

Niederschrift

26. Sitzung des Finanzausschusses

Sitzungstermin:	Donnerstag, 23.11.2023
Sitzungsbeginn:	18:15 Uhr
Sitzungsende:	Uhr
Ort, Raum:	Rathaussaal Rathaus Ribnitz, Am Markt 1, 18311 Ribnitz-Damgarten

Anwesend

Mitglieder

Ann-Kristin Behm	anwesend
Uta Erichson	anwesend
Ralf Lindemann	anwesend
Ralf Schneider	anwesend
Stefan Stuh	anwesend
Heike Völschow	anwesend
Hans-Joachim Westendorf	anwesend
Klaus-Dieter Zorn	anwesend

Verwaltung

Petra Waack	anwesend
-------------	----------

Schriftführer

Kay Gränitz	anwesend
-------------	----------

Abwesend

Vorsitz

Frank Kasch	entschuldigt
-------------	--------------

Gäste:

Tagesordnung

Öffentlicher Teil

- | | | |
|---|--|------------------|
| 1 | Eröffnung der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung und der Beschlussfähigkeit | |
| 2 | Feststellung der Tagesordnung | |
| 3 | Bestätigung des Protokolls der Sitzung vom 07.09.2023 mit Protokollkontrolle | |
| 4 | 3. Neufassung der Satzung über die Erhebung einer Kurabgabe in der Stadt Ribnitz-Damgarten | RDG/BV/BK-23/748 |
| 5 | Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Ribnitz-Damgarten für das Haushaltsjahr 2022 | RDG/BV/FA-23/749 |
| 6 | Entlastung des Bürgermeisters der Stadt Ribnitz-Damgarten für das Haushaltsjahr 2022 | RDG/BV/FA-23/750 |
| 7 | Haushaltsplanung 2024-2027 - 1. Lesung | RDG/BV/FA-23/757 |
| 8 | Gründung einer städtischen Entwicklungsgesellschaft | RDG/BV/VL-23/758 |
| 9 | Anfragen/Mitteilungen | |

Nichtöffentlicher Teil

- | | | |
|----|---|------------------|
| 10 | Veräußerung von Liegenschaften | RDG/BV/BA-23/756 |
| 11 | Stundung einer öffentlich-rechtlichen Forderung - Gewerbesteuer | RDG/BV/FA-23/739 |
| 12 | Stundung einer privatrechtlichen Forderung - Erbbauzinsen | RDG/BV/FA-23/759 |
| 13 | Auskünfte/Mitteilungen | |
| 14 | Schließung der Sitzung | |

Protokoll

Öffentlicher Teil

1| **Eröffnung der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung und der Beschlussfähigkeit**

Herr stellvertretende Ausschussvorsitzende Schneider eröffnet die Sitzung, begrüßt die Anwesenden und stellt die ordnungsgemäße Ladung sowie die Beschlussfähigkeit mit zu diesem Zeitpunkt 7 anwesenden Ausschussmitgliedern fest.

2| **Feststellung der Tagesordnung**

Zur vorliegenden Tagesordnung gibt es keine Änderungsanträge.

3| **Bestätigung des Protokolls der Sitzung vom 07.09.2023 mit Protokollkontrolle**

Das Protokoll der 25. Sitzung des Finanzausschusses vom 07.09.2023 wird einstimmig bestätigt. Das Protokoll wird wie folgt angenommen.

7 Ja 0 Nein 1 Enthaltung

4| **3. Neufassung der Satzung über die Erhebung einer Kurabgabe in der Stadt Ribnitz-Damgarten**

RDG/BV/BK-23/748

Beschluss:

Der Bürgermeister erläutert ausführlich die die Änderungen und Auswirkungen der Kurabgabe. Frau Erichson nimmt ab 18.20 Uhr an dem Ausschuss teil. Durch den Ausschuss für Stadtmarketing, Tourismus und Kultur wurde eine weitere Variante der Erhebung vorgeschlagen. Die Verwaltung stellte sowohl einen neuen aus der Verwaltung kommenden Vorschlag, als auch den Vorschlag des Ausschusses für Stadtmarketing, Tourismus und Kultur der ersten Variante gegenüber. Diese werden diskutiert. Herr Westendorf erfragt, wieviel durch das Pangea Festival eingenommen werden. Frau Behm erläutert, dass es sozial gerecht ist, dass Kinder und Jugendliche bis 18 Jahren befreit sind. Der Bürgermeister bittet, dass der Finanzausschuss sich für eine Variante ausspricht. Diesem wird allgemein zugestimmt. Herr Körner erläutert, dass es bis zur Stadtvertretersitzung noch Abstimmungen zwischen allen Beteiligten und Stadtvertretern gibt. Frau Erichson gibt zu bedenken, dass es zu einer sauberen Umsetzung kommen muss und die Eingabemasken eindeutig und klar strukturiert werden müssen. Der Finanzausschuss empfiehlt die Variante X (Bezeichnung durch die Verwaltung; siehe Anlage)

Beschluss-Nr. RDG/BV/BK-23/748

3. Neufassung der Satzung über die Erhebung einer Kurabgabe in der Stadt Ribnitz-Damgarten

Die Stadtvertretung beschließt die 3. Neufassung der Satzung über die Erhebung einer Kurabgabe in der Stadt Ribnitz-Damgarten.

Abstimmungsergebnis:

Anzahl der Mitglieder	9						
davon anwesend	8	Ja- Stimmen	8	Nein- Stimmen	0	Enthaltungen	0

5| Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Ribnitz-Damgarten für das Haushaltsjahr 2022

RDG/BV/FA-23/749

Beschluss:

Frau Waack stellt den Jahresabschluss der Stadt Ribnitz-Damgarten für das Haushaltsjahr 2022 vor und erläutert diesen. Der Finanzausschuss empfiehlt den Stadtvertretern die Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Ribnitz-Damgarten für das Haushaltsjahr 2022.

Beschluss-Nr. RDG/BV/FA-23/749

Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Ribnitz-Damgarten für das Haushaltsjahr 2022

Die Stadtvertretung Ribnitz-Damgarten beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses 2022.

Abstimmungsergebnis:

Anzahl der Mitglieder	9						
davon anwesend	8	Ja- Stimmen	8	Nein- Stimmen	0	Enthaltungen	0

6| Entlastung des Bürgermeisters der Stadt Ribnitz-Damgarten für das Haushaltsjahr 2022

RDG/BV/FA-23/750

Beschluss:

Der Finanzausschuss empfiehlt den Stadtvertretern die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2022.

Beschluss-Nr. RDG/BV/FA-23/750

Entlastung des Bürgermeisters der Stadt Ribnitz-Damgarten für das Haushaltsjahr 2022

Die Stadtvertretung Ribnitz-Damgarten beschließt nach Feststellung des geprüften Jahresabschlusses die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2022.

Abstimmungsergebnis:

Anzahl der Mitglieder	9						
davon anwesend	8	Ja- Stimmen	8	Nein- Stimmen	0	Enthaltungen	0

7| Haushaltsplanung 2024-2027 - 1. Lesung

RDG/BV/FA-23/757

Beschluss:

Der Bürgermeister geht in den ersten Ausführungen auf den Ergebnis- und Finanzhaushalt ein. Herr Gränitz präsentiert wichtige Kennzahlen, welche erläutert werden. Hier zeigt sich, dass gerade im Bereich der Kindertagesförderung, der Personalkosten und der Kreisumlage es zu starken Kostensteigerungen kommt. Herr Westendorf erfragt, ob die ausgewiesenen Schlüsselzuweisungen fix sind. Frau Waack bejaht dieses. Eine Einschränkung ist gegeben, da das Land Mecklenburg-Vorpommern noch keinen Haushalt verabschiedet hat, kann es hier zu (unwahrscheinlichen) Änderungen kommen. Der Bürgermeister betont, dass die Stadt nicht an den freiwilligen Leistungen sparen möchte. Frau Völschow erfragt die anstehenden Projekte. Hier wird vom Bürgermeister die Kommunale Wärmeplanung hervorgehoben, welche Personell bei den Stadtwerken abgebildet wird. Über einen „Klimamanager“, welche als zusätzliche Stelle bei der Stadt geschaffen wird, wurde intensiv diskutiert. Herr Hoffmann als Sachgebietsleiter Personal erläutert die Feinheiten und Änderungen am Stellenplan. Herr Westendorf erfragt die Reduzierung der Gewinnausschüttung der Gebäudewirtschaft. Der Bürgermeister erläutert, dass die GbW auf der einen Seite höhere Kosten im aktuellen Neubauprojekt zu bewältigen hat auf der anderen Seite jedoch eine hohen Liquiditätszuschuss zum Abbauen der Altschulden erhalten hat. Weiterhin informiert der Bürgermeister, dass die Stadt das Gelände des ehemaligen Faserplattenwerks kaufen wird und hier Mittel eingestellt werden. Frau erfragt die Höhergruppierung der Schulsekretärin. Der Bürgermeister und Herr Hoffmann nehmen Stellung zum internen Stellenbewertungsprozess.

Beschluss-Nr. RDG/BV/FA-23/757

Haushaltsplanung 2024-2027 - 1. Lesung

Die Stadtvertretung beschließt in 1. Lesung den Haushaltsplan der Stadt Ribnitz-Damgarten für das Haushaltsjahr 2024 und den Finanzplanungszeitraum 2024-2027 und verweist die Vorlage zur weiteren Beratung an die Ausschüsse.

Abstimmungsergebnis:

Anzahl der Mitglieder	9					
davon anwesend	8	Ja- Stimmen		Nein- Stimmen		Enthaltungen

8| Gründung einer städtischen Entwicklungsgesellschaft

RDG/BV/VL-23/758

Beschluss:

(Beschlussvorlage Nr. 23/BV/VL-23/758

Gründung einer städtischen Entwicklungsgesellschaft)

Zu dieser Sitzung erfolgt zunächst eine Information. Eine Beschlussfassung wird für die Stadtvertretersitzung im Februar 2024 vorbereitet. Die Beschlussvorlage wird im Vorfeld dem Finanzausschuss zur Beratung vorgelegt.

Abstimmungsergebnis:

Anzahl der Mitglieder							
davon anwesend		Ja- Stimmen		Nein- Stimmen		Enthaltungen	

9| Anfragen/Mitteilungen

Der öffentliche Teil ist um (Uhrzeit) Uhr beendet.

Vorsitz

Kay Gränitz
Schriftführung

HAUSHALTSSATZUNG

der Stadt Ribnitz-Damgarten für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund der §§ 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern wird nach Beschluss der Stadtvertretung vom **28.02.2024** folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der Erträge von	39.979.300 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	43.412.000 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	- 1.453.300 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	36.391.000 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen* von	39.684.900 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-3.293.900 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	8.976.000 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	12.572.500 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-3.596.500 EUR

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden im aktuellen Haushaltsjahr nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

*Einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

§ 4
Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 3.979.000 EUR
(§ 53 Abs. 3 KV M-V – genehmigungsfrei, wenn dieser 10 % der lfd. Einzahlungen nicht übersteigt)

§ 5
Hebesätze

Die Hebesätze für Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer | |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen
(Grundsteuer A) auf | 340 v. H. |
| b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf | 380 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf | 360 v. H. |

§ 6
Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 136,4999 Vollzeitäquivalente.

Nachrichtliche Angaben:

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Das Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres beträgt unter Berücksichtigung <u>von Vorträgen aus Vorjahren</u> voraussichtlich | +5.266.351 EUR |
| 2. Der Saldo der <u>laufenden</u> Ein- und Auszahlungen beträgt unter Berücksichtigung <u>von Vorträgen aus Vorjahren</u> zum 31.12. des Haushaltsjahres voraussichtlich | -2.852.500 EUR |
| 3. Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des lfd. Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 112.000.000 EUR |

Ribnitz-Damgarten, den

Thomas Huth
Bürgermeister

Hinweis: Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Abs. 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises Vorpommern-Rügen mit Schreiben vom angezeigt worden.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom bis während der Sprechzeiten im Finanzverwaltungsamt der Stadt Ribnitz-Damgarten, Am Markt 1, öffentlich aus.

Bestandteile des Haushaltsplanes

§ 46 KV M-V Absatz 1

Der Haushaltsplan ist Bestandteil der **HAUSHALTSSATZUNG – mit Unterschrift BM** + Beschlussauszüge

§ 46 KV M-V Absatz 4: Bestandteile

1. Ergebnishaushalt (Muster 6 + 6a zu § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik)
Muster 6 – Ergebnishaushalt
Muster 6a – Übersicht Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt (siehe Nr. 13)
2. Finanzhaushalt (Muster 7 zu § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik)
Übersicht über die Teilergebnishaushalte
3. Finanzdaten der Teilhaushalte (Muster 8 zu § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik **EHH + FHH**)
4. Stellenplan (gemäß § 55 KV M-V genehmigungspflichtig, sofern die Gemeinde bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes keinen Haushaltsausgleich darstellen kann - **entfallen**)

§ 1 GemHVO-Doppik „Anlagen“

Den Bestandteilen des Haushaltsplanes nach

§ 46 Absatz 4 der Kommunalverfassung sind als Anlagen beizufügen:

Nr. 1 Der Vorbericht

Kommentar GemHVO: Soweit Muster, welche dem Haushaltsplan als Anlagen beizufügen sind, in den Vorbericht eingebunden sind, entfällt eine gesonderte Darstellung als Anlage zum Vorbericht.

Nr. 2 Eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Haushaltsjahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
(Siehe Vorbericht Pkt. 4.4)

Nr. 3 Eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte sowie der Rückstellungen zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres (Siehe Vorbericht Pkt. 4.5/4.8)

Nr. 4 Das der Ergebnis- und der Finanzplanung zu Grunde liegende Investitionsprogramm Muster 10a

Nr. 5 der Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 17 GemHVO-Doppik

§ 17: RUBIKON „Beurteilung und Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit“

<https://rubikon.mv-regierung.de/rubikon/#!>

Nr. 6 Eine Übersicht über Zuwendungen an die Fraktionen (Siehe Vorbericht Pkt. 4.9.)

Nr. 7 – 11

7. die Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe, der sonstigen Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sowie der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist

- Gebäudewirtschaft Ribnitz-Damgarten GmbH (100% Anteile der Stadt RDG)
- Stadtwerke Ribnitz-Damgarten GmbH (61 % Anteile der Stadt RDG)
- Boddenland (34,2 % Anteile der Stadt RDG)

8. die neuesten geprüften Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe der sonstigen Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sowie der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist, sofern die Gemeindevertretung diese nicht bereits festgestellt oder zur Kenntnis genommen hat

9. eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen an denen die Gemeinde nicht mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist

10. die Wirtschaftspläne der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts - mit Ausnahme der Sparkassen-; für die die Gemeinde Gewährträger ist (nichtzutreffend)

11. die Wirtschaftspläne/Haushaltspäne der Zweckverbände – mit Ausnahme der Zweckverbände, die ausschließlich Beteiligungen an Sparkassen halten-, bei denen die Gemeinde Mitglied mit maßgeblichem Einfluss ist und zu denen sie im laufenden Haushaltsjahr wesentliche Finanzbeziehungen unterhält

- Abwasserzweckverband Körkwitz (13 Stimmen von 26)

Kommentar GemHVO: „Dabei wird jedoch nicht geklärt, woran der maßgebliche Einfluss der Gemeinde festzumachen ist. Vergleichsweise wird die Definition des maßgeblichen Anteils an Tochterorganisation mit eigener Rechtspersönlichkeit herangezogen. Hier gilt der maßgebliche Einfluss bei mehr als 20 % der Stimmrechte.“

12. Eine Übersicht über die Finanzdaten der Teilhaushalte (Muster 8 + 9) – mit Kennzeichnung der wesentlichen Produkte

13. Eine Übersicht über Erträge und Aufwendungen (Muster 6a)

14. Eine Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum, unterteilt in laufende Ein- und Auszahlungen, Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Muster 5b)

15. Eine Übersicht über die im Stellenplan enthaltenen Stellen nach Besoldungs- und Entgeltgruppen - Stellenplanquerschnitt (siehe Stellenplan)

16. Eine Übersicht mit einer Gegenüberstellung der im Haushaltsvorjahr ausgewiesenen sowie der am 30. Juni des Haushaltsvorjahres tatsächlich besetzten Stellen - Veränderungsliste (siehe Stellenplan)

Ergebnishaushalt 2024

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	12.106.641,14	11.764.600	12.689.900	13.188.700	13.568.500	13.945.000
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	9.376.365,02	20.582.600	16.298.500	16.713.300	13.299.700	11.036.400
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.659.556,48	1.208.700	1.261.400	1.261.400	1.261.400	1.261.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.153.408,63	3.225.000	3.347.200	3.350.500	3.320.500	3.320.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.947.626,38	4.071.900	4.399.800	4.406.900	4.363.100	4.447.700
07	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	367.557,00	882.300	495.500	495.500	495.500	495.500
09	+ Sonstige Erträge	2.352.469,44	1.941.800	1.487.000	1.730.100	1.527.600	1.527.600
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	32.963.624,09	43.676.900	39.979.300	41.146.400	37.836.300	36.034.100
11	- Personalaufwendungen	7.184.960,36	7.725.200	8.942.400	9.197.200	9.335.800	9.520.900
12	- Versorgungsaufwendungen	258.344,39	225.000	235.000	237.000	240.000	240.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.010.170,28	18.142.300	12.229.100	10.151.700	6.803.700	4.296.200
14	- Abschreibungen	4.099.293,23	3.895.500	4.452.100	4.238.400	4.093.400	4.007.300
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.133.829,39	13.732.800	14.861.700	15.692.100	16.263.700	16.784.900
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	110.951,82	72.400	64.900	56.900	49.100	41.500
18	- Sonstige Aufwendungen	2.620.975,56	2.909.200	2.626.800	2.360.800	2.083.100	2.084.100
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	32.418.525,03	46.702.400	43.412.000	41.934.100	38.868.800	36.974.900
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	545.099,06	-3.025.500	-3.432.700	-787.700	-1.032.500	-940.800
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	3.025.500	1.979.400	787.700	1.032.500	940.800
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt 2024

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	545.099,06	0	-1.453.300	0	0	0
nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	6.174.552,23	6.719.651	6.719.651	5.266.351	5.266.351	5.266.351
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	6.719.651,29	6.719.651	5.266.351	5.266.351	5.266.351	5.266.351

Finanzhaushalt 2024

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	11.978.793,13	11.764.600	12.689.900	13.188.700	13.568.500	13.945.000
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.034.824,36	18.700.800	13.825.800	14.296.300	10.955.300	8.726.800
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	1.327.399,40	1.208.700	1.261.400	1.261.400	1.261.400	1.261.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.768.768,07	2.933.200	3.055.400	3.058.700	3.028.700	3.028.700
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.988.977,76	4.071.900	4.399.800	4.406.900	4.363.100	4.447.700
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	863.285,76	882.300	495.500	495.500	495.500	495.500
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	850.298,75	578.000	663.200	1.417.800	4.898.700	1.581.500
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	29.812.347,23	40.139.500	36.391.000	38.125.300	38.571.200	33.486.600
10	- Personalauszahlungen	7.152.741,23	7.725.200	8.942.400	9.197.200	9.335.800	9.520.900
11	- Versorgungsauszahlungen	189.251,75	225.000	235.000	237.000	240.000	240.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.066.816,97	18.142.300	12.229.100	10.151.700	6.803.700	4.296.200
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	13.087.016,76	13.732.800	14.861.700	15.692.100	16.263.700	16.784.900
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	115.395,82	72.400	64.900	56.900	49.100	41.500
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.371.733,86	2.909.200	2.626.800	2.360.800	2.083.100	2.084.100
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	27.982.956,39	42.806.900	38.959.900	37.695.700	34.775.400	32.967.600
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	1.829.390,84	-2.667.400	-2.568.900	429.600	3.795.800	519.000
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.371.520,01	15.444.000	6.601.000	10.088.000	10.213.500	12.773.100
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	649.141,77	515.000	475.000	489.000	459.000	459.000
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	1.640.163,95	4.390.000	1.900.000	3.650.000	9.950.000	9.450.000
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	8.660.825,73	20.349.000	8.976.000	14.227.000	20.622.500	22.682.100

Finanzhaushalt 2024

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	12.320.843,70	17.682.000	12.572.500	13.465.500	13.050.000	12.913.600
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	761.500	4.244.900	927.700
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	12.320.843,70	17.682.000	12.572.500	14.227.000	17.294.900	13.841.300
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-3.660.017,97	2.667.000	-3.596.500	0	3.327.600	8.840.800
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-1.830.627,13	-400	-6.165.400	429.600	7.123.400	9.359.800
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	717.423,77	721.300	725.000	706.000	666.900	519.000
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-717.423,77	-721.300	-725.000	-706.000	-666.900	-519.000
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	353.624,77	0	0	0	0	0
36	Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)	-2.194.426,13	-721.700	-6.890.400	-276.400	6.456.500	8.840.800
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	1.111.967,07	-3.388.700	-3.293.900	-276.400	3.128.900	0
nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 37 und 38)	1.111.967,07	-3.388.700	-3.293.900	-276.400	3.128.900	0
	darunter:	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt 2024

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorvorjahres [Einzahlung in Nummer 23 (sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlung zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	761.500	4.244.900	927.700

FINANZHAUSHALT

Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen nach § 3 (1) Satz 1 Nr. 39 darf keinen Fehlbetrag ausweisen

§ 12 (5) in Einzelfällen kann mit Genehmigung der RaB ein negativer Saldo der lfd. E/A aus Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt werden.

lfd. Saldo Ein- und Auszahlungen

31.12.2022	234.595	
2023 Zeile 18 lfd. Saldo	924.300	
2023 Zeile 32 Tilgung	-717.424	
	441.471	
2024 Zeile 18 lfd. Saldo	-2.568.900	
2024 Zeile 32 Tilgung	-725.000	
kum. lfd. Saldo 31.12.2024	-2.852.429	keine Zuführung vom investiven Saldo möglich da negativ
2025 Zeile 18 lfd. Saldo	429.600	
2025 Zeile 32 Tilgung	-706.000	
Saldo 31.12.2025	-3.128.829	
2026 Zeile 18 lfd. Saldo	3.795.800	
2026 Zeile 32 Tilgung	-666.900	
Saldo 31.12.2026	71	
2027 Zeile 18 lfd. Saldo	519.000	
2027 Zeile 32 Tilgung	-519.000	
Saldo 31.12.2027	71	

Prüfen:

§ 12 (4) Verwendung eines positiven Saldos der lfd. Ein- und Auszahlungen zur Finanzierung der Investitionen (wenn dieser negativ ist)

Zeile 29 Saldo E/A investiver Bereich

vorl. Ergebnis 2023	2.444.227				
Plan 2024	-3.596.500				Saldo neu
Plan 2025	761.500	+	-761.500	=	0
Plan 2026	7.572.500	+	-4.244.900	=	3.327.600
Plan 2027	9.768.500	+	-927.700	=	8.840.800

LIQUIDITÄT GESAMT

	8.419.540
Ergebnis 2023	1.817.355
Ergebnis 2024	-6.890.400
Ergebnis 2025	-276.400
Ergebnis 2026	6.456.500
Ergebnis 2027	8.840.800

18.367.395

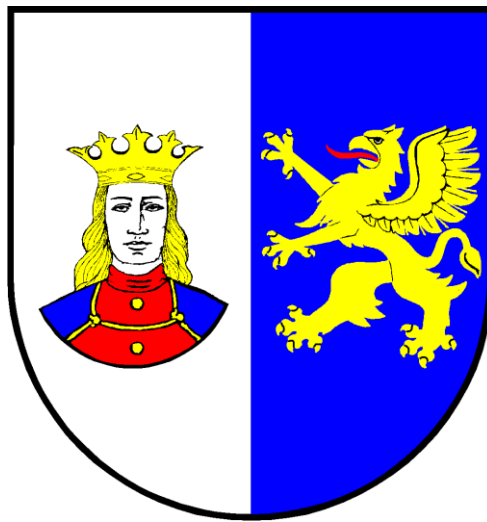
Änderungen nach 1. Lesung

	23.11.2024	25.01.2024
Ergebnishaushalt		
Steuern	12.689.900 €	12.689.900 €
Zuwendungen	16.289.000 €	16.298.500 €
öffentlich rechtliche Leistungseentgelte	1.271.600 €	1.261.400 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	3.317.200 €	3.347.200 €
Kostenerstattung/Kostenumlage	4.369.800 €	4.399.800 €
Zinserträge	495.500 €	495.500 €
sonstige Erträge	1.381.100 €	1.487.000 €
Summe	39.814.100 €	39.979.300 €
Personalaufwendungen	9.030.400 €	8.942.400 €
Versorgungsaufwendungen	230.000 €	235.000 €
Aufwendungen Sach und Dienstleistung	11.985.100 €	12.229.100 €
Abschreibung	4.142.900 €	4.452.100 €
Zuwendungen	14.762.700 €	14.861.700 €
Zinsaufwendungen	64.900 €	64.900 €
sonstige Aufwendungen	2.562.300 €	2.626.800 €
Summe	42.778.300 €	43.412.000 €
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-2.964.200 €	-3.432.700 €
Finanzhaushalt		
Steuern	12.689.900 €	12.689.900 €
Zuwendungen	13.816.300 €	13.825.800 €
öffentlich rechtliche Leistungseentgelte	1.271.600 €	1.261.400 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	3.025.400 €	3.055.400 €
Kostenerstattung/Kostenumlage	4.369.800 €	4.399.800 €
Zinserträge	495.500 €	495.500 €
sonstige Erträge	657.300 €	663.200 €
Summe	36.325.800 €	36.391.000 €
Personalaufwendungen	9.030.400 €	8.942.400 €
Versorgungsaufwendungen	230.000 €	235.000 €
Aufwendungen Sach und Dienstleistung	11.985.100 €	12.229.100 €
Zuwendungen	14.762.700 €	14.861.700 €
Zinsaufwendungen	64.900 €	64.900 €
sonstige Aufwendungen	2.587.300 €	2.626.800 €
Summe	38.660.400 €	38.959.900 €
Saldo lfd. Ein-Auszahlung vor Tilgung		
Einzahlung Investitionszuwendung	7.835.000 €	6.601.000 €
Einzahlung Beiträge	475.000 €	475.000 €
Einzahlung Anlagevermögen	3.400.000 €	1.900.000 €
Summe	11.710.000 €	8.976.000 €
Auszahlung Anlagevermögen	14.495.500 €	12.572.500 €
Summe	14.495.500 €	12.572.500 €
Finanzmittelüberschuss	-5.120.100 €	-6.165.400 €
Tilgung	725.000 €	725.000 €
Veränderung der Liquiden Mittel	-5.845.100 €	-6.890.400 €

Stellenplan

2024

Bernsteinstadt Ribnitz-Damgarten



Stand: Montag, 20. November 2023 (13:31)

Inhaltsverzeichnis

I. Vorbericht.....	2
1. Aufbau und Rechtsgrundlage.....	3
2. wesentliche Organisationsänderungen.....	4
3. ku-Vermerke.....	5
4. kw-Vermerke	6
5. Nachwuchskräfte.....	8
6. Stellenentwicklung	9
II. Verwaltungsgliederung	10
III. Stellenplan	11
00. Bürgermeister	11
10. Haupt – und Personalamt	12
20. Finanzverwaltungsamt	14
60. Amt für Bau, Wirtschaft und Liegenschaften	15
80. Amt für Bildung, Tourismus und Kultur	17
Gesamtsumme	19
IV. Stellenplanquerschnitt.....	20
V. Veränderungsliste	21
VI. nachrichtlich geführte Stellen.....	24
VII. Abkürzungsverzeichnis	25
VIII. Abbildungsverzeichnis	26

I. Vorbericht

Der Stellenplan zur Haushaltssatzung 2024 wurde unter Fortschreibung des Stellenplanes zur Haushaltssatzung 2023 erarbeitet.

Der Stellenplan weist insgesamt **136,4999 VZÄ** aus.

Der Gesamtstellenbestand stellt sich im Vergleich zu den Haushaltsvorjahren wie folgt dar:

Haushalts- jahr	Stellen	
	in VZÄ	Veränderung
2019	124,8375	2,1245
2020	124,6875	-0,1500
2021	128,8125	4,1250
2022	129,8228	1,0103
2023	135,4102	5,5874
2024	136,4999	1,0897

Abbildung 1 - Gesamtstellenbestand der letzten 6 Haushaltsjahre

Im Vergleich zum Stellenplan des Vorjahres ergeben sich **Mehrbedarfe von 1,0897 VZÄ**.

Mehr- oder Minderbedarfe wurden im Rahmen von Stellenumwandlungen unter Heranziehung vorhandener Planstellen berücksichtigt.

In der Veränderungsliste werden Zu- bzw. Abgänge gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres ausgewiesen.

1. Aufbau und Rechtsgrundlage

Der Stellenplan ist nach den Vorgaben der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik für das Land Mecklenburg-Vorpommern (GemHVO-Doppik) aufgebaut und nach der Verwaltungsgliederungsnummer der Organisationseinheiten geordnet.

Im Stellenplan der Bernsteinstadt werden gemäß § 4a der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) die Stellen ausgewiesen, die nicht nur vorübergehend (weniger als 6 Monate) zur Aufgabenerfüllung vorgehalten werden.

Stellen, die zu 100 % fremd- oder refinanziert werden, sind nachrichtlich dargestellt.

Projektstellen sind bis zum Zeitpunkt des Auslaufens der Förderung befristet.

Im Stellenplan wurden keine befristeten Projekte aufgenommen, deren Planstellen komplett fremd- oder refinanziert werden.

2. wesentliche Organisationsänderungen

Nachfolgend sind die wesentlichen organisatorischen Änderungen und Stellenergänzungen aufgeführt, welche aus gesetzlichen Änderungen/Neuerungen, entstanden sind.

Die Änderungen der Verwaltungsgliederung werden im Stellenplan mit Stand 01.08.2023 abgebildet.

00. Bürgermeister

Es sind keine wesentlichen organisatorischen Veränderungen gegenüber dem vorherigen Stellenplan geplant.

10. Haupt- und Personalamt

Es sind keine wesentlichen organisatorischen Veränderungen gegenüber dem vorherigen Stellenplan geplant.

20. Finanzverwaltungsamt

Es sind keine wesentlichen organisatorischen Veränderungen gegenüber dem vorherigen Stellenplan geplant.

60. Amt für Bau, Wirtschaft und Liegenschaften

Es sind keine wesentlichen organisatorischen Veränderungen gegenüber dem vorherigen Stellenplan geplant.

80. Amt für Bildung, Tourismus und Kultur

Es sind keine wesentlichen organisatorischen Veränderungen gegenüber dem vorherigen Stellenplan geplant.

3. ku-Vermerke

Der Stellenplan enthält insgesamt 5,000 VZÄ (5 Stellen) die mit einem ku-Vermerk versehen sind.

Als ku-Vermerk (auch: Umwandlungsvermerk) wird ein Haushaltsvermerk im Stellenplan bezeichnet, der vorsieht, Planstellen oder andere Stellen in eine andere Stellenart umzuwandeln.

Im ku-Vermerk ist sowohl zu konkretisieren, in welche Stellenart eine Stelle umgewandelt werden soll (z.B. von einer Beschäftigtenstelle in eine Beamtenstelle), als auch zu welchem Zeitpunkt diese Umwandlung von statten gehen soll.

Ist eine Stelle ohne weitere Angaben als künftig umzuwandeln bezeichnet, so gilt die nächste freiwerdende Stelle derselben Entgelt-/Besoldungsgruppe in derselben Fachrichtung im Zeitpunkt ihres Freiwerdens als in die Stelle umgewandelt, die in dem ku-Vermerk angegeben ist.

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke
6	Amtsleitung Haupt- und Personalamt	1,0000	E12	ku A12
32	SGL Ordnungsangelegenheiten	1,0000	E9b	ku A9 gD
33	SB Ordnungsangelegenheiten	1,0000	E9b	ku A6
44	Amtsleitung Finanzverwaltungsamt	1,0000	E12	ku A12
56	Amtsleitung Amt für Bau, Wirtschaft und Liegenschaften	1,0000	E14	ku A13 gD
Summe		5,0000		

Abbildung 2 - Stellen mit ku-Vermerk

4. kw-Vermerke

Der Stellenplan 2024 enthält insgesamt 7,6000 VZÄ (10 Stellen) die mit einem kw-Vermerk versehen sind.

Als kw-Vermerk (auch: Wegfallvermerk) bezeichnet man einen Haushaltsvermerk im Stellenplan, der vorsieht, dass Planstellen oder andere Stellen zukünftig wegfallen.

Im kw-Vermerk wird auch der Zeitpunkt präzisiert, ab dem die jeweilige Stelle wegfallen soll. Über eine Stelle, die als künftig wegfallend bezeichnet ist, darf von dem Zeitpunkt an, mit dem die im Stellenplan konkretisierte Voraussetzung für den Wegfall erfüllt ist, nicht mehr verfügt werden.

Ist eine Stelle ohne nähere Angabe als künftig wegfallend bezeichnet, darf die nächste freiwerdende Stelle derselben Entgelt-/Besoldungsgruppe in derselben Fachrichtung nicht wiederbesetzt werden.

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke
9	SB Sitzungsdienst	0,6000	E6	kw 31.05.2028
53	SB Kommunale Abgaben/Gemeinden	1,0000	E8	kw 31.03.2031
66	Projektkoordinator*in "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren"	0,5000	E10	kw 31.12.2025
102	Waldarbeiter/in	1,0000	E5	kw 31.05.2028
122	Projektplaner*in „Bernstein-Resort Pütnitz“	1,0000	E10	kw bei Projektende
123	Projektbearbeiter*in „Bernstein-Resort Pütnitz“	1,0000	E9b	kw bei Projektende
124	Projektleiter*in „Bernstein-Resort Pütnitz“	1,0000	E12	kw bei Projektende
128	SB Marketing und Öffentlichkeitsarbeit	0,5000	E9a	kw bei Projektende
148	Projektkoordinator*in "KulturCampus NordOst"	0,5000	E10	kw 31.08.2024
149	Projektkoordinator*in "KulturCampus NordOst"	0,5000	E10	kw 31.08.2024
Summe		7,6000		

Abbildung 3 - Stellen mit kw-Vermerk

Projekt „Bernstein-Ressort Pütnitz“

Vier Stellen (Ifd. Nr. 122-124, 128) sind für *Projektarbeit „Bernstein-Ressort Pütnitz“* vorgesehen. Die Befristung und damit der kw-Vermerk sind an das Ende der Projektarbeit gebunden. Zunächst wird von einer fünfjährigen Dauer ausgegangen. Eine Verlängerung sowie einer Verkürzung sind jedoch nicht ausgeschlossen.

Projekt „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“

Eine Stelle (Ifd. Nr. 66) ist für das *Projektarbeit „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“* vorgesehen. Die Befristung und damit der kw-Vermerk sind an das Ende der Projektarbeit

gebunden. Zunächst wird von einer Projektzeit bis zum 31.12.2025 ausgegangen. Eine Verlängerung sowie einer Verkürzung sind jedoch nicht ausgeschlossen.

Projekt „KulturCampus NordOst“

Zwei Stellen (Ifd. Nr. 148-149) sind für das *Projektarbeit „KulturCampus NordOst“* vorgesehen. Die Befristung und damit der kw-Vermerk sind an das Ende der Projektarbeit gebunden. Die Projektzeit ist bis zum 31.08.2024 befristet. Eine Verlängerung ist nicht vorgesehen.

5. Nachwuchskräfte

Mit der Erhöhung des Spektrums an Ausbildungsberufen trägt die Stadt Ribnitz-Damgarten einen wichtigen Beitrag zur Gesellschaft bei und unterstützen den regionalen Fachkräftemarkt.

Folgende Berufe werden derzeit bei der Stadt Ribnitz-Damgarten ausgebildet:

1. Verwaltungsfachangestellte/r in der Fachrichtung Kommunalverwaltung
2. Fachangestellte/r für Medien- und Informationsdienste in der Fachrichtung Bibliothek
3. Kauffrau/-mann für Tourismus und Freizeit in der Fachrichtung Gestaltung der Destination
4. Forstwirt/in
5. Straßenwärter/in

Verwaltungsfachangestellte

Im Haushaltsjahr 2024 werden ein bis zwei Ausbildungsplätze als Verwaltungsfachangestellte/r in der Fachrichtung Kommunalverwaltung zur Verfügung gestellt.

