

| Ergebnishaushalt | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|----------------------|---|---|------------------------------------|---|--|--|------------------|
| Stadt Hagenow | | | | | | | | | | |
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | | Ergebnisse des Haushalts- vorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschließlich Nachträge | Ansatz des Haushalts- jahres | Planungs- daten des Haushalts- folgejahres | Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres | Erläuterung |
| | | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Konto- nummer |
| | in € | | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 13.373.009,24 | 12.539.500,00 | 12.269.900,00 | 12.905.100,00 | 13.709.400,00 | 13.971.100,00 | 40 | |
| 2 | + | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 12.497.102,01 | 14.159.700,00 | 15.445.300,00 | 15.709.900,00 | 16.078.000,00 | 15.629.500,00 | 41 | |
| 3 | + | Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 608.941,75 | 661.400,00 | 680.100,00 | 679.700,00 | 678.200,00 | 676.400,00 | 43 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 755.284,30 | 905.500,00 | 927.600,00 | 940.400,00 | 942.500,00 | 953.800,00 | 441, 443, 444, 445, 448 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 408.083,66 | 408.600,00 | 431.500,00 | 427.200,00 | 431.700,00 | 426.500,00 | 442, 447, 448 | |
| 7 | + | Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452 | |
| 8 | + | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 984.837,63 | 120.100,00 | 463.100,00 | 522.100,00 | 522.100,00 | 522.100,00 | 47 | |
| 9 | + | Sonstige Erträge | 1.057.880,05 | 907.500,00 | 1.277.900,00 | 967.500,00 | 962.800,00 | 962.500,00 | 46, 451, 491 | |
| 10 | | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 29.685.138,64 | 29.702.300,00 | 31.495.400,00 | 32.151.900,00 | 33.324.700,00 | 33.141.900,00 | | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 10.370.620,53 | 11.849.200,00 | 12.922.300,00 | 13.264.400,00 | 13.574.600,00 | 13.849.200,00 | 50 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 43.535,17 | 78.100,00 | 75.400,00 | 77.900,00 | 80.200,00 | 82.200,00 | 51 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.731.295,44 | 4.467.900,00 | 5.938.800,00 | 4.430.900,00 | 4.011.000,00 | 3.903.900,00 | 52 | |
| 14 | - | Abschreibungen | 1.763.816,06 | 1.966.500,00 | 1.996.700,00 | 2.131.000,00 | 2.102.700,00 | 2.083.000,00 | 53 | |
| 15 | - | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 9.722.324,73 | 10.160.200,00 | 10.930.200,00 | 10.869.000,00 | 11.071.500,00 | 11.343.200,00 | 54 | |
| 16 | - | Aufwendungen der sozialen Sicherung | 324.220,99 | 374.000,00 | 383.300,00 | 383.300,00 | 383.300,00 | 383.300,00 | 55 | |
| 17 | - | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 31.534,11 | 70.300,00 | 208.100,00 | 324.600,00 | 417.300,00 | 541.600,00 | 57 | |
| 18 | - | Sonstige Aufwendungen | 1.869.737,81 | 2.414.700,00 | 4.756.800,00 | 2.037.900,00 | 2.114.600,00 | 1.939.200,00 | 56, 591 | |
| 19 | | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 27.857.084,84 | 31.380.900,00 | 37.211.600,00 | 33.519.000,00 | 33.755.200,00 | 34.125.600,00 | | |
| 20 | | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | 1.828.053,80 | -1.678.600,00 | -5.716.200,00 | -1.367.100,00 | -430.500,00 | -983.700,00 | | |
| 21 | - | Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 592 | |
| 22 | + | Entnahme aus der Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 492 | |
| 23 | - | Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 593 | |
| 24 | + | Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 493 | |
| 25 | | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) | 1.828.053,80 | -1.678.600,00 | -5.716.200,00 | -1.367.100,00 | -430.500,00 | -983.700,00 | | |
| nachrichtlich: | | | | | | | | | | |
| 26 | | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | 5.047.752,48 | 6.875.806,28 | 5.197.206,28 | -518.993,72 | -1.886.093,72 | -2.316.593,72 | | |
| 27 | | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26) | 6.875.806,28 | 5.197.206,28 | -518.993,72 | -1.886.093,72 | -2.316.593,72 | -3.300.293,72 | | |

| | Ergebnisvortrag | Jahresergebnis | Gewinnvortrag vor Aufl. Kapitalrücklage | Max Betrag Differenz Afa - Sopo | Entnahme KapRL | Jahresergebnis nach Entnahme KapRL |
|------|-----------------|----------------|--|------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
| | | 2.491.487 | | | | |
| 2021 | | 2.556.265 | 5.047.752 | | | |
| 2022 | | 1.828.098 | 6.875.851 | | | |
| 2023 | | -1.321.606 | 5.554.245 | | | |
| 2024 | | -5.716.200 | -161.955 | 1.149.400 | 161.955 | 0 Ausgleich |
| 2025 | | -1.367.100 | -1.529.055 | 1.231.000 | 1.231.000 | -136.100 Fehlbetrag |
| 2026 | | -430.500 | -1.959.555 | 1.213.600 | 430.500 | 0 Ausgleich |
| 2027 | | -983.700 | -2.943.255 | 1.205.800 | 1.205.800 | 222.100 Fehlbetrag |

Substanzverzehr KaRü 3.029.254,92

2023 Ergebnis Prognose

| | |
|---|------------|
| Ergebnis Stand 22.11.2023 | 2.179.194 |
| EkSt, Ust abzgl. GewStU Vorausz. 4. Quartal | 1.162.000 |
| Kitaförderung Landkreis | 430.000 |
| Personal Nov.-Dez. einschl. Jahressonderzahlung | -2.450.000 |
| AfA abzgl. Auflösung Sopo | -1.142.800 |
| Sonstiges | -1.500.000 |
| | -1.321.606 |

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum | | | | | | | |
|---|--|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--|--|--|
| Nr. | Stand: 22.11.2023 | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
| | | in € | | | | | |
| | | 1 2022 | 2 2023 | 3 2024 | 4 2025 | 5 2026 | 6 2027 |
| 3 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 6.880.230,50 | 6.234.515,36 | -819.055,30 | -2.128.755,30 | -3.026.555,30 | -3.068.855,30 |
| 4 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 5.360.182,33 | 2.541.531,66 | 1.117.961,00 | -2.234.139,00 | -3.105.239,00 | -3.185.439,00 |
| 5 | + Korrektur des Vortrages | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | + davon: Übertragungsermächtigungen (§ 15 Absatz 1 und 2 GemHVO-Doppik) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik) | -2.818.650,67 | -1.423.570,66 | -3.352.100,00 | -871.100,00 | -80.200,00 | -793.000,00 |
| * | + davon: jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor Zuführung und planmäßiger Tilgung | 2.713.403,59 | -1.200.000,00 | -2.884.400,00 | -162.800,00 | 841.000,00 | 410.800,00 |
| | + davon: Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 12 Nummer 4 GemHVO-Doppik) | -5.300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - davon: Zinsen aus Kreditneuaufnahmen | 0,00 | 0,00 | 79.900,00 | 195.500,00 | 295.400,00 | 427.000,00 |
| | - davon: Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 232.054,26 | 223.570,66 | 304.800,00 | 304.800,00 | 304.800,00 | 304.800,00 |
| | - davon: Tilgungen aus Kreditneuaufnahmen | 0,00 | 0,00 | 83.000,00 | 208.000,00 | 321.000,00 | 472.000,00 |
| 7 | + Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | 2.541.531,66 | 1.117.961,00 | -2.234.139,00 | -3.105.239,00 | -3.185.439,00 | -3.978.439,00 |
| 8 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 1.448.794,91 | 3.614.317,25 | -2.735.682,75 | 26.717,25 | 17,25 | 37.917,25 |
| 9 | + Korrektur des Vortrages | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | + davon: Übertragungsermächtigungen (§ 15 Absatz 3 GemHVO-Doppik) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik) | 2.165.522,34 | -8.750.000,00 | -1.387.600,00 | -2.126.700,00 | -3.512.100,00 | -4.031.200,00 |
| | + davon: Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor Zuführung | -3.134.477,66 | -8.750.000,00 | -1.387.600,00 | -2.126.700,00 | -3.512.100,00 | -4.031.200,00 |
| | + davon: Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 12 Nummer 4 GemHVO-Doppik) | 5.300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) | 0,00 | 2.400.000,00 | 4.150.000,00 | 2.100.000,00 | 3.550.000,00 | 4.000.000,00 |
| 12 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | 3.614.317,25 | -2.735.682,75 | 26.717,25 | 17,25 | 37.917,25 | 6.717,25 |
| 13 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 71.253,26 | 78.666,45 | 798.666,45 | 78.666,45 | 78.666,45 | 78.666,45 |
| 14 | + Korrektur des Vortrages | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik) | 7.413,19 | 720.000,00 | -720.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | 78.666,45 | 798.666,45 | 78.666,45 | 78.666,45 | 78.666,45 | 78.666,45 |
| 17 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | 6.234.515,36 | -819.055,30 | -2.128.755,30 | -3.026.555,30 | -3.068.855,30 | -3.893.055,30 |

Entwurf Investitionen 2024

| Lfd. Nr. | Kosten-träger | Maßnahme | Einzahlung vor der HH-Beratung | Auszahlung vor der HH-Beratung | Einzahlung nach der HH-Beratung | Auszahlung nach der HH-Beratung | Finanzplanung | | | | | | Konto i. Kontenrahmenplan | Nutzungs-dauer | Abschreibung/ Auflösung für 1 ganzes Jahr | geschätzte Abschreibung/ Auflösung 2024 | HH-Ansatz 2024 | Inv.-Nr. |
|----------|---------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|------------|--------------|------------|-------|-----------|---------------------------|----------------|---|---|----------------|------------|
| | | | | | | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | | | | | | |
| | | | | | | | Einz. | Ausz. | Einz. | Ausz. | Einz. | Ausz. | | | | | | |
| 1 | 114010102 | Grundstückserwerb - Liegenschaften | | 150.000,00 | | 100.000,00 | | | | | | 02 | | | | | | INV-000058 |
| 2 | 114010102 | Grundstücksverkauf - Liegenschaften | 500.000,00 | | 700.000,00 | | | | | | | 02 | | | | | | INV-000058 |
| 3 | 114020101 | Anschaffung Server-Infrastruktur - Tul | | 63.300,00 | | 63.300,00 | | | | | | 08224 | 5 | 12.660,00 € | 9.495,00 € | | | |
| 4 | 114020101 | Anschaffung mobile IT-Arbeitsplätze - Tul | | 63.300,00 | | 63.300,00 | | | | | | 08224 | 5 | 12.660,00 € | 9.495,00 € | | | |
| 5 | 114020101 | Einrichtung Dokumentenmanagementsystem (DMS) - Tul | | 13.200,00 | | 13.200,00 | | | | | | 0112 | 5 | 2.640,00 € | 1.980,00 € | | | INV-000264 |
| 6 | 114020102 | Anschaffung Büromöbel - Rathaus | | 27.200,00 | | 27.200,00 | | | | | | 08221 | 15 | 1.813,33 € | 1.360,00 € | | | INV-000129 |
| 7 | 114020102 | Anschaffung Küchen - Rathaus | | 6.200,00 | | 6.200,00 | | | | | | 08221 | 15 | 413,33 € | 310,00 € | | | INV-000361 |
| 8 | 114030101 | Anschaffung Transporter Pritschenwagen - Stadtbauhof | | 65.000,00 | | 65.000,00 | | | | | | 0711 | 10 | 6.500,00 € | 4.875,00 € | | | INV-000206 |
| 9 | 114030101 | Anschaffung LKW einschl. Abrollkipper - Stadtbauhof | | | | 305.400,00 | | | | | | 0712 | 10 | 30.540,00 € | 22.905,00 € | | | |
| 10 | 126010101 | Anschaffung Zelt mit Zubehör - Jugendfeuerwehr | | 8.500,00 | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 11 | 126010102 | Anschaffung Sprungpolster - Freiwillige Feuerwehr | | 10.500,00 | | 10.000,00 | | | | | | 08214 | 5 | 2.000,00 € | 1.500,00 € | | | |
| 12 | 126010102 | Errichtung Löschwasserbrunnen - Freiwillige Feuerwehr | | | | 59.000,00 | | | | | | 0725 | 10 | 5.900,00 € | 4.425,00 € | | | INV-000409 |
| 13 | 126010102 | Anschaffung Drehleiter - Freiwillige Feuerwehr | 1.020.000,00 | | | | | | | | | 0714 | 15 | 0,00 € | 0,00 € | | | INV-000393 |
| 14 | 126010102 | Zuwendung Landkreis für Drehleiter - Freiwillige Feuerwehr | 206.200,00 | | | | | | | | | 23143 | 15 | 0,00 € | 0,00 € | | | INV-000393 |
| 15 | 126010102 | Sonderbedarfszuweisung für Drehleiter - Freiwillige Feuerwehr | 250.000,00 | | | | | | | | | 23142 | 15 | 0,00 € | 0,00 € | | | INV-000393 |
| 16 | 126010102 | Anschaffung Tanklöschfahrzeug - Freiwillige Feuerwehr | | | | | 300.000,00 | 500.000,00 | | | | | | | | | | INV-000394 |
| 17 | 211010101 | Anschaffung Telefonanlage - Stadtschule am Mühlenteich | | 5.000,00 | | 5.000,00 | | | | | | 0736 | 10 | 500,00 € | 375,00 € | | | |
| 18 | 211010101 | Anschaffung Ausgabeküche - Stadtschule am Mühlenteich | | | | 36.000,00 | | | | | | 08221 | 15 | 2.400,00 € | 1.800,00 € | | | |
| 19 | 211010101 | Zusätzl. Eigenanteil Gestaltung Außenanlage - Stadtschule am Mühlenteich | | | | | | 150.000,00 | | | | 0192 | | | | | | INV-000381 |
| 20 | 215010101 | Anschaffung Bank-Tisch-Kombinationen - Regionale Schule "Prof. Dr. F. Heincke" | | 13.500,00 | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 21 | 215010101 | Errichtung Soccer-Court - Regionale Schule "Prof. Dr. F. Heincke" | | 40.000,00 | 10.000,00 | 40.000,00 | | | | | | | | | | | | |
| 22 | 215010201 | Anschaffung Tablet-Ladewagen - Europaschule | | 2.800,00 | | 2.800,00 | | | | | | 0825 | 10 | 280,00 € | 210,00 € | | | |
| 23 | 211010201 | Neubau Schule - Europaschule | | 3.600.000,00 | | 7.907.500,00 | | | | | | AiB | | | | | | INV-000307 |
| 24 | 211010201 | Zuwendung "KommInvest" für Neubau Schule - Europaschule | 1.107.600,00 | | 6.307.700,00 | | | | | | | Anz. Sopo | | | | | | INV-000307 |
| 25 | 211010201 | Kofinanzierungshilfe für Neubau Schule - Europaschule | | | 50.000,00 | | | | | | | Anz. Sopo | | | | | | INV-000307 |
| 26 | 211010201 | Zuwendung "DigitalPakt" für Neubau Schule - Europaschule | | | 259.500,00 | | | | | | | Anz. Sopo | | | | | | INV-000307 |
| 27 | 211010201 | Installation Photovoltaikanlage (erste Planungsleistungen) - Europaschule | | | | 100.000,00 | 250.000,00 | 450.000,00 | 250.000,00 | 450.000,00 | | AiB | | | | | | INV-000417 |
| 28 | 211010201 | Zusätzl. Eigenanteil Herrichtung Außenanlage - Europaschule | | | | | | 30.000,00 | | 300.000,00 | | 0192 | | | | | | INV-000426 |
| 29 | 211010201 | Neubau Sporthalle - Europaschule | | | 1.100.000,00 | | 6.800.000,00 | | 4.890.000,00 | | | AiB | | | | | | INV-000316 |
| 30 | 211010202 | Zuwendung "SKE" für Neubau Sporthalle - Europaschule | | 495.000,00 | | 3.060.000,00 | | | 2.200.500,00 | | | | | | | | | INV-000316 |
| 31 | 211010202 | Zuwendung "EFRE" für Neubau Sporthalle - Europaschule | | 0,00 | | 1.500.000,00 | | | 1.500.000,00 | | | | | | | | | INV-000316 |
| 32 | 211010202 | Sonderbedarfszuweisung für Neubau Sporthalle - Europaschule | | 0,00 | | 1.000.000,00 | | | | | | | | | | | | INV-000316 |
| 33 | 252010101 | Erweiterung Ausstellung (3. Bauabschnitt) - Museum | | | | 288.500,00 | | | | | | 0829 | 10 | 28.850,00 € | 21.637,50 € | | | INV-000252 |
| 34 | 252010101 | Fördermittel "LEADER" für Erweiterung Ausstellung - Museum | | 85.900,00 | | | | | | | | 23142 | 10 | -8.590,00 € | -6.442,50 € | | | INV-000252 |
| 35 | 252010102 | Anschaffung Leinwand - Synagoge | 1.500,00 | | | 1.300,00 | | | | | | 0829 | 15 | 86,67 € | 65,00 € | | | |
| 36 | 281000101 | Anschaffung mobiles Outdoor Movie System - Allgemeine Kulturförderung | 13.500,00 | | | 0,00 | | | | | | 08219 | 10 | 0,00 € | 0,00 € | | | |
| 37 | 281000101 | Zuschuss an Hagenower Tanzstudio e.V. für Bau eines Vereinshauses | | | | 55.100,00 | | | | | | 0131 | 25 | 2.204,00 € | 1.653,00 € | | | INV-000367 |
| 38 | 365000201 | Anschaffung Liegenschränke - Kita "Regenbogenland" | | 6.100,00 | | 6.100,00 | | | | | | 0825 | 15 | 406,67 € | 305,00 € | | | INV-000032 |
| 39 | 365000201 | Anschaffung Doppelschaukel - Kita "Regenbogenland" | | 3.000,00 | | 3.000,00 | | | | | | 03212 | 10 | 300,00 € | 225,00 € | | | INV-000030 |
| 40 | 365000201 | Anschaffung Spielhaus - Kita "Regenbogenland" | | 1.600,00 | | 1.600,00 | | | | | | 03212 | 10 | 160,00 € | 120,00 € | | | INV-000030 |
| 41 | 365000201 | Ausstattung Möbel für Gruppenräume - Kita "Regenbogenland" | | 8.000,00 | | 8.000,00 | | | | | | 08221 | 15 | 533,33 € | 400,00 € | | | INV-000032 |
| 42 | 365000201 | Energetische Sanierung der Kita Regenbogenland | | | | | | | 200.000,00 | | | | | | | | | INV-000281 |
| 43 | 365000401 | Neubau Hort mit Multifunktionsraum - Europaschule | | | | 300.000,00 | | | | | | AiB | | | | | | INV-000265 |
| 44 | 365000401 | Zuwendung "EFRE" für Neubau Hort mit Multifunktionsraum - Europaschule | | 2.077.000,00 | | | | | | | | Anz. Sopo | | | | | | INV-000265 |
| 45 | 365000401 | Kofinanzierungshilfe für Neubau Hort mit Multifunktionsraum - Europaschule | | 44.800,00 | | | | | | | | Anz. Sopo | | | | | | INV-000265 |
| 46 | 365000401 | Anschaffung Gruppeninseln - Hort Am Campus Kietz | | 7.000,00 | | 7.000,00 | | | | | | 0825 | 10 | 700,00 € | 525,00 € | | | |
| 47 | 424010102 | Anschaffung Spielgeräte in Hagenow Heide - Sportplätze Ortsteile | | 10.500,00 | | 10.500,00 | | | | | | 0739 | 10 | 1.050,00 € | 787,50 € | | | INV-000260 |
| 48 | 424010103 | Errichtung Geräte-Container - Mehrzweckhalle "Otto Ibs" | | 12.800,00 | | 12.800,00 | | | | | | 03522 | 10 | 1.280,00 € | 960,00 € | | | |
| 49 | 424010106 | Anschaffung Wasserrutsche - Freibad Bekow | | 13.700,00 | | 0,00 | | | | | | 03512 | 10 | 0,00 € | 0,00 € | | | |
| 50 | 424010106 | Modernisierung Freibad Bekow | | | | | 420.000,00 | 600.000,00 | | | | | | | | | | INV-000372 |
| 51 | 511020101 | Eigenanteil Städtebauförderung - Sanierungsgebiete | | | | | | | | | | 0192 | | | | | | INV-000062 |
| 52 | 511020102 | Eigenanteil Städtebauförderung - Stadtbau Ost | 230.000,00 | | | 230.000,00 | | 253.000,00 | | 344.000,00 | | 0192 | | | | | | INV-000063 |
| 53 | 541010101 | Zusätzl. Eigenanteil Lindenplatz | | | | 853.000,00 | | 290.000,00 | | | | 0192 | | | | | | INV-000226 |
| 54 | 541010102 | Ausbau Dorfstraße Scharbow - 4. + 5. BA | | | 1.157.500,00 | | | 750.000,00 | | | | AiB | | | | | | INV-000047 |
| 55 | 541010102 | Zuwendung für Ausbau Dorfstraße Scharbow - 4. + 5. BA | | | 752.300,00 | | | 487.500,00 | | | | Anz. Sopo | | | | | | INV-000047 |

| Lfd. Nr. | Kosten-träger | Maßnahme | Einzahlung vor der HH-Beratung | Auszahlung vor der HH-Beratung | Einzahlung nach der HH-Beratung | Auszahlung nach der HH-Beratung | Finanzplanung | | | | | | Konto lt. Kontenrahmenplan | Nutzungsdauer | Abschreibung/Auflösung für 1 ganzes Jahr | geschätzte Abschreibung/Auflösung 2024 | HH-Ansatz 2024 | Inv.-Nr. |
|---------------------------------------|---------------|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------|--|--|----------------|------------|
| | | | | | | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | | | | | | |
| | | | | | | | Einz. | Ausz. | Einz. | Ausz. | Einz. | Ausz. | | | | | | |
| 58 | 541010102 | Ausbau Sudenhofer Straße | | | | 80.000,00 | 600.000,00 | 1.000.000,00 | | | | | AiB | | | | | INV-000425 |
| | 541010102 | Ausbau Fritz-Reuter-Straße | | | | | | | 800.000,00 | | 800.000,00 | | | | | | | INV-000110 |
| | 541010102 | Ausbau Sportplatzweg | | | | | | | 400.000,00 | | | | | | | | | INV-000048 |
| | 541010102 | Ausbau Linden-, Birken- und Ulmenallee | | | | | | | 950.000,00 | | | | | | | | | INV-000391 |
| | 541010102 | Ausbau Geh-, Radweg Wittenburger Straße | | | | | | 125.000,00 | 250.000,00 | | | | | | | | | INV-000392 |
| | 541010102 | Ausbau Straße Praher Berg | | | | | | | | | 950.000,00 | | | | | | | INV-000194 |
| | 541010102 | Ausbau Möllner Straße | | | | | | | | | 2.400.000,00 | | | | | | | INV-000283 |
| | 541010102 | Ausbau Bekower Weg, Amselweg, Drosselweg, Finkenweg, Lerchenweg, Sperberweg | | | | | | | | | | | | | | | | INV-000223 |
| | 541010102 | Ausbau Kießender Ring | | | | | | | | | | | | | | | | INV-000282 |
| | 541010102 | Aufwertung Grünzug entlang der Schmaar und Verkehrsberuhigung Hagenstraße | | | | | | | | | | | | | | | | INV-000266 |
| 47 | 541010102 | Ausgleichszuweisung für den Wegfall der Straßenbaubeiträge | 67.900,00 | | 68.200,00 | | 68.200,00 | | 68.200,00 | | 68.200,00 | | Anz. Sopo | | | | | INV-000342 |
| 48 | 611000102 | Investive Schlüsselzuweisung - allgemeine Zuweisungen | 215.600,00 | | 248.600,00 | | 273.000,00 | | 280.600,00 | | 266.000,00 | | 2012 | | | | | INV-000091 |
| 49 | 611000102 | Infrastrukturpauschale - allgemeine Zuweisungen | 490.000,00 | | 247.400,00 | | 247.400,00 | | 247.400,00 | | 247.400,00 | | 2013 | | | | | INV-000340 |
| 50 | 611000102 | Übergangszuweisung für kreisangehörige Zentren - allgemeine Zuweisungen | 84.700,00 | | 164.100,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 2013 | | | | | INV-000341 |
| 51 | 612000101 | Tilgung Kommunaldarlehen - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 200,00 | | 200,00 | | 200,00 | | 200,00 | | 200,00 | | 1372 | | | | | INV-000115 |
| Gesamt: | | | 2.922.200,00 € | 5.396.200,00 € | 11.510.700,00 | 12.898.300,00 | 8.706.300,00 | 10.833.000,00 | 5.171.900,00 | 8.684.000,00 | 1.501.800,00 | 5.533.000,00 | | | 105.287,33 € | 78.965,50 € | 0,00 € | |
| Mehr- bzw. Minderauszahlungen: | | | | 2.474.000,00 | | 1.387.600,00 | | 2.126.700,00 | | 3.512.100,00 | | 4.031.200,00 | | | | | | |

Investitionsplanung Campus Kietz für den HH 2023 und Folgejahre

Stichtag

22.11.2023

1. Neubau Hortgebäude mit Multifunktionsraum/ Mensa

INV-000265

| | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | HH-Rest aus 2022 nach 2023 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 (Forecast 31.12) | HH-Rest aus 2023 nach 2024 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Ansatz 2027 | Gesamt |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| Auszahlung | 90.766,31 | 155.883,50 | 314.056,22 | 2.125.075,84 | 2.471.007,03 | 3.142.447,00 | 1.162.200,00 | 4.543.211,10 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 10.000.000,00 |
| Einzahlung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.175.079,90 | 2.579.676,01 | 626.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.121.900,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.296.980,86 |
| davon EFRE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.322.979,90 | 2.534.795,15 | 626.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.077.020,10 | 0,00 | 0,00 | | 3.400.000,00 |
| davon Kofi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 852.100,00 | 44.880,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.880,86 | 0,00 | 0,00 | | 896.980,86 |
| Eigenanteil | 90.766,31 | 155.883,50 | 314.056,22 | 2.125.075,84 | 295.927,13 | 562.770,99 | 536.200,00 | 4.543.211,10 | 0,00 | -1.821.900,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.703.019,14 |
| davon FK | | | | | | | | 2.400.000,00 | | | | | | 2.400.000,00 |
| davon Eigenmittel | 90.766,31 | 155.883,50 | 314.056,22 | 2.125.075,84 | 295.927,13 | 562.770,99 | 536.200,00 | 2.143.211,10 | 0,00 | -1.821.900,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.303.019,14 |

| Ergebnis 2023 (Stichtag) | Ergebnis Gesamt (bis Stichtag) | Noch offen bis Fertigstellung |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 2.614.558,78 | 7.771.347,68 | 2.228.652,32 |
| 0,00 | 2.175.079,90 | 2.121.900,96 |
| 0,00 | 1.322.979,90 | 2.077.020,10 |
| 0,00 | 852.100,00 | 44.880,86 |

Förderquote 43%

2. Ersatzneubau Europaschule

INV-000307

| | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | HH-Rest aus 2022 nach 2023 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 (Forecast 31.12) | HH-Rest aus 2023 nach 2024 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Ansatz 2027 | Gesamt |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| Auszahlung | 0,00 | 148.093,31 | 274.016,34 | 2.579.487,87 | 3.484.398,81 | 5.715.822,91 | 6.876.200,00 | 8.284.543,50 | 0,00 | 7.907.479,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.678.019,24 |
| Einzahlung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.549.000,00 | 6.459.600,00 | 3.499.000,00 | 0,00 | 6.357.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.856.700,00 |
| davon KinVFG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.549.000,00 | 5.200.100,00 | 2.549.000,00 | 0,00 | 6.307.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.856.700,00 |
| davon Kofi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 950.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| davon DigiPakt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 259.500,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Eigenanteil | 0,00 | 148.093,31 | 274.016,34 | 2.579.487,87 | 3.484.398,81 | 3.166.822,91 | 416.600,00 | 4.785.543,50 | 0,00 | 1.549.779,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.821.319,24 |
| davon FK | | | | | | | | 4.150.000,00 | | | | | | 4.150.000,00 |
| davon Eigenmittel | 0,00 | 148.093,31 | 274.016,34 | 2.579.487,87 | 3.484.398,81 | 3.166.822,91 | 416.600,00 | 4.785.543,50 | 0,00 | -2.600.220,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.671.319,24 |

| Ergebnis 2023 (Stichtag) | Ergebnis Gesamt (bis Stichtag) | Noch offen bis Fertigstellung |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 6.149.468,97 | 12.635.465,30 | 10.042.553,94 |
| 950.000,00 | 950.000,00 | 8.906.700,00 |
| 0,00 | 0,00 | 8.856.700,00 |
| 950.000,00 | 950.000,00 | 50.000,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Förderquote 43%

3. Neubau Schulsporthalle

INV-000316

| | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | HH-Rest aus 2022 nach 2023 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 (Forecast 31.12) | HH-Rest aus 2023 nach 2024 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Ansatz 2027 | Gesamt |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------|--------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| Auszahlung | 0,00 | 0,00 | 90.624,45 | 120.084,78 | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.100.000,00 | 6.800.000,00 | 4.890.000,00 | 0,00 | 13.000.709,23 |
| Einzahlung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 495.000,00 | 5.560.000,00 | 3.700.500,00 | 0,00 | 9.755.500,00 |
| davon Bund | | | | | | | | | | 495.000,00 | 3.060.000,00 | 2.200.500,00 | 0,00 | 5.755.500,00 |
| davon EFFREG | | | | | | | | | | 0,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 |
| davon SBZ | | | | | | | | | | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| Eigenanteil | 0,00 | 0,00 | 90.624,45 | 120.084,78 | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 605.000,00 | 1.240.000,00 | 1.189.500,00 | 0,00 | 3.245.209,23 |
| davon FK | | | | | | | | | | 0,00 | 1.240.000,00 | 1.189.500,00 | | 2.429.500,00 |
| davon Eigenmittel | 0,00 | 0,00 | 90.624,45 | 120.084,78 | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 605.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 815.709,23 |

| Ergebnis 2023 (Stichtag) | Ergebnis Gesamt (bis Stichtag) | Noch offen bis Fertigstellung |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| -3.282,91 | 207.426,32 | 12.793.282,91 |
| 0,00 | 0,00 | 9.755.500,00 |
| 0,00 | 0,00 | 5.755.500,00 |
| 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 |
| 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |

Förderquote 75%

| | | | | | | |
|--|------|---------------|-----------------------------------|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | ENTWURF - Stellenplan 2024 | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | Seite | - 1 - | |
| Gesamtsumme VZÄ's Stellenplan und Querschnitt unterschiedlich wegen noch nicht behobenem Programmfehler (Stellenplan wird in Summe auf 3 Stellen nach Komma gerundet, Querschnitt auf 5 Stellen) | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|---------------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

Verwaltungssteuerung

| | | | | | | |
|------------------------------|------|---|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
| 1 | 0001 | Bürgermeister/in | 1,000 A16 | 1,000 A16 | 1,000 A16 | |
| Beschäftigte TVöD | | | | | | |
| 2 | 0002 | Sekretär/in | 1,000 08 | 1,000 08 | 1,000 08 | |
| 3 | 0004 | Gleichstellungsbeauftragte/r | 1,000 09b | 1,000 09b | 1,000 09b | |
| 4 | 0005 | Wirtschaftsförderer/in | 1,000 11 | 1,000 11 | 1,000 11 | |
| 5 | 0006 | Datenschutzbeauftragte/r / Beitragserhebung | 0,769 09b | 0,769 09b | 0,769 09b | 30 Std./w. |
| 6 | 0007 | SB Vergabe | 1,000 11 | 1,000 11 | 1,000 11 | |
| 7 | 0008 | SB Öffentlichkeitsarbeit/ Sitzungsdienst | 1,000 08 | 1,000 08 | 1,000 08 | |
| 8 | 0010 | Citymanager/in | 0,769 05 | 0,769 05 | | |
| 9 | 0011 | SB Fördermittelakquise/ Vergabe | 1,000 09c | 0,000 | 1,000 09c | besetzt ab 01.11.2023 |
| Verwaltungssteuerung gesamt: | | | 8,538 | 7,538 | 7,769 | |

FB I Finanzen/Allgemeine Verwaltung/Bürgerservice

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | |
|---|------|-----------------------|----------|----------|----------|--|
| 10 | 0020 | Fachbereichsleiter/in | 1,000 12 | 1,000 12 | 1,000 12 | Entgeltgruppe 12 oder Besoldungsgruppe A14 bei Besetzung durch Beamten |
| FB I Finanzen/Allgemeine Verwaltung/Bürgerservice gesamt: | | | 1,000 | 1,000 | 1,000 | |

Finanzen

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | |
|----|------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--|
| 11 | 0021 | SB Haushaltsplanung/- durchführung | 1,000 09b | 1,000 09b | 1,000 09b | |
|----|------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--|

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 2 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|--------------------------|---------------------------------|----|-------------------------------------|-----|---|-----|---|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 12 | 0022 | SB Geschäftsbuchhaltung | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | |
| 13 | 0023 | SB Geschäftsbuchhaltung | 0,615 | 07 | 0,000 | | 0,615 | 07 | 24 Std./w., Besetzung derzeit mit 19,5 Std./w., besetzt ab 21.07.2023 |
| 14 | 0024 | SB Geschäftsbuchhaltung | 0,538 | 07 | 0,538 | 07 | 0,538 | 07 | 21 Std./w. |
| 15 | 0025 | SB Steuern | 1,000 | 08 | 1,000 | 09a | 1,000 | 09a | Höhergruppierung nach Stellenbewertung |
| 16 | 0026 | SB kommunale Besteuerung | | | | | 0,769 | 08 | 30 Std./w., Aufgabenzuwachs durch Änderung der Gesetzgebung bei der Besteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts |

Finanzen gesamt:

4,153

3,538

4,922

Stadtkasse

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|----|------|-----------------------------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|---|
| 17 | 0030 | Teamleiter/in Stadtkasse | 1,000 | 09b | 1,000 | 09b | 1,000 | 09b | |
| 18 | 0031 | SB Stadtkasse/Vollstreckung | 1,000 | 07 | 1,000 | 07 | 1,000 | 07 | |
| 19 | 0032 | SB Stadtkasse/Vollstreckung | 1,000 | 06 | 0,000 | | 1,000 | 07 | Höhergruppierung nach Aufgabenumstrukturierung, Besetzung derzeit mit 19,5 Std./w., besetzt ab 21.07.2023 |
| 20 | 0033 | SB Stadtkasse/Vollstreckung | 1,000 | 07 | 1,000 | 07 | 1,000 | 07 | |

Stadtkasse gesamt:

4,000

3,000

4,000

Allg. Verwaltung/Bürgerservice

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|----|------|--|-------|----|-------|----|-------|----|------------|
| 21 | 0036 | Teamleiter/in Allg. Verw./ Kultur/Sport | 1,000 | 11 | 1,000 | 11 | 1,000 | 11 | |
| 22 | 0037 | SB Kultur/Sport | 0,462 | 07 | 0,462 | 07 | 0,462 | 07 | 18 Std./w. |
| 23 | 0038 | SB Kultur/Sport | 1,000 | 07 | 1,000 | 07 | 1,000 | 07 | |
| 24 | 0039 | Administrator/in für Programmanwendungen | 1,000 | 11 | 1,000 | 11 | 1,000 | 11 | |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 3 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|-------------------------------|---------------------------------|----|-------------------------------------|----|---|----|--|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 25 | 0040 | IT/ Support / Digitalisierung | 1,000 | 10 | 0,000 | | 1,000 | 10 | Förder-Projekt Digitale Agenda Smart City, besetzt ab 01.10.2023 |
| 26 | 0041 | MA Servicecenter | 1,000 | 06 | 0,769 | 03 | 1,000 | 06 | |
| 27 | 0042 | MA Servicecenter | 1,000 | 03 | 0,769 | 03 | 1,000 | 03 | |
| 28 | 0043 | Raumpfleger/in | 0,769 | 02 | 0,769 | 02 | 0,769 | 02 | 30 Std./w. |
| 29 | 0044 | Raumpfleger/in | 0,769 | 02 | 0,692 | 02 | 0,769 | 02 | 30 Std./w. |
| 30 | 0045 | Raumpfleger/in | 0,128 | 04 | 0,128 | 04 | 0,128 | 04 | 5 Std./w., +20 Std. Hausmeister/in (Stelle 0370) |

Allg. Verwaltung/Bürgerservice gesamt:

8,128

6,589

8,128

Museum

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|----|------|---------------------------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|------------|
| 31 | 0055 | Leiter/in | 1,000 | 10 | 1,000 | 10 | 1,000 | 10 | |
| 32 | 0056 | Beschäftigte/r Museum | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | |
| 33 | 0057 | Beschäftigte/r Museum | 1,000 | 09b | 1,000 | 09b | 1,000 | 09b | |
| 34 | 0058 | MA Kassierung/Raumpfleger | 1,000 | 03 | 1,000 | 03 | 1,000 | 03 | |
| 35 | 0059 | MA Hagenow-Information | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 36 | 0060 | MA Hagenow-Information | 0,513 | 05 | 0,513 | 05 | 0,513 | 05 | 20 Std./w. |

Museum gesamt:

5,513

5,513

5,513

Stadtbibliothek

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|----|------|-----------------|-------|----|-------|----|-------|----|------------|
| 37 | 0064 | Leiter/in | 1,000 | 10 | 1,000 | 10 | 1,000 | 10 | |
| 38 | 0065 | Bibliothekar/in | 1,000 | 06 | 1,000 | 06 | 1,000 | 06 | |
| 39 | 0066 | Bibliothekar/in | 0,769 | 06 | 0,769 | 05 | 0,769 | 06 | 30 Std./w. |
| 40 | 0067 | Raumpfleger/in | 0,769 | 02 | 0,513 | 02 | 0,769 | 02 | 30 Std./w. |

Stadtbibliothek gesamt:

3,538

3,282

3,538

Sportstätten, Freibad

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 4 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|-------------------------------|--|----------------|---------------------------------|----|-------------------------------------|----|---|----|---|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 41 | 0070 | Raumpfleger/in | 0,769 | 02 | 0,769 | 02 | 0,769 | 02 | 30 Std./w. |
| 42 | 0071 | Raumpfleger/in | 0,769 | 02 | 0,769 | 02 | 0,769 | 02 | 30 Std./w. |
| 43 | 0072 | Bademeister/in | 1,000 | 08 | 1,000 | 06 | 1,000 | 08 | befristete Umsetzung für Saison aus Stadtbauhof (Stelle 0351) |
| 44 | 0073 | Bademeister/in | 0,833 | 06 | 0,833 | 06 | 0,833 | 06 | 32,5 Std./w., Saison 15.05.-15.09. |
| Sportstätten, Freibad gesamt: | | | 3,371 | | 3,371 | | 3,371 | | |

FB II Recht/Personal/Kitas und Schulen

| | | | | | | | | | |
|--|------|-----------------------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|--|
| 45 | 0078 | Fachbereichsleiter/in | 1,000 | A14 | 1,000 | A14 | 1,000 | A14 | |
| FB II Recht/Personal/Kitas und Schulen gesamt: | | | 1,000 | | 1,000 | | 1,000 | | |

Personal

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|------------------|------|---------------------------------------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|---|
| 46 | 0080 | Teamleiter/in Personal | 1,000 | 09b | 1,000 | 09b | 1,000 | 09b | |
| 47 | 0081 | SB Personal | 0,821 | 09b | 0,769 | 09b | 0,821 | 09b | 32 Std./w. |
| 48 | 0082 | SB Personal | 1,000 | 09a | 1,000 | 09a | 1,000 | 09a | |
| 49 | 0083 | Auszubildende/r (Übernahme) | 1,000 | 06 | 0,000 | | 1,000 | 06 | Übernahme Azubi, befristet |
| 50 | 0084 | Auszubildende/r (Übernahme) | 1,000 | 06 | 0,000 | | 1,000 | 06 | Übernahme Azubi, befristet |
| 51 | 0085 | Einsatzreserve/ Wissenstransferstelle | 1,000 | 09b | 0,000 | | 1,000 | 09b | Einsatz in allen Bereichen der Stadt Hagenow möglich, je nach Bedarf Eingruppierung bis EG 9b möglich |
| 52 | 0086 | Einsatzreserve/ Wissenstransferstelle | 1,000 | 09b | 0,000 | | 1,000 | 09b | Einsatz in allen Bereichen der Stadt Hagenow möglich, je nach Bedarf Eingruppierung bis EG 9b möglich |
| Personal gesamt: | | | 6,821 | | 2,769 | | 6,821 | | |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 5 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|---------------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

Schulen/Kitas

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|------|-----------------------------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|--|
| 53 | 0088 | Teamleiter/in Schulen/Kitas | 1,000 | 11 | 1,000 | 11 | 1,000 | 11 | |
| 54 | 0089 | SB Schulen/Kitas | 1,000 | 09a | 1,000 | 09a | 1,000 | 09a | |
| 55 | 0090 | SB Schulen/Kitas | 1,000 | 06 | 1,000 | 06 | 1,000 | 07 | Höhergruppierung nach Stellenbewertung |
| 56 | 0091 | SB Schulen/Kitas | 0,769 | 07 | 0,769 | 07 | 0,769 | 07 | 30 Std./w. |
| Schulen/Kitas gesamt: | | | 3,769 | | 3,769 | | 3,769 | | |

Stadtschule am Mühlenteich

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|------|------------------|-------|----|-------|----|-------|----|------------|
| 57 | 0094 | Schulsekretär/in | 0,821 | 05 | 0,821 | 05 | 0,821 | 05 | 32 Std./w. |
| Stadtschule am Mühlenteich gesamt: | | | 0,821 | | 0,821 | | 0,821 | | |

Regionale Schule Prof.Dr.Fr.Heincke

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|---|------|------------------|-------|----|-------|----|-------|----|------------|
| 58 | 0096 | Schulsekretär/in | 0,821 | 05 | 0,821 | 05 | 0,821 | 05 | 32 Std./w. |
| Regionale Schule Prof.Dr.Fr.Heincke gesamt: | | | 0,821 | | 0,821 | | 0,821 | | |

Europaschule

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|----------------------|------|------------------------|-------|------|-------|----|-------|------|-----------------------------------|
| 59 | 0098 | Schulsekretär/in | 0,897 | 05 | 0,897 | 05 | 0,897 | 05 | 35 Std./w. |
| 60 | 0099 | Schulsozialarbeiter/in | 0,897 | S11b | 0,000 | | 0,897 | S11b | 35 Std./w., besetzt ab 28.08.2023 |
| Europaschule gesamt: | | | 1,794 | | 0,897 | | 1,794 | | |

Kita Matroschka

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|----|------|-------------------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|---|
| 61 | 0100 | Leiter/in | 1,000 | S18 | 1,000 | S18 | 1,000 | S18 | |
| 62 | 0101 | stellv. Leiter/in | 0,821 | S17 | 0,821 | S17 | 0,897 | S17 | 35 Std./w., Stundenerhöhung für volle Auslastung voll abrechenbar in Entgeltverhandlung |

| | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | Seite | - 6 - | |
| | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|-------------|---------------------------------|------|-------------------------------------|------|---|------|---|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 63 | 0102 | Erzieher/in | 1,000 | S08a | 1,000 | S08a | 1,000 | S08a | |
| 64 | 0103 | Erzieher/in | 1,000 | S08a | 1,000 | S08a | 1,000 | S08a | |
| 65 | 0104 | Erzieher/in | 1,000 | S08a | 0,897 | S08a | 1,000 | S08a | |
| 66 | 0105 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,769 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 67 | 0106 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 68 | 0107 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 69 | 0108 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,769 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 70 | 0109 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 71 | 0110 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 72 | 0111 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 73 | 0112 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 74 | 0113 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 75 | 0114 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 76 | 0115 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 77 | 0116 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 78 | 0117 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 79 | 0118 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,821 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 80 | 0119 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 81 | 0120 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 82 | 0121 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,821 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 83 | 0122 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 84 | 0123 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,821 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 85 | 0124 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 86 | 0125 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 87 | 0126 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,385 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w., tatsächl. Besetzung + 0,513 VZÄ aus Projekt-Förderung (Sprachförderung) |
| 88 | 0127 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 89 | 0128 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,769 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 90 | 0129 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 91 | 0130 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,641 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 7 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|-----------------------------|---------------------------------|------|-------------------------------------|------|---|------|---|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 92 | 0131 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,487 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w., tatsächl. Besetzung + 0,513 VZÄ aus Projekt-Förderung (Sprachförderung) |
| 93 | 0132 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 94 | 0133 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,821 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 95 | 0134 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,000 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 96 | 0135 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,641 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 97 | 0136 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 98 | 0137 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,000 | | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 99 | 0160 | Küchenhelfer/in | 0,897 | 02 | 0,897 | 02 | 0,897 | 02 | 35 Std./w. |
| 100 | 0161 | Küchenhelfer/in | 0,897 | 02 | 0,872 | 02 | 0,897 | 02 | 35 Std./w. |
| 101 | 0162 | Küchenhelfer/in | 0,821 | 02 | 0,821 | 02 | 0,821 | 02 | 32 Std./w. |
| 102 | 0163 | Raumpfleger/in | 0,821 | 02 | 0,821 | 02 | 0,821 | 02 | 32 Std./w. |
| 103 | 0164 | Raumpfleger/in | 0,821 | 02 | 0,821 | 02 | 0,821 | 02 | 32 Std./w. |
| 104 | 0165 | Raumpfleger/in | 0,821 | 02 | 0,821 | 02 | 0,821 | 02 | 32 Std./w. |
| 105 | 0166 | Springer/in Küche/Reinigung | 0,256 | 02 | 0,000 | | 0,256 | 02 | 10 Std./w., SPERRVERMERK aus Stellenplanbeschluss 2023 (Besetzung nach Freigabe durch Hauptausschuss) |

Kita Matroschka gesamt:

39,756

35,456

39,832

Kita Regenbogenland

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|-----|------|---------------------------------|-------|------|-------|------|-------|------|---|
| 106 | 0170 | Leiter/in | 1,000 | S18 | 1,000 | S18 | 1,000 | S18 | |
| 107 | 0171 | stellv. Leiter/in / Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,000 | | 0,897 | S17 | 35 Std./w., Höhergruppierung nach Ergebnis Entgeltverhandlung (vorher nur 6 Std. Anteil stellv. Leitung S17), besetzt ab 01.08.2023 |
| 108 | 0172 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,000 | | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 109 | 0173 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 110 | 0174 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 111 | 0175 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,872 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |

| | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | Seite | - 8 - | |
| | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|-------------|---------------------------------|------|-------------------------------------|------|---|------|---|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 112 | 0176 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,000 | | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 113 | 0177 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 114 | 0178 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 115 | 0179 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 116 | 0180 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,821 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 117 | 0181 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 118 | 0182 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,769 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 119 | 0183 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 120 | 0184 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 121 | 0185 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 122 | 0186 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 123 | 0187 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,769 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 124 | 0188 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,872 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 125 | 0189 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 126 | 0190 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 127 | 0191 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 128 | 0192 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,769 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 129 | 0193 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 130 | 0194 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,769 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 131 | 0195 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,821 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 132 | 0196 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 133 | 0197 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 134 | 0198 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 135 | 0199 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 136 | 0200 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 137 | 0201 | Erzieher/in | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 10 Std./w., + 25 Std./w. Erzieher/in Hort am Campus Kietz |
| 138 | 0202 | Erzieher/in | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 10 Std./w., + 25 Std./w. Erzieher/in Hort am Campus Kietz |
| 139 | 0203 | Erzieher/in | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 10 Std./w., + 25 Std./w. Erzieher/in Hort am Campus Kietz |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 9 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|-----------------------------|---------------------------------|------|-------------------------------------|------|---|------|--|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 140 | 0204 | Erzieher/in | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 10 Std./w., + 25 Std./w. Erzieher/in Hort am Campus Kietz |
| 141 | 0205 | Erzieher/in | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 10 Std./w., + 25 Std./w. Erzieher/in Hort am Campus Kietz |
| 142 | 0206 | Erzieher/in | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 0,256 | S08a | 10 Std./w., + 25 Std./w. Erzieher/in Hort am Campus Kietz |
| 143 | 0207 | Erzieher/in | 0,256 | S08a | 0,000 | S08a | 0,256 | S08a | 10 Std./w., + 25 Std./w. Erzieher/in Hort am Campus Kietz |
| 144 | 0230 | Küchenhelfer/in | 0,872 | 02 | 0,872 | 02 | 0,872 | 02 | 34 Std./w. |
| 145 | 0231 | Küchenhelfer/in | 0,897 | 02 | 0,897 | 02 | 0,897 | 02 | 35 Std./w. |
| 146 | 0232 | Küchenhelfer/in | 0,949 | 02 | 0,949 | 02 | 0,949 | 02 | 37 Std./w. |
| 147 | 0233 | Raumpfleger/in | 0,821 | 02 | 0,000 | | | | |
| 148 | 0234 | Raumpfleger/in | 0,821 | 02 | 0,821 | 02 | 0,897 | 02 | 35 Std./w., Stundenerhöhung um 3 Std./w., dafür Wegfall Stelle 0233 und Reduzierung Reinigungsanteil externe Reinigungsfirma |
| | 0235 | Raumpfleger/in | 0,821 | 02 | 0,769 | 02 | 0,897 | 02 | 35 Std./w., Stundenerhöhung um 3 Std./w., dafür Wegfall Stelle 0233 und Reduzierung Reinigungsanteil externe Reinigungsfirma |
| 149 | | | | | | | | | |
| 150 | 0236 | Springer/in Küche/Reinigung | 0,256 | 02 | 0,000 | | 0,256 | 02 | 10 Std./w., SPERRVERMERK aus Stellenplanbeschluss 2023 (Besetzung nach Freigabe durch Hauptausschuss) |

Kita Regenbogenland gesamt:

35,139

30,349

34,470

Kita Kleine Nordlichter

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|-----|------|-----------|-------|-----|-------|--|-------|-----|---|
| 151 | 0240 | Leiter/in | 0,897 | S16 | 0,000 | | 1,000 | S16 | unbesetzt seit 01.05.2022, kommissarische Leitung durch stellv. Leitung, Stundenerhöhung voll abrechenbar in Entgeltverhandlung |
|-----|------|-----------|-------|-----|-------|--|-------|-----|---|

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 10 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|---------------------------------|---------------------------------|------|-------------------------------------|------|---|------|---|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 152 | 0241 | stellv. Leiter/in / Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,692 | S16 | 0,897 | S15 | 35 Std./w., Höhergruppierung, voll abrechenbar in Entgeltverhandlung (vorher nur 8 Std. Anteil stellv. Leitung S15) |
| 153 | 0242 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 154 | 0243 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 155 | 0244 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 156 | 0245 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 157 | 0246 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 158 | 0247 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 159 | 0248 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 160 | 0249 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 161 | 0250 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,513 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 162 | 0251 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 163 | 0252 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,000 | | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 164 | 0253 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 165 | 0254 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 166 | 0255 | Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 0,897 | S08a | 35 Std./w. |
| 167 | 0280 | Küchenhelfer/in | 1,000 | 02 | 1,000 | 02 | 1,000 | 02 | |
| 168 | 0281 | Springer/in Küche/Reinigung | 0,256 | 02 | 0,000 | | 0,256 | 02 | 10 Std./w., SPERRVERMERK aus Stellenplanbeschluss 2023 (Besetzung nach Freigabe durch Hauptausschuss) |

Kita Kleine Nordlichter gesamt:

15,608

12,969

15,711

Hort am Campus Kietz

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|-----|------|---------------------------------|-------|------|-------|------|-------|-----|---|
| 169 | 0290 | Leiter/in | 0,897 | S18 | 0,897 | S17 | 1,000 | S18 | Stundenerhöhung nach Ergebnis Entgeltverhandlung (voll abrechenbar in Entgeltverhandlung) |
| 170 | 0291 | stellv. Leiter/in / Erzieher/in | 0,897 | S08a | 0,641 | S08a | 0,897 | S17 | 35 Std./w., Höhergruppierung nach Ergebnis Entgeltverhandlung (vorher nur 10 Std. Anteil stellv. Leitung S17) |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 11 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|-------------|---------------------------------|------|-------------------------------------|------|---|------|---|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 171 | 0292 | Erzieher/in | 0,641 | S08a | 0,641 | S08a | 0,641 | S08a | 25 Std./w., + 10 Std./w. Erzieher/in Kita Regenbogenland |
| 172 | 0293 | Erzieher/in | 0,641 | S08a | 0,641 | S08a | 0,641 | S08a | 25 Std./w., + 10 Std./w. Erzieher/in Kita Regenbogenland |
| 173 | 0294 | Erzieher/in | 0,641 | S08a | 0,641 | S08a | 0,641 | S08a | 25 Std./w., + 10 Std./w. Erzieher/in Kita Regenbogenland |
| 174 | 0295 | Erzieher/in | 0,641 | S08a | 0,641 | S08a | 0,641 | S08a | 25 Std./w., + 10 Std./w. Erzieher/in Kita Regenbogenland |
| 175 | 0296 | Erzieher/in | 0,641 | S08a | 0,513 | S08a | 0,769 | S08a | 30 Std./w., Stundenerhöhung zur Haltung des Personalschlüssels (Ergebnis der Entgeltverhandlung) |
| 176 | 0297 | Erzieher/in | 0,641 | S08a | 0,641 | S08a | 0,769 | S08a | 30 Std./w., + 9 Std./w. Erzieher/in Kita Regenbogenland, Stundenerhöhung zur Haltung des Personalschlüssels (Ergebnis der Entgeltverhandlung) |
| 177 | 0298 | Erzieher/in | 0,641 | S08a | 0,000 | S08a | 0,641 | S08a | 25 Std./w., + 10 Std./w. Erzieher/in Kita Regenbogenland |
| 178 | 0299 | Erzieher/in | 0,641 | S08a | 0,000 | | 0,769 | S08a | 30 Std./w., Stundenerhöhung zur Haltung des Personalschlüssels (Ergebnis der Entgeltverhandlung) |
| 179 | 0300 | Erzieher/in | 0,641 | S08a | 0,000 | | 0,641 | S08a | 25 Std./w., + 10 Std./w. Erzieher/in Kita Regenbogenland |
| 180 | 0301 | Erzieher/in | 0,641 | S08a | 0,000 | | 0,641 | S08a | 25 Std./w., + 10 Std./w. Erzieher/in Kita Regenbogenland |

Hort am Campus Kietz gesamt:

8,204

5,256

8,691

FB III Bauen/Ordnung/Grundstücks- und Gebäudemanagement

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|-----|------|-----------------------|-------|----|-------|----|-------|----|--|
| 181 | 0320 | Fachbereichsleiter/in | 1,000 | 12 | 1,000 | 12 | 1,000 | 12 | |
|-----|------|-----------------------|-------|----|-------|----|-------|----|--|

FB III Bauen/Ordnung/Grundstücks- und

1,000

1,000

1,000

Gebäudemanagement gesamt:

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 12 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|---------------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

Bauen

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | |
|-----|------|---|-----------|-----------|-----------|---|
| 182 | 0322 | Assistenz/ Projektmanagement u. - controlling | 1,000 08 | 1,000 08 | 1,000 08 | befristet, Projekt Neubau Campus Europaschule |
| 183 | 0323 | Ingenieur/in Tiefbau | 1,000 10 | 1,000 10 | 1,000 10 | |
| 184 | 0324 | SB Tiefbau | 1,000 08 | 1,000 08 | 1,000 08 | |
| 185 | 0325 | SB Bauen | 1,000 08 | 1,000 08 | 1,000 08 | |
| 186 | 0326 | SB Bauen | 1,000 08 | 1,000 08 | 1,000 08 | |
| 187 | 0327 | Ingenieur/in Hochbau | 1,000 11 | 1,000 11 | 1,000 11 | |
| 188 | 0328 | SB Hochbau | 1,000 08 | 1,000 08 | 1,000 08 | |
| 189 | 0329 | SB Stadtsanierung | 0,897 08 | 0,897 08 | 1,000 08 | Stundenerhöhung wegen erhöhtem Aufgabenumfang |
| 190 | 0330 | SB Natur- u. Umweltschutz | 0,769 09b | 0,769 09b | 0,769 09b | 30 Std./w. |

Bauen gesamt:

8,666

8,666

8,769

Stadtbauhof

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | |
|-----|------|---|-----------|-----------|-----------|--|
| 191 | 0340 | Leiter/in | 1,000 09b | 1,000 09b | 1,000 09b | |
| 192 | 0341 | stellv. Leiter/in / Stadtgärtner/ in | 1,000 07 | 1,000 07 | 1,000 07 | |
| 193 | 0342 | Stadtarbeiter/in / Schlosser/in | 1,000 06 | 1,000 06 | 1,000 06 | |
| 194 | 0343 | Stadtarbeiter/in | 1,000 05 | 1,000 05 | 1,000 05 | |
| 195 | 0344 | Stadtarbeiter/in | 1,000 05 | 1,000 05 | 1,000 05 | |
| 196 | 0345 | Stadtarbeiter/in | 1,000 05 | 1,000 05 | 1,000 05 | |
| 197 | 0346 | Stadtarbeiter/in | 1,000 05 | 1,000 04 | 1,000 05 | |
| 198 | 0347 | Stadtarbeiter/in | 1,000 04 | 1,000 04 | 1,000 04 | |
| 199 | 0348 | Stadtarbeiter/in | 1,000 04 | 1,000 04 | 1,000 04 | |
| 200 | 0349 | Stadtarbeiter/in | 1,000 04 | 1,000 04 | 1,000 04 | |
| 201 | 0350 | Stadtarbeiter/in | 1,000 04 | 0,000 | 1,000 04 | |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 13 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|---|---------------------------------|----|-------------------------------------|----|---|----|--|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 202 | 0351 | Stadtarbeiter/in | 1,000 | 04 | 0,000 | | 1,000 | 04 | befristete Umsetzung Stadtbad für Saison (Stelle 0072) |
| 203 | 0352 | Stadtarbeiter/in | 1,000 | 04 | 1,000 | 04 | 1,000 | 04 | |
| 204 | 0354 | Stadtarbeiter/in | 1,000 | 04 | 1,000 | 04 | 1,000 | 04 | |
| 205 | 0356 | Stadtarbeiter/in/ Forstwirt/in | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 206 | 0357 | Stadtarbeiter/in/ Forstwirt/in/ Baumkontrolle | 1,000 | 06 | 1,000 | 05 | 1,000 | 06 | |

Stadtbauhof gesamt:

16,000

14,000

16,000

Hausmeisterpool

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|-----|------|--------------------------------|-------|----|-------|----|-------|----|---|
| 207 | 0370 | Hausmeister/in | 0,513 | 04 | 0,513 | 04 | 0,513 | 04 | 20 Std./w., +5 Std. Reinigung Rathaus (Stelle 0045) |
| 208 | 0371 | Hausmeister/in | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 209 | 0372 | Hausmeister/in / Hallenwart/in | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 210 | 0373 | Hausmeister/in / Hallenwart/in | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 211 | 0374 | Hausmeister/in | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 212 | 0375 | Hausmeister/in | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 213 | 0376 | Hausmeister/in | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 214 | 0377 | Hausmeister/in | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 215 | 0378 | Hausmeister/in | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 216 | 0379 | Hausmeister/in | 1,000 | 05 | 0,000 | | 1,000 | 05 | SPERRVERMERK aus Stellenplanbeschluss 2023 (Besetzung nach Freigabe durch Hauptausschuss), neues Hortgebäude mit Multifunktionsraum |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 14 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|---------------------------------|----|-------------------------------------|--|---|----|--|
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 217 | 0380 Hausmeister/in | 1,000 | 05 | 0,000 | | 1,000 | 05 | SPERRVERMERK aus Stellenplanbeschluss 2023 (Besetzung nach Freigabe durch Hauptausschuss), bisher 1 Hausmeister/in für Kita Matroschka und Kita Regenbogenland, künftig 1 Hausmeister pro Kita (abrechenbar über Entgeltverhandlungen Landkreis) |

Hausmeisterpool gesamt:

10,513

8,513

10,513

Grundstücks- und Gebäudemanagement

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | |
|-----|--|-------|-----|-------|-----|-------|-----|--|
| 218 | 0390 Teamleiter/in Grundst./ Gebäudem. | 1,000 | 09b | 1,000 | 09b | 1,000 | 09b | |
| 219 | 0391 SB Grundstücksmanagement | 1,000 | 06 | 1,000 | 06 | 1,000 | 07 | Höhergruppierung nach Stellenbewertung |
| 220 | 0392 SB Grundstücksmanagement | 0,769 | 06 | 0,000 | | 1,000 | 07 | Höhergruppierung nach Stellenbewertung, Stundenerhöhung wegen erhöhtem Aufgabenumfang, besetzt ab 19.07.2023 |

Grundstücks- und Gebäudemanagement gesamt:

2,769

2,000

3,000

Ordnung

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | |
|-----|--------------------------------------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|--|
| 221 | 0400 Teamleiter/in Ordnung/ Soziales | 1,000 | 11 | 1,000 | 11 | 1,000 | 11 | |
| 222 | 0401 SB Bußgeldstelle | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | |
| 223 | 0402 SB Verkehr/Brandschutz | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | |
| 224 | 0403 SB Standesamt/Meldewesen | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | |
| 225 | 0404 Leiter/in Standesamt | 1,000 | 10 | 1,000 | 10 | 1,000 | 10 | |
| 226 | 0405 Standesbeamtin/-er | 1,000 | 09b | 1,000 | 09b | 1,000 | 09b | |

| | | | | | | |
|------------------|------|---------------|-------------------------|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Stellenplan 2024 | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | Seite | - 15 - | |
| | | | | Stand | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA |
| | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:31:26 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 / X1.11 /P1.157 |

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|--|-----------------------|---------------------------------|-----|-------------------------------------|-----|---|-----|--|
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 |
| 227 | 0406 | Standesbeamtin/-er | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | |
| 228 | 0408 | SB Ordnung | 0,385 | 07 | 0,000 | | | | |
| 229 | 0409 | SB Ordnung | 0,513 | 06 | 0,513 | 06 | 1,000 | 06 | Stundenerhöhung nach Aufgabenumstrukturierung, dafür Wegfall Stelle SB Ordnung (0408) |
| 230 | 0410 | SB Wohngeld | 0,897 | 09a | 0,897 | 09a | 0,897 | 09a | 35 Std./w. |
| 231 | 0411 | SB Wohngeld | 0,897 | 09a | 0,897 | 09a | 0,897 | 09a | 35 Std./w. |
| 232 | 0412 | SB Wohngeld | 1,000 | 09a | 1,000 | 09a | 1,000 | 09a | Entfristung gem. Festlegung VZÄ entsprechend Bearbeitungsfällen nach Verwaltungsvorschrift zum Vollzug des Wohngeldgesetzes in M-V |
| 233 | 0413 | SB Meldewesen | 1,000 | 06 | 1,000 | 06 | 1,000 | 06 | |
| 234 | 0414 | SB Gewerbe/Meldewesen | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | 1,000 | 08 | |

Ordnung gesamt:

12,692

12,307

12,794

Ruhender Verkehr

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|-----|------|--------------------|-------|----|-------|----|-------|----|--|
| 235 | 0420 | Politesse/Politeur | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 236 | 0421 | Politesse/Politeur | 0,487 | 05 | 0,487 | 06 | 1,000 | 05 | Stundenerhöhung nach Aufgabenumstrukturierung im Innendienst, (Wegfall Stelle Politesse/ Politeur (0422) gem. Stellenplanbeschluss 2023) |
| 237 | 0422 | Politesse/Politeur | 1,000 | 05 | 0,000 | | | | |

Ruhender Verkehr gesamt:

2,487

1,487

2,000

Freiwillige Feuerwehr

Beschäftigte TVöD

| | | | | | | | | | |
|-----|------|-------------------------------------|-------|----|-------|----|-------|----|--|
| 238 | 0425 | Gerätewart/in | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |
| 239 | 0426 | Mitarbeiter Brandschutz/ Gerätewart | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | 1,000 | 05 | |

Freiwillige Feuerwehr gesamt:

2,000

2,000

2,000

| Lfd.Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | Tatsächliche Besetzung am 30.6.2023 | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr 2024 | Stellenplanvermerke/ Bemerkungen |
|---------|---|------------------------------------|--|--|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

| | | | | | |
|-------------------------|---------|--|---------|---------|--|
| insgesamt Beamte: | 2,000 | | 2,000 | | |
| insgesamt Beschäftigte: | 206,101 | | 175,911 | 206,047 | |

| | | | | | |
|-------------------------|---------|--|---------|---------|--|
| insgesamt Beamte: | 2,000 | | 2,000 | | |
| insgesamt Beschäftigte: | 206,101 | | 175,911 | 206,047 | |

Anlage 1 zum Stellenplan 2024

ku/kw-Vermerke

| Lfd. Nr. | Stell. Nr. | Fachbereich Bezeichnung der Stelle | Anzahl und Bewertung 2023 | | Tatsächl. Besetzung am 30.06.23 | | Bewertung im lfd. Haushaltsjahr | | Stellenvermerke/ Bemerkungen |
|-------------|---------------|---------------------------------------|---------------------------------|----|---------------------------------------|----|---------------------------------------|----|---------------------------------|
| | | | VZÄ | EG | VZÄ | EG | VZÄ | EG | |

ku-Vermerke

| | | | | |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 0 | Stellen | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------------|

Anlage 2 zum Stellenplan 2024

Auszubildende

| Lfd. Nr. | Stell. Nr. | Fachbereich Bezeichnung der Stelle | Anzahl und Bewertung 2023 | | Tatsächl. Besetzung am 30.06.23 | | Bewertung im lfd. Haushaltsjahr | | Stellenvermerke/ Bemerkungen | |
|--------------------------------|------------|---|------------------------------|-------|------------------------------------|-------|------------------------------------|-------|--|--|
| | | | EG | VZÄ | EG | VZÄ | EG | VZÄ | | |
| Personal | | | | | | | | | | |
| 1 | | Auszubildende/r Verwaltungsfachangestellte/r | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Beginn 01.09.23 1. Ausb.jahr (Besetzung 30.06.23 durch 3. Ausb.jahr mit Ende 31.08.23) | |
| 2 | | Auszubildende/r Verwaltungsfachangestellte/r | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | unbesetzt, 1. Ausb.jahr (Besetzung 30.06.23 durch 3. Ausb.jahr mit Ende 31.08.23) | |
| 3 | | Auszubildende/r Verwaltungsfachangestellte/r | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Beginn 01.09.22 2. Ausb.jahr | |
| 4 | | Auszubildende/r Verwaltungsfachangestellte/r | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Beginn 01.09.22 2. Ausb.jahr | |
| 5 | | Auszubildende/r Verwaltungsfachangestellte/r | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Beginn 01.09.21 3. Ausb.jahr, Ende 31.08.24, Beginn 01.09.24 | |
| 6 | | Auszubildende/r Verwaltungsfachangestellte/r | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | 1. Ausb.jahr Beginn 01.09.21, 3. Ausb.jahr, Ende 31.08.24, Beginn 01.09.24 | |
| Kita Matroschka | | | | | | | | | | |
| 7 | | Auszubildende/r staatl. anerkannte/r Erzieher/in für 0-10-Jährige | Azubi | 1,000 | | | Azubi | 1,000 | Beginn 01.09.23, 1. Ausb.jahr | |
| 8 | | Auszubildende/r staatl. anerkannte/r Erzieher/in für 0-10-Jährige | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Beginn 01.09.21, 3. Ausb.jahr, Ende 31.08.24, Beginn 01.09.24 | |
| Kita Regenbogenland | | | | | | | | | | |
| 9 | | Auszubildende/r staatl. anerkannte/r Erzieher/in für 0-10-Jährige | Azubi | 1,000 | | | Azubi | 1,000 | Beginn 01.09.23, 1. Ausb.jahr | |
| 10 | | Auszubildende/r staatl. anerkannte/r Erzieher/in für 0-10-Jährige | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Beginn 01.09.21, 3. Ausb.jahr, Ende 31.08.24, Beginn 01.09.24 | |
| Kita Kleine Nordlichter | | | | | | | | | | |
| 11 | | Auszubildende/r staatl. anerkannte/r Erzieher/in für 0-10-Jährige | Azubi | 1,000 | | | Azubi | 1,000 | Beginn 01.09.23, 1. Ausb.jahr | |
| 12 | | Auszubildende/r staatl. anerkannte/r Erzieher/in für 0-10-Jährige | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Azubi | 1,000 | Beginn 01.09.21, 3. Ausb.jahr, Ende 31.08.24, Beginn 01.09.24 | |
| 12 Stellen | | | 12,000 | | 9,000 | | 12,000 | | | |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|---|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Veränderungsliste zum Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 1 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:34:25 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:34:25 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 /X1.6 / P1.157 |

| Laufende Nr. | Teilhaushalt | | Anzahl im Stellenplan 2024 | Höherstufung, Herabstufung und Umwandlung | | Stellenanteil | | Bemerkungen |
|--|----------------|---------------------------------|----------------------------------|--|---------------------------------------|---------------|--------|-------------|
| | Stellenkennung | Amts-/Funktionsbezeichnung | | von Besoldungs-/ Entgeltgruppe | nach Besoldungs-/ Entgeltgruppe | Zugang | Abgang | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| VS: Verwaltungssteuerung | | | | | | | | |
| 1 | 0010 | Citymanager/in | 0,000 | 05 | | | 0,769 | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,000 | 0,769 | |
| Stellenabgang in Verwaltungssteuerung: Stellenabgang: 0,769 (0,000 Zugänge - 0,769 Abgänge = 0,769 Stellen) | | | | | | | | |
| Fi: Finanzen | | | | | | | | |
| 2 | 0025 | SB Steuern | 1,000 | 08 | 09a | | | |
| 3 | 0026 | SB kommunale Besteuerung | 0,769 | | 08 | 0,769 | | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,769 | 0,000 | |
| Stellenzugang in Finanzen: Stellenzugang: 0,769 (0,769 Zugänge - 0,000 Abgänge = 0,769 Stellen) | | | | | | | | |
| SK: Stadtkasse | | | | | | | | |
| 4 | 0032 | SB Stadtkasse/Vollstreckung | 1,000 | 06 | 07 | | | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,000 | 0,000 | |
| Kein Stellenzugang oder Stellenabgang in Stadtkasse: Stellen: 0,000 (0,000 Zugänge - 0,000 Abgänge = 0,000 Stellen) | | | | | | | | |
| SchuKi: Schulen/Kitas | | | | | | | | |
| 5 | 0090 | SB Schulen/Kitas | 1,000 | 06 | 07 | | | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,000 | 0,000 | |
| Kein Stellenzugang oder Stellenabgang in Schulen/Kitas: Stellen: 0,000 (0,000 Zugänge - 0,000 Abgänge = 0,000 Stellen) | | | | | | | | |
| Matr: Kita Matroschka | | | | | | | | |
| 6 | 0101 | stellv. Leiter/in | 0,897 | S17 | S17 | 0,077 | | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,077 | 0,000 | |
| Stellenzugang in Kita Matroschka: Stellenzugang: 0,077 (0,077 Zugänge - 0,000 Abgänge = 0,077 Stellen) | | | | | | | | |
| Reg: Kita Regenbogenland | | | | | | | | |
| 7 | 0171 | stellv. Leiter/in / Erzieher/in | 0,897 | S08a | S17 | | | |
| 8 | 0233 | Raumpfleger/in | 0,000 | 02 | | | 0,821 | |
| 9 | 0234 | Raumpfleger/in | 0,897 | 02 | 02 | 0,077 | | |
| 10 | 0235 | Raumpfleger/in | 0,897 | 02 | 02 | 0,077 | | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,154 | 0,821 | |
| Stellenabgang in Kita Regenbogenland: Stellenabgang: 0,667 (0,154 Zugänge - 0,821 Abgänge = 0,667 Stellen) | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|---|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Veränderungsliste zum Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 2 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:34:25 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:34:25 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 /X1.6 / P1.157 |

| Laufende Nr. | Teilhaushalt | | Anzahl im Stellenplan 2024 | Höherstufung, Herabstufung und Umwandlung | | Stellenanteil | | Bemerkungen |
|---|----------------|---------------------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---------------|--------|-------------|
| | Stellenkennung | Amts-/Funktionsbezeichnung | | von Besoldungs-/Entgeltgruppe | nach Besoldungs-/Entgeltgruppe | Zugang | Abgang | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Nor: Kita Kleine Nordlichter | | | | | | | | |
| 11 | 0240 | Leiter/in | 1,000 | S16 | S16 | 0,103 | | |
| 12 | 0241 | stellv. Leiter/in / Erzieher/in | 0,897 | S08a | S15 | | | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,103 | 0,000 | |
| Stellenzugang in Kita Kleine Nordlichter: Stellenzugang: 0,103 (0,103 Zugänge - 0,000 Abgänge = 0,103 Stellen) | | | | | | | | |
| Hort: Hort am Campus Kietz | | | | | | | | |
| 13 | 0290 | Leiter/in | 1,000 | S18 | S18 | 0,103 | | |
| 14 | 0291 | stellv. Leiter/in / Erzieher/in | 0,897 | S08a | S17 | | | |
| 15 | 0296 | Erzieher/in | 0,769 | S08a | S08a | 0,128 | | |
| 16 | 0297 | Erzieher/in | 0,769 | S08a | S08a | 0,128 | | |
| 17 | 0299 | Erzieher/in | 0,769 | S08a | S08a | 0,128 | | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,487 | 0,000 | |
| Stellenzugang in Hort am Campus Kietz: Stellenzugang: 0,487 (0,487 Zugänge - 0,000 Abgänge = 0,487 Stellen) | | | | | | | | |
| Bau: Bauen | | | | | | | | |
| 18 | 0329 | SB Stadtsanierung | 1,000 | 08 | 08 | 0,103 | | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,103 | 0,000 | |
| Stellenzugang in Bauen: Stellenzugang: 0,103 (0,103 Zugänge - 0,000 Abgänge = 0,103 Stellen) | | | | | | | | |
| GGM: Grundstücks- und Gebäudemanagement | | | | | | | | |
| 19 | 0391 | SB Grundstücksmanagement | 1,000 | 06 | 07 | | | |
| 20 | 0392 | SB Grundstücksmanagement | 1,000 | 06 | 07 | 0,231 | | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,231 | 0,000 | |
| Stellenzugang in Grundstücks- und Gebäudemanagement: Stellenzugang: 0,231 (0,231 Zugänge - 0,000 Abgänge = 0,231 Stellen) | | | | | | | | |
| Ord: Ordnung | | | | | | | | |
| 21 | 0408 | SB Ordnung | 0,000 | 07 | | | 0,385 | |
| 22 | 0409 | SB Ordnung | 1,000 | 06 | 06 | 0,487 | | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,487 | 0,385 | |
| Stellenzugang in Ordnung: Stellenzugang: 0,102 (0,487 Zugänge - 0,385 Abgänge = 0,102 Stellen) | | | | | | | | |
| Pol: Ruhender Verkehr | | | | | | | | |
| 23 | 0421 | Politesse/Politeur | 1,000 | 05 | 05 | 0,513 | | |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---------------|---|--|----------|---------------------|--|
| Mandant | 6992 | Stadt Hagenow | Veränderungsliste zum Stellenplan 2024 | | Zeitraum | 01.12.2024 | |
| Abrechnungskreis | | | | | Seite | - 3 - | |
| | | | | | Stand | 27.11.2023 10:34:25 | P&I LOGA |
| | | | | | gedruckt | 27.11.2023 10:34:25 | P&I LOGA Rel.23.10/1.382 /X1.6 / P1.157 |

| Laufende Nr. | Teilhaushalt | | Anzahl im Stellenplan 2024 | Höherstufung, Herabstufung und Umwandlung | | Stellenanteil | | Bemerkungen |
|---|----------------|----------------------------|----------------------------------|--|---------------------------------------|---------------|--------|-------------|
| | Stellenkennung | Amts-/Funktionsbezeichnung | | von Besoldungs-/ Entgeltgruppe | nach Besoldungs-/ Entgeltgruppe | Zugang | Abgang | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 24 | 0422 | Politesse/Politeur | 0,000 | 05 | | | 1,000 | |
| Zusammenfassung | | | | | | 0,513 | 1,000 | |
| Stellenabgang in Ruhender Verkehr: Stellenabgang: 0,487 (0,513 Zugänge - 1,000 Abgänge = 0,487 Stellen) | | | | | | | | |

Gesamt Zusammenfassung

Stellenabgang in Stellenplan 2024: Stellenabgang: 0,051 (2,924 Zugänge - 2,975 Abgänge = 0,051 Stellen)

Vergleich Querschnitt 2023: 208,101 Stellen zum Querschnitt 2024: 208,047 Stellen = -0,054 Stellenabgang

Erläuterungen zur Veränderungsliste zum Stellenplan 2024 (Anlage 3)

Verwaltungssteuerung

Ifd. Nr. 1 Wegfall Stelle Citymanager/in aufgrund Ende des Förderprojekts "Citymanagement" und Stellenplanbeschluss 2023

Finanzen

Ifd. Nr. 2 Höhergruppierung nach Stellenbewertung durch externe Stellenbewertungsfirma

Ifd. Nr. 3 Schaffung der Stelle "SB kommunale Besteuerung" aufgrund von Änderung der Gesetzgebung bei der Besteuerung juristischer Personen des öffentlichen Rechts (z.B. Umsatzsteuer, Gewerbesteuer, Körperschaftssteuer, Kapitalertragssteuer, Einkommenssteuer, Solidaritätszuschlag)

Stadtkasse

Ifd. Nr. 4 Höhergruppierung nach Aufgabenumstrukturierung

Schulen/Kitas

Ifd. Nr. 5 Höhergruppierung nach Stellenbewertung durch externe Stellenbewertungsfirma

Kita Matroschka

Ifd. Nr. 6 Stundenerhöhung für stellv. Kita-Leitung von 32 Std./w. auf 35 Std./w. für volle Auslastung (voll abrechenbar in Entgeltverhandlung)

Kita Regenbogenland

Ifd. Nr. 7 Höhergruppierung nach Ergebnis der Entgeltverhandlung (vorher nur 6 Std./w. Anteil stellv. Leitung S17 und restliche Stunden S8a)

Ifd. Nr. 8 Wegfall Stelle Raumpfleger/in, dessen Stunden derzeit durch externe Reinigungsfirma ausgeführt werden - dafür Stundenerhöhung der beiden weiteren Stellen Raumpfleger/in (Ifd. Nr. 7+8 dieser Anlage)

Ifd. Nr. 9-10 Stundenerhöhung von 32 Std./w. auf 35 Std./w. - dafür Wegfall Stelle Ifd. Nr. 6 dieser Anlage und Reduzierung Reinigungsanteil der externen Reinigungsfirma siehe Ausführung zu Ifd. Nr 6 dieser Anlage

Kita Kleine Nordlichter

Ifd. Nr. 11 Stundenerhöhung von 35 Std./w. auf 39 Std./w., voll abrechenbar in Entgeltverhandlung

Ifd. Nr. 12 Höhergruppierung, da stellv. Leitung wie auch in den anderen Kitas nicht nur anteilig zu bezahlen; voll abrechenbar in Entgeltverhandlung (vorher nur 8 Std./w. Anteil stellv. Leitung S15 und restliche Stunden S8a)

Hort am Campus Kietz

Ifd. Nr. 13 Stundenerhöhung von 35 Std./w. auf 39 Std./w. nach Ergebnis der Entgeltverhandlung

Ifd. Nr. 14 Höhergruppierung nach Ergebnis der Entgeltverhandlung (vorher nur 10 Std./w. Anteil stellv. Leitung S17 und restliche Stunden S8a)

Ifd. Nr. 15-17 Stundenerhöhung von 25 Std./w. auf 30 Std./w. zur Haltung des Personalschlüssels (Ergebnis der Entgeltverhandlung)

Bauen

Ifd. Nr. 18 Stundenerhöhung von 35 Std./w. auf 39 Std./w. wegen erhöhtem Aufgabenumfang

Grundstücks- und Gebäudemanagement

- lfd. Nr. 19 Höhergruppierung nach Stellenbewertung durch externe Stellenbewertungsfirma
lfd. Nr. 20 Höhergruppierung nach Stellenbewertung durch externe Stellenbewertungsfirma + Stundenerhöhung von 30 Std./w. auf 39 Std./w. wegen erhöhtem Aufgabenumfang

Ordnung

- lfd. Nr. 21 Wegfall Stelle SB Ordnung nach Renteneintritt der/des vorherigen Stelleninhaberin/Stelleninhabers - Umlegung der Aufgaben auf Stelle 0409
lfd. Nr. 22 Stundenerhöhung von 20 Std./w. auf 39 Std./w. durch Aufgabenumstrukturierung nach Renteneintritt der/des vorherigen Stelleninhaberin/Stelleninhabers der Stelle 0408 (lfd. Nr. 15 dieser Anlage) - dafür Wegfall der Stelle 0408

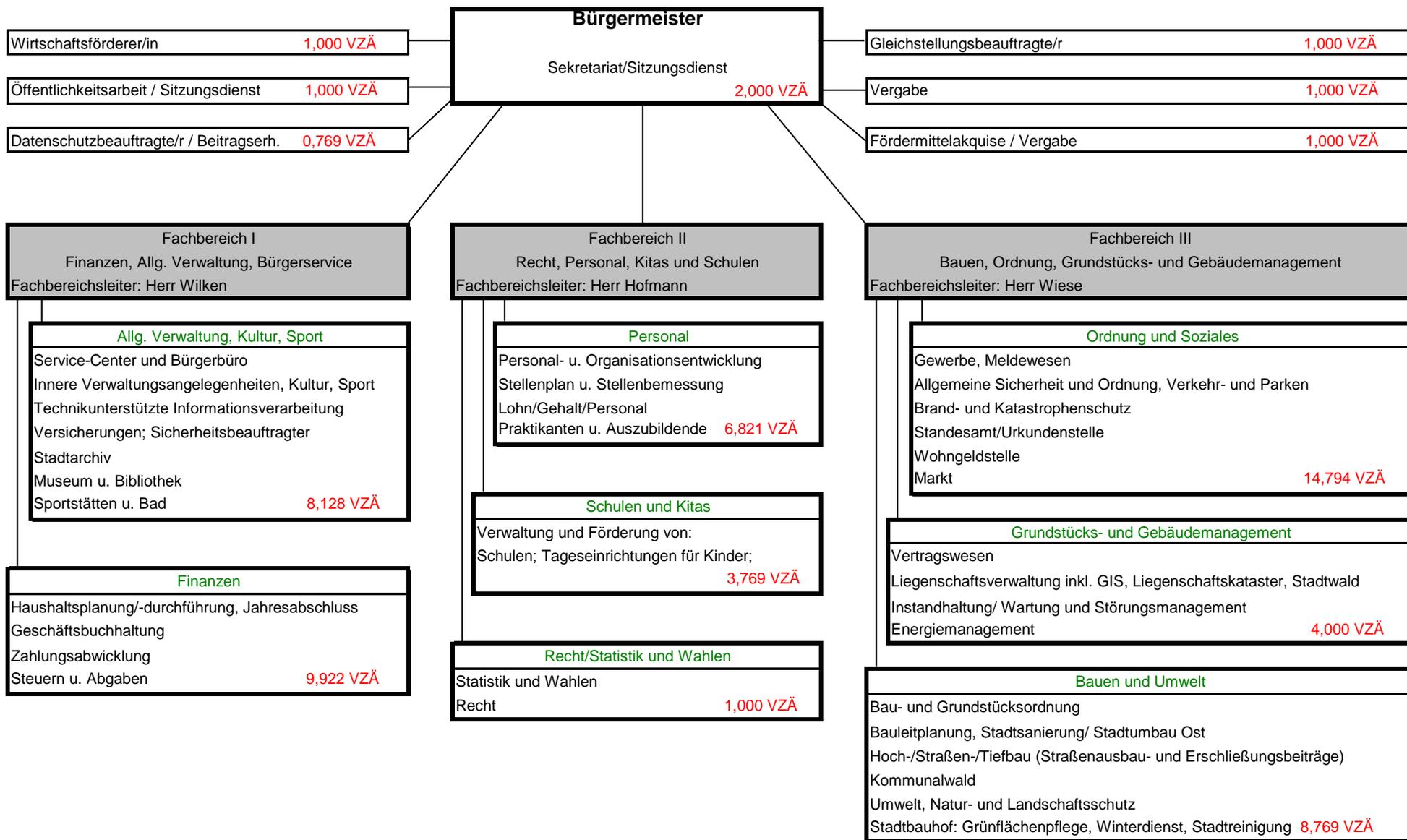
Ruhender Verkehr

- lfd. Nr. 23 Stundenerhöhung von 19 Std./w. auf 39 Std./w. durch Aufgabenumstrukturierung im Innendienst Bereich Ordnung nach Renteneintritt siehe lfd. Nr. 16+17 dieser Anlage + Wegfall Stelle 0422 (lfd. 19 dieser Anlage) und Gewährleistung verstärkte Kontrolle des ruhenden Verkehrs durch eine zweite Vollzeitkraft
lfd. Nr. 24 Wegfall der Stelle Politesse/Politeur entsprechend Stellenplanschluss 2023

SB = Sachbearbeiter/in

Anlage 4 zum Stellenplan 2024

Die aktuelle Organisationsstruktur der Stadtverwaltung Hagenow



| Teil- haushalt | Bezeichnung | Beamte | | |
|-------------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | A16 | A14 | Zusammen |
| 1110101 | Verwaltungssteuerung | 1,000 | | 1,000 |
| 1190101 | Recht | | 1,000 | 1,000 |
| Stellenplan 2024 | | 1,000 | 1,000 | 2,000 |
| Stellenplan 2023 | | 1,000 | 1,000 | 2,000 |
| Mehr | | | | |
| Weniger | | | | |
| Gesamtsumme | | 1,000 | 1,000 | 2,000 |

| Teilhaushalt | Bezeichnung | Beschäftigte / Entgeltgruppen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|---|-------------------------------|-------|-------|-----|-------|-------|-------|-------|----|----|----|----|-------|-----|-----|-----|-----|------|------|----------|
| | | 12 | 11 | 10 | 09c | 09b | 09a | 08 | 07 | 06 | 05 | 04 | 03 | 02 | S18 | S17 | S16 | S15 | S11b | S08a | Zusammen |
| 4210001 | Förderung des Sports | | 0,100 | | | | | 0,215 | | | | | | | | | | | | | 0,315 |
| 4240101 | Kommunale Sportstätten und Freibad | | | | | | 1,000 | | 0,833 | | | | | 1,538 | | | | | | | 3,371 |
| 5110101 | Bauleitplanung | 1,000 | | | | | 2,000 | | | | | | | | | | | | | | 3,000 |
| 5110201 | Stadtsanierung und Stadtumbau | | | | | | 0,500 | | | | | | | | | | | | | | 0,500 |
| 5210101 | Bau- und Grundstücksordnung/Bauverwaltung | | | | | | 0,500 | | | | | | | | | | | | | | 0,500 |
| 5380101 | Abwasserbeseitigung | | | | | 0,077 | | | | | | | | | | | | | | | 0,077 |
| 5410101 | Gemeindestraßen | | | 1,000 | | | 1,500 | | | | | | | | | | | | | | 2,500 |
| 5450101 | Straßenreinigung und Winterdienst | | | | | | 0,250 | | | | | | | | | | | | | | 0,250 |
| 5510101 | Öffentliches Grün | | | | | 0,269 | | | | | | | | | | | | | | | 0,269 |
| 5520101 | Öffentliche Gewässer | | | | | 0,231 | | | | | | | | | | | | | | | 0,231 |
| 5610001 | Umweltschutzmaßnahmen | | | | | 0,192 | | | | | | | | | | | | | | | 0,192 |
| 5710101 | Wirtschaftsförderung | | 0,500 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,500 |
| 5730101 | Kommunale allgemeine Einrichtungen und Untern | | | | | | | | 0,400 | | | | | | | | | | | | 0,400 |
| | | | | | | | 0,769 | | | | | | | | | | | | | | 0,769 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| Stellenplan 2024 | 2,000 | 7,000 | 5,000 | 1,000 | 12,359 | 5,795 | 16,769 | 10,385 | 9,603 | 23,051 | 7,641 | 2,000 | 15,205 | 3,000 | 2,692 | 1,000 | 0,897 | 0,897 | 79,794 | 206,088 |
| Stellenplan 2023 | 2,000 | 7,000 | 5,000 | 1,000 | 12,359 | 4,795 | 16,897 | 6,769 | 12,885 | 24,308 | 7,641 | 2,000 | 15,872 | 2,897 | 0,821 | 0,897 | 0,897 | 0,897 | 82,102 | 206,140 |
| Mehr | | | | | | 1,000 | | 3,615 | | | | | | 0,103 | 1,872 | 0,103 | 0,897 | | | |
| Weniger | | | | | | | 0,128 | | 3,282 | 1,256 | | | | 0,667 | | | | | 2,308 | 0,052 |
| Gesamtsumme | 2,000 | 7,000 | 5,000 | 1,000 | 12,359 | 5,795 | 16,769 | 10,385 | 9,603 | 23,051 | 7,641 | 2,000 | 15,205 | 3,000 | 2,692 | 1,000 | 0,897 | 0,897 | 79,794 | 206,088 |

Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung Mecklenburg-Vorpommern



Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung
Mecklenburg-Vorpommern
19048 Schwerin

Landräte der Landkreise,
Bürgermeister und Oberbürgermeister
der Gemeinden und
Amtsvorsteher der Ämter
in Mecklenburg-Vorpommern

bearbeitet von: Herrn Hoerenz (FAG M-V)
Frau Würger (Haushaltswirtschaft)
Telefon: 0385-588-12332 / 12322
E-Mail: Michael.Hoerenz@im.mv-regierung.de
Finanzausgleich@im.mv-regierung.de
Az: II 330-176-22200-2023/001-001
Schwerin, 9. November 2023

nachrichtlich:

Städte- und Gemeindetag M-V e.V.
Bertha-von Suttner-Straße 5
19061 Schwerin

Landkreistag M-V e.V.
Bertha-von Suttner-Straße 5
19061 Schwerin

Finanzministerium M-V
IV 270

Statistisches Amt
Mecklenburg-Vorpommern

Landesrechnungshof M-V
Mühlentwiete 4
19059 Schwerin

Orientierungsdaten zum Kommunalen Finanzausgleich 2024 für die Haushaltsplanung 2024

I. Allgemeines

Mit diesem Erlass werden die Orientierungsdaten für die Planungsdaten zu den Finanzausgleichsleistungen des Landes für das Haushaltsjahr 2024 bereitgestellt und ergänzende Hinweise zur Haushaltsplanung gegeben.

Aktualität der Daten – Steuerschätzung

Die Berechnungen zu den Finanzausgleichsleistungen stützen sich auf den Entwurf zur Haushaltsplanung des Landes zum Doppelhaushalt 2024/2025, Einzelplan 11, Kapitel 1102, Maßnahmegruppe 01 (Anlage zur Landtagsdrucksache 8/2400), sowie auf den Entwurf des Gesetzes zur Änderung der Finanzbeziehungen zwischen Land und Kommunen M-V (Landtagsdrucksache 8/2759), mit dem Änderungen am FAG M-V mit Wirkung ab 1. Januar 2024 vorgenommen werden. Die beabsichtigten Änderungen zum Finanzausgleichsgesetz werden mit den Daten zu diesem Erlass in Form einer Synopse zusätzlich bereitgestellt.

Hausanschrift:

Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung
Mecklenburg-Vorpommern
Arsenal am Pfaffenteich
Alexandrinestraße 1 · 19055 Schwerin

Postanschrift:

Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung
Mecklenburg-Vorpommern
19048 Schwerin

Telefon: +49 385 5880

E-Mail: poststelle@im.mv-regierung.de
Internet: www.im.mv-regierung.de

Die aktuelle Darstellung zu den erwarteten Gemeindeanteilen aus den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile) resultiert aus den Erkenntnissen der Herbst-Steuerschätzung mit Stand Oktober 2023. Zugrunde gelegt werden hierbei die für den Zeitraum 2024 bis 2026 zu erwartenden neuen Schlüsselzahlen.

In FAG-Online ist unter der Rubrik „Erlass/Gesetze/Anlagen“ die Anlage „Herbst-Steuerschätzung 2023“ abrufbar.

Es werden im Übrigen der Gebietsstand per 1. Januar 2024¹, die vorläufigen Einwohnerzahlen per 31. Dezember 2022 und Gebietsflächen per 31. Dezember 2022 berücksichtigt.

II. Bereitstellung der Daten zum kommunalen Finanzausgleich 2024

Die mit diesem Erlass bekanntgegebenen Daten sollen die Kommunen bei der Finanzplanung für die kommende Planungsperiode unterstützen. Sie können jedoch eigene Berechnungen zu den Planungen, insbesondere zu den örtlichen Steueraufkommen, die sich letztlich nach den örtlichen Gegebenheiten richten müssen, nicht ersetzen.

Die Gemeinden, Ämter und Landkreise werden zugleich gebeten, die den Einzelberechnungen zugrunde liegenden Daten, **insbesondere zur Berechnung der Steuerkraft hinsichtlich der Steueraufkommen 2022 und der Realsteuerhebesätze 2022, zu überprüfen.**

Diese Daten werden, soweit keine Korrekturbedarfe bestehen, die Grundlage für die weiteren Berechnungen des Statistischen Amtes M-V zum Finanzausgleich ab Januar 2024 bilden.

Die Bereitstellung der Daten zum Orientierungsdatenerlass erfolgt ausschließlich über den bereits bekannten Link:

<http://download.laiv-mv.de/fagonline>

Die Anmeldung erfolgt mit der einheitlichen nicht personalisierten Benutzerkennung:

Benutzer: fagonline

Passwort: mku7?zrk

Gegen die Weitergabe der vorgenannten Anmeldungskennung bestehen keine Bedenken.

Die bereitgestellten Tabellen sind so aufbereitet, dass eine Weiterverarbeitung in Office-Programmen grundsätzlich möglich ist, beachten Sie hierzu auch die Hinweise unter der Rubrik „Service“.

Es wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass sich aus den Angaben und Berechnungen des Orientierungsdatenerlasses keinerlei Rechtsansprüche gegenüber dem Land auf Zahlungen von Zuweisungen ableiten lassen. Die Festsetzung der konkreten Zuweisungen

¹ Die Eingemeindung der Gemeinde Penkow in die Gemeinde Göhren-Lebbin ist bereits berücksichtigt.

erfolgt gemäß § 32 Absatz 3 FAG M-V rechtsverbindlich erst durch einen entsprechenden Auszahlungserlass sowie durch Einzelbescheide.

Die im Rahmen des Zensus im Jahr 2022 erhobenen Daten sind noch nicht abschließend ausgewertet. Im Ergebnis des Zensus 2022 werden die Bevölkerungszahlen der Gemeinden neu festgesetzt. Daraus folgt, dass die fortgeschriebenen Bevölkerungszahlen zum 31. Dezember 2022 neu ermittelt werden. Die bisherige Veröffentlichung zur Bevölkerungsfortschreibung enthält deshalb einen entsprechenden Vorläufigkeitsvermerk. Sobald die Ergebnisse in amtlicher Form vorliegen, werden diese Angaben in den Verteilungsrechnungen entsprechend berücksichtigt.

Derzeit ist davon auszugehen, dass diese Daten frühestens im 1. Quartal 2024 zur Verfügung stehen werden. Auf Basis der Ergebnisse erfolgt eine Neuberechnung der Zuweisungsanteile. Bis zu diesem Zeitpunkt werden die Zahlungen nach § 32 Absatz 1 Satz 2 FAG M-V als Abschlagszahlungen gewährt.

Gemeinden, die nach eigenen Einschätzungen von einer Korrektur der Einwohnerzahl ausgehen, sollten dies im Rahmen der Haushaltsplanung nach dem ohnehin geltenden Vorsichtsprinzip berücksichtigen. Gleiches gilt im Übrigen auch für die Berechnung der Rücklage nach § 37 Absatz 6 GemHVO-Doppik für den Jahresabschluss 2023 im Jahr 2024.

Berechnungen zum kommunalen Finanzausgleich 2024

Auf Grundlage des Entwurfes zum Doppelhaushalt 2024/2025 werden vom Land im Jahr 2024 **Finanzausgleichsleistungen** im Sinne von § 11 FAG M-V in Höhe von **1.535,171 Mio. EUR²** bereitgestellt. In diesem Betrag sind auf Grundlage von § 11 Absatz 5 Satz 2 und 3 FAG M-V (Entwurf 2024) Teilbeträge der Abrechnungsbeträge zu den Finanzausgleichsleistungen aus Vorjahren in Höhe von insgesamt -35,531 Mio. EUR enthalten.

Die Finanzausgleichsleistungen des Landes werden durch das Aufkommen der **Finanzausgleichsumlage** des Jahres 2024 in Höhe von **9,729 Mio. EUR³** aufgestockt. Ein Teilbetrag der Abrechnungsbeträge entfällt auf die Übergangszuweisung nach § 24 FAG M-V und wird bei der Berechnung der Finanzausgleichsmasse unberücksichtigt gelassen. Damit steht eine **Finanzausgleichsmasse** im Sinne von § 13 FAG M-V in Höhe von **1.535,251 Mio. EUR** zur Verfügung.

1. Schlüsselzuweisungen gemäß § 16 und § 19 FAG M-V

Von der zur Verfügung stehenden Finanzausgleichsmasse i. H. v. **1.535,251 Mio. EUR** verbleiben nach Abzug

² Die Höhe der Finanzausgleichsleistungen ist hier ohne die Zuweisungsmittel i. H. v. 63,1 Mio. EUR dargestellt, die nach § 10 Absatz 4 und 5 FAG M-V mit einem Teilbetrag von 35,8 Mio. EUR durch das Ministerium für Wissenschaft, Kultur, Bundes- und Europaangelegenheiten und mit einem Teilbetrag von 27,3 Mio. EUR durch das Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit bewirtschaftet werden.

³ Dieser Betrag umfasst den gemeindlichen Anteil nach Abzug der Kreisanteile.

- der **Vorwegabzüge** nach § 14 Absatz 1 Nr. 1 FAG M-V i. H. v. **503,325 Mio. EUR** und
- der Vorentnahmen mit einer vorläufigen Gesamtsumme von **3,012 Mio. EUR**, mit denen gemäß § 15 Absatz 3 FAG M-V Betriebskostenanteile für den BOS-Digitalfunk (ca. 1,87 Mio. EUR) und die Abgeltung von Urheberrechtsansprüchen (1,14 Mio. EUR) finanziert werden,

für Schlüsselzuweisungen noch **1.028,914 Mio. EUR**. Darin enthalten ist der Anteil aus dem Familienleistungsausgleich in Höhe von **89,893 Mio. EUR**.

Dieser Betrag teilt sich nach § 15 Absatz 1 und 2 FAG M-V auf die Teilschlüsselmassen wie folgt auf:

- | | |
|--|------------------|
| a) für Gemeindeaufgaben (inkl. Familienleistungsausgleich) | 642.607.087 EUR |
| b) für Kreisaufgaben | 386.306.585 EUR. |

1.1 Steuer- bzw. umlagekraftabhängige Zuweisungen an Gemeinden und Landkreise (§§ 16 bzw. 19 FAG M-V)

A. Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben:

Unter Zugrundelegung der Steuerkraft 2022 (dargestellt als „**Steuerkraftmesszahlen 2022**“) und der zur Verfügung stehenden Teilschlüsselmasse ergibt sich für die Berechnung der Bedarfsmesszahlen für Gemeindeaufgaben nach § 16 Absatz 2 FAG M-V ein **vorläufiger Grundbetrag 2024** je Bedarfsansatz i. H. v. rund **1.042,14 EUR** (aktuelles Jahr 2023 = 1.006,68 EUR).

- Die **Bedarfsansätze** für Gemeindeaufgaben werden nach § 17 FAG M-V wie folgt ermittelt:
 - a) als Hauptansatz die **Einwohnerzahl** der Gemeinde,
 - b) als Nebenansätze
 - b.1. für **Kinder** jedes Kind zusätzlich mit dem Faktor 1,22,
 - b.2. für **Demografie** für überdurchschnittlichen Einwohnerrückgang⁴ über 10 Jahre je Einwohner zusätzlich mit Faktor 0,35,
 - b.3. für **übergemeindliche Aufgaben** die Summe aus im Verflechtungsbereich lebenden Einwohner und des Nebenansatzes für Demografie, welche
 - b.3.1. mit dem Faktor 0,06 für **Grundzentren**,

⁴ Im Vergleich der Jahre 2012 und 2022 gab es für das Land Mecklenburg-Vorpommern insgesamt einen geringfügigen Einwohnerzuwachs. Von daher wird ein Einwohnerrückgang im Betrachtungszeitraum bei der Berechnung des Nebenansatzes für Demografie vollständig berücksichtigt. Für zentralörtliche Gemeinden ist die Entwicklung im jeweiligen Verflechtungsbereich des Grund-, Mittel- oder Oberzentrums maßgeblich (§ 17 Absatz 5 Satz 4 FAG M-V).

- b.3.2. mit dem Faktor 0,12 für **Mittelzentren** und
- b.3.3. mit dem Faktor 0,16 für **Oberzentren** multipliziert wird.

- Den **Berechnungen zur Steuerkraft 2022** der Gemeinden für den Finanzausgleich 2024 liegen nach § 18 Absatz 1 Satz 2 FAG M-V (Entwurf) folgende Nivellierungshebesätze zu Grunde:
 - Grundsteuer A: 338 %
 - Grundsteuer B: 438 %
 - Gewerbesteuer: 390 %.

Diese Hebesätze für die Grundsteuern werden bei den Berechnungen zur Steuerkraft auch für die Finanzausgleichsjahre 2025 und 2026, für die Gewerbesteuer für die Finanzausgleichsjahre 2025 bis 2027 Berücksichtigung finden.

- **Berechnung der Schlüsselzuweisungen nach § 16 Absatz 5 FAG M-V:**
Die Höhe der Schlüsselzuweisung für eine Gemeinde wird nach § 16 Absatz 5 FAG M-V durch Vergleich der Bedarfsmesszahl (Grundbetrag vervielfältigt um den Bedarfsansatz) mit der Steuerkraftmesszahl berechnet. Ist die Bedarfsmesszahl höher als die Steuerkraftmesszahl, erhält die Gemeinde eine Zuweisung i. H. v. **60 Prozent des Unterschiedsbetrages**.
- **Berechnung der Schlüsselzuweisungen im Rahmen der relativen Mindestfinanzausstattung nach § 16 Absatz 6 FAG M-V:**
Gemeinden erhalten zusätzliche Schlüsselzuweisungen im Rahmen der nachgelagerten relativen Mindestfinanzausstattung, wenn die sich nach der ersten Stufe der Schlüsselzuweisung ergebende Finanzkraft je Einwohner (Steuerkraft zzgl. Schlüsselzuweisungen nach § 16 Absatz 5 FAG M-V) unter 90 Prozent der durchschnittlichen Finanzkraft aller Gemeinden liegt. Die Differenz hierzu wird zu 90 Prozent durch zusätzliche Schlüsselzuweisungen ausgeglichen.
Die durchschnittliche Finanzkraft nach den Schlüsselzuweisungen nach § 16 Absatz 5 FAG M-V liegt bei rund 1.301,55 EUR. 90 Prozent von diesem Wert entsprechen einem Betrag von 1.171,39 EUR. Zur Finanzierung der relativen Mindestfinanzausstattung werden danach im Jahr 2024 insgesamt 58.734.089 EUR gebunden.
- Unter Berücksichtigung der relativen Mindestfinanzausstattung ergibt sich nach § 16 Absatz 7 FAG M-V eine durchschnittliche Finanzkraft von rund 1.337,62 EUR je Einwohner.

B. Schlüsselzuweisungen für Kreisaufgaben:

Unter Zugrundelegung der Umlagekraft und der zur Verfügung stehenden Teilschlüsselmasse ergibt sich für die Berechnung der Bedarfsmesszahlen für Kreisaufgaben nach § 19 Absatz 2 FAG M-V ein **vorläufiger Grundbetrag 2024** je Bedarfsansatz i. H. v. **782,78 EUR** (aktuelles Jahr 2023 = 751,93 EUR).

Die **Bedarfsansätze** für Kreisaufgaben werden nach § 20 FAG M-V wie folgt ermittelt:

1. aus der **Einwohnerzahl** und
2. aus der durchschnittlichen **Anzahl von Bedarfsgemeinschaften**, die Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II im jeweiligen Vorvorjahr erhielten, multipliziert mit dem Faktor 5,7.

Den Berechnungen zur **Umlagekraft 2024** nach § 19 Absatz 4 FAG M-V liegt die Summe der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen nach § 16 Absatz 5 und 6 FAG M-V und der Steuerkraftzahlen nach § 18 FAG M-V zu Grunde. Die Summe beider Beträge wird mit dem gewogenen **landesdurchschnittlichen Kreisumlagesatz** des Vorvorjahres (2022) von **42,0376844 %** multipliziert.

Berechnung der Schlüsselzuweisungen für Kreisaufgaben nach § 19 Absatz 5 FAG M-V:

Die Höhe der Schlüsselzuweisungen für einen Landkreis oder eine kreisfreie Stadt wird durch Vergleich der Bedarfsmesszahl (Grundbetrag vervielfältigt mit dem Bedarfsansatz) und der Umlagekraftmesszahl ermittelt. Ist die Bedarfsmesszahl höher als die Umlagekraftmesszahl, erhält der Landkreis oder die kreisfreie Stadt nach § 19 Absatz 5 FAG M-V **60 Prozent des Unterschiedsbetrages**.

2. Anteile aus Vorwegabzügen gemäß § 14 Absatz 1 Nr. 1 FAG M-V (Entwurf) im Jahr 2024

2.1. Zuweisungen für die Wahrnehmung gesetzlich übertragener Aufgaben nach § 22 FAG M-V (Entwurf)

Die Zuweisungssummen sind unter „**Berechnungen nach Paragraphen**“ im Einzelnen dargestellt.

Nach § 22 Absatz 2 FAG M-V i. V. m. § 14 Absatz 1 Nr. 1 Buchstabe a werden **273,75 Mio. EUR** zur Verfügung gestellt.

Dieser Zuweisungsbetrag teilt sich wie folgt auf:

- a) Ämter und amtsfreie Gemeinden:
Den Ämtern und amtsfreien Gemeinden werden **60,7 Mio. EUR** bzw. rund 55,54 EUR/EW zugewiesen.
- b) große kreisangehörige Städte:
Den vier großen kreisangehörigen Städten werden **17,3 Mio. EUR** bzw. rund 76,24 EUR/EW zugewiesen.
- c) kreisfreie Städte:
Den beiden kreisfreien Städten werden **44,1 Mio. EUR** zugewiesen. Die in den Berechnungen dargestellten Werte berücksichtigen die Neuregelung der Aufteilung nach § 22 Absatz 3 Satz 2 FAG M-V (Entwurf) von 80 Prozent im Verhältnis der Einwohnerzahlen und 20 Prozent im Verhältnis der Gebietsfläche.

d) Landkreise:

Den Landkreisen werden **120,2 Mio. EUR** zugewiesen. Der Betrag wird zu 70 Prozent im Verhältnis der Einwohnerzahlen und zu 30 Prozent im Verhältnis der Gebietsflächenanteile auf die Landkreise aufgeteilt.

e) Träger der unteren Vermessungs- und Geoinformationsbehörden und der Geschäftsstellen der Gutachterausschüsse:

Den Trägern der unteren Vermessungs- und Geoinformationsbehörden und der Geschäftsstellen der Gutachterausschüsse werden gemäß § 22 Absatz 2 Nr. 5 FAG M-V Mittel i. H. v. **31,45 Mio. EUR** zu jeweils 1/3 nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen, der Flächen sowie der Anzahl der Flurstücke zugewiesen.

2.2. Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG M-V

Ab 2024 werden nach § 14 Absatz 1 Nr. 1 Buchstabe b 6,5 Prozent der Finanzausgleichsmasse, mindestens jedoch 100 Mio. EUR für allgemeine Zuweisungen ausschließlich für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Instandhaltungsmaßnahmen insbesondere in den Bereichen Schulen, Kindertageseinrichtungen, Straßen, öffentlicher Personennahverkehr, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung und Breitband nach § 23 FAG M-V bereitgestellt. Diese Zuweisungen werden als Kapitalzuschüsse gewährt.

Im Jahr 2024 werden 100 Mio. EUR bereitgestellt, die nach § 23 FAG M-V zu 65 Prozent den **Gemeinden (65 Mio. EUR)** und zu 35 Prozent den **Landkreisen (35 Mio. EUR)** zugewiesen werden.

Zuweisungen an die Gemeinden:

Die Verteilung der Zuweisungsbeträge an die Gemeinden bemisst sich zu jeweils 50 Prozent nach der Einwohnerzahl (§ 31 Absatz 1 FAG M-V) und der Finanzkraft.

Die finanzkraftunabhängige Zuweisung beläuft sich im Jahr 2024 auf rund 19,96 EUR je Einwohner.

Die finanzkraftabhängige Zuweisung wird bis zu einer Finanzkraft⁵ je Einwohner von maximal von 115 Prozent des Durchschnittswertes gewährt. Diese liegt im Jahr 2024 bei rund 1.538,26 EUR je Einwohner (1.337,62 EUR/EW * 1,15). Die Höhe der Zuweisung für die einzelne Gemeinde hängt davon ab, wie hoch die Differenz der Finanzkraft der Gemeinde zu dem auf 115 Prozent erhöhten durchschnittlichen Wert der Finanzkraft ist und wie sich die Werte der anderen Gemeinden verteilen (§ 23 Absatz 3 Sätze 4 bis 7 FAG M-V).

Zuweisungen an die Landkreise:

Die Verteilung der Zuweisungsbeträge an die Landkreise bemisst sich zu 50 Prozent nach dem Anteil der Landkreise an Einwohnern (§ 31 Absatz 1 FAG M-V) und zu 50 Prozent nach dem Anteil der Fläche (§ 31 Absatz 2 FAG M-V).

⁵ Definition siehe § 16 Absatz 7 FAG M-V.

2.3. Übergangszuweisung an kreisangehörige Zentrale Orte nach § 24 FAG M-V

Durch die Einführung des Zwei-Ebenen-Modells kam es zum Wegfall der steuerkraftunabhängigen Zuweisungen an Zentrale Orte (bis 2019 § 16 FAG M-V). Im Gegenzug werden den Zentralen Orten bei der Finanzbedarfsbestimmung über die jeweiligen Nebenansätze zusätzliche Bedarfe für den Einzugsbereich als Grund-, Mittel-, oder Oberzentrum einschließlich der Berücksichtigung demografischer Effekte hinzugerechnet (§ 17 Absatz 3 und 6 FAG M-V). Die bisherigen Mittel sind in die Gemeindeschlüsselmasse integriert.

Im Rahmen der Übergangsvorschrift des § 24 FAG M-V werden den kreisangehörigen Zentren aus positiven Abrechnungsbeträgen zum Kommunalen Finanzausgleich der Jahre 2015 bis 2018 ab dem Jahr 2020 für insgesamt 5 Jahre abgestufte Zuweisungen als Kapitalzuschüsse gewährt.

Im Jahr 2024 erfolgt die Auszahlung der letzten Rate in Höhe von **9.649.617 Euro**. Nach § 24 Absatz 2 bemisst sich die Höhe der jährlichen Zuweisungen, indem die Anzahl der Einwohner im Nahbereich eines kreisangehörigen Zentralen Ortes durch die Gesamtzahl der Einwohner aller Nahbereiche von kreisangehörigen Zentralen Orten dividiert und mit dem für das Jahr zur Verfügung stehenden Betrag multipliziert wird.

2.4. Finanzausgleichsumlagen nach § 29 FAG M-V

Gemeinden mit einer Steuerkraft 2022 von mehr als **1.198,46 EUR je Bedarfsansatz** (Grundbetrag für Gemeindeaufgaben * 1,15) müssen im Jahr 2024 eine Finanzausgleichsumlage nach § 29 FAG M-V i. H. v. 30 Prozent des übersteigenden Betrages entrichten. Mit einem Anteil von 42,0376844 Prozent fließt die Umlage dem jeweiligen Landkreis zu, in dem sich die finanzausgleichsumlagepflichtige Gemeinde befindet. Die Planungsgrößen für die betroffenen 60 kreisangehörigen Gemeinden und die jeweiligen Landkreise ergeben sich aus der Berechnung nach § 29 FAG M-V.

2.5. Grundlagen für die Berechnung der Amts- und Kreisumlagen nach § 30 FAG M-V

Die Summe der Umlagegrundlagen ergibt sich aus der Addition der Steuerkraft 2022 und den Schlüsselzuweisungen des Jahres 2024 abzüglich der im Jahr 2024 zu zahlenden Umlage nach § 29 FAG M-V. Die Umlagegrundlagen entsprechen somit der Finanzkraft (§ 16 Absatz 7 FAG M-V).

Die Einzelbeträge, können der Berechnung nach § 30 FAG M-V entnommen werden.

3. Hinweise und Eckdaten zur mittelfristigen Finanzplanung 2024 bis 2027

Zur Entwicklung der kommunalen Steuereinnahmen ab 2022 wird auf die Anlage „Herbst-Steuerschätzung 2023“ des Finanzministeriums M-V verwiesen. Die daraus abgeleiteten gemeindescharfen Beträge über die Höhe der Gemeinschaftssteuern sind für Planungszwecke entsprechend aufbereitet.

Die aktuellen Planwerte zu den Finanzausgleichsleistungen der Jahre 2024 bis 2025 wurden vom Finanzministerium mit Stand vom 6. November 2023 neu berechnet. Im Übrigen stützen sich die Berechnungen in der Darstellung der Anlage 1 zu diesem Schreiben auf die Mittelfristige Finanzplanung zum Entwurf des Landeshaushaltes 2024/2025 (Anlage zur Landtagsdrucksache 8/2400).

4. Sonstige Erläuterungen zum Finanzausgleich sowie zu Sonderzahlungen des Landes

4.1. Gemeinsame Infrastrukturpauschale Schulbau über 50 Mio. Euro für 4 Jahre

Mit dem Gesetz zu Neuordnung der Finanzbeziehungen zwischen Land und Kommunen soll durch Artikel 1 in das Finanzausgleichsgesetz der § 10a „Mittelentnahme für Zuweisungen für Infrastruktur zur Erfüllung von Schulträgeraufgaben“ eingefügt werden.

Die für die Jahre 2024 bis 2027 im § 10a Absatz 1 FAG M-V (Entwurf) benannten Zuweisungsbeträge werden in den zu diesem Erlass bereitgestellten Daten nicht aufgeführt, da die Auszahlung der Zuweisungen nicht mit den regulären Auszahlungen erfolgt. Im Jahr 2024 werden zwanzig Prozent der nach § 10a Absatz 1 FAG M-V vorgesehenen Zuweisungsbeträge bis zum 30. Juni 2024 zugewiesen. Einer Antragstellung bedarf es nicht. Vor Auszahlung der Mittel erfolgt eine Information der Empfänger.

Das Nähere zur Auszahlung der verbleibenden Mittel ist in § 10a Absatz 6 FAG M-V (Entwurf) geregelt (auf den Regelungsentwurf zu § 10a FAG M-V in der bereitgestellten Synopse wird verwiesen).

Sollten für die Abwicklung der Zahlungen nach § 10a FAG M-V auf der Empfängerseite nicht die üblichen Zahlungswege für FAG-Zahlungen gewünscht werden, bitte ich die Kontoverbindungen und Verwendungszwecke bis 15. Februar 2024 über die Mailadresse Finanzausgleich@im.mv-regierung.de anzuzeigen.

4.2. Gewerbesteuerumlage

Die Höhe der Gewerbesteuerumlage bleibt für die Kommunen in Mecklenburg-Vorpommern mit 35 Prozent auf den Messbetrag mittelfristig unverändert. Der Bundesvervielfältiger beträgt nach § 6 Absatz 3 des Gemeindefinanzreformgesetzes für Mecklenburg-Vorpommern 14,5 Prozent, der Landesvervielfältiger 20,5 Prozent. Klarstellend wird darauf hingewiesen, dass die Höhe des örtlichen Hebesatzes keinen Einfluss auf die Höhe der Gewerbesteuerumlage hat.

4.3. Ausgleichszahlungen des Landes in Anwendung des Konnexitätsgrundsatzes

Zusätzlich zu den Finanzausgleichsleistungen des Landes werden zum Ausgleich konnexitätsrelevanter Aufgaben weitere Landeszuweisungen gewährt, die mit den Finanzausgleichszuweisungen zur Auszahlung gebracht werden. Dies sind folgende Mehrbedarfszuweisungen:

- a) für Aufgaben nach dem Umweltwiderspruchszuständigkeitsgesetz (UWZG),
- b) für die Entschädigung nach dem Brandschutz- und Hilfeleistungsgesetz für Amtswehrführer,
- c) für Aufgaben zum Schutz vor nichtionisierender Strahlung,
- d) für Aufgaben nach §§ 26a und 26b des KiföG M-V und
- e) für Aufgaben, die durch das Aufgabenzuordnungsgesetz übertragen wurden.

Die jeweils konkreten Zuweisungsbeträge werden im Rahmen der Berechnungen zur Höhe der Abschlagszahlungen ab Januar 2024 bereitgestellt.

zu a)

Für die Wahrnehmung der nach dem UWZG auf die Landräte und Oberbürgermeister der kreisfreien Städte übertragenen Aufgaben wird den Landkreisen und kreisfreien Städten ein Ausgleichsbetrag von jährlich 60.000 EUR gewährt. Von dieser Summe erhalten die Landkreise einen Betrag von 51.900 EUR und die kreisfreien Städte von 8.100 EUR. Die Höhe der Zuweisungen an die einzelnen Landkreise und kreisfreien Städte richtet sich nach deren Einwohnerzahl.

zu b)

Die Berechnungen nach § 12 des Brandschutz- und Hilfeleistungsgesetzes M-V erfolgten voraussichtlich auf Grundlage einer neuen Feuerwehrentschädigungsverordnung. Aktuell können an dieser Stelle noch keine abschließenden Aussagen zur Höhe der ab 2024 zur Auszahlung kommenden Beträge getroffen werden.

zu c)

Die Zuweisungen nach der Landesverordnung zur Bestimmung der zuständigen Behörden nach dem Gesetz zum Schutz vor nichtionisierender Strahlung bei der Anwendung am Menschen (NiSGZustLVO MV) werden an die Landkreise und kreisfreien Städte ausgezahlt.

Die Gesamtsumme der Zuweisungen im Jahr 2024 beläuft sich auf 52.818 EUR. Die Verteilung erfolgt nach dem Anteil der Einwohner der jeweiligen Kommune an der Gesamteinwohnerzahl des Landes (§ 2 Absatz 2 Satz 2 bis 4 NiSGZustLVO MV; GVOBl. M-V S. 90).

zu d)

Die Höhe der Zuweisungen ergibt sich aus den Regelungen §§ 26a und 26b des KiföG M-V. Aktuell stehen die Beträge für das gesamte Jahr 2024 noch nicht abschließend fest. Ab Januar 2024 werden zunächst Abschläge auf Grundlage der aktuell gültigen Rechtslage ausgezahlt.

zu e)

Die Zuweisungen an die Kommunen nach dem Aufgabenzuordnungsgesetz (AufgZuordG M-V) werden auch 2024 zusammen mit den FAG-Leistungen in monatlichen Raten ausgezahlt.

4.4. Interkommunale Gewerbegebiete

Bereits durch das Gesetz zur Änderung des Finanzausgleichsgesetzes und anderer Rechtsvorschriften vom 6. Juli 2011 (GVObI. M-V S. 400) wurde für Gemeinden bei der Einrichtung eines interkommunalen Gewerbegebiets die Möglichkeit geschaffen, bei der Berechnung der Grundsteuer- und der Gewerbesteuerkraftmesszahlen von der Ertragshöhe abweichende Berechnungsregelungen im kommunalen Finanzausgleich für die Gemeinden anzuwenden.

Insoweit wird auf die unter III. Ziffer 4.5 des Orientierungsdatenerlasses 2012 vom 5. Oktober 2011 gegebenen Hinweise verwiesen.

Durch die Anpassung der Vorschrift des bis 2019 gültigen § 12 Absatz 7 FAG M-V, dessen Regelungsinhalt sich nunmehr in § 18 Absatz 4 FAG M-V wiederfindet, ist es nicht mehr erforderlich, dass die Gemeinden einem gemeinsamen Landkreis angehören, noch einheitliche Hebesätze festgesetzt haben.

III. Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gemäß § 35 Absatz 1 Satz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik

Die Berechnung der Beihilferückstellung kann nach Nummer 28.1.4 GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V auf der Grundlage eines sachgerechten prozentualen Satzes auf die Pensionsrückstellungen ermittelt werden, der aus den Daten der letzten drei Haushaltsjahre abzuleiten ist.

In Abstimmung mit dem Kommunalen Versorgungsverband M-V wird für das Haushaltsjahr 2024 eine Beihilferückstellung i. H. v. 17,8 Prozent der Pensionsrückstellungen als sachgerecht angesehen.

IV. Haushaltsrechtliche und -wirtschaftliche Hinweise zur Haushaltsplanung 2024

- Stärkung der kommunalen Eigenfinanzierungskraft

Am 9. November 2023 ist die Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik in Kraft getreten. In diesem Zusammenhang wurde unter anderem entsprechend einem Anliegen der kommunalen Landesverbände § 12 Nummer 4 GemHVO-Doppik mit dem Ziel der Stärkung der Eigeninvestitionskraft neu gefasst. Die Zuführungsmöglichkeit aus dem laufenden an den investiven Bereich wurde insoweit deutlich erleichtert, als nunmehr, auch wenn der Ausgleich des Finanzhaushalts zum Ende des Finanzplanungszeitraums in der Finanzplanung nicht darstellbar ist, ein zum Ende des Haushaltsjahres über einen Betrag in Höhe von 250 Euro je Einwohner (Sockelbetrag) rechnerisch hinausreichender positiver Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zugeführt werden kann, soweit dieser bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums nicht zur liquiditätsmäßigen Absicherung von Rückstellungen nach § 35 GemHVO-Doppik oder einer Rücklage

nach § 37 Absatz 6 GemHVO-Doppik benötigt wird. Die bisherige Zuführungsmöglichkeit bei einem im Haushaltsjahr und zum Ende des Finanzplanungszeitraums ausgeglichenen Finanzhaushalt bleibt davon unberührt.

Damit sind deutlich mehr Gemeinden zur Finanzierung ihrer Investitionen oder der teilweise erheblichen Kostensteigerungen bei laufenden Investitionen nicht auf Kreditaufnahmen angewiesen und können insoweit dem gestiegenen Zinsniveau wirkungsvoll begegnen. Die neu geschaffenen Handlungsspielräume zur Investitionsfinanzierung sollten dabei auf kommunaler Ebene möglichst umfassend genutzt werden. So zeigt beispielsweise die jährliche Fortschreibung der sogenannten Saldenliste, dass die Kommunen in der Gesamtschau krisenbedingte Herausforderungen bisher sehr gut gemeistert haben und ihre Haushaltslage stetig verbessern konnten. Es besteht für einen hohen Anteil der Gemeinden ein erhebliches, bisher nicht genutztes kommunales Investitionspotenzial, auf das auch die örtliche Wirtschaft derzeit besonders angewiesen ist.

Grundsätzlich entscheidet jedoch die Gemeinde im Rahmen ihrer kommunalen Selbstverwaltungsgarantie (Finanzhoheit) eigenverantwortlich unter Berücksichtigung der konkreten örtlichen Lage, ob und wenn ja, in welchem Umfang eine Zuführung veranschlagt wird; auf die Buchungshinweise in Nummer 3.5 GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V wird verwiesen.

Die vorgesehene Verwendung eines geplanten positiven Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum Ende des Haushaltsjahres ist – unabhängig von einer geplanten Zuführung – im Vorbericht zum Haushaltsplan darzustellen, vgl. Nummer 6.2 GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V. Im Regelfall erscheint dabei der o. a. Sockelbetrag ausreichend zur Risikovorsorge, sofern die örtlichen Verhältnisse (bspw. starke Gewerbesteuerschwankungen) oder die konkrete Haushaltslage (bspw. wiederholt jahresbezogene negative Salden in Vorjahren) keinen höheren Betrag erfordern. Sofern die Gemeinde gleichwohl nicht beabsichtigen sollte, einen den Sockelbetrag übersteigenden positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zur Investitionsfinanzierung heranzuziehen, während zugleich in der Haushaltssatzung Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zur Finanzierung ihrer Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen festgesetzt sind, ist sie gehalten, an dieser Stelle die konkreten Gründe für diese Entscheidung substantiiert zu unterlegen. Ein allgemeiner Hinweis auf die Planansätze für den Finanzplanungszeitraum genügt insoweit nicht. Dies gilt insbesondere, wenn die Gemeinde in Haushaltsvorjahren die Liquidität des laufenden Bereichs bereits zur Vor-/Zwischenfinanzierung von Eigenanteilen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen genutzt hat, aber die für eine endgültige Investitionsfinanzierung erforderliche Zuführung aus dem laufenden Bereich nicht vorgenommen hat oder wenn in Vorjahren regelmäßig erhebliche positive Plan-Ist-Abweichungen festzustellen waren.

Soll die Zuführung nachträglich in eine bereits beschlossene, aber noch nicht öffentlich bekannt gemachte Haushaltssatzung eingestellt werden, kommt eine Anpassung des Haushaltsplans und des Vorberichts durch einen Änderungsbeschluss in Betracht. Soweit ein solcher vor Inkrafttreten der Haushaltssatzung zu Beginn des Haushaltsjahres nicht mehr möglich sein sollte, genügt zur Wahrung des Etatrechts ein Einzelbeschluss der Ge-

meindevertretung zu einer entsprechenden Zuführung. Dieser ist rechtzeitig im Haushaltsjahr, in dem die Zuführung erfolgen soll, herbeizuführen. Eine erstmalige Befassung der Gemeindevertretung im Zuge der Feststellung des Jahresabschlusses für das bereits abgelaufene Haushaltsjahr würde das Etatrecht der Gemeindevertretung verletzen.

Nach § 22 Absatz 4 KV M-V hat die Gemeindevertretung auch die Möglichkeit, durch Einzelbeschluss eine Wertgrenze vorzugeben, bis zu deren Höhe die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister über die Zuführung nach § 12 Nummer 4 GemHVO-Doppik entscheiden darf. Diese Wertgrenze wäre sachgerecht in Abhängigkeit von der Haushaltssituation und vom Haushaltsvolumen zu bestimmen.

- Veranschlagung von Investitionsmaßnahmen

Aus gegebenem Anlass werden zur Veranschlagungsreife für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen die folgenden Hinweise gegeben, die bei der nächsten Änderung der GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V Berücksichtigung finden sollen.

Nach § 9 Absatz 2 GemHVO-Doppik dürfen Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Verpflichtungsermächtigungen erst veranschlagt werden, wenn Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen vorliegen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind.

Insoweit liegt eine Veranschlagungsreife von Auszahlungen für Investitionen und Verpflichtungsermächtigungen grundsätzlich erst mit dem Abschluss der Entwurfsplanung inklusive Kostenberechnung (entspricht der Leistungsphase 3 nach der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure – HOAI – für Objekt- und Fachplanung), bei einer vorgesehenen Einwerbung von Investitionszuweisungen ggf. auch erst mit Abschluss der Genehmigungsplanung (entspricht der Leistungsphase 4 nach HOAI) vor.

Gegen die Veranschlagung notwendiger investiver Auszahlungen zur Erreichung der entsprechenden Leistungsphase (Vorplanungskosten) bestehen keine rechtsaufsichtlichen Bedenken. Für eine Gemeinde, die nur über eine eingeschränkte, gefährdete oder weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit verfügt, gilt dies unter der Voraussetzung, dass sich die Vorplanung auf ein Investitionsvorhaben bezieht, welches den Vorgaben des § 17a GemHVO-Doppik entspricht. Für Vorhaben im freiwilligen Aufgabenbereich gilt dies insoweit, als im Zeitpunkt der Veranschlagung der Vorplanungskosten zumindest möglich erscheint, dass das Vorhaben der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit nicht entgegensteht.

Aus der Veranschlagung von Vorplanungskosten ergibt sich gleichwohl kein Anspruch auf eine finanzaufsichtlich positive Bewertung der Investition; auf das finanzielle Risiko „vergeblicher“ Vorplanungskosten wird hingewiesen.

Weitergehende Auszahlungsansätze dürfen beispielsweise im Rahmen einer Haushaltsatzung für zwei Haushaltsjahre, sofern der o. a. Planungsstand noch nicht erreicht wor-

den ist, veranschlagt werden, wenn die Auszahlungsansätze dem Kassenwirksamkeitsprinzip des § 8 Absatz 4 GemHVO-Doppik entsprechen und im Haushaltsplan bis zum Vorliegen der Veranschlagungsreife zunächst mit einem Sperrvermerk versehen werden.

- Voraussetzung für die rechtsaufsichtlichen Haushaltsentscheidungen 2024 bei noch nachzuziehenden Jahresabschlüssen

Die Nachholung rückständiger Jahresabschlüsse ist weiterhin eine vordringliche Aufgabe der Gemeinden. Für rechtsaufsichtliche Entscheidungen zur Haushaltssatzung 2024 ist grundsätzlich Voraussetzung, dass mindestens der Jahresabschluss 2020 festgestellt und der Jahresabschluss 2021 abschließend aufgestellt und zur Rechnungsprüfung übergeben ist.

Eine Gemeinde, die diese Mindestvoraussetzung nicht erfüllt und die nach dem letzten festgestellten Jahresabschluss und den vorläufigen Rechnungen vergangener Jahre nur über eine gefährdete oder weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit verfügt, hat bezogen auf die rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zum Haushalt 2024 damit zu rechnen, dass die Rechtsaufsichtsbehörde die Haushaltsführung entsprechend den Vorschriften der vorläufigen Haushaltsführung nach § 49 Absatz 1 Nummer 1 und 3 KV M-V anordnet. Da sich die Haushaltssituation nicht verlässlich einschätzen lässt, kommt hier im Rahmen einer ordnungsgemäßen Haushaltswirtschaft das Vorsichtsprinzip zum Tragen.

V. Hinweise zur Antragstellung 2024 auf Hilfen zum Erreichen des Haushaltsausgleichs, Sonderzuweisungen nach § 27 FAG M-V

- Stand der Jahresabschlüsse

Eine Antragstellung im Jahr 2024 ist möglich, wenn der aufgestellte Jahresabschluss 2023 und der festgestellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 vorliegen.

- Erforderliche Hebesätze im Haushaltsjahr 2024

Um nach § 27 FAG M-V in 2025 Mindestzuweisungen (Absatz 1) oder Sonder- und Ergänzungszuweisungen (Absatz 2) erhalten zu können, haben kreisangehörige Gemeinden (ohne große kreisangehörige Städte) die Hebesätze für Realsteuern für das Haushaltsjahr 2024 so festzusetzen, dass sie mindestens 20 Hebesatzpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse des Haushaltsjahres 2022 liegen.

Für die Bestimmung der gewogenen Durchschnittshebesätze der Gemeindegrößenklasse ist der Realsteuervergleich des Statistischen Amtes Mecklenburg-Vorpommern heranzuziehen. Laut Realsteuervergleich des Statistischen Amtes für das Jahr 2022 vom 8. August 2023 ergeben sich für die kreisangehörigen Gemeinden die nachfolgend dargestellten Durchschnittshebesätze nach Größenklassen:

| von...bis unter...Einwohnern | Grundsteuer A | | Grundsteuer B | | Gewerbsteuer | |
|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|
| | Gewogener Durchschnittshebesatz 2022 | +20 Hebesatzpunkte | Gewogener Durchschnittshebesatz 2022 | +20 Hebesatzpunkte | Gewogener Durchschnittshebesatz 2022 | +20 Hebesatzpunkte |
| unter 1 000 | 335 | 355 | 392 | 412 | 348 | 368 |
| 1 000 - 3 000 | 348 | 368 | 399 | 419 | 356 | 376 |
| 3 000 - 5 000 | 343 | 363 | 399 | 419 | 341 | 361 |
| 5 000 - 10 000 | 326 | 346 | 410 | 430 | 371 | 391 |
| 10 000 - 20 000 | 345 | 365 | 402 | 422 | 370 | 390 |
| 20 000 - 50 000 | 321 | 341 | 465 | 485 | 398 | 418 |

Mindereinzahlungen bei einer Realsteuerart können durch Mehreinzahlungen bei einer anderen Realsteuerart ausgeglichen werden, die Gewerbesteuerinzahlungen sind dabei um die Gewerbesteuerumlage rechnerisch zu mindern.

- Sonderzuweisungen für investive Zwecke 2024 bis 2027

Mit der beabsichtigten Änderung des FAG M-V zum 1. Januar 2024 ist vorgesehen, dass Empfänger von Konsolidierungszuweisungen oder Sonder- und Ergänzungszuweisungen in den Antragsjahren 2024 bis 2027 ergänzend eine Sonderzuweisung für investive Zwecke erhalten (auf den Regelungsentwurf zu § 27 Absatz 6 FAG M-V in der bereitgestellten Synopse wird verwiesen).

Die Neuregelung soll die Eigeninvestitionskraft der Kommunen, die sich in der Haushaltskonsolidierung befinden und Zuweisungen nach § 27 FAG M-V erhalten, fördern und auch bei der Aufbringung des Eigenanteils für die vorgesehene „Gemeinsame Infrastrukturausbauschule Schulbau“ nach § 10a FAG M-V (Entwurf) unterstützen.

Es ist – vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung durch den Gesetzgeber – vorgesehen, die Sonderzuweisung für investive Zwecke in Höhe von vier Prozent der Schlüsselzuweisungen des Haushaltsvorjahres unter der Voraussetzung zu gewähren, dass die Kommune bei Antragstellung nach § 27 FAG M-V zusichert, dass im laufenden Haushaltsjahr keine teilweise investive Bindung von Schlüsselzuweisungen nach § 15 Absatz 4 FAG M-V erfolgen wird. Für die Berechnung der neuen Zuweisungen wird auf die Schlüsselzuweisungen des Haushaltsvorjahres abgestellt, da andernfalls mit Blick auf die Antragsfrist für Zuweisungen nach § 27 FAG M-V gegebenenfalls keine gesicherte Datengrundlage hinsichtlich der Höhe der Schlüsselzuweisungen des laufenden Haushaltsjahres vorläge (bspw. Zensus). Zudem wird auch hinsichtlich der übrigen Zuweisungen nach § 27 FAG M-V stets auf das Haushaltsvorjahr Bezug genommen.

Der Verzicht auf eine teilweise investive Bindung von Schlüsselzuweisungen wäre bereits bei der aktuellen Haushaltsplanung für 2024 entsprechend zu berücksichtigen. Soweit eine bereits beschlossene Haushaltssatzung einer antragsberechtigten Kommune gleichwohl eine investive Bindung von Schlüsselzuweisungen vorsehen sollte, wäre – sofern die

Haushaltssatzung noch nicht in Kraft getreten sein sollte – ein entsprechender Änderungsbeschluss zur Haushaltssatzung zu fassen.

Soweit ein Änderungsbeschluss vor Inkrafttreten der Haushaltssatzung zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 nicht mehr möglich sein sollte und die Haushaltssatzung 2024 eine teilweise investive Bindung von Schlüsselzuweisungen vorsieht, wäre – sofern stattdessen eine Sonderzuweisung für investive Zwecke gewährt werden soll – vor Antragstellung nach § 27 FAG M-V ein Beschluss der Vertretung herbeizuführen: Dieser soll die Bürgermeisterin oder den Bürgermeister bzw. den Landrat ermächtigen, insoweit von der Haushaltssatzung im Rahmen der Haushaltsdurchführung abzuweichen und bei der Antragstellung nach § 27 FAG M-V eine Erklärung zu einem Verzicht auf eine teilweise investive Verwendung von Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahr 2024 abgeben zu können. Alternativ kommt eine entsprechende Änderung im Zuge der Beschlussfassung über eine Nachtragshaushaltssatzung in Betracht.

Die durch einen Verzicht auf eine bisherige teilweise investive Bindung von Schlüsselzuweisungen zusätzlich im laufenden Bereich zur Verfügung stehenden Mittel sollen grundsätzlich zur Haushaltskonsolidierung eingesetzt werden, sofern diese nicht zur Deckung unabweisbarer Mehrauszahlungen oder -aufwendungen benötigt werden.

VI. Hinweis für die Landräte als Rechtsaufsichtsbehörden

Ich bitte, diesen Erlass den Amtsvorstehern der kreisangehörigen Ämter und den Bürgermeistern der amtsfreien Gemeinden umgehend und vollständig zur Kenntnis zu geben.

VII. Hinweis zum weiteren Verfahren

Sollten auf Grund der Angaben in den über das FAG-Onlineportal bereitgestellten Daten Fehler, insbesondere zur Feststellung der Steuerkraft erkennbar sein, sollten diese unverzüglich und ausschließlich schriftlich angezeigt werden.

Im Auftrag

gez. Jörg Hochheim

Anlage 1 zum Orientierungsdatenerlass zum Kommunalen Finanzausgleich 2024

Beträge in Mio. EUR

| | 2024 <i>Entwurf zum Doppelhaushalt 2024/2025</i> | 2025 <i>Entwurf zum Doppelhaushalt 2024/2025</i> | 2026 <i>Entwurf zum Doppelhaushalt 2024/2025</i> | 2027 <i>Entwurf zum Doppelhaushalt 2024/2025</i> |
|---|--|--|--|--|
| Steuereinnahmen der Kommunen (Frühjahrssteuerschätzung 2023) | 1.688,0 | 1.783,0 | 1.860,0 | 1.920,0 |
| Finanzausgleichsleistungen des Landes¹ Kapitel 1102 Maßnahmegruppe 01 | 1.535,2 | 1.635,5 | 1.641,2² | 1.684,3² |
| <u>zuzüglich:</u> Nettoaufkommen aus der Finanzausgleichsumlage | 9,7 | 9,0 | 8,8 | 8,6 |
| <u>Zwischensumme</u> | <u>1.544,9</u> | <u>1.644,5</u> | <u>1.650,0</u> | <u>1.692,9</u> |
| abzüglich Vorwegabzüge § 14 Abs. 1 Nr. 1 FAG M-V | 503,3 | 510,3 | 476,3 | 479,3 |
| <u>davon</u> Infrastrukturpauschale | 100,0 | 107,0 | 108,0 | 111,0 |
| abzüglich Vorentnahmen nach § 15 Abs. 3 FAG M-V | 3,0 | 3,2 | 3,5 | 3,7 |
| abzüglich Übergangspauschale für kreisangeh. Zentrale Orte (§§ 11 Abs. 5 i.V.m. 24 FAG M-V) | 9,7 | - | - | - |
| damit verbleiben für Schlüsselzuweisungen: | <u>1.028,9</u> | <u>1.131,0</u> | <u>1.170,2</u> | <u>1.209,8</u> |
| davon Gemeindeaufgaben | 642,6 | 704,9 | 728,6 | 752,6 |
| davon Kreisaufgaben | 386,3 | 426,1 | 441,6 | 457,2 |
| | | | | |
| <u>Summe Finanzausstattung³</u> | <u>3.223,2</u> | <u>3.418,5</u> | <u>3.501,2</u> | <u>3.604,3</u> |

¹ Finanzausgleichsleistungen hier ohne § 10 Absatz 4 und 5 FAG M-V; inkl. Abrechnung 2015-20,18, 2020 und 2022; (Stand 7.11.2023)

² Abweichend vom Wert der Mittelfristigen Finanzplanung des Landes; hier unter Berücksichtigung der Übertragung für die Gemeinsame Infrastrukturpauschale nach §10 a FAG M-V (Entwurf) in 2026/2027.

³ Unter Berücksichtigung der Abrechnungsbeträge; ohne die Gemeinsame Infrastrukturpauschale Schulbau 50 Mio. EUR; ohne Aufkommen der Finanzausgleichsumlage

Ergebnisse Oktober-Steuerschätzung 2023

- EUR -

| | 2023 | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 2028 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Mai 23 | Okt 23 | Okt 23 |
| Gemeindeanteil Lohnsteuer und Zinsabschlag | 556.000.000 | 558.000.000 | 584.000.000 | 598.000.000 | 625.000.000 | 645.000.000 | 659.000.000 | 680.000.000 | 689.000.000 | 713.000.000 | 749.000.000 |
| Anteil Stadt Hagenow | 4.053.907 | 4.068.490 | 4.079.240 | 4.177.030 | 4.365.625 | 4.505.325 | 4.603.115 | 4.749.800 | 4.812.665 | 4.980.305 | 5.231.765 |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 112.000.000 | 113.000.000 | 117.000.000 | 119.000.000 | 121.000.000 | 123.000.000 | 123.000.000 | 125.000.000 | 125.000.000 | 128.000.000 | 130.000.000 |
| Anteil Stadt Hagenow | 1.091.062 | 1.100.804 | 1.100.659 | 1.119.473 | 1.138.288 | 1.157.103 | 1.157.103 | 1.175.918 | 1.175.918 | 1.204.140 | 1.222.954 |
| Gesamt: | 5.144.969 | 5.169.293 | 5.179.899 | 5.296.503 | 5.503.913 | 5.662.428 | 5.760.218 | 5.925.718 | 5.988.583 | 6.184.445 | 6.454.719 |
| Mehrerträge zu Mai 23: | | 24.324 | | 116.605 | | 158.515 | | 165.500 | | 195.862 | |

Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer 2024 bis 2026

| Gemeinde-Nr. | Amt | Empfänger | Einkommensteuer Schlüsselzahl | Umsatzsteuer Schlüsselzahl |
|--------------|------|----------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 13076060 | 5403 | Hagenow, Stadt | 0,0069850 | 0,009407340 |

Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer 2021 bis 2023

| Gemeinde-Nr. | Amt | Empfänger | Einkommensteuer Schlüsselzahl | Umsatzsteuer Schlüsselzahl |
|--------------|------|----------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 13076060 | 5403 | Hagenow, Stadt | 0,0072912 | 0,009741625 |

Ergebnisse regionalisierte Herbst-Steuerschätzung 2023
Steuereinnahmen der Gemeinden des Landes Mecklenburg-Vorpommern

| in Mio. € | 2022 | 2023 | | | 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | | 2027 | | | 2028 | | |
|---|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|----------|--------------|-----------|
| | IST | Mai 23 | Okt 23 | Differenz | Mai 23 | Okt 23 | Differenz | Mai 23 | Okt 23 | Differenz | Mai 23 | Okt 23 | Differenz | Mai 23 | Okt 23 | Differenz | Mai 23 | Okt 23 | Differenz |
| Grundsteuer A | 18 | 18 | 18 | 0 | 18 | 18 | 0 | 18 | 18 | 0 | 18 | 18 | 0 | 18 | 18 | 0 | - | 18 | - |
| Grundsteuer B | 192 | 194 | 198 | 4 | 196 | 201 | 4 | 199 | 203 | 5 | 201 | 206 | 5 | 203 | 209 | 6 | - | 212 | - |
| Gewerbesteuer | 764 | 792 | 760 | -32 | 818 | 794 | -25 | 872 | 841 | -31 | 914 | 880 | -34 | 942 | 907 | -35 | - | 929 | - |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer | 537 | 556 | 558 | 2 | 584 | 598 | 14 | 625 | 645 | 20 | 659 | 680 | 21 | 689 | 713 | 24 | - | 749 | - |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 111 | 112 | 113 | 1 | 117 | 119 | 1 | 121 | 123 | 2 | 123 | 125 | 2 | 125 | 128 | 2 | - | 130 | - |
| Gewerbesteuerumlagen | -70 | -77 | -74 | 3 | -80 | -77 | 2 | -85 | -82 | 3 | -89 | -86 | 3 | -92 | -88 | 4 | - | -90 | - |
| steuerähnliche Einnahmen und sonstige Steuern | 32 | 32 | 34 | 2 | 33 | 35 | 2 | 33 | 35 | 2 | 34 | 36 | 2 | 34 | 36 | 2 | - | 37 | - |
| Insgesamt *) | 1.584 | 1.627 | 1.607 | -20 | 1.688 | 1.687 | -1 | 1.783 | 1.784 | 1 | 1.860 | 1.860 | 0 | 1.920 | 1.922 | 2 | - | 1.985 | - |
| nachrichtlich: Gewerbesteuer netto | 694 | 715 | 686 | -29 | 739 | 716 | -22 | 787 | 759 | -28 | 825 | 795 | -30 | 851 | 819 | -32 | - | 839 | - |



Stadt Hagenow

Der Bürgermeister



metropolregion hamburg

Stadt Hagenow | Lange Straße 28-32 | 19230 Hagenow

Landkreis Ludwigslust – Parchim
Fachdienst Finanzen
Putlitzer Straße 25
19370 Parchim

Fachbereich I

Finanzen/ Allg.Verwaltung, Kultur und Sport/
Informationstechnik/ Bürgerservice

Team
Finanzen

Ansprechpartner
Herr Gideon Wilken

Telefon 03883 623-140

E-Mail g.wilken@hagenow.de

Unser Zeichen
Ho KU 2024

Dienstgebäude
Rathaus

Zimmer
Zi.-Nr.308

Datum
06.11.2023

Bestimmung des angemessenen Kreisumlagesatzes 2024

Sehr geehrte Damen und Herren,

bezüglich des vorgesehenen Kreisumlagesatzes für 2024 nehmen wir wie folgt Stellung:

Die Erhebung einer Kreisumlage von fast der Hälfte aller Einnahmen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen greift bekanntermaßen massiv in die Haushalte der kreisangehörigen Städte und Gemeinden ein, denn Sie stellt damit häufig den größten Aufwandsposten der Haushalte dar. Auch dass sie nicht auf die tatsächlichen erhobenen Steuern, sondern die fiktive Steuerkraft abzielt, führt die Steuergestaltungsfreiheit der Kommunen damit de facto ad absurdum.

Gerade in dieser durch starke Inflation geprägten Zeit hätten wir erwartet, dass der Umlagesatz etwas reduziert werden würde. Auch bei gleichbleibenden Umlagesätzen in Prozent steigt die Kreisumlage in Euro Jahr um Jahr an. Die Grundsteuern A und B haben jedoch keinen eingebauten Inflationsausgleich. Somit wird die notwendige Einnahmegenerierung zur Aufbringung der Kreisumlage an der Basis damit auf kommunale Verwaltung und Politik abgewälzt.

Weiterhin gilt, dass der Landkreis seit 2023 die volle Kreisumlageberechnungsgrundlage bei der Ermittlung des fälligen Kreisumlagebetrages von den Städten und Gemeinden ansetzen kann. Infolge der Neueinführung des FAG-M-V hatte der Gesetzgeber zum Ausgleich der Bevorteilung der Landkreise einen Absetzungsfaktor der Kreisumlagegrundlage für die Jahre 2020 bis 2022 eingeführt. Im Jahr 2022 war die Kreisumlagegrundlage deshalb noch um 3,483 %-Punkte. reduziert. Ab 2023 kommt die volle Kreisumlagegrundlage zur Anwendung – eine verdeckte starke Erhöhung der Kreisumlage in 2023 trotz gleichbleibendem Satz also. In 2024 gelten



nun neue Nivellierungssätze bei der Berechnung der Steuerkraft und es kommt auch in diesem Jahr wieder zu einer Erhöhung in Euro bei stabilem Prozentsatz. Dies wird auf Seiten der Kommunen in 2024 nicht mehr ohne massive Steuererhöhungen abzufedern sein.

Nicht zuletzt diese eingebauten Automatismen führen dazu, dass die Kreisumlage seit dem Jahr 2000 für Hagenow von 1,6 Mio. EUR auf 8,0 EUR gestiegen ist. Sie hat sich 24 Jahren in Euro also fast verfünffacht (auf 490%) obwohl sich der Kreisumlagesatz in Prozent nicht einmal verdoppelt hat von 23,0% auf 42,5%.

Die allgemeine Inflation (e.g. HVPI consumer price index siehe Bundesbank) hat sich seitdem jedoch nur von einem Indexwert von 78,5 Punkte im Jahr 2000 auf 127,2 Punkte im Oktober 2023 entwickelt, ist also nur um zwei Drittel gestiegen auf 160%.

Hier zeigt sich deutlich wie der finanzielle Spielraum des Kreises laufend überproportional ansteigt. Dies schlägt sich sichtbar u.a. auch im Stellenplan des Landkreises nieder: Allein zwischen 2017 (1053 VZE) zu 2023 (1210 VZE) ist die Anzahl der Mitarbeiter um 157 Vollzeitkräfte (+15%) angestiegen.

Spannend bleibt zu sehen, wie die aktuell grassierende Inflation auf Grundsteuer A, -B und Gewerbesteuer in der Fläche umgelegt werden kann. Einige Kommunen mehr dürften 2024 in Haushaltssicherung gehen. Vermutlich wird eine baldige Reduktion der Ausgaben – sowohl bei Kommunen als auch den Landkreisen – trotz massiver Steuererhöhungen nicht mehr abzuwenden sein.

Wir bitten um Weitergabe unserer Stellungnahme an die Kreistagsmitglieder zur Diskussion über den Kreisumlagesatz 2024 und hoffen auf eine angemessene Entscheidung zur Höhe des Kreisumlagesatzes im folgenden Jahr.

Mit freundlichen Grüßen

Thomas Möller
Bürgermeister



Städte- und Gemeindetag Mecklenburg - Vorpommern e.V.



Städte- und Gemeindetag M-V, Bertha-von-Suttner-Straße 5, 19061 Schwerin

Vorsitzender des Ausschusses
für Inneres, Bau und Digitalisierung
Herrn MdL Ralf Mucha

Nur per Mail
innenausschuss@landtag-mv.de

Aktenzeichen/Zeichen: 9.05.31/Dei
Bearbeiter: Herr Deiters
Telefon: (03 85) 30 31-212
Email: deiters@stgt-mv.de

Schwerin, 2023-11-16

Stellungnahme zur öffentlichen Anhörung zum Entwurf eines Gesetzes zur Anpassung der Finanzbeziehungen zwischen Land und Kommunen in M-V

Sehr geehrter Herr Vorsitzender Mucha,
sehr geehrte Mitglieder des Ausschusses,

wir danken Ihnen für die Einladung vom 15.11. zur öffentlichen Anhörung am 23. November. Wir bitten um Verständnis, dass wir wegen der kurzen Frist unsere Stellungnahme auch auf die wesentlichen Punkte konzentrieren.

Der vorliegende Gesetzentwurf ist weit überwiegend das Ergebnis der seit mehreren Jahren geübten Praxis, Regelungen des kommunalen Finanzausgleichs intensiv und auf Augenhöhe in Kommunalgesprächen, im FAG-Beirat und mit kommunalen Praktikern in Unterarbeitsgruppen vorzubereiten und für besonders wichtige und komplexe Fragen finanz- und rechtswissenschaftliche externe Beratungen hinzuzuziehen.

Deshalb begrüßen wir das dem Landtag zur Beschlussfassung vorgelegte Regelwerk in den meisten Teilen. Auch wenn wir uns als Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern nicht mit allen unseren Forderungen und Erwartungen durchgesetzt haben, sind die wesentlichen Regelungen das Ergebnis einer Vereinbarung im Kommunalgespräch am 3.11.2023 zwischen der Landesregierung und den beiden kommunalen Landesverbänden, zu dem wir uneingeschränkt stehen.

Änderungsnotwendigkeiten ergeben sich lediglich an den Punkten, die nicht oder anders vereinbart worden sind, als sie im vorliegenden Entwurf dargestellt sind.

Kommunaler Spitzenverband für alle Städte und Gemeinden

Geschäftsstelle:
Haus der kommunalen Selbstverwaltung
Bertha-von-Suttner-Straße 5
19061 Schwerin

Telefon: (03 85) 30 31-210
Fax: (03 85) 30 31-244
E-Mail: sgt@stgt-mv.de
Internet: www.stgt-mv.de

Konto:
Sparkasse Mecklenburg-Schwerin
BLZ: (140 520 00) Nr. 31 001 2597
IBAN: DE 46 1405 2000 0310 0125 97
BIC: NOLADE21LWL

Postfach 16 01 34
19031 Schwerin

1. § 10 a FAG-Entwurf Gemeinsame Infrastrukturpauschale Schulbau

Die für die Landkreise und kreisfreien Städte ausgewiesenen Beträge entsprechen noch nicht der vereinbarten Verteilung nach den in den Gebietskörperschaften an den allgemeinbildenden Schulen beschulten Schülerzahlen nach der amtlichen Schulstatistik. Die im Entwurf vorgesehenen Beträge sind nur nach den Schülerzahlen an den **öffentlichen** Schulen verteilt worden, obwohl dies anders vereinbart war und nicht gerechtfertigt ist.

Insgesamt begrüßen wir allerdings die getroffene Vereinbarung, weil damit die bewährte Infrastrukturpauschale für die nächsten 4 Jahre auf dem Niveau von mind. 150 Mio. EUR p.a. erhalten bleibt und der erhebliche Investitionsstau in den Schulen abgebaut werden kann. Von den Zuweisungen profitieren nicht nur Schüler, Eltern und Lehrkräfte, sondern auch alle Gemeinden. Die zusätzlichen Förderungen werden helfen, die Schullastenausgleichsbeträge zu dämpfen. Wichtig ist, dass die Mittel insgesamt schnell dem Wirtschaftskreislauf als konjunkturstützende Maßnahme zu gute kommen. Deswegen ist es so wichtig, alle kommunalen Schulträger mit einem Mindestanteil zur sofortigen Umsetzung auszustatten.

2. Regelungen zu den Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis (§ 22 FAG M-V)

Das neue im FAG 2022 verankerte Verfahren zur Bestimmung der Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis unabhängig vom Gleichmäßigkeitsgrundsatz trägt der Städte- und Gemeindetag in vollem Umfang mit. Es stellt auf der Grundlage der vom Landesrechnungshof beauftragten Gutachtenteile eine volle Kostenerstattung für die Aufgaben des Landes dar, für die das Land die Kommunen in Dienst nimmt.

Ob aber insbesondere die neue Berechnung der Zuweisungen für die großen kreisangehörigen Städte an Hand des neuen Verfahrens für das FAG 2024 diese grundsätzlich volle Kostenerstattung gewährt, konnten wir noch nicht abschließend prüfen. Es besteht die Gefahr, dass durch eine zu starke Durchschnittsbildung besondere Aufgabenbelastungen bei den Städten wie z.B. durch die Bauaufsicht in den Weltkulturerbestätten oder die Hafenbehörden nicht hinreichend berücksichtigt werden.

Bei den kreisangehörigen Städten und Ämtern muss sichergestellt werden, dass durch das Verfahren zur Durchschnittsbildung gerechtfertigte Mehrkosten z.B. durch objektive Anforderungen an die Aufgabenwahrnehmung (z.B. Verkehrsüberwachung, Gewerbeangelegenheiten etc.) bei einzelnen Gruppen der kreisangehörigen Gemeinden ausreichend berücksichtigt werden. Dadurch, dass keine gewichteten Durchschnitte gebildet werden, besteht die Gefahr, dass die Zuweisungssumme für die kreisangehörigen Ämter und Städte insgesamt zu gering bemessen ist.

Neben den aufgeworfenen Fragen steht noch im Raum, wie mit Rückstellungen für die Versorgungsbezüge von Beamtinnen und Beamten umzugehen ist. Hier teilt der VMV lediglich die Zahlungsverpflichtungen der Kommunen mit, nicht aber die von den Kommunen zu bildenden Rückstellungen insb. für die Pensionen. Überdies wird es hinsichtlich der Zahlungspflichten ab 2024 zu erheblichen Veränderungen kommen. Die Wirkungen können nicht genau abgeschätzt werden. Angesichts der zu

Kommunaler Spitzenverband für alle Städte und Gemeinden

Geschäftsstelle:
Haus der kommunalen Selbstverwaltung
Bertha-von-Suttner-Straße 5
19061 Schwerin

Telefon: (03 85) 30 31-210
Fax: (03 85) 30 31-244
E-Mail: sgt@stgt-mv.de
Internet: www.stgt-mv.de

Konto:
Sparkasse Mecklenburg-Schwerin
BLZ: (140 520 00) Nr. 31 001 2597
IBAN: DE 46 1405 2000 0310 0125 97
BIC: NOLADE21LWL

Postfach 16 01 34
19031 Schwerin

bildenden Rückstellungen erscheint ein vollständiger Ausgleich selbiger auch sachgerecht.

3. Finanzierung des kooperativen E-Governments (§§ 14 und 24 a FAG MV)

Die Einführung eines neuen Vorwegabzugs zu Lasten der Schlüsselzuweisungen widerspricht dem mit der guten FAG-Novelle 2020 verankerten Grundsatz, die Schlüsselzuweisungen und damit den Steuerkraftausgleich für die steuerschwächeren Kommunen zu stärken sowie Vorwegabzüge nur mit einer statistisch belegten Relevanz für die Sicherung der aufgabenangemessenen Finanzausstattung zuzulassen. Dieser Widerspruch durch diesen noch nicht hinreichenden belegten Eingriff in Schlüsselzuweisungsmasse und Steuerkraftausgleich könnte gerade noch angemessen sein, wenn sichergestellt ist,

- dass die Mittel aus diesem Vorwegabzug nur für originär kommunale Aufgaben verwendet werden, und
- dass damit nicht Konnexitätsausgleichsleistungen des Landes, die eigentlich in einem Spezialgesetz erfolgen müssten, finanziert werden, und
- dass am Ende eines Jahres nicht ausgezahlte Mittel im darauffolgenden Jahre direkt wieder in die Schlüsselzuweisungsmasse fließen und nicht den Kommunen über die Zuführung zur Rücklage Kommunaler Finanzausgleich oder dem Kommunalen Ausgleichsfonds zumindest für eine gewisse Zeit entzogen werden.

Diese drei Anforderungen sind noch nicht im vorliegenden Regelwerk verankert. Der gemeinsame Vorschlag des Landkreistages und des Städte- und Gemeindetages, eine der Vorentnahme angelehnte Regelung hier auch zu verankern, wurde im Regierungsentwurf noch nicht aufgegriffen.

Vorschlag des Landkreistages und des Städte- und Gemeindetages:

Zu § 14 (1) Nr. 1 g) und (2):

- Die Vorschriften sollte wie folgt geändert werden:
 - Abs. 1 wird Buchstabe g wie folgt neu gefasst:
„...die Finanzierung des kooperativen E-Governments nach § 24a in Höhe von 7 575 000 Euro bzw. in der durch den Lenkungsausschuss E-Government durch einstimmigen Beschluss festzulegenden Höhe für das jeweilige Haushaltsjahr bis zu einer maximalen Höhe von 10 000 000 Euro...“
 - In Abs. 2 werden die Worte „...f und g...“ ersetzt durch „...und f...“

Zu § 24a:

- In (1) Ziffer 5 sind nach dem Wort „für“ die Worte „kommunale Anteile“ einzufügen.
- In (1) 2. Halbsatz sind nach dem Wort „Mittel“ die Worte „außerhalb der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises (§ 22)“ einzufügen.
- In (2) sind nach dem Wort „Mittel“ die Worte „einschließlich der Restmittel aus den Vorjahren“ einzufügen.

Angesichts der nur unvollständigen tatsächlichen Mittelabflüsse in den vergangenen Jahren besteht aus Sicht des Städte- und Gemeindetages Mecklenburg-Vorpommern die Gefahr, dass der Vorwegabzug zu hoch angesetzt worden ist. Es

Kommunaler Spitzenverband für alle Städte und Gemeinden

Geschäftsstelle:
Haus der kommunalen Selbstverwaltung
Bertha-von-Suttner-Straße 5
19061 Schwerin

Telefon: (03 85) 30 31-210
Fax: (03 85) 30 31-244
E-Mail: sgt@stgt-mv.de
Internet: www.stgt-mv.de

Konto:
Sparkasse Mecklenburg-Schwerin
BLZ: (140 520 00) Nr. 31 001 2597
IBAN: DE 46 1405 2000 0310 0125 97
BIC: NOLADE21LWL

Postfach 16 01 34
19031 Schwerin

liegen keine Erkenntnisse vor, dass für Projekte in der Höhe des Vorwegabzuges Veranschlagungsreife gegeben ist.

4. Regelungen zur Kreisumlage (§ 30 FAG M-V)

4.1 Fehlende Regelungen zum Verfahren zur Festsetzung der Kreisumlagen

Der Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern setzt sich seit Jahren dafür ein, dass der Gesetzgeber landeseinheitliche Regelungen zum Verfahren zur Festsetzung der Kreisumlage im FAG trifft, die der verfassungsrechtlich gebotenen Gleichrangigkeit der Gemeinden und der Landkreise entspricht und die bestehenden Unsicherheiten auch in den Landkreisen beseitigt, in denen die Kreisumlagen immer wieder strittig sind. Die Bemühungen des Städte- und Gemeindetages, untergesetzlich zu entsprechenden Vereinbarungen mit landesweiter Geltung zu kommen, sind bislang immer erfolglos verlaufen.

Die Finanzierung von kreislichen Aufgaben durch die Kreisumlage und andere gesetzliche Zahlungsverpflichtungen der Kommunen schmälert immer mehr die finanziellen Gestaltungsmöglichkeiten in den kreisangehörigen Städten und Gemeinden. Zu den mit der Landkreisneuordnung zugesagten Entlastungen bei den Kreisumlagen ist es nicht gekommen. Zu den mit der Erweiterung der Kreisumlagegrundlagen durch die Reduzierung der Vorwegabzüge (sog. „windfall-profits“) von der Landesregierung in Aussicht gestellten Reduzierungen der Kreisumlagesätze ist es nicht gekommen. Stattdessen sind mit den steigenden Kreisumlagegrundlagen selbst bei gleichen Kreisumlagesätzen die absoluten Kreisumlagen regelmäßig gestiegen.

Die Kreisumlagesätze liegen in der Mehrzahl bereits über 40 % und die Kreisumlagen belaufen sich auf rund 700 Mio. EUR p.a.. Zusätzlich finanzieren die Gemeinden allein über die Wohnsitzgemeindepauschalen nach dem KiföG die kreisliche Aufgabe der Sicherstellung der bedarfsgerechten Angebote an Kindertagesbetreuungsplätzen mit 32 %. Das sind für den kreisangehörigen Bereich auch ca. 250 Mio. EUR p.a. Hinzu kommen weitere, geringfügigere finanzielle Beteiligungen der gemeindlichen Ebene an kreislichen Aufgaben. Die tatsächliche finanzielle Belastung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden für die kreislichen Aufgaben liegt damit weit über 50 %.

Zu besonderen Belastungssituationen kommt es dabei bei sehr steuerstarken kreisangehörigen Gemeinden, die keine Schlüsselzuweisungen erhalten und von ihren Steuereinnahmen neben der Kreisumlage die Amtsumlage, die Gewerbesteuerumlage, die KiföG-Wohnsitzgemeindepauschale und noch eine Finanzausgleichsumlage zahlen müssen. Einzelnen Gemeinden verbleiben danach von jedem zusätzlich eingenommenen EUR gerade einmal 14 Cent. Und das, obwohl die Gemeinden tlw. erhebliche Auszahlungen für die Erzielung der Steuereinnahmen z.B. für den Ausbau und Erhalt der Gewerbegebiete, der Straßen, Brücken und der Sicherstellung des zusätzlich erforderlichen Brandschutzes aufwenden müssen.

Um diese Gruppe von Gemeinden nicht zu überlasten, muss der Gesetzgeber die Belastungen durch die Kreisumlagen immer im Blick haben.

Fazit: Es fehlen – im Gegensatz zum damaligen Gesetzentwurf (Ebenda, S. 124) – Ausführungen zum Verfahren der Festsetzung der Kreisumlage. Seit dem damaligen Entwurf gab es eine weitere Entscheidung des Bundesverwaltungsgerichts im

Kommunaler Spitzenverband für alle Städte und Gemeinden

Geschäftsstelle:
Haus der kommunalen Selbstverwaltung
Bertha-von-Suttner-Straße 5
19061 Schwerin

Telefon: (03 85) 30 31-210
Fax: (03 85) 30 31-244
E-Mail: sgt@stgt-mv.de
Internet: www.stgt-mv.de

Konto:
Sparkasse Mecklenburg-Schwerin
BLZ: (140 520 00) Nr. 31 001 2597
IBAN: DE 46 1405 2000 0310 0125 97
BIC: NOLADE21LWL

Postfach 16 01 34
19031 Schwerin

Rechtsstreit der Gemeinde Perlin, die zu thematisieren wäre, gerade auch hinsichtlich der Frage, warum der Gesetzgeber die mehrfach gerichtlich „geforderten“ Verfahrensregelungen im FAG nicht zu treffen bereit ist.

4.2 Kritik an der ersatzlosen Streichung der Reduzierung der Kreisumlagegrundlagen

Eine Streichung der Regelung des § 30 (3) wird - ohne inhaltliche Auseinandersetzung, allein mit dem Argument des Zeitablaufes - als nicht sachgerecht betrachtet.

Dies muss auch gerade vor dem Hintergrund gesehen werden, dass in der damaligen Begründung der Novelle 2020 zum FAG (LT-Drs. 7/4301, S. 10) explizit ausgeführt wird, dass „... die Kreisumlagegrundlagen der Landkreise zeitlich befristet über drei Jahre individuell um die sogenannten „Windfall-Profits“ abgesenkt...“ (ebenda) werden. „Das sind die Mehreinnahmen, welche die Kreise nicht selbst durch eine mögliche Erhöhung der Umlagesätze generieren, sondern die sich durch die Systemumstellung insbesondere aufgrund der Auflösung des Vorwegabzugs nach § 16 FAG M-V auf gemeindlicher Ebene rechnerisch ergeben.“ (ebenda). Demzufolge hätte auch hier ausgehend vom Bedarfsansatz geprüft werden müssen, ob die nun gesetzgeberisch hingenommenen systembedingten Mehreinnahmen zu einer „Unwucht“ in der Finanzverteilung führen. Hierzu bleibt der Entwurf – trotz mehrfachen diesseitigen Hinweises - jegliche Aussage schuldig, die aber im Hinblick auf das Finanzierungssystem Kreisumlage der Transparenz dienen könnte. Zumal der damaligen Kritik des Städte- und Gemeindetages, dass es einer dauerhaften Regelung für die Absenkung bedarf, mit dem Argument begegnet wurde, dass für eine *dauerhafte Absenkung* ein sachlicher Grund fehlt (ebenda, S. 125). Insofern wäre dem damals bestehenden sachlichen Grund (Mehreinnahmen) nunmehr auch jetzt nachzugehen, ob dieser weiter (zeitweise) zu tragen vermag. Denn die Kreisumlagen sind teilweise im Satz als auch in der absoluten Höhe weiter angestiegen und die Haushalte der kreisangehörigen Städte und Gemeinden mit dem ansteigenden Ausgabeposten belastet, der mithin den Handlungsspielraum einschränkt. Überdies handelte es sich in der Vergangenheit häufig um Fehlbedarfe bei den Landkreisen, die sich aus einem nicht periodengerechten Ausgleich von Landesanteilen resultierten, folglich kein echter Fehlbedarf der Landkreise waren. Hier könnten in den Kommunalgesprächen mit der Landesregierung Anpassungen gefunden werden, die diese rechnerischen „Fehlbedarfe“ deutlich verringerten (KiföG, BTHG seien hier genannt). Doch stehen trotz dieser Vereinbarungen wieder Steigerungen in den Kreisumlagen in der Diskussion bzw. an.

5. Fehlende Vereinfachung von Fördermittelverfahren

Auch durch untergesetzliche Normänderung wie die Änderung der GemHVO-Doppik Mecklenburg-Vorpommern am 9.11.2023 wird die Eigeninvestitionskraft der Kommunen weiter gestärkt. Das ist gut so.

Noch nicht gut ist, dass in Mecklenburg-Vorpommern mit den sehr vielen Fördertöpfen und den zeitaufwändigen verteuernenden Antrags- und Bewilligungsverfahren Investitionen unnötig verzögert werden. Es können auch weniger Investitionsmaßnahmen durchgeführt werden, weil diese sich im Verfahren immer weiter verteuern.

Kommunaler Spitzenverband für alle Städte und Gemeinden

Geschäftsstelle:
Haus der kommunalen Selbstverwaltung
Bertha-von-Suttner-Straße 5
19061 Schwerin

Telefon: (03 85) 30 31-210
Fax: (03 85) 30 31-244
E-Mail: sgt@stgt-mv.de
Internet: www.stgt-mv.de

Konto:
Sparkasse Mecklenburg-Schwerin
BLZ: (140 520 00) Nr. 31 001 2597
IBAN: DE 46 1405 2000 0310 0125 97
BIC: NOLADE21LWL

Postfach 16 01 34
19031 Schwerin

Der Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern bedauert, dass seine Anregungen zur Vereinfachung und Beschleunigung von Fördermittelverfahren regierungsseitig noch nicht aufgegriffen worden sind oder an Ressortegoismen scheitern. Der Gesetzgeber könnte durch einen entsprechenden Entschließungsantrag den Investitions- und Unterhaltungsstau in den Kommunen weiter verringern, die Baukonjunktur fördern und den Personalaufwand bei allen beteiligten Ebenen drastisch verringern.

Der Freistaat Sachsen hat auf der Basis eines Gutachtens des ehemaligen Präsidenten des Landesrechnungshofes M-V Herrn Dr. Tillmann Schweisfurth u.a. Folgendes geregelt:

- Der Umfang der Regelungen zur rechtsaufsichtlichen Stellungnahme wurde stark gekürzt, in vielen Förderrichtlinien entfällt sie zukünftig sogar ganz.
- Aufnahme einer vierwöchigen Bearbeitungsfrist bzw. einer zweiwöchigen Frist zur Prüfung der Vollständigkeit der Unterlagen.
- Die rechtsaufsichtlichen Stellungnahmen sind unwiderruflich, unbefristet und unbedingt auszustellen (insbesondere ohne Auflagen, Bedingungen usw.).
- Kommunale Verwendungsnachweise sind grundsätzlich ohne Belege einzureichen. Der Verwendungsnachweis besteht nur noch aus einem Sachbericht und einem zahlenmäßigen Nachweis ohne Vorlage von Belegen.
- Elektronische Belege wurden den Papierbelegen ausdrücklich gleichgestellt.
- Eine baufachliche Prüfung ist nur noch in den wenigsten Fällen erforderlich.
- Bei den eingereichten Verwendungsnachweisen erfolgt nur noch zu 50 % eine einfache Schlüssigkeitsprüfung. Tiefenprüfungen erfolgen nur noch in Ausnahmefällen.
- Einführung eines automatischen förderunschädlichen Maßnahmebeginns bei im Antrag zugrunde gelegten Ausgaben von weniger als 1 Mio. Euro nach Eingang des Förderantrags bei der Bewilligungsbehörde.
- Streichung aller vergaberechtlichen Vorschriften im Förderverfahren, Entkopplung von Vergaberecht und Zuwendungsrecht.
- Die Abweichung von Einzelansätzen im Finanzierungsplan (Kostenaufstellung gemäß Förderbescheid) ist künftig ohne Genehmigung unbeschränkt möglich; maßgeblich ist nur noch das Gesamtergebnis.
- Zweckgebundene Spenden und ähnliche Mittel Dritter, z B Sponsoring, dürfen zunächst auf den Eigenanteil angerechnet werden
- Zentrale Festlegung einheitlicher und angemessener kürzerer Zweckbindungsfristen (bei Bauinvestitionen 12 Jahre IT, Kommunikationstechnik und Innovationsbereich 3 Jahre alle übrigen Fälle 5 Jahre).

Weitere geplante Erleichterungen im Freistaat Sachsen sind

- Änderung in Nr. 7 VVK: Das bislang überwiegend zur Anwendung kommende Regelauszahlungsverfahren (Mittelabruf nach Baufortschritt) wird durch ein **pau-schales Regelauszahlungsverfahren** ersetzt, sofern Fachförderrichtlinien nicht ein anderes Verfahren vorsehen (dies dürfte z. B. in der Städtebauförderung der Fall sein):
 - nach Zuwendungsbescheid und mit Mitteilung des Maßnahmebeginns **40 %**
 - nach Abschluss der Maßnahme und Vorlage Verwendungsnachweis **50 %**
 - nach Prüfung (spätestens nach 6 Monaten) **10 %**

Kommunaler Spitzenverband für alle Städte und Gemeinden

Geschäftsstelle:
Haus der kommunalen Selbstverwaltung
Bertha-von-Suttner-Straße 5
19061 Schwerin

Telefon: (03 85) 30 31-210
Fax: (03 85) 30 31-244
E-Mail: sgt@stgt-mv.de
Internet: www.stgt-mv.de

Konto:
Sparkasse Mecklenburg-Schwerin
BLZ: (140 520 00) Nr. 31 001 2597
IBAN: DE 46 1405 2000 0310 0125 97
BIC: NOLADE21LWL

Postfach 16 01 34
19031 Schwerin

- bei größeren Maßnahmen Aufteilung der zweiten Rate **25 % / 25 %**.
- Verlängerung der Frist für die alsbaldige zweckentsprechende Verwendung von zwei Monate auf sechs Monate (vgl. Strafzinsregelung in §49a Abs. 4 VwVfG.
 - Förderfähigkeit von Sicherheitseinbehalten. Die Zuwendung gilt auch dann für den bei der Bewilligung bestimmten Zweck verwendet, wenn ein Sicherheitseinbehalt zur Durchsetzung von Gewährleistungsansprüchen noch nicht an den Rechnungssteller gezahlt wurde.
 - Die Bewilligungsbehörde kann auf Antrag des Zuwendungsempfängers die **Zweckbindungsfrist** auch bei bereits bestandskräftigen Zuwendungsbescheiden verkürzen. Sofern der Verkürzung keine höherrangigen Vorschriften entgegenstehen kann dem Antrag in der Regel entsprochen werden, wenn aus strukturellen oder demografischen Gründen eine Nutzungsänderung für einen anderen öffentlichen Zweck erfolgen soll. Festlegung von kürzen Zweckbindungsfristen im Regelfall z.B. für Bauinvestitionen 12 Jahre, IT-Technik 3 Jahre und in allen übrigen Fällen 5 Jahre.

6. Einführung einer amtlichen Statistik in Mecklenburg-Vorpommern zu grundlegenden kommunalen Haushaltsdaten aus der Ergebnisrechnung

Der Städte- und Gemeindetag bringt sein Bedauern zum Ausdruck, dass nach mehr als einer Dekade der verpflichtenden Einführung der Doppik in Mecklenburg-Vorpommern die Daten aus Ergebnishaushalt und Bilanzen noch keine Bedeutung bei der Beurteilung von Finanzbedarfen nach dem FAG M-V haben. Die Ergebnisrechnung ist verpflichtend für die Kommunen eingeführt worden, um den Erhalt kommunalen Vermögens für die kommunale Aufgabenerfüllung nachfolgender Generationen zu sichern. Zumindest die Entwicklung des Eigenkapitals und der Nettoinvestitionen im Verhältnis zu den Abschreibungen sollte erfasst werden, und damit auch dem Gesetzgeber bei künftigen Entscheidungen zum FAG M-V zur Verfügung stehen.

Diese Daten sind mindestens genauso wichtig, wie die Daten des Finanzhaushaltes. Die Kommunen sind genauso verpflichtet, ihre Ergebnishaushalte jährlich auszugleichen und ihr Vermögen zu erhalten, wie sie verpflichtet sind, ihre Finanzhaushalte auszugleichen. Die nachhaltige Aufgabenerfüllung und Generationengerechtigkeit sind erst durch Betrachtung von Ergebnishaushalt und Bilanz gesichert.

Der Verweis auf fehlende Statistiken ist nicht überzeugend. Das Land selbst hat es in der Hand kurzfristig z.B. zu den o.g. Kennzahlen eine eigene Statistik einzuführen.

Auch der Landesrechnungshof bemängelt das seit langem berechtigt.

Der Verweis auf Korrekturen und fehlende Jahresabschlüsse trifft auf die Finanzhaushalte in gleichem Maße zu wie auf Ergebnishaushalte und Bilanzen.

Der Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern sieht sich durch die fehlenden amtlichen Erhebungen des Landes gezwungen, sich zunehmend mit der Frage zu beschäftigen, ob der Aufwand für die doppische Buchführung in den Kommunen überhaupt noch landesseitig gewollt und aus kommunaler Sicht zu rechtfertigen ist, wenn die Zahlen bei der horizontalen Verteilung im kommunalen Finanzausgleich immer noch keine Rolle spielen.

Kommunaler Spitzenverband für alle Städte und Gemeinden

Geschäftsstelle:
Haus der kommunalen Selbstverwaltung
Bertha-von-Suttner-Straße 5
19061 Schwerin

Telefon: (03 85) 30 31-210
Fax: (03 85) 30 31-244
E-Mail: sgt@stgt-mv.de
Internet: www.stgt-mv.de

Konto:
Sparkasse Mecklenburg-Schwerin
BLZ: (140 520 00) Nr. 31 001 2597
IBAN: DE 46 1405 2000 0310 0125 97
BIC: NOLADE21LWL

Postfach 16 01 34
19031 Schwerin

Der Städte- und Gemeindetag appelliert an den Landtag, kurzfristig eine vereinfachte amtliche Erhebung zu den wichtigsten doppelischen Kennzahlen durchzuführen. Ziel muss sein, dass die Daten spätestens beginnend mit den Untersuchungen zum FAG 2026 zunehmend eine Rolle beim horizontalen Finanzausgleich spielen. Der Städte- und Gemeindetag wirkt gerne dabei mit.

Der Landtag könnte mit einer entsprechenden EntschlieÙung dafür Sorge tragen, dass die gesetzlichen Grundlagen so rechtzeitig geschaffen werden, dass zur nächsten FAG-Änderung in 2026 die ersten Daten zur Verfügung stehen.

Mit freundlichen Grüßen

Andreas Wellmann
Geschäftsführendes Vorstandsmitglied

Kommunaler Spitzenverband für alle Städte und Gemeinden

Geschäftsstelle:
Haus der kommunalen Selbstverwaltung
Bertha-von-Suttner-StraÙe 5
19061 Schwerin

Telefon: (03 85) 30 31-210
Fax: (03 85) 30 31-244
E-Mail: sgt@stgt-mv.de
Internet: www.stgt-mv.de

Konto:
Sparkasse Mecklenburg-Schwerin
BLZ: (140 520 00) Nr. 31 001 2597
IBAN: DE 46 1405 2000 0310 0125 97
BIC: NOLADE21LWL

Postfach 16 01 34
19031 Schwerin

2. Vorstand, Finanz- und Personalausschuss, Referenten, DStGB, DST zur Kenntnis
3. Wvl.

Kommunaler Spitzenverband für alle Städte und Gemeinden

Geschäftsstelle:
Haus der kommunalen Selbstverwaltung
Bertha-von-Suttner-Straße 5
19061 Schwerin

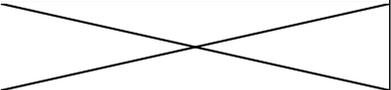
Telefon: (03 85) 30 31-210
Fax: (03 85) 30 31-244
E-Mail: sgt@stgt-mv.de
Internet: www.stgt-mv.de

Konto:
Sparkasse Mecklenburg-Schwerin
BLZ: (140 520 00) Nr. 31 001 2597
IBAN: DE 46 1405 2000 0310 0125 97
BIC: NOLADE21LWL

Postfach 16 01 34
19031 Schwerin

Ergebnisrechnung

Stadt Hagenow

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren | Gesamtermäch- tigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre | Erläuterung | | | | | | | | |
|-----------------------|---|--|---|--|---|---------------------------------|---|---|---|-------------------------|------|---|---|---|---|---|---|------------------|
| | | | | | | | | | | | in € | | | | | | | Konto- nummer |
| | | | | | | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 12.539.500,00 | 0,00 | 12.539.500,00 | 10.951.780,26 | -1.587.719,74 | 13.373.009,24 | 0,00 | 40 | | | | | | | | |
| 2 | + | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 14.159.700,00 | 626.331,11 | 14.786.031,11 | 11.639.708,03 | -3.146.323,08 | 12.497.102,01 | 0,00 | 41 | | | | | | | | |
| 3 | + | Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 | | | | | | | | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 661.400,00 | 0,00 | 661.400,00 | 617.827,39 | -43.572,61 | 608.941,75 | 0,00 | 43 | | | | | | | | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 905.500,00 | 0,00 | 905.500,00 | 654.955,56 | -250.544,44 | 755.284,30 | 0,00 | 441, 443, 444, 445, 448 | | | | | | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 408.600,00 | 0,00 | 408.600,00 | 441.517,33 | 32.917,33 | 408.083,66 | 0,00 | 442, 447, 448 | | | | | | | | |
| 7 | + | Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452 | | | | | | | | |
| 8 | + | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 120.100,00 | 0,00 | 120.100,00 | 303.893,92 | 183.793,92 | 984.837,63 | 0,00 | 47 | | | | | | | | |
| 9 | + | Sonstige Erträge | 907.500,00 | 0,00 | 907.500,00 | 718.795,06 | -188.704,94 | 1.057.880,05 | 0,00 | 46, 451, 491 | | | | | | | | |
| 10 | | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 29.702.300,00 | 626.331,11 | 30.328.631,11 | 25.328.477,55 | -5.000.153,56 | 29.685.138,64 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 11.849.200,00 | 0,00 | 11.849.200,00 | 8.330.515,31 | -3.518.684,69 | 10.421.587,64 | 0,00 | 50 | | | | | | | | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 78.100,00 | 0,00 | 78.100,00 | 111.774,24 | 33.674,24 | 43.535,17 | 0,00 | 51 | | | | | | | | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.467.900,00 | 1.282.162,54 | 5.750.062,54 | 2.813.154,02 | -2.936.908,52 | 3.731.295,44 | 0,00 | 52 | | | | | | | | |
| 14 | - | Abschreibungen | 1.966.500,00 | 0,00 | 1.966.500,00 | 0,00 | -1.966.500,00 | 1.763.816,06 | 0,00 | 53 | | | | | | | | |
| 15 | - | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 10.160.200,00 | 0,00 | 10.160.200,00 | 10.020.755,98 | -139.444,02 | 9.722.324,73 | 0,00 | 54 | | | | | | | | |
| 16 | - | Aufwendungen der sozialen Sicherung | 374.000,00 | 0,00 | 374.000,00 | 345.476,40 | -28.523,60 | 324.220,99 | 0,00 | 55 | | | | | | | | |
| 17 | - | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 70.300,00 | 0,00 | 70.300,00 | 47.774,07 | -22.525,93 | 31.534,11 | 0,00 | 57 | | | | | | | | |
| 18 | - | Sonstige Aufwendungen | 2.414.700,00 | 45.000,00 | 2.459.700,00 | 1.653.511,35 | -806.188,65 | 1.869.737,81 | 0,00 | 56, 591 | | | | | | | | |
| 19 | | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 31.380.900,00 | 1.327.162,54 | 32.708.062,54 | 23.322.961,37 | -9.385.101,17 | 27.908.051,95 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 20 | | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | -1.678.600,00 | -700.831,43 | -2.379.431,43 | 2.005.516,18 | 4.384.947,61 | 1.777.086,69 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 21 | - | Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 592 | | | | | | | | |
| 22 | + | Entnahme aus der Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 492 | | | | | | | | |
| 23 | - | Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 593 | | | | | | | | |
| 24 | + | Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 493 | | | | | | | | |
| 25 | | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) | -1.678.600,00 | -700.831,43 | -2.379.431,43 | 2.005.516,18 | 4.384.947,61 | 1.777.086,69 | 0,00 | | | | | | | | | |
| nachrichtlich: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr |  | | | 6.824.839,17 |  | | | | | | | | | | | |
| 27 | | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26) |  | | | 8.830.355,35 |  | | | | | | | | | | | |

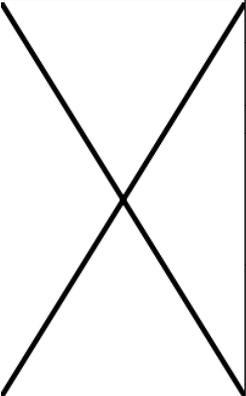
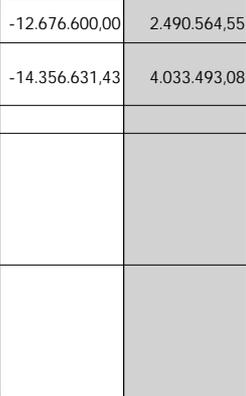
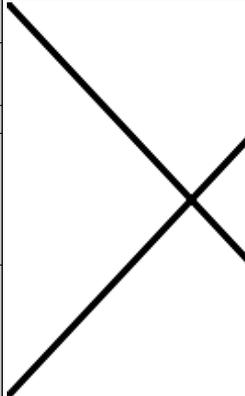
Finanzrechnung

Stadt Hagenow

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigungen des Haushalts- jahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren | Gesamter- mächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahre | Erläuterung | | | | | | | |
|-----|--|---|--|---|--|--------------------------------------|-----------------------------------|---|---|------------------|------|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | in € | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 12.539.500,00 | 0,00 | 12.539.500,00 | 10.814.325,22 | -1.725.174,78 | 13.406.185,37 | 0,00 | 60 | | | | | | | |
| 2 | + | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 13.379.300,00 | 626.331,11 | 14.005.631,11 | 11.079.241,80 | -2.926.389,31 | 11.757.941,70 | 0,00 | 61 | | | | | | | |
| 3 | + | Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62 | | | | | | | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 618.100,00 | 0,00 | 618.100,00 | 599.600,82 | -18.499,18 | 575.072,69 | 0,00 | 63 | | | | | | | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 905.500,00 | 0,00 | 905.500,00 | 709.464,49 | -196.035,51 | 766.149,51 | 0,00 | 641, 648 | | | | | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 408.600,00 | 0,00 | 408.600,00 | 439.543,90 | 30.943,90 | 417.103,46 | 0,00 | 642, 647, 648 | | | | | | | |
| 7 | + | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 120.100,00 | 0,00 | 120.100,00 | 314.091,46 | 193.991,46 | 961.755,97 | 0,00 | 67 | | | | | | | |
| 8 | + | Sonstige laufende Einzahlungen | 702.400,00 | 0,00 | 702.400,00 | 666.639,93 | -35.760,07 | 781.727,90 | 0,00 | 651, 66 | | | | | | | |
| 9 | | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 28.673.500,00 | 626.331,11 | 29.299.831,11 | 24.622.907,62 | -4.676.923,49 | 28.665.936,60 | 0,00 | | | | | | | | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 11.795.600,00 | 0,00 | 11.795.600,00 | 8.338.880,28 | -3.456.719,72 | 10.337.267,24 | 0,00 | 70 | | | | | | | |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | 134.100,00 | 0,00 | 134.100,00 | 107.371,38 | -26.728,62 | 126.638,60 | 0,00 | 71 | | | | | | | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.467.900,00 | 1.282.162,54 | 5.750.062,54 | 3.048.959,38 | -2.701.103,16 | 3.738.881,10 | 0,00 | 72 | | | | | | | |
| 13 | - | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 10.160.200,00 | 0,00 | 10.160.200,00 | 9.347.161,42 | -813.038,58 | 9.598.176,95 | 0,00 | 74 | | | | | | | |
| 14 | - | Auszahlungen der sozialen Sicherung | 374.000,00 | 0,00 | 374.000,00 | 342.496,43 | -31.503,57 | 323.950,96 | 0,00 | 75 | | | | | | | |
| 15 | - | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 70.300,00 | 0,00 | 70.300,00 | 21.799,15 | -48.500,85 | 31.654,35 | 0,00 | 77 | | | | | | | |
| 16 | - | Sonstige laufende Auszahlungen | 2.409.000,00 | 45.000,00 | 2.454.000,00 | 1.682.240,39 | -771.759,61 | 7.146.930,92 | 0,00 | 76 | | | | | | | |
| 17 | | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 29.411.100,00 | 1.327.162,54 | 30.738.262,54 | 22.888.908,43 | -7.849.354,11 | 31.303.500,12 | 0,00 | | | | | | | | |
| 18 | | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | -737.600,00 | -700.831,43 | -1.438.431,43 | 1.733.999,19 | 3.172.430,62 | -2.637.563,52 | 0,00 | | | | | | | | |
| 19 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 8.348.200,00 | 5.128.676,01 | 13.476.876,01 | 2.667.293,76 | -10.809.582,25 | 4.079.716,76 | 0,00 | 681,683 | | | | | | | |
| 20 | + | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.509,13 | 100.509,13 | 67.981,04 | 0,00 | 682,683 | | | | | | | |
| 21 | + | Einzahlungen aus Anlagevermögen | 900.000,00 | 0,00 | 900.000,00 | 1.710,00 | -898.290,00 | 469.255,92 | 0,00 | 684-686 | | | | | | | |
| 22 | + | Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 230,83 | 30,83 | 230,83 | 0,00 | 687 | | | | | | | |
| 23 | + | Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.300.000,00 | 0,00 | 688, 689 | | | | | | | |
| 24 | | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 9.248.400,00 | 5.128.676,01 | 14.377.076,01 | 2.769.743,72 | -11.607.332,29 | 9.917.184,55 | 0,00 | | | | | | | | |
| 25 | - | Auszahlungen für Anlagevermögen | 11.217.800,00 | 9.728.153,66 | 20.945.953,66 | 10.167.141,01 | -10.778.812,65 | 7.751.662,21 | 0,00 | 781, 784, 786 | | | | | | | |
| 26 | - | Auszahlungen für sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 787 | | | | | | | |
| 27 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 788, 789 | | | | | | | |
| 28 | | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 11.217.800,00 | 9.728.153,66 | 20.945.953,66 | 10.167.141,01 | -10.778.812,65 | 7.751.662,21 | 0,00 | | | | | | | | |
| 29 | | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | -1.969.400,00 | -4.599.477,65 | -6.568.877,65 | -7.397.397,29 | -828.519,64 | 2.165.522,34 | 0,00 | | | | | | | | |
| 30 | | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29) | -2.707.000,00 | -5.300.309,08 | -8.007.309,08 | -5.663.398,10 | 2.343.910,98 | -472.041,18 | 0,00 | | | | | | | | |
| 31 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.400.000,00 | 0,00 | 2.400.000,00 | 2.400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 691 + 692 | | | | | | | |
| 32 | - | Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 241.600,00 | 0,00 | 241.600,00 | 191.070,66 | -50.529,34 | 232.054,26 | 0,00 | 791 + 792 | | | | | | | |
| 33 | - | Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 791 + 792 | | | | | | | |
| 34 | | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33) | 2.158.400,00 | 0,00 | 2.158.400,00 | 2.208.929,34 | 50.529,34 | -232.054,26 | 0,00 | | | | | | | | |
| 35 | | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -275.785,65 | -275.785,65 | 58.380,30 | 0,00 | 699 / 799 | | | | | | | |

Finanzrechnung

Stadt Hagenow

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Ermächtigungen des Haushalts- jahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren | Gesamter- mächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahre | Erläuterung | | | | | | | |
|----------------|--|--|---|--|--------------------------------------|--|--|--|-------------|------|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | in € | | | | | | |
| | | | | | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 36 | Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35) | -548.600,00 | -5.300.309,08 | -5.848.909,08 | -3.730.254,41 | 2.118.654,67 | -645.715,14 | 0,00 | | | | | | | | |
| 37 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32) | -979.200,00 | -700.831,43 | -1.680.031,43 | 1.542.928,53 | 3.222.959,96 | -2.869.617,78 | 0,00 | | | | | | | | |
| nachrichtlich: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 38 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres |  |  | -12.676.600,00 | 2.490.564,55 |  |  |  | | | | | | | | |
| 39 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38) | | | -14.356.631,43 | 4.033.493,08 | | | | | | | | | | | |
| | darunter: | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten] | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten] | | | | | | | | | | | | | | | |