

|                                                |                         |                                       |                              |                                     |            |
|------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|
| <b>Stadt Boizenburg/Elbe</b>                   | <b>Beschlussvorlage</b> | <b>Drucksachen Nr. :</b><br>051/20/10 |                              |                                     |            |
| Status: <b>öffentlich</b>                      |                         |                                       |                              |                                     |            |
| Beratungsgegenstand:                           |                         |                                       |                              |                                     |            |
| <b>Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2020</b> |                         |                                       |                              |                                     |            |
| <b>FB Finanzen und Soziales</b>                |                         |                                       | Erstellungsdatum: 13.05.2020 |                                     |            |
| Auskunft erteilt: <b>Pamperin, Jörn</b>        |                         |                                       |                              |                                     |            |
| <b>Beratungsfolge:</b>                         |                         |                                       |                              |                                     |            |
|                                                | <b>Gremium</b>          | <b>Datum Sitzung</b>                  | <b>Zuständigkeit</b>         | <b>Abstimmung<br/>( J / N / E )</b> | <b>TOP</b> |
|                                                | Finanzausschuss         | 26.05.2020                            | Vorberatung                  |                                     |            |
|                                                | Stadtvertretung         | 18.06.2020                            | Entscheidung                 |                                     |            |

**Beschlussvorschlag:**

Die Stadtvertretung der Stadt Boizenburg/Elbe hebt den Beschluss 006/20/10/01 vom 19.03.2020 auf.

Sie beschließt die anliegende Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2020 (einschließlich der in der Sachverhaltsdarstellung genannten Sperrvermerke, die durch Beschluss der Stadtvertretung aufgehoben werden können).



Bürgermeister  
051/20/10



### Sachdarstellung und Begründung:

Am 19.03.2020 wurde die Haushaltssatzung 2020 von der Stadtvertretung beschlossen. Die Satzung enthielt genehmigungspflichtige Bestandteile (Darlehensaufnahme und Verpflichtungsermächtigungen). Am 07.05.2020 wurden von der Kommunalaufsicht des Landkreises Ludwigslust-Parchim zu dieser Haushaltssatzung verschiedene Hinweise und Feststellungen an die Stadt übermittelt, um dieser Gelegenheit zur Anhörung zu geben.

Ein wesentlicher Punkt der Beanstandungen der Kommunalaufsicht war der Ausweis der investiven Mittel, die gemäß des neuen § 23 FAG auch für Instandhaltungsaufwendungen verwendet werden können. Dies war von der Stadt so geplant worden, um den Ergebnishaushalt zu entlasten. Allerdings resultierten aus dieser Verfahrensweise höhere investive Darlehensaufnahmen, so dass die Kommunalaufsicht beabsichtigte, ca. 1,4 Mio. € investive Darlehensaufnahme für das Jahr 2020 nicht zu genehmigen.

Im Ergebnis der Abstimmungen wurde vereinbart, dass ein erneuter Beschluss der Satzung durch die Stadtvertretung erfolgen soll. Aufgrund der hohen investiven Kreditaufnahmen sollen nunmehr auch die investiven Mittel im investiven Finanzhaushalt eingeplant werden. Dadurch verringert sich das aufgelaufene Ergebnis der Mittelfristplanung im Finanzhaushalt um ca. 3,8 Mio. €. Im Gegenzug sinkt die mittelfristige investive Darlehensaufnahme um diesen Betrag. Die Stadt besitzt nun eine eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit gemäß der Auswertung RUBIKON.

Der Ergebnishaushalt 2020 enthält geplante Gesamterträge von 16,1 Mio. €. Die Summe der ordentlichen Aufwendungen beträgt 20,4 Mio. €.

Der Jahresfehlbetrag beträgt 4,3 Mio. €. Der Ergebnishaushalt 2020 der Stadt Boizenburg/Elbe ist unter Verwendung einer Entnahme aus zweckgebundenen Kapitalrücklagen in Höhe von 1,2 Mio. € (= Fehlbetrag aus planmäßigen Abschreibungen abzüglich Auflösungen aus Sonderposten) und einer Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 5 GemHVO in Höhe von 3,1 Mio. € (Vortrag aus der Eröffnungsbilanz 2012) ausgeglichen.

Im Finanzhaushalt 2020 sind ordentliche Ein- und Auszahlungen mit einem negativen Saldo von 3,0 Mio. € geplant. Die geplante investive Tätigkeit beträgt -0,9 Mio. € (investive Einzahlungen von 6,9 Mio. € abzüglich der investiven Auszahlungen 7,8 Mio. €). Darüber hinaus werden 635 T€ für planmäßige Tilgungen eingestellt. Der Finanzhaushalt 2020 ist unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Vorjahren ausgeglichen (siehe Anlage Muster 5b im Vorbericht).

Die Haushaltssatzung 2020 enthält genehmigungspflichtige Bestandteile (Kreditgenehmigung 4,6 Mio. € und Verpflichtungsermächtigungen 14,7 Mio. €).

Folgende Sperrvermerke sind vorgesehen:

|                                                                         |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Projekt Altstadtbelebung (bis zur Vorlage von Fördermittelbescheiden)   | 500.000 € |
| Planungen neues Gebäude Sportplatz Grüner Weg                           | 60.000 €  |
| Anschaffungen Fahrzeuge Bauhof (bis Vorlage Ergebnisse der Evaluierung) | 150.000 € |
| Umsetzung eines Qualitätsmanagements in der Verwaltung                  | 50.000 €  |
| Überarbeitung ISEK                                                      | 50.000 €  |



# Haushaltsplan 2020

**Stadt Boizenburg/Elbe**



## Stadt Boizenburg/Elbe

### Inhaltsverzeichnis

### Seite

|                                                                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Haushaltssatzung                                                                                               | 1 - 3     |
| Vorbericht                                                                                                     | 4 - 62    |
| Anlage Auswertung RUBIKON                                                                                      | 63 - 64   |
| Ergebnishaushalt – gesamt Stadt Boizenburg/Elbe -                                                              | 65 - 66   |
| Finanzhaushalt – gesamt Stadt Boizenburg/Elbe -                                                                | 67 - 68   |
| Übersicht über die Teilhaushalte 2020                                                                          | 69        |
| Ergebnishaushalt 2020 nach Teilhaushalten                                                                      | 70 - 71   |
| Finanzhaushalt 2020 nach Teilhaushalten                                                                        | 72 – 73   |
| Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte mit wesentlichen Produkten                                               | 74 - 122  |
| Übersicht Erträge und Aufwendungen                                                                             | 123 - 126 |
| Übersicht über produktbezogene Finanzdaten (Ergebnis- und Finanzhaushalt)                                      | 127 - 226 |
| Investitionsprogramm 2020 – 2023<br>(bitte der Beschlussvorlage 006/20/10 entnehmen, da keine Änderung)        |           |
| Planung einzelner Investitionsmaßnahmen<br>(bitte der Beschlussvorlage 006/20/10 entnehmen, da keine Änderung) |           |
| Stellenplan und Stellenplanquerschnitt<br>(bitte der Beschlussvorlage 006/20/10 entnehmen, da keine Änderung)  |           |

### Anlagen

Bilanz und Anhang zum 31.12.2017 Stadt Boizenburg/Elbe

Jahresabschluss zum 31.12.2018 Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

Jahresabschluss zum 31.12.2018 Boize-Kino GmbH

Wirtschaftsplan 2020 Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

Wirtschaftsplan 2020 Boize-Kino GmbH





## Haushaltssatzung der Stadt Boizenburg/Elbe für das Haushaltsjahr 2020

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) wird nach Beschluss der Stadtvertretung vom 18.06.2020 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wird

|                                                                             |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. im Ergebnishaushalt                                                      |              |
| einen Gesamtbetrag der Erträge von                                          | 16.140.200 € |
| einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von                                     | 20.393.000 € |
| ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von                       | 0 €          |
| 2. im Finanzhaushalt auf                                                    |              |
| a)    einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von                     | 14.696.200 € |
| einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von                           | 18.376.000 € |
| einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von         | -3.679.800 € |
| b)    einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 6.903.400 €  |
| einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von       | 7.845.500 €  |
| einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von     | -942.100 €   |

festgesetzt.

### § 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

|                                                                                               |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen - ohne Umschuldungen - wird festgesetzt auf | 4.600.000 € |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

|                                                                        |              |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf | 14.696.000 € |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|

### § 4 Kassenkredite

|                                                         |              |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf | 1.400.000 €. |
|---------------------------------------------------------|--------------|

### § 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- |                                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Grundsteuer                                                            |           |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen<br>(Grundsteuer A) auf | 310 v. H. |
| b) für die Grundstücke<br>(Grundsteuer B) auf                             | 400 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf                                                      | 350 v. H. |

### § 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 97,188 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

### § 7 Weitere Bestimmungen

Haushaltsvermerke zur Deckungsfähigkeit bzw. Zweckbindung:

1. Die Ansätze für die Aufwendungen im Ergebnishaushalt sind innerhalb eines Teilhaushaltes gegenseitig deckungsfähig, mit Ausnahme der Verfügungsmittel Bürgermeister und der übergreifenden Deckungsringe (Personalaufwendungen, Aus- und Fortbildung, Abschreibungen und Innere Verrechnung). Bei Inanspruchnahme dieser gegenseitigen Deckungsfähigkeit gilt diese auch für die entsprechenden Ansätze der Auszahlungen des Finanzhaushaltes.
2. Mehrerträge aus Fördermitteln/Spenden/Eintrittsgeldern/Schadenerstattungen/Kostenerstattungen/Versicherungen usw. im Ergebnishaushalt erhöhen im Produkt die Ansätze für Aufwendungen, entsprechendes gilt für die Ansätze des Finanzhaushaltes.
3. Mehrerträge aus zahlungsunwirksamen Erträgen im Ergebnishaushalt (z.B. Auflösung von Sonderposten, Auflösungen von Rückstellungen) erhöhen die Ansätze für zahlungsunwirksame Aufwendungen (z.B. Abschreibungen).
4. Die Ansätze des Finanzhaushaltes für investive Auszahlungen sind innerhalb eines Produktes gegenseitig deckungsfähig. Darüber hinaus sind die Ansätze für Auszahlungen der Produkte 53800000 Abwasserbeseitigung und 54100000 Gemeindestraßen gegenseitig deckungsfähig.
5. Ansätze für Instandhaltungen sind gemäß § 15 Abs. 1 GemHVO ins Folgejahr übertragbar.
6. Die Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung gilt gemäß § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV nicht für geringfügige, unabweisbare Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Als geringfügig in diesem Sinne gelten Auszahlungen bis zu 250 T€.
7. Die Investitionspläne der Teilhaushalte enthalten nähere Erläuterungen zu investiven Einzelmaßnahmen über 20 T€ (festgelegte Wertgrenze gemäß Beschluss Stadtvertretung vom 13.09.2018).
8. Anschaffungen von Geringwertigen Wirtschaftsgütern bis zu 1.000 € netto werden sofort im Anschaffungsjahr abgeschrieben und in Abgang gebracht.
9. Begründete Ausnahmen im Sinne des § 9 Abs. 3 GemHVO liegen vor, wenn bei Ersatzinvestitionen die Nutzungsdauer des zu ersetzenden Vermögensgegenstandes gemäß landeseinheitlicher Abschreibungstabelle abgelaufen ist.
10. Die Geringfügigkeitsgrenze für den Stellenplan beträgt 1,0 VZÄ (bis zur EG 9a).

**Nachrichtliche Angaben:**

1. Zum Ergebnishaushalt:  
Das Ergebnis zum 31.12.2020 beträgt voraussichtlich 0 €.
2. Zum Finanzhaushalt:  
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2020 beträgt voraussichtlich 2.643.340 €.
3. Zum Eigenkapital:  
Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt voraussichtlich 36.900.000 €.

Boizenburg/Elbe, den 19.06.2020

Harald Jäschke  
Bürgermeister



# Vorbericht zum Haushaltsplan 2020



## Inhalt des Vorberichtes

|        |                                                                                                                                                                                                                    |    |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.     | Allgemeine Angaben                                                                                                                                                                                                 | 7  |
| 2.     | Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft                                                                                                                                                             | 13 |
| 2.1.   | Entwicklung der Jahresergebnisse                                                                                                                                                                                   | 13 |
| 2.2.   | Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sowie der planmäßigen Tilgungen                                                                                                | 14 |
| 2.3.   | Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals                                                                                                                                                                   | 15 |
| 2.3.1  | Gesamtdarstellung                                                                                                                                                                                                  | 15 |
| 2.3.2  | Entwicklung der Kapitalrücklagen                                                                                                                                                                                   | 16 |
| 2.3.3  | Entwicklung der Ergebnismrücklagen                                                                                                                                                                                 | 17 |
| 3.     | Entwicklung der Rahmenbedingungen                                                                                                                                                                                  | 18 |
| 3.1.   | Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge sowie der ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen                                                                                                   | 18 |
| 3.1.1. | Erträge und Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben                                                                                                                                                         | 19 |
| 3.1.2. | Erträge und Einzahlungen aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen/-einzahlungen                                                                                                         | 22 |
| 3.1.3. | Erträge und Einzahlungen aus Leistungsentgelten, Kostenumlagen und Kostenerstattungen                                                                                                                              | 23 |
| 3.1.4. | Sonstige Erträge und laufende Einzahlungen                                                                                                                                                                         | 24 |
| 3.1.5. | Zinserträge/-einzahlungen und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen                                                                                                                                                 | 25 |
| 3.2.   | Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen sowie der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen                                                                                              | 26 |
| 3.2.1. | Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie Personal- und Versorgungsauszahlungen                                                                                                                                  | 27 |
| 3.2.2. | Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                                       | 30 |
| 3.2.3. | Abschreibungen/Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                                                       | 32 |
| 3.2.4. | Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie –auszahlungen                                                                                                                                                  | 33 |
| 3.2.5. | Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen                                                                                                                                                                    | 35 |
| 3.2.6  | Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen                                                                                                                                                                       | 36 |
| 3.2.7. | Zinsaufwendungen/-auszahlungen und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen                                                                                                                                       | 37 |
| 3.3.   | Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und der Investitionsförderungsmaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Haushaltsfolgejahre | 38 |
| 3.4.   | Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Haushaltsjahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen                                                                                 | 40 |

|        |                                                                                                                                                                                                 |    |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 3.5.   | Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres                                                                                                   | 42 |
| 3.5.1. | Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr                                                                                                                           | 42 |
| 3.5.2. | Investitionskredite und Liquiditätskredite                                                                                                                                                      | 47 |
| 3.5.3. | Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Liquiditätskredite im Finanzplanungszeitraum                                                                             | 49 |
| 3.6.   | Übersicht über die Entwicklung der Belastung des Haushalts durch bilanzierungsfähige kreditähnliche Rechtsgeschäfte in den Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr sowie im Finanzplanungszeitraum | 51 |
| 3.7.   | Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten                                                                                                                                                 | 52 |
| 3.8.   | Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen                                                                                                                                               | 53 |
| 3.8.1  | Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres                                                                                                      | 53 |
| 3.8.2. | Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen in den Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum                                                                     | 54 |
| 4.     | Übersicht über die Aufwendungen und Auszahlungen sowie die selbstfinanzierten Eigenanteile für freiwillige Leistungen                                                                           | 55 |
| 5.     | Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit                                                                                                                                                       | 60 |



## 1. Allgemeine Angaben

Die Stadt Boizenburg/Elbe hat zum 01.01.2012 die Umstellung der Rechnungslegung von der Kameralistik auf die doppelischen Vorschriften des neuen kommunalen Haushaltsrechts in Mecklenburg-Vorpommern (NKHR) vorgenommen. Der Jahresabschluss 2017 wurde am 05.09.2019 von der Stadtvertretung festgestellt und dem Bürgermeister die Entlastung für das Haushaltsjahr 2017 erteilt. An der Erstellung der weiteren Jahresabschlüsse wird gearbeitet.

Die Jahresabschlüsse des Städtebaulichen Sondervermögens „Historischer Stadtkern“ liegen bis zum Jahr 2017 geprüft und festgestellt vor. Der Jahresabschluss 2017 des Sondervermögens wurde am 05.09.2019 von der Stadtvertretung festgestellt.

Für das neue Sanierungsgebiet „Grundschulzentrum“ ist ein eigener Haushaltsplan bzw. ein eigenes Sondervermögen zu bilden. Es handelt sich hier um eine geförderte städtebauliche Gesamtmaßnahme. Im Haushaltsplan 2020 der Stadt Boizenburg sind die zu erbringenden Eigenanteile dargestellt.

Mit Beschluss der Stadtvertretung am 12.12.2019 hat diese der Erstellung eines Beteiligungsberichtes (Bericht über die unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen), anstelle der Erstellung eines Gesamtab schlusses zugestimmt (gemäß § 176 KV M-V Übergangsvorschriften) zugestimmt.

Das ausgewiesene Rechnungsergebnis des Vorjahres 2018 ist noch als vorläufig zu betrachten, da die Arbeiten zum Jahresabschluss 2018 noch nicht beendet sind (z.B. sind noch keine Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten gebucht).

Die Angaben zum Haushaltsvorjahr 2019 beziehen sich auf Planzahlen 2019, mit Ausnahme der Anlage 5b (Voraussichtliches-Ist 2019, siehe Seiten 49-50).

Die gemäß Verwaltungsvorschrift des Ministeriums für Inneres und Europa Mecklenburg – Vorpommern anzuwendenden Muster (vom 20.05.2019) für die Darstellung der Teilhaushaltspläne mit den wesentlichen Produkten und den sonstigen Produkten wurden angewendet.

Die Regelungen der §§ 31 Abs. 5 und 34 Abs. 5 GemHVO Doppik M-V wurden für Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zur Grenze von 1.000 € (netto) angewendet. Die Buchung der Auszahlungen erfolgt ab 2020 auf dem Sachkonto 52380000 (Geringwertige Gegenstände bis 1.000 € netto).

Die Investitionspläne der Teilhaushalte enthalten nähere Erläuterungen zu investiven Einzelmaßnahmen über 20 T€ (festgelegte Wertgrenze für investive Einzahlungen und Auszahlungen (gemäß Beschluss Stadtvertretung vom 13.09.2018).

Die neu ab 2020 vom Land M-V an die Kommunen zur Verfügung gestellten Mittel aus der Infrastrukturpauschale und die gemeindlichen Übergangszuweisungen werden für investive Zwecke verwendet.

Die ab dem 01.01.2018 erfolgte Einführung des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements im Fachbereich Bau und Ordnung ist bereits im Stellenplan organisatorisch abgebildet, eine konforme Zuordnung der jeweiligen Sachkosten zu diesem Produkt 11401000 erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2020. Im Jahr 2020 wird die Kosten- und Leistungsrechnung in diesem Bereich eingeführt, so dass ab dem neuen Haushalt 2020 hier auch die entsprechende Zuordnung im Haushalt erfolgen kann.

Der Saldo der laufenden Einzahlungen und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (siehe Finanzhaushalt 2020, Zeile 48) kann derzeit softwarebedingt noch nicht dargestellt werden.

Der doppelte Haushaltsplan der Stadt Boizenburg/Elbe wird mit der Finanzsoftware der Firma ab-data GmbH & Co.KG aus Velbert erarbeitet.

Die Stadt Boizenburg/Elbe verfügt seit 2012 über einen produktorientierten Haushalt. Im Haushaltsjahr 2020 umfasst dieser 60 Produkte (keine Änderung gegenüber dem Vorjahr).

Gemäß § 4 GemHVO-Doppik wurden 5 Teilhaushalte gebildet (siehe auch Seite 61).

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| - Teilhaushalt 1 Steuerung und Service       | 12 Produkte |
| - Teilhaushalt 2 Finanzen und Soziales       | 14 Produkte |
| - Teilhaushalt 3 allgemeine Finanzleistungen | 2 Produkte  |
| - Teilhaushalt 4 Ordnung                     | 9 Produkte  |
| - Teilhaushalt 5 Bau                         | 23 Produkte |

Die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte sind ebenfalls auf Seite 61 aufgelistet (Übersicht über alle Teilhaushalte mit Produkten). Verantwortlich für die Teilhaushalte sind die Fachbereichsleiterinnen und der Fachbereichsleiter.

Gemäß § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind für jeden Teilhaushalt die Finanzdaten für die wesentlichen und die sonstigen Produkte darzustellen. Die Finanzdaten der sonstigen Produkte wurden zusammengefasst dargestellt. Zusätzlich wurden Übersichten für die wesentlichen Produkte mit den unterliegenden Sachkonten angefügt.

Folgende Produkte wurden im Haushaltsplan 2020 als wesentlich festgelegt:

|          |                                        |
|----------|----------------------------------------|
| 21101000 | Grundschule Ludwig Reinhard            |
| 27200000 | Stadtbibliothek                        |
| 61100000 | Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen |
| 61200000 | sonstige allgemeine Finanzwirtschaft   |

Für diese wesentlichen Produkte sind Ziele, Leistungen zu beschreiben und Kennzahlen zu Zielvorgaben anzugeben.

Entwicklung der Einwohner\*innen:

Gemäß Meldedaten aus dem Bürgerbüro gibt es folgende Einwohnerzahlen für die Stadt Boizenburg/Elbe:

|           | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Einwohner | 10.547     | 10.623     | 10.735     | 11.038     | 11.211     | 11.326     | 11.469     | 11.494     |
|           | 5.243      | 5.321      | 5.417      | 5.533      | 5.645      | 5.700      | 5.758      | 5.765      |
|           | 5.304      | 5.302      | 5.318      | 5.505      | 5.566      | 5.626      | 5.711      | 5.728      |

Altersstruktur

| Intervall | Gesamt 2017 | Gesamt 2018 | männlich 2018 | weiblich 2018 | Gesamt 2019 | männlich 2019 | weiblich 2018 |
|-----------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 0 bis 9   | 936         | 992         | 529           | 463           | 1010        | 551           | 459           |
| 10 bis 17 | 697         | 707         | 356           | 351           | 726         | 367           | 359           |
| 18 bis 24 | 658         | 683         | 340           | 343           | 692         | 332           | 360           |
| 25 bis 34 | 1.555       | 1.506       | 799           | 707           | 1.408       | 750           | 658           |
| 35 bis 44 | 1.440       | 1.497       | 816           | 681           | 1.546       | 834           | 712           |
| 45 bis 54 | 1.668       | 1.614       | 871           | 743           | 1.583       | 856           | 727           |
| 55 bis 79 | 3.579       | 3.632       | 1.763         | 1.869         | 3.631       | 1.758         | 1.873         |
| 80 bis    | 793         | 838         | 284           | 554           | 897         | 317           | 580           |
| Summen    | 11.326      | 11.469      | 5.758         | 5.711         | 11.493      | 5.765         | 5.728         |

|                                  | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| <b>Zuzüge</b>                    | 580  | 694  | 661  | 701  | 832  | 884  | 795  | 764  |
| <b>Wegzüge</b>                   | 515  | 524  | 486  | 572  | 558  | 704  | 636  | 650  |
| <b>Differenz</b>                 | 65   | 170  | 175  | 129  | 274  | 180  | 159  | 114  |
| <b>Geburten</b>                  | 80   | 77   | 91   | 90   | 88   | 95   | 115  | 106  |
| <b>Sterbefälle</b>               | 150  | 147  | 149  | 155  | 142  | 137  | 139  | 147  |
| <b>Differenz</b>                 | - 70 | 70   | 58   | 65   | 54   | 42   | 24   | 41   |
| <b>Ausländer zum Jahresende</b>  | 339  | 445  | 571  | 601  | 738  | 869  | 950  | 1004 |
| <b>Anteil an der Bevölkerung</b> | 3,21 | 4,18 | 5,31 | 5,56 | 6,70 | 7,66 | 8,31 | 8,73 |
| <b>Eheschließungen</b>           | 68   | 78   | 70   | 59   | 65   | 70   | 74   | 66   |

### Lage und Gemeindefläche

Die Fliesenstadt Boizenburg/Elbe liegt am westlichen Rand Mecklenburg-Vorpommerns im UNESCO Biosphärenreservat Flusslandschaft Mecklenburg-Vorpommern.

Im Regionalen Raumentwicklungsprogramm Westmecklenburg von 2011 wurde die Stadt Boizenburg/Elbe als Grundzentrum im Landkreis definiert, das zu einem leistungsfähigen Mittelzentrum entwickelt werden soll.

Die günstigen Verkehrsanbindungen und die Nähe der Stadt Hamburg machen Boizenburg/Elbe attraktiv für Gewerbeansiedlungen.

Stadt Boizenburg/Elbe mit Ortsteilen hat eine Gesamtfläche von 4.742,4929 ha (47,42 km<sup>2</sup>)

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| davon: Gemarkung Bahlen    | 247,5948 ha   |
| Gemarkung Bahlendorf       | 18,5954 ha    |
| Gemarkung Gothmann         | 576,1242 ha   |
| Gemarkung Schwartow        | 565,8471 ha   |
| Gemarkung Vier/Streitheide | 547,4151 ha   |
| Gemarkung Boizenburg       | 2.786,9163 ha |

## Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

### 2.1. Entwicklung der Jahresergebnisse (nach Rücklagen)

| Lfd. Nr.  |                                                            | Jahr            | Jahresergebnis <sup>1</sup> |                |
|-----------|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
|           |                                                            |                 | 1                           | 2<br>(in T€)   |
| <b>1.</b> | <b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>        |                 |                             |                |
| 1.1.      | Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe                |                 |                             |                |
| 1.2.      | 5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                             | <del>2015</del> | <del>116</del>              | <del>116</del> |
| 1.3.      | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                             | 2016            | 743                         | 743            |
| 1.4.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                             | 2017            | 0                           | 0              |
| 1.5.      | 2. Haushaltsvorjahr (Schätzung)                            | 2018            | 0                           | 0              |
| 1.6.      | 1. Haushaltsvorjahr (Schätzung)                            | 2019            | 0                           | 0              |
| <b>2.</b> | <b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>                          | 2020            | 0                           | 0              |
| <b>3.</b> | <b>Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>          | <b>2020</b>     | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>4.</b> | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>                     |                 |                             |                |
| 4.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr                                      | 2021            | -814                        | -814           |
| 4.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                                      | 2022            | -1.342                      | -1.342         |
| 4.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr                                      | 2023            | -1.249                      | -1.249         |
| <b>5.</b> | <b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b> |                 | <b>-3.405</b>               | <b>-3.405</b>  |

- Im Haushaltsjahr 2020 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt gem. § 16 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik gegeben, da im Ergebnishaushalt ein ausgeglichenes Jahresergebnis (nach Rücklagen) unter Entnahme aus Rücklagen ausgewiesen wird.
- Da der in Höhe von 4.253 T€ ausgewiesene Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushaltes 2020 (vor Rücklagen) durch planmäßige Abschreibungen auf das Anlagevermögen (2,5 Mio. €) abzüglich der Auflösungen aus Sonderposten (1,4 Mio. €) beeinflusst wird, erfolgt ein Haushaltsausgleich gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO M-V durch Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage mit einem Betrag von 1.210 T€. Weiterhin wird gemäß § 18 Abs. 5 GemHVO M-V ein Betrag in Höhe von 3.043 T€ zum Haushaltsausgleich aus der allgemeinen Kapitalrücklage entnommen (2021: Entnahme von 526 T€).
- Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird im letzten Haushaltsjahr 2023 (nach Rücklagen) ein negatives Jahresergebnis ausgewiesen, somit liegt am Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich im Ergebnishaushalt kein Haushaltsausgleich vor.
- Die Jahresergebnisse 2018 und 2019 beruhen auf Schätzungen, da die Arbeiten zur Erstellung dieser Jahresabschlüsse noch andauern.

<sup>1</sup> Jahresergebnis (nach Veränderung der Rücklagen) gem. § 2 Abs. 1 Nr. 37 GemHVO-Doppik



2.2. Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sowie der planmäßigen Tilgungen

| Lfd. Nr. |                                                     | Jahr | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen <sup>2</sup> | planmäßige Tilgung von Investitionskrediten <sup>3</sup> | In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge <sup>4</sup> |
|----------|-----------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |                                                     |      |                                                                                 |                                                          |                                                           |
|          |                                                     |      |                                                                                 |                                                          |                                                           |
|          |                                                     | 1    | 2                                                                               | 3                                                        | 4                                                         |
| 1.       | Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge        |      |                                                                                 |                                                          |                                                           |
| 1.1.     | Weitere Haushaltsvorjahre (Ergebnis in Summe)       |      | 1.422                                                                           | 1.134                                                    | 288                                                       |
| 1.2.     | 6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                      | 2014 | 683                                                                             | 663                                                      | 20                                                        |
| 1.3.     | 5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                      | 2015 | 561                                                                             | 654                                                      | -93                                                       |
| 1.4.     | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                      | 2016 | 365                                                                             | 991                                                      | -626                                                      |
| 1.5.     | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                      | 2017 | 1.095                                                                           | 657                                                      | 438                                                       |
| 1.6.     | 2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                      | 2018 | 2.168                                                                           | 553                                                      | 1.632                                                     |
| 1.7.     | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                          | 2019 | 214                                                                             | 686                                                      | -472                                                      |
| 2.       | Ansatz des Haushaltsjahres                          | 2020 | -3.045                                                                          | 635                                                      | -2.301                                                    |
| 3.       | Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres          | 2020 | 3.463                                                                           | 5.973                                                    | - 2.510                                                   |
| 4.       | Ansätze der Haushaltsfolgejahre                     |      |                                                                                 |                                                          |                                                           |
| 4.1.     | 1. Haushaltsfolgejahr                               | 2021 | - 1.287                                                                         | 910                                                      | -2.197                                                    |
| 4.2.     | 2. Haushaltsfolgejahr                               | 2022 | - 1.288                                                                         | 855                                                      | -2.143                                                    |
| 4.3.     | 3. Haushaltsfolgejahr                               | 2023 | - 1.196                                                                         | 1.015                                                    | -2.211                                                    |
| 5.       | Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes |      | - 308                                                                           | 8.753                                                    | -9.061                                                    |

- Im Haushaltsjahr 2020 ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V gegeben, da im Finanzhaushalt unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren in Höhe von ca. 6.320 T€ (siehe Seite 49, Muster 5b, Zeile 4) ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sowie der planmäßigen Tilgungen ausgewiesen wird (siehe Seite 49, Muster 5b, Zeile 8).
- Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 2023 kann kein ausgeglichener Finanzhaushalt erwartet werden, da im Finanzhaushalt des Haushaltsjahres 2023 unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren kein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sowie der planmäßigen Tilgungen ausgewiesen wird (siehe Seite 49, Muster 5b, Zeile 8).

<sup>2</sup> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik

<sup>3</sup> Zu entnehmen aus § 3 Abs. 1 Nr. 44 GemHVO-Doppik. In diesem Posten können auch außerplanmäßige Tilgungen und Tilgungen zur Umschuldung ausgewiesen sein. Diese sind hier nicht zu berücksichtigen.

<sup>4</sup> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen abzüglich planmäßige Tilgung von Investitionskrediten (Saldo der Spalten 2 und 3)



## 2.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

### 2.3.1. Gesamtdarstellung

| Lfd. Nr. |                                                   | Jahr | Ergebnis-<br>vortrag ins<br>Haushalts-<br>folgejahr <sup>5</sup> | Rücklagen                                       |                                                           |                                                             |                                                                         |        | Eigenkapital<br>zum Ende des<br>Haushalts-<br>jahres <sup>6</sup> |
|----------|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------|
|          |                                                   |      |                                                                  | Allgemeine<br>Kapital-<br>rücklage <sup>7</sup> | Zweck-<br>gebundene<br>Kapital-<br>rücklagen <sup>8</sup> | Rücklage<br>kommunaler<br>Finanz-<br>ausgleich <sup>9</sup> | Sonstige<br>zweck-<br>gebundene<br>Ergebnis-<br>rücklagen <sup>10</sup> |        |                                                                   |
|          |                                                   |      |                                                                  |                                                 |                                                           |                                                             |                                                                         |        |                                                                   |
|          |                                                   |      |                                                                  |                                                 |                                                           |                                                             |                                                                         |        |                                                                   |
| (in T€)  |                                                   |      |                                                                  |                                                 |                                                           |                                                             |                                                                         |        |                                                                   |
| 1        | 2                                                 | 3    | 4                                                                | 5                                               | 6                                                         | 7                                                           |                                                                         |        |                                                                   |
| 1.       | Entwicklung in Haushaltsvorjahren                 |      |                                                                  |                                                 |                                                           |                                                             |                                                                         |        |                                                                   |
| 1.1.     | Eigenkapital zum 31.12. des 6. Haushaltsvorjahres | 2013 | 116                                                              | 33.572                                          | 1.494                                                     |                                                             |                                                                         | 35.182 |                                                                   |
| 1.2.     | 6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                    | 2014 | 116                                                              | 33.572                                          | 2.333                                                     |                                                             |                                                                         | 36.021 |                                                                   |
| 1.3.     | 5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                    | 2015 | 859                                                              | 33.572                                          | 3.241                                                     | 94                                                          |                                                                         | 37.766 |                                                                   |
| 1.4.     | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                    | 2016 | 859                                                              | 33.407                                          | 3.887                                                     | 94                                                          |                                                                         | 38.247 |                                                                   |
| 1.5.     | 3. Haushaltsvorjahr ( Ergebnis)                   | 2017 | 859                                                              | 33.407                                          | 4.675                                                     | 94                                                          |                                                                         | 39.035 |                                                                   |
| 1.6.     | 2. Haushaltsvorjahr (Schätzung)                   | 2018 | 859                                                              | 33.407                                          | 5.534                                                     | 0                                                           |                                                                         | 39.800 |                                                                   |
| 1.7.     | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                        | 2019 | 859                                                              | 33.407                                          | 5.508                                                     | 0                                                           |                                                                         | 39.774 |                                                                   |
| 2.       | Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)            | 2020 | 859                                                              | 30.364                                          | 5.677                                                     | 0                                                           |                                                                         | 36.900 |                                                                   |
| 3.       | Bestand zum Ende des Haushaltsjahres              | 2020 | 859                                                              | 30.364                                          | 5.677                                                     | 0                                                           |                                                                         | 36.900 |                                                                   |
| 4.       | Ansätze der Haushaltsfolgejahre                   |      |                                                                  |                                                 |                                                           |                                                             |                                                                         |        |                                                                   |
| 4.1.     | 1. Haushaltsfolgejahr                             | 2021 | 859                                                              | 29.838                                          | 5.644                                                     | 0                                                           |                                                                         | 36.341 |                                                                   |
| 4.2.     | 2. Haushaltsfolgejahr                             | 2022 | 859                                                              | 29.838                                          | 5.543                                                     | 0                                                           |                                                                         | 36.240 |                                                                   |
| 4.3.     | 3. Haushaltsfolgejahr                             | 2023 | 859                                                              | 29.838                                          | 5.273                                                     | 0                                                           |                                                                         | 35.970 |                                                                   |
| 5.       | Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes     |      | 859                                                              | 29.838                                          | 5.273                                                     | 0                                                           |                                                                         | 35.970 |                                                                   |

Die Beträge beruhen für das Jahr 2018 auf Schätzungen, da der Jahresabschluss noch nicht erstellt ist. Das Eigenkapital ist zum Ende des Haushaltsjahres und zum Ende des Finanzplanungszeitraumes positiv. Damit wird § 43 Abs. 3 der Kommunalverfassung M-V Rechnung getragen, nach dem sich die Gemeinde nicht überschulden darf.