Im Haushaltsjahr 2023 konnte nach erfolgreichem Abschluss der Ausbildung eine Auszubildende übernommen werden

Fachangestellte für Medien- und Informationsdienste

Im Haushaltsjahr 2024 wird kein weiterer Ausbildungsplatz als Fachangestellte/r für Medien und Informationsdienste in der Fachrichtung Bibliothek zur Verfügung gestellt. Die Kapazitäten sind mit einem Auszubildenden ausgeschöpft.

Kauffrauen/-männer für Tourismus und Freizeit

Im Haushaltsjahr 2024 wird kein weiterer Ausbildungsplatz als Kauffrau/-mann für Tourismus und Freizeit in der Fachrichtung Gestaltung der Destination zur Verfügung gestellt. Die Kapazitäten sind mit einem Auszubildenden ausgeschöpft.

Forstwirte

Im Haushaltsjahr 2024 wird ein kein weiterer Ausbildungsplatz als Forstwirt/in zur Verfügung gestellt. Die Kapazitäten sind mit einem Auszubildenden ausgeschöpft.

geplante Ausbildungsberufe

Für folgende Berufe sind derzeit die Ausbildungen bei der Stadt Ribnitz-Damgarten geplant:

Straßenwärter/in

Mit dem Erreichen der Voraussetzungen werden diese Berufe in das Ausbildungsrepertoire der Stadt Ribnitz-Damgarten aufgenommen.

6. Stellenentwicklung

Der Ausblick soll eine Übersicht über die mögliche Stellenentwicklung in den nächsten Haushaltsjahren unter berücksichtig von kw-Vermerken und allen bisher bekannten Faktoren bieten. Der Ausblick ist nicht als verbindlich anzusehen!

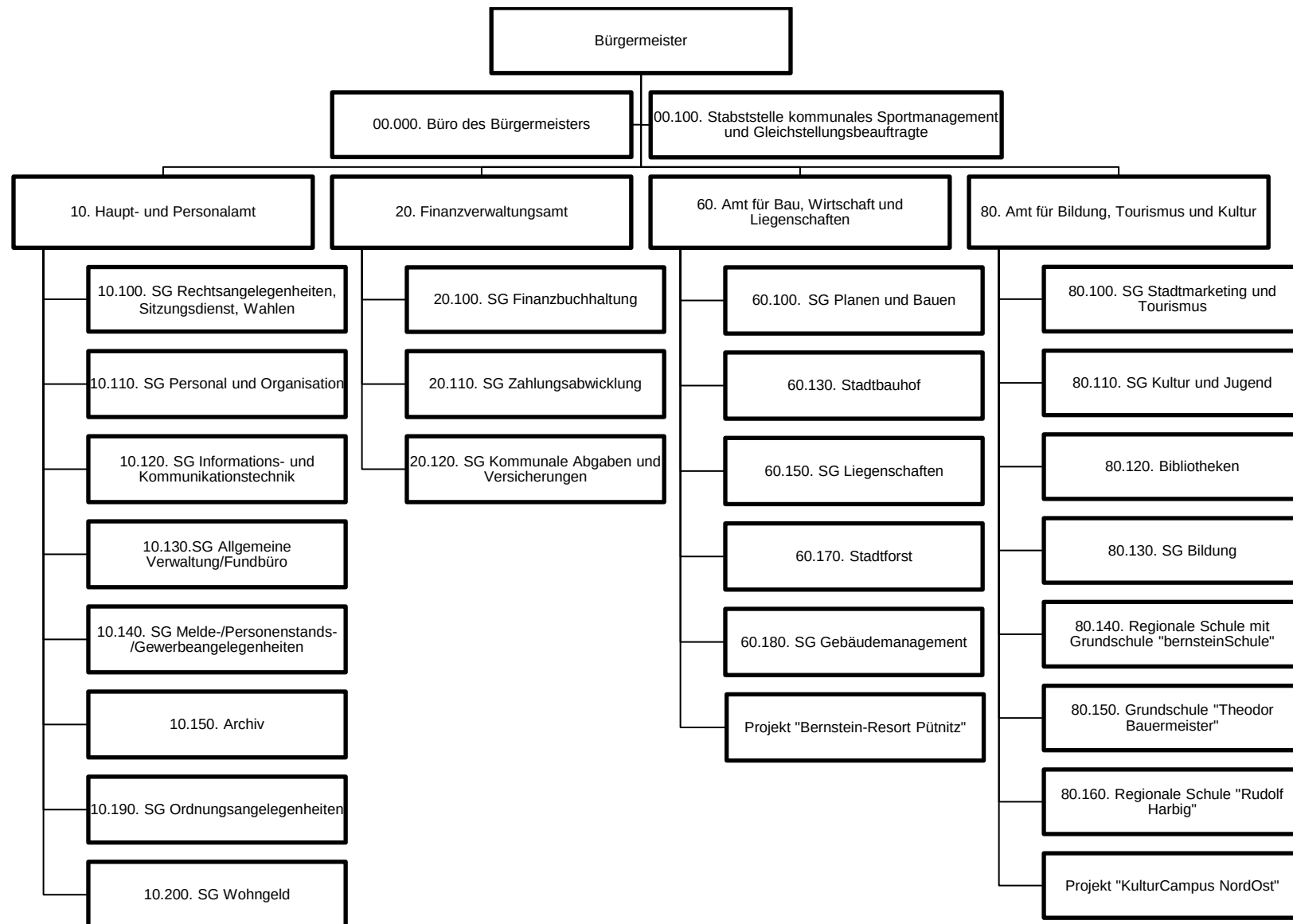
Haushalts- jahr	Stellenplan		davon unbefristet		davon befristet		entfallende Stellen	
	in Stellen	in VZÄ	in Stellen	in VZÄ	in Stellen	in VZÄ	in Stellen	in VZÄ
2023	143	135,4102	133	127,8102	10	7,6000	0	0,0000
2024	143	136,4999	134	128,8999	10	7,6000	0	0,0000
2025	142	134,9999	134	128,8999	8	6,1000	-2	-1,5000
2026	141	134,4999	134	128,8999	7	5,6000	-1	-0,5000
2027	141	134,4999	134	128,8999	7	5,6000	0	0,0000
2028	137	131,4999	134	128,8999	3	2,6000	-4	-3,0000
2029	135	129,8999	134	128,8999	1	1,0000	-2	-1,6000
2030	135	129,8999	134	128,8999	1	1,0000	0	0,0000
2031	135	129,8999	134	128,8999	1	1,0000	0	0,0000
2032	133	128,8999	133	128,8999	0	0,0000	-1	-1,0000

Abbildung 4 - mögliche Stellenentwicklung

Gründung einer Entwicklungsgesellschaft

Derzeit wird die Gründung einer eigenständigen Entwicklungsgesellschaft mit deren Vor- und Nachteile sowie Finanzierung geprüft in dessen Zusammenhang mehrere Stellen, vornehmlich projektentwicklungsbezogene Stellen, im Rahmen eines Betriebsübergangs ausgegliedert werden könnte.

II. Verwaltungsgliederung



III. Stellenplan

00. Bürgermeister

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahr		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplanvermerke	Bemerkungen
1	2	2023		2023		2024		6	7
00. Bürgermeister*in									
00.000. Büro des Bürgermeister*in									
1	Bürgermeister*in	1,0000	B2	1,0000	B2	1,0000	B2		
2	Assistenz des Bürgermeisters*in	1,0000	E7	1,0000	E7	1,0000	E7		
3	SB Kostenleistungsrechnung/Controlling	1,0000	E11	1,0000	E11	1,0000	E11		
4	Klimaschutzmanager*in					1,0000	E11		Besetzung bei Förderung mit mindestens 70 %
Summe	3	3,0000		3,0000		4,0000		Bedarf	1,0000
00.100. Stabstelle kommunales Sportmanagement und Gleichstellungsbeauftragte									
5	Stabstelle kommunales Sportmanagement und Gleichstellungsbeauftragte	1,0000	E9c	1,0000	E9c	1,0000	E9c		
Summe	1	1,0000		1,0000		1,0000		Bedarf	0,0000
Summe	4	4,0000		4,0000		5,0000		Bedarf	1,0000

10. Haupt – und Personalamt

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahr		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplanvermerke	Bemerkungen
1	2	2023		2023		2024		6	7
10. Haupt- und Personalamt									
10.000. Amtsleitung									
6	Amtsleitung Haupt- und Personalamt	1,0000	E12	1,0000	E12	1,0000	E12	ku A12	
Summe 1		1,0000		1,0000		1,0000		Bedarf	0,0000
10.100. SG Rechtsangelegenheiten/Sitzungsdienst/Wahlen									
7	SGL Rechtsangelegenheiten/Sitzungsdienst/Wahlen	1,0000	E9c	1,0000	E9c	1,0000	E9c		
8	SB Sitzungsdienst/Wahlen	0,6000	E7	1,0000	E7	1,0000	E7		
9	SB Sitzungsdienst	1,0000	E6			0,6000	E6	kw 31.05.2028	TZ 23:24:00 Besetzungssperre bis kw lfd. Nr. 102
10	SB Sitzungsdienst Gemeinden	1,0000	E6	1,0000	E6	1,0000	E6		
11	SB Sitzungsdienst Gemeinden	1,0000	E5	0,5000	E8	1,0000	E5		Stelleninhaber auch zu 0,5000 in lfd. Nr. 95
Summe 5		4,6000		3,5000		4,6000		Bedarf	0,0000
10.110. SG Personal und Organisation									
12	SGL Personal und Organisation	1,0000	E9c	1,0000	E9c	1,0000	E9c		
13	SB Personal und Organisation	1,0000	E9a	1,0000	E9b	1,0000	E9b		
Summe 2		2,0000		2,0000		2,0000		Bedarf	0,0000
10.120. SG Informations- und Kommunikationstechnik									
14	SGL Informations- und Kommunikationstechnik	1,0000	E11	1,0000	E11	1,0000	E11		
15	SB IT-Betreuung	1,0000	E9b	1,0000	E9b	1,0000	E9b		
16	SB IT-Betreuung	1,0000	E9b	1,0000	E9b	1,0000	E9b		
17	SB IT-Betreuung	1,0000	E9b	1,0000	E9b	1,0000	E9b		
Summe 4		4,0000		4,0000		4,0000		Bedarf	0,0000
10.130. SG Allgemeine Verwaltung/Fundbüro									
18	SB Allgemeine Verwaltung	1,0000	E7	1,0000	E7	1,0000	E7		
19	SB Allgemeine Verwaltung	0,9744	E7	0,9744	E7	0,9744	E7		TZ 38:00:00 h
20	Raumpfleger*in	0,7051	E2	0,7051	E2				
21	Raumpfleger*in	0,7436	E2	0,1538	E2				
22	Raumpfleger*in	0,1282	E2	0,1282	E2				
23	SB Bürgerbüro	1,0000	E5	0,7500	E4	1,0000	E5		
Summe 3		4,5513		3,7115		2,9744		Bedarf	-1,5769
10.140. SG Melde- und Gewerbeangelegenheiten									
24	SGL Melde-/Personenstands-/ Gewerbeangel.	1,0000	E9c	1,0000	E9c	1,0000	E9c		
25	SB Meldewesen/Gewerbeangel.	1,0000	E6	1,0000	E6	1,0000	E6		
26	SB Meldewesen	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
27	Standesbeamter*in	1,0000	E6						
28	Standesbeamter*in	1,0000	E6						
Summe 3		5,0000		3,0000		3,0000		Bedarf	-2,0000

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahr		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplanvermerke	Bemerkungen
1	2	2023		2023		2024		6	7
10.140. SG Melde- und Gewerbeangelegenheiten									
24	SGL Melde-/Personenstands-/ Gewerbeangel.	1,0000	E9c	1,0000	E9c	1,0000	E9c		
25	SB Meldewesen/Gewerbeangel.	1,0000	E6	1,0000	E6	1,0000	E6		
26	SB Meldewesen	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
27	Standesbeamter*in	1,0000	E6						
28	Standesbeamter*in	1,0000	E6						
Summe	3	5,0000		3,0000		3,0000		Bedarf	-2,0000
10.150. Archiv									
29	SB Archiv	1,0000	E6	1,0000	E6	1,0000	E6		
Summe	1	1,0000		1,0000		1,0000		Bedarf	0,0000
10.180. Standesamt									
30	Standesbeamter*in			1,0000	E9b	1,0000	E9b		
31	Standesbeamter*in			1,0000	E9b	1,0000	E9b		
Summe	2	0,0000		2,0000		2,0000		Bedarf	2,0000
10.190. SG Ordnungsangelegenheiten									
32	SGL Ordnungsangelegenheiten	1,0000	E9b	1,0000	E9c	1,0000	E9c	ku A9 gD	
33	SB Ordnungsangelegenheiten	1,0000	E9b	1,0000	E6	1,0000	E9a	ku A6	
34	SB Ordnungsangelegenheiten	1,0000	E6	1,0000	E6	1,0000	E6		
35	SB Gewerbe- und Ordnungsangelegenheiten	1,0000	E9a	1,0000	E9a	1,0000	E9a		15 v. H. finanziert (Amt Recknitz-Trebbtal) bis 06/2024
36	SB Bußgeld	1,0000	E7	1,0000	E7	1,0000	E7		
37	SB ruhender Verkehr	0,8125	E4	0,8125	E4	0,8125	E4		TZ 30:41:15 h
38	SB ruhender Verkehr	0,7500	E4			0,7500	E4		TZ 29:15:00 h
39	Gerätewart*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
Summe	8	7,5625		6,8125		7,5625		Bedarf	0,0000
10.200. SG Wohngeld									
40	SB Wohngeld	1,0000	E9a	1,0000	E9a	1,0000	E9a		
41	SB Wohngeld	1,0000	E9a	1,0000	E9a	1,0000	E9a		
42	SB Wohngeld	1,0000	E9a	1,0000	E9a	1,0000	E9a		
43	SB Wohngeld	1,0000	E9a	1,0000	E9a	1,0000	E9a		
Summe	4	4,0000		4,0000		4,0000		Bedarf	0,0000
Summe	33	33,7138		31,0240		32,1369		Bedarf	-1,5769

20. Finanzverwaltungsamt

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahr		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplanvermerke	Bemerkungen
1	2	2023		2023		2024		6	7
20. Finanzverwaltungsamt									
20.000. Amtsleitung									
44	Amtsleitung Finanzverwaltungsamt	1,0000	E12	1,0000	E12	1,0000	E12	ku A12	
Summe 1		1,0000		1,0000		1,0000		Bedarf	0,0000
20.100. SG Finanzbuchhaltung									
45	SGL Finanzbuchhaltung	1,0000	E9b	1,0000	9a	1,0000	E9c		
46	SB Haushalt/Gemeinden	1,0000	E9b	1,0000	E9b	1,0000	E9b		
47	SB Finanz-/ Geschäftsbuchhaltung	1,0000	E7	1,0000	E7	1,0000	E9a		
Summe 3		3,0000		3,0000		3,0000		Bedarf	0,0000
20.110. SG Zahlungsabwicklung									
48	Kassenleitung	1,0000	E8	1,0000	E8	1,0000	E9c		
49	SB Vollstreckung/Zahlungsabwicklung	1,0000	E7			1,0000	E7		
50	SB Vollstreckung	1,0000	E6	0,8333	E6	1,0000	E6		
Summe 3		3,0000		1,8333		3,0000		Bedarf	0,0000
20.120. SG Kommunale Abgaben und Versicherungen									
51	SGL Kommunale Abgaben und Versicherungen	1,0000	E9b	1,0000	E9b	1,0000	E9c		
52	SB Kommunale Abgaben/Versicherungen	1,0000	E8	1,0000	E8	1,0000	E8		
53	SB Kommunale Abgaben/Gemeinden	1,0000	E8			1,0000	E8	kw 31.03.2031	
54	SB Kommunale Abgaben	1,0000	E6	0,5000	E6	1,0000	E6		
55	SB Kommunale Abgaben	1,0000	E6	1,0000	E8	1,0000	E8		
Summe 5		5,0000		3,5000		5,0000		Bedarf	0,0000
Summe 12		12,0000		9,3333		12,0000		Bedarf	0,0000

60. Amt für Bau, Wirtschaft und Liegenschaften

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahr		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplanvermerke	Bemerkungen
1	2	2023		2023		2024		6	7
		3		4		5			
60. Amt für Bau, Wirtschaft und Liegenschaften									
60.000. Amtsleitung									
56	Amtsleitung Amt für Bau, Wirtschaft und Liegenschaften	1,0000	E14	1,0000	E14	1,0000	E14	ku A13 gD	
57	Sekretär*in/SB Bauangelegenheiten	0,7692	E7	0,7692	E7	0,7692	E7		TZ 30:00:00 h
Summe	2	1,7692		1,7692		1,7692		Bedarf	0,0000
60.100. SG Planen und Bauen									
58	Stadtarchitekt*in	1,0000	E12	1,0000	E12	1,0000	E12		
59	SB Bauleitplanung	1,0000	E10	1,0000	E10	1,0000	E10		
60	SB Tiefbau	1,0000	E11	1,0000	E11	1,0000	E11		
61	SB Tiefbau	0,7500	E10	0,7500	E10	0,7500	E10		TZ 29:15:00 h
62	SB Wirtschaftsförderung	1,0000	E9b	1,0000	E9b	1,0000	E9b		
63	Bautechniker	1,0000	E10	1,0000	E9c	1,0000	E10		
64	SB Hoch- und Tiefbau	1,0000	E10	1,0000	E10	1,0000	E10		
65	SB Umweltplanung	1,0000	E9b	1,0000	E9b	1,0000	E9b		
66	Projektkoordinator*in "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren"	0,5000	E10	0,5000	E10	0,5000	E10	kw 31.12.2025	
Summe	9	8,2500		8,2500		8,2500		Bedarf	0,0000
60.130. Stadtbauhof									
67	Stadtbauhofleitung	1,0000	E9c	1,0000	E9c	1,0000	E9c		
68	SB Bauhof/Friedhofswesen	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
69	SB Umweltpflege	1,0000	E8	1,0000	E7	1,0000	E7		
70	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E7	1,0000	E5	1,0000	E7		
71	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
72	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
73	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
74	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E3	1,0000	E5		
75	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
76	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
77	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
78	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
79	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
80	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
81	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
82	Stadtbauhofarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
83	Stadtbauhofhelfer*in	1,0000	E3	1,0000	E3	1,0000	E3		Saisonarbeitsplatz 01.03. - 30.11.
84	Stadtbauhofhelfer*in	1,0000	E3	1,0000	E3	1,0000	E3		Saisonarbeitsplatz 01.03. - 30.11.
85	SB Friedhofsverwaltung	1,0000	E7	1,0000	E7	1,0000	E7		
86	Friedhofsgärtner*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
87	Friedhofsgärtner*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
88	Friedhofsgartenhelfer*in	1,0000	E3	1,0000	E3	1,0000	E3		
89	Friedhofsgartenhelfer*in	1,0000	E3	1,0000	E3	1,0000	E3		Saisonarbeitsplatz 01.03. - 30.11.
90	Friedhofsgartenhelfer*in	1,0000	E3	1,0000	E3	1,0000	E3		Saisonarbeitsplatz 01.03. - 30.11.
Summe	24	24,0000		24,0000		24,0000		Bedarf	0,0000

