

BESCHLUSSEMPFEHLUNG

des Finanzausschusses (4. Ausschuss)

zu dem Gesetzentwurf der Landesregierung
- Drucksache 8/600 -

Entwurf eines Gesetzes über die Feststellung des Haushaltsplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 (Haushaltsgesetz 2022/2023)

und der Unterrichtung durch die Landesregierung
- Drucksache 8/598 -

Mittelfristige Finanzplanung 2021 bis 2026 des Landes Mecklenburg-Vorpommern einschließlich Investitionsplanung

hier: Einzelplan 11
Allgemeine Finanzverwaltung

Der Landtag möge beschließen,

den Entwurf des Einzelplans 11 mit den aus der anliegenden Zusammenstellung ersichtlichen Änderungen sowie den sich daraus ergebenden Änderungen der Abschlusssummen und im Übrigen unverändert anzunehmen.

Schwerin, den 16. Juni 2022

Der Finanzausschuss

Tilo Gundlack
Vorsitzender

Christian Winter
Berichterstatter

Martin Schmidt

Marc Reinhardt

Torsten Koplín

Dr. Harald Terpe

René Domke

11 Allgemeine Finanzverwaltung

Kap	Bezeichnung	Jahr	Beträge in TEUR					
			Steuern- und steuer- ähnliche Abgaben	Verw.-Einn. Einn. aus Schulden- dienst und dgl.	Laufende Über- tragungen	Schulden- aufnahmen, Zuschüsse für Inve- stitionen	Besondere Finanzie- rungs- einnahmen	Gesamt- einnahmen
			011 - 099	111 - 186	211 - 299	311 - 346	351 - 389	
1101	Steuern und steuerähnliche Abgaben	2022	6.149.070,2	--	--	--	--	6.149.070,2
		2023	6.283.673,3	--	--	--	--	6.283.673,3
		2021	5.296.488,5	--	--	--	--	5.296.488,5
1102	Finanzzuweisungen	2022	--	--	1.030.457,6	37.010,0	--	1.067.467,6
		2023	--	--	1.056.757,6	20.809,0	--	1.077.566,6
		2021	--	--	1.132.957,6	15.045,8	--	1.148.003,4
1103	Schuldenaufnahme und Schuldendienst	2022	--	--	--	--	--	--
		2023	--	--	--	--	--	--
		2021	--	--	--	--	--	--
1104	Sicherheitsleistungen und Gewährleistungen	2022	--	3.900,0	--	--	--	3.900,0
		2023	--	3.400,0	--	--	--	3.400,0
		2021	--	3.400,0	--	--	--	3.400,0
1105	Versorgung, Unfallfürsorge und Ausgleichsbeträge	2022	--	--	13.118,1	--	--	13.118,1
		2023	--	--	13.762,3	--	--	13.762,3
		2021	--	--	13.746,5	--	--	13.746,5
1106	Beihilfen und Unterstützungen	2022	--	--	1.730,0	--	--	1.730,0
		2023	--	--	1.730,0	--	--	1.730,0
		2021	--	--	1.590,0	--	--	1.590,0
1107	Fondsfinanzierte Versorgungsausgaben	2022	--	--	1.879,4	--	82.750,9	84.630,3
		2023	--	--	2.246,8	--	88.987,5	91.234,3
		2021	--	--	630,4	--	65.169,8	65.800,2
1108	Verstärkungsmittel	2022	--	--	--	--	150,4	150,4
		2023	--	--	--	--	--	--
		2021	--	--	--	--	--	--
1111	Sonstige allgemeine Einnahmen und Ausgaben	2022	--	25.570,8	--	--	386.599,6	412.170,4
		2023	--	24.756,5	--	--	130.243,2	154.999,7
		2021	--	25.436,8	--	--	418.172,8	443.609,6
1180	Maßnahmen des MV-Schutzfonds	2022	--	--	37.200,0	--	--	37.200,0
		2023	--	--	50.500,0	--	--	50.500,0
		2021	--	--	67.000,0	--	--	67.000,0

11 Allgemeine Finanzverwaltung

Kap	Bezeichnung	Jahr	Beträge in TEUR					
			Steuern- und steuer- ähnliche Abgaben 011 - 099	Verw.-Einn. Einn. aus Schulden- dienst und dgl. 111 - 186	Laufende Über- tragungen 211 - 299	Schulden- aufnahmen, Zuschüsse für Inve- stitionen 311 - 346	Besondere Finanzie- rungs- einnahmen 351 - 389	Gesamt- einnahmen
	Summe Haushalt	2022	6.149.070,2	29.470,8	1.084.385,1	37.010,0	469.500,9	7.769.437,0
	Summe Haushalt	2023	6.283.673,3	28.156,5	1.124.996,7	20.809,0	219.230,7	7.676.866,2
	Summe Haushalt	2021	5.296.488,5	28.836,8	1.215.924,5	15.045,8	483.342,6	7.039.638,2
	Mehr/ weniger	2022 2021	852.581,7	634,0	-131.539,4	21.964,2	-13.841,7	729.798,8
	Mehr/ weniger	2023 2022	134.603,1	-1.314,3	40.611,6	-16.201,0	-250.270,2	-92.570,8

1101 Steuern und steuerähnliche Abgaben

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR						
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz
			2022		2022	2023		2023	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Einnahmen							
011.01	821	Lohnsteuer	1.065.000,0	-96.000,0	969.000,0	1.123.000,0	-5.000,0	1.118.000,0	953.000,0
012.01	821	Veranlagte Einkommensteuer	366.000,0	45.000,0	411.000,0	389.000,0	57.000,0	446.000,0	275.000,0
013.01	821	Nicht veranlagte Steuern vom Ertrag	70.000,0	22.000,0	92.000,0	73.000,0	24.000,0	97.000,0	61.000,0
014.01	821	Körperschaftsteuer	198.000,0	17.000,0	215.000,0	194.000,0	33.000,0	227.000,0	166.000,0
015.01	821	Steuern vom Umsatz	3.262.018,0	79.452,2	3.341.470,2	3.297.143,4	-45.470,1	3.251.673,3	2.853.788,5
		Rückzahlungen aufgrund von Abrechnungen des LFA dürfen von der Einnahme abgesetzt werden.							

Zu Kapitel 1101

Die Ansätze der Steuereinnahmen basieren auf den regionalisierten Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung 2022. Wichtige Grundlagen der Schätzung sind die Annahmen der Bundesregierung zur gesamtwirtschaftlichen Entwicklung sowie die Auswirkungen aktuell beschlossener Steuerrechtsänderungen. Bei den Gemeinschaftssteuern (Titel 011.01 bis 018.01) sind die dem Land zustehenden Anteile gemäß Art. 106 GG in Ansatz gebracht worden.

Zu Titel 011.01

Veranschlagt ist der dem Land zustehende Anteil in Höhe von 42,5 Prozent an der Lohnsteuer nach Zerlegung sowie nach Abzug des Kindergeldes und der Altersvorsorgezulage. Der Ansatz resultiert insbesondere aus den Erwartungen für die Entwicklung der Bruttolöhne und -gehälter.

Zu Titel 012.01

Der Landesanteil am Aufkommen der veranlagten Einkommensteuer beträgt 42,5 Prozent. Das Einkommensteueraufkommen wird gemindert durch Erstattungen an Arbeitnehmer sowie durch die Forschungszulage an Personenunternehmen. Der Ansatz der veranlagten Einkommensteuer basiert auf den Erwartungen für die Entwicklung der Unternehmens- und Vermögenseinkommen.

Zu Titel 013.01

Veranschlagt ist der dem Land zustehende Anteil von 50 Prozent am Aufkommen der nicht veranlagten Steuern vom Ertrag, d. h. insbesondere der Kapitalertragsteuer auf Gewinnausschüttungen. Die Annahmen für die Entwicklung der nicht veranlagten Steuern vom Ertrag basieren auf den Erwartungen für die Entwicklung der Körperschaftsteuer. Allerdings ist aufgrund des Ausschüttungsverhaltens der Unternehmen eine zeitliche Verschiebung von einem Jahr zu berücksichtigen.

Zu Titel 014.01

Veranschlagt ist der dem Land zustehende Anteil in Höhe von 50 Prozent am Aufkommen der Körperschaftsteuer nach Zerlegung. Das Aufkommen wird gemindert durch die Forschungszulage an körperschaftsteuerpflichtige Unternehmen. Die Entwicklung der Körperschaftsteuer orientiert sich an den Erwartungen für das Wachstum der Unternehmens- und Vermögenseinkommen.

Zu Titel 015.01

Veranschlagt ist der Landesanteil am örtlichen Aufkommen der Umsatzsteuer, der Anteil aus der Verteilung unter den Ländern nach § 2 und der Finanzkraftausgleich nach § 4 des Gesetzes über den Finanzausgleich zwischen Bund und Ländern. Der Schätzung der Steuern vom Umsatz in Deutschland insgesamt werden die Annahmen zur gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, der privaten Konsumausgaben und Wohnungsbauinvestitionen sowie der steuerbelasteten staatlichen Ausgaben zu Grunde gelegt.

1101 Steuern und steuerähnliche Abgaben

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR						
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz
			2022		2022	2023		2023	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
016.01	821	Einfuhrumsatzsteuer	540.000,0	24.000,0	564.000,0	555.000,0	24.000,0	579.000,0	560.000,0
017.01	821	Gewerbsteuerumlage	39.000,0	-1.000,0	38.000,0	40.000,0	-1.000,0	39.000,0	31.000,0
018.01	821	Abgeltungssteuer auf Zins- und Veräußerungserträge	20.000,0	-1.000,0	19.000,0	20.000,0	-1.000,0	19.000,0	13.000,0
052.01	821	Erbschaftsteuer	26.000,0	1.000,0	27.000,0	27.000,0	3.000,0	30.000,0	19.000,0
053.01	821	Grunderwerbsteuer	329.000,0	5.000,0	334.000,0	338.000,0	3.000,0	341.000,0	241.000,0
057.01	821	Lotteriesteuer	23.000,0	1.000,0	24.000,0	24.000,0	0,0	24.000,0	23.000,0
058.01	821	Sportwettsteuer	19.000,0	1.000,0	20.000,0	16.000,0	1.000,0	17.000,0	11.000,0
059.01	821	Feuerschutzsteuer	10.600,0	800,0	11.400,0	10.800,0	1.000,0	11.800,0	9.500,0

Zu Titel 016.01

Das Schätzergebnis weist die Einfuhrumsatzsteuer nicht gesondert aus. Der veranschlagte Ansatz wurde auf der Grundlage der Ist-Einnahmen 2020 vom Finanzministerium ermittelt. Aus Transparenzgründen erfolgt ein gesonderter Ansatz neben den Steuern vom Umsatz.

Zu Titel 017.01

Nach § 6 des Gemeindefinanzenreformgesetzes führen die Gemeinden eine Gewerbesteuerumlage ab. Die Umlage wird ermittelt, indem das Aufkommen der Gewerbesteuer durch den von der Gemeinde festgesetzten Hebesatz geteilt und mit einem Vervielfältiger multipliziert wird. Der Vervielfältiger setzt sich aus einem Bundes- und einem Landesanteil zusammen. Der Landesvervielfältiger beträgt 20,5 Prozent. Die Schätzung der der Gewerbesteuerumlage zugrundeliegenden Gewerbesteuer orientiert sich ebenso wie die Schätzung der Körperschaftsteuer an der erwarteten gesamtwirtschaftlichen Entwicklung der Unternehmens- und Vermögenseinkommen.

Zu Titel 018.01

Veranschlagt ist der dem Land zustehende Anteil in Höhe von 44 Prozent am Aufkommen der Abgeltungsteuer auf Zins- und Veräußerungserträge nach Zerlegung. Der Ansatz berücksichtigt insbesondere die Erwartungen an die Entwicklung des Zinsniveaus und des in festverzinsliche Wertpapiere investierten Vermögens.

Zu Titel 052.01

Veranschlagt sind die Einnahmen aus der Erbschaft- und Schenkungsteuer nach den Ergebnissen der Steuerschätzung.

Zu Titel 053.01

Veranschlagt sind die Einnahmen aus der Grunderwerbsteuer nach den Ergebnissen der Steuerschätzung.

Zu Titel 057.01

Veranschlagt sind die Einnahmen aus der Lotteriesteuer nach Zerlegung der Lotteriesteuer ausländischer Anbieter, ohne die Anteile der Sportwettsteuer.

Zu Titel 058.01

Veranschlagt sind die Einnahmen aus der Sportwettsteuer, der Online-Pokersteuer sowie der virtuellen Automatensteuern einschließlich der jeweiligen Zerlegungsanteile.

Zu Titel 059.01

Die Feuerschutzsteuer wird zur Förderung des Feuerlöschwesens und des vorbeugenden Brandschutzes von den Feuerversicherungsunternehmen erhoben. Veranschlagt sind die Einnahmen aus der Feuerschutzsteuer, die vom Bundeszentralamt für Steuern verwaltet und deren Aufkommen durch die Finanzbehörde der Freien und Hansestadt Hamburg zerlegt wird (§§ 10 und 11 Feuerschutzsteuergesetz).

1101 Steuern und steuerähnliche Abgaben

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR						
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz
			2022		2022	2023		2023	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
061.01	821	Biersteuer	25.000,0	-3.000,0	22.000,0	25.000,0	-3.000,0	22.000,0	23.000,0
		Gesamteinnahmen	6.053.818,0	95.252,2	6.149.070,2	6.193.143,4	90.529,9	6.283.673,3	5.296.488,5
		Abschluss Kapitel 1101							
011-099		Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.053.818,0	95.252,2	6.149.070,2	6.193.143,4	90.529,9	6.283.673,3	5.296.488,5
		Gesamteinnahmen	6.053.818,0	95.252,2	6.149.070,2	6.193.143,4	90.529,9	6.283.673,3	5.296.488,5
611-699		Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	310,5	0,0	310,5	310,5	0,0	310,5	310,5
		Gesamtausgaben	310,5	0,0	310,5	310,5	0,0	310,5	310,5
		Überschuss () / Zuschuss (-)	6.053.507,5		6.148.759,7	6.192.832,9		6.283.362,8	5.296.178,0

	Erläuterungen	1101
--	----------------------	-------------

Zu Titel 061.01

Veranschlagt sind die Einnahmen aus der Biersteuer nach den Ergebnissen der Steuerschätzung.

1102 Finanzaufweisungen

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR						
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz
			2022		2022	2023		2023	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Einnahmen							
211.02	821	Allgemeine BEZ Rückzahlungen aufgrund von Abrechnungen der BEZ und des LFA dürfen von der Einnahme abgesetzt werden.	587.000,0	28.000,0	615.000,0	608.000,0	24.000,0	632.000,0	537.000,0
211.07	821	Zuweisungen vom Bund wegen unterdurchschnittlicher Forschungsförderung	5.300,0	0,0	5.300,0	7.600,0	0,0	7.600,0	8.800,0
211.08	821	Gemeindesteuerkraftzuweisungen vom Bund	145.300,0	-4.400,0	140.900,0	152.000,0	-4.100,0	147.900,0	179.900,0
		Gesamteinnahmen	1.043.867,6	23.600,0	1.067.467,6	1.057.666,6	19.900,0	1.077.566,6	1.148.003,4
		Ausgaben							

Zu Kapitel 1102

Das Kapitel 1102 enthält folgende Maßnahmegruppe:

Ausgaben

01 Finanzausgleichsleistungen an die Kommunen

Zu Titel 211.02

Veranschlagt sind die auf das Land entfallenden allgemeinen Bundesergänzungszuweisungen (BEZ) zur ergänzenden Deckung seines allgemeinen Finanzbedarfs nach § 11 Abs. 2 FAG. Die Ansätze basieren auf dem Ergebnis der Mai-Steuerschätzung 2022.

Zu Titel 211.07

Veranschlagt sind die auf das Land entfallenden Zuweisungen vom Bund wegen unterdurchschnittlicher Forschungsförderung nach § 11 Abs. 6 FAG. Die Ansätze basieren auf dem Ergebnis der Mai-Steuerschätzung 2022.

Zu Titel 211.08

Veranschlagt sind die auf das Land entfallenden Gemeindesteuerkraftzuweisungen vom Bund nach § 11 Abs. 5 FAG. Die Ansätze basieren auf dem Ergebnis der Mai-Steuerschätzung 2022.

1102 Finanzausgleichleistungen

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR							
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz	
			2022		2022	2023		2023	2021	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
MG 01		Finanzausgleichleistungen an die Kommunen								
		Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Einnahmen bei 233.02, 333.01 und 359.01 geleistet werden. Deckungsfähig innerhalb der Maßnahmegruppe. Das Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung wird im Einvernehmen mit dem Finanzministerium ermächtigt, weitere Zahlungen von Abrechnungsbeträgen der Vorjahre zu leisten, wenn hierfür entsprechende Rücklagen gebildet wurden. Die zusätzlich gewährten Zuweisungen sollen für Zwecke der kommunalen Haushaltskonsolidierung eingesetzt werden.								
613.16	821	Schlüsselzuweisungen	940.413,1	35.886,2	976.299,3	929.340,9	20.598,1	949.939,0	948.604,9	

Zu Maßnahmegruppe 01 – Finanzausgleichsleistungen an die Kommunen

Die MG 01 enthält alle Finanzausgleichsleistungen an die Gemeinden und Landkreise gemäß § 13 Finanzausgleichsgesetz Mecklenburg-Vorpommern (FAG M-V), mit Ausnahme der ergänzenden Zuweisungen für kreisliche Aufgaben aus dem 5-Mrd.-Euro-Paket.

1.) Ermittlung der Finanzausgleichsleistungen:

Zur Ermittlung der Finanzausgleichsleistungen wurden die Einnahmen des Landes aus Steuern und bundesstaatlichem Finanzausgleich abzüglich gemäß § 8 FAG M-V nicht zu berücksichtigender Beträge und die Steuereinnahmen der Gemeinden nach dem Ergebnis der Steuerschätzung vom Mai 2022 verwendet.

Tabelle 1

Ermittlung der Finanzausgleichsleistungen nach dem Finanzausgleichsgesetz M-V		in Mio. EUR	
		2022	2023
1	Gemeindesteuern		
1.1	Gemeindesteuern	1.454,0	1.545,0
2.	Landeseinnahmen		
2.1	Landeseinnahmen	7.179,5	7.340,4
2.1.1	davon Steuern	6.149,1	6.283,7
2.1.2	davon BEZ	1.030,5	1.056,8
2.2	Abzugsbeträge (§ 8)	166,2	93,8
2.2.1	Feuerschutzsteuer	11,4	11,8
2.2.2	Umsatzsteuer für KiTa-Betriebskosten	16,1	16,1
2.2.3	Umsatzsteuer für KiTa-Qualitäts- und -Teilhaberverbesserungsgesetz	37,7	0,0
2.2.4	Umsatzsteuer für flüchtlingsbedingte Kosten einschl. Ukraine-Flüchtlinge	25,5	6,6
2.2.5	Hartz IV-SoBEZ (netto)	29,2	29,2
2.2.6	Grunderwerbsteuer	30,0	30,0
2.2.7	Umsatzsteuer für Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona“	16,2	0,0
2.3	Landeseinnahmen nach Abzugsbeträgen	7.013,3	7.246,7
3.	Gesamteinnahmen (§ 6)		
3.1	Gemeindesteuern und Landeseinnahmen nach Abzugsbeträgen (Zeile 1.1 + Zeile 2.3)	8.467,3	8.791,7
4.	Kommunaler Anteil (§ 6)		
4.1	relativer Anteil Kommunen an den Gesamteinnahmen	30,978 %	30,978 %
4.2	Finanzausgleichsanspruch nach § 6 Abs. 1 (Zeile 4.1 * Zeile 3.1 – Zeile 1.1)	1.169,0	1.178,5
4.3	Festbetrag für übertragene Aufgaben nach § 6 Abs. 3	269,8	269,8
4.4	nachrichtlich: Verbundquote ((Zeile 4.2 + Zeile 4.3) / Zeile 2.3)	20,515357 %	19,985483 %

5.	Aufstockungen, Übertragungen, Abrechnungen (§§ 9 bis 12)		
5.1	Aufstockungen, Übertragungen, Abrechnungen	75,3	-26,4
5.1.1	Aufstockungsbetrag Familienleistungsausgleich (§ 9)	18,5	21,0
5.1.2	Weiterleitung Landesanteil 5-Mrd.-Euro-Paket des Bundes (§ 10 Abs. 2)	35,7	35,7
5.1.3	Aufstockungsbetrag Zuweisungen Infrastruktur (§ 10 Abs. 3)	40,0	0,0
5.1.4	Übertragung für Theater und Orchester (§ 10 Abs. 4)	-35,8	-35,8
5.1.5	Übertragung für Straßenbau und ÖPNV (§ 10 Abs. 5)	-27,3	-27,3
5.1.6	Beträge aus Abrechnungen Finanzausgleichsleistungen (§ 11)	44,2	-20,0
5.1.7	Sanktionsleistungen (§ 12)	0,0	0,0
6.	Finanzausgleichsleistungen (§ 13; MG 01)		
6.1	Finanzausgleichsleistungen (Zeile 4.2 + Zeile 4.3 + Zeile 5.1)	1.514,1	1.421,9
7.	Nachrichtliche Angaben		
7.1	Zuweisungen 5-Mrd.-Euro-Paket nach § 10 Abs. 2 Satz 5 (außerhalb MG01)	11,5	0,0
7.2	Gesamtfinanzausstattung (Zeile 1.1 + Zeile 6.1 + Zeile 7.1)	2.979,6	2.966,9

2.) Ermittlung des Familienleistungsausgleichs:

Die Ausgleichszuweisungen für den Familienleistungsausgleich sind Bestandteil der Schlüsselzuweisungen im Titel 613.16 der MG 01. Sie ermitteln sich wie folgt:

Tabelle 2

	2022	2023
	in Mio. EUR	
Mehreinnahmen aus dem erhöhten Umsatzsteueranteil der Länder aufgrund der Neuordnung des Familienleistungsausgleichs	17.159,4	17.869,3
Land und Kommunen Mecklenburg-Vorpommern	331,7	344,5
Anteil Kommunen am Familienleistungsausgleich in Höhe von 26,09 %	86,5	89,9
davon Anteil Kommunen nach Verbundquote (Tabelle 1 Zeile 4.4)	68,0	68,8
davon Aufstockungsbetrag nach § 9 FAG M-V	18,5	21,0
Familienleistungsausgleich insgesamt	86,5	89,9

3.) Verwendung der Finanzausgleichsleistungen:**Tabelle 3**

Kapitel 1102, MG 01	Titelbezeichnung	2022	2023
Titel		in TEUR	
613.14	Ergänzende Hilfen zum Erreichen des dauernden Haushaltsausgleichs	0,0	0,0
613.16	Schlüsselzuweisungen	976.299,3	949.939,0
613.17	Zuweisungen an die Landkreise und kreisfreien Städte für die Wahrnehmung gesetzlich übertragener Aufgaben	240.900,0	240.900,0
613.21	Zahlungen an Dritte zugunsten der Kommunen (Vorentnahme aus der Schlüsselmasse)	2.500,0	2.470,0
613.22	Finanzierung des kooperativen E-Governments	2.700,0	2.700,0
633.06	Zuweisungen für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene	5.800,0	0,0
633.14	Zuweisungen an die Träger von Kataster- und Vermessungsämtern	28.900,0	28.900,0
634.05	Zuweisung an den kommunalen Entschuldungsfonds im Rahmen der Finanzausgleichsleistungen nach dem FAG M-V	50.000,0	50.000,0

	Erläuterungen	1102
--	----------------------	-------------

883.11	Sonderbedarfszuweisungen	25.000,0	25.000,0
883.17	Übergangszuweisungen für kreisangehörige Zentren	20.000,0	10.000,0
883.18	Zuweisungen für kommunale Infrastruktur	150.000,0	100.000,0
884.01	Zuweisung an das Sondervermögen Zukunftsfähige Feuerwehr in MV	5.000,0	5.000,0
884.11	Zuweisungen an den Kommunalen Aufbaufonds Mecklenburg-Vorpommern	7.000,0	7.000,0
	Finanzausgleichsleistungen MG 01	1.514.099,3	1.421.909,0

Im Titel 613.22 (neu) sind die Mittel des Vorwegabzugs nach § 14 Absatz 1 Nr. 1 Buchstabe g in Verbindung mit § 24a FAG M-V für die Finanzierung der kommunalen Anteile an den Basisdiensten des Landes, für kooperative Digitalisierungsvorhaben und –projekte sowie für den Betrieb der elektronischen Datenübermittlung (CN LAVINE) veranschlagt. Die bisherige Vorentnahme nach § 15 Absatz 3 FAG M-V wurde in einen Vorwegabzug überführt.

Im Titel 633.06 (neu) sind die Mittel des Vorwegabzugs nach § 14 Absatz 1 Nr. 1 Buchstabe h in Verbindung mit § 24b FAG M-V für die Finanzierung der kommunalen Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene für übrige Kosten, etwa in den Bereichen Kinderbetreuung, Beschulung sowie Gesundheits- und Pflegekosten, veranschlagt.

4.) Rücklage Kommunaler Finanzausgleich:

Nicht in Anspruch genommene Mittel im Rahmen des KFA im Haushaltsvollzug des jeweiligen Jahres werden der Rücklage Kommunaler Finanzausgleich zugeführt. Damit wird sichergestellt, dass sämtliche Mittel des KFA auch im Vollzug des Haushaltsjahres, in dem sie veranschlagt sind, vollständig ausgewiesen werden. Darüber hinaus werden dieser Rücklage die Einnahmen aus der Finanzausgleichsumlage zugeführt und daraus auch die so verstärkte Finanzausgleichsmasse an die Kommunen gezahlt.

5.) Kommunalen Aufbaufonds (KAF) Mecklenburg-Vorpommern:

Wirtschaftsplan für den Kommunalen Aufbaufonds Mecklenburg-Vorpommern

siehe Anlage 1

6.) Kommunalen Ausgleichsfonds Mecklenburg-Vorpommern (KAFG M-V):

Wirtschaftsplan für den Kommunalen Ausgleichsfonds Mecklenburg-Vorpommern

siehe Anlage 2

7.) Kommunalen Haushaltskonsolidierungsfonds Mecklenburg-Vorpommern (KHKFonds):

Wirtschaftsplan für den Kommunalen Haushaltskonsolidierungsfonds Mecklenburg-Vorpommern

siehe Anlage 3

8.) Kommunalen Entschuldungsfonds Mecklenburg-Vorpommern (KEFonds):

Wirtschaftsplan für den Kommunalen Entschuldungsfonds Mecklenburg-Vorpommern

siehe Anlage 4

1102 Finanzausweisungen

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR						
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer An- satz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer An- satz incl. FA.	Ansatz
			2022		2022	2023		2023	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
633.06 (neu)	821	Zuweisungen für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene		5.800,0	5.800,0		0,0	—	
		Summe Maßnahmegruppe 01	1.472.413,1	41.686,2	1.514.099,3	1.401.310,9	20.598,1	1.421.909,0	1.440.021,9
		Gesamtausgaben	1.523.794,2	41.686,2	1.565.480,4	1.434.874,8	20.598,1	1.455.472,9	1.599.676,6

1102 Finanzzuweisungen

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR						
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz
			2022		2022	2023		2023	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Abschluss Kapitel 1102							
111-186		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen		0,0			0,0		—
211-299		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	1.006.857,6	23.600,0	1.030.457,6	1.036.857,6	19.900,0	1.056.757,6	1.132.957,6
311-346		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, Zuweisungen und Zuschüssen f. Investitionen	37.010,0	0,0	37.010,0	20.809,0	0,0	20.809,0	15.045,8
351-389		Besondere Finanzierungseinnahmen		0,0			0,0		—
		Gesamteinnahmen	1.043.867,6	23.600,0	1.067.467,6	1.057.666,6	19.900,0	1.077.566,6	1.148.003,4
611-699		Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	1.281.794,2	41.686,2	1.323.480,4	1.259.206,0	20.598,1	1.279.804,1	1.352.176,6
811-899		Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	242.000,0	0,0	242.000,0	175.668,8	0,0	175.668,8	247.500,0
911-989		Besondere Finanzierungsausgaben		0,0			0,0		—
		Gesamtausgaben	1.523.794,2	41.686,2	1.565.480,4	1.434.874,8	20.598,1	1.455.472,9	1.599.676,6
		Überschuss () / Zuschuss (-)	-479.926,6		-498.012,8	-377.208,2		-377.906,3	-451.673,2

1108 Verstärkungsmittel

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR						
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz
			2022		2022	2023		2023	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Ausgaben							
461.01	881	Zentral veranschlagte Personalausgaben Deckungsfähig mit 682.02 und 1105 Hauptgruppe 6 und 981.99 (einzelplanübergreifend). Das Finanzministerium darf Mittel entsprechend dem Bedarf auf vorhandene bzw. neu einzurichtende Titel der Obergruppen 41 bis 45 und auf Titel der Hauptgruppe 6, soweit sie für Personalmehraufwendungen bestimmt sind, umsetzen. Umgesetzte Verstärkungsmittel dürfen rückübertragen werden. Umsetzungen von Ausgaben auf neue Titel im Einzelfall über 200,0 TEUR bedürfen der Zustimmung des Finanzausschusses.	24.911,5	-1.233,9	23.677,6	52.467,1	-1.697,1	50.770,0	47.186,1
548.01	881	Mehraufwand an sächlichen Verwaltungsausgaben Deckungsfähig mit 542.01 und 548.02. Das Finanzministerium darf entsprechend dem Bedarf Mittel auf vorhandene bzw. neu einzurichtende Titel der Obergruppen 51 bis 54 umsetzen. Umgesetzte Verstärkungsmittel dürfen rückübertragen werden. Umsetzungen von Ausgaben auf neue Titel im Einzelfall über 200,0 TEUR bedürfen der Zustimmung des Finanzausschusses.	8.000,0	-686,0	7.314,0	8.000,0	-646,0	7.354,0	8.000,0

Zu Kapitel 1108

Das Kapitel enthält globale Verstärkungsmittel.

Zu Titel 461.01 und 462.01

Mit dem Doppelhaushalt 2022/2023 wird die Personalausgabenbudgetierung in der Landesverwaltung Mecklenburg-Vorpommern fortgesetzt. Ergänzend zum Stellenplan sind somit auch die Personalausgabenansätze als verbindliche Bewirtschaftungsgrenze zu beachten. Die Verstärkungsmittel werden pauschal für nicht vorhersehbare Mehrbedarfe benötigt. U. a. werden Mittel für in den Einzelplänen im Einzelnen nicht quantifizierbare Risiken berücksichtigt, insbesondere Mehrbedarfe in der Landesverwaltung im engeren Sinne für:

- Ausgaben im Zusammenhang mit der Gewährung von Altersteilzeitarbeit und übertariflichen Leistungen,
- Beihilfen und Versorgungen einschließlich Abführungen an den Versorgungsfonds,
- Vergütung von Überstunden,
- sonstige gesetzlich bzw. aufgrund von Gerichtsurteilen zu leistende Zahlungen,
- Ausgaben im Zusammenhang mit zusätzlichen Ausbildungsstellen gem. § 8 Abs. 13 und Abs. 17 HG 2022/2023,
- Ausgaben, die nicht auf Gesetz oder Tarifvertrag beruhen, für die aber gem. § 9 HG 2022/2023 eine Zustimmung des Finanzausschusses des Landtages eingeholt worden ist,
- mögliche Mehrbedarfe aus der Tarifierfassung im Jahr 2023 nach dem Auslaufen des geltenden Tarifvertrages sowie
- zusätzliche Personalausgaben der Landesforstanstalt und anderer netto-veranschlagten Einrichtungen des Landes.

Zu Titel 548.01

Veranschlagt zur Deckung von dringlichen Mehrbedarfen bei den sächlichen Verwaltungsausgaben.

1108 Verstärkungsmittel

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR						
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz
			2022		2022	2023		2023	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
682.02	881	Mehrbedarfe für laufende Zuweisungen und Zuschüsse Deckungsfähig mit 461.01. Das Finanzministerium darf entsprechend dem Bedarf Mittel auf vorhandene bzw. neu einzurichtende Titel umsetzen. Umgesetzte Verstärkungsmittel dürfen rückübertragen werden. Umsetzungen von Ausgaben auf neue Titel im Einzelfall über 200,0 TEUR bedürfen der Zustimmung des Finanzausschusses.	15.000,0	-2.335,0	12.665,0	15.000,0	-3.539,2	11.460,8	10.433,3
		Gesamtausgaben	88.101,5	-4.254,9	83.846,6	142.757,1	-5.882,3	136.874,8	18.994,7
		Abschluss Kapitel 1108							
351-389		Besondere Finanzierungseinnahmen	150,4	0,0	150,4	—	0,0	—	—
		Gesamteinnahmen	150,4	0,0	150,4	—	0,0	—	—
411-462		Personalausgaben	24.911,5	-1.233,9	23.677,6	72.467,1	-1.697,1	70.770,0	-42.083,3
511-549		Sächliche Verwaltungsausgaben	40.900,0	-686,0	40.214,0	48.000,0	-646,0	47.354,0	50.644,7
611-699		Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	22.290,0	-2.335,0	19.955,0	22.290,0	-3.539,2	18.750,8	10.433,3
811-899		Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	—	0,0	—	—	0,0	—	—
911-989		Besondere Finanzierungsausgaben	—	0,0	—	—	0,0	—	—
		Gesamtausgaben	88.101,5	-4.254,9	83.846,6	142.757,1	-5.882,3	136.874,8	18.994,7
		Überschuss () / Zuschuss (-)	-87.951,1		-83.696,2	-142.757,1		-136.874,8	-18.994,7

Zu Titel 682.02

Veranschlagt zur Deckung von dringlichen Mehrbedarfen bei Ausgaben der Hauptgruppe 6, insbesondere infolge von zu erwartenden Tarifierpassungen, Mehrausgaben bei netto veranschlagten Einrichtungen, von Mehrausgaben bei den gemeinsam finanzierten Einrichtungen der Länder, Ausgaben für Amtshaftungen sowie von sonstigen aufgrund gesetzlicher oder anderer Rechtsgrundlage zu leistenden Zahlungen in den Landesbetrieben, bei Zuwendungsempfängern u. ä.

Mehr aufgrund erwarteter Mehrbedarfe im Bereich gesetzlicher und vertraglicher Verpflichtungen.

1111 Sonstige allgemeine Einnahmen und Ausgaben

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR						
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz
			2022		2022	2023		2023	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Einnahmen							
359.01	851	Entnahme aus der Ausgleichsrücklage Die Erläuterungen sind verbindlich. Zusätzliche Entnahmen erfolgen auf der Grundlage § 2 Abs. 8 HG 2022/2023. Das Finanzministerium wird ermächtigt bei Bedarf in den Einzelplänen entsprechend dem Entnahmepurpose Ausgabebetitel einzurichten sowie zusätzliche Verpflichtungsermächtigungen auszubringen.	463.365,6	-76.766,0	386.599,6	218.875,0	-88.631,8	130.243,2	408.172,8

Zu Kapitel 1111

Dieses Kapitel enthält alle sonstigen nicht unter die Zweckbestimmung der anderen Kapitel des Einzelplans fallenden Einnahmen und Ausgaben.

Zu Titel 359.01

Die Erläuterungen sind einem Haushaltsvermerk gleichgesetzt.

Die geplanten Entnahmen im Jahr 2022/2023 dienen der Finanzierung folgender Vorhaben:

Kapitel/Titel		Zweckbestimmung (kurz)	TEUR 2022	TEUR 2023
Kommunale Zwecke			175.686,0	13.668,8
1	1102 613.04	Ergänzende Zuweisungen für kreisliche Aufgaben aus dem 5-Mrd.-Paket	11.486,0	0,0
2	1102 613.16	Schlüsselzuweisungen (Abrechnungsbetrag 2021)	94.200,0	0,0
3	1102 883.12	Zuweisungen an kommunale Gebietskörperschaften für besondere Belastung in den Bereichen Schule und Kindertagesstätte	10.000,0	3.668,8
4	1102 883.17 MG 01	Übergangszuweisungen für kreisangehörige Zentren (Abrechnung KFA)	20.000,0	10.000,0
5	1102 883.18 MG 01	Zuweisungen für kommunale Infrastruktur	40.000,0	0,0
Kofinanzierungsmittel alle Einzelpläne		Kofinanzierung EU-und Bundesprogramme (z.B. EFRE, GRW)	21.025,6	0,0
Sonderprogramm 2017 alle Einzelpläne		Digitale Agenda (40 Mio. € Programm)	5.802,0	0,0
Sonderprogramm 2019			5.950,0	830,0
1	0611 682.03 MG 01	Azubi-Ticket	5.000,0	0,0
2	EPL 10	Gesundheit und Prävention	950,0	830,0
Sonstiges			94.905,5	54.356,9
1	1216 741.01	Schlossanlage Ludwigsburg	990,0	2.635,0
2	0104 712.04	Sanierung Schloss Schwerin	4.500,0	700,0
3	1111 919.02	Rücklage für PMO-Mittel	35.226,1	0,0
4	EPL 06	Schulpaket (Landesprogramm Schulbau)	10.000,0	10.000,0
5	EPL 07	Schulpaket (u.a. für Höherstufung Grundschullehrer nach A 13, Doppelbesetzungen von Lehrerstellen)	33.000,0	33.000,0

	Erläuterungen	1111
--	----------------------	-------------

6	0407 MG 05	Zensus 2022	2.200,0	0,0
7	1372, 1374	Comprehensive Cancer Center M-V - CCC-MV	2.000,0	2.042,8
8	1373, 1376, 1378	Standortübergreifende Ingenieurausbildung	2.489,5	3.979,1
9	1007 883.62 MG 62	Radsporthalle Schwerin	4.500,0	2.000,0
Haushaltsausgleich			83.230,5	61.387,5
Summe			386.599,6	130.243,2

Über die v. g. Beträge hinaus können der Rücklage weitere Mittel entnommen werden, sofern in den Vorjahren Rücklagen gebildet wurden. Weitere Entnahmen dürfen zur Finanzierung folgender Zwecke erfolgen:

– Asyl- und Flüchtlingsangelegenheiten, Vorsorgepaket für humanitäre Hilfe und Entlastungen in M-V
– Theaterpakt, Theater- und Orchesterstrukturen,
– Archäologisches Landesmuseum, Mecklenburgisches Staatstheater Schwerin, Kulturmühle Parchim, Volkstheater Rostock, Musikförderung
– Fraunhofer-Institut für Wasserstoffforschung
– Südbahn, Erweiterung Deutsches Meeresmuseum Kleiner Dänholm, Herrenhauszentrum an der Universität Greifswald
– Fraunhofer-Zentrum für Biogene Wertschöpfung und Smart Farming
– Sanierung Theater Greifswald und Vorpommersche Landesbühne - Standorte Barth und Anklam
– Kostenerstattung nach § 89d SGB VIII (Kapitel 1026)
– Zuweisungen an die Kommunen (Kapitel 1102)
Zinsausgaben (Kapitel 1103 MG 01)
– Versorgungslastenerstattung (Kapitel 1105 MG 01)
– Sondervermögen Konjunkturausgleichsrücklage (Kapitel 1111)
– Bekämpfung der Afrikanische Schweinepest
– Initiative „Unser Wald in M-V“ und Umsetzung Düngeverordnung (EPL 08)

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none">- Bekämpfung Kinderpornographie (EPL 04, 09) |
| <ul style="list-style-type: none">- Umsetzung von Wasserstoffprojekten und den Ausbau einer klimaneutralen Wasserstoffwirtschaft |

1111 Sonstige allgemeine Einnahmen und Ausgaben

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Beträge in TEUR						
			Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz Haushalt incl. EL.	Es treten hinzu/ Es fallen weg (-)	neuer Ansatz incl. FA.	Ansatz
			2022		2022	2023		2023	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Gesamteinnahmen	488.936,4	-76.766,0	412.170,4	243.631,5	-88.631,8	154.999,7	443.609,6
		Abschluss Kapitel 1111							
111-186		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen	25.570,8	0,0	25.570,8	24.756,5	0,0	24.756,5	25.436,8
211-299		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	—	0,0	—	—	0,0	—	—
311-346		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, Zuweisungen und Zuschüssen f. Investitionen	—	0,0	—	—	0,0	—	—
351-389		Besondere Finanzierungseinnahmen	463.365,6	-76.766,0	386.599,6	218.875,0	-88.631,8	130.243,2	418.172,8
		Gesamteinnahmen	488.936,4	-76.766,0	412.170,4	243.631,5	-88.631,8	154.999,7	443.609,6
411-462		Personalausgaben	—	0,0	—	—	0,0	—	2.000,0
511-549		Sächliche Verwaltungsausgaben	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0
611-699		Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	3.855,0	0,0	3.855,0	4.274,5	0,0	4.274,5	3.120,0
811-899		Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	—	0,0	—	—	0,0	—	—
911-989		Besondere Finanzierungsausgaben	35.226,0	0,0	35.226,0	—	0,0	—	-141.900,0
		Gesamtausgaben	39.101,0	0,0	39.101,0	4.294,5	0,0	4.294,5	-136.760,0
		Überschuss () / Zuschuss (-)	449.835,4		373.069,4	239.337,0		150.705,2	580.369,6

	Erläuterungen	1111
--	----------------------	-------------

Anlage 12 zu Kapitel 1180

Wirtschaftsplan für das Sondervermögen „MV-Schutzfonds“

(Stand 31.05.2022)

Bewirtschaftungsgrundsätze

1. Das Finanzministerium passt den Wirtschaftsplan nach Einwilligung des Landtages M-V auf der Grundlage einer Beschlussempfehlung des Finanzausschusses an.
2. Für die Freigabe der Ansätze zur Bewirtschaftung gilt § 6 Sondervermögensgesetz "MV-Schutzfonds".
3. Die Ansätze innerhalb eines Maßnahmenbereichs des jeweiligen Wirtschaftsplanteils sind deckungsfähig (beispielsweise Teil I A - Wirtschaft).
4. Von den jeweiligen Jahresscheiben der Vorhaben kann abgewichen werden, sofern die Gesamtsumme des jeweiligen bewilligten Vorhabens nicht überschritten wird.
5. Nicht verbrauchte Mittel aus Vorjahren werden im Folgejahr dem Bewirtschaftungskontingent zugerechnet.
6. Die Ressorts können für Vorhaben bis zu 4 % aus dem Programmvolumen für die Förderabwicklung verwenden. Davon ausgenommen sind Projekte und Programme, die lediglich eine Aufstockung einer bereits im Haushaltsplan vorgesehenen bzw. laufenden Förderung/Bewilligung beinhalten.
7. Änderungen des Wirtschaftsplans, außerhalb des Bewirtschaftungsgrundsatzes nach Nr. 3, bedürfen der Einwilligung des Landtages. Sofern die Einwilligung des Landtages im Hinblick auf die Dringlichkeit und Eilbedürftigkeit nicht rechtzeitig erreicht werden kann, kann der Finanzausschuss über die Änderung entscheiden.

I. Einnahmen Zweckbestimmung	Beträge in TEUR					
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Soll	Ist
	2022	2023	2024	2025	2021	2021
Einnahmen aus zurückzuzahlenden Mitteln*	42.300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39.255,7
Zuführungen aus dem Landeshaushalt an das Sondervermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Zuführungen aus dem Landeshaushalt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.815,3
Erstattungen Dritter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	448,4
Gesamteinnahmen	42.300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	44.519,3

*darunter Erstattungen des Bundes, für die das Land Vorfinanzierung aus dem Sondervermögen geleistet hat

II. Ausgaben Zweckbestimmung	Beträge in TEUR					
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Soll	Ist
	2022	2023	2024	2025	2021	2021
Teil I						
A Wirtschaft	75.617,8	13.307,0	13.100,0	0,0	86.010,1	42.637,3
A1 Ergänzende Soforthilfen für Unternehmen	7.450,5	0,0	0,0	0,0	17.189,3	9.738,8
A2 Liquiditätshilfeprogramm	1.509,1	0,0	0,0	0,0	1.953,7	444,6
A3 Beteiligung an Schlüsselunternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A4 Pendlerprogramm	504,6	0,0	0,0	0,0	6.646,2	6.141,6
A5 Förderprogramm Ausbildungs-	944,8	0,0	0,0	0,0	987,1	42,3
A6 Kooperations-Netzwerke/Innovationscluster	55,8	0,0	0,0	0,0	98,8	43,0
A7 Kampagne zur Absicherung des Neustarts des Tourismus	1.178,4	205,0	0,0	0,0	788,7	215,3
A8 Unterstützung des Flughafens RLG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A9 FRS Königslinie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A10 Neustart-Prämie	3.246,7	0,0	0,0	0,0	7.135,2	3.888,5
A11 GRW-Aufstockung (Kofi)	29.277,0	13.102,0	13.100,0	0,0	43.377,0	22.300,0
A12 Ergänzung der Überbrückungshilfen	445,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-1.445,6
A13 Digitrans	4.694,6	0,0	0,0	0,0	5.000,0	305,4
A14 Förderung Produktion Schutzausrüstung	300,0	0,0	0,0	0,0	300,0	0,0

II. Ausgaben		Beträge in TEUR					
		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Soll	Ist
		2022	2023	2024	2025	2021	2021
Zweckbestimmung							
A15	Einzelhandelskampagne	25,8	0,0	0,0	0,0	385,7	359,9
A16	ÖPNV-Rettungsschirm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A17	Förderung privater Hörfunkanbieter	4,5	0,0	0,0	0,0	4,5	0,0
A18	Vorfinanzierung Winterstabilisierungsprogramm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A19	Fährverbindung-Inselsversorgung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A20	Bürgerhotline Tourismus	462,1	0,0	0,0	0,0	462,1	0,0
A21	CinemaContraCorona	535,9	0,0	0,0	0,0	700,0	104,1
A22	Regionales Fernsehen	207,5	0,0	0,0	0,0	608,0	400,5
A23	Flughafen Heringsdorf	0,0	0,0	0,0	0,0	98,9	98,9
A24	GSA-Hotline	275,0	0,0	0,0	0,0	275,0	0,0
A25	Serviceplattform DEHOGA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A26	Finanzierung der Transfergesellschaft MV-Werften	24.500,0	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B	Gesundheit	38.104,9	2.250,2	0,0	0,0	80.007,2	40.911,1
B1	Lohnfortzahlung nach Infektionsschutzgesetz	28.842,4	2.196,0	0,0	0,0	36.723,1	8.068,8
B2	Infrastrukturinvestitionen in der Krankenversorgung	9.262,5	54,2	0,0	0,0	43.284,1	32.842,4
C	Sonstige öffentliche	17.444,5	403,8	0,0	0,0	44.665,5	25.446,5
C1	Unterstützung Kultureinrichtungen, Kunst- und Kulturschaffenden	8.510,0	27,1	0,0	0,0	13.931,6	5.674,6
C2	Sozialfonds	7.910,4	376,7	0,0	0,0	11.787,1	3.500,1
C3	Erstattung der Auslagen für abgesagte Schulfahrten	0,0	0,0	0,0	0,0	79,1	79,1
C4	Außerschulische Lernorte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
C5	Freiwillige und ergänzende Ferienförderung	228,9	0,0	0,0	0,0	1.077,7	848,8
C6	Sommerferienhort	0,1	0,0	0,0	0,0	2.000,0	349,1
C7	Corona-Prämie für Beschäftigte in Pflegeeinrichtungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
C8	Teststrategie an Kitas und Schulen	795,2	0,0	0,0	0,0	15.685,8	14.890,7
C9	Online-Zeitungsprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
C10	Wissenschaftliche Begleitung Schulöffnung	0,0	0,0	0,0	0,0	45,0	45,0
C11	Außerschulische Berufsorientierung	0,0	0,0	0,0	0,0	59,1	59,1
D	Landesverwaltung zur Umsetzung von Schutzmaßnahmen	11.531,9	0,0	0,0	0,0	26.199,0	14.800,1
D1	Schutzausrüstung	9.747,8	0,0	0,0	0,0	21.356,2	11.608,4
D2	Digitalisierung	866,3	0,0	0,0	0,0	1.623,9	757,5
D3	Öffentlichkeitsarbeit	526,9	0,0	0,0	0,0	1.582,7	1.115,7
D4	Gerichtsverfahrenskosten	297,3	0,0	0,0	0,0	676,8	379,4
D5	Liegenschaftsverwaltung	73,1	0,0	0,0	0,0	910,1	910,0
D6	Protokollkosten	20,5	0,0	0,0	0,0	49,4	28,9
E	Sonstige Maßnahmen	0,1	0,0	0,0	0,0	1.935,1	0,0
E1	Absicherung von Bürgschaften (Werften)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
E2	Reserve	0,1	0,0	0,0	0,0	1.935,1	0,0
Ex	Abführung an den Landeshaushalt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zwischensumme Teil I		142.699,2	15.961,0	13.100,0	0,0	238.816,9	123.795,0

II. Ausgaben Zweckbestimmung		Beträge in TEUR					
		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Soll	Ist
		2022	2023	2024	2025	2021	2021
Teil II							
A	Wirtschaft & Arbeit	46.982,2	770,6	0,0	0,0	173.820,3	129.112,7
A1	Ergänzungen der Überbrückungshilfen	18.227,4	0,0	0,0	0,0	47.350,0	29.122,6
A2	Veranstaltungswirtschaft	8.815,0	0,0	0,0	0,0	12.000,0	3.185,0
A3	Neuauflage Liquiditätshilfeprogramm	730,4	0,0	0,0	0,0	9.000,0	8.269,6
A4	Tourismus Modellprojekt	760,5	0,0	0,0	0,0	1.000,0	239,5
A5	Marktpräsenzprämie	620,0	0,0	0,0	0,0	4.000,0	3.380,0
A6	Starthilfe für Beherbergungs- u. Gastronomiebetriebe	246,5	0,0	0,0	0,0	4.000,0	3.753,5
A7	Brückenfinanzierung Überbrückungshilfe III	3.584,4	0,0	0,0	0,0	4.015,2	430,8
A8	Notbetriebshilfen Zoos	1.034,3	0,0	0,0	0,0	3.450,0	1.915,7
A9	Härtefallfonds	9.786,3	0,0	0,0	0,0	9.500,0	213,7
A10	Ausbildungskampagne "BOM PLUS"	3.177,4	770,6	0,0	0,0	1.505,2	602,4
A11	MV-Werften	0,0	0,0	0,0	0,0	78.000,0	78.000,0
B	Gesundheit	146.171,5	13.700,0	13.700,0	13.650,0	531.949,5	403.803,0
B1	Infrastrukturinvestitionen in der Krankenversorgung	60.717,8	10.200,0	10.200,0	10.200,0	54.870,9	4.353,1
B2	SV Universitätsmedizin MV	0,0	0,0	0,0	0,0	360.000,0	360.000,0
B3	Gesundheitszentren	8.500,0	3.500,0	3.500,0	3.450,0	5.050,0	50,0
B4	Sachkosten LAGuS	4.344,9	0,0	0,0	0,0	4.687,6	342,7
B5	Sonstiges	2.125,1	0,0	0,0	0,0	2.125,1	0,0
B6	Aufwendungen für Impfungen	32.264,1	0,0	0,0	0,0	61.920,9	32.856,8
B7	Beschaffung von Tests	38.219,6	0,0	0,0	0,0	43.294,9	6.200,3
C	Sonstige öffentliche	9.108,3	0,0	0,0	0,0	72.176,5	64.719,0
C1	Aufstockung Sozialfonds	3.053,4	0,0	0,0	0,0	5.000,0	3.597,4
C2	Infrastruktur	3.570,0	0,0	0,0	0,0	3.570,0	0,0
C3	Verlustausgleich	2.484,9	0,0	0,0	0,0	27.799,3	25.314,5
C4	Umsetzung SodEG	0,0	0,0	0,0	0,0	35.807,2	35.807,2
D	Digitalisierung	306.165,7	39.616,9	29.547,7	0,0	257.624,1	24.669,7
D1	eAkte	53.988,8	11.908,0	12.310,8	0,0	38.433,0	3.436,4
D2	Fachverfahren	78.767,5	13.915,2	13.526,7	0,0	54.664,4	8.490,6
D3	Mobiles Arbeiten	91.459,1	1.385,9	1.310,8	0,0	91.958,9	5.844,2
D4	Onlinezugangsgesetz (OZG)	58.581,8	11.114,6	1.359,4	0,0	49.244,1	3.944,1
D5	Telefon/ Videokonferenzen	2.002,3	93,2	40,0	0,0	1.373,6	420,5
D6	Strategie	3.663,2	1.200,0	1.000,0	0,0	1.950,0	236,8
D7	IT-Sicherheit	8.920,8	0,0	0,0	0,0	10.000,0	1.079,2
D8	Sonstiges	8.782,3	0,0	0,0	0,0	10.000,0	1.217,7
E	Landesverwaltung	10.465,1	92,0	92,0	92,0	13.052,7	2.636,3
E1	Verlustausgleich	3.233,7	0,0	0,0	0,0	5.223,0	1.989,3
E2	Liegenschaftsverwaltung	5.657,0	92,0	92,0	92,0	6.003,3	395,0
E3	Justizvollzug u. Polizei	1.574,3	0,0	0,0	0,0	1.826,4	252,1
F	Bildung & Wissenschaft	150.998,5	54.934,7	40.033,0	0,0	115.126,6	14.447,1
F1	Digitale Schule	51.567,3	14.926,1	9.906,4	0,0	42.424,4	3.600,2
F2	Digitale Hochschule	19.155,4	10.407,7	9.817,6	0,0	7.923,3	619,3
F3	Ausbau Ganztagsbetreuung	529,4	0,0	0,0	0,0	3.200,0	2.670,6
F4	Hochschulausbildung	20.170,8	4.600,9	309,0	0,0	21.767,0	7.187,0
F5	Schulbauprogramm	54.710,0	25.000,0	20.000,0	0,0	35.000,0	290,0
F6	Verbesserung der Luftqualität an Schulen	3.756,6	0,0	0,0	0,0	3.777,1	80,0
F7	Verbesserung der Luftqualität in Kitas und Kindertagespflegestellen	1.109,1	0,0	0,0	0,0	1.034,9	0,0

II. Ausgaben Zweckbestimmung		Beträge in TEUR					
		Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Soll 2021	Ist 2021
G	Kommunen	73.825,3	10.127,8	107,0	0,0	387.265,1	313.702,8
G1	Finanzausstattung Kommunen	10.000,0	10.000,0	0,0	0,0	112.500,0	102.500,0
G2	Breitbandausbau	40.000,0	0,0	0,0	0,0	240.000,0	200.000,0
G3	ÖPNV	11.590,8	0,0	0,0	0,0	22.762,9	11.172,0
G4	Städtebau	2.234,5	127,8	107,0	0,0	2.002,2	30,7
G5	Re-Start lebendige Innenstädte	10.000,0	0,0	0,0	0,0	10.000,0	0,0
I	Steuermindereinnahmen aufgrund Corona-bedingter	27.200,0	40.500,0	19.800,0	0,0	67.000,0	67.000,0
I1	Steuermindereinnahmen aufgrund Corona-bedingter Steuerrechtänderungen	27.200,0	40.500,0	19.800,0	0,0	67.000,0	67.000,0
J	Sonstige Maßnahmen	1.373,8	0,0	0,0	0,0	1.822,8	0,0
J1	Reserve	1.373,8	0,0	0,0	0,0	1.822,8	0,0
	Zwischensumme Teil II	772.290,2	159.742,1	103.279,7	13.742,0	1.619.837,5	1.020.090,7
	Gesamtausgaben	914.989,4	175.703,1	116.379,7	13.742,0	1.858.654,4	1.143.885,7

Bestand	Beträge in TEUR					
	2022	2023	2024	2025	2021	2020
Bestand aus Vorjahr	1.209.433,4	336.744,0	161.041,0	44.661,3	2.308.799,8	0,0
Zuwachs des Sondervermögens	42.300,0	0,0	0,0	0,0	44.519,3	2.864.115,2
Entnahmen aus dem Sondervermögen	914.989,4	175.703,1	116.379,7	13.742,0	1.143.885,7	555.315,4
Bestand am Jahresende	336.744,0	161.041,0	44.661,3	30.919,27	1.209.433,4	2.308.799,8