

2. Vorbericht

2.1. Gliederung des Haushaltes in Teilhaushalte und Zuordnung der Produkte

Die Veränderungen im Produktplan betreffen:

- die Änderung der Zuordnung der Bibliothek von Amt 100 zu Amt 050
- die Trennung des Produktes für das Museum und das Archiv, wobei das Archiv künftig der Abteilung 102 zugeordnet ist
- Veränderungen in den Zuständigkeiten aufgrund von Personalwechsel
- Anpassung der Ämterbezeichnungen anhand der aktuellen Organisationsstruktur

Produktnummer	Produktname	Produktverantwortlicher
---------------	-------------	-------------------------

Teilhaushalt 1 Bürgermeister (100)

11100	Verwaltungssteuerung und Öffentlichkeitsarbeit	Herr Zimmermann
11104	Gremien	Herr Zimmermann
11801	Örtliche Prüfung	Frau Ratschinski
25100	Barlachstiftung	Herr Zimmermann
25201	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	Herr Zimmermann
26100	Förderung des Theaters	Herr Zimmermann
28100	Heimat- und Kulturpflege	Herr Zimmermann
57100	Wirtschaftsförderung	Herr Zimmermann
57500	Tourismusförderung	Herr Zimmermann

Teilhaushalt 2 Stadtamt (010)

11200	Personal	Frau Rosentreter
11401	Zentrale Dienste und Gebäudemanagement	Frau Rosentreter
11900	Recht	Frau Rosentreter
12100	Wahlen und Statistik	Frau Rosentreter
25202	Stadtarchiv	Frau Rosentreter
25300	Natur- und Umweltpark	Frau Rosentreter
52200	Wohnungswirtschaft	Frau Rosentreter
53500	Versorgungswirtschaft	Frau Rosentreter
53800	Städtischer Abwasserbetrieb	Frau Rosentreter
54000	Konzessionsabgaben	Frau Rosentreter
55200	Wasser- und Bodenverband „Nebel“	Frau Rosentreter

Teilhaushalt 3 Finanzmanagement (020)

11601	Finanzverwaltung	Frau Böttcher
11602	Zahlungsabwicklung	Frau Alisch

Teilhaushalt 4 Ordnungsamt (032)

12200	Ordnungsangelegenheiten	Frau Rosentreter (kom.)
12600	Brandschutz	Frau Rosentreter (kom.)
57301	Märkte	Frau Rosentreter (kom.)

Teilhaushalt 5 Schule und Soziales (050)

21100	Grundschulen	Frau Mater
21500	Regionale Schulen	Frau Mater
24300	Sonstige schulische Aufgaben	Frau Mater
27200	Bibliothek	Frau Mater
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Frau Mater

35100	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Frau Mater
36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Frau Mater
36200	Jugendarbeit	Frau Mater
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	Frau Mater
42100	Förderung des Sports	Frau Mater
42400	Sportstätten	Frau Mater

Teilhaushalt 6 Stadtentwicklungsamt (061)

36600	Spiel- und Bolzplätze	Frau Weber
51100	Räumliche Planung und Entwicklung	Frau Weber
54100	Gemeindestraßen	Frau Weber
54500	Straßenreinigung und Winterdienst	Frau Weber
54600	Parkraumbewirtschaftung	Frau Weber
55100	Umweltschutz/Öffentliches Grün/Naherholung	Frau Weber
55300	Friedhöfe	Frau Weber

Teilhaushalt 7 Baubetriebshof (068)

11403	Bauhof	Herr Lemke
55500	Forstwirtschaft	Herr Lemke

Teilhaushalt 8 Finanzmanagement (Zentrale Finanzleistungen) (020)

61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	Frau Böttcher
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Frau Böttcher

Teilhaushalt 9

51103	Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Weststadt	Frau Weber
-------	---	------------

2.2. Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen sowie der Aufwendungen und Auszahlungen

	2023 (vorl. Ergebn.) T€	2024 (Plan) T€	2025 (Plan) T€	2026 (Plan) T€	2027 (Plan) T€	2028 (Plan) T€
Erträge/Einzahlungen						
Grundsteuer A	41	46	46	46	46	46
Grundsteuer B	3.064	3.056	3.056	3.056	3.056	3.056
Gewerbesteuer	13.063	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	8.711	9.123	9.565	10.374	10.877	11.425
Gemeindeanteil aus der Umsatzsteuer	2.012	2.024	2.024	2.126	2.177	2.211
Schlüsselzuweisungen	13.248	13.001	12.753	13.001	13.001	13.001
Sonstige allgemeine Zuweisungen FAG	1.373	1.641	1.656	1.641	1.641	1.641
Vergnügungssteuer	265	200	200	200	200	200
Hundesteuer	133	130	130	130	130	130
Einzahlungen						
Investive allgemeine Zuweisungen FAG	2.226	1.594	1.311	1.594	1.594	1.594

	2023 (vorl. Ergebn.) T€	2024 (Plan) T€	2025 (Plan) T€	2026 (Plan) T€	2027 (Plan) T€	2028 (Plan) T€
Aufwendungen/Auszahlungen						
Kreisumlage	14.358	16.368	16.911	16.368	16.368	16.368
Gewerbesteuerumlage	1.261	941	918	918	918	918
Kostenbeteiligung Wohnsitzgemeinde nach § 27 KiFöG	4.843	5.279	5.543	5.820	6.111	6.416

3. Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)

vorläufiges Ergebnis 2023 ¹⁾ T€	Plan 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€
7.345	- 6.956	- 8.176	- 4.326	- 2.817	-2.400

¹⁾ Das vorläufige Ergebnis 2023 basiert auf dem jetzigen Buchungsstand. Insbesondere die Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und weitere Jahresabschlussbuchungen haben noch maßgeblichen Einfluss und stehen erst nach Bestätigung des Jahresabschlusses fest.

4. Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes

vorläufiges Ergebnis 2023 T€	Plan 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€
28.655	23.259	15.939	12.639	10.737	9.293

5. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Folgende Änderungen enthält der 1. Nachtragshaushaltsplan:

Teilhaushalt 2

Produkt 11401 Zentrale Dienste und Gebäudemanagement

Auszahlungen für Anlagevermögen

Grundstücksankäufe	+ 167.700 €
Neueinstellung Erweiterungsbau FFW Nord in 2026/2027	
Restbestand von 128.000 € verbleibt für Planungsleistungen	- 227.500 €
Technische Anlagen (Kaufoption Dienstfahrzeug nach Leasing)	- 21.500 €
Arbeitsplatzausstattung gemäß Gesundheitsmanagement	+ 4.000 €
Verschiebung Einