergebnis	17.671,52	15.357,89	93.361,53	93.538,40	142.087,83	142.087,83	270.818,87	85.466,52
1.7.	3. Haushaltsvorjahr 2019 Ergebnis	10.981,51	9.567,54	126.594,64	124.892,12	153.847,60	153.847,60	909.277,34	80.503,62
1.8.	2. Haushaltsvorjahr 2020 Plan	12.100,00	12.100,00	21.100,00	21.100,00	120.000,00	120.000,00	223.100,00	7.100,00
1.9	1. Haushaltsvorjahr 2021 Plan	8.100,00	8.100,00	301.200,00	301.200,00	120.000,00	120.000,00	138.000,00	12.700,00
2.0	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	8.100,00	8.100,00	16.200,00	16.200,00	120.000,00	120.000,00	133.300,00	60.300,00
2.1	Ansatz des Haushaltsjahres 2022 je Einwohner	1,45	1,45	2,90	2,90	21,46	21,46	23,83	10,78
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
3.1	2023	8.100	8.100	16.200	16.200	120.000	120.000	88.800	5.200
3.2	2024	8.100	8.100	16.200	16.200	120.000	120.000	89.100	5.200
3.3	2025	8.100	8.100	16.200	16.200	120.000	120.000	88.800	5.200

3.1.4.1. Ordnungsrechtliche Erträge / Einzahlungen

Es wurden hier die Erträge bzw. Einzahlungen von Bußgeldern und Verwargeldern (Produkt Ordnungsangelegenheiten) veranschlagt. Es wurde ein gleichbleibendes Aufkommen ab dem Haushaltsjahr 2022 veranschlagt. Durch die Einstellung eines weiteren Mitarbeiters im Ordnungsamt u.a. für die Überwachung des ruhenden Verkehrs werden höhere Erträge/ Einzahlungen erwartet. Eine Anpassung des Planansatzes erfolgt im 1. Nachtragshaushalt 2022.

3.1.4.2. Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellgebühren

Im Vergleich zu den Vorjahren sind bei diesen Ertrags- bzw. Einzahlungsarten große Schwankungen im Aufkommen zu verzeichnen.

Die Schwankungen resultieren vor allem aus den Säumniszuschlägen, der Verzinsung von Steuernachforderungen und den Mahngebühren. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 285.000,00 € weniger veranschlagt.

Produktsachkonto	Produkt	Planansatz 2022	Bemerkung
61100.4622000	Steuern, allgemeine Zuweisungen	1.000 €	Verringerung von 281.000 € - Planung mit weniger Steuernachzahlungen
11602.4622200	Zahlungsabwicklung	8.000 €	Verringerung um 4.000 € - Vollstreckungsgebühren

3.1.4.3. Konzessionsabgaben

Die Reuterstadt Stavenhagen erhält von der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH und der E.DIS AG Konzessionsabgaben für die Nutzung von öffentlichen Straßen und Wegen für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Endverbrauchern im Stadtgebiet mit Strom, Gas und Wärme dienen.

3.1.4.4. Sonstige Erstattungen

Hier werden die Erstattungen von Strom, Wasser, Reinigung, Abfallentsorgung und Versicherung veranschlagt. Weiterhin erfolgt die Veranschlagung der Auflösung der Rückstellungen (Pensionen, Beihilfe).

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.1.5. Zinserträge/ -einzahlungen und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen

lfd. Nr.		Bankzinsen		Sonstige Zinsen - Dividenden		Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung		Finanzerträge aus Beteiligungen	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
		(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1	8. Haushaltsvorjahr 2014 (Ergebnis)	17.367,81	17.367,81	27.812,22	27.812,22	28.214,40	0,00	10.000	32.000
1.2	7. Haushaltsvorjahr 2015 (Ergebnis)	1.269,85	1.269,85	27.812,22	27.812,22	73.494,60	0,00	22.000	0,00
1.3	6. Haushaltsvorjahr 2016 (Ergebnis)	370,20	370,20	27.949,76	27.949,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	5. Haushaltsvorjahr 2017 (Ergebnis)	0,00	0,00	41.510,78	41.510,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	4. Haushaltsvorjahr 2018 (Ergebnis)	753,64	753,64	41.510,78	41.510,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	3. Haushaltsvorjahr 2019 (Ergebnis)	0,00	0,00	37.359,70	37.359,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	2. Haushaltsvorjahr 2020 (Plan)	100	100	37.400	37.400	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	1. Haushaltsvorjahr 2021 (Plan)	100	100	37.400	37.400	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	0,00	0,00	37.400	37.400	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Ansatz des Haushaltsjahres 2022 je Einwohner	0,00	0,00	6,69	6,69	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
3.1	2023	0	0	37.400	37.400	0	0	0	0
3.2	2024	0	0	37.400	37.400	0	0	0	0
3.3	2025	0	0	37.400	37.400	0	0	0	0

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.1.5.1. Bankzinsen

Aufgrund des weiter anhaltenden Niedrigzinsniveaus können für eventuelle Guthaben auf Konten keine Erträge / Einzahlungen an Zinsen erzielt werden.

3.1.5.2. Sonstige Zinsen / Dividenden

Die Reuterstadt Stavenhagen ist im Besitz von Aktien der E.DIS AG. Jährlich beschließt die Hauptversammlung der E.DIS AG über die Ausschüttung der Dividenden. Dieser voraussichtliche Betrag wurde hier veranschlagt. (Jahreshauptversammlung E.DIS AG am 17.05.2022)

3.1.5.3. Finanzerträge aus Beteiligungen

Zur Verbesserung der Ertrags- bzw. Finanzlage der Stadt wurden für die Folgejahre Finanzerträge aus Beteiligungen veranschlagt.

Beteiligung	Erträge / Einzahlungen						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wohnungsverwaltung GmbH Stavenhagen	0	0	0	0	0	0	0
Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen und Auszahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle:

	2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Personalaufwendungen und -auszahlungen	4.247.356,31	3.475.373,51	4.196.100	4.196.100	4.481.700	4.481.700	4.733.700	4.733.700	4.919.300	4.919.300	5.069.300	5.069.300	5.244.300	5.244.300
Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.385.975,58	1.387.454,85	1.825.700	1.825.700	3.338.500	3.338.500	2.180.300	2.180.300	1.488.400	1.488.400	1.486.400	1.486.400	1.451.400	1.451.400
Abschreibungen	1.146.589,03	X	1.162.500	X	1.171.700	X	1.172.700	X	1.173.100	X	1.173.100	X	1.173.100	X
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie -auszahlungen	6.391.681,80	6.390.516,76	5.366.800	5.366.800	5.831.800	5.831.800	6.579.100	6.579.100	8.535.000	8.535.000	3.761.500	3.761.500	3.708.900	3.708.900
Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen	2.402.255,73	2.433.572,31	1.072.100	1.072.100	1.436.500	1.436.500	2.381.500	2.381.500	3.391.200	3.391.500	877.400	877.700	864.600	864.900
Summe laufende Aufwendungen/ Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	15.573.858,45	13.686.917,43	13.623.200	12.460.700	16.260.200	15.088.500	17.047.300	15.874.600	19.507.000	18.334.200	12.367.700	11.194.900	12.442.300	11.269.500
Zinsaufwendungen / Zinsauszahlungen	500.405,50	500.405,50	55.000	55.000	92.500	92.500	2.600	2.600	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Sonstige Finanzaufwendungen/ Finanzauszahlungen	1.238,89	1.238,89	0	0	27.000	27.000	60.000	60.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe Finanzaufwendungen/ Finanzauszahlungen	501.644,39	501.644,39	55.000	55.000	119.500	119.500	62.600	62.600	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
Ordentliche Aufwendungen/ Auszahlungen	16.075.502,84	14.188.561,82	13.678.200	12.515.700	16.379.700	15.208.000	17.109.900	15.937.200	19.510.100	18.337.300	12.370.800	11.198.000	12.445.400	11.272.600
Außerordentliche Aufwendungen/ Auszahlungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentl. u. außerord. Aufwendungen u. Auszahlungen (ohne Aufw. u. Auszahl. der sozialen Sicherung)	16.075.502,84	14.188.561,82	13.678.200	12.515.700	16.379.700	15.208.000	17.109.900	15.937.200	19.510.100	18.337.300	12.370.800	11.198.000	12.445.400	11.272.600
Summe ordentl. und außerord. Aufwendungen und Auszahlungen (ohne Aufw. und Auszahl. der sozialen Sicherung) je Einwohner	3.114,20	2.748,66	2.649,79	2.424,58	2.928,61	2.719,11	3.059,16	2.849,49	3.488,31	3.278,62	2.211,84	2.002,15	2.225,17	2.015,48

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

	2018		2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung	Aufwand	Auszahlung
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
in €																
Personalaufwendungen																
Aufwendungen / Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	41.696,58	41.696,58	35.273,22	35.273,22	38.100	38.100	43.400	43.400	46.200	46.200	46.200	46.200	46.200	46.200	46.200	46.200
Dienstbezüge und dergleichen	2.570.873,88	2.561.675,84	2.546.833,98	2.546.833,98	2.970.900	2.970.900	3.168.900	3.168.900	3.353.100	3.353.100	3.474.700	3.474.700	3.590.200	3.590.200	3.727.400	3.727.400
Beiträge zu Versorgungskassen	460.049,36	460.049,36	460.626,75	460.626,75	483.500	483.500	490.200	490.200	504.900	504.900	538.300	538.300	541.800	541.800	545.800	545.800
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	383.824,01	383.824,01	409.448,98	409.448,98	488.800	488.800	545.400	545.400	600.800	600.800	625.100	625.100	645.800	645.800	670.800	670.800
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000	50.000	55.000	55.000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000
Personalebenaufwendungen/-auszahlungen	2.541,66	2.541,66	532,93	532,93	3.900	3.900	5.600	5.600	7.400	7.400	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	758.723,21	X	771.982,80	X	138.200	138.200	148.000	148.000	118.400	118.400	119.900	119.900	122.500	122.500	124.500	124.500
Gemeindeunfallversicherung	21.316,81	21.316,81	22.657,65	22.657,65	22.700	22.700	25.200	25.200	30.900	30.900	37.200	37.200	44.900	44.900	51.700	51.700
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit, nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä.	0,00	X	0,00	X	0	X	0	0	0	X	0	X	0	X	0	X
Pauschalierte Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalaufwendungen / -auszahlungen	4.239.025,51	3.471.104,26	4.247.356,31	3.475.373,51	4.196.100	4.196.100	4.481.700	4.481.700	4.733.700	4.733.700	4.919.300	4.919.300	5.069.300	5.069.300	5.244.300	5.244.300
Summe Personalaufwendungen / -auszahlungen je Einwohner	738,38	604,62	742,16	607,26	812,88	812,88	801,31	801,31	846,36	846,36	879,55	879,55	906,37	906,37	937,65	937,65
Aktiviert Personalaufwendungen / -auszahlungen	0,00	X	0,00	X	0	X	0	0	0	X	0	X	0	X	0	X
Saldo Netto-Personalaufwendungen / -auszahlungen	4.239.025,51	3.471.104,26	4.247.356,31	3.475.373,51	4.196.100	4.196.100	4.481.700	4.481.700	4.733.700	4.733.700	4.919.300	4.919.300	5.069.300	5.069.300	5.244.300	5.244.300
Saldo Netto - Personalaufwendungen / -auszahlungen je Einwohner	738,38	604,62	742,16	607,26	812,88	812,88	801,31	801,31	846,36	846,36	879,55	879,55	906,37	906,37	937,65	937,65

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Besoldung Beamte	3 % ab 01.01.2023 jährlich
Dienstbezüge Arbeitnehmer	Tariferhöhung um 4,0 % ab 01.02.2022 jährlich

Die daraus resultierenden Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und zu den Versorgungskassen wurden an diese Erhöhungen angepasst.

Im Vergleich zum Haushalt 2021 steigen die Personalaufwendungen um 252.000 € an.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden 70,335 Vollzeitäquivalente (VzÄ) in der Haushaltssatzung festgesetzt.

Für das Haushaltsjahr 2022 werden 72,4501 Vollzeitäquivalente (VzÄ) festgesetzt. Diese Erhöhung resultiert aus der tariflichen Änderung der regelmäßigen wöchentlichen Arbeitszeit ab dem 01.01.2022 von 40 Stunden auf 39,5 Stunden.

Das hat zur Folge, dass bei Stellen, die im Stellenplan 2021 z.B. mit „0,5“ ausgewiesen waren, im Stellenplan 2022 die Ausweisung mit „0,5063“ erfolgen muss. Weiterhin ist die Erhöhung auf die zeitweilige Doppelbesetzung der Stellen Nr. 6 und Nr. 19 zurückzuführen.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.2.2. Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Aufwendungen / Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	671.915,35	680.197,09	778.300	778.300	905.800	905.800	828.300	828.300	819.500	819.500	819.500	819.500	819.500	819.500
Unterhaltungsaufwendungen / -auszahlungen	516.943,76	509.798,58	767.000	714.200	783.200	783.200	731.000	731.000	377.900	377.900	375.900	375.900	355.900	355.900
Bewirtschaftungsaufwendungen / -auszahlungen	26.222,70	26.222,70	48.300	48.300	48.000	48.000	36.100	36.100	29.600	29.600	29.600	29.600	29.600	29.600
weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen / -auszahlungen	84.188,14	84.530,85	97.700	97.700	136.000	136.000	124.500	124.500	138.400	138.400	138.400	138.400	138.400	138.400
Kostenerstattungen (ohne Sozialbereich)	45.105,63	45.105,63	134.400	134.400	175.500	175.500	110.400	110.400	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000
sonstige Aufwendungen / Auszahlungen Städtebauliches Sondervermögen	41.600,00	41.600,00	0	0	0	0	150.000	150.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0	0
sonstige Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0	0	1.290.000	1.290.000	200.000	200.000	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.385.975,58	1.387.454,85	1.825.700	1.772.900	3.338.500	3.338.500	2.180.300	2.180.300	1.488.400	1.488.400	1.486.400	1.486.400	1.451.400	1.451.400
Summe Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen je Einwohner	241,42	241,67	353,68	343,45	596,91	596,91	389,83	389,83	266,12	266,12	265,76	265,76	259,50	259,50

3.2.2.1. Aufwendungen / Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall

Im Vergleich zum Vorjahr werden 77.500 € weniger veranschlagt. Die Reduzierungen resultieren aus den Verbrauchsabrechnungen 2021. Folgende Änderungen wurden vorgenommen:

-	Aufwendung für Heizung / Gas	- 7.500 €	Planansatz insgesamt 231.000 € davon:	1.500 € mehr Schloss 15.000 € weniger Reuterstädter Schulcampus 4.900 € mehr Fritz-Reuter-Grundschule 2.000 € weniger Freiwillige Feuerwehr 2.000 € mehr Zweifeld-Turnhalle 400 € mehr Turnhalle Straße des Friedens 700 € mehr Obdachlosenunterkunft
-	Aufwendung für Strom	- 8.900 €	Planansatz insgesamt 215.800 € davon u.a.:	2.300 € mehr Schloss 1.500 € mehr Zweifeldturnhalle 300 € weniger Turnhalle Goethestraße/Budokan Torite e.V. 500 € mehr Turnhalle Straße des Friedens 300 € mehr Feste 15.000 € weniger Straßenbeleuchtung 1.800 € mehr öffentliche Toilette
-	Aufwendung für Wasser / Abwasser	+ 800 €	Planansatz insgesamt 84.100 € davon u.a.:	300 € mehr Fritz-Reuter-Grundschule 500 € mehr Zweifeld-Turnhalle

3.2.2.2. Unterhaltungsaufwendungen / -auszahlungen

Zu diesen Aufwendungen / Auszahlungen gehören:

- Reinigung

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

- Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude, Gebäudeeinrichtungen
- Bewirtschaftung der Grundstücke
- Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind.

