

Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept Stadt Lassan HHJ 2024

1. Abrechnung der Konsolidierungsmaßnahmen gem. § 17b Abs. 1 S. 2 GemHVO-Doppik

Nr.	Produkt	Beschlossene Konsolidierungsmaßnahmen HHVJ						Umgesetzte Konsolidierungsmaßnahmen HHVJ					
		Konsolidierungsmaßnahmen		im HH- Plan bereits berücksichtigt ja/nein	Ergebnis-haushalt		Finanzhaushalt		Ergebnis-rechnung		Finanzrechnung		Begründung bei fehlenden Umsetzung und Benennung der Ersatzmaßnahme gemäß § 31 Abs. 2 S. 3 KV M-V
		Maßnahmen	ggf. Erläuterungen		laufend	investiv	laufend	investiv	laufend	investiv	laufend	investiv	
1	61100	Grundsteuer A	Die Hebesätze der Realsteuern wurden bereit für das Jahr 2023 angehoben: GrdSt A = 350 v.H./ GrdSt. B =427 v.H./ Gew.St. = 400 v.H.; weitere Erhöhungen auf Nivellierungssätze sind bereits für das Jahr 2024 umgesetzt.	ja	16.590,00	16.590,00	0,00	17.499,71	17.187,62	0,00			
2	61100	Grundsteuer B		ja	132.560,00	132.560,00	0,00	133.794,81	132.718,35	0,00			
3	61100	Gewerbesteuer		ja	155.000,00	155.000,00	0,00	150.130,25	152.202,25	0,00			
4	61100	Hundesteuer	Erhöhung der Hundesteuern gem. Satzung ab 01.01.2023, erster Hund 36,00 €; zweiter Hund 42,00 €; dritter und jeder weitere Hund 78,00 €, gefährliche Hunde 512,00 €.	nein	6.100,00	6.100,00	0,00	6.414,50	6.398,80	0,00			
5	61100	Zweitwohnungssteuer	Eine Überprüfung hat im Jahr 2023 stattgefunden. Die Höhe liegt im Bereich der Höhe der Steuersätze der umliegenden Gemeinden. Es ist keine Erhöhung lt. Haushaltssicherungskonzept vorgesehen.	ja	15.000,00	15.000,00	0,00	14.958,89	14.958,89	0,00			
6	54800	Hafennutzungsgebühr	Die Hafennutzungsgebühr sollen im Jahr 2024 neu kalkuliert werden. Im Jahr 2023 keine Änderung.	ja	15.000,00	15.000,00	0,00	14.556,09	14.952,84	0,00			
7	55500	Verpachtung und Bewirtschaftung der Waldflächen	Waldflächen werden von der Landesforst bewirtschaftet; erwirtschaftete Erträge stehen der Stadt zu. Die Höhe der jährlichen Einnahmen aus Holzverkäufen ist abhängig von der einschlagbaren Holzmenge, der Holzqualität und der am Markt erzielbaren Holzpreise.	nein	3.500,00	3.500,00	0,00	18.046,69	18.046,69	0,00			
8		Personalausgaben	Personalausgaben sind entsprechend dem Stellenplan ausgewiesen, aufgrund Tarifrechts kein Einsparpotential	nein	-244.450,00	-244.450,00	0,00	-253.738,19	-253.738,19	0,00			
9	11104	Sitzungsgelder/ Fraktionsgelder	Verzicht der Stadtvertretung auf mögliche Erhöhung seit 2021, Einsparungen in 2023 aufgrund weniger durchgeführter Sitzungen	ja	-20.130,00	-20.130,00	0,00	-17.380,11	-17.380,11	0,00			
10	27200	Jahresgebühren Bibliothek	Die Gebühren für die Nutzung der Bibliothek liegen für Erwachsene bei 15 €	nein	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00			
11	28100	Veranstaltungen und Feste	Die Organisation des Hafenfestes wurde an eine Veranstaltungsagentur übergeben. Dadurch konnten die Kosten erheblich gesenkt werden. Das Hafenfest ist die einzige Veranstaltung, die von der Stadt Lassan für die Bürger/innen durchgeführt wird. Hier ist kein weiteres Einsparpotential erkennbar. Im Jahr 2023 bestand die Besonderheit, dass bereits Werbekosten für die 750 Jahrfeier (2024) und Einnahmen aus Spenden und Sponsoringverträgen hierfür angefallen sind. Diese waren nicht eingeplant, daher die Ergebnisverbesserung. Hier ist das gesamte Produkt zahlenmäßig dargestellt.	ja	-23.110,00	-23.110,00	0,00	-10.238,65	-10.752,84	0,00			
12	11402	Veräußerungen Grundstücke und Gebäude	Es stehen kaum Grundstücke zur Veräußerung zur Verfügung, permanente Prüfung.	nein	0,00	0,00	0,00	1.766,40	0,00	1.766,40			
13	54100	Einsatz von Energiesparlampen	Maßnahme wurde Ende 2018 abgeschlossen, der Verbrauch konnte deutlich gesenkt werden (Verbrauch 2015 = 144.341 kwh; Verbrauch 2022 = 46.676 kwh)	ja	-42.100,00	-42.100,00	0,00	-29.175,19	-30.551,56	0,00			

14	55300	Friedhofsgebühren	Der städtische Friedhof ist weitestgehend geschlossen. Es finden nur Bestattungen in Bestandsgrabstellen statt. Die Gebühr für die Nutzung der Friedhofskapelle wird in 2024 neu kalkuliert.	ja	1.100,00	1.100,00	0,00	1.227,94	1.344,71	0,00	
15	61200	Senkung der Gesamtschulden / Zinslast	Eine Senkung der Zinslast ist nicht mehr möglich. Mögliche Umschuldungen zu günstigen Zinskonditionen sind nach Ablauf der Zinsbindungsfrist erfolgt. Neue genehmigte Kreditaufnahmen sind bei der Durchführung der veranschlagten Maßnahmen unausweichlich.	ja	-6.900,00	-6.900,00	0,00	-6.805,62	-6.891,83	0,00	
16	57300	Marktgebühren	Die Marktgebühren betragen 16 € pro Tag. Eine weitere Erhöhung ist nicht vorstellbar.	ja	500,00	500,00	0,00	200,00	200,00	0,00	
17	11402	Verpachtung der landwirtschaftlichen und gemeindlichen Flächen, Grünland und Garten.	Bei Neuverpachtung wird der Pachtzins gegebenenfalls angepasst.	ja	28.170,00	28.170,00	0,00	30.181,72	30.316,00	0,00	
18	57300	Nutzungsentgelte Gemeindeimmobilien	Nutzungsentgelte wurden bereits angepasst und stehen immer wieder auf dem Prüfstand. Erhöhte Einnahmen durch besseren Vermietungsstand.	ja	2.540,00	2.540,00	0,00	10.318,50	9.368,50	0,00	
20		Sondernutzungsgebühren	Sondernutzungsgebühren fallen für die Nutzung aller öffentlich gewidmeten Flächen (Straßen, Wege, Plätze) an. Bisher werden keine Sondernutzungsgebühren erhoben. Die Überprüfung ergab keine Verhältnismäßigkeit bzgl. Kosten-Nutzen. Daher wird keine Sondernutzungssatzung erarbeitet bzw. erstellt.	nein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	61100	Konsolidierungs- / Sonderzuweisungen	Inanspruchnahme der Konsolidierungshilfen gem. § 27 Abs. 1 FAG M-V erhalten für 2022 = 75.027,39 €. Jährliche Prüfung der Anspruchsberechtigung.	nein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	52203	Wohnungsbaualterschuldenprogramm	Im Jahr 2022 erhalten = 200.000 €; weitere Zahlung wird erwartet in 2026 = 50.000 €	nein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>SUMME</b>					<b>39.370,00 €</b>	<b>39.370,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>81.957,74 €</b>	<b>78.580,12 €</b>	<b>1.766,40 €</b>	

Ergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) zum 31.12. HHVJ (Nr. 27)	-1.559.530,00	Plan	V-ist
zzgl. nicht im Haushaltsplan berücksichtigter Maßnahmen	7.420,00	5.650,00	1.760,00
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. HHVJ (Nr. 39)		-2.023.220,00	-585.023,93
Zuweisungen nach § 22a FAG M-V (alt) und § 27 FAG M-V gesamt			0,00
nachrichtlich:			0,00

**2. Beschlossene Konsolidierungsmaßnahmen mit Zusammenfassung der finanziellen Wirkungen der Konsolidierungsmaßnahmen gem. § 17b Abs. 1 Nr. 4 und 5 GemHVO-Doppik**

Nr.	Produkt	Beschlossene Konsolidierungsmaßnahmen HHJ				1. HH-Folgejahr			2. HH-Folgejahr			3. HH-Folgejahr				
		Konsolidierungsmaßnahmen		im HH-Plan bereits berücksichtigt ja/nein	Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt		Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt		Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt			
		Maßnahmen	ggf. Erläuterungen		laufend	investiv	laufend	investiv		laufend	investiv		laufend	investiv		
1	61100	Grundsteuer A	Die Hebesätze der Realsteuern wurden in den vergangenen Jahren regelmäßig an die Nivellierungssätze angepasst, im Haushaltsjahr 2024 wurde die GrdSt. B angehoben: GrdSt A = 350 v.H./ GrdSt. B =438 v.H./ Gew.St. = 400 v.H.	ja	17.640,00	17.640,00	0,00	17.640,00	17.640,00	0,00	17.640,00	17.640,00	0,00	17.640,00	17.640,00	0,00
2	61100	Grundsteuer B		ja	137.500,00	137.500,00	0,00	137.500,00	137.500,00	0,00	137.500,00	137.500,00	0,00	137.500,00	137.500,00	0,00
3	61100	Gewerbesteuer		ja	155.000,00	155.000,00	0,00	155.000,00	155.000,00	0,00	155.000,00	155.000,00	0,00	155.000,00	155.000,00	0,00
4	61100	Hundesteuer	Erhöhung der Hundesteuern gem. Satzung ab 01.01.2023, erster Hund 36,00 €; zweiter Hund 42,00 €; dritter und jeder weitere Hund 78,00 €, gefährliche Hunde 512,00 €.	ja	6.400,00	6.400,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00

5	61100	Zweitwohnungssteuer	Eine Überprüfung hat im Jahr 2023 stattgefunden. Die Höhe liegt im Bereich der Höhe der Steuersätze der umliegenden Gemeinden. Es ist keine Erhöhung lt. Haushaltssicherungskonzept vorgesehen.	ja	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
6	54800	Hafennutzungsgebühr	Die Hafennutzungsgebühr sollen im Jahr 2025 neu kalkuliert werden.	nein	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
7	55500	Verpachtung und Bewirtschaftung der Waldflächen	Waldflächen werden von der Landesforst bewirtschaftet; erwirtschaftete Erträge stehen der Stadt zu. Die Höhe der jährlichen Einnahmen aus Holzverkäufen ist abhängig von der einschlagbaren Holzmenge, der Holzqualität und der am Markt erzielbaren Holzpreise.	ja	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00
8		Personalausgaben	Personalausgaben sind entsprechend dem Stellenplan ausgewiesen, aufgrund Tarifrechts kein Einsparpotential	ja	-294.740,00	-294.740,00	0,00	-291.490,00	-291.490,00	0,00	-302.200,00	-302.200,00	0,00	-313.320,00	-313.320,00	0,00
9	11104	Sitzungsgelder/ Fraktionsgelder	Verzicht der Stadtvertretung auf mögliche Erhöhung seit 2021	ja	-14.730,00	-14.730,00	0,00	-19.020,00	-19.020,00	0,00	-19.020,00	-19.020,00	0,00	-19.020,00	-19.020,00	0,00
10	27200	Jahresgebühren Bibliothek	Die Gebühren für die Nutzung der Bibliothek liegen für Erwachsene bei 15 €	ja	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
11	28100	Veranstaltungen und Feste	Die Organisation des Hafenfestes wurde an eine Veranstaltungsagentur übergeben. Dadurch konnten die Kosten erheblich gesenkt werden. Das Hafenfest ist die einzige Veranstaltung, die von der Stadt Lassan für die Bürger/innen durchgeführt wird. Hier ist kein weiteres Einsparpotential erkennbar. Im Jahr 2024 sind erhöhte Veranstaltungskosten aufgrund der 750 Jahrfeier der Stadt Lassan eingeplant, aber auch Einnahmen aus Spenden und Sponsoringverträgen in diesem Zusammenhang. Hier ist das gesamte Produkt zahlenmäßig dargestellt.	ja	-44.850,00	-44.850,00	0,00	-17.950,00	-17.950,00	0,00	-17.950,00	-17.950,00	0,00	-17.950,00	-17.950,00	0,00
12	11402	Veräußerungen Grundstücke und Gebäude	Es stehen kaum Grundstücke zur Veräußerung zur Verfügung, permanente Prüfung	ja	6.020,00	0,00	6.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	54100	Einsatz von Energiesparlampen	Maßnahme wurde Ende 2018 abgeschlossen, der Verbrauch konnte deutlich gesenkt werden (Verbrauch 2015 = 144.341 kwh; Verbrauch 2022 = 46.676 kwh)	ja	-37.000,00	-37.000,00	0,00	-37.000,00	-37.000,00	0,00	-37.000,00	-37.000,00	0,00	-37.000,00	-37.000,00	0,00
14	55300	Friedhofsgebühren	Der städtische Friedhof ist weitestgehend geschlossen. Es finden nur Bestattungen in Bestandsgrabstellen statt. Die Gebühr für die Nutzung der Friedhofskapelle wird in 2025 neu kalkuliert.	ja	820,00	820,00	0,00	820,00	820,00	0,00	820,00	820,00	0,00	820,00	820,00	0,00
15	61200	Senkung der Gesamtschulden / Zinslast	Eine Senkung der Zinslast ist nicht mehr möglich. Mögliche Umschuldungen zu günstigen Zinskonditionen sind nach Ablauf der Zinsbindungsfrist erfolgt. Neue genehmigte Kreditaufnahmen sind bei der Durchführung der veranschlagten Maßnahmen unausweichlich.	ja	-4.380,00	-4.380,00	0,00	-2.230,00	-2.230,00	0,00	-1.830,00	-1.830,00	0,00	-1.460,00	-1.460,00	0,00
16	57300	Marktgebühren	Die Marktgebühren betragen 16 € pro Tag. Eine weitere Erhöhung ist nicht vorstellbar.	ja	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00