<sup>5</sup> Ergebnisvortrag gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik

<sup>6</sup> Summe der Spalten 2 bis 6

<sup>7</sup> Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1 GemHVO-Doppik

<sup>8</sup> Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2 GemHVO-Doppik

<sup>9</sup> Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

<sup>10</sup> Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.2 GemHVO-Doppik

<sup>11</sup> Ergebnisvortrag zum 01.01. des 5. Haushaltsvorjahres gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik

Mustervorlage: Gemeinschaftsprojekt NKHR-MV

2.3.2. Entwicklung der Kapitalrücklagen

| Lfd. Nr. | Jahr                                   | Allgemeine Kapitalrücklage <sup>12</sup> |                              |                            |                                    |                                      | Zweckgebundene Kapitalrücklagen <sup>13</sup> |                            |                                    |   |  |
|----------|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|---|--|
|          |                                        | Stand zum Beginn des Haushaltsjahres     | Zuführungen im Haushaltsjahr | Entnahmen im Haushaltsjahr | Stand zum Ende des Haushaltsjahres | Stand zum Beginn des Haushaltsjahres | Zuführungen im Haushaltsjahr                  | Entnahmen im Haushaltsjahr | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |   |  |
|          |                                        | 1                                        | 2                            | 3                          | 4                                  | 5                                    | 6                                             | 7                          | 8                                  | 9 |  |
| 1.       | Entwicklung in Haushaltsvorjahren      |                                          |                              |                            |                                    |                                      |                                               |                            |                                    |   |  |
| 1.1.     | 6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)         | 33.572                                   | 0                            | 0                          | 33.572                             | 1.494                                | 944                                           | 105                        | 2.333                              |   |  |
| 1.2.     | 5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)         | 33.572                                   | 0                            | 0                          | 33.572                             | 2.333                                | 908                                           | 0                          | 3.241                              |   |  |
| 1.3.     | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)         | 33.572                                   | 0                            | 165                        | 33.407                             | 3.241                                | 939                                           | 292                        | 3.887                              |   |  |
| 1.4.     | 3. Haushaltsvorjahr ( Ergebnis)        | 33.407                                   | 0                            | 0                          | 33.407                             | 3.887                                | 866                                           | 79                         | 4.675                              |   |  |
| 1.5.     | 2. Haushaltsvorjahr (Schätzung)        | 33.407                                   | 0                            | 0                          | 33.407                             | 4.675                                | 859                                           | 0                          | 5.534                              |   |  |
| 1.6.     | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)             | 33.407                                   | 0                            | 0                          | 33.407                             | 5.534                                | 866                                           | 892                        | 5.508                              |   |  |
| 2.       | Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung) | 33.407                                   |                              | 3.043                      | 30.364                             | 5.508                                | 1.379                                         | 1.210                      | 5.677                              |   |  |
| 3.       | Stand zum Ende des Haushaltsjahres     | 33.407                                   |                              |                            | 30.364                             |                                      |                                               |                            | 5.677                              |   |  |
| 4.       | Ansätze der Haushaltsfolgejahre        |                                          |                              |                            |                                    |                                      |                                               |                            |                                    |   |  |
| 4.1.     | 1. Haushaltsfolgejahr                  | 30.364                                   | 0                            | 526                        | 29.838                             | 5.677                                | 1.177                                         | 1.210                      | 5.644                              |   |  |
| 4.2.     | 2. Haushaltsfolgejahr                  | 29.838                                   | 0                            | 0                          | 29.838                             | 5.644                                | 1.109                                         | 1.210                      | 5.543                              |   |  |
| 4.3.     | 3. Haushaltsfolgejahr)                 | 29.838                                   | 0                            | 0                          | 29.838                             | 5.543                                | 940                                           | 1.210                      | 5.273                              |   |  |

Die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage (auch aus in Vorjahren gebildeten Beträgen) in Höhe eines durch planmäßige Abschreibungen abzgl. der Auflösung von Sonderposten entstandenen Fehlbetrages erfolgt gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik. Soweit nach dieser Entnahme ein weiterer Fehlbetrag verbleibt, kann er gemäß § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V durch eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt werden. Im Jahr 2020 ist das mit einem Betrag in Höhe von 3.043 T€ geplant und im Folgejahr mit letztmalig 526 T€.

Die investiven Zuweisungen des Landes (Infrastrukturpauschale, Übergangszuweisungen) werden vollständig investiv verwendet und daher der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

<sup>12</sup> Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1. GemHVO-Doppik

<sup>13</sup> Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2. GemHVO-Doppik  
Mustervorlage: Gemeinschaftsprojekt NKHR-MV

## 2.3.3. Entwicklung der Ergebnismrücklagen

| Lfd. Nr.  | Jahr | Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich <sup>14</sup> |                              |                            |                                    | Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen <sup>15</sup> |                              |                            |                                    |
|-----------|------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
|           |      | Stand zum Beginn des Haushaltsjahres                                      | Zuführungen im Haushaltsjahr | Entnahmen im Haushaltsjahr | Stand zum Ende des Haushaltsjahres | Stand zum Beginn des Haushaltsjahres                     | Zuführungen im Haushaltsjahr | Entnahmen im Haushaltsjahr | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|           |      | 2                                                                         | 3                            | 4                          | 5                                  | 6                                                        | 7                            | 8                          | 9                                  |
| <b>1.</b> |      | <b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b>                                  |                              |                            |                                    |                                                          |                              |                            |                                    |
| 1.1.      |      |                                                                           |                              |                            |                                    |                                                          |                              |                            |                                    |
| 1.2.      | 2015 | 0                                                                         | 94                           | 0                          | 94                                 | 0                                                        | 0                            | 0                          | 0                                  |
| 1.3.      | 2016 | 94                                                                        | 0                            | 0                          | 94                                 | 0                                                        | 0                            | 0                          | 0                                  |
| 1.4.      | 2017 | 94                                                                        | 0                            | 0                          | 94                                 | 0                                                        | 0                            | 0                          | 0                                  |
| 1.5.      | 2018 | 94                                                                        | 0                            | 94                         | 0                                  |                                                          |                              |                            |                                    |
| 1.6.      | 2019 | 0                                                                         | 0                            | 0                          | 0                                  | 0                                                        | 0                            | 0                          | 0                                  |
| 2.        | 2020 | 0                                                                         | 0                            | 0                          | 0                                  | 0                                                        | 0                            | 0                          | 0                                  |
| 3.        | 2020 | 0                                                                         | 0                            | 0                          | 0                                  | 0                                                        | 0                            | 0                          | 0                                  |
| 4.        |      | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>                                    |                              |                            |                                    |                                                          |                              |                            |                                    |
| 4.1.      | 2021 | 0                                                                         | 0                            | 0                          | 0                                  | 0                                                        | 0                            | 0                          | 0                                  |
| 4.2.      | 2022 | 0                                                                         | 0                            | 0                          | 0                                  | 0                                                        | 0                            | 0                          | 0                                  |
| 4.3.      | 2023 | 0                                                                         | 0                            | 0                          | 0                                  | 0                                                        | 0                            | 0                          | 0                                  |

Eine Ergebnismrücklage wurde im festgestellten Jahresabschluss 2015 gebildet. Diese wurde im Jahresabschluss 2018 aufgelöst.

<sup>14</sup> Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

<sup>15</sup> Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.2 GemHVO-Doppik  
Mustervorlage: Gemeinschaftsprojekt NKHR-MV

### 3.1. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge sowie der ordentlichen Einzahlungen

|                                                                               | 2. Haushaltsvorjahr<br>Ergebnis |                   | 1. Haushaltsvorjahr |                   | Haushaltsjahr |                   | 1. Haushaltsfolgejahr |                   | 2. Haushaltsfolge-<br>jahr |                   | 3. Haushaltsfolgejahr |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
|                                                                               | Erträge                         | Einzah-<br>lungen | Erträge             | Einzah-<br>lungen | Erträge       | Einzah-<br>lungen | Erträge               | Einzah-<br>lungen | Erträge                    | Einzah-<br>lungen | Erträge               | Einzah-<br>lungen |
|                                                                               | (in T€)                         |                   |                     |                   |               |                   |                       |                   |                            |                   |                       |                   |
|                                                                               | 1                               | 2                 | 3                   | 4                 | 5             | 6                 | 7                     | 8                 | 9                          | 10                | 11                    | 12                |
| Steuern und ähnliche Abgaben <sup>16</sup>                                    | 8.165                           | 8.184             | 8.289               | 8.289             | 7.331         | 7.331             | 7.761                 | 7.761             | 7.761                      | 7.761             | 7.761                 | 7.761             |
| Zuwendungen, Allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen <sup>17</sup> | 3.666                           | 3.675             | 5.100               | 4.000             | 5.215         | 4.115             | 5.029                 | 4.816             | 5.018                      | 4.755             | 5.018                 | 4.555             |
| Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte <sup>18</sup>                         | 1.899                           | 1.900             | 2.073               | 1.785             | 1.928         | 1.640             | 1.928                 | 1.640             | 1.928                      | 1.640             | 1.928                 | 1.640             |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte <sup>19</sup>                              | 340                             | 332               | 390                 | 390               | 394           | 394               | 394                   | 394               | 394                        | 394               | 394                   | 394               |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>20</sup>                            | 453                             | 462               | 456                 | 456               | 419           | 419               | 426                   | 426               | 422                        | 422               | 422                   | 422               |
| Zinserträge und sonst. Finanzerträge <sup>21</sup>                            | 411                             | 413               | 269                 | 269               | 258           | 258               | 258                   | 258               | 257                        | 257               | 257                   | 257               |
| Sonstige laufende Erträge                                                     | 595                             | 583               | 668                 | 608               | 595           | 539               | 539                   | 539               | 539                        | 539               | 539                   | 539               |
| Summe der ordentlichen Erträge/Einzahlungen <sup>22</sup>                     | 15.531                          | 15.548            | 17.243              | 15.795            | 16.140        | 14.696            | 16.334                | 14.946            | 16.318                     | 14.930            | 16.318                | 14.930            |

<sup>16</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 1 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik

<sup>17</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 2 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik

<sup>18</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 4 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik

<sup>19</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 5 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik

<sup>20</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 6 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik

<sup>21</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 10 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik

<sup>22</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 21 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 19 GemHVO-Doppik

Mustervorlage: Gemeinschaftsprojekt NKHR-MV

## 3.1.1. Erträge und Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben

| Lfd.<br>Nr.                          | Grundsteuer A                          |                   | Grundsteuer B |                   | Gewerbesteuer |                   | Gemeindeanteil<br>an der<br>Einkommenssteuer |                   | Gemeindeanteil<br>an der<br>Umsatzsteuer |                   | Hundesteuer |                   |    |
|--------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|----|
|                                      | Erträge                                | Ein-<br>zahlungen | Erträge       | Ein-<br>zahlungen | Erträge       | Ein-<br>zahlungen | Erträge                                      | Ein-<br>zahlungen | Erträge                                  | Ein-<br>zahlungen | Erträge     | Ein-<br>Zahlungen |    |
|                                      |                                        |                   |               |                   |               |                   |                                              |                   |                                          |                   |             |                   |    |
|                                      |                                        |                   |               |                   |               |                   |                                              |                   |                                          |                   |             |                   |    |
| (in T€)                              |                                        |                   |               |                   |               |                   |                                              |                   |                                          |                   |             |                   |    |
| 1. Entwicklung in Haushaltsvorjahren |                                        |                   |               |                   |               |                   |                                              |                   |                                          |                   |             |                   |    |
| 1.1.                                 | 5. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2015 | 28                | 24            | 1.093             | 1.118         | 2.079             | 1.937                                        | 2.695             | 2.721                                    | 315               | 316         | 35                | 33 |
| 1.2.                                 | 4. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2016 | 28                | 26            | 1.093             | 1.083         | 1.755             | 1.815                                        | 2.761             | 2.754                                    | 324               | 323         | 52                | 47 |
| 1.3.                                 | 3. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2017 | 18                | 24            | 1.096             | 1.111         | 1.836             | 1.811                                        | 2.924             | 2.893                                    | 404               | 408         | 56                | 51 |
| 1.4.                                 | 2. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2018 | 31                | 32            | 1.293             | 1.286         | 2.657             | 2.685                                        | 3.131             | 3.129                                    | 472               | 475         | 55                | 52 |
| 1.5.                                 | 1. Haushaltsvorjahr<br>(Plan) 2019     | 31                | 31            | 1.266             | 1.266         | 2.525             | 2.525                                        | 3.344             | 3.344                                    | 525               | 525         | 56                | 56 |
| 2.                                   | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2020  | 31                | 31            | 1.312             | 1.312         | 1.900             | 1.900                                        | 3.422             | 3.422                                    | 558               | 558         | 58                | 58 |
| 3.                                   | Ansätze der Haushaltsfolgejahre        |                   |               |                   |               |                   |                                              |                   |                                          |                   |             |                   |    |
| 3.1                                  | 1. Haushaltsfolgejahr                  | 31                | 31            | 1.402             | 1.402         | 2.240             | 2.240                                        | 3.422             | 3.422                                    | 558               | 558         | 58                | 58 |
| 3.2.                                 | 2. Haushaltsfolgejahr                  | 31                | 31            | 1.402             | 1.402         | 2.240             | 2.240                                        | 3.422             | 3.422                                    | 558               | 558         | 58                | 58 |
| 3.3.                                 | 3. Haushaltsfolgejahr                  | 31                | 31            | 1.402             | 1.402         | 2.240             | 2.240                                        | 3.422             | 3.422                                    | 558               | 558         | 58                | 58 |

Ab dem Haushaltsjahr 2021 sind Erhöhungen der Realsteuerhebesätze vorgesehen.



Die Entwicklung der neuen Hebesätze stellt sich wie folgt dar (letzte Anpassung der Hebesätze erfolgte 2018):

|               | 2018  | 2019  | 2020  | 2021 (Plan) | 2022 (Plan) | 2023 (Plan) |
|---------------|-------|-------|-------|-------------|-------------|-------------|
| Grundsteuer A | 310 % | 310 % | 310 % | 330 %       | 330 %       | 330 %       |
| Grundsteuer B | 400 % | 400 % | 400 % | 430 %       | 430 %       | 430 %       |
| Gewerbesteuer | 350 % | 350 % | 350 % | 380 %       | 380 %       | 380 %       |

Den Berechnungen der Steuerkraft für den Finanzausgleich 2020 liegen nach § 12 FAG (neu) M-V folgende Nivellierungshebesätze zu Grunde:

|               |       |               |       |               |       |
|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| Grundsteuer A | 323 % | Grundsteuer B | 427 % | Gewerbesteuer | 383 % |
|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|

Die Zuweisungen aus den Anteilen des bundesweiten Aufkommens an Einkommensteuer und Zinsabschlag für die Stadt Boizenburg/Elbe stiegen aufgrund der sehr guten konjunkturellen Lage stark an. Von 2014 bis 2020 ist ein Anstieg dieser Zuweisungen um ca. 1 Mio. € auf dann 3,4 Mio. € zu verzeichnen.

Die Gewerbesteuer entwickelte sich 2019 nicht so positiv wie geplant (Plan 2,5 Mio. €, Ist 2,0 Mio. €). Eine Reduzierung der Planzahl wurde für den Haushalt 2020 vorgenommen. Ab 2021 sollen die Gewerbesteuern steigen, insbesondere auch durch die Erhöhung des Hebesatzes.

Zum 03.08.2019 waren in der Stadt Boizenburg/Elbe 727 Gewerbetreibende angemeldet, von denen 196 Gewerbesteuerzahler sind (= 26,96 %).

Gewerbetreibende

|                | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Anmeldungen    | 71   | 54   | 63   | 62   | 70   | 71   | 77   | 64   |
| Ummeldungen    | 29   | 20   | 25   | 25   | 30   | 26   | 45   | 41   |
| Abmeldungen    | 77   | 53   | 55   | 46   | 65   | 88   | 88   | 55   |
| Bestand 31.12. | 727  | 728  | 736  | 752  | 767  | 749  | 729  | 727  |

In der Stadt Boizenburg/Elbe sind 955 Hunde angemeldet (Stand 09.01.2020):

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| erster Hund zum vollen Steuersatz      | 819 |
| zweiter Hund zum vollen Steuersatz     | 89  |
| dritter Hund zum vollen Steuersatz     | 10  |
| vierter Hund zum vollen Steuersatz     | 3   |
| fünfter Hund zum vollen Steuersatz     | 2   |
| sechster Hund zum vollen Steuersatz    | 1   |
| erster Hund zum ermäßigten Steuersatz  | 18  |
| zweiter Hund zum ermäßigten Steuersatz | 2   |
| dritter Hund zum ermäßigten Steuersatz | 1   |
| erster gefährlicher Hund               | 6   |
| erster steuerfreier Hund               | 4   |

### 3.1.2. Erträge und Einzahlungen aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen/-einzahlungen

| Lfd. Nr.  | Schlüsselzuweisungen                     |               | Sonstige Transferzuweisungen |               | Sonstige allgemeine Zuweisungen |               | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke |               | Sonstiges (Sonderposten) |               |
|-----------|------------------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|           |                                          |               |                              |               |                                 |               |                                               |               |                          |               |
|           | Erträge                                  | Ein-zahlungen | Erträge                      | Ein-zahlungen | Erträge                         | Ein-zahlungen | Erträge                                       | Ein-zahlungen | Erträge                  | Ein-zahlungen |
|           | 1                                        | 2             | 3                            | 4             | 5                               | 6             | 7                                             | 8             | 9                        | 10            |
| (in T€)   |                                          |               |                              |               |                                 |               |                                               |               |                          |               |
| <b>1.</b> | <b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b> |               |                              |               |                                 |               |                                               |               |                          |               |
| 1.1.      | 1.985                                    | 1.985         | 0                            | 0             | 968                             | 968           | 143                                           | 143           | 983                      | 0             |
| 1.2.      | 2.242                                    | 2.241         | 0                            | 0             | 1.018                           | 1.018         | 160                                           | 159           | 1.415                    | 0             |
| 1.3.      | 2.141                                    | 2.141         | 0                            | 0             | 1.004                           | 1.004         | 208                                           | 202           | 1.064                    | 0             |
| 1.4.      | 2.427                                    | 2.427         |                              |               | 1.023                           | 1.023         | 216                                           | 224           |                          |               |
| 1.5.      | 2.581                                    | 2.581         | 0                            | 0             | 1.133                           | 1.133         | 286                                           | 286           | 1.100                    | 0             |
| <b>2.</b> | <b>Ansatz des Haushaltsjahres 2020</b>   | 3.295         | 0                            | 0             | 485                             | 485           | 335                                           | 335           | 1.100                    | 0             |
| <b>3.</b> | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>   |               |                              |               |                                 |               |                                               |               |                          |               |
| 3.1.      | 3.295                                    | 3.295         | 0                            | 0             | 467                             | 467           | 166                                           | 166           | 1.100                    | 0             |
| 3.2.      | 3.295                                    | 3.295         | 0                            | 0             | 467                             | 467           | 155                                           | 155           | 1.100                    | 0             |
| 3.3.      | 3.295                                    | 3.295         | 0                            | 0             | 467                             | 467           | 155                                           | 155           | 1.100                    | 0             |

Die Beträge 2020 resultieren aus dem Orientierungsdatenerlass für die Haushaltsplanung 2020 des Ministeriums für Inneres und Europa vom 30.10.2019.

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse bilanziert, welche die Stadt Boizenburg/Elbe zur Förderung von Investitionen von anderen öffentlichen oder privaten Einrichtungen erhalten hat. Erhaltene Zuwendungen werden mit dem Förderbetrag angesetzt und analog des zugehörigen Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst (§ 37 Abs. 2 GemHVO).



### 3.1.3. Erträge und Einzahlungen aus Leistungsentgelten, Kostenumlagen und Kostenerstattungen

| Lfd. Nr.  | Abwasserentgelte                         |              | Reisepässe, Personalausweise |              | Mieten und Pachten |              | Straßenreinigung |              | Schullastenausgleich |              | Kostenerstattungen und Kostenumlagen |              |
|-----------|------------------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|
|           | Erträge                                  | Einzahlungen | Erträge                      | Einzahlungen | Erträge            | Einzahlungen | Erträge          | Einzahlungen | Erträge              | Einzahlungen | Erträge                              | Einzahlungen |
|           | 1                                        | 2            | 3                            | 4            | 5                  | 6            | 7                | 8            | 9                    | 10           | 11                                   | 12           |
| (in T€)   |                                          |              |                              |              |                    |              |                  |              |                      |              |                                      |              |
| <b>1.</b> | <b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b> |              |                              |              |                    |              |                  |              |                      |              |                                      |              |
| 1.1.      | 5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2015      | 1.286        | 1.325                        | 57           | 57                 | 306          | 304              | 26           | 26                   | 277          | 277                                  | 167          |
| 1.2.      | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016      | 1.349        | 1.275                        | 45           | 45                 | 322          | 319              | 29           | 28                   | 275          | 250                                  | 182          |
| 1.3.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017      | 1.436        | 1.422                        | 38           | 38                 | 319          | 318              | 24           | 24                   | 292          | 316                                  | 130          |
| 1.4.      | 2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018      | 1.652        | 1.653                        | 43           | 43                 | 340          | 332              | 25           | 25                   | 267          | 266                                  | 196          |
| 1.5.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2019          | 1.519        | 1.519                        | 50           | 50                 | 390          | 390              | 34           | 34                   | 285          | 285                                  | 170          |
| <b>2.</b> | <b>Ansatz des Haushaltsjahres 2020</b>   | 1.379        | 1.379                        | 45           | 45                 | 394          | 394              | 46           | 46                   | 237          | 237                                  | 182          |
| <b>3.</b> | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>   |              |                              |              |                    |              |                  |              |                      |              |                                      |              |
| 3.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr                    | 1.379        | 1.379                        | 45           | 45                 | 394          | 394              | 46           | 46                   | 237          | 237                                  | 188          |
| 3.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                    | 1.379        | 1.379                        | 45           | 45                 | 394          | 394              | 46           | 46                   | 237          | 237                                  | 185          |
| 3.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr                    | 1.379        | 1.379                        | 45           | 45                 | 394          | 394              | 46           | 46                   | 237          | 237                                  | 185          |

Die Satzung über die Erhebung von Beiträgen für die Niederschlagswasserbeseitigung der Stadt Boizenburg wurde am 20.02.2020 von der Stadtvertretung beschlossen. Gebühren für die Beseitigung des Niederschlagswassers werden von der Stadt Boizenburg/Elbe derzeit noch nicht erhoben. Die Kosten für das Regenwasser (u.a. Abschreibungen, Reinigung und Instandhaltung Kanäle, anteilige Personalkosten) werden gemäß Produktrahmenplan M-V im Produkt 53800000 - Abwasserbeseitigung dargestellt.

3.1.4. Sonstige laufende Erträge und Einzahlungen

| Lfd. Nr. |                                     | Ordnungsrechtliche Erträge/ Einzahlungen |              | Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellgebühren |              | Konzessionsabgaben |              | Sonstige Erträge |              |  |
|----------|-------------------------------------|------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------------|--------------|--|
|          |                                     | Erträge                                  | Einzahlungen | Erträge                                         | Einzahlungen | Erträge            | Einzahlungen | Erträge          | Einzahlungen |  |
|          |                                     | 1                                        | 2            | 3                                               | 4            | 5                  | 6            | 7                | 8            |  |
|          |                                     | (in T€)                                  |              |                                                 |              |                    |              |                  |              |  |
| 1.       | Entwicklung in Haushaltsvorjahren   |                                          |              |                                                 |              |                    |              |                  |              |  |
| 1.1.     | 5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2014 | 47                                       | 43           | 31                                              | 26           | 436                | 434          | 120              | 110          |  |
| 1.2.     | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2015 | 60                                       | 58           | 37                                              | 31           | 468                | 434          | 64               | 66           |  |
| 1.3.     | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016 | 45                                       | 43           | 24                                              | 74           | 457                | 484          | 78               | 56           |  |
| 1.4.     | 2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018 | 39                                       | 38           | 43                                              | 37           | 456                | 445          | 58               | 62           |  |
| 1.5.     | 1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2019     | 51                                       | 51           | 30                                              | 30           | 452                | 452          | 74               | 74           |  |
| 2.       | Ansatz des Haushaltsjahres 2020     | 36                                       | 36           | 35                                              | 35           | 452                | 452          | 15               | 15           |  |
| 3.       | Ansätze der Haushaltsfolgejahre     |                                          |              |                                                 |              |                    |              |                  |              |  |
| 3.1      | 1. Haushaltsfolgejahr               | 36                                       | 36           | 35                                              | 35           | 452                | 452          | 15               | 15           |  |
| 3.2.     | 2. Haushaltsfolgejahr               | 36                                       | 36           | 35                                              | 35           | 452                | 452          | 15               | 15           |  |
| 3.3.     | 3. Haushaltsfolgejahr               | 36                                       | 36           | 35                                              | 35           | 452                | 452          | 15               | 15           |  |

Die Konzessionsabgaben werden von der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH an die Stadt Boizenburg/Elbe gezahlt.

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

| Lfd. Nr.  |                                          | Bankzinsen |              | Sonstige Zinsen |              | Avalprovisionen |              | Finanzerträge aus Beteiligungen |              |
|-----------|------------------------------------------|------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------------------|--------------|
|           |                                          | Erträge    | Einzahlungen | Erträge         | Einzahlungen | Erträge         | Einzahlungen | Erträge                         | Einzahlungen |
|           |                                          | 1          | 2            | 3               | 4            | 5               | 6            | 7                               | 8            |
|           |                                          | (in T€)    |              |                 |              |                 |              |                                 |              |
| <b>1.</b> | <b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b> |            |              |                 |              |                 |              |                                 |              |
| 1.1.      | 5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2015      | 1          | 1            | 62              | 53           | 4               | 9            | 361                             | 361          |
| 1.2.      | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016      | 1          | 1            | 18              | 20           | 3               | 3            | 341                             | 341          |
| 1.3.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017      | 0          | 0            | 24              | 24           | 3               | 3            | 311                             | 311          |
| 1.4.      | 2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018      |            |              | 14              | 14           | 2               | 3            | 396                             | 396          |
| 1.5.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2019          | 0          | 0            | 17              | 17           | 2               | 2            | 250                             | 250          |
| <b>2.</b> | <b>Ansatz des Haushaltsjahres 2020</b>   | 0          | 0            | 17              | 17           | 1               | 1            | 240                             | 240          |
| <b>3.</b> | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>   |            |              |                 |              |                 |              |                                 |              |
| 3.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr                    | 0          | 0            | 17              | 17           | 1               | 1            | 240                             | 240          |
| 3.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                    | 0          | 0            | 17              | 17           | 0               | 0            | 240                             | 240          |
| 3.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr                    | 0          | 0            | 17              | 17           | 0               | 0            | 240                             | 240          |

Die Finanzerträge aus Beteiligungen für das Haushaltsjahr 2020 stellen die voraussichtliche anteilige Gewinnausschüttung der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH für deren Geschäftsjahr 2019 dar (nach einer Zuführung von 200 T€ zu den Rücklagen der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH). Grundlage hierfür ist der Wirtschaftsplan 2019 der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH.

Die Erträge aus der Zahlung der Avalprovision laufen im Jahr 2022 aus. Die Tilgung des Darlehens, für das die Stadt gebürgt hat, ist dann erfolgt.

### 3.2. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen sowie der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen

|                                                                                 | 2. Haushaltsvorjahr<br>2018 |              | 1. Haushaltsvorjahr<br>2019 |              | Haushaltsjahr<br>2020 |              | 1. Haushaltsfolgejahr<br>2021 |              | 2. Haushaltsfolgejahr<br>2022 |              | 3. Haushaltsfolgejahr<br>2023 |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|-----------------------|--------------|-------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
|                                                                                 | Auszahlungen                | Aufwendungen | Auszahlungen                | Aufwendungen | Auszahlungen          | Aufwendungen | Auszahlungen                  | Aufwendungen | Auszahlungen                  | Aufwendungen | Auszahlungen                  | Aufwendungen |
|                                                                                 | 1                           | 2            | 3                           | 4            | 5                     | 6            | 7                             | 8            | 9                             | 10           | 11                            | 12           |
|                                                                                 | (in T€)                     |              |                             |              |                       |              |                               |              |                               |              |                               |              |
| Personalaufwendungen und -auszahlungen <sup>23</sup>                            | 4.333                       | 4.330        | 5.016                       | 4.972        | 5.372                 | 5.329        | 5.833                         | 5.789        | 5.833                         | 5.789        | 5.833                         | 5.789        |
| Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen <sup>24</sup>                         | 0                           | 0            | 0                           | 0            | 0                     | 0            | 0                             | 0            | 0                             | 0            | 0                             | 0            |
| Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen <sup>25</sup>      | 2.838                       | 2.913        | 4.003                       | 4.003        | 5.351                 | 5.351        | 3.385                         | 3.385        | 3.330                         | 3.330        | 3.130                         | 3.130        |
| Abschreibungen <sup>26</sup>                                                    |                             |              | 2.500                       |              | 2.598                 |              | 2.598                         |              | 2.598                         |              | 2.598                         |              |
| Abschreibungen auf Umlaufvermögen                                               |                             |              | 0                           |              | 0                     |              | 0                             |              | 0                             |              | 0                             |              |
| Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie -auszahlungen <sup>27</sup> | 5.344                       | 5.369        | 5.543                       | 5.543        | 5.721                 | 5.721        | 5.833                         | 5.833        | 5.953                         | 5.953        | 6.016                         | 6.016        |
| Zinsaufwendungen sowie -auszahlungen und Sonstige Finanzaufwendungen            | 62                          | 62           | 101                         | 101          | 109                   | 109          | 143                           | 143          | 172                           | 172          | 212                           | 212          |
| Sonstige laufende Aufwendungen und -auszahlungen                                | 671                         | 706          | 972                         | 962          | 1.241                 | 1.231        | 1.093                         | 1.083        | 985                           | 975          | 990                           | 979          |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen/ Auszahlungen <sup>28</sup>                 | 13.249                      | 13.380       | 18.135                      | 15.581       | 20.393                | 17.741       | 18.884                        | 16.232       | 18.870                        | 16.219       | 18.777                        | 16.126       |

<sup>23</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 11 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 11 GemHVO-Doppik

<sup>24</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 12 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO-Doppik

<sup>25</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 13 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik

<sup>26</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 + 15 GemHVO-Doppik

<sup>27</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 16 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO-Doppik

<sup>28</sup> gem. § 2 Abs. 1 Nr. 19 i.V.m. § 3 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik

Mustervorlage: Gemeinschaftsprojekt NKHR-MV

### 3.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie Personal- und Versorgungsauszahlungen

|                                                                    | 2. Haushaltsvorjahr<br>2018 |                   | 1. Haushaltsvorjahr<br>2019 |                   | Haushaltsjahr<br>2020 |                   | 1. Haushaltsfolgejahr<br>2021 |                   | 2. Haushaltsfolgejahr<br>2022 |                   | 3. Haushaltsfolgejahr<br>2023 |                   |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                                                    | Aufwen-<br>dungen           | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen           | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen     | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen             | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen             | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen             | Auszahl-<br>ungen |
|                                                                    | 1                           | 2                 | 3                           | 4                 | 5                     | 6                 | 7                             | 8                 | 9                             | 10                | 11                            | 12                |
| (in T€)                                                            |                             |                   |                             |                   |                       |                   |                               |                   |                               |                   |                               |                   |
| <b>Personalaufwendungen</b>                                        |                             |                   |                             |                   |                       |                   |                               |                   |                               |                   |                               |                   |
| Aufwendungen/Auszahlun-<br>gen für ehrenamtlich Tätige             | 79                          | 79                | 95                          | 95                | 97                    | 97                | 99                            | 99                | 99                            | 99                | 99                            | 99                |
| Dienstbezüge und<br>dergleichen                                    | 3.400                       | 3.401             | 3.868                       | 3.868             | 4.096                 | 4.096             | 4.554                         | 4.554             | 4.554                         | 4.554             | 4.554                         | 4.554             |
| Beiträge zu<br>Versorgungskassen                                   | 157                         | 157               | 172                         | 172               | 199                   | 199               | 199                           | 199               | 199                           | 199               | 199                           | 199               |
| Beiträge zur gesetzlichen<br>Sozialversicherung                    | 689                         | 684               | 834                         | 834               | 934                   | 934               | 934                           | 934               | 934                           | 934               | 934                           | 934               |
| Beihilfen, Unterstützungs-<br>leistungen und dergleichen           | 2                           | 2                 | 3                           | 3                 | 3                     | 3                 | 3                             | 3                 | 3                             | 3                 | 3                             | 3                 |
| Zuführungen zu Pensions-<br>rückstellungen u.ä.<br>Verpflichtungen |                             |                   | 44                          |                   | 44                    |                   | 44                            |                   | 44                            |                   | 44                            |                   |
| Pauschalierte Lohnsteuer                                           | 6                           | 6                 |                             |                   |                       |                   |                               |                   |                               |                   |                               |                   |
| <b>Summe</b>                                                       | 4.333                       | 4.330             | 5.016                       | 4.972             | 5.373                 | 5.329             | 5.833                         | 5.789             | 5.833                         | 5.789             | 5.833                         | 5.789             |
| <b>Personalaufwendungen/<br/>-auszahlungen</b>                     |                             |                   |                             |                   |                       |                   |                               |                   |                               |                   |                               |                   |



|                                                                                   | 2. Haushaltsvorjahr<br>2018 |                   | 1. Haushaltsvorjahr<br>2019 |                   | Haushaltsjahr<br>2020 |                   | 1. Haushaltsfolgejahr<br>2021 |                   | 2. Haushaltsfolgejahr<br>2022 |                   | 3. Haushaltsfolgejahr<br>2023 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                                                                   | Aufwen-<br>dungen           | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen           | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen     | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen             | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen             | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen             | Auszahl-<br>ungen |
|                                                                                   | 1                           | 2                 | 3                           | 4                 | 5                     | 6                 | 7                             | 8                 | 9                             | 10                | 11                            | 12                |
|                                                                                   | (in T€)                     |                   |                             |                   |                       |                   |                               |                   |                               |                   |                               |                   |
| Aktivierte Personalaufwen-<br>dungen/-auszahlungen                                | 0                           | 0                 | 0                           | 0                 | 0                     | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 |
| <b>Saldo Netto-<br/>Personalaufwendungen/ -<br/>auszahlungen</b>                  | 0                           | 0                 | 0                           | 0                 | 0                     | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 |
| <b>Saldo Netto-<br/>Personalaufwendungen /<br/>-auszahlungen je<br/>Einwohner</b> | 0                           | 0                 | 0                           | 0                 | 0                     | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 |
| <b>Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen</b>                                      |                             |                   |                             |                   |                       |                   |                               |                   |                               |                   |                               |                   |
| Umlagen an die<br>Versorgungskasse                                                | 0                           | 0                 | 0                           | 0                 | 0                     | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 |
| Beiträge zur gesetzlichen<br>Sozialversicherung                                   | 0                           | 0                 | 0                           | 0                 | 0                     | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 |
| Unterstützungsleistungen<br>und dergleichen                                       | 0                           | 0                 | 0                           | 0                 | 0                     | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 |
| Zuführungen zu Pensions-<br>rückstellungen u.Ä.                                   | 0                           | 0                 | 0                           | 0                 | 0                     | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 |
| Sonstige<br>Versorgungsaufwendungen<br>/-auszahlungen                             | 0                           | 0                 | 0                           | 0                 | 0                     | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 |
| <b>Summe Versorgungs-<br/>aufwendungen/<br/>-auszahlungen</b>                     | 0                           | 0                 | 0                           | 0                 | 0                     | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 | 0                             | 0                 |

Die Zahlungen von Versorgungsaufwendungen werden nicht geplant, da keine Beamtinnen oder Beamten im Ruhestand zu verzeichnen sind.

Die Stellenplanverordnung von 1991 wurde aufgehoben. Regelungen zum Stellenplan wurden nunmehr in der neuen GemHVO M-V im § 4a Stellenplan aufgenommen.

Der Stellenplan 2020 der Stadt weist in seiner Gesamtheit einen zunehmenden Bedarf an Personal zur Erfüllung der Aufgaben auf. Die Stellenanzahl erhöht sich insgesamt um 9,487 VbE, wobei jede Stelle und jeder Einzelfall gesondert zu betrachten sind. Neben der Einrichtung von neuen Stellen werden teilweise auch nur die bisherigen VbE in einer Spanne von 0,15 VbE bis zu einer ganzen VbE erhöht.

Der Stellenplan 2020 wurde unter Berücksichtigung der vorhandenen sowie sich möglicherweise zeitnah ändernden Verwaltungsorganisation erstellt. Jede Veränderung wurde in den Erläuterungen zum Stellenplan aufgenommen. Aufgabenverschiebungen und anderweitige Aufgabenzuordnungen führen zu anderen Darstellungen von Stellen.

Die Vergangenheit hat gezeigt, dass die Stadtverwaltung zukünftig nicht mehr nur mit drei Fachbereichen arbeiten kann. Aufgabenmehrung qualitativer und quantitativer Art führen dazu, dass die Verwaltung breiter, mit z. B. 5 Bereichen, arbeiten muss. Dadurch soll den erhöhten Anforderungen in der Verwaltungs- und in der Gremienarbeit besser entsprochen werden. Eine bessere Information und Transparenz in der Verwaltung bzw. in der Arbeit mit der Stadtvertretung werden ermöglicht. Die Verwaltung passt sich damit auch den 2019 beschlossenen Veränderungen in der Gremienstruktur an.

Im Einzelnen wurden eine zusätzliche Stelle mit Besetzung durch einem Juristen/einer Juristin vorgesehen, neue Führungsebenen im sozialen Bereich und im Ordnungsbereich, unterstützende Mitarbeiter/innen in bestimmten Bereich wie GLM und Tiefbau sowie im Kulturbereich, eine zusätzliche Stelle im Hausmeister- und Sportstättenbereich zur besseren Flexibilität der Aufgabenabsicherung, neue Stelle Klimamanager etc.

Eine gesellschaftliche und wirtschaftliche Konkurrenz in der Sicherung von erforderlichem Personalbestand und der zunehmende Fachkräftemangel zwingen die Stadt Boizenburg/Elbe, lukrative Arbeitsplätze mit einer entsprechenden Entlohnung anzubieten. Somit werden zunehmend Mittel anzuwenden sein, wie eine außertarifliche Eingruppierung, die Anerkennung und Zuordnung von Stufen bei Einstellung von Beschäftigten oder auch die Gewährung von persönlichen Zulagen.

### 3.2.2. Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

|                                                                     | 2. Haushaltsvorjahr 2018 |       | 1. Haushaltsvorjahr 2019 |       | Haushaltsjahr 2020 |       | 1. Haushaltsfolgejahr 2021 |       | 2. Haushaltsfolgejahr 2022 |       | 3. Haushaltsfolgejahr 2023 |       |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------|--------------------------|-------|--------------------|-------|----------------------------|-------|----------------------------|-------|----------------------------|-------|
|                                                                     | Aufwendungen             |       | Aufwendungen             |       | Aufwendungen       |       | Aufwendungen               |       | Aufwendungen               |       | Aufwendungen               |       |
|                                                                     | 1                        | 2     | 3                        | 4     | 5                  | 6     | 7                          | 8     | 9                          | 10    | 11                         | 12    |
|                                                                     | (in T€)                  |       |                          |       |                    |       |                            |       |                            |       |                            |       |
| Aufwendungen/ Auszahlungen für Energie/ Wasser/ Abwasser/ Abfall    | 734                      | 719   | 833                      | 833   | 850                | 850   | 850                        | 850   | 850                        | 850   | 850                        | 850   |
| Unterhaltungsaufwendungen/-auszahlungen                             | 1.017                    | 1.077 | 1.699                    | 1.699 | 2.747              | 2.747 | 1.420                      | 1.420 | 1.370                      | 1.370 | 1.170                      | 1.170 |
| Bewirtschaftungsaufwendungen/-auszahlungen                          | 293                      | 287   | 300                      | 300   | 316                | 316   | 316                        | 316   | 316                        | 316   | 316                        | 316   |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen/-auszahlungen         | 284                      | 289   | 311                      | 311   | 319                | 319   | 317                        | 317   | 317                        | 317   | 317                        | 317   |
| Kostenerstattungen (ohne Sozialbereich)                             | 156                      | 155   | 218                      | 224   | 243                | 249   | 243                        | 249   | 243                        | 249   | 243                        | 249   |
| Sonstige Aufwendungen / Auszahlungen Städtebauliches Sondervermögen | 0                        | 0     | 0                        | 0     | 0                  | 0     | 0                          | 0     | 0                          | 0     | 0                          | 0     |
| Sonstige Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 354                      | 386   | 643                      | 637   | 875                | 870   | 239                        | 233   | 234                        | 228   | 234                        | 228   |
| Summe Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen    | 2.838                    | 2.913 | 4.003                    | 4.003 | 5.351              | 5.351 | 3.385                      | 3.385 | 3.330                      | 3.330 | 3.130                      | 3.130 |

Im Haushaltsplan 2020 sind für Straßenunterhaltung folgende Beträge vorgesehen (die Beträge liegen unterhalb der jährlichen Abschreibungen):

- Haushaltsjahr 2020:

556 T€
- Haushaltsjahr 2021:

205 T€
- Haushaltsjahr 2022:

205 T€
- Haushaltsjahr 2023:

205 T€



Weiterhin sind im Haushaltsplan in den Unterhaltungsaufwendungen 1.047 T€ für die Unterhaltung der Gebäude im Jahr 2020 vorgesehen, dies betrifft im Wesentlichen:

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| neuer Klassenraum GS Eichen | 90 T€  |
| Bauhof neues Dach           | 150 T€ |
| Sonnenschutz RTS            | 200 T€ |
| Sanierung Fassade RTS       | 90 T€  |
| Fenster Museum              | 46 T€  |
| Elektroinstallation JFH     | 50 T€  |

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

|                                                                                                              | 2. Haushaltsvorjahr<br>2018 |                                | 1. Haushaltsvorjahr<br>2019 |                                | Haushaltsjahr<br>2019 |                                | 1. Haushaltsfolgejahr<br>2020 |                                | 2. Haushaltsfolgejahr<br>2021 |                                | 3. Haushaltsfolgejahr<br>2022 |                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                              | Abschrei-<br>bungen         | Auflösung<br>Sonder-<br>posten | Abschrei-<br>bungen         | Auflösung<br>Sonder-<br>posten | Abschrei-<br>bungen   | Auflösung<br>Sonder-<br>posten | Abschrei-<br>bungen           | Auflösung<br>Sonder-<br>posten | Abschrei-<br>bungen           | Auflösung<br>Sonder-<br>posten | Abschrei-<br>bungen           | Auflösung<br>Sonder-<br>posten |
|                                                                                                              | 1                           | 2                              | 3                           | 4                              | 5                     | 6                              | 7                             | 8                              | 9                             | 10                             | 11                            | 12                             |
|                                                                                                              | (in T€)                     |                                |                             |                                |                       |                                |                               |                                |                               |                                |                               |                                |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                            | 53                          |                                | 47                          |                                | 33                    |                                | 33                            |                                | 33                            |                                | 33                            |                                |
| Unbebaute und bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte sowie auf Bauten auf fremdem Grund und Boden | 367                         |                                | 367                         |                                | 342                   |                                | 342                           |                                | 342                           |                                | 342                           |                                |
| Infrastrukturvermögen                                                                                        | 1.849                       | 1.388                          | 1.875                       | 1.388                          | 1.923                 | 1.388                          | 1.923                         | 1.388                          | 1.923                         | 1.388                          | 1.923                         | 1.388                          |
| Maschinen, tech. Anlagen, BGA                                                                                | 207                         |                                | 211                         |                                | 299                   |                                | 299                           |                                | 299                           |                                | 299                           |                                |
| Sonstige planmäßige Abschreibungen                                                                           | 0                           |                                |                             |                                |                       |                                |                               |                                |                               |                                |                               |                                |
| Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen                                                               | 0                           |                                |                             |                                |                       |                                |                               |                                |                               |                                |                               |                                |
| <b>Summe Abschreibungen</b>                                                                                  | <b>2.476</b>                | <b>1.388</b>                   | <b>2.500</b>                | <b>1.388</b>                   | <b>2.598</b>          | <b>1.388</b>                   | <b>2.598</b>                  | <b>1.388</b>                   | <b>2.598</b>                  | <b>1.388</b>                   | <b>2.596</b>                  | <b>1.388</b>                   |

Die Angaben für die Haushaltsvorjahre 2018 und 2019 sind Planzahlen, da die Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten im Jahresabschluss 2018 noch nicht ermittelt wurden.

### 3.2.4. Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie -auszahlungen

| Lfd. Nr.  | Kreisumlage                              |              | Gemeindeanteile Kindertagesbetreuung |              | Gewerbesteuerumlage |              | Zuschuss Kino |              | Zuschuss Lokaler Aktionsplan, (ab 2015 lokale Partnerschaft für Demokratie) |              |
|-----------|------------------------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|
|           |                                          |              |                                      |              |                     |              |               |              |                                                                             |              |
|           | Aufwendungen                             | Auszahlungen | Aufwendungen                         | Auszahlungen | Aufwendungen        | Auszahlungen | Aufwendungen  | Auszahlungen | Aufwendungen                                                                | Auszahlungen |
|           | 1                                        | 2            | 3                                    | 4            | 5                   | 6            | 7             | 8            | 9                                                                           | 10           |
| (in T€)   |                                          |              |                                      |              |                     |              |               |              |                                                                             |              |
| <b>1.</b> | <b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b> |              |                                      |              |                     |              |               |              |                                                                             |              |
| 1.1.      | 5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2015      | 3.551        | 3.551                                | 977          | 985                 | 212          | 209           | 40           | 61                                                                          | 61           |
| 1.2.      | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016      | 3.590        | 3.590                                | 1.008        | 1.005               | 198          | 263           | 40           | 69                                                                          | 69           |
| 1.3.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017      | 3.801        | 3.801                                | 1.028        | 1.014               | 198          | 136           | 40           | 93                                                                          | 93           |
| 1.4.      | 2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018      | 3.666        | 3.666                                | 1.138        | 1.113               | 268          | 293           | 55           | 99                                                                          | 99           |
| 1.5.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2019          | 3.877        | 3.877                                | 1.118        | 1.118               | 250          | 250           | 46           | 110                                                                         | 110          |
| 2.        | Ansatz des Haushaltsjahres 2020          | 3.980        | 3.980                                | 1.180        | 1.180               | 208          | 208           | 50           | 112                                                                         | 112          |
| 3.        | Ansätze der Haushaltsfolgejahre          |              |                                      |              |                     |              |               |              |                                                                             |              |
| 3.1       | 1. Haushaltsfolgejahr                    | 4.100        | 4.100                                | 1.180        | 1.180               | 208          | 208           | 50           | 112                                                                         | 112          |
| 3.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                    | 4.220        | 4.220                                | 1.180        | 1.180               | 208          | 208           | 50           | 112                                                                         | 112          |
| 3.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr                    | 4.283        | 4.283                                | 1.180        | 1.180               | 208          | 208           | 50           | 112                                                                         | 112          |

Die Kreisumlage wurde mit folgenden Kreisumlagesätzen (in Prozent) ermittelt:

2012: 42,996 %

2013: 42,996 %

2014: 43,87 %

2015: 43,87 %

2016: 44,4 %

2017: 42,8 %

2018: 40,8 %

2019: 39,9 %

2020: 39,9 %

Aufgrund der 2021 geplanten Realsteuerverhöhungen steigt die Steuerkraft der Stadt Boizenburg/Elbe und damit auch die Umlagegrundlage für die Kreisumlage.

Die Stadt Boizenburg/Elbe nimmt von 2020 bis 2024 an der Weiterführung des Bundesprogramms „lokale Partnerschaften für Demokratie“ teil. Der kommunale Eigenanteil an dem Programm beträgt 11,5 T€.

Finanzielle Beteiligung der Gemeinde an den Kosten der Kindertagesförderung:

Gemäß § 27 Absatz 1 KiföG M-V beteiligen sich die Gemeinden mit einer Kind bezogenen Pauschale an den Kosten der Kindertagesförderung für die Kinder, die ihren gewöhnlichen Aufenthalt in der Gemeinde haben. Die Kind bezogene Pauschale beträgt im Jahr 2020 monatlich 149,33 €. Die Berechnung erfolgt für 615 Kinder (Stichtag März 2019).

#### Kindertageseinrichtungen

|                                | 2011       | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2019         |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| <b>Kapazität</b>               | 641        | 647        | 641        | 642        | 718        | 747        | 751          |
| <b>Auslastung *</b>            | 606        | 603        | 610        | 607        | 642        | 670        | 678          |
| <b>Auslastung * in Prozent</b> | 94,54      | 93,20      | 95,16      | 94,55      | 89,42      | 89,69      | 90,28        |
| <b>Zuschuss</b>                | 768.715,00 | 785.328,14 | 839.663,89 | 893.321,00 | 968.578,73 | 986.684,96 | 1.157.671,71 |
| <b>je Kind</b>                 | 1.268,51   | 1.302,37   | 1.376,50   | 1.471,70   | 1.508,69   | 1.472,66   | 1.707,48     |
| <b>je Einwohner</b>            | 72,73      | 74,41      | 78,84      | 83,12      | 89,60      | 89,63      | 100,68       |
| <b>Einwohner 31.12.</b>        | 10.570     | 10.554     | 10.650     | 10.747     | 10.810     | 11.009     | 11.498       |
| <b>* im Jahresdurchschnitt</b> |            |            |            |            |            |            |              |

## 3.2.5. Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

| Lfd.<br>Nr. |                                        | Sonstige Personal- und<br>Versorgungsaufwendungen /<br>-auszahlungen |              | Aufwendungen /<br>Auszahlungen für die<br>Inanspruchnahme von<br>Rechten und Diensten |              | Geschäftsaufwendungen /<br>-auszahlungen |              | Sonstige lauf. Aufwendungen<br>aus Verwaltungstätigkeit,<br>Aufwendungen f. Beiträge,<br>Versicherungen, Sonstiges |              |  |
|-------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|
|             |                                        | Aufwendungen                                                         | Auszahlungen | Aufwendungen                                                                          | Auszahlungen | Aufwendungen                             | Auszahlungen | Aufwendungen                                                                                                       | Auszahlungen |  |
|             |                                        | 1                                                                    | 2            | 3                                                                                     | 4            | 5                                        | 6            | 7                                                                                                                  | 8            |  |
|             |                                        | (in T€)                                                              |              |                                                                                       |              |                                          |              |                                                                                                                    |              |  |
| 1.          | Entwicklung in Haushaltsvorjahren      |                                                                      |              |                                                                                       |              |                                          |              |                                                                                                                    |              |  |
| 1.1.        | 5. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2015 | 85                                                                   | 96           | 240                                                                                   | 245          | 122                                      | 124          | 198                                                                                                                | 205          |  |
| 1.2.        | 4. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2016 | 88                                                                   | 89           | 227                                                                                   | 234          | 120                                      | 118          | 212                                                                                                                | 209          |  |
| 1.3.        | 3. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2017 | 44                                                                   | 44           | 328                                                                                   | 203          | 117                                      | 117          | 235                                                                                                                | 224          |  |
| 1.4.        | 2. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2018 | 83                                                                   | 51           | 282                                                                                   | 304          | 121                                      | 120          | 178                                                                                                                | 178          |  |
| 1.5.        | 1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2019        | 162                                                                  | 162          | 373                                                                                   | 373          | 189                                      | 189          | 183                                                                                                                | 183          |  |
| 2.          | Ansatz des Haushaltsjahres<br>2020     | 167                                                                  | 167          | 641                                                                                   | 641          | 172                                      | 172          | 186                                                                                                                | 186          |  |
| 3.          | Ansätze der Haushaltsfolgejahre        |                                                                      |              |                                                                                       |              |                                          |              |                                                                                                                    |              |  |
| 3.1         | 1. Haushaltsfolgejahr                  | 106                                                                  | 106          | 585                                                                                   | 585          | 151                                      | 151          | 186                                                                                                                | 186          |  |
| 3.2.        | 2. Haushaltsfolgejahr                  | 106                                                                  | 105          | 479                                                                                   | 479          | 149                                      | 151          | 186                                                                                                                | 186          |  |
| 3.3.        | 3. Haushaltsfolgejahr                  | 106                                                                  | 105          | 485                                                                                   | 485          | 148                                      | 150          | 186                                                                                                                | 185          |  |

3.2.6 Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen (in €)

| Lfd. Nr. | Fraktion              | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2018 |              | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2019 |              | Ansatz des Haushaltsjahres 2020 |              | 1. Haushaltsfolgejahr 2021 |              | 2. Haushaltsfolgejahr 2022 |              | 3. Haushaltsfolgejahr 2023 |       |
|----------|-----------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|-------|
|          |                       | Aufwendungen                           | Auszahlungen | Aufwendungen                                           | Auszahlungen | Aufwendungen                    | Auszahlungen | Aufwendungen               | Auszahlungen | Aufwendungen               | Auszahlungen |                            |       |
|          |                       |                                        |              |                                                        |              |                                 |              |                            |              |                            |              |                            |       |
|          |                       |                                        |              |                                                        |              |                                 |              |                            |              |                            |              |                            |       |
| (in €)   |                       |                                        |              |                                                        |              |                                 |              |                            |              |                            |              |                            |       |
| 1        | SPD                   | 300,72                                 | 300,72       | 300                                                    | 300          | 200                             | 200          | 200                        | 200          | 200                        | 200          | 200                        | 200   |
| 2        | CDU                   | 343,68                                 | 343,68       | 400                                                    | 400          | 400                             | 400          | 400                        | 400          | 400                        | 400          | 400                        | 400   |
| 3        | Die Linke M-V         | 150,00                                 | 150,00       | 200                                                    | 200          | 200                             | 200          | 200                        | 200          | 200                        | 200          | 200                        | 200   |
| 4        | Bürger für Boizenburg | 42,84                                  | 42,84        | 200                                                    | 200          | 300                             | 300          | 300                        | 300          | 300                        | 300          | 300                        | 300   |
|          | Summe                 | 837,24                                 | 837,24       | 1.100                                                  | 1.100        | 1.100                           | 1.100        | 1.100                      | 1.100        | 1.100                      | 1.100        | 1.100                      | 1.100 |

Nach der Kommunalwahl am 26.05.2019 bestehen die Fraktionen mit folgenden Mitgliedsanzahlen:

CDU-Fraktion: 8 Mitglieder

Fraktion BfB: 6 Mitglieder

SPD-Fraktion: 5 Mitglieder

Fraktion Die LINKE: 5 Mitglieder

## 3.2.7. Zinsaufwendungen/-auszahlungen und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen

| Lfd. Nr.  |                                            | Bankzinsen<br>(in T€) |                   | Sonstige Zins-<br>aufwendungen /<br>-auszahlungen<br>(in T€) |                   | Finanzaufwendungen /<br>-auszahlungen aus<br>Sondervermögen mit<br>Sonderrechnung |                   | Finanzaufwendungen<br>/<br>-auszahlungen aus<br>Beteiligungen |                   | Sonstige Finanz-<br>aufwendungen /<br>-auszahlungen |                   |
|-----------|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
|           |                                            | Aufwen-<br>dungen     | Aus-<br>zahlungen | Auf-<br>wendungen                                            | Aus-<br>zahlungen | Auf-<br>wendungen                                                                 | Aus-<br>zahlungen | Aufwen-<br>dungen                                             | Auszahl-<br>ungen | Aufwen-<br>dungen                                   | Aus-<br>zahlungen |
| <b>1.</b> |                                            |                       |                   |                                                              |                   |                                                                                   |                   |                                                               |                   |                                                     |                   |
| 1.1.      | 5. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2015     | 135                   | 134               | 86                                                           | 85                | 0                                                                                 | 0                 | 0                                                             | 0                 | 0                                                   | 0                 |
| 1.2.      | 4. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2016     | 125                   | 125               | 7                                                            | 7                 | 0                                                                                 | 0                 | 0                                                             | 0                 | 0                                                   | 0                 |
| 1.3.      | 3. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2017     | 93                    | 93                | 5                                                            | 5                 | 0                                                                                 | 0                 | 0                                                             | 0                 | 0                                                   | 0                 |
| 1.4.      | 2. Haushaltsvorjahr<br>(Ergebnis) 2018     | 60                    | 60                | 3                                                            | 3                 | 0                                                                                 | 0                 | 0                                                             | 0                 | 0                                                   | 0                 |
| 1.5.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)<br>2019         | 90                    | 90                | 11                                                           | 11                | 0                                                                                 | 0                 | 0                                                             | 0                 | 0                                                   | 0                 |
| <b>2.</b> | <b>Ansatz des Haushaltsjahres<br/>2020</b> | 98                    | 98                | 11                                                           | 11                | 0                                                                                 | 0                 | 0                                                             | 0                 | 0                                                   | 0                 |
| <b>3.</b> |                                            |                       |                   |                                                              |                   |                                                                                   |                   |                                                               |                   |                                                     |                   |
| 3.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr                      | 132                   | 132               | 11                                                           | 11                | 0                                                                                 | 0                 | 0                                                             | 0                 | 0                                                   | 0                 |
| 3.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                      | 161                   | 161               | 11                                                           | 11                | 0                                                                                 | 0                 | 0                                                             | 0                 | 0                                                   | 0                 |
| 3.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr                      | 201                   | 201               | 11                                                           | 11                | 0                                                                                 | 0                 | 0                                                             | 0                 | 0                                                   | 0                 |

In 2020 sind 10 T€ Zinsen für die neue Kreditaufnahme des Haushaltsjahres 2020 eingeplant.

In 2021 sind insgesamt 65 T€ Zinsen für die neuen Kredite der Jahre 2020 und 2021 eingeplant.

In 2022 sind insgesamt 115 T€ Zinsen für die neuen Kredite der Jahre 2020, 2021 und 2022 eingeplant.

In 2023 sind insgesamt 155 T€ Zinsen für die neuen Kredite der Jahre 2020, 2021, 2022 und 2023 eingeplant.

Der angenommene Zinssatz liegt zwischen 0,5% und 1,0 % p.a. Nach derzeitigem Stand kann von einer weiteren Niedrigzinspolitik der EZB ausgegangen werden. Der aktuelle Leitzinssatz der EZB beträgt 0,0 %.



### 3.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und der Investitionsförderungsmaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Haushaltsfolgejahre

Im Haushaltsjahr 2020 sind insgesamt investive Auszahlungen in Höhe von 7.845 T€ vorgesehen, die auf folgende wesentliche Bereiche entfallen:

|                                                                                                                |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Planungskosten Kanal- und Straßenbau Theodor-Körner-Straße                                                     | 100 T€   |
| div. neue Ausstattungsgegenstände Regionale Schule Rudolf-Tarnow (incl. zwei neue Computerkabinette)           | 118 T€   |
| bewegliches Vermögen, mobile Flutlichtanlage, Planung Feuerwehrgerätehaus, Tragkraftspritzenfahrzeug Feuerwehr | 294 T€   |
| Planung Gebäudeanbau Regionale Schule Rudolf-Tarnow                                                            | 300 T€   |
| Regenwasserkanal Dr. Alexander Straße durch die Gärten zur Einlaufstelle Boize                                 | 300 T€   |
| Planung und Umsetzung Maßnahme Boizenburg – unglaublich – real (Altstadtbelebung)                              | 500 T€   |
| Erwerb Sportanlage Fliesenfabrik                                                                               | 820 T€   |
| Kanal- und Straßenbau Breitscheidstraße                                                                        | 1.060 T€ |
| Eigenanteile städtebauliches Sondervermögen für Grundschulzentrum und Sanierungsträger                         | 1.373 T€ |
| Straßenbau Flurneueordnung Schwartow (verschiedene Straßen mit Planung)                                        | 1.387 T€ |

Demgegenüber stehen im Haushaltsjahr 2020 insgesamt investive Einzahlungen in Höhe von 6.903 T€, die auf folgende wesentliche Bereiche entfallen:

|                                                                                       |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Fördermittel neues TSF W Feuerwehr                                                    | 105 T€   |
| Grundstücksverkäufe Verlegung Hafendeich                                              | 550 T€   |
| Fördermittel für die Drehleiter Feuerwehr                                             | 500 T€   |
| Fördermittel Straßenbau Flurneueordnungsverfahren Schwartow                           | 1.185 T€ |
| Investive FAG-Zuweisungen (Infrastrukturpauschale, Übergangszuweisungen Grundzentren) | 1.379 T€ |
| Anschlussbeiträge Niederschlagswasser                                                 | 2.400 T€ |

Die Stadt Boizenburg/Elbe plant in den Haushaltsjahren 2020-2023 die Umsetzung eines umfangreichen Investitionsprogrammes, welches zu einem großen Teil mittels investiver Darlehen finanziert werden soll bzw. werden muss, da nicht ausreichend investive Fördermittel zur Verfügung stehen. Inwiefern die hohen investiven Darlehensaufnahmen von der Rechtsaufsicht des Landkreises Ludwigslust-Parchim genehmigt werden, kann derzeit nicht beurteilt werden.

Für den Bau des neuen Grundschulzentrums wird nach einer Kostenschätzung DIN 276 der beauftragten Planer vom 08.01.2020 von Gesamtkosten in Höhe von ca. 17 Mio. € ausgegangen (incl. Baukosten von 4,7 Mio. € für die neue 2-Feld-Sporthalle). Fördermittelbescheide über Städtebaufördermittel der Programmjahre 2016 -2019 in Höhe von insgesamt 7,724 Mio. € liegen vor. Darüber hinaus sollen weitere Fördermittel für die Sanierung der bestehenden Sporthalle und den Neubau der 2-Feld-Sporthalle erzielt werden.

Für das neue Sanierungsgebiet „Grundschulzentrum“ ist ein eigener Haushaltsplan bzw. ein eigenes Sondervermögen zu bilden. Es handelt sich hier um eine geförderte städtebauliche Gesamtmaßnahme. Im Haushaltsplan 2020 der Stadt Boizenburg sind die zu erbringenden Eigenanteile in den Jahren 2020 – 2023 über insgesamt 4.696 T€ dargestellt. Darüber hinaus wurden Kosten in Höhe von 523 T€ für den auszuschreibenden Sanierungsträger eingeplant.

Es wird von einer Fertigstellung bzw. Übergabe des Grundschulzentrums nach 2023 ausgegangen, insofern sind in der Mittelfristplanung noch keine Folgekosten enthalten.

### **3.4. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Haushaltsjahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (Muster 3)**

Verpflichtungsermächtigungen für folgende Haushaltsjahre wurden in Höhe von insgesamt 14.696 T€ gebildet und werden im Folgenden dargestellt:

# Verpflichtungsermächtigungen 2020 (in TEUR)

| Produkt / SK<br>Untersachkonto / Bezeichnung                                                                                      | Gesamtbetrag VE | Voraussichtlich fällige Ausgaben |         |         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------|---------|------------------|
|                                                                                                                                   |                 | 2021                             | 2022    | 2023    | 2024 2025 und ff |
| 1.1.4.01.000 / 09600000<br>09600.40102 Anlagen im Bau<br>Auszahlungen für Baumaßnahmen 2 Feld-Sporthalle<br>Grundschulzentrum     | 4.700,0         | 0,0                              | 2.700,0 | 2.000,0 | 0,0 0,0          |
| 1.1.4.01.000 / 09600790<br>09600.40079 Auszahlungen für Baumaßnahmen,<br>Neubau Vereinshaus Sportplatz Grüner Weg                 | 400,0           | 400,0                            | 0,0     | 0,0     | 0,0 0,0          |
| 1.2.6.00.000 / 07140000<br>07140.40000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge                                          | 450,0           | 450,0                            | 0,0     | 0,0     | 0,0 0,0          |
| 1.2.6.00.000 / 09600720<br>09600.40072 Auszahlungen für Baumaßnahmen, Neubau Feuerwehrgerätehaus<br>Schwartow                     | 800,0           | 800,0                            | 0,0     | 0,0     | 0,0 0,0          |
| 2.1.5.00.000 / 09600880<br>09600.40088 Auszahlungen für Baumaßnahmen, Gebäudeanbau Regionale Schule                               | 3.600,0         | 3.600,0                          | 0,0     | 0,0     | 0,0 0,0          |
| 5.1.1.00.000 / 01921000<br>01921.40000 geleistete Anzahlungen auf Zuwendungen an städtebauliches<br>Sondervermögen (Eigenanteile) | 3.846,0         | 1.300,0                          | 1.300,0 | 1.246,0 | 0,0 0,0          |
| 5.3.8.00.000 / 09600800<br>09600.40080 Auszahlungen für Baumaßnahmen, Kanalbau Theodor-Körner-Straße                              | 360,0           | 360,0                            | 0,0     | 0,0     | 0,0 0,0          |
| 5.4.1.00.000 / 09600810<br>09600.40081 Auszahlungen für Baumaßnahmen, Straße und Gehweg Theodor-<br>Körner-Straße                 | 540,0           | 540,0                            | 0,0     | 0,0     | 0,0 0,0          |
| Summe                                                                                                                             | 14.696,0        | 7.450,0                          | 4.000,0 | 3.246,0 | 0,0 0,0          |
| Nachrichtlich:<br>im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen                                                                       | 0,0             | 0,0                              | 0,0     | 0,0     | 0,0 0,0          |

S.41

3.5. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres (Muster 4 a)

3.5.1. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr

| Nr. |                                                                                                          | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik) | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Tilgung<br>a) planmäßig<br>b) Umschuldung<br>c) außerplanmäßig | Kreditaufnahmen<br>a) Neuaufnahme<br>b) Umschuldung | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres | Erläuterungen<br><br>Konto-nummer |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|     |                                                                                                          |                                                     | in T€                                                 |                                                                |                                                     |                                                      |                                   |
| 1   | Anleihen                                                                                                 |                                                     | 0                                                     | 2                                                              | 3                                                   | 4                                                    | 30                                |
| 2   | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten:                                              |                                                     |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      | 315-318, 325-328                  |
| 2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen              |                                                     | 3.678                                                 | a) 559<br>b)<br>c)                                             | a) 4.600<br>b)<br>c)                                | 7.719                                                | (315-318)                         |
| 2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                                |                                                     | 0                                                     |                                                                |                                                     | 0                                                    | (325-328)                         |
| 3   | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                         |                                                     | 0                                                     |                                                                |                                                     | 0                                                    | 33                                |
| 3.1 | darunter:<br>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen |                                                     | 0                                                     | a)<br>b)<br>c)                                                 | a)<br>b)<br>c)                                      | 0                                                    | (331, 332, 335, 337)              |
| 3.2 | darunter:<br>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                   |                                                     | 0                                                     |                                                                |                                                     | 0                                                    | (338)                             |
| 4   | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                                                                   |                                                     | 0                                                     |                                                                |                                                     | 0                                                    | 345, 349                          |
| 5   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                         |                                                     | 125                                                   |                                                                |                                                     | 125                                                  | 355, 359                          |

| Erläuterungen |                                                                                                          |                                                       |                                                                |                                                     |   |                                                      |                              |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------|------------------------------|
| Nr.           | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)                                                      | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | in T€                                                          |                                                     |   | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres | Konto-nummer                 |
|               |                                                                                                          |                                                       | Tilgung<br>a) planmäßig<br>b) Umschuldung<br>c) außerplanmäßig | Kreditaufnahmen<br>a) Neuaufnahme<br>b) Umschuldung |   |                                                      |                              |
|               |                                                                                                          |                                                       |                                                                | 1                                                   | 2 |                                                      |                              |
| 6             | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                 |                                                       |                                                                |                                                     |   |                                                      |                              |
| 7             | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                      | 50                                                    |                                                                |                                                     |   | 50                                                   | 311, 321, 341, 351, 361, 371 |
| 7.1           | darunter:<br>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen |                                                       | a)                                                             | a)                                                  |   |                                                      | (311)                        |
|               |                                                                                                          |                                                       | b)                                                             | b)                                                  |   |                                                      |                              |
|               |                                                                                                          |                                                       | c)                                                             | c)                                                  |   |                                                      |                              |
| 7.2           | darunter:<br>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                   |                                                       |                                                                |                                                     |   |                                                      | (321)                        |
| 8             | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                    |                                                       |                                                                |                                                     |   |                                                      |                              |
| 8.1           | darunter:<br>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen |                                                       | a)                                                             | a)                                                  |   |                                                      | 312, 322, 342, 352, 362, 372 |
|               |                                                                                                          |                                                       | b)                                                             | b)                                                  |   |                                                      |                              |
|               |                                                                                                          |                                                       | c)                                                             | c)                                                  |   |                                                      |                              |
| 8.2           | darunter:<br>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                   |                                                       |                                                                |                                                     |   |                                                      | (312)                        |
|               |                                                                                                          |                                                       |                                                                |                                                     |   |                                                      | (322)                        |

|      |                                                                                                                                                       |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |                                                                                                                         | Erläuterungen |   |   |   |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---|---|---|
| Nr.  | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)                                                                                                   | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Tilgung<br>a) planmäßig<br>b) Umschuldung<br>c) außerplanmäßig | Kreditaufnahmen<br>a) Neuaufnahme<br>b) Umschuldung | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres | Konto-nummer                                                                                                            |               |   |   |   |
|      |                                                                                                                                                       |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |                                                                                                                         | in T€         |   |   |   |
|      |                                                                                                                                                       |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |                                                                                                                         | 1             | 2 | 3 | 4 |
| 9    | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      | 313, 3144-3146, 323, 3244-3246, 343, 353, 3544-3547, 363, 3644-3647, 373, 3744-3747                                     |               |   |   |   |
| 9.1  | darunter:<br>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                              |                                                       | a)                                                             |                                                     |                                                      | (313, 3144-3146)                                                                                                        |               |   |   |   |
|      |                                                                                                                                                       |                                                       | b)                                                             |                                                     |                                                      |                                                                                                                         |               |   |   |   |
|      |                                                                                                                                                       |                                                       | c)                                                             |                                                     |                                                      |                                                                                                                         |               |   |   |   |
| 9.2  | darunter:<br>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                                                                |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      | (323, 3244-3246)                                                                                                        |               |   |   |   |
| 10.  | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                                        | 570                                                   |                                                                |                                                     | 494                                                  | 314 ohne 3144-3146, 319, 324 ohne 3244-3246, 329, 344, 354 ohne 3544-3547, 364 ohne 3644-3647, 374 ohne 3744-3747, 3798 |               |   |   |   |
| 10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                                                                           |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      | (37431)                                                                                                                 |               |   |   |   |



| Erläuterungen  |                                                                                                          |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |                                                                                                                               |       |   |   |   |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|---|---|
| Nr.            | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)                                                      | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Tilgung<br>a) planmäßig<br>b) Umschuldung<br>c) außerplanmäßig | Kreditaufnahmen<br>a) Neuaufnahme<br>b) Umschuldung | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres | Konto-nummer                                                                                                                  |       |   |   |   |
|                |                                                                                                          |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |                                                                                                                               | in T€ |   |   |   |
|                |                                                                                                          |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |                                                                                                                               | 1     | 2 | 3 | 4 |
| 10.2           | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                  | 570                                                   | <div></div>                                                    |                                                     | 494                                                  | (3140-3143, 3149, 319, 3240-3243, 3249, 329, 344, 354 ohne 3544-3547, 364 ohne 3644-3647, 374 ohne 37431 und 3744-3747, 3798) |       |   |   |   |
| 10.2.1         | darunter:<br>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 570                                                   | a) 76<br>b)<br>c)                                              | a) 0<br>b)<br>c)                                    | 494                                                  | (3140-3143, 3149, 319)                                                                                                        |       |   |   |   |
| 10.2.2         | darunter:<br>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                   | 0                                                     | <div></div>                                                    |                                                     | 0                                                    | (3240-3243, 3249, 329)                                                                                                        |       |   |   |   |
| 11             | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                               | 100                                                   | <div></div>                                                    |                                                     | 100                                                  | 376-378, 379 ohne 3798                                                                                                        |       |   |   |   |
| 12             | Summe der Verbindlichkeiten                                                                              | 5.169                                                 | <div></div>                                                    |                                                     | 8.488                                                |                                                                                                                               |       |   |   |   |
| nachrichtlich: |                                                                                                          |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |                                                                                                                               |       |   |   |   |
| 13.1           | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungs-                      | 4.248                                                 | a) 635<br>b)                                                   | a) 4.600<br>b)                                      | 8.213                                                |                                                                                                                               |       |   |   |   |

|      |                                                                                                                                                                             |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |              | Erläuterungen |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Nr.  | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)                                                                                                                         | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Tilgung<br>a) planmäßig<br>b) Umschuldung<br>c) außerplanmäßig | Kreditaufnahmen<br>a) Neuaufnahme<br>b) Umschuldung | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres | Konto-nummer |               |
|      |                                                                                                                                                                             | in T€                                                 |                                                                |                                                     |                                                      |              |               |
|      |                                                                                                                                                                             | 1                                                     | 2                                                              | 3                                                   | 4                                                    |              |               |
|      | maßnahmen zusammen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen                                                                                             |                                                       | c)                                                             |                                                     |                                                      |              |               |
| 13.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen <u>einschließlich</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen | 4.248                                                 | a) 635                                                         | a) 4.600                                            | 8.213                                                |              |               |
|      |                                                                                                                                                                             |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |              |               |
|      |                                                                                                                                                                             |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |              |               |
| 14.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zusammen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen                             |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |              |               |
| 14.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zusammen <u>einschließlich</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen                   |                                                       |                                                                |                                                     |                                                      |              |               |

### 3.5.2. Investitionskredite und Liquiditätskredite

Die folgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der Investitionskredite, der Tilgungen sowie der zu zahlenden Zinsen (ab 2020 sachgerechte Schätzungen):

| Lfd. Nr. | Haushaltsjahr                       | Investitionskredite |         | Liquiditätskredite |        | Schuldenstand<br>per 31.12. des<br>Haushaltsjahres | Kreditaufnahme |
|----------|-------------------------------------|---------------------|---------|--------------------|--------|----------------------------------------------------|----------------|
|          |                                     | Zinsen              | Tilgung | Zinsen             | 4      |                                                    |                |
|          |                                     |                     |         |                    |        |                                                    |                |
|          |                                     |                     |         |                    |        |                                                    |                |
| (in T€)  |                                     |                     |         |                    |        |                                                    |                |
| 1.       | Entwicklung in Haushaltsvorjahren   |                     |         |                    |        |                                                    |                |
| 1.1.     | 5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2015 | 181                 | 654     | 0                  | 7.003  |                                                    |                |
| 1.2.     | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016 | 132                 | 991     | 0                  | 6.013  |                                                    |                |
| 1.3.     | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017 | 98                  | 657     | 0                  | 5.356  | Neuaufnahme 2,5 Mio. €<br>(nicht erfolgt)          |                |
| 1.4.     | 2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018 | 90                  | 553     | 0                  | 4.803  |                                                    |                |
| 1.5.     | 1. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 | 90                  | 555     | 0                  | 4.248  |                                                    |                |
| 2.       | Ansatz des Haushaltsjahres 2020     | 90                  | 635     | 0                  | 8.213  | Neuaufnahme 4,6 Mio. €                             |                |
| 3.       | Ansätze der Haushaltsfolgejahre     |                     |         |                    |        |                                                    |                |
| 3.1.     | 1. Haushaltsfolgejahr 2020          | 125                 | 910     | 0                  | 18.303 | Neuaufnahme 11 Mio. €                              |                |
| 3.2.     | 2. Haushaltsfolgejahr 2021          | 155                 | 855     | 15                 | 21.948 | Neuaufnahme 4,5 Mio. €                             |                |
| 3.3.     | 3. Haushaltsfolgejahr 2022          | 195                 | 1.015   | 30                 | 24.433 | Neuaufnahme 3,5 Mio. €                             |                |

In der mittelfristigen Finanzplanung sind aufgrund hoher investiver Auszahlungen voraussichtliche Kreditaufnahmen in den Jahren 2021 mit 11,0 Mio. €, in 2022 mit 4,5 Mio. € und im Jahr 2023 mit 3,5 Mio. € eingeplant. Ein großer Teil dieser Kreditaufnahmen wäre durch den Neubau des Grundschulzentrums mit neuer Sporthalle bedingt. Die daraus resultierenden Tilgungszeiträume für diese langfristigen Investitionsdarlehen wurden ab 2021 vorerst mit 40 Jahren angenommen.

Im Jahr 2022 beträgt der Stand der Kassenkredite ca. 1,6 Mio. € und im Jahr 2023 ca. 3,7 Mio. €.

Die folgende Zusammenstellung zeigt die Entwicklung der bisherigen Investitionskredite sowie deren Restlaufzeiten zum Ende des Haushaltsjahres

| Lfd. Nr. | Schulden aus Krediten von | Stand zu Beginn des 2. Haushaltsvorjahres 2018 | Stand zu Beginn des 1. Haushaltsvorjahres 2019 | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2020 | Restlaufzeit zum Ende des Haushaltsjahres |                                   |                          |
|----------|---------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
|          |                           |                                                |                                                |                                                            |                                                           | bis zu einem Jahr                         | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |
|          |                           |                                                |                                                |                                                            |                                                           |                                           |                                   |                          |
|          |                           | 1                                              | 2                                              | 3                                                          | 4                                                         | 5                                         | 6                                 | 7                        |
| (in T€)  |                           |                                                |                                                |                                                            |                                                           |                                           |                                   |                          |
| 1.       | Landesförderinstitut M-V  | 721                                            | 645                                            | 569                                                        | 493                                                       | 76                                        | 304                               | 113                      |
| 2.       | Sparkasse                 | 0                                              | 0                                              | 0                                                          | 0                                                         | 0                                         | 0                                 | 0                        |
| 3.       | Kreditmarkt               | 4.634                                          | 4.158                                          | 3.679                                                      | 7.720                                                     | 834                                       | 3.336                             | 3.550                    |
|          |                           |                                                |                                                |                                                            |                                                           |                                           |                                   |                          |
|          |                           |                                                |                                                |                                                            |                                                           |                                           |                                   |                          |
|          |                           | 6.011                                          | 4.803                                          | 4.248                                                      | 8.213                                                     | 910                                       | 3.640                             | 3.663                    |

Es wurde vereinfacht angenommen, dass die neuen Darlehen am Kreditmarkt aufgenommen werden.

Schulden je Einwohner in Boizenburg/Elbe (voraussichtlich 31.12.2020): 712 €/Einw.

Schulden je Einwohner in Boizenburg/Elbe (voraussichtlich 31.12.2021): 1.592 €/Einw.

Schulden je Einwohner in Boizenburg/Elbe (voraussichtlich 31.12.2022): 1.908 €/Einw.

Schulden je Einwohner in Boizenburg/Elbe (voraussichtlich 31.12.2023): 2.125 €/Einw.

Zum Vergleich:

Schulden Landkreis Ludwigslust-Parchim je Einwohner/in (31.12.2018): 504 €/Einw. (Statist. Amt M-V, Statistischer Bericht L 313, 2018, Seite 32)

Schulden Stadt Wittenburg je Einwohner/in (31.12.2018): 2.049 €/Einw. (Statist. Amt M-V, Statistischer Bericht L 313, 2018, Seite 34)

Schulden Stadt Zarrentin je Einwohner/in (31.12.2018): 1.148 €/Einw. (Statist. Amt M-V, Statistischer Bericht L 313, 2018, Seite 34)

Schulden Stadt Hagenow je Einwohner/in (31.12.2018): 209 €/Einw. (Statist. Amt M-V, Statistischer Bericht L 313, 2018, Seite 32)

Schulden Stadt Ludwigslust je Einwohner/in (31.12.2018): 218 €/Einw. (Statist. Amt M-V, Statistischer Bericht L 313, 2018, Seite 32)

Schulden Stadt Parchim je Einwohner/in (31.12.2018): 364 €/Einw. (Statist. Amt M-V, Statistischer Bericht L 313, 2018, Seite 32)

### 3.5.3. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

| lfd.<br>Nr.    |                                                                                                                                  | Ergebnisse des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres<br>2018 | Ansätze<br>Haushalts-<br>vorjahr<br>einschl.<br>Nachtrag<br>2019 | Ansätze<br>Haushalt<br>2020 | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                  | in €                                                 |                                                                  |                             |                                                     |                                                                |                                                                |
|                |                                                                                                                                  | 1                                                    | 2                                                                | 3                           | 4                                                   | 5                                                              | 6                                                              |
| 1 <sup>1</sup> | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                                        | 1.629.257,04                                         | 2.001.670                                                        | 2.746.670                   | 74.770                                              | 407.570                                                        | 97.270                                                         |
| 2 <sup>2</sup> | - Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                                                  |                                                      |                                                                  | 0                           | 0                                                   | 0                                                              | 1.600.000                                                      |
| 3              | = Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                | 1.629.257,04                                         | 2.001.670                                                        | 2.746.670                   | 74.770                                              | 407.570                                                        | -1.502.730                                                     |
| 4              | Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                                                           | 3.463.105,79                                         | 5.078.140                                                        | 6.323.140                   | 2.643.340                                           | 446.540                                                        | -1.696.860                                                     |
| 5              | + Korrektur des Vortrages                                                                                                        |                                                      | 0                                                                | 0                           | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              |
| 6              | + Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)               | 2.167.624,41                                         | 1.800.000                                                        | -3.044.800                  | -1.286.800                                          | -1.288.400                                                     | -1.196.000                                                     |
| 7              | - Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 42 GemHVO-Doppik) | 552.589,97                                           | 555.000                                                          | 635.000                     | 910.000                                             | 855.000                                                        | 1.015.000                                                      |
| 8              | + Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres                                                            | 5.078.140,23                                         | 6.323.140                                                        | 2.643.340                   | 446.540                                             | -1.696.860                                                     | -3.907.860                                                     |
| 9              | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                                      | -1.837.457,35                                        | -3.085.977                                                       | -3.735.977                  | -2.578.077                                          | -48.477                                                        | 184.623                                                        |
| 10             | + Korrektur des Vortrages                                                                                                        | 0,00                                                 | 0                                                                | -2.500.000                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              |
| 11             | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)                        | -1.248.519,32                                        | -650.000                                                         | -942.100                    | -8.470.400                                          | -4.266.900                                                     | -3.414.700                                                     |
| 12             | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)   | 0,00                                                 | 0                                                                | 4.600.000                   | 11.000.000                                          | 4.500.000                                                      | 3.500.000                                                      |
| 13             | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres                                       | -3.085.976,67                                        | -3.735.977                                                       | -2.578.077                  | -48.477                                             | 184.623                                                        | 269.923                                                        |
| 14             | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                               | 3.608,60                                             | 9.507                                                            | 159.507                     | 9.507                                               | 9.507                                                          | 9.507                                                          |



|                   |   |                                                                                                                          |              |           |          |         |            |            |
|-------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------|---------|------------|------------|
| 15                | + | Korrektur des Vortrages                                                                                                  | 0,00         | 0         | 0        | 0       | 0          | 0          |
| 16                | + | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)           | 5.898,17     | 150.000   | -150.000 | 0       | 0          | 0          |
| 17                | + | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31.12. des Haushaltsjahres                          | 9.506,77     | 159.507   | 9.507    | 9.507   | 9.507      | 9.507      |
| 18                | = | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>      | 2.001.670,33 | 2.746.670 | 74.770   | 407.570 | -1.502.730 | -3.628.430 |
| Kontrollrechnung: |   |                                                                                                                          |              |           |          |         |            |            |
| 19                |   | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)                              | 2.001.670,33 | 2.746.670 | 74.770   | 407.570 | 97.270     | 71.570     |
| 20                | - | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik) | 0,00         | 0         | 0        | 0       | 1.600.000  | 3.700.000  |
| 21                | = | Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres             | 2.001.670,33 | 2.746.670 | 74.770   | 407.570 | -1.502.730 | -3.628.430 |

<sup>1</sup> Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

<sup>2</sup> Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit sie Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten.  
Der auszuweisende Betrag für das Haushaltsjahr (Spalte 3) entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.

Erläuterungen zu Zeile 10:

2020: Schätzung investive Resteübertragung in 2020

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

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

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

- Leasingverträge,
- Leihrentenverträge,
- Schuldübernahmen,
- Baubetreuungsverträge mit Generalübernehmern
- PPP/ÖPP-Verträge.

Derartige Rechtsgeschäfte liegen nicht vor.



3.7. Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten (Muster 16), (noch offen, da für 2018 noch kein Jahresabschluss vorliegt)

| lfd. Nr. | Art                                                                     | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Einstellungen | Planmäßige Auflösungen | Außerplanmäßige Auflösung / Abgänge | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------|
|          |                                                                         |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
|          |                                                                         | 1                                                     | 2             | 3                      | 4                                   | 5                                                    |
| 1.       | Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen                          |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 2.       | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                      |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 2.1      | Beiträge                                                                |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 2.2      | Baukostenzuschüsse                                                      |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 2.3      | Unentgeltliche Vermögensübernahmen im Rahmen von Erschließungsverträgen |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 2.4      | XXX                                                                     |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 3.       | Sonderposten aus Anzahlungen                                            |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 3.1      | Anzahlungen Zuwendungen                                                 |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 3.2.     | Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte                              |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 3.3      | XXX                                                                     |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 4.       | Sonderposten für den Gebührenaussgleich                                 |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 4.1      | XXX                                                                     |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 4.2      | XXX                                                                     |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 5.       | Sonstige Sonderposten                                                   |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 5.1      | XXX                                                                     |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
| 5.2      | XXX                                                                     |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |
|          | Summe                                                                   |                                                       |               |                        |                                     |                                                      |

3.8 Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen

3.8.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres (Muster 4 b)

| lfd. Nr. | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3<br>GemHVO-Doppik)                            | Voraussichtlicher Stand<br>zu Beginn des<br>Haushaltsjahres (T€) | Inanspruchnahme (T€) | Zuführung (T€) | Auflösung (T€) | Voraussichtlicher Stand<br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres (T€) |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1        | <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                  |                                                                  |                      |                |                |                                                                 |
|          |                                                                                   | 1                                                                | 2                    | 3              | 4              | 5                                                               |
| 1.1      | Pensionsrückstellungen                                                            | 480                                                              | 0                    | 40             | 0              | 520                                                             |
| 1.2      | Beihilferückstellungen                                                            | 89                                                               | 0                    | 4              | 0              | 93                                                              |
| 2        | <b>Steuerrückstellungen</b>                                                       | 0                                                                | 0                    | 0              | 0              | 0                                                               |
| 3        | <b>Sonstige Rückstellungen</b>                                                    |                                                                  |                      |                |                |                                                                 |
| 3.1      | Rückstellungen für unterlassene<br>Instandhaltung                                 | 30                                                               | 30                   | 0              | 0              | 0                                                               |
| 3.2      | Rückstellungen für Rechtsstreitigkeiten                                           | 15                                                               | 0                    | 0              | 0              | 15                                                              |
| 3.3      | Rückstellungen für Altersteilzeit                                                 | 20                                                               | 20                   | 0              | 0              | 0                                                               |
| 3.7      | Rückstellung Erstellung Jahresabschluss<br>Sondervermögen u. städtischer Haushalt | 10                                                               | 10                   | 0              | 0              | 0                                                               |
|          | <b>Summe</b>                                                                      | <b>581</b>                                                       | <b>60</b>            | <b>44</b>      | <b>0</b>       | <b>565</b>                                                      |

### 3.8.2. Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen in den Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum

| Lfd. Nr.  | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3<br>GemHVO-Doppik)                          | Stand zu<br>Beginn des 2.<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>01.01.2018 | Stand zu Beginn<br>des 1. Haushalts-<br>vorjahres<br>01.01.2019 | Voraussicht-<br>licher Stand zu<br>Beginn des<br>Haushalts-<br>jahres<br>01.01.2020 | Voraussicht-<br>licher Stand zum<br>Ende des<br>Haushaltsjahres<br>31.12.2020 | Voraussicht-<br>licher Stand<br>zum Ende des<br>1. Haushalts-<br>folgejahres | Voraussicht-licher<br>Stand zum Ende<br>des 2. Haushalts-<br>folgejahres | Voraussicht-<br>licher Stand<br>zum Ende des<br>3. Haushalts-<br>folgejahres |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                                                 | 1                                                                  | 2                                                               | 3                                                                                   | 4                                                                             | 5                                                                            | 6                                                                        | 7                                                                            |
| (in T€)   |                                                                                 |                                                                    |                                                                 |                                                                                     |                                                                               |                                                                              |                                                                          |                                                                              |
| <b>1</b>  | <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                |                                                                    |                                                                 |                                                                                     |                                                                               |                                                                              |                                                                          |                                                                              |
| 1.1       | Pensionsrückstellungen                                                          | 420                                                                | 440                                                             | 480                                                                                 | 520                                                                           | 560                                                                          | 600                                                                      | 640                                                                          |
| 1.2       | Beihilferückstellungen                                                          | 81                                                                 | 85                                                              | 89                                                                                  | 93                                                                            | 97                                                                           | 101                                                                      | 105                                                                          |
| <b>2.</b> | <b>Steuerrückstellungen</b>                                                     | 0                                                                  |                                                                 | 0                                                                                   | 0                                                                             | 0                                                                            | 0                                                                        | 0                                                                            |
| <b>3</b>  |                                                                                 |                                                                    |                                                                 |                                                                                     |                                                                               |                                                                              |                                                                          |                                                                              |
| 3.1       | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung                                  | 135                                                                |                                                                 | 30                                                                                  | 0                                                                             | 0                                                                            | 0                                                                        | 0                                                                            |
| 3.2       | Rückstellungen für Rechtsstreitigkeiten                                         | 15                                                                 |                                                                 | 15                                                                                  | 15                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                        | 0                                                                            |
| 3.3       | Rückstellungen für Altersteilzeit                                               | 2                                                                  |                                                                 | 20                                                                                  | 0                                                                             | 0                                                                            | 0                                                                        | 0                                                                            |
| 3.4       | Rückstellungen für Unterdeckung B-Plan 30 in Schwartow                          | 61                                                                 |                                                                 | 0                                                                                   | 0                                                                             |                                                                              |                                                                          |                                                                              |
| 3.5       | Rückstellung Erstellung Jahresabschluss Sondervermögen und städtischer Haushalt | 25                                                                 |                                                                 | 10                                                                                  | 0                                                                             | 0                                                                            | 0                                                                        | 0                                                                            |
| 3.6       | Rückstellung Prüfung Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung                           | 9                                                                  |                                                                 |                                                                                     |                                                                               |                                                                              |                                                                          |                                                                              |
|           | <b>Summe</b>                                                                    | <b>748</b>                                                         |                                                                 | <b>581</b>                                                                          | <b>565</b>                                                                    | <b>657</b>                                                                   | <b>701</b>                                                               | <b>745</b>                                                                   |

#### 4. Übersicht über die Aufwendungen und Auszahlungen sowie die selbstfinanzierten Eigenanteile für freiwillige Leistungen (in €)

| THH | Produkt  | Sachkonto | Bezeichnung                                           | Aufwendungen | Erträge | selbstfinanzierte Eigenanteile | Auszahlungen | Einzahlungen | selbstfinanzierte Eigenanteile |
|-----|----------|-----------|-------------------------------------------------------|--------------|---------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| 1   | 11100000 | 5419      | * Arbeitskreis Familie des Lokalen Bündnisses Familie | 1.000        | 0       | 1.000                          | 1.000        | 0            | 1.000                          |
| 1   | 11100000 | 56931     | * Städtepartnerschaften                               | 13.000       | 0       | 13.000                         | 13.000       | 0            | 13.000                         |
| 1   | 11100000 | 56935     | * Neujahrsempfang                                     | 4.000        | 1.300   | 2.700                          | 4.000        | 1.300        | 2.700                          |
| 1   | 11100000 | 56933     | * Ehrengeschenke für Jubiläen                         | 1.200        | 0       | 1.200                          | 1.200        | 0            | 1.200                          |
| 4   | 12600000 | 5419      | * Zuschuss Feuerwehr                                  | 10.000       | 0       | 10.000                         | 10.000       | 0            | 10.000                         |
| 2   | 25200000 |           | Museum                                                | 172.400      | 5.300   | 167.100                        | 164.600      | 5.300        | 159.300                        |
| 2   | 27200000 |           | Bibliothek                                            | 135.300      | 2.900   | 132.400                        | 154.800      | 2.900        | 151.900                        |
| 2   | 28100000 |           | Heimat-und Kulturpflege (auch Kino 50 T€)             | 259.300      | 16.600  | 242.700                        | 247.800      | 16.600       | 231.200                        |
| 4   | 31500000 |           | * Wohnungsnotfallhilfe                                | 29.400       | 2.000   | 27.400                         | 29.400       | 2.000        | 27.400                         |
| 2   | 33100000 |           | * Förderung Wohlfahrtspflege                          | 21.000       | 600     | 20.400                         | 21.000       | 600          | 20.400                         |
| 2   | 36200000 |           | Jugendarbeit                                          | 191.800      | 100.500 | 91.300                         | 191.800      | 100.500      | 91.300                         |

|   |          |  |                                             |           |         |           |           |         |           |
|---|----------|--|---------------------------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 2 | 36300000 |  | * Schul- und<br>Jugendsozialarbeit          | 123.500   | 15.000  | 108.500   | 123.500   | 15.000  | 108.500   |
| 2 | 36600000 |  | Einrichtungen Kinder-<br>Jugendarbeit (JFH) | 240.000   | 82.600  | 157.400   | 223.300   | 82.600  | 140.700   |
| 2 | 36601000 |  | * Spielplätze                               | 17.500    | 0       | 17.500    | 32.500    | 0       | 32.500    |
| 5 | 42100000 |  | * Förderung des Sports                      | 12.400    | 0       | 12.400    | 12.400    | 0       | 12.400    |
| 5 | 42401000 |  | Sportstätten                                | 316.600   | 37.000  | 279.600   | 263.000   | 37.000  | 226.000   |
| 5 | 42402000 |  | Naturerlebnisbad                            | 430.300   | 26.800  | 403.500   | 343.600   | 26.800  | 316.800   |
| 5 | 54701000 |  | * ÖPNV                                      | 12.100    | 0       | 12.100    | 11.800    | 0       | 11.800    |
| 5 | 56100000 |  | Umweltschutzmaßnahmen                       | 296.100   | 126.800 | 169.300   | 295.600   | 126.800 | 168.800   |
| 1 | 57500000 |  | Tourismus                                   | 173.000   | 1.000   | 172.000   | 672.500   | 1.000   | 671.500   |
|   |          |  | <b>Gesamtsumme</b>                          | 2.459.900 | 418.400 | 2.041.500 | 2.816.800 | 418.400 | 2.398.400 |

Zusätzliche Erläuterungen:

Die Sporthalle in Zahrendorf (Erwerb in 2018) wurde im Produkt 42401000 – Sportstätten geplant.  
Bei den Sportstätten wurde gemäß Entgeltkalkulation 25 % für den Schulsport (als pflichtige Aufgabe herausgerechnet).

Produkt 3620000 – Jugendarbeit:

"Lokale Partnerschaften für Demokratie". Die Mittel sind zweckgebunden zu verwenden, festgelegt im Förderaufruf vom 25.04.2019, 2. Förderperiode.

Produkt 56100000 – Umweltschutzmaßnahmen:

Den Klimawandel gemeinsam gestalten. Ziel ist die Umsetzung eines integrativen, inklusiven und interaktiven Visionsprozesses, der aufzeigt, wie Boizenburg/Elbe im Jahr 2030 hitzeresilient werden kann. Es handelt sich um eine Maßnahme die gefördert wird. Weitere Fördermittel sollen eingeworben werden.

Produkt 57500000 Tourismus:

Belebung der historischen Altstadt - Leitidee Boizenburg - unglaublich – real (Sperrvermerk für die investiven Auszahlungen bis Eingang der Fördermittel)

Die Aufwendungen und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen wurden mit eingerechnet, bis auf mit einem \* markierte Positionen.

### Statistische Werte zu ausgewählten freiwilligen Leistungen der Stadt Boizenburg/Elbe

#### Museum

|                      | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Heimatmuseum regulär | 159   | 422   | 1.481 | 225   | 226   | 119   | 506   | 1.306 |
| Sonderausstellungen  | 2.157 | 1.593 | 810   | 1.418 | 1.308 | 1.951 | 1.606 | 475   |
| Elbbergmuseum        | 697   | 559   | 845   | 651   | 616   | 651   | 1.014 | 822   |
| Veranstaltungen      | 490   | 475   | 738   | 305   | 254   | 365   | 299   | 294   |

|                        |       |       |       |       |       |       |       |       |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Besucher gesamt</b> | 3.503 | 3.049 | 3.874 | 2.599 | 2.404 | 2.070 | 3.425 | 2.897 |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|

#### Sonderausstellungen

|                                     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|-------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Anzahl Besucher / Sonderausstellung | 3   | 3   | 2   | 2   | 2   | 4   | 4   | 3   |
|                                     | 719 | 531 | 405 | 709 | 654 | 488 | 402 | 158 |

#### Veranstaltungen

|                          |    |    |    |    |    |    |    |    |
|--------------------------|----|----|----|----|----|----|----|----|
| Anzahl                   | 14 | 18 | 26 | 13 | 13 | 13 | 12 | 9  |
| Besucher / Veranstaltung | 35 | 26 | 28 | 23 | 20 | 28 | 25 | 33 |

|                 |           |           |           |            |           |           |            |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| <b>Zuschuss</b> | 82.000,00 | 95.589,00 | 88.292,00 | 105.786,27 | 92.849,30 | 86.360,00 | 105.778,00 | 69.824,21 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|

|                    |       |       |       |       |       |       |       |       |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>je Besucher</b> | 26,89 | 31,35 | 22,79 | 40,70 | 38,62 | 41,72 | 30,88 | 24,10 |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|

**Stadtbibliothek**

| <b>Besucher</b>             | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                             | 5.450       | 6.586       | 6.497       | 6.932       | 6.995       | 5.058       | 5.582       | 5.774       |
| <b>aktive Entleiher</b>     | 499         | 532         | 552         | 652         | 593         | 502         | 516         | 588         |
| <b>Neuanmeldungen</b>       | 102         | 163         | 144         | 201         | 112         | 135         | 112         | 129         |
| <b>Entleihungen</b>         | 30.706      | 32.500      | 32.926      | 31.316      | 27.184      | 23.296      | 25.493      | 19.566      |
| <b>Medienbestand</b>        | 16.464      | 17.057      | 15.744      | 15.693      | 15.459      | 14.942      | 15.651      | 17.099      |
| <b>Entleihung / Medium</b>  | 1,87        | 1,91        | 2,09        | 2,00        | 1,76        | 1,56        | 1,63        | 1,14        |
| <b>Veranstaltungen</b>      | 26          | 60          | 30          | 78          | 56          | 94          | 74          | 72          |
| <b>Veranstaltungen</b>      |             |             | 79          | 43          | 36          |             | 33          | 58          |
| <b>Lesepaten</b>            |             |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>Zuschuss</b>             | 134.000,00  | 129.547,00  | 129.052,00  | 51.389,81   | 133.444,95  | 116.200,00  | 143.523,00  | 136.577,88  |
| <b>je aktiver Entleiher</b> | 268,54      | 243,51      | 233,79      | 78,82       | 225,03      | 231,47      | 278,15      | 232,28      |



| <u>Naturerlebnisbad</u> |            | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017      | 2018       | 2019   |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|--------|
| Saisonstage             |            | 128        | 124        | 127        | 124        | 126        | 124       | 124        | 124    |
| Kinder                  |            | 3.869      | 4.283      | 3.402      | 4.474      | 4.155      | 2.786     | 5.944      | 7.100  |
| Erwachsene              |            | 2.726      | 3.257      | 2.491      | 3.071      | 3.725      | 1.922     | 6.330      | 5.462  |
| Besucher insg.<br>*     |            | 6.595      | 7.540      | 5.893      | 7545       | 7.880      | 4.708     | 12.274     | 12.562 |
| Besucher / Tag          |            | 52         | 61         | 46         | 61         | 63         | 38        | 99         | 101    |
| Zuschuss                | 190.000,00 | 127.298,00 | 144.585,00 | 105.122,09 | 128.848,00 | 149.975,00 | 90.848,00 | 140.462,88 |        |
| je Besucher             | 28,81      | 16,88      | 24,54      | 13,93      | 16,35      | 31,86      | 7,40      | 11,18      |        |
| je Einwohner            | 18,00      | 11,95      | 13,45      | 9,72       | 11,70      | 13,22      | 8,09      | 12,22      |        |
| Einwohner<br>31.12.     | 10.554     | 10.650     | 10.747     | 10.810     | 11.009     | 11.345     | 11.236    | 11.498     |        |

\* Jahreskarten ab 2011 (Annahme = 25 Besuche)

#### Freizeitplatz

|                 |     |       |       |
|-----------------|-----|-------|-------|
| Besucher gesamt | 818 | 1.542 | 1.023 |
| Übernachtung    | 295 | 1000  | 412   |
| Grillen         | 523 | 542   | 611   |

## 5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

### Gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit

Es liegt keine gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit vor (siehe Anlage RUBIKON).

Der **Ergebnishaushalt** ist in der Planung im Haushaltsjahr 2020 unter Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage und der allgemeinen Rücklage ausgeglichen. Zum Ende des Finanzplanungszeitraums 2023 liegt in der Planung kein Ausgleich vor (siehe 2.1).

- Der **Finanzhaushalt** ist in Planung für das Haushaltsjahr 2020 unter Berücksichtigung von Vorträgen ausgeglichen. Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums 2023 liegt (unter Berücksichtigung von Vorträgen) kein Ausgleich vor, siehe Muster 5b, Seite 49).
- Gemäß § 17 GemHVO-Doppik M-V erfolgt die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinden durch ein rechnerunterstütztes Haushaltsbewertungs- und Informationssystem der Kommunen (RUBIKON). Der Zugang zu RUBIKON wird vom Ministerium für Inneres und Europa zur Verfügung gestellt. Die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde erfolgt in RUBIKON automatisiert durch gewichtete Haushaltskennzahlen. Abhängig vom Ausmaß der ermittelten finanziellen Risiken erfolgt die Einordnung in eine gesicherte, eingeschränkte, gefährdete oder weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit. Die Datenauswertung aus RUBIKON ist dem Haushaltsplan als Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde als Anlage beizufügen.
- Die Stadt Boizenburg/Elbe verfügt gemäß der Auswertung RUBIKON über eine eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit.

# Übersicht über die Teilhaushalte der Stadt Boizenburg (Haushalt 2020)

| Steuerung und Service                                       |                            | Finanzen und Soziales                |                                            | Bau und Ordnung        |                                              |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|
| <b>THH 1 - Steuerung und Service</b>                        |                            | <b>THH 2 - Finanzen und Soziales</b> |                                            | <b>THH 4 - Ordnung</b> |                                              |
| 11100000                                                    | Verwaltungssteuerung       | 11600000                             | Finanzen                                   | 12200000               | Ordnungsangelegenheiten                      |
| 11104000                                                    | Gremien                    | <b>21101000</b>                      | <b>Grundschule Ludwig Reinhard</b>         | 12203000               | Standesamt                                   |
| 11200000                                                    | Personal                   | 21102000                             | Grundschule "An den Eichen"                | 12209000               | Bürgerbüro                                   |
| 11300000                                                    | Organisation               | 21500000                             | Regionale Schule                           | 12300000               | Verkehrsangelegenheiten                      |
| 11404000                                                    | IT / EDV (ab 2014)         | 25200000                             | Museum                                     | 12600000               | Brandschutz                                  |
| 11405000                                                    | Zentrale Dienste           | <b>27200000</b>                      | <b>Stadtbibliothek</b>                     | 31500000               | Obdachlosenunterkunft                        |
| 11900000                                                    | Recht                      | 28100000                             | Heimat- und Kulturpflege                   | 54800000               | Hafen                                        |
| 12100000                                                    | Statistik und Wahlen       | 33100000                             | Förderung von Trägern                      | 55300000               | Friedhofswesen                               |
| 53500000                                                    | Komb. Versorgung (ab 2015) |                                      | der Wohlfahrtspflege                       | 57300000               | Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen      |
| 57100000                                                    | Wirtschaftsförderung       | 35100000                             | Wohngeld                                   |                        |                                              |
| 57500000                                                    | Tourismus                  | 36100000                             | Förderung von Kindern in                   | <b>THH 5 - Bau</b>     |                                              |
| 62600000                                                    | Beteiligungen (bis 2014)   |                                      | Tageseinrichtungen und -pflege             | 11401000               | Grundstücks- und Gebäudemanagement           |
|                                                             |                            | 36200000                             | Jugendarbeit                               | 11402000               | Liegenschaften                               |
|                                                             |                            | 36300000                             | Schul- und Jugendsozialarbeit              | 11403000               | Bauhof                                       |
|                                                             |                            | 36600000                             | Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit | 21103000               | Grundschulzentrum                            |
|                                                             |                            | 42100000                             | Förderung des Sports                       | 36601000               | Spielplätze (ab 2017)                        |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 42401000               | Sportstätten                                 |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 42402000               | Naturerlebnisbad Schwartow                   |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 51100000               | Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 52100000               | Bau- und Grundstücksordnung                  |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 53800000               | Abwasserbeseitigung                          |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 54000000               | Konzessionsabgaben                           |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 54100000               | Gemeindestraßen                              |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 54200000               | Kreisstraßen                                 |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 54400000               | Bundesstraßen                                |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 54500000               | Straßenreinigung und Winterdienst            |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 54600000               | Parkplätze                                   |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 54701000               | ÖPNV                                         |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 54900000               | Straßenrechtsangelegenheiten                 |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 55100000               | Öffentliches Grün                            |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 55200000               | Öffentl. Gewässer u. wasserbaul. Anlagen     |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 55500000               | Land- und Forstwirtschaft                    |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 56100000               | Umweltschutzmaßnahmen                        |
|                                                             |                            |                                      |                                            | 62300000               | Städtebaul. Sondervermögen (bis 2014)        |
| <b>THH 3 - Allgemeine Finanzleistungen</b>                  |                            | <b>THH 5 - Bau</b>                   |                                            |                        |                                              |
| <b>61100000 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b> |                            |                                      |                                            |                        |                                              |
| <b>61200000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>        |                            |                                      |                                            |                        |                                              |

THH= Teilhaushalt  
kursiv = wesentliches Produkt

5.62

**RUBIKON**  
 INTERNETGESTÜTZTE DATENERFASSUNG

**Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik  
 Boizenburg - Elbe (Landkreis Ludwigslust-Parchim)**

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 10.724

Erhebungsjahr: 2020

|                                                                                                                                                      | Wert            | Punkte |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                                                                                              |                 |        |
| Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr                                                                                                             | 859.000,00 €    |        |
| Jahresergebnis                                                                                                                                       | 0,00 €          |        |
| Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres                                                                                                              | 859.000,00 €    |        |
| Ausgleich des Ergebnishaushalts                                                                                                                      | Ja              | 0      |
| Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen                                                                                                           | 79,1%           | -3     |
| Jahresergebnis ausgeglichen?                                                                                                                         | Ja              | 0      |
| <b>Finanzhaushalt</b>                                                                                                                                |                 |        |
| Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                                                                          | 6.323.140,00 €  |        |
| jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen                                                                                            | -3.679.800,00 € | -2     |
| Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres                                                                             | 2.643.340,00 €  |        |
| Ausgleich des Finanzhaushalts                                                                                                                        | Ja              | 0      |
| Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen                                                                                  | 82,8%           | -3     |
| <b>Finanzplanungszeitraum</b>                                                                                                                        |                 |        |
| Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums                                                                                   | -2.545.866,00 € |        |
| Ergebnis je Einwohner                                                                                                                                | -237,40 €       | -20    |
| Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums                                                     | -2.545.866,00 € |        |
| Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner                                                                                               | -237,40 €       | -20    |
| <b>Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V</b>                                                                            |                 |        |
| Haushaltssicherungskonzept erforderlich?                                                                                                             | Nein            | 0      |
| Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?                                                                                              | nicht relevant  | 0      |
| <b>Einhaltung des Überschuldungsverbots</b>                                                                                                          |                 |        |
| Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres                                                                                                   | 36.900.000,00 € | 0      |
| Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums                                                                                           | 34.132.000,00 € | 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      |
| <b>Sonstige finanzielle Risiken</b>                                                                                                                  |                 |        |
| Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist                               | k.A.            | 0      |
| <b>Weitere Kennzahlen</b>                                                                                                                            |                 |        |
| Investitionskredite je Einwohner                                                                                                                     | 719,79 €        |        |
| Zinsquote                                                                                                                                            | 1,2%            |        |
| Tilgungsquote                                                                                                                                        | 8,2%            |        |
| fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite                                                                                                         | 11,8 Jahre      |        |

S. 64

|                                                                 |                                        |     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----|
| fristenkongruente Finanzierung?                                 | Ja                                     |     |
| Förderquote                                                     | 47,2%                                  |     |
| Liquiditätskredite je Einwohner                                 | 0,00 €                                 |     |
| Forderungen je Einwohner                                        | 60,72 €                                |     |
| Werthaltigkeit der Forderungen                                  | 100%                                   |     |
| freiwillige Leistungen je Einwohner                             | 190,37 €                               |     |
| Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen | 12,6%                                  |     |
| Bemerkungen der Kommune                                         | k.A.                                   |     |
| Bemerkungen der RAB                                             | k.A.                                   |     |
| GESAMTPUNKTZAHL:                                                |                                        | -48 |
| LEISTUNGSGRUPPE:                                                | keine Angabe, da noch nicht alle Werte |     |