Im Vergleich zum Vorjahr werden insgesamt 52.200 € weniger veranschlagt.

- u.a. Unterhaltung:

<u>Produktsachkonto</u>	<u>Produkt</u>	<u>Betrag</u>	<u>Bemerkung</u>
11401.523100	Bürger- und Verwaltungszentrum	71.500 €	1.000 € weniger Unterhaltung Gebäude/ Grundstück
11402.523100	Liegenschaften	47.700 €	4.300 € weniger Bewirtschaftung Stadtwald
12605.523100	Freiwillige Feuerwehr	30.000 €	1.000 € weniger
21101.523100	Fritz-Reuter-Grundschule	62.000 €	37.000 € mehr Erneuerung Bodenbeläge, Malerarbeiten usw.
21103.523100	Turnhalle Fritz-Reuter-Grundschule	200 €	100 € weniger
21800.523100	Reuterstädter Gesamtschule	90.000 €	50.000 € mehr Treppen im Schulhaus, Reparatur Fenster usw.
25201.523100	Fritz-Reuter-Literaturmuseum	18.000 €	97.000 € weniger
27201.523100	Stadtbibliothek	12.000 €	2.200 € weniger
42401.523100	Waldbad	3.000 €	500 € mehr
42403.523100	Turnhalle Goethestraße / Budokan Torite e.V.	1.000 €	1.500 € weniger
42404.523140	Turnhalle Straße des Friedens	1.000 €	1.000 € weniger

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

- 55100.523100 öffentliche Grünanlagen 11.500 € 10.500 € mehr u.a.
- Reinigung: insgesamt 29.900 € weniger Aufwendungen / Auszahlungen

Produktsachkonto	Produkt	Betrag	Bemerkung
11401.522900	Bürger- und Verwaltungszentrum	32.000 €	4.000 € mehr Corona bedingt
21101.522900	Fritz-Reuter-Grundschule	55.000 €	1.000 € weniger
21103.522900	Turnhalle Fritz-Reuter-Grundschule	5.500 €	500 € mehr Corona bedingt
21800.522900	Reuterstädter Gesamtschule	100.000 €	35.000 € weniger
21801.522900	Zweifeld-Turnhalle	30.000 €	1.500 € mehr

- sowie diverse geringfügige Kürzungen in anderen Produktsachkonten

3.2.2.3. Bewirtschaftungsaufwendungen / -auszahlungen

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 11.900 € weniger veranschlagt.

3.2.2.4. weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Die Veränderungen zum Vorjahr betragen – 11.500 €.

- Informatik: - 22.000 € Planansätze insgesamt 32.500 €
 - Umsetzung Digitalpaket / Aufrüstung Verwaltung / Support usw.
- Neigungsfächer - 300 € Planansätze insgesamt 5.500 €
Fritz-Reuter-Grundschule
- Lernmittel (Schule) + 7.000 € Planansätze insgesamt 38.000 €

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

- Erwerb Kunstsammlungen + 1.000 € Planansatz 3.000 €
- Lernmittel Schüler + 2.000 € Planansatz 27.500 €
- Geräte /Ausstattung + 500 € Planansatz insgesamt 4.500 €

3.2.2.5. Kostenerstattungen (ohne Sozialbereich)

Im Vergleich zum Vorjahr betragen die Änderungen - 65.100 €.

Produktsachkonto	Produkt	Betrag	Bemerkung
21102.5254300	Schulkostenbeiträge Grundschüler	20.000 €	Verringerung um 2.000 € - Erstattungen an Gemeinden
61100.5254300	Steuern, allgemeine Zuweisungen	130.500 €	Reduzierung um 63.100 € Erstattung Überzahlung Verwaltungskosten an Amt Stavenhagen

3.2.2.6. Sonstige Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Es werden die Aufwendungen / Auszahlungen für Planungsleistungen zur Vorbereitung der Investition „Neubau Feuerwehrgerätehaus Stavenhagen“ in Höhe von 200.000 € veranschlagt

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.2.3. Abschreibungen/ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen

	2018		2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Abschrei- bungen	Auflösung Sonder- Posten														
	in €															
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Immaterielle Vermögensgegenstände	12.270,10	6.722,53	8.417,83	6.722,53	9.100	6.700	10.000	6.700	10.000	6.700	10.000	6.700	10.000	6.700	10.000	6.700
Unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	466.132,27	72.529,02	433.345,12	91.387,17	479.100	91.500	478.500	91.500	467.200	91.500	467.200	91.500	467.200	91.500	467.200	91.500
Infrastrukturvermögen	545.848,80	524.258,92	573.647,33	560.666,87	531.200	405.300	540.800	419.300	547.100	412.600	547.100	412.600	547.100	412.600	547.100	412.600
Sonstige planmäßige Abschreibungen	153.730,22	23.743,93	130.546,66	59.838,81	143.100	6.000	142.400	5.000	136.800	3.900	137.700	3.900	137.700	3.900	137.700	3.900
Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Abschreibungen / Auflösung Sopo	1.177.981,39	627.254,40	1.145.956,94	718.615,38	1.162.500	509.500	1.171.700	522.500	1.161.100	514.700	1.162.000	514.700	1.162.000	514.700	1.162.000	514.700
Summe Abschreibungen je Einwohner	205,19	109,26	200,24	125,57	225,20	98,70	209,49	93,42	207,60	92,03	207,76	92,03	207,76	92,03	207,76	92,03

Die Veranschlagung der Planansätze für die Abschreibungen und die Auflösung von Sonderposten erfolgte auf der Basis der letzten festgestellten Jahresrechnung 2019 und die Neuanschaffungen (z.B. Digitalisierung der Schulen usw.) wurden hinzugerechnet.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.2.3.1. Abschreibungen zum Umlaufvermögen

Hier werden folgende Abschreibungen geplant:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	1	2	3	4	5	6	7
Abschreibungen gegen Gebührenforderungen	100,00	200,00	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Abschreibungen aus Steuerforderungen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen	0,00	100,00	100,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5300,00	2800,00	5500,00	5600,00	5100,00	5100,00	5100,00
Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Summe Abschreibungen / Auflösung Sopo	10.400,00	8.100,00	11.000,00	11.600,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00
Summe Abschreibungen je Einwohner	1,81	1,41	1,92	2,07	1,98	1,98	1,98

Die o.g. Forderungen werden auf Grund von Uneinbringbarkeit (z.B. Insolvenzforderungen) abgeschrieben.

Die Summe der Abschreibungen im Punkt 3.2.3. und 3.2.3.1. ergibt den Gesamtbetrag der Abschreibungen in der Übersicht unter Punkt 3.2.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.2.4. Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie -auszahlungen

lfd. Nr.		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Amtsumlage		Kreisumlage		allgemeine Zuweisungen		Gewerbesteuerumlage	
		Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
		(in €)									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Entwicklung in Haushaltsvorjahren										
1.1.	2012	915.399,66	937.098,67	8.000,00	8.000,00	297.763,31	297.763,31	58.446,44	58.446,44	663.822,46	696.766,98
1.2.	2013	992.830,86	973.214,87	8.400,00	8.400,00	2.402.292,34	2.402.292,34	63.354,97	63.354,97	351.968,12	624.040,76
1.3.	2014	826.664,98	850.062,85	6.327,63	6.327,63	4.289.738,74	4.289.738,74	73.375,63	67.624,63	-368.626,52	-1.470.344,74
1.4.	2015	772.609,75	504.102,44	7.398,94	7.398,94	2.143.350,03	2.143.350,03	70.704,40	76.455,40	1.392.078,10	1.929.968,06
1.5.	2016	872.939,30	797.830,38	11.900,00	11.900,00	330.971,55	330.971,55	77.529,92	77.394,92	525.635,64	798.523,13
1.6.	2017	790.131,68	793.093,92	11.300,00	11.300,00	5.983.128,58	5.983.128,58	74.709,03	77.661,96	1.055.437,17	1.055.437,17
1.7.	2018	775.584,40	769.687,30	9.388,24	9.388,24	3.801.713,51	3.801.713,51	73.371,75	73.371,75	525.098,92	525.098,92
1.8.	2019	800.118,45	805.973,98	12.570,51	12.570,51	4.842.062,93	4.842.062,93	89.190,64	89.190,64	647.739,27	640.718,70
1.9	2020 (Plan)	1.014.200,00	1.014.200,00	14.400,00	14.400,00	3.435.000,00	3.435.000,00	86.500,00	86.500,00	816.700,00	816.700,00
1.10	2021(Plan)	963.000,00	963.000,00	14.500,00	14.500,00	3.585.000,00	3.585.000,00	102.600,00	102.600,00	1.166.700,00	1.166.700,00
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	949.500,00	949.500,00	17.300,00	17.300,00	5.074.800,00	5.074.800,00	109.100,00	109.100,00	428.400,00	428.400,00
2.1.	Ansatz je Einwohner	169,77	169,77	3,09	3,09	907,35	907,35	19,51	19,51	76,60	76,60
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre										
3.1.	2023	942.500,00	942.500,00	17.300,00	17.300,00	7.223.000,00	7.223.000,00	109.100,00	109.100,00	243.100,00	243.100,00
3.2.	2024	934.400,00	934.400,00	17.300,00	17.300,00	2.457.600,00	2.457.600,00	109.100,00	109.100,00	243.100,00	243.100,00
3.3.	2025	841.000,00	841.000,00	17.300,00	17.300,00	2.498.400,00	2.498.400,00	109.100,00	109.100,00	243.100,00	243.100,00

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.2.4.1. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Im Vergleich zum Vorjahr werden für Zuweisungen und Zuschüsse 13.500 € weniger veranschlagt.

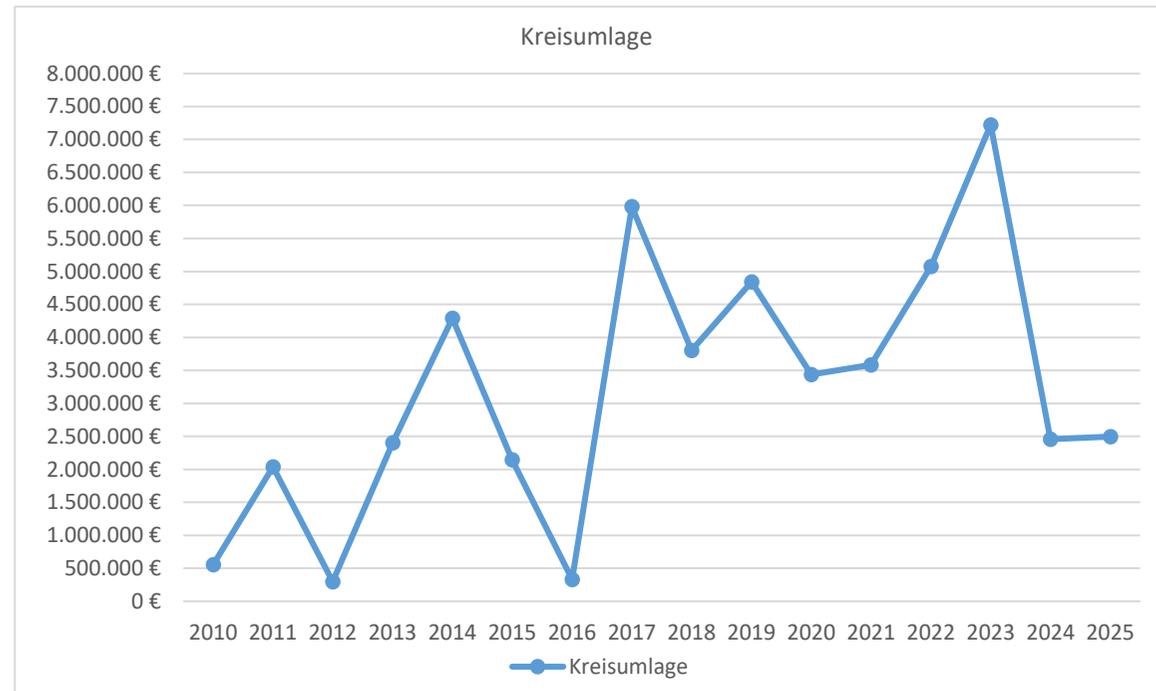
Unter anderem werden folgende Änderungen berücksichtigt:

<u>Produktsachkonto</u>	<u>Produkt</u>	<u>Planansatz</u>	<u>Bemerkung</u>
36100.5414300	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	685.000 €	Erhöhung um 50.000 € Zuweisung an den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte
36200.54191400	Jugendarbeit	80.000 €	Verringerung um 60.500 € - Kündigung Trägerschaftsvertrag KJFZ Basepohl
51103.5415110	Städtebauliches Sondervermögen	25.000 €	Verringerung um 3.000 € - Anteil Stadt am laufenden Aufwand

3.2.4.2. Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage sind in der Grafik dargestellt.

Die Aufwendungen / Auszahlungen für die Kreisumlage stellen auf Grund ihrer Größenordnung ein wichtiges Planungsparameter dar. Aus der Grafik sind die schwankenden Beträge ersichtlich. Die Planung der Kreisumlage für die Folgejahre beruht auf Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung ab dem Jahr 2022.



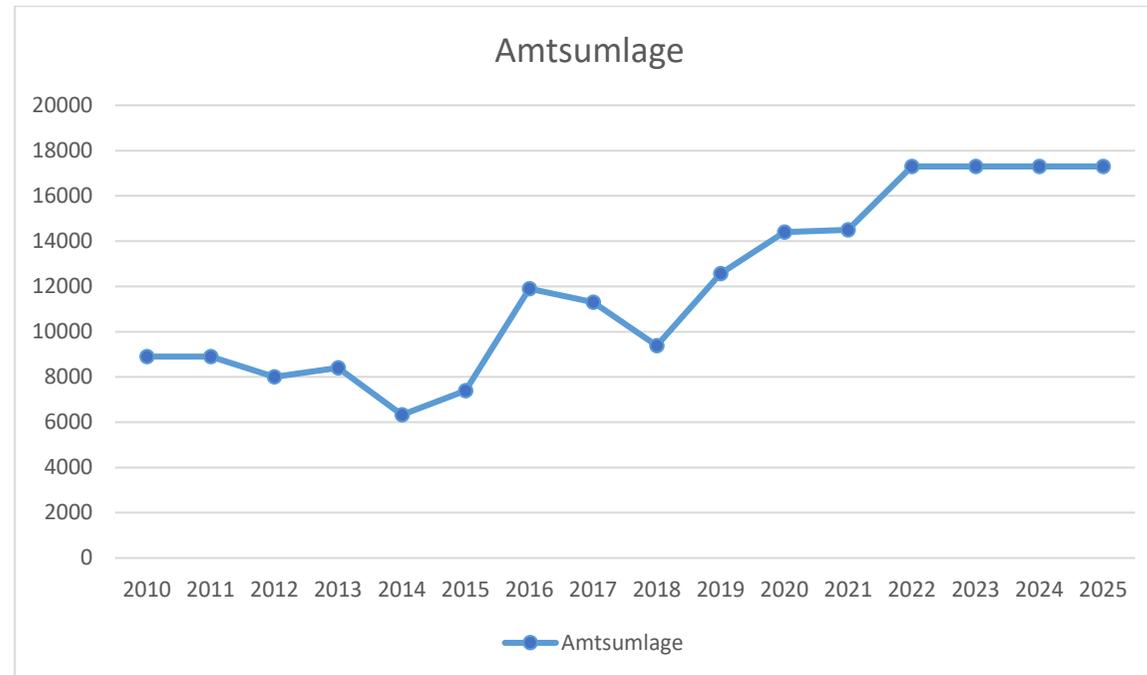
Kreisumlage:

Jahr	Betrag
2010	555.100,00 €
2011	2.039.200,00 €
2012	297.763,31 €
2013	2.402.292,34 €
2014	4.289.738,74 €
2015	2.143.350,03 €
2016	330.971,55 €
2017	5.983.128,58 €
2018	3.801.713,51 €
2019	4.842.062,93 €
2020	3.435.000,00 €
2021	3.585.100,00 €
2022	5.074.800,00 €
2023	7.223.000,00 €
2024	2.457.600,00 €
2025	2.498.400,00 €

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Die Amtsumlage unterliegt im Vergleich zur Kreisumlage nicht so großen Schwankungen, da sie nicht auf Basis der Steuerkraft berechnet wird. Die Berechnung der Aufwendungen/ Auszahlungen ist in einem öffentlich – rechtlichen Vertrag zwischen der Reuterstadt Stavenhagen und den amtsangehörigen Gemeinden vom 18.02.2010 geregelt.

Amtsumlage:



Jahr	Betrag
2010	8.900,00 €
2011	8.900,00 €
2012	8.000,00 €
2013	8.400,00 €
2014	6.327,63 €
2015	7.398,94 €
2016	11.900,00 €
2017	11.300,00 €
2018	9.388,24 €
2019	12.570,51 €
2020	14.400,00 €
2021	14.500,00 €
2022	17.300,00 €
2023	17.300,00 €
2024	17.300,00 €
2025	17.300,00 €

3.2.4.3. Allgemeine Zuweisungen

Im Vergleich zum Vorjahr werden 6.500 € mehr veranschlagt.

Für die Umlagen an die Wasser- und Bodenverbände „Untere Tollense / Mittlere Peene“ und „Obere Peene“ werden insgesamt 109.100 € eingeplant.

3.2.4.4. Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage wird wie folgt berechnet:

Gewerbesteueraufkommen
----- x 100 x 0,35 = Gewerbesteuerumlage

Hebesatz

4.406.300 €

----- x 100 x 0,35 = 428.400 €

360

Gewerbesteueraufkommen = 4.406.300 € Planansatz 2022

Hebesatz = 360 v.H. Haushaltssatzung 2022

0,35 = 35 % auf den Messbetrag davon 14,5 % Bundesvervielfältiger nach § 6 Abs.3
Gemeindefinanzreformgesetz
und 20,5 % Landesvervielfältiger.

Die Höhe des durch die Reuterstadt Stavenhagen festgesetzten Hebesatzes hat keinen Einfluss auf die Höhe der Gewerbesteuerumlage, da diese mit dem Messbetrag (Bescheide der Finanzämter) berechnet wird.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.2.5. Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

lfd. Nr.		Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen / -auszahlungen		Aufwendungen / Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		Geschäftsaufwendungen / -auszahlungen		Sonstige	
		Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
		(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1	8. Haushaltsvorjahr 2014	21.413,68	21.584,39	365.030,56	374.415,05	439.143,96	443.342,43	963.828,67	1.007.895,19
1.2	7. Haushaltsvorjahr 2015	15.526,91	15.034,78	287.977,30	313.937,16	266.662,77	265.341,94	169.570,05	184.614,23
1.3	6. Haushaltsvorjahr 2016	51.955,12	42.850,73	329.761,89	339.141,96	379.392,38	385.073,30	25.287,91	60.235,72
1.4	5. Haushaltsvorjahr 2017	17.075,75	26.328,77	340.153,15	329.077,75	356.257,22	368.282,91	1.301.143,33	1.318.552,90
1.5	4. Haushaltsvorjahr 2018	26.835,75	26.835,75	371.074,67	379.608,41	364.612,05	365.558,37	512.182,75	548.939,91
1.6	3. Haushaltsvorjahr 2019	34.561,72	34.561,72	395.189,24	390.001,27	384.786,54	384.061,05	1.587.718,23	1.624.948,27
1.7	2. Haushaltsvorjahr 2020 (Plan)	101.200	101.200	316.100	316.100	241.200	241.200	413.600	413.600
1.8	1. Haushaltsvorjahr 2021 (Plan)	109.700	109.700	596.800	596.800	434.600	434.600	295.400	295.400
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	97.200	97.200	427.800	427.800	342.500	342.500	1.514.000	1.514.000
2.1	Ansatz des Haushaltsjahres 2022 je Einwohner	17,38	17,38	76,49	76,49	61,24	61,24	270,70	270,70
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
3.1	2023	63.000	63.000	354.400	354.400	276.700	276.700	2.697.100	2.697.100
3.2	2024	62.900	63.000	349.400	349.400	266.800	266.500	198.600	198.600
3.3	2025	62.800	63.000	349.400	349.400	254.000	253.700	198.700	198.700

3.2.5.1. Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen / -auszahlungen

Im Vergleich zum Vorjahr verringern sich die Ansätze um 12.500 €. Hier werden die Aufwendungen / Auszahlungen für

- die Aus- und Fortbildung	- 16.200 €	Planansatz 2022 =	49.200 €	
- die Fahrkostenerstattung	+ 0 €	Planansatz 2022 =	21.300 €	
- die Dienst- und Schutzbekleidung und	- 3.800 €	Planansatz 2022 =	19.500 €	
- für die amtsärztlichen Untersuchungen	+ 1.000 €	Planansatz 2022 =	7.100 €	geplant.

3.2.5.2. Aufwendungen / Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Im Vergleich zum Vorjahr werden 169.000 € weniger veranschlagt.

Leasing / Mieten (+ 12.600 €, Planansatz 207.900 €)

- Leasing 3 Dienst-PKW für die Verwaltung
- Leasing von Fahrzeugen (Multicar, Kehrmaschine etc.) im Bauhof
- Leasing PC-Technik, Server
- Miete Telefonanlagen, IT

Lizenzaufwendungen (+ 4.100 €, Planansatz 84.400 €)

- Aufwendungen für die in der Verwaltung und den Schulen / Einrichtungen eingesetzte Software

Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (- 203.200 €, Planansatz 92.800 €)

Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (+ 7.500 €)

- | | | |
|--|-----------|---|
| - Bewirtschaftungsvertrag Zweifeldhalle | - 5.100 € | (Planansatz 0 €) |
| - Machbarkeitsstudie für denkmalgerechte | | |
| - Sanierung Fritz-Reuter-Literaturmuseum | + 6.000 € | (Planansatz 21.000 €) |
| | | Werkvertrag für Neuauflage „Ut mine Stromtid“ |
| - Personal/ Datenschutzbeauftragter | + 6.600 € | (Planansatz 6.600 €) |

3.2.5.3. Geschäftsaufwendungen / -auszahlungen

Hier werden alle Aufwendungen / Auszahlungen für z.B. Fachliteratur, Unterbringung von Fundtieren, Bankgebühren, Veranstaltungen, Versicherungen, Telefon und Datenverarbeitung u. ä. veranschlagt.

Im Vergleich zum Vorjahr verringern sich die Ansätze um 92.100 € auf insgesamt 342.500 €.

3.2.5.4. Sonstige

Es erfolgt hier die Veranschlagung der Beiträge zu diversen Verbänden und Vereinen (z.B. Städte- und Gemeindetag M-V e.V., Tourismusverband usw.), sowie als größter Anteil an den Aufwendungen / Auszahlungen der Finanzausgleichsumlage.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Ansätze um 1.218.600 € auf insgesamt 2.381.500 €

Finanzausgleichsumlage 2022 1.318.300 € (Vorjahr 233.800 €)

Die Finanzausgleichsumlage wird nach § 29 FAG M-V wie folgt berechnet:

Steuerkraftmesszahl 2020	=	11.874.199,11 €		
Bedarfsmesszahl 2022	=	7.479.916,00 €		
Differenz	=	4.394.283,11 €		
Differenz * 30 %	=	FAG – Umlage		
4.394.283,11 € * 30 %	=	1.318.285 €	gerundet	<u>1.318.300 €</u>
Kreisanteil	=	543.885 €		
Anteil für Teilschlüsselmasse für Gemeindeaufgaben 2022	=	774.400 €		

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.2.6. Zinsaufwendungen/-auszahlungen und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen

lfd. Nr.		Bankzinsen		Zinsen Verrechnungskonto Einheitskasse		Sonstige Zinsaufwendungen/-auszahlungen		Finanzaufwendungen/-auszahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung		Finanzaufwendungen/-auszahlungen aus Beteiligungen		Sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen		
		Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	
		(in €)												
1	Entwicklung in Haushaltsvorjahren													
1.1.	2012	0,00	0,00	entfällt	entfällt	1.369,75	6.798,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	2013	2.072,01	2.072,01	entfällt	entfällt	3.264,00	8.245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	2014	19.114,13	18.128,34	entfällt	entfällt	10.539.021,00	10.539.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	2015	16.202,47	17.188,26	entfällt	entfällt	47.165,25	46.532,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	2016	1.985,28	1.985,28	entfällt	entfällt	3.148.929,66	3.147.691,66	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	
1.6.	2017	1.918,32	1.918,32	entfällt	entfällt	439.697,50	441.552,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7.	2018	23,52	23,52	entfällt	entfällt	42.419,25	42.435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.8.	2019	1.238,89	1.238,89	entfällt	entfällt	500.405,50	500.405,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.9.	2020	2.500,00	2.500,00	entfällt	entfällt	52.500,00	52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.10.	2021	27.000,00	27.000,00	entfällt	entfällt	92.500,00	92.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Ansatz des HH-jahres 2022	60.000,00	60.000,00	entfällt	entfällt	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	Ansatz 2022 je Einwohner	10,73	10,73	entfällt	entfällt	0,46	0,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre													
3.1.	2023	2.000,00	2.000,00	entfällt	entfällt	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.	2024	2.000,00	2.000,00	entfällt	entfällt	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3.	2025	2.000,00	2.000,00	entfällt	entfällt	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

3.2.6.1. Bankzinsen

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die veranschlagten Bankzinsen um 33.000 € durch die zu zahlenden Verwarentgelte. Es werden keine Zinsen für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten geplant.

3.2.6.2. Sonstige Zinsaufwendungen / -auszahlungen

Hier werden Zinsaufwendungen / -auszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a AO veranschlagt. Im Vergleich zum Vorjahr werden 89.900 € weniger veranschlagt. Aus aktueller Sicht wird mit weniger verzinslicher Steuererstattung gerechnet.

3.3. Investitionskredite und Liquiditätskredite

3.3.1. Entwicklung der Investitionskredite 2010 – 2025

Die Reuterstadt Stavenhagen ist seit dem Haushaltsjahr 2005 schuldenfrei in Bezug auf Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen.

Ab dem Haushaltsjahr 2023 ist durch die Abnahme der Liquidität eine Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen erforderlich. Es werden dann Kreditaufnahmen erfolgen müssen.

Haushaltsjahr 2023	2.700.000 €
Haushaltsjahr 2024	6.600.000 €
Haushaltsjahr 2025	7.500.000 €

3.3.2. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (2018 – 2025)

Ab dem Haushaltsjahr 2014 mussten zur Überbrückung von Liquiditätsschwierigkeiten Kassenkredite in unterschiedlicher Höhe und Laufzeit aufgenommen werden.

Haushaltsjahr 2018 mit dem genehmigten Höchstbetrag von 5.000.000 € aus dem Haushaltsjahr 2017

3.000.000 €	30.01. – 06.03.2018	Festbetragskredit	Stadtvertretung 25.01.2018
3.000.000 €	06.03. – 02.05.2018	Festbetragskredit	Stadtvertretung 01.03.2018
3.000.000 €	02.05. – 26.06.2018	Festbetragskredit	Stadtvertretung 26.04.2018
5.000.000 €	26.06. – 11.09.2018	Festbetragskredit	Stadtvertretung 21.06.2018



Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Haushaltsjahr 2019 mit dem genehmigten Höchstbetrag von 1.000.000 € aus dem Haushaltsjahr 2018

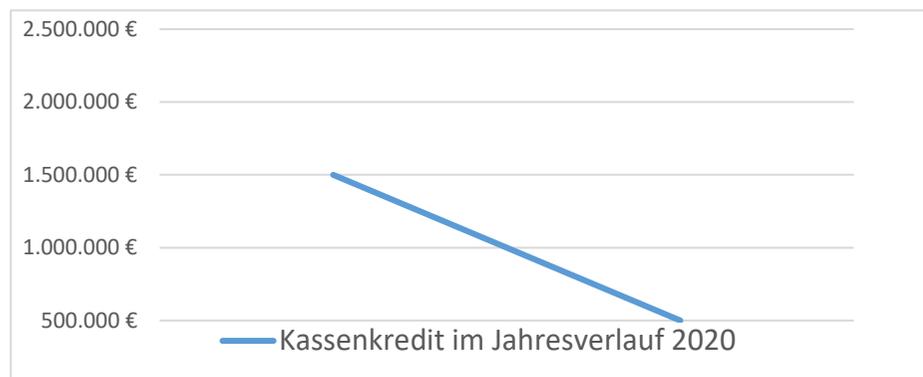
1.000.000 €	30.04. – 03.06.2019	Festbetragskredit	Stadtvertretung 23.04.2019
1.000.000 €	06.06. – 03.09.2019	Festbetragskredit	Stadtvertretung 23.05.2019
1.000.000 €	01.10. – 03.12.2019	Festbetragskredit	Stadtvertretung 26.09.2019
2.000.000 €	03.12. – 04.02.2020	Festbetragskredit	Stadtvertretung 28.11.2019



Für das Haushaltsjahr 2019 wurde durch die Untere Rechtsaufsichtsbehörde mit dem Schreiben vom 18.07.2019 ein Höchstbetrag von 2.500.000 € für die Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit genehmigt.

Haushaltsjahr 2020 mit dem genehmigten Höchstbetrag von 2.500.000 € aus dem Haushaltsjahr 2019

1.500.000 €	04.02. – 31.03.2020	Festbetragskredit	Stadtvertretung 30.01.2020
500.000 €	31.03. – 19.05.2020	Festbetragskredit	Dringlichkeitsentscheidung Bürgermeister / Hauptausschuss 06.05.2020



Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Der in der Haushaltssatzung 2020 festgesetzte Höchstbetrag für die Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit von **3.000.000 €** war nach § 53 Abs. 3 der Kommunalverfassung Mecklenburg – Vorpommern genehmigungspflichtig. Dieser Betrag wurde benötigt um evtl. kurzfristig fällige Erstattungen von Gewerbesteuervorauszahlungen vornehmen zu können bzw. fällige Rechnungen (z.B. für die Konversionsmaßnahmen) zu begleichen. Bedingt durch die großzügigeren Stundungsmöglichkeiten für die Gewerbesteuerzahlungen, mussten auch voraussichtliche Zahlungsausfälle zu den Steuerterminen kompensiert werden.

Haushaltsjahr 2021

Für das Haushaltsjahr wurde der Höchstbetrag für die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit mit der Haushaltssatzung auf 2.500.000 € festgesetzt. Bedingt durch den hohen Betrag an Einzahlungen von Gewerbesteuern und der damit verbundenen guten Liquiditätslage war im Haushaltsjahr 2021 keine Aufnahme eines Kassenkredites erforderlich.

Haushaltsjahr 2022

Für das Haushaltsjahr wird der Höchstbetrag für die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit mit der Haushaltssatzung auf 1.545.000 € festgesetzt. Gemäß Punkt 3.4. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum ist für das Haushaltsjahr 2022 die Liquidität grundsätzlich gegeben. Für die Folgejahre ist mit höheren Beträgen für Kassenkredite zu rechnen.

3.4. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum (Muster 5b)							
lfd. Nr.		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	593.091,16	4.993.342,61	11.982.717,85	5.840.717,85	-4.811.982,70	-12.148.082,15
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0	0	0	0	0	0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	.593.091,16	4.993.342,61	11.982.717,85	5.840.717,85	-4.811.982,70	-12.148.082,15
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	467.133,56	4.570.323,18	12.845.712,91	7.326.612,91	-2.703.187,09	-5.623.987,09
5	+ Korrektur des Vortrages	0	0	0	0	0	0
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 S. 1 Nr. 22 GemHVO-Doppik)	4.103.189,62	8.275.389,73	-5.519.100,00	-10.029.800,00	-2.920.800,00	-3.002.100,00
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (§ 3 Abs. 1 S. 1 Nr. 42 GemHVO-Doppik)	0	0	0	0	0	0
8	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	4.570.323,18	12.845.712,91	7.326.612,91	-2.703.187,09	-5.623.987,09	-8.626.087,09
9	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	70.016,56	363.902,13	-922.112,36	-1.545.012,36	-2.167.312,36	-6.583.212,36
10	+ Korrektur des Vortrages	0	0	0	0	0	0
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 39 GemHVO-Doppik)	293.885,57	-1.286.014,49	-622.900,00	-622.300,00	-4.415.900,00	-922.000,00
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0	0	0	0	0	0
13	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	363.902,13	-922.112,36	-1.545.012,36	-2.167.312,36	-6.583.212,36	-7.505.212,36
14	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	55.941,04	59.117,30	59.117,30	59.117,30	59.117,30	59.117,30
15	+ Korrektur des Vortrages	0	0	0	0	0	0
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Abs. 1 S. 1 Nr. 45 GemHVO-Doppik)	3.176,26	0	0	0	0	0
17	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31.12. des Haushaltsjahres	59.117,30	59.117,30	59.117,30	59.117,30	59.117,30	59.117,30
18	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	4.993.342,61	11.982.717,85	5.840.717,85	-4.811.982,70	-12.148.082,15	-16.072.182,15

¹ Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

² Neben den Verbindlichkeiten gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1 Zeile 14.2.

In den Zeilen 1 bis 3 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Der Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Reuterstadt Stavenhagen verschlechtern sich im Finanzplanungszeitraum von +5.840.717,85 € auf -16.072.182,15 €. Nach den vorliegenden Berechnungen wird ab dem Haushaltsjahr 2023 eine Aufnahme eines Kassenkredites erforderlich sein.

In den folgenden Zeilen 4 bis 18 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unterschieden nach

- dem laufenden Bereich (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen – Zeilen 4 bis 8),
- dem Investitionsbereich Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie der Entwicklung der Investitionskredite – mit Ausnahme der planmäßigen Tilgung, die dem laufenden Bereich zugeordnet ist (Zeilen 9 bis 13),
- dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Zeilen 14 bis 17).

In den Zeilen 4 bis 8 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 8 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. Ab dem Haushaltsjahr 2023 ist kein Haushaltsausgleich gegeben. Die Reuterstadt Stavenhagen hat per 31.12.2021 keine Kredite für Investitionen aufgenommen (Zeile 12 = 0).

In den Zeilen 9 bis 13 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. Ab dem Haushaltsjahr 2019 übersteigen die kumulierten Investitionsauszahlungen die korrespondierenden Investitionseinzahlungen (Zeile 13). Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird eine Unterdeckung in Höhe von rund -7.505.212,36 € ausgewiesen. Dieser Betrag ist künftig auszugleichen.

3.5. Übersicht über die Entwicklung Belastung des Haushalts durch bilanzierungsfähige kreditähnliche Rechtsgeschäfte in den Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr sowie im Finanzplanungszeitraum

Ein kreditähnliches Rechtsgeschäft liegt vor, wenn die Gemeinde im laufenden Haushaltsjahr – im Wesentlichen – die volle Leistung erhält, die von ihr zu erbringende Gegenleistung jedoch erst zu einem späteren Zeitpunkt erbringen muss (vgl. Urteil des BGH vom 04.02.2004, AZ. XII ZR 301/01).

Einer Kreditverpflichtung kommen u. a. folgende Rechtsgeschäfte wirtschaftlich gleich:

- Leasingverträge
- Leibrentenverträge
- Schuldübernahmen
- Baubetreuungspläne mit Generalübernehmern,
- PPP / ÖPP-Verträge.

Leasingverträge

Die Stadt Stavenhagen hat Leasingverträge für folgende Vorgänge abgeschlossen:

- 3 Dienst-PKW
- Kehrmaschine (Straßenreinigung)
- Hubarbeitsbühne (Bauhof)
- HAKO Multicar M 27 G (Bauhof)
- Kopierer, Drucker, Telefonanlage in der Fritz-Reuter-Grundschule
- Computertechnik, Server

Diese Leasingverträge beinhalten nicht den Eigentumsübergang am Ende des Vertrages und sind somit nicht zu bilanzieren (kein kreditähnliches Rechtsgeschäft).

Schuldübernahmen

Die Reuterstadt Stavenhagen hat für die Wohnungsverwaltung GmbH Stavenhagen eine Bürgschaft übernommen. Die Bürgschaft dient zur Besicherung der Altschulden in Höhe von ca. 12,6 Mio. Per 31.12.2020 ist der Kredit voll getilgt.

Leibrentenverträge, Baubetreuungsverträge mit Generalübernehmern und PPP-Verträge bestehen nicht.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

3.6. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Haushaltsjahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Im Haushaltsjahr 2022 werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 100.000 € veranschlagt.

Reuterstädter Schulcampus

Produktsachkonto

21800.0822000

Geschäftsausstattung

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
	2023	2024	2025	2026 ff.
	in €			
	1	2	3	4
im Haushaltsjahr 2020	100.000	0	0	0
Summe	100.000	0	0	0

Umsetzung des Digitalpaktes/ Medienentwicklungsplanes – Vergabe des gesamten Auftrages zur Beschaffung von Technik im Haushaltsjahr 2022.

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

4. Übersicht über freiwillige Leistungen 2022

Produkt	Bezeichnung	Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt		
		Erträge	Aufwendungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
11100	Repräsentationen	0	14.000	-14.000	0	14.000	-14.000
11100	Beitrag Tourismusverband	0	1.300	-1.300	0	1.300	-1.300
11199	Verfüungsmittel Bürgermeister	0	2.000	-2.000	0	2.000	-2.000
12605	Freiwillige Feuerwehr Veranstaltungen	0	2.000	-2.000	0	2.000	-2.000
11299	Zuwendungen an Mitarbeiter für Ehrungen	0	300	-300	0	300	-300
21800	Schulpartnerschaft Silale / Deznö	0	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000
25201	Fritz-Reuter-Literaturmuseum	48.000	444.200	-396.200	36.300	422.700	-386.400
26302	Kostenbeteiligung Musikschulen	0	25.000	-25.000	0	25.000	-25.000
27201	Stadtbibliothek	9.600	201.100	-191.500	9.500	169.300	-159.800
28100	ReuterFestSpiele	100	14.500	-14.400	100	14.500	-14.400
28101	Feste	1.500	14.000	-12.500	1.500	14.000	-12.500
28104	Fritz-Reuter-Literaturpreis	1.000	2.500	-1.500	1.000	2.500	-1.500
28108	Seniorenweihnachtsfeier	4.500	6.500	-2.000	4.500	6.500	-2.000
31501	Seniorenclub Malchiner Straße	100	2.500	-2.400	100	2.500	-2.400
33100	Förderung Träger Wohlfahrtspflege	0	55.000	-55.000	0	55.000	-55.000
36200	Jugendarbeit	0	80.000	-80.000	0	80.000	-80.000
36602	Spielplätze	0	8.900	-8.900	0	5.500	-5.500
42401	Waldbad	101.300	307.800	-206.500	60.100	236.400	-176.300
42402	Sportplatz	2.800	6.700	-3.900	2.800	6.400	-3.600
42403	Turnhalle Goethestr./Budokan Torite e.V.	100	10.700	-10.600	100	7.800	-7.700
42404	Turnhalle Str. d. Friedens	11.500	53.300	-41.800	4.000	41.500	-37.500
42405	Waldstadion	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000
54700	Bahnhof	3.200	6.600	-3.400	3.200	6.600	-3.400
57500	Informationszentrum	1.200	15.600	-14.400	1.200	15.600	-14.400
57300	Märkte	10.100	6.200	3.900	10.100	6.200	3.900
57301	öffentliche Toilette	600	5.000	-4.400	0	3.800	-3.800
57101	Kommunale Wirtschaftsförderung / City-Management	41.000	46.900	-5.900	41.000	46.900	-5.900
				0			0
	Gesamt	236.600	1.338.600	-1.102.000	175.500	1.194.300	-1.018.800
	ord. Ertg./Aufwdg. U. EZ/AZ	11.013.400	17.109.900	-6.096.500	10.418.100	15.937.200	-5.519.100
	prozentualer Anteil der freiwilligen Leistungen	2,15%	7,82%		1,68%	7,49%	
	prozentualer Anstieg/Verringerung der freiwilligen Leistungen im Vergl. zum Vorjahr	-4%	-17%		-6%	-19%	

Haushaltsplan der Reuterstadt Stavenhagen für das Haushaltsjahr 2022

4.1. Übersicht über freiwillige Leistungen 2021

Produkt	Bezeichnung	Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt		
		Erträge	Aufwendungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Saldo
11100	Repräsentationen	0	14.000	-14.000	0	14.000	-14.000
11100	Beiträge Förderverein Reutermuseum	0	0	0	0	0	0
11100	Beitrag Tourismusverband	0	1.300	-1.300	0	1.300	-1.300
11199	Verfügungsmittel Bürgermeister	0	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000
12605	Freiwillige Feuerwehr Veranstaltungen	0	1.500	-1.500	0	1.500	-1.500
11299	Zuwendungen an Mitarbeiter für Ehrungen	0	300	-300	0	200	-200
21800	Schulpartnerschaft Silale + Fahrkosten	0	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000
25201	Fritz-Reuter-Literaturmuseum	96.000	511.800	-415.800	84.300	490.300	-406.000
26302	Kostenbeteiligung Musikschulen	0	25.000	-25.000	0	25.000	-25.000
27201	Stadtbibliothek	12.800	206.200	-193.400	12.700	175.000	-162.300
28100	ReuterFestSpiele	100	14.500	-14.400	0	14.500	-14.500
28101	Feste	1.100	3.300	-2.200	1.100	3.300	-2.200
28102	Heimat- und Kulturpflege	0	0	0	0	0	0
28104	Fritz-Reuter-Literaturpreis	1.000	2.500	-1.500	1.000	2.500	-1.500
28108	Seniorenweihnachtsfeier	4.500	6.500	-2.000	4.500	6.500	-2.000
31501	Seniorenclub Malchiner Straße	100	2.600	-2.500	100	2.600	-2.500
33100	Förderung Träger Wohlfahrtspflege	0	56.000	-56.000	0	56.000	-56.000
36200	Jugendarbeit	0	140.500	-140.500	0	140.500	-140.500
36602	Spielplätze	0	12.900	-12.900	0	9.500	-9.500
42401	Waldbad	104.000	295.300	-191.300	62.800	224.000	-161.200
42402	Sportplatz	2.900	6.700	-3.800	2.900	6.400	-3.500
42403	Turnhalle Goethestr./Budokan Torite e.V.	500	12.500	-12.000	500	9.600	-9.100
42404	Turnhalle Str. d. Friedens	11.500	56.600	-45.100	4.000	41.900	-37.900
42405	Waldstadion	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000
54700	Bahnhof	2.600	180.400	-177.800	2.600	180.400	-177.800
57500	Informationszentrum	1.200	20.600	-19.400	1.200	20.600	-19.400
57300	Märkte	8.100	13.200	-5.100	8.100	13.200	-5.100
57301	öffentliche Toilette	600	3.400	-2.800	0	2.200	-2.200
42100	Förderung des Sports	0	20.800	-20.800	0	20.800	-20.800
				0			0
	Gesamt	247.000	1.619.400	-1.372.400	185.800	1.472.800	-1.287.000
	ord. Ertg./Aufwdg. U. EZ/AZ	18.775.900	16.379.700	2.396.200	18.123.900	15.208.000	2.915.900
	prozentualer Anteil der freiwilligen Leistungen	1,31%	9,84%		1,02%	9,68%	
	prozentualer Anstieg/Verringerung der freiwilligen Leistungen im Vergl. zum Vorjahr						

4.2. Ergänzungen

Im Vergleich zum Vorjahr verringert sich der Eigenanteil der Stadt an den freiwilligen Leistungen um 270.400 € im Ergebnishaushalt.

Die größten Änderungen:

	Eigenanteil Stadt/ Vergleich zu 2021	
Fritz-Reuter-Literaturmuseum	- 29.400 €	
Jugendarbeit	- 80.000 €	Kündigung Trägerschaftsvertrag AWO e.V. - KJFZ Basepohl
Bahnhof	- 180.000 €	Beschlussfassung STV zum Verkauf

Durch diese Einsparungen werden die tariflich bedingten Erhöhungen an Personalkosten und für Sach- und Dienstleistungen aufgefangen.

Als neue Maßnahme wurde die Einstellung eines City-Managers in die Übersicht über die freiwilligen Leistungen aufgenommen (Beschluss Stadtvertretung vom 25.11.2021)

Der Anteil der Aufwendungen für freiwillige Leistungen in Höhe von 1.338.600 € an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 7,82 % (im Haushaltsjahr 2021 = 9,84 %)

5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Reuterstadt Stavenhagen weist sowohl für das Haushaltsjahr 2022 als auch bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 2025 keinen Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt aus.

Nach der Eingabe der Daten in das System „RUBIKON“ wird für die Reuterstadt Stavenhagen die **weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit** ausgewiesen.

Punkte nach RUBIKON - 232

Siehe Haushaltssicherungskonzept