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahr		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplanvermerke	Bemerkungen
1	2	2023		2023		2024		6	7
60.150. SG Liegenschaften									
91	SGL Liegenschaften	1,0000	E10	1,0000	E9c	1,0000	E9c		
92	SB Liegenschaften	1,0000	E8	1,0000	E8	1,0000	E8		
93	SB Liegenschaften	1,0000	E7	0,8250	E7	1,0000	E7		
94	SB Liegenschaften	1,0000	E8	1,0000	E8	1,0000	E8		
95	SB Liegenschaften	0,5000	E9a	0,5000	E8	0,5000	E9a		TZ 19:30:00 h Stelleninhaber auch zu 0,5000 in lfd. Nr. 11
Summe	5	4,5000		4,3250		4,5000		Bedarf	0,0000
60.170. Stadtförst									
96	Stadtförster*in	1,0000	E9b	1,0000	E9b	1,0000	E9c		
97	Waldarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
98	Waldarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
99	Waldarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E4	1,0000	E5		
100	Waldarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E4	1,0000	E5		
101	Beschäftigte/r Infozentrum "Wald und Moor"	0,8974	E6	0,8974	E6	0,8974	E6		TZ 35:00:00 h
102	Waldarbeiter*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5	kw 31.05.2028	
Summe	7	6,8974		6,8974		6,8974		Bedarf	0,0000
60.180. SG Gebäudemanagement									
103	SGL Gebäudemanagement	1,0000	E9c			1,0000	E9c		
104	Gebäudemanager*in	1,0000	E9c	1,0000	E9c	1,0000	E9c		
105	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
106	Hausmeister*in	0,6410	E5	0,6410	E4	0,6410	E5		TZ 25:00:00 h
107	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		Saisonarbeitsplatz 01.03. - 31.10.
108	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
109	Hausmeister*in	1,0000	E4	1,0000	E4	1,0000	E5		
110	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
111	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
112	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		Saisonarbeitsplatz 01.04. - 30.11.
113	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
114	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
115	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
116	Veranstaltungstechniker*in/Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E7	1,0000	E7		
117	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
118	Hausmeister*in	1,0000	E5	1,0000	E5	1,0000	E5		
119	Raumpfleger*in					0,7051	E2		TZ 27:30:00 h
120	Raumpfleger*in					0,7436	E2		TZ 29:00:00 h
121	Raumpfleger*in					0,1282	E2		TZ 05:00:00 h
Summe	19	15,6410		14,6410		17,2179		Bedarf	1,5769
Projekt "Bernstein-Resort Pütnitz"									
122	Projektplaner*in "Bernstein-Resort Pütnitz"	1,0000	E10	1,0000	E10	1,0000	E10	kw bei Projektende	
123	Projektbearbeiter*in "Bernstein-Resort Pütnitz"	1,0000	E9b	1,0000	E9b	1,0000	E9b	kw bei Projektende	
124	Projektleiter*in Projekt "Bernstein-Resort Pütnitz"	1,0000	E12	1,0000	E11	1,0000	E12	kw bei Projektende	
Summe	3	3,0000		3,0000		3,0000		Bedarf	0,0000
Summe	69	64,0576		62,8826		65,6345		Bedarf	1,5769

80. Amt für Bildung, Tourismus und Kultur

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahr		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplanvermerke	Bemerkungen
1	2	2023		2023		2024		6	7
80. Amt für Bildung, Tourismus und Kultur									
80.000. Amtsleitung									
125	Amtsleitung Amt für Bildung, Tourismus und Kultur	1,0000	E12	1,0000	E12	1,0000	E12		
Summe 1		1,0000		1,0000		1,0000		Bedarf	0,0000
80.100. SG Stadtmarketing und Tourismus									
126	SGL Stadtmarketing und Tourismus	1,0000	E9c	1,0000	E9c	1,0000	E9c		
127	SB Tourismusmarketing	1,0000	E7	1,0000	E7	1,0000	E9a		
128	SB Öffentlichkeitsarbeit	1,0000	E7			1,0000	E9a	0,5 kw bei Projektende	
129	SB Tourist-Information	0,8750	E6	0,8750	E6	0,8750	E6		TZ 34:07:30 h
130	SB Tourist-Information	0,7500	E6	0,7500	E6	0,7500	E6		TZ 29:15:00 h
131	SB Tourist-Information	0,8750	E6	0,8750	E6	0,8750	E6		TZ 34:07:30 h
132	SB Kur- und Fremdenverkehrsabgabe	1,0000	E6	1,0000	E6	1,0000	E6		
Summe 7		6,5000		5,5000		6,5000		Bedarf	0,0000
80.110. SG Kultur und Jugend									
133	SGL Kultur und Jugend	1,0000	E9c	1,0000	E9c	1,0000	E9c		
134	Pädagogischer Mitarbeiter/in Begegnungszentrum	0,6923	S8a	0,6923	S8a	0,6923	S8a		TZ 27:00:00 h
135	SB Organisation/Planung Veranstaltungen	1,0000	E8	1,0000	E8	1,0000	E8		
Summe 3		2,6923		2,6923		2,6923		Bedarf	0,0000
80.120. Bibliotheken									
136	Bibliotheksleitung	1,0000	E10	1,0000	E10	1,0000	E10		
137	Bibliothekar*in	1,0000	E8	1,0000	E8	1,0000	E8		
138	FA Medien- und Informationsdienste	1,0000	E7	1,0000	E7	1,0000	E7		
139	FA Medien- und Informationsdienste	1,0000	E7	1,0000	E7	1,0000	E7		
140	FA Medien- und Informationsdienste	1,0000	E7	1,0000	E7	1,0000	E7		
Summe 5		5,0000		5,0000		5,0000		Bedarf	0,0000
80.130. SG Bildung									
141	SB Schulverwaltung und Tagespflege	1,0000	E9a	1,0000	E8	1,0000	E9a		
142	SB Kita und Horte	1,0000	E8	1,0000	E8	1,0000	E8		
Summe 2		2,0000		2,0000		2,0000		Bedarf	0,0000
80.140. Regionale Schule mit Grundschule "bernsteinSchule"									
143	Schulsachbearbeiter*in	0,6625	E5	0,6625	E6	0,6625	E6		TZ 25:50:20 h
144	Schulsachbearbeiter*in	0,6795	E5	0,6795	E6	0,7692	E6		TZ 30:00:00 h
145	Schulsachbearbeiter*in	0,6795	E5	0,6795	E6	0,6795	E6		TZ 26:30:00 h
Summe 3		2,0215		2,0215		2,1112		Bedarf	0,0897
80.150. Grundschule "Theodor Bauermeister"									
146	Schulsachbearbeiter*in	0,6250	E5	0,6250	E6	0,6250	E6		TZ 24:22:30 h
Summe 1		0,6250		0,6250		0,6250		Bedarf	0,0000

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahr		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplanvermerke	Bemerkungen
1	2	2023		2023		2024		6	7
80.160. Regionale Schule "Rudolf Harbig"									
147	Schulsachbearbeiter*in	0,8000	E5	0,8000	E6	0,8000	E6		TZ 31:12:00 h
Summe	1	0,8000		0,8000		0,8000		Bedarf	0,0000
Projekt "KulturCampus NordOst"									
148	Projektkoordinator*in "KulturCampus NordOst"	0,5000	E10	0,5000	E10	0,5000	E10	kw 31.08.2024	70 v. H. finanziert (Regionaler Planungsverband Vorpommern) 15 v. H. finanziert (Landkreis Vorpommern-Rügen)
149	Projektkoordinator*in "KulturCampus NordOst"	0,5000	E10	0,5000	E10	0,5000	E10	kw 31.08.2024	70 v. H. finanziert (Regionaler Planungsverband Vorpommern) 15 v. H. finanziert (Landkreis Vorpommern-Rügen)
Summe	2	1,0000		1,0000		1,0000		Bedarf	0,0000
Summe	25	21.6388		20.6388		21.7285		Bedarf	0,0897

Gesamtsumme

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr 2023	Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahr 2023	Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr 2024	Stellenplanvermerke	Bemerkungen
1	2	3	4	5	6	7
Gesamtsumme						
00. Bürgermeister	4	4,0000	4,0000	5,0000		Bedarf 1,0000
10. Haupt- und Personalamt	33	33,7138	31,0240	32,1369		Bedarf -1,5769
20. Finanzverwaltungsamt	12	12,0000	9,3333	12,0000		Bedarf 0,0000
60. Amt für Bau, Wirtschaft und Liegenschaften	69	64,0576	62,8826	65,6345		Bedarf 1,5769
80. Amt für Bildung, Tourismus und Kultur	25	21,6388	20,6388	21,7285		Bedarf 0,0897
Summe	143	135,4102	127,8787	136,4999		Bedarf 1,0897

IV. Stellenplanquerschnitt

Teil- haus- halt	Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgr.)	Beschäftigte (Entgeltgruppen)																		Insgesamt
		B2	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	S8a	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1	
TH1	00.000. Büro des Bürgermeisters	1,0000					2,0000							1,0000							4,0000
TH1	00.100. Gleichstellungsbeauftragte und Sportmanagement								1,0000												1,0000
Summe		1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	2,0000	0,0000	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	5,0000
TH2	10.000. Amtsleitung					1,0000															1,0000
TH2	10.100. SG Rechtsangelegenheiten/Sitzungsdienst/Wahlen								1,0000					1,0000	1,6000	1,0000					4,6000
TH2	10.110. SG Personal und Organisation								1,0000	1,0000											2,0000
TH2	10.120. SG Informations- und Kommunikationstechnik						1,0000			3,0000											4,0000
TH2	10.130. SG Allgemeine Verwaltung/Fundbüro													2,9744							2,9744
TH2	10.140. SG Melde- und Gewerbeangelegenheiten								1,0000						1,0000	1,0000					3,0000
TH2	10.150. Archiv														1,0000						1,0000
TH2	10.180. Standesamt									2,0000											2,0000
TH2	10.190. SG Ordnungsangelegenheiten								1,0000		2,0000			1,0000	1,0000	1,0000	1,5625				7,5625
TH2	10.200. SG Wohngeld										4,0000										4,0000
Summe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1,0000	1,0000	0,0000	4,0000	6,0000	6,0000	0,0000	0,0000	4,9744	4,6000	3,0000	1,5625	0,0000	0,0000	0,0000	32,1369
TH3	20.000. Amtsleitung					1,0000															1,0000
TH3	20.100. SG Finanzbuchhaltung								1,0000	1,0000	1,0000										3,0000
TH3	20.110. SG Zahlungsabwicklung								1,0000					1,0000	1,0000						3,0000
TH3	20.120. SG Kommunale Abgaben und Versicherungen								1,0000			3,0000			1,0000						5,0000
Summe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1,0000	0,0000	0,0000	3,0000	1,0000	1,0000	3,0000	0,0000	1,0000	2,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	12,0000
TH4	60.000. Amtsleitung			1,0000										0,7692							1,7692
TH4	60.100. SG Planen und Bauen					1,0000	1,0000	4,2500		2,0000											8,2500
TH4	60.130. Stadtbauhof								1,0000					3,0000		15,0000		5,0000			24,0000
TH4	60.150. SG Liegenschaften								1,0000		0,5000	2,0000		1,0000							4,5000
TH4	60.170. Stadtforst								1,0000						0,8974	5,0000					6,8974
TH4	60.180. Gebäudemanagement								2,0000						1,0000	12,6410			1,5769		17,2179
TH4	Projekt "Bernstein-Resort Pütnitz"					1,0000		1,0000		1,0000											3,0000
Summe		0,0000	0,0000	1,0000	0,0000	2,0000	1,0000	5,2500	5,0000	3,0000	0,5000	2,0000	0,0000	4,7692	1,8974	32,6410	0,0000	5,0000	1,5769	0,0000	65,6345
TH5	80.000. Amtsleitung					1,0000															1,0000
TH5	80.100. SG Stadtmarketing und Tourismus								1,0000		2,0000				3,5000						6,5000
TH5	80.110. SG Kultur und Jugend								1,0000			1,0000	0,6923								2,6923
TH5	80.120. Bibliotheken							1,0000				1,0000		3,0000							5,0000
TH5	80.130. SG Bildung										1,0000	1,0000									2,0000
TH5	80.140. Regionale Schule mit Grundschule "bernsteinSchule"														2,1112						2,1112
TH5	80.150. Grundschule "Theodor Bauernmeister"														0,6250						0,6250
TH5	80.160. Regionale Schule "Rudolf Harbig"														0,8000						0,8000
TH5	Projekt "KulturCampus NordOst"							1,0000													1,0000
Summe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1,0000	0,0000	2,0000	2,0000	0,0000	3,0000	3,0000	0,6923	3,0000	7,0362	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	21,7285
Summe Haushaltsjahr		1,0000	0,0000	1,0000	0,0000	5,0000	4,0000	7,2500	15,0000	10,0000	10,5000	8,0000	0,6923	14,7436	15,5336	35,6410	1,5625	5,0000	1,5769	0,0000	136,4999
Summe Vorjahr		1,0000	0,0000	1,0000	0,0000	5,0000	3,0000	8,2500	9,0000	12,0000	7,5000	9,0000	0,6923	15,3436	14,3974	40,0875	2,5625	5,0000	1,5769	0,0000	135,4102
mehr		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1,0000	0,0000	6,0000	0,0000	3,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1,1362	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	11,1362
weniger		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	-1,0000	0,0000	-2,0000	0,0000	-1,0000	0,0000	-0,6000	0,0000	-4,4465	-1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	-10,0465

Kontrolle 1,0897

V. Veränderungsliste

Ild-Nr. im Stellenplan	Teilhaushalt/Organisationseinheit	Anzahl im Stellenplan Haushaltsjahr	Höher-, Herabstufungen und Umwandlungen von Bes-/Entgeltgruppe		Stellenanteil		Bemerkungen
			von Bes-/Entgeltgruppe	nach Bes-/Entgeltgruppe	Zugang	Abgang	
1	2	3	4	5	6	7	8
4	TH1/00.000. Büro Bürgermeister	1			E11 1,0000		Stellenschaffung
Summe					1,0000	0,0000	1,0000
8	TH2/10.100. SG Rechtsangelegenheiten/Sitzungsdienst/Wahlen	1			E7 0,4000		Stellenverlagerung von 10.100. SG Rechtsangelegenheiten
9	TH2/10.100. SG Rechtsangelegenheiten/Sitzungsdienst/Wahlen	1				E6 0,4000	Stellenverlagerung nach 10.100. SG Rechtsangelegenheiten
13	TH2/10.110. SG Personal und Organisation	1	E9a	E9b			Höhergruppierung
20	TH2/10.130. SG Allgemeine Verwaltung/Fundbüro	1				E2 0,7051	Stellenverlagerung nach 60.180. SG Gebäudemanagement
21	TH2/10.130. SG Allgemeine Verwaltung/Fundbüro	1				E2 0,7436	Stellenverlagerung nach 60.180. SG Gebäudemanagement
22	TH2/10.130. SG Allgemeine Verwaltung/Fundbüro	1				E2 0,1282	Stellenverlagerung nach 60.180. SG Gebäudemanagement
27	TH2/10.140. SG Melde- und Gewerbeangelegenheiten	1	E6	E9b		E9b 1,0000	Höhergruppierung Stellenverlagerung nach 10.180. Standesamt
28	TH2/10.140. SG Melde- und Gewerbeangelegenheiten	1	E6	E9b		E9b 1,0000	Höhergruppierung Stellenverlagerung nach 10.180. Standesamt
30	TH2/10.180. Standesamt	1			E9b 1,0000		Stellenverlagerung von 10.140. SG Melde- und Gewerbeangelegenheiten
31	TH2/10.180. Standesamt	1			E9b 1,0000		Stellenverlagerung von 10.140. SG Melde- und Gewerbeangelegenheiten
32	TH2/10.190. SG Ordnungsangelegenheiten	1	E9b	E9c			Höhergruppierung
33	TH2/10.190. SG Ordnungsangelegenheiten	1	E9b	E9a			Herabgruppierung
Summe					2,4000	3,9769	-1,5769
45	TH3/20.100. SG Finanzbuchhaltung	1	E9b	E9c			Höhergruppierung
47	TH3/20.100. SG Finanzbuchhaltung	1	E7	E9a			Höhergruppierung
48	TH3/20.100. SG Finanzbuchhaltung	1	E8	E9c			Höhergruppierung
51	TH3/20.120. SG Kommunale Abgaben und Versicherungen	1	E9b	E9c			Höhergruppierung
55	TH3/20.120. SG Kommunale Abgaben und Versicherungen	1	E6	E8			Höhergruppierung
Summe					0,0000	0,0000	0,0000
69	TH4/60.130. Stadtbauhof	1	E8	E7			Herabgruppierung
91	TH4/60.150. SG Liegenschaften	1	E10	E9c			Herabgruppierung
96	TH4/60.170. Stadtforst	1	E9b	E9c			Höhergruppierung
109	TH4/60.180. Gebäudemanagement	1	E4	E5			Höhergruppierung
116	TH4/60.180. Gebäudemanagement	1	E5	E7			Höhergruppierung
119	TH4/60.180. Gebäudemanagement	1			E2 0,7051		Stellenverlagerung von 10.130. SG Allgemeine Verwaltung/Fundbüro
120	TH4/60.180. Gebäudemanagement	1			E2 0,7436		Stellenverlagerung von 10.130. SG Allgemeine Verwaltung/Fundbüro
121	TH4/60.180. Gebäudemanagement	1			E2 0,1282		Stellenverlagerung von 10.130. SG Allgemeine Verwaltung/Fundbüro
Summe					1,5769	0,0000	1,5769
127	TH5/80.100. SG Stadtmarketing und Tourismus	1	E7	E9a			Höhergruppierung
128	TH5/80.100. SG Stadtmarketing und Tourismus	1	E7	E9a			Höhergruppierung
143	TH5/80.140. Regionale Schule mit Grundschule "bernsteinSchule"	1	E5	E6			Höhergruppierung
144	TH5/80.140. Regionale Schule mit Grundschule "bernsteinSchule"	1	E5	E6	0,0897		Höhergruppierung Stellenbedarfsanpassung
145	TH5/80.140. Regionale Schule mit Grundschule "bernsteinSchule"	1	E5	E6			Höhergruppierung
146	TH5/80.150. Grundschule "Theodor Bauermeister"	1	E5	E6			Höhergruppierung
147	TH5/80.160. Regionale Schule "Rudolf Harbig"	1	E5	E6			Höhergruppierung
Summe					0,0897	0,0000	0,0897
Summe					5,0666	3,9769	1,0897

Die Veränderungen begründen sich wie folgt:

00. Bürgermeister

lfd. Nr. 4 Schaffung der Stelle Klimaschutzmanager*in. Die Besetzung erfolgt nur nach einer Fördermittelzusage von 70% über einen mindestens 1 jährigen Zeitraum.

