

Dringlichkeitsvorlage öffentlich Federführend: 20.1 Abt. Kämmerei Beteiligt: I Bürgermeister II Senator III Senatorin 1 Büro der Bürgerschaft	Nr.	VO/2019/3245-03 öffentlich
	Datum:	31.03.2020
	Verfasser:	Bansemer, Heike
Ergänzungsbeschluss zur Haushaltssatzung 2020/2021		

Status	Datum	Gremium	Zuständigkeit
Nichtöffentlich	15.04.2020	Hauptausschuss	Vorberatung
Öffentlich	23.04.2020	Bürgerschaft der Hansestadt Wismar	Entscheidung

Beschluss:

Die Bürgerschaft beschließt ergänzend zur Haushaltssatzung 2020/2021 die Erhöhung des Kassenkreditrahmens für das laufende Haushaltsjahr 2020 auf 31.000.000 EUR und für das Haushaltsjahr 2021 auf 31.000.000 EUR.

Begründung:

Aufgrund der aktuellen Situation durch die sich ausbreitende Coronavirus-Pandemie und den daraus resultierenden finanziellen Folgen für die Hansestadt Wismar wird der mit Haushaltssatzung 2020/2021 am 19.12.2019 durch die Bürgerschaft beschlossene Kassenkreditrahmen in Höhe von 13.000.000 EUR für das Haushaltsjahr 2020 nicht ausreichend sein.

Durch die Schließung der städtischen Einrichtungen und touristischen Sehenswürdigkeiten, insbesondere jedoch durch den massiven Einbruch bei der Gewerbesteuer und den örtlichen Verbrauchs- und Aufwandssteuern wird lediglich ein Teil der veranschlagten Einzahlungen tatsächlich vereinnahmt werden können. Darüber hinaus werden die Einzahlungen aus der Grundsteuer B durch Stundungsgesuche aus den Bereichen der Tourismusbranche ebenfalls rückläufig sein. Weiterhin ist zu erwarten, dass unsere städtischen Eigenbetriebe und Beteiligungen Gewinnausschüttungen und Konzessionsabgaben nicht im ursprünglich geplanten Umfang leisten können.

Demgegenüber stehen jedoch die laufenden Fixkosten, die trotz erfolgter Schließungen weiterhin anfallen. Eine detaillierte Aufstellung der nunmehr zu erwartenden Ein- und Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2020 ist der als Anlage 2 beigefügten vorläufigen Finanzrechnung (Liquiditätsvorschau) zu entnehmen. Für das Haushaltsjahr 2021 wird darüber hinaus aller Wahrscheinlichkeit nach die Erstellung eines Nachtragshaushaltes gemäß § 48 KV M-V erforderlich werden.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites ist bereits erfolgt. Der Kassenbestand beträgt zum 06.04.2020 -290.462,99 EUR. Zum Vergleich dazu betrug der Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2019 insgesamt 9.062.370,56 EUR.

Da der Zeitpunkt für die Aufhebung der durch die Landesregierung M-V beschlossenen Einschränkungen der sozialen- und wirtschaftlichen Aktivitäten ungewiss ist und die daraus für die Hansestadt Wismar resultierenden finanziellen Folgen derzeit nicht bzw. schwer einschätzbar sind, ist die Erhöhung des Kassenkreditrahmens zur Aufrechterhaltung des Dienstbetriebes sowie des öffentlichen Lebens zwingend erforderlich.

Derzeit wird durch die Ministerium für Inneres und Europa an entsprechenden Erleichterungen für die Anwendung des kommunalen Haushaltsrechts gearbeitet. Diese liegen bereits im Entwurf vor.

Die vorgeschlagene Verfahrensweise zur Haushaltssatzungsänderung ist mit der Rechtsaufsichtsbehörde abgestimmt und wurde bereits während der Finanz- und Wirtschaftskrise 2008/2009 in dieser Form angewandt.

Finanzielle Auswirkungen (Alle Beträge in Euro):

Durch die Umsetzung des vorgeschlagenen Beschlusses entstehen voraussichtlich folgende finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt:

	Keine finanziellen Auswirkungen
Siehe Anlage	Finanzielle Auswirkungen gem. Ziffern 1 - 3

**1. Finanzielle Auswirkungen für das laufende Haushaltsjahr
Ergebnishaushalt**

Produktkonto /Teilhaushalt:		Ertrag in Höhe von	
-----------------------------	--	--------------------	--

Produktkonto /Teilhaushalt:		Aufwand in Höhe von	
-----------------------------	--	---------------------	--

Finanzhaushalt

Produktkonto /Teilhaushalt:		Einzahlung in Höhe von	
Produktkonto /Teilhaushalt:		Auszahlung in Höhe von	

Deckung

	Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung		
	Die Deckung ist/wird wie folgt gesichert		
Produktkonto /Teilhaushalt:		Ertrag in Höhe von	
Produktkonto /Teilhaushalt:		Aufwand in Höhe von	

Erläuterungen zu den finanziellen Auswirkungen für das laufende Haushaltsjahr (bei Bedarf):

2. Finanzielle Auswirkungen für das Folgejahr / für Folgejahre

Ergebnishaushalt

Produktkonto /Teilhaushalt:		Ertrag in Höhe von	
Produktkonto /Teilhaushalt:		Aufwand in Höhe von	

Finanzhaushalt

Produktkonto /Teilhaushalt:		Einzahlung in Höhe von	
Produktkonto /Teilhaushalt:		Auszahlung in Höhe von	

Deckung

	Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung		
	Die Deckung ist/wird wie folgt gesichert		
Produktkonto /Teilhaushalt:		Ertrag in Höhe von	
Produktkonto /Teilhaushalt:		Aufwand in Höhe von	

Erläuterungen zu den finanziellen Auswirkungen für das Folgejahr/ für Folgejahre (bei Bedarf):

3. Investitionsprogramm

x	Die Maßnahme ist keine Investition
	Die Maßnahme ist im Investitionsprogramm enthalten
	Die Maßnahme ist eine neue Investition

4. Die Maßnahme ist:

	neu
	freiwillig
	eine Erweiterung
	Vorgeschrieben durch:

Anlagen:

1. Haushaltssatzung 2020/2021 vom 23.04.2020
2. Vorläufige Finanzrechnung 2020 (Liquiditätsvorschau)
3. Hochrechnung der Einzahlungen 2020

Der Bürgermeister

(Diese Vorlage wurde maschinell erstellt und ist ohne Unterschrift gültig.)

Haushaltssatzung der Hansestadt Wismar für die Haushaltsjahre 2020 und 2021

Aufgrund des § 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Bürgerschaft vom 19.12.2019 und Ergänzungsbeschluss vom 23.04.2020 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 wird

	2020	2021
1. im Ergebnishaushalt auf		
einen Gesamtbetrag der Erträge von	82.307.400 EUR	81.461.400 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	84.565.600 EUR	87.089.900 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	0 EUR	0 EUR
2. im Finanzhaushalt auf		
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	72.387.400 EUR	71.699.700 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	74.137.400 EUR	76.095.300 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	- 1.750.000 EUR	- 4.395.600 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	19.922.600 EUR	18.015.800 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	23.191.600 EUR	22.867.900 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	- 3.269.000 EUR	- 4.852.100 EUR

festgesetzt.

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

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf 1.161.300 EUR in 2020 (davon 861.300 EUR aus Vorjahren) und 8.468.800 EUR in 2021 (davon 4.662.100 EUR aus Vorjahren).

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 14.065.400 EUR.

§ 4

Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 31.000.000 EUR in 2020 und 31.000.000 EUR in 2021.

§ 5

Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2020	2021
1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	310 v. H.	310 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	580 v. H.	580 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	450 v. H.	450 v. H.

§ 6

Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 413,5 Vollzeitäquivalente (VzÄ) für 2020 und 421,5 VzÄ für 2021.

Nachrichtliche Angaben:

	2020	2021
1. Zum Ergebnishaushalt Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	6.924.626,75 EUR	6.924.626,75 EUR
2. Zum Finanzhaushalt Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	-10.825.884,74 EUR	-15.221.484,74 EUR
3. Zum Eigenkapital Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	233.200.872,46 EUR	230.285.572,46 EUR

Wismar, den _____
Ort, Datum

Siegel

Bürgermeister

vorl. Finanzrechnung 2020

(Liquiditätsvorschau für die laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2020)

Hansestadt Wismar

Stand: 06.04.2020

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	vorauss. Ergebnis
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	41.680.300	15.817.138,52
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	17.078.300	17.492.035,02
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.206.500	1.709.142,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.312.800	1.786.125,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	953.600	808.298,77
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.909.300	3.810.679,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.246.600	2.276.267,21
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	72.387.400	43.699.686,02
11	- Personalauszahlungen	21.193.600	21.193.600,00
12	- Versorgungsauszahlungen	2.660.200	2.660.200,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.101.600	20.101.600,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.968.900	19.968.900,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.394.700	2.394.700,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.594.500	4.594.500,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	70.913.500	70.913.500,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	1.473.900	-27.213.813,98
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0	4.006,68
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	1.473.900	-27.209.807,30
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.223.900	3.223.900,00
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-1.750.000	-30.433.707,30

Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 06.04.2020:

-290.462,99

Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen:

-30.433.707,30

vorauss. Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12.2020:

-30.724.170,29

benötigter Kassenkreditrahmen für 2020 (gerundet):

31.000.000,00

Hochrechnung über die Einzahlungen des Haushaltsjahres 2020

Hansestadt Wismar
Stand: 06.04.2020

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Saldo	Erfüllungstand	vorauss. Einzahlungshöhe bis Jahresende	Prozentsatz des Ansatzes
6011000	Grundsteuer A	27.500	6.344,13	23,07%	27.500,00	100%
6011200	Grundsteuer A für gemeindeeigene Grundstücke	100	0,00	0,00%	100,00	100%
6012000	Grundsteuer B	6.000.000	1.597.471,57	26,62%	5.400.000,00	90%
6012200	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	58.000	12.869,03	22,19%	58.000,00	100%
6013100	Gewerbesteuer	19.000.000	2.224.553,58	11,71%	2.224.553,58	Stichtag
6021000	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	11.813.100	4.766,02	0,04%	5.906.550,00	50%
6022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.561.600	0,00	0,00%	1.780.800,00	50%
6031000	Vergnügungssteuer	550.000	110.304,36	20,06%	110.304,36	Stichtag
6032000	Hundesteuer	170.000	81.953,99	48,21%	170.000,00	100%
6035000	Übernachtungssteuer	500.000	139.330,58	27,87%	139.330,58	Stichtag
6111100	Schlüsselzuweisungen vom Land	11.733.100	2.903.110,02	24,74%	11.733.100,00	100%
6121200	Fehlbetragszuweisungen vom Land	0	0,00		460.000,00	Individuell
6132100	§ 15 FAG	3.043.400	754.971,39	24,81%	3.043.400,00	100%
6132300	Übergangszuweisung für kreisangehörige Zentren	1.833.700	456.878,19	24,92%	1.833.700,00	100%
6144000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU	53.500	10.623,38	19,86%	10.623,38	Stichtag
6144100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	203.400	326,38	0,16%	203.400,00	100%
6144200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	197.700	0,00	0,00%	197.700,00	100%
6144300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	10.600	7.600,00	71,70%	7.600,00	Stichtag
6145900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	2.900	2.511,64	86,61%	2.511,64	Stichtag
6312000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	225.500	33.651,12	14,92%	112.750,00	50%
6319000	Sonstige Verwaltungsgebühren	1.101.300	296.287,67	26,90%	825.975,00	75%
6319300	Maßnahmen der Gefahrenabwehr	20.100	0,00	0,00%	10.050,00	50%
6322700	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	4.000	467,50	11,69%	467,50	Stichtag
6322710	Teilnahmegebühren	4.000	0,00	0,00%	1.200,00	30%
6322900	Sonstige Entgelte	371.600	135.152,80	36,37%	278.700,00	75%
6324000	Entgelte für die Pflege von Gräbern	300.000	88.033,32	29,34%	300.000,00	100%
6325000	Laufende Grabnutzungsentgelte	180.000	54.976,93	30,54%	180.000,00	100%
6411000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	1.680.900	624.192,47	37,13%	1.260.675,00	75%
6411300	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen 19 %	16.600	9.668,03	58,24%	12.450,00	75%
6414000	Bestattungswesen	48.000	21.185,86	44,14%	48.000,00	100%
6419000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	567.300	68.645,43	12,10%	465.000,00	Individuell
6423100	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sondervermögen (Eigenbetriebe)	61.700	0,00	0,00%	61.700,00	100%
6423900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sondervermögen (Sonstige)	12.500	271,36	2,17%	12.500,00	100%
6424200	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	30.000	0,00	0,00%	30.000,00	100%
6424300	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden/ GV	212.100	749,49	0,35%	212.100,00	100%
6425100	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	102.000	58.123,77	56,98%	58.123,77	Stichtag
6425900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	405.700	123.910,03	30,54%	304.275,00	75%
6429000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	40.400	8.920,40	22,08%	40.400,00	100%
6429100	sonstige Kostenerstattung	89.200	30.875,75	34,61%	89.200,00	100%
6621000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen	801.300	160.285,67	20,00%	160.285,67	Stichtag
6622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	84.000	16.994,93	20,23%	16.994,93	Stichtag
6625000	Konzessionsabgaben	1.903.000	0,00	0,00%	981.500,00	Individuell
6627000	Versicherungserstattungen	52.000	1.781,06	3,43%	52.000,00	100%
6629000	Sonstige laufende Einzahlungen	85.400	17.356,92	20,32%	85.400,00	100%
6629100	Erstattung Rückrufgebühren	200	82,50	41,25%	200,00	100%
6629200	Vollstreckungsgebühren	60.000	11.180,79	18,63%	11.180,79	Stichtag
6629300	Bürgerschaftsprovisionen	10.700	0,00	0,00%	10.700,00	100%

6629400	Spenden	0	7.052,79		7.052,79	Stichtag
6629450	Sponsoring (umsatzsteuerfrei)	6.000	0,00	0,00%	0,00	0%
6629451	Sponsoring 19%	112.000	2.053,03	1,83%	2.053,03	Stichtag
6629510	Einzahlung Rückerstattung	4.800	4.701,77	97,95%	4.800,00	100%
6629910	Einzahlungen aus sonstigen Verkaufserlösen	603.100	122.556,66	20,32%	420.000,00	Individuell
6651000	Rückerstattung Personal	524.100	90.036,46	17,18%	524.100,00	100%
6690000	Außerordentliche Einzahlungen	0	4.006,68		4.006,68	Stichtag
6730000	Einzahlungen aus verbundenen Unternehmen (WoBau)	1.246.000	0,00	0,00%	1.246.000,00	100%
6760000	Einzahl. aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts (EVB, Seniorenh.)	1.550.000	0,00	0,00%	1.550.000,00	100%
6780000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens (E.DIS, Krankenhaus)	973.300	0,00	0,00%	973.300,00	100%
6792000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	140.000	41.379,00	29,56%	41.379,00	Stichtag
	Summe Einzahlungen	72.387.400	10.348.194,45	14,30%	43.703.692,70	