10. Haupt- und Personalamt

lfd. Nr. 8 - 9 Es erfolgte eine Anpassung an die tatsächliche Besetzung innerhalb des Sachgebietes.

lfd. Nr. 13 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgte nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben.

lfd. Nr. 20 - 22 Die Stellen Raumpfleger*in werden im Rahmen der generellen inhaltlichen sowie strukturelle Neuordnung der Gesamthematik Gebäudemanagement in das SG Gebäudemanagement verlagert.

lfd. Nr. 27 - 28 u. 30 - 31 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgte nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben.

Unabhängig von dem Zusammentreffen der Höhergruppierung erfolgt aufgrund des Wegfalles von Tätigkeiten im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit mit der Stadt Marlow sowie dem Amt Recknitz-Trebeltal (Aufgaben nach Gesetz über die Funktional- und Kreisstrukturereform des Landes Mecklenburg-Vorpommern (FKrG M-V) vom 23. Mai 2006) eine Neustrukturierung der Aufgaben des Gesamtbereiches Ordnung nach fachlichen Gesichtspunkten. Ziel der Neustrukturierung ist die Bündelung von fachlichen Kompetenzen zur Steigerung der Effektivität und die Einsparung von Stellen.

lfd. Nr. 32 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgte nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben.

lfd. Nr. 33 Die Veränderung (Herabgruppierung) erfolgt nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge niedriger zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben.

20. Finanzverwaltungsamt

lfd. Nr. 45 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgt nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben und soll im Rahmen einer Gleichstellung der Arbeitnehmer bezüglich der Entlohnung bei gleicher Verantwortung gewährt werden. Gleichzeitig soll eine Neustrukturierung des Finanzverwaltungsamtes inklusive Aufgabenumverteilung erfolgen.

Hiermit soll weiterhin die Attraktivität der Stelle erhöht werden, um zukünftig Fachpersonal für die mittlere Leitungsebene (Fachvorgesetzte) gewinnen zu können.

lfd. Nr. 47 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgt nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben und soll im Rahmen der Neustrukturierung des Finanzverwaltungsamtes inklusive Aufgabenumverteilung erfolgen.

lfd. Nr. 48 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgt nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben und soll im Rahmen einer Gleichstellung der Arbeitnehmer bezüglich der Entlohnung

bei gleicher Verantwortung gewährt werden. Gleichzeitig soll eine Neustrukturierung des Finanzverwaltungsamtes inklusive Aufgabenumverteilung erfolgen. Hiermit soll weiterhin die Attraktivität der Stelle erhöht werden, um zukünftig Fachpersonal für die mittlere Leitungsebene (Fachvorgesetzte) gewinnen zu können.

lfd. Nr. 51 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgt nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben und soll im Rahmen einer Gleichstellung der Arbeitnehmer bezüglich der Entlohnung bei gleicher Verantwortung gewährt werden. Gleichzeitig soll eine Neustrukturierung des Finanzverwaltungsamtes inklusive Aufgabenumverteilung erfolgen. Hiermit soll weiterhin die Attraktivität der Stelle erhöht werden, um zukünftig Fachpersonal für die mittlere Leitungsebene (Fachvorgesetzte) gewinnen zu können.

lfd. Nr. 55 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgte als Korrektur.

60. Amt für Bau, Wirtschaft und Liegenschaften

lfd. Nr. 68 Die Veränderung (Herabgruppierung) erfolgt nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge niedriger zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben.

lfd. Nr. 91 Die Veränderung (Herabgruppierung) erfolgt nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge niedriger zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben.

lfd. Nr. 96 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgt nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben und soll im Rahmen einer Gleichstellung der Arbeitnehmer bezüglich der Entlohnung bei gleicher Verantwortung gewährt werden. Hiermit soll weiterhin die Attraktivität der Stelle erhöht werden, um zukünftig Fachpersonal für die mittlere Leitungsebene (Fachvorgesetzte) gewinnen zu können.

lfd. Nr. 109 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgt nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben und soll im Rahmen einer Gleichstellung der Arbeitnehmer bezüglich der Entlohnung bei gleicher Verantwortung gewährt werden.

lfd. Nr. 116 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgte nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben.

lfd. Nr. 119 - 121 Die Stellen Raumpfleger*in werden im Rahmen der generellen inhaltlichen sowie strukturelle Neuordnung der Gesamthematik Gebäudemanagement in das SG Gebäudemanagement verlagert.

80. Amt für Bildung, Tourismus und Kultur

lfd. Nr. 127 - 128 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgt nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben und soll im Rahmen einer Gleichstellung der Arbeitnehmer bezüglich der Entlohnung bei gleicher Verantwortung gewährt werden.

lfd. Nr. 143 - 147 Die Veränderung (Höhergruppierung) erfolgte nach deren Überprüfung, da die Arbeitsvorgänge höher zu bewerten sind und sich die Zeitanteile der einzelnen Arbeitsvorgänge verlagert haben.

VI. nachrichtlich geführte Stellen

Ausbildungsberuf	Ausbildung s-jahr	Beschäftigte am 30. Juni des Haushaltsvorjahr	Ist am 1. Januar des Haushaltsjahres	Beendigung Ausbildung im Haushaltsjahr	Neueinstellung im Haushaltsjahr	Vergütung
1	2	3	4	5	6	7
Verwaltungsfachangestellte/r	1. AJ	2	2	-	2	Ausbildungsvergütung 1. AJ
	2. AJ	2	2	-	-	Ausbildungsvergütung 2. AJ
	3. AJ	1	1	1	-	Ausbildungsvergütung 3. AJ
Fachangestellte/r für Medien und Informationsdienste	1. AJ	1	-	-	-	Ausbildungsvergütung 1. AJ
	2. AJ	-	1	-	-	Ausbildungsvergütung 2. AJ
	3. AJ	-	-	-	-	Ausbildungsvergütung 3. AJ
Kaufrau/-mann für Tourismus und Freizeit	1. AJ	1	-	-	-	Ausbildungsvergütung 1. AJ
	2. AJ	-	1	-	-	Ausbildungsvergütung 2. AJ
	3. AJ	-	-	-	-	Ausbildungsvergütung 3. AJ
Fortwirt/in	1. AJ	1	-	-	-	Ausbildungsvergütung 1. AJ
	2. AJ	-	1	-	-	Ausbildungsvergütung 2. AJ
	3. AJ	-	-	-	-	Ausbildungsvergütung 3. AJ
Gesamtsumme		8	8	1	2	

VII. Abkürzungsverzeichnis

A	=	Beamtenbesoldungsgruppe
AL	=	Amtsleitung
ATZ	=	Altersteilzeit (Block- oder Teilzeitmodell)
B	=	Beamtenbesoldungsgruppe
BBO	=	Bundesbesoldungsordnung
eD	=	1. Einstiegsamt der 1. Laufbahngruppe (früher einfacher Dienste)
gD	=	1. Einstiegsamt der 2. Laufbahngruppe (früher gehobener Dienst)
hD	=	2. Einstiegsamt der 2. Laufbahngruppe (früher höherer Dienst)
mD	=	2. Einstiegsamt der 1. Laufbahngruppe (früher mittlerer Dienst)
befr.	=	Stelle befristet
Bes. gesp.	=	Besetzung gesperrt
Besetzungsv.	=	Besetzungsvorbehalt
E	=	Entgeltgruppe (TVöD)
GemHVO	=	Gemeindehaushaltsverordnung
i. S. d.	=	im Sinne der/des
ku	=	künftig umwandeln
KV MV	=	Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern
kw	=	künftig wegfallend
S	=	Entgeltgruppe (TVSuE)
SG	=	Sachgebiet
SBG I	=	Sozialgesetzbuch (SGB) Erstes Buch (I) - Allgemeiner Teil -
SBG X	=	Sozialgesetzbuch (SGB) Zehntes Buch (X) – Sozialverwaltungs-verfahren und Sozialdatenschutz
SGL	=	Sachgebietsleitung
SB	=	Sachbearbeitung
TVöD	=	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
TVSuE	=	Tarifvertrag Sozial- und Erziehungsdienst
TZ	=	Teilzeit
VZÄ	=	Vollzeitäquivalent
WoGG	=	Wohngeldgesetz

VIII. Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1 - Gesamtstellenbestand der letzten 6 Haushaltsjahre	2
Abbildung 2 - Stellen mit ku-Vermerk	5
Abbildung 3 - Stellen mit kw-Vermerk	6
Abbildung 4 - mögliche Stellenentwicklung	9

VORBERICHT

zum Haushaltsplan (§ 5 GemHVO-Doppik) Finanzplanungszeitraum 2024 - 2027

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde
2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft
 - 2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs
 - 2.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum
 - 2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum
3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum
 - 3.1.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen
 - 3.1.2. Zweckgebundene Ergebnismrücklagen
4. Erläuterung der Haushaltsansätze
 - 4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen
 - 4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen
 - 4.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre
 - 4.4. Verpflichtungsermächtigungen
 - 4.5. Verbindlichkeiten
 - 4.5.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres
 - 4.5.2. Entwicklung der Investitionskredite
 - 4.5.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
 - 4.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde
 - 4.7. Entwicklung der Sonderposten
 - 4.8. Entwicklung der Rückstellungen
 - 4.9. Übersicht über freiwillige Leistungen
5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit
6. Wesentliche Finanzbeziehungen zwischen Kernhaushalt und Unternehmen und Einrichtungen
7. Haushaltssicherungskonzept
8. Deckungsfähigkeit
9. Übertragbarkeitsvermerk

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

Der Vorbericht wird auf der Grundlage des Haushaltsplanes und der dazu gehörenden Anlagen erstellt. Er gibt unter Einbeziehung der Haushaltsvorjahre einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr. Er ist für die Beurteilung der Ergebnis-, Vermögens- und Finanzlage der Stadt von entscheidender Bedeutung.

Die Gestaltung des Vorberichtes ist grundsätzlich den Gemeinden freigestellt. Der Vorbericht ist gemäß § 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik als Anlage dem Haushaltsplan beizufügen. Die Mindestbestandteile des Vorberichtes ergeben sich aus § 5 GemHVO-Doppik.

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

Die für die Berechnungen im Haushaltsjahr 2024 zugrunde zulegende Einwohnerzahl ist die im Haushaltserlass des Innenministers mit dem Stand am 31.12.2022 festgesetzte Zahl von 15.721 Einwohnern. Gegenüber den Vorjahresangaben sind das 270 Einwohner mehr.

Die nachfolgende Tabelle stellt die Entwicklung der Einwohnerzahlen zum 31.12. der Haushaltsjahre auf der Grundlage des jeweiligen Haushaltserlasses dar:

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner	15.167	15.235	15.269	15.451	15.721

Ribnitz-Damgarten hat eine Flächengröße von 3.875,2 ha. Im Eigentum der Stadt befinden sich etwa 6.100 Flurstücke und Flurstücksteilflächen. Neben den namensgebenden Ortsteilen Ribnitz und Damgarten besteht die Stadt zusätzlich aus folgenden Ortsteilen:

- Altheide
- Beiershagen
- Borg
- Dechowshof
- Freudenberg
- Hirschburg
- Klein-Müritz
- Klockenhagen
- Körkwitz
- Langendamm
- Neuheide
- Neuhof
- Petersdorf
- Pütnitz
- Tempel
- Wilmschagen

Die Einwohnerzahl ist z. B. Grundlage bei der Berechnung der Bedarfseinheit zur Berechnung der Schlüsselzuweisung.

Mit den Änderungen zum Finanzausgleichsgesetz (FAG) 2020 wird der Bedarf an Zuweisungen für Gemeindeaufgaben in Abhängigkeit der Steuerkraft wie folgt ermittelt:

	2022	2023	2024
a) Hauptansatz	15.269	15.451	15.721
b) Nebenansatz 1	2.594	2.604	2.721
c) Nebenansatz 2	293	0	0
d) Nebenansatz 3	3.996	4.005	4.041
Bedarfseinheit	22152	22.060	22.483

2023

- a) Hauptansatz = Einwohnerzahl am 31.12. VVJ
- b) Nebenansatz = Faktor 1,22 für 2.230 Kinder unter 18 Jahre = 2.720,6
- c) Nebenansatz für Demografie für überdurchschnittlichen EW-Rückgang über 10 Jahre
= Faktor 0,35 = 0 da kein EW-Rückgang
- d) Für übergemeindliche Aufgaben = im Verflechtungsbereich lebende EW x Faktor 0,12
als Mittelzentrum = 33.379 x 12% = 4.005,48

Die Summe der Ansätze ergibt die Bedarfseinheit (BE). Für Ribnitz-Damgarten sind das 22.483 BE für das Jahr 2024. Diese wird mit dem im Haushaltserlass festgesetzten Grundbetrag (GB) vervielfältigt und ergibt dann die Bedarfsmesszahl (BMZ).

<u>2022:</u>	22.152 BE	x	966,90 EUR GB	=	21.418.700 EUR BMZ
<u>2023:</u>	22.060 BE	x	1.006,68 EUR GB	=	22.207.300 EUR BMZ
<u>2024:</u>	22.483 BE	x	1.042,14 EUR GB	=	23.430.400 EUR BMZ

Die ermittelte Bedarfsmesszahl wird mit der Steuerkraft verglichen. Der dadurch ermittelte Unterschiedsbetrag mit einer Wichtung von 60 % ergibt den Auszahlungsbetrag der Schlüsselzuweisung.

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	2024
Bedarfsmesszahl	21.418.700 EUR	22.207.300 EUR	23.430.400 EUR
Steuerkraftmesszahl RDG:	11.767.100 EUR	10.920.700 EUR	12.328.300 EUR
Unterschiedsbetrag	9.651.600 EUR	11.286.600 EUR	11.102.100 EUR
X 60 % = SZW gesamt	5.790.900 EUR	6.771.900 EUR	6.661.300 EUR

Für die Berechnung der Steuerkraft liegen folgende Nivellierungshebesätze zugrunde:

Grundsteuer A:	338 %	RDG:	340 v. H.	unverändert
Grundsteuer B:	438 %	RDG:	380 v. H.	unverändert
Gewerbsteuer:	390 %	RDG:	360 v. H.	

Laut Realsteuervergleich des Statistischen Amtes für das Jahr 2021 ergeben sich für die kreisangehörigen Gemeinden nachfolgend dargestellte gewogene Durchschnittshebesätze nach Gemeindegrößenklassen:
Seite 15

Hebesatzvergleich kreisangehöriger Gemeinden (Grundlage sind die Angaben aus dem Haushaltserlass 2024)

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Hebesatz in Ribnitz-Damgarten	340 v. H.	380 v. H.	360 v. H.
unter 1.000 EW	335 v. H.	392 v. H.	348 v. H.
1.000 - 3.000 EW	348 v. H.	399 v. H.	356 v. H.
3.000 - 5.000 EW	343 v. H.	399 v. H.	341 v. H.
5.000 - 10.000 EW	326 v. H.	410 v. H.	371 v. H.
10.000 - 20.000 EW	345 v. H.	402 v. H.	370 v. H.
20.000 - 50.000 EW	321 v. H.	465 v. H.	398 v. H.
Nivellierungshebesätze	338 v. H.	438 v. H.	390 v. H.

Zur Berechnung der Steuerkraft wird der nivellierte Hebesatz des Landes M-V herangezogen. Jede Gemeinde mit unterdurchschnittlichen Hebesätzen zahlt Kreisumlage für Einnahmen, die sie tatsächlich nicht erzielt hat.

Eine Anpassung der Hebesätze fand in den Jahren 2022 und 2023 statt. Seinerzeit wurden die Hebesätze wie folgt geändert:

Grundsteuer A:	von 200 %	auf: 340 v. H.
Grundsteuer B:	von 300 %	auf: 380 v. H.
Gewerbesteuer:	von 290 %	auf: 360 v. H.

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

2.1.1. Haushaltsausgleich des **Ergebnishaushaltes** und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum (§ 5 Vorbericht Nr. 2)

Gemäß § 16 Absatz 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren keinen Fehlbetrag ausweist. (Saldo der Erträge und Aufwendungen kumulativ) Mit einem voraussichtlichen Ergebnis 2023 würde sich der Vortrag auf ...

Darstellung der Jahresergebnisse, Fehlbedarfe, Überschüsse in EUR

	Jahr	Jahresergebnis
Ergebnisvortrag 31.12.2021		+6.174.600
2. Haushaltsvorjahr	2022	+545.100
1. Haushaltsvorjahr (vorläufig)	2023	0
Ansatz des Haushaltsjahres	2024	-1.453.300
1. Haushaltsfolgejahr	2025	0
2. Haushaltsfolgejahr	2026	0
3. Haushaltsfolgejahr	2027	0
Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes*		+5.266.400

Fehlbedarfe können nach den Vorschriften des § 18 Abs. 4/5 GemHVO-Doppik durch Ergebnisvorträge und Entnahmen aus der Kapitalrücklage gedeckt werden.

Der Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage (zKRL) wird durch die Zuführung der investiven Zuweisungen an die Stadt Ribnitz-Damgarten erhöht. Negative Jahresergebnisse vermindern den Bestand der zKRL.

Der Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage entwickelt sich wie folgt:

Jahr	Zuführung zur zKRL	Entnahme zum Haushaltsausgleich	Bestand der zKRL am 31.12. des Jahres
2021	1.491.214	0	8.587.630
2022	1.394.307	0	9.981.938
2023	1.083.638	0	11.065.576
2024	756.000	1.979.400	9.842.200
2025	756.000	787.700	9.810.500
2026	756.000	1.032.500	9.534.000
2027	756.000	940.800	9.349.200

Die Fehlbedarfe 2024-2027 können durch die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage ausgeglichen werden. Danach verbleibt ein Bestand von 9.350 TEUR.

Der Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes wird erreicht.

2.1.2 Haushaltsausgleich des **Finanzhaushaltes** und Darstellung der Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum (§ 5 Vorbericht Nr. 3)

Gemäß § 16 Absatz 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im **Finanzhaushalt** unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen nicht negativ ist.

Jahr	Vortrag lfd. E/A	Saldo lfd. E/A	Tilgung	Saldo lfd. E/A nach Tilgung
2023	234.595	924.300	-717.424	441.471
2024	441.500	-2.568.900	-725.000	-2.852.400
2025	-2.852.400	429.600	-706.000	-3.128.800
2026	-3.128.800	3.795.800	-666.900	100
2027	100	519.000	-519.000	100

Nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik ist damit der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben.

Die Gegenüberstellung aller Ein- und Auszahlungen im Finanzplanungszeitraum, also einschließlich der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt die Veränderung der liquiden Mittel. Die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel insgesamt ermittelt sich aus den Ergebnissen der Finanzrechnung und bildet das Guthaben der Bankbestände der Stadt Ribnitz-Damgarten ab.

Liquide Mittel gesamt

Jahr	Liquide Mittel am 01.01.	Saldo aller Ein- und Auszahlungen	Liquide Mittel am 31.12.
2023	+8.419.540	+1.817.355	+10.236.895
2024	+10.236.900	-6.890.400	+3.346.500
2025	+3.346.500	-276.400	+3.070.100
2026	+3.070.100	+6.456.500	+9.526.600
2027	+9.526.600	+8.840.800	+18.367.400

3. **Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum**

(§ 5 Vorbericht Nr. 8)

Das kommunale Eigenkapital untergliedert sich nach § 47 Abs. 5 GemHVO Doppik wie folgt:

- 1.1 Kapitalrücklage (Gegenüberstellung sämtlicher Aktiv- und Passivposten außer der allgemeinen Rücklage selbst)
- 1.2 Ergebnismrücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
- 1.3 Ergebnisvortrag
- 1.4 Jahresüberschuss/Fehlbetrag
- 1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

3.1.1 Entwicklung der Kapitalrücklage

Die Gegenüberstellung aller Aktiv- und Passivposten ergibt die Kapitalrücklage.

Aktivseite der Bilanz

Bezeichnung	Wert 31.12.2021 - EUR	Wert 31.12.2022 - EUR
Immaterielles Vermögen	157.386	129.922
Wald und Forsten	7.288.022	7.289.999
Sonstige unbebaute Grundstücke	21.625.028	21.480.069
Bebaute Grundstücke - Gebäude	40.945.365	43.428.340
Infrastrukturvermögen	43.653.412	41.132.904
Kunstgegenstände/Denkmäler	1.998.286	1.999.288
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.897.267	1.917.052
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.023.696	1.342.082
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	10.458.989	15.070.197
Finanzanlagen/Beteiligungen	8.851.970	8.769.822
Forderungen	1.747.895	1.180.806
Kassenbestand	11.061.141	8.875.793
Summe Aktiva	150.708.457	155.616.275

Passivseite der Bilanz

Bezeichnung	Wert 31.12.2021 - EUR	Wert 31.12.202 - EUR
Eigenkapital	107.332.370	109.271.777
Sonderposten	29.405.083	33.390.395
Rückstellungen	2.957.494	2.794.244
Verbindlichkeiten	7.822.542	7.114.528
Passive Rechnungsabgrenzungen	3.190.967	3.045.331
Summe Passiva	150.708.457	155.616.275

3.1.2 Ergebnissrücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Kreisangehörige Gemeinden haben gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Ausgleich künftiger Umlageverpflichtungen sowie zum Zwecke der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem FAG eine Rücklage zu bilden, sofern sich für das HH-Folgejahr aufgrund des § 12 des FAG eine Steuerkraftmesszahl ergibt, die den Durchschnitt des Landes wesentlich übersteigt.

Ribnitz-Damgarten hat auf der Grundlage der Steuer-Ist-Einnahmen 2022 eine Steuerkraftmesszahl von 784 EUR/EW (Vorjahr 707 EUR/EW). Der Landesdurchschnitt in M-V beträgt 953 EUR/EW. Die Bildung einer FAG-Rücklage ist damit nicht erforderlich.

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage (zKRL) aus investiven Zuweisungen

Investive Zuweisungen nach FAG sind der zKRL zuzuführen. Seit Änderung des FAG 2020 sind das die Investpauschale und Übergangszuweisungen an Zentrale Orte.

Gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik kann die zweckgebundene Kapitalrücklage (zKRL) zum Ausgleich abschreibungsbedingter Verluste verwendet werden. Die Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage ist unter Punkt 2.1.1 dargestellt. Nach den Zuführungen und den vorgesehenen Entnahmen zum Haushaltsausgleich beträgt die zKRL am Ende des Finanzplanungszeitraumes +9.350 TEUR.

In den Jahren 2020-2024 werden durch das Land insgesamt 100 Mio. EUR für allgemeine Zuweisungen, insbesondere für Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen in den Bereichen Schulen, Kindertagesstätten, Straßen, ÖPNV, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung und Breitband nach § 23 FAG bereitgestellt (Infrastrukturpauschale = ISP). Die Mittel werden zu 65 % (65 Mio. EUR) den Gemeinden und zu 35 % den Landkreisen (35 Mio. EUR) zugewiesen. Die Stadt Ribnitz-Damgarten erhält:

2020	1.021.835 EUR
2021-2022 jährlich:	1.015.500 EUR
2023	1.083.600 EUR
ab 2024	775.000 EUR

Durch die Einführung des Zwei-Ebenen-Modells kommt es zum Wegfall der steuerkraftunabhängigen Zuweisungen an Zentrale Orte. Im Gegenzug werden den Zentralen Orten bei der Finanzbedarfsbestimmung zusätzliche Bedarfe für den Einzugsbereich als Grund-, Mittel- und Oberzentren hinzugerechnet.

Im Rahmen der Übergangsvorschrift werden den kreisangehörigen Zentren über **5 Jahre** abgestufte Zuweisungen als Kapitalzuschüsse gewährt. In den Jahren 2020-2024 stehen folgende Beträge zur Verfügung:

2020:	Land MV 36,0 Mio. EUR	Betrag RDG:	708.700 EUR
2021:	Land MV 24,0 Mio. EUR	Betrag RDG:	475.600 EUR
2022:	Land MV 20,0 Mio. EUR	Betrag RDG:	396.500 EUR
2023:	Land MV 10,0 Mio. EUR	Betrag RDG:	200.200 EUR
2024:	Land MV 9,6 Mio. EUR	Betrag RDG:	193.000 EUR

Mit dem Jahr 2024 endet die Übergangszeit.

4. Erläuterung der Haushaltsansätze

4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen (§ 5 Vorbericht Nr. 1)

Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge – Angaben in EUR

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuern, Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer						
10.729.719	12.051.500	11.223.900	12.689.900	13.188.700	13.568.500	13.945.000

Schlüsselzuweisung, Zuweisung als Mittelzentrum, für den übertragenen Wirkungskreis, ISP						
8.507.201	7.969.411	8.787.200	8.483.200	9.725.200	10.069.200	10.343.200
Einnahmen aus Gewinnabführungen, Mieten, Pachten, Konzessionsabgaben						
3.924.783	4.013.429	3.342.751	3.923.500	3.926.800	3.923.500	3.923.500
Summe dieser Einnahmen gesamt:						
23.161.700	24.034.339	23.353.889	24.331.700	26.840.700	27.561.200	28.211.700

Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen nach Finanzausgleichsgesetz bilden die Steuerkraft, die für die Erhebung der Kreisumlage maßgeblich ist. Es ist erforderlich, eigene umlagefreie Einnahmen aus Mieten und Pachten, Gewinnanteilen und Konzessionsabgaben zu erzielen. Gleichzeitig ist beim Erlass von Gebührensatzungen auf eine kostendeckende Gebührenkalkulation zu achten. Diese Einnahmen fließen nicht in die Steuerkraft und verbleiben vollständig in der Stadt Ribnitz-Damgarten.

4.1.1 Ausgewählte Erträge

Entwicklung der Gewerbesteuereinnahme

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
3.979.109	5.068.582	4.450.000	4.900.000	4.950.000	5.000.000	5.050.000

Übersicht Gewerbeanmeldungen

Anzahl der Gewerbetreibenden	2020	2021	2022	2023
angemeldete Firmen	987	991	1.010	1.016

Mehr als die Hälfte der angemeldeten Gewerbe zahlt keine Gewerbebesteuer. Die Stadt erhält auch Zahlungen von Firmen, die nur vorübergehend eine Betriebsstätte durch z. B. Bautätigkeit in Ribnitz-Damgarten vorhalten.

Der Hebesatz der Gewerbebesteuer betrug in Ribnitz-Damgarten

bis 2010 = 290 v. H.

seit 2010 = 320 v. H.

Nach Diskussion zur Haushaltsplanung 2022 wurde empfohlen, den Hebesatz

in 2022 auf = 340 v. H. und

ab 2023 auf = 360 v. H. festzusetzen.

Der Durchschnittshebesatz vergleichbarer Gemeinden beträgt 370 v. H., der Nivellierungshebesatz des Landes M-V 390 v. H.

Abhängig von Anzahl und Art der Gewerbe gibt es zwischen den Gemeinden Unterschiede bei den Einnahmen aus der Gewerbebesteuer, was in nachfolgender Tabelle beispielhaft dargestellt werden kann.

Gewerbesteuereinnahmen ausgewählter Gemeinden in EUR

Gemeinde	Einwohner	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022
Ribnitz-Damgarten	15.721	4.027.614	3.936.535	4.909.651
Ahrenshagen-Daskow	2.165	882.173	1.124.600	755.460
Schlemmin	301	33.938	33.533	91.594
Semlow	689	148.802	107.765	197.514
Barth	8.777	2.178.962	2.221.405	2.983.752
Bergen auf Rügen	13.689	5.013.583	5.918.100	5.975.596
Grimmen	9.586	2.262.562	2.975.470	3.687.397
Marlow	4.694	1.960.756	3.764.514	3.755.254
Bentwisch	3.542	3.329.893	3.303.196	4.873.680
Saßnitz	9.199	13.487.424	10.963.274	4.102.628
Zingst	3.173	2.057.489	2.667.534	3.076.183
Bad Doberan	12.954	3.327.257	3.321.365	3.040.522
Wolgast	12.055	3.192.644	6.610.520	5.624.129

(Angaben aus dem jeweiligen HH-Erlass; 2023 = Ist-Zahlungen 2021)

Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer unterliegen jährlichen Schwankungen und werden auf der Grundlage der Ist-Ergebnisse der Vorjahre geplant.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen nach FAG

Die Schlüsselzuweisungen für laufende und investive Zwecke stellen sich wie folgt dar:

	SZW	ZO Zuweisung¹	Infrastrukturpauschale
Ergebnis 2021	6.350.996	475.631	1.015.583
Ergebnis 2022	5.851.485	396.513	997.795
Planansatz 2023	6.772.000	200.200	1.083.600
Planansatz 2024	6.661.000	193.000	756.000
Planansatz 2025	8.096.000	0	756.000
Planansatz 2026	8.440.000	0	756.000
Planansatz 2027	8.714.000	0	756.000

¹ bis 2019 Zentralortszuweisung; danach Übergangszuweisung an Zentrale Orte (bis 2024)

Schlüsselzuweisungen sind ein Hauptzuweisungsinstrument für Finanzausgleichsleistungen. Gemeinden erhalten Schlüsselzuweisungen, die nach der Steuerkraft berechnet werden und die die unterschiedliche Finanzkraft ausgleichen sollen. (Berechnungen siehe 1.)

Die Stadt Ribnitz-Damgarten erhielt als Mittelzentrum jährlich ca. 1,8 Mio. EUR für die Wahrnehmung damit verbundener Aufgaben. Mit Änderung des FAG 2020 fließen diese Mittel in die Schlüsselmasse zur Verteilung an alle Gemeinden in M-V. Als Ausgleich für den Wegfall erhalten die Zentralen Orte eine jährlich abschmelzende Übergangszuweisung, die im Jahr 2024 endet. Mit dem Einfließen in die Schlüsselzuweisung entsteht ein weiterer Effekt. Sie wird Bestandteil der Steuerkraft, die wiederum Grundlage für die Erhebung der Kreisumlage ist.

In den Jahren 2020 bis 2022 werden durch das Land jährlich insgesamt 150 Mio. EUR Zuweisungen ausschließlich für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen insbesondere in den Bereichen

Schulen, Kindertageseinrichtungen, Straßen, ÖPNV, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung und Breitband bereitgestellt
Für das Jahr 2024 werden 100 Mio. EUR zur Verfügung gestellt. Die Mittel werden zu 65 % den Gemeinden (65 Mio. EUR) und zu 35 % den Landkreisen (35 Mio. EUR) zugewiesen.

Mit den Orientierungsdaten werden die Ansätze für das Planjahr 2023 konkret vorgegeben. Die Folgejahre werden auf der Grundlage von Eckdaten zur mittelfristigen Finanzplanung sowie Steuerschätzungen ermittelt.

Investive Zuweisungen und Erschließungsbeiträge, sind im Ergebnishaushalt als Auflösungen von Sonderposten darzustellen. Diese Vorgänge sind in den Folgejahren nicht zahlungswirksam (analog Abschreibungen). Sie werden den bewerteten Vermögensgegenständen gegenübergestellt. Mit der Auflösung von Sonderposten werden die Aufwendungen, die durch Abschreibungen verursacht werden, reduziert.

4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen (§ 5 Vorbericht Nr. 1)

Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen – Angaben in EUR

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personalaufwendungen – Personalkosten ohne Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen						
6.660.642	7.100.909	7.917.289	8.836.900	9.095.700	9.240.300	9.425.400
Veränderung 2027 /2021						2.764.758
Gewerbesteuer-, Kreis- und Amtsumlage						
8.662.995	9.321.891	9.690.900	10.615.400	11.256.500	11.720.700	12.121.400
Veränderung 2027 /2021						3.458.405
Zuweisungen als Wohnsitzgemeinde (kindbezogene Pauschale) an den LK (seit 2020)						
1.887.934	2.102.416	2.278.653	2.583.500	2.742.000	2.954.000	3.158.000
Veränderung 2027 /2021						1.270.066
Aufwand für Bewirtschaftung – Reinigung, Ver- und Entsorgung, Wärme...						
2.755.768	2.792.252	2.930.958	2.849.100	2.370.100	2.340.100	2.340.100
Veränderung 2027 /2021						-415.668
Summe dieser Aufwendungen gesamt:						
19.967.339	21.317.468	22.817.800	24.884.900	25.464.300	26.255.100	27.044.900

Die Summe der Veränderungen dieser Aufwandsarten im Zeitraum 2021 – 2027 ergibt eine Kostensteigerung von

Summe der Aufwendungen 2021: 19.9677,3 TEUR
 Summe der Aufwendungen 2027: 27.044,9 TEUR
Erhöhung 2027/2021: + 7.077,6 TEUR
 (2026/2020 +6.180,4 TEUR)

Dem gegenüber steht die Entwicklung ausgewählter Erträge aus Steuern, Finanzausgleichsleistungen, Mieten, Pachten, Konzessionsabgaben sowie Gewinnabführungen (siehe 4.1.)

Summe der Erträge 2021: 23.161,7 TEUR
 Summe der Erträge 2027: 28.211,7 TEUR
Erhöhung 2026/2020: + 5.050,0 TEUR
 (2026/2020 + 2.468,3 TEUR)

Die Gegenüberstellung der Erhöhung dieser Einnahmen gleichen die der Ausgaben nicht aus. Dieser Fakt stellt die Stadt vor die Aufgabe, weitere Einnahmequellen zu erschließen und den Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit konsequent umzusetzen.

Personalaufwendungen/-auszahlungen

Zu den Personalkosten gehören neben den tariflichen Entgelten und Nebenkosten auch Aufwandsentschädigungen für Mitglieder der Feuerwehren, Sitzungsgelder der Stadtvertreter und sachkundiger Einwohner, Entschädigungen der Wahlhelfer sowie auch nicht zahlungswirksame Vorgänge wie die Bildung von Pensionsrückstellungen. Diese stellen die auf die Gemeinde entfallende Höhe anteiliger Rücklage des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen dar.

Personalaufwand nach Konten - zahlungswirksam

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.	6.747.75 9	7.184.96 0	8.018.15 8	8.942.40 0	9.197.20 0	9.335.80 0	9.520.900
2.	49.163	48.980	62.920	50.000	60.000	50.000	50.000
3.	5.7700	0	0	10.000	16.000	10.000	10.000
4.	19.111	30.239	31.338	30.500	30.500	30.500	30.500
5.	4.001	4.829	6.640	5.000	5.000	5.000	5.000
6.	207.981	258.344	182.516	235.000	237.000	240.000	240.000

1. Entgelte, Personalkosten, Lohn
2. Sitzungsgelder Stadtvertreter/sachkundige Einwohner
3. Entschädigung Wahlhelfer
4. Aufwandsentschädigung FFW
5. Erstattung Verdienstausfall FFW
6. Versorgungsaufwendungen

Weitere Erträge und Aufwendungen sind zahlungsunwirksame Vorgänge wie Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen dargestellt.

Entgelte/Personalkosten unterliegen tariflichen Vorgaben. Die Personalausgaben werden sich im Jahr 2024 um 11,5 % erhöht. Im Jahr 2025 wird eine Steigerung von 3 % eingeplant. Für die Jahre 2026 und 2027 wird mit einer Steigerung von 2 % gerechnet.

Gemäß der Verordnung über die Aufwands- und Verdienstausfallentschädigung für die ehrenamtlich Tätigen der Freiwilligen Feuerwehren und der Pflichtfeuerwehren in Mecklenburg-Vorpommern (Feuerwehrentschädigungsverordnung – FWEntschVO M-V) sind die Höchstbeträge für die jeweiligen Funktionsträger, die ihre Tätigkeiten in der Freiwilligen Feuerwehren ausüben, in der entsprechenden Satzung der Stadt ab 2022 neu festgesetzt worden.

UMLAGEN - Kreisumlage

Neben den Personalaufwendungen stellt der Aufwand für die Kreisumlage eine weitere umfangreiche Position im Haushalt der Stadt Ribnitz-Damgarten dar. Die Entwicklung der Kreisumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmender Parameter ist im Folgenden dargestellt.

Berechnung der Kreisumlage als Aufwand der **Stadt Ribnitz-Damgarten**

Jahr	Steuerkraft	x	Kreisumlage in %	an den LK abzuführende Umlage
2021	15.560.054	x	41,24 %	6.416.427 EUR
2022	17.004.893	x	41,24 %	7.012.818 EUR
2023	17.692.734	x	42,24 %	7.006.323 EUR

Für die Planung der Jahre 2024 bis 2027 basieren die Berechnungen auf den erzielten Ist-Einnahmen 2022 bzw. im Plan veranschlagten Steuern des jeweiligen Vorvorjahres und die umlagepflichtigen Zuweisungen nach FAG. Die Hebesätze entsprechen den Angaben des Landkreises:

2024	18.989.600	x	42,24 %	8.021.200 EUR
2025	19.488.100	x	42,24 %	8.036.873 EUR
2026	21.314.700	x	42,24 %	8.790.160 EUR
2027	21.801.600	x	42,24 %	8.991.000 EUR

Mit dem FAG MV 2020 wurden Absenkungen der Umlagegrundlagen für 3 Jahre festgelegt. Diese betragen 2020 im LK Vorpommern-Rügen 10,8145 %, 2021 6,966 % und 2022 3,483 %. Ab dem Jahr 2023 findet keine Absenkung mehr statt.

Auf der Gegenseite erzielt der Landkreis nachfolgend aufgeführte Erträge:

Jahr	Steuerkraft ¹	x	Kreisumlage in %	an den LK abzuführende Umlage
2021	242.676.088	x	41,24 %	100.079.619 EUR
2022	265.017.046	x	41,24 %	109.293.030 EUR
2023	282.059.074	x	39,60 %	113.500.571 EUR
2024	298.206.228	x	42,24 %	125.962.310 EUR

¹ Summe der Steuerkraft aller Gemeinden des LK

Die Steuerkraft ergibt sich aus der Summe der Einzahlungen der Grund- und Gewerbesteuern, dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer und dem Familienleistungsausgleich der Haushaltsvorvorjahre sowie den Schlüsselzuweisungen des laufenden Haushaltsjahres. Die Steuerkraft der Gemeinden im Landkreis VR steigt im dargestellten Zeitraum um 55,5 Mio. EUR, die Einnahme beim Landkreis um 25,9 Mio. EUR.

UMLAGEN - Gewerbesteuerumlage

Artikel 106 des Grundgesetzes regelt die Verteilung des Steueraufkommens an Bund, Länder und Gemeinden. So müssen Bund und Länder Anteile der ihnen zustehenden Einkommen- und Umsatzsteuer an die Gemeinden weitergeben. Bund und Länder können durch eine Umlage an dem Aufkommen der Gewerbesteuer beteiligt werden.

Die Gewerbesteuerumlage bleibt nach § 6 des Gemeindereformgesetzes MV unverändert. Die dort festgesetzten Prozentsätze des Landes- und Bundesvervielfältigers betragen 20,5 % und 14,5 %. Sie ergeben insgesamt somit 35 %.

Der Abführungsbetrag ermittelt sich am Beispiel der Angaben aus dem Haushaltserlasses 2024 wie folgt:

Gewerbesteuereinzahlungen 2022 durch Hebesatz der Gemeinde mal 35 %

$$= 4.909.600 \text{ EUR} : 340 \text{ v. H.} = 1.444.000 \text{ EUR} \times 35\% = \underline{\underline{505.400 \text{ EUR}}}$$

Neben der Gewerbesteuerumlage an den Bund und das Land fließen Einnahmen gleichzeitig über die Kreisumlage an den Landkreis.

Der Kreisumlageanteil wird wie folgt ermittelt:

Gewerbesteuer: Hebesatz der Gemeinde = Grundbetrag x Durchschnittshebesatz des Landes MV
= Anteil der Steuerkraft, der durch Gewerbesteuereinnahmen in die Ermittlung der Kreisumlage fließt:

$$4.909.600 \text{ EUR} : 340 \text{ v. H.} = 1.444.000 \text{ EUR} \times 381 \text{ v. H.} = 5.501.600 \text{ EUR} \times 41,24\% = \underline{\underline{2.268.800 \text{ EUR.}}}$$

Von eingezahlten Gewerbesteuern verbleiben zur Verwendung bei der Stadt Ribnitz-Damgarten:

Gewerbesteuer	Ist-Einnahme	Abführung über die Kreisumlage	Gewerbesteuer- umlage	Gewerbe- steuer netto
HH-Erlass 2020	3.281.428	1.611.226	358.906	1.311.296
HH-Erlass 2021	3.566.075	1.629.018	390.039	1.547.018
HH-Erlass 2022	4.027.600	1.977.614	440.520	1.609.480
HH-Erlass 2023	3.936.500	1.932.900	430.600	1.573.100
HH-Erlass 2024	4.909.600	2.268.800	505.400	2.135.400

Durch die Umlagen verbleiben bei der Stadt ca. 40% - der Gewerbesteuereinzahlungen.

Auszahlungsbeträge der Kindereinrichtungen:

Bis 2020 wurde individuell an die Träger gezahlt. Die Grundlage bildete die Anzahl der Ganztags-, Teilzeit- und Halbtags-Plätze (Krippe und Kindergarten) je Einrichtung.

Seit 2020 zahlt die Stadt Ribnitz-Damgarten auf der Grundlage des Gesetzes zur Einführung der Elternbeitragsfreiheit, zur Stärkung der Elternrechte und zur Novellierung des Kindertagesförderungsgesetzes M-V (KiföG M-V) eine monatliche Pauschale an den Landkreis.

Einen Überblick zu den Gesamtkosten für Kindertagesstätten und Horte gibt nachfolgende Tabelle.

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.887.934	2.102.416	2.278.653	2.583.500	2.742.000	2.954.000	3.158.000

Gemeinden zahlen monatlich Pauschalbeträge für Kita-, Hort- und Tagespflegeplätze wie folgt:

2020:	149,33 EUR/Platz
2021:	152,76 EUR/Platz
2022:	156,20 EUR/Platz
2023:	179,36 EUR/Platz
2024:	191,25 EUR/Platz

Die Gemeinden beteiligen sich an den Kosten der Kindertagesförderung mit einer kindbezogenen Pauschale für die Kinder, die ihren gewöhnlichen Aufenthalt in der Gemeinde haben.

Das Land beteiligt sich mit **54,5 %** an den entgeltwirksamen verhandelten Kosten, die Gemeinden mit **32 %** und der örtliche Träger der Jugendhilfe mit **13,5 %**. Danach ergeben sich nachfolgende Beträge.

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Gemeinde:	167,38	179,36	191,25 EUR/Platz
Land:	185,07	305,47	325,72 EUR/Platz
Landkreis:	<u>70,61</u>	<u>75,67</u>	<u>80,68</u> EUR/Platz
Durchschnittskosten:	523,06	560,50	575,00 EUR/Platz

Abschreibungen

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik soll der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt werden. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die Abschreibungen, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens widerspiegeln.

In einer Übersicht soll im Vorbericht dargestellt werden, wie die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenübersteht.

Darstellung der Netto-Abschreibungs-Belastung

	Abschreibungen	SoPo-Auflösung	Netto-AfA
Ergebnis 2020	3.631.103	1.670.968	1.960.135
Ergebnis 2021	3.872.605	1.783.540	2.089.065
Ergebnis 2022	4.099.295	1.789.981	2.309.314
Ergebnis 2023	4.372.243	1.913.576	2.458.667
Plan 2024	4.452.100	2.055.300	1.999.600
Plan 2025	4.238.400	1.999.600	2.396.800
Plan 2026	4.093.400	1.927.000	2.166.400
Plan 2027	4.007.300	1.902.500	2.104.800

Sofern sich aus der Netto-Abschreibungs-Belastung für die Gemeinde ein negatives Jahresergebnis errechnet, kann dieser Fehlbedarf aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen abgedeckt werden. Davon wird in den Jahren mit Fehlbeträgen/-bedarfen Gebrauch gemacht.

Kosten der Bewirtschaftung

Die Verbrauchspreise haben sich in Deutschland im Jahresdurchschnitt 2023 um 3,2 % gegenüber 2022 erhöht. Die Jahresteuerrate lag damit höher als in den vorangegangenen Jahren, jedoch niedriger als im Planungsjahr 2022. Die hohe Inflation 2022 zeigt sich zeitversetzt in 2023. Die Kosten der Bewirtschaftung z. B. für die Grundschule Theodor Bauermeister betrugen

2020	78.067 TEUR
2021	112.514 TEUR
2022	120.270 TEUR
2023	147.722 TEUR

4.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre (§ 5 Vorbericht Nr. 4)

Investive und umfangreiche Sanierungsmaßnahmen der Stadt Ribnitz-Damgarten für den Finanzplanungszeitraum sind im Einzelnen im Investitionsprogramm dargestellt. Hierbei handelt es sich um den Erwerb von Anlagevermögen, Baumaßnahmen, Liegenschaftsangelegenheiten, investive Maßnahmen, für die Zuwendungen beantragt wurden sowie Unterhaltungsmaßnahmen des Ergebnishaushaltes in Einrichtungen der Stadt ab 25.000 EUR.

Die umfangreichen Arbeiten am Bildungscampus bernsteinSchule werden mit dem Beginn der Sanierung der Schule „Berliner Straße“ fortgesetzt. Folgende Auszahlungen sind geplant:

Auszahlungen 2024	1.100 TEUR
Auszahlungen 2025	3.000 TEUR
Auszahlungen 2026	2.900 TEUR
Geplante Ausgaben 2024 bis 2026	<u>7.000 TEUR</u>
 Geplante Zuwendungen	 <u>3.600 TEUR</u>

Für die Gebäude der Schule, den Neubau der Sporthalle, die Sanierung des Standortes Berliner Straße, die Außenanlagen und das Mobiliar werden nach Fertigstellung jährlich Abschreibungen entstehen denen Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus den Zuwendungen gegenüberstehen. Der Betrag der Abschreibung ergibt sich aus der Nutzungsdauer. Diese ist mit den gesetzlichen Vorgaben zur Doppik in einer landeseinheitlichen Abschreibungstabelle (Anlage 5 zur GemHVO-GemKVO MV) geregelt.

Danach betragen die Nutzungsdauern z. B.

für massive Schulgebäude:	80 Jahre
für Sportaußenanlagen	20 Jahre
für Möbel	10 Jahre

Die Abschreibungen werden wie folgt ermittelt:

Wert des Anlagevermögens durch Nutzungsdauer = Abschreibung /Jahr

Ein Gebäude mit einem Wert von 15 Mio. EUR durch 80 Jahre hat danach eine jährliche Abschreibung von 187 TEUR, ein FFW-Fahrzeug mit einem Anschaffungswert von 450 TEUR : 15 Jahre eine AfA von 30 TEUR.

4.4. Verpflichtungsermächtigungen (§ 54 KV)

Verpflichtungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen in künftigen Haushaltsjahren – auch aus Vorjahren - bestehen nicht.

4.5. Verbindlichkeiten

4.5.1. Entwicklung der Kredite für Investitionen und investitionsfördermaßnahmen (§ 5 Vorbericht Nr. 5)

Die Stadt Ribnitz-Damgarten hat nachfolgende Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten aus Investitionskrediten:

Jahr	Restschuld am 01.01.	Tilgung	Kreditaufnahme	Restschuld am 31.12.
2020	7.963.208	711.222		7.251.986
2021	7.251.986	711.310		6.540.676
2022	6.540.676	717.424		5.823.252
2023	5.823.252	721.300		5.101.952
2024	5.101.900	725.000		4.376.900
2025	4.376.900	706.000		3.670.900
2026	3.670.900	666.800		3.004.100
2027	3.004.100	518.900		2.485.200

Die Restschuld beträgt am Ende des Haushaltsjahres 2024 278 EUR/EW. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes werden es voraussichtlich 158 EUR/EW sein.

Eine Kreditneuaufnahme ist zunächst nicht vorgesehen. Sollten weitere unvorhersehbare Kosten bei begonnenen Maßnahmen wie z. B. dem Bildungs-Campus auftreten oder Zuwendungen nicht in geplanter Höhe abgerufen werden, ist eine Darlehensaufnahme nicht auszuschließen.

4.5.2. Entwicklung der Investitionskredite

Die investive Verschuldung hat spürbare Auswirkungen auf die gemeindliche Finanzlage. Im Jahr 2024 sind für Zins- und Tilgungsleistungen insgesamt 779,9 TEUR (Vorjahr 783,7 TEUR) zu zahlen.

Für die bestehenden Kredite sind Zinsen von 0,22 – 3,53 % fällig. Nach dem Ende von Zinsbindungsfristen werden die Zinsfestsetzung mit dem günstigsten Anbieter vereinbart.

Es ergeben sich folgende Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

Jahr	Zinsen	Tilgung	Verbindlichkeiten gesamt
2020	142.088	711.222	853.310
2021	88.175	711.310	799.485
2022	69.974	717.424	787.398
2023	62.400	721.300	783.700
2024	54.900	725.000	779.900
2025	46.900	706.000	752.900
2026	39.000	666.800	706.000
2027	31.400	519.000	550.400

4.5.3 Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Die Stadt Ribnitz-Damgarten führt als geschäftsführende Gemeinde die Einheitskasse des Amtes. Der Bestand der liquiden Mittel beträgt zum:

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023 ¹
Ribnitz-Damgarten	+14.258.696	+10.613.707	+8.419.410	+10.253.055
Amt RDG	+74.575	+116.032	+139.354	+165.731
Ahrenshagen-Daskow	+472.733	+685.904	+323.661	+216.522
Schlemmin	-354.895	-258.595	-192.152	-70.113
Semlow	-416.214	-99.540	181.887	+504.454
Gesamt	14.034.895	11.057.508	8.174.412	11.069.649

¹Stand per 17.01.2024

Die Gesamtliquidität wird auf der Aktivseite der Bilanz als Kassenbestand ausgewiesen.

Die Bestände der Gemeinden werden als Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in der Bilanz von Ribnitz-Damgarten ausgewiesen.

Aufgrund der Erfahrung aus Vorjahren wird keine Inanspruchnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit geplant. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2024 in der Haushaltssatzung die Möglichkeit der Aufnahme eines Kassenkredites von 3.979.000 EUR veranschlagt. Dieser ist gemäß § 53 Absatz 3 KV MV nicht genehmigungspflichtig, wenn er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit nicht übersteigt. Diese betragen im Planjahr 39.979.300 EUR. Die hohen Einzahlungen resultieren aus der Darstellung der Erschließung des ehemaligen Militärgeländes Pütnitz. Bisher war diese investiv geplant. 2023/24 fallen Kosten für die Altlastensanierungen, das Projektmanagement, den Abbruch, die Bauleitplanung an, die im Ergebnishaushalt zu veranschlagen sind (Unterhaltung der Infrastruktur).

4.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

Neben bilanziell ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind auch so genannte Haftungsverhältnisse einer Gemeinde anzugeben und zu erläutern. Unter diese Haftungsverhältnisse fallen insbesondere Bürgschaften und Gewährverträge. Bürgschaften sind Verpflichtungen des Bürgen gegenüber dem Gläubiger eines Dritten für die Erfüllung der Verbindlichkeit des Dritten einzustehen (§ 765 Abs. 1 BGB).

Die Gemeinde bürgt für Kreditverpflichtungen der Bodden-Therme GmbH. Die sich daraus ergebende Bürgschaftsverpflichtung kann im Finanzplanungszeitraum folgendermaßen dargestellt werden.

Sparkasse	Restschuld 01.01.	Tilgung	Restschuld 31.12
2020	708.385	125.256	583.129
2021	583.128	259.545	323.584
2022	323.584	272.121	51.463
2023	51.463	51.463	0
Kreditinstitut	Restschuld 01.01.	Tilgung	Restschuld 31.12

kfW-Bank umgeschuldet zur Sparkasse			
2020	1.163.164	89.477	1.073.687
2021	1.073.687	107.369	966.318
2022	966.318	214.738	751.580
2023	751.580	214.738	536.842
2024	536.842	214.738	322.104
2025	322.104	214.738	107.366
2026	107.366	107.366	0

Durch Corona bedingte Einnahmeausfälle wurde mit der Sparkasse und der kfW-Bank für 2020 eine Tilgungsaussetzung vereinbart. Dadurch werden Tilgungsleistungen auf die Folgeraten bis zum Ablauf der Darlehen verschoben.

Durch die Tilgungsleistungen werden die Kreditbelastungen nach dem Finanzplanungszeitraum (ab 2023 und 2026) entfallen. Für Zins- und Tilgungsleistungen muss die Bodden-Therme GmbH ca. 450 TEUR jährlich zahlen. Die Stadt bürgt für diese Kredite und trägt anteilig die Kosten durch die Zahlung von Zuschüssen.

Zu kreditähnlichen Rechtsgeschäften gehören auch Leasingverträge. Es handelt sich um Zahlungsverpflichtungen die wirtschaftlich einer Kreditaufnahme gleichkommen. Sie bedürfen grundsätzlich der Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde sofern die jährlichen Zahlungsverpflichtungen 0,15 % der Erträge des Ergebnishaushaltes übersteigen. (§ 54 Nr. 5 KV i. V. m. § 2 Genehmigungsfreistellungs-VO MV)

Beispiel:

Erträge 2024: 39.651.300 EUR x 0,15 % = 59.480 EUR

Zahlungen je Jahr:

Zentraler Fuhrpark	15.000 EUR
Kopierer Harbig Schule	2.200 EUR
Gebäudemanagement	12.000 EUR
EDV	2.500 EUR
Allgemeiner Forstbetrieb	12.000 EUR
Gesamt	43.700 EUR

Eine Genehmigung der Leasingverpflichtungen ist nicht erforderlich.

4.7. Entwicklung der Sonderposten (§ 5 Vorbericht Nr. 9)

Die kommunale Bilanz unterscheidet gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik sechs Sonderposten. Dies sind:

- Sonderposten zum Anlagevermögen aus Zuwendungen (i. d. R. Fördermittel)
- Sonderposten zum Anlagevermögen aus Beiträgen (Straßenausbau- und Erschließungsbeiträge)
- Sonderposten zum Anlagevermögen aus Anzahlungen für Anlagevermögen
- Sonderposten zum Gebührenaussgleich
- Sonderposten mit Rücklagenanteil
- Sonstige Sonderposten

Als Sonderposten werden Zuwendungen der EU, des Bundes, Landes oder Landkreises ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter sind als Sonderposten jährlich aufzulösen. Fördermittel und Beiträge bilden ein eigenständiges Finanzierungselement. Sie stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

Sonderposten (SoPo) sind auf der Passivseite der Bilanz abzubilden und betragen:

SoPo aus	2021	2022	2023
Zuwendungen	19.743.813	20.231.611	20.217.404
Beiträgen	7.934.959	9.416.970	9.216.954
Anzahlungen	1.694.150	3.630.866	9.834.781

Die jährlich ertragswirksame Auflösung wirkt sich positiv auf den Ergebnishaushalt aus. Im Finanzhaushalt werden sie als Zuweisung im jeweiligen Jahr der Einzahlung vollständig verbucht.

4.8. Entwicklung der Rückstellungen (§ 5 Vorbericht Nr. 10)

Rückstellungen sind bestehende Verpflichtungen der Gemeinde, die dem Grunde, der Höhe und/oder dem Zeitpunkt nach noch nicht sicher feststehen. Rückstellungen bestimmen einen noch nicht konkret nennbaren Aufwand. Durch die Bildung von Rückstellungen sollen Verpflichtungen abgedeckt werden, die zwar wirtschaftlich in der laufenden Bilanzperiode verursacht wurden, rechtlich jedoch erst später

fällig werden. Durch die Rückstellungsbildung werden jedoch keine Zahlungsmittel gebunden. Insofern sichert die Rückstellungsbildung nicht die Finanzierung dieser künftigen Auszahlungen. Es handelt sich also um Verpflichtungen, die zu erwarten sind, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss sind. Die Gliederung der Bilanz unterscheidet

- Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen
- Steuerrückstellungen
- Rückstellungen für latente Steuern
- Sonstige Rückstellungen

Pensionsrückstellungen sind als Pflichtrückstellungen in voller Höhe auszuweisen. In Höhe der auf die Gemeinde entfallenden anteiligen Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen erfolgt demgegenüber ein Ausweis unter den Finanzanlagen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Rückstellungen. Die Höhe wird auf der Grundlage eines Bescheides des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V errechnet. Wie bei den Abschreibungen und der Auflösung von Sonderposten stehen hinter diesen Finanzvorgängen keine Zahlungen. Sie werden nur im Ergebnishaushalt abgebildet.

	2021	2022	2023
Pensions- und Beihilferückstellungen	2.391.777	2.391.777	2.260.796
Sonstige Rückstellungen	557.310	533.448	477.241
Summe Rückstellungen	2.949.087	2.925.225	2.738.037

2023 enthält noch keine Veränderung der Beamten bezogenen Rückstellungen, weil der Grundlagenbescheid erst im Februar erwartet wird.

Im Jahr 2017 wurde eine Rückstellung für zukünftig anfallende Kosten zur Unterhaltung des Radweges Hirschburg - Klockenhagen gebildet. Die Veränderungen zum jeweils 31.12. eines jeden Jahres werden durch Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt dargestellt.

4. 9. Übersicht über freiwillige Leistungen (§ 5 Vorbericht Nr. 11)

Neben den pflichtigen Selbstverwaltungsaufgaben kann die Gemeinde freiwillig Leistungen erbringen. Sie ist nicht dazu verpflichtet und entscheidet frei über das ob und wie.

Diese Leistungen sind besonders in der Haushaltsplanung immer wieder Anlass zur Diskussion. Es wird deutlich, dass die Zuschüsse an Kultur-, Sozial- und Sportvereine in der Stadt Ribnitz-Damgarten auf dem vorhandenen Niveau bestehen bleiben sollen.

Darstellung der Zuschüsse/freiwilliger Aufgaben

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024
Fraktionszuwendungen	4.956	4.956	4.956	5.000
ASB – Essenportionen	55.888	49.163	57.423	63.000
Bernsteinmuseum	51.525	49.004	62.000	62000
Klosterkirche	45.000	45.000	45.000	45.000
Freilichtmuseum	230.000	257.306	304.000	310.100
Galerie im Kloster	38.000	43.300	53.000	58.000
Tanzensemble	51.000	51.000	53.300	43.300
Bibliothek (Zuschuss FHH)	330.588	364.215	424.591	436.900
Stadtkulturhaus ohne PK	79.007	70.849	111.500	104.867
Kultur/Veranstaltungen	43.044	75.738	170.917	183.900
Soziale Zuschüsse	5.670	7.170	9.000	9.000
Sonstige Jugendarbeit	8.947	5.274	12.500	18.500
Vereinssport/-veranstaltungen	69.247	71.853	75.746	68.500

Bodden-Therme GmbH	599.536	649.042	369.536	444.600
Kompostieranlage (ohne PK VW)	50.684	54.693	87.254	110.200
Begegnungszentrum	86.865	103.482	154.264	194.200
Summe	1.749.957	1.902.045	1.994.687	2.157.067

Die Zuwendungen an die Museen, das Folkloreensemble und den Kunstverein sind durch Verträge geregelt. Der Umfang der freiwilligen Leistungen richtet sich nach der Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Gerade auf Gebieten wie der Kinder- und Jugendarbeit wird durch Zuschüsse und kostenlose Nutzung von Räumlichkeiten durch die Stadt Ribnitz-Damgarten eine großzügige Unterstützung gegeben.

Bei der Prüfung der Angemessenheit der Höhe der Kreisumlage gilt: Einer Gemeinde sollen mindestens 5% der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen für freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben zur Verfügung stehen.

Laufende Aufwendungen Ergebnis 2023	32.148.260	Plan 2024:	39.979.300 EUR
Abzüglich Kosten Pütnitz			- 6.950.000 EUR
			33.029.3000 EUR

davon 5%:	1.607.413	1.651.465 EUR
-----------	-----------	---------------

In der oben dargestellten Tabelle der freiwilligen Leistungen 2024 ergibt sich die Summe von 2.157 TEUR. Das entspricht **5,4 %** der laufenden Aufwendungen. Danach ist die verfassungsmäßig garantierte finanzielle Mindestausstattung der Stadt Ribnitz-Damgarten gegeben.

Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen

Die Geschäftsordnung der Stadtvertretung Ribnitz-Damgarten regelt, dass die Fraktionen jährliche Zuwendungen erhalten. Diese setzen sich aus einem monatlichen Sockelbetrag je Fraktion von 25 EUR und 12 EUR je Mitglied zusammen. Danach erhalten die Fraktionen in dieser Wahlperiode wie folgt dargestellte Beträge:

CDU/FDP	12 Monate x 25 EUR + 12 Monate x 12 EUR x 9 Mitglieder	= 1.596 EUR/Jahr
DIE LINKE	12 Monate x 25 EUR + 12 Monate x 12 EUR x 3 Mitglieder	= 732 EUR/Jahr
SOZIAL/Die Grünen	12 Monate x 25 EUR + 12 Monate x 12 EUR x 4 Mitglieder	= 876 EUR/Jahr
DIE UNABHÄNGIGEN	12 Monate x 25 EUR + 12 Monate x 12 EUR x 5 Mitglieder	= 1.020 EUR/Jahr
AfD	12 Monate x 25 EUR + 12 Monate x 12 EUR x 3 Mitglieder	= <u>732 EUR/Jahr</u>
Gesamt:		4.956 EUR/Jahr

Am Ende eines jeden Jahres und einer Wahlperiode müssen Verwendungsnachweise erbracht werden. Diese werden durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt geprüft.

5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit (§ 17)

Für den Nachweis der gesicherten dauernden Leistungsfähigkeit gelten in der kommunalen Doppik im Wesentlichen folgende Voraussetzungen, die grundsätzlich kumulativ vorliegen müssen.

5.1 Der Ergebnishaushalt ist in Planung und Rechnung im Haushaltsjahr und zum Ende des Finanzplanungszeitraums ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird. Die Ergebnisse sind bis 2022 beschlossen und können vorläufig werden. Danach ergibt sich für den Finanzplanungszeitraum 2024-2027 folgender Fehlbedarf:

Kumulatives Ergebnis per 31.12.2022	+ 6.719.651 EUR
Saldo Erträge/Aufwendungen 2023:	+ 0 EUR
Saldo Erträge/Aufwendungen 2024:	- 1.453.300 EUR
Saldo Erträge/Aufwendungen 2025:	0 EUR
Saldo Erträge/Aufwendungen 2026:	0 EUR
Saldo Erträge/Aufwendungen 2027:	0 EUR
Kumulatives Ergebnis per 31.12.2027:	5.266.351 EUR

In den Planjahren 2024 – 2027 werden die Fehlbedarfe zunächst durch den Ergebnisvortrag der Vorjahre ausgeglichen. Der verbleibende Fehlbedarf kann durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen werden. Der Ergebnisvortrag und die zweckgebundene Kapitalrücklage sind Bestandteil des Eigenkapitals. Bei Inanspruchnahme zum Haushaltsausgleich wird dieses verringert.

Nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt erreicht.

5.2 Der Haushaltsausgleich ist im Finanzhaushalt gegeben, wenn unter Berücksichtigung des Vortrages der liquiden Mittel aus Vorjahren kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht.

Im Finanzhaushalt beträgt der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen unter Beachtung der Vorträge aus Vorjahren (siehe auch 2.1.2)

am 31.12.2023	+ 441.471 EUR
am 31.12.2027	+ 100 EUR

Nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt erreicht.

Die liquiden Mittel insgesamt, also einschließlich investiver Zahlungsvorgänge, nehmen im Planungszeitraum zu. Diese Zunahme resultiert aus den Grundstücksverkäufen Pütnitz.

Stand 31.12.2023	+ 10.236.895 EUR
Stand 31.12.2027	+ 18.367.400 EUR

5.3 Für die Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit ist das Überschuldungsverbot nach § 43 Abs. 3 KV MV zu beachten. Eine Überschuldung liegt vor, wenn das Eigenkapital im Haushaltsjahr aufgebraucht wird oder in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auszuweisen ist. Beides trifft für Ribnitz-Damgarten nicht zu.

Hinsichtlich einer dauerhaften Unterfinanzierung klassifiziert das Land M-V die Gemeinden auf der Basis statistischer Erhebungen auf der Basis diverser Kennzahlen nach RUBIKON:

- rot – die Gemeinde konnte während des gesamten Finanzplanungszeitraumes auch unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Vorjahren den Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt nicht erreichen.

- orange - die Gemeinde kann auch unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Vorjahren den Haushaltsausgleich im Planjahr nicht erreichen, konnte aber im Beurteilungszeitraum schon Haushaltsausgleich herstellen oder plant im Finanzplanungszeitraum einen Haushaltsausgleich.

- gelb – die Gemeinde kann einen jahresbezogenen Haushaltsausgleich erreichen, durch Berücksichtigung von Vorträgen ist der Haushaltsausgleich aber nicht gegeben oder der Haushaltsausgleich 2020 kann nur unter Berücksichtigung von Vorträgen erreicht werden, die Haushaltsjahre 2021 bis 2024 sind unter Berücksichtigung von Vorträgen ausgeglichen.

- **grün** – der Haushaltsausgleich kann ohne Einsatz von Vorträgen erreicht werden und die Haushaltsjahre sind unter Berücksichtigung der Vorträge ausgeglichen

Die Datenerhebung RUBIKON auf dem Landesportal ist als Anlage zur Haushaltssatzung beigelegt.

6. Wesentliche Finanzbeziehungen zwischen Kernhaushalt und Unternehmen und Einrichtungen (§ 5 Vorbericht Nr. 12)

Die Stadt Ribnitz-Damgarten ist 100 %iger Gesellschafter der Gebäudewirtschafts GmbH, 61 %iger Gesellschafter der Stadtwerke GmbH, hat 34,2 % Anteile an der boddenland GmbH, besitzt 50% Stimmrechtsanteile beim Abwasserzweckverband und ist im Besitz von Aktien der e.dis Energie Nord AG.

Die Stadt erhält Gewinnabführungen und Konzessionsabgaben von nachfolgenden aufgeführten Unternehmen.

Gewinnabführung GBW GmbH	126,2 TEUR
Gewinnabführung Stadtwerke GmbH	236,1 TEUR
Gewinnabführung Energieversorger	125,0 TEUR
Konzessionsabgabe Stadtwerke GmbH	45,0 TEUR
Konzessionsabgabe Energieversorger	360,00 TEUR

7. Haushaltssicherungskonzept (§ 5 Vorbericht Nr. 14)

Nach § 43(6+7) KV MV ist der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Wenn dieser Haushaltsgrundsatz nicht erfüllt werden kann, ist die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes erforderlich.

Mit dem Haushaltsplan 2017 war die Notwendigkeit der Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bisher einmalig gegeben und beschlossen worden.

Gesonderte Regelungen zur Aufhebung des HASIKO's sieht die GemHVO-Doppik nicht vor. Es ist erneut vorzulegen, wenn der Haushalt in der Planung den Haushaltsausgleich nicht erreicht.

8. Deckungsfähigkeit

Gemäß § 14 GemHVO-Doppik sind die Ansätze eines Teilhaushaltes für Aufwendungen und die damit im Zusammenhang stehenden Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig. Die Planansätze werden nur in den zwei vorgeschriebenen Teilhaushalten gebildet. Ausgenommen von der allgemeinen Deckungsfähigkeit sind Aufwendungen, hinter denen keine Auszahlungen stehen, wie z. B. Abschreibungen. Diese sind nur in diesem Rahmen deckungsfähig.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden mit dem Haushaltsvermerk in diesem Vorbericht innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

9. Übertragbarkeitsvermerk

Gemäß § 15 GemHVO-Doppik sind die Ansätze für laufende Aufwendungen und Auszahlungen des Teilhaushaltes 1 in das Folgejahr übertragbar, wenn der Haushalt ausgeglichen ist. Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben bis zu ihrer Fälligkeit, längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem die Investition in ihren wesentlichen Teilen genutzt werden kann, für ihren Zweck bestehen. Werden Investitionen nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des Haushaltsfolgejahres bestehen.

**Auszug Maßnahmenliste des Verantwortungsbereiches Amt für Bau, Wirtschaft und
Liegenschaften zur HH Planung 2024 (Stand 23.01.2024)**

Baumaßnahme	2024
Ausgaben	
Regenrückhalteeinrichtung ASB Kita Bau Klockenhagen	150.000 €
Erschließung B-Plan 95 Damgartner Chaussee II (Norma)	1.600.000 €
Erweiterung B-Plan Nr. 28 GWG Tanneberg (Neuerschließung)	20.000 €
Wortlandstraße	100.000 €
Unterhaltung Gemeindestraßen jhl.	100.000 €
Erwerb Technik Bauhof	200.000 €
Erschließung Hafengelände mit Festwiese Damgarten mit Förderung	340.000 €
Kaufpreiszahlungen (Folgejahre je 500 T€) für Grundstücke	3.700.000 €
Planungsleistungen, Machbarkeitsstudien	200.000 €
Skateranlage und Spielplätze mit Förderung (400 T€)	440.000 €
Fahrradparker Bahnhöfe RDG Ost und West	325.000 €
Bahnhofstraße 1. BA	650.000 €
Bahnhofstraße 2. BA (Planung)	50.000 €
LED Umstellung Straßenbeleuchtung mit Förderung (110 T€)	250.000 €
Wartung/Reparatur Straßenbeleuchtung	120.000 €
Buswartehäuschen	8.000 €
RDG 045 Bahnhofstraße 3. BA (Planung)	50.000 €
Brückenprüfung (Hauptprüfung)	10.000 €
RDG 007 Brücke Damgarten-Pütnitz (Umbau der Erhöhung der und Belagerneuerung)	70.000 €
Brückeninstandsetzung	30.000 €
RDG 043 Brücke Damgarten - Saal an der K2	50.000 €
RDG 046 Brücke Klosterbach-Straße am See	50.000 €
Grabeninstandsetzung	20.000 €
Planung Bildungscampus Damgarten	100.000 €
Planung FFW Klockenhagen	30.000 €
Vitale Innenstädte (ZIZ)	202.500 €
Projektentwicklung Pütnitz	7.500.000 €
Budget Tief - und Straßenbau	250.000 €
Budget Hochbau und Gebäudemanagement	100.000 €
Einnahmen	
Veräußerung von Grundstücken (Einnahme)	650.000 €
Erbbaurechte (1.080 T€ abzüglich Stundungen)	900.000 €
landwirtschaftliche Pachtverträge	340.000 €
Pachtverträge	214.000 €
Mietverträge	190.000 €

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik

Ribnitz-Damgarten (Amt Ribnitz-Damgarten)

Einwohner per 31.12. des Vorvorjahres: 15.721

Erhebungsjahr: 2024

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	6.719.651,00 €	
Jahresergebnis	-1.453.300,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	5.266.351,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	92,1%	-2
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	441.475,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-3.293.900,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-2.852.425,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Nein	-20
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	93,4%	-2
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	5.266.300,00 €	
Ergebnis je Einwohner	334,99 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	100,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	0,01 €	0
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Nein	0
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	nicht relevant	0
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	110.050.500,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	112.318.500,00 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	370,41 €	
Zinsquote	0,9%	
Tilgungsquote	12,5%	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	8,0 Jahre	

fristenkongruente Finanzierung?	Ja	
Förderquote	22,9%	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	124,99 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	60,1%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	137,21 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	5,4%	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
Bemerkungen des IM	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-28
LEISTUNGSGRUPPE:	gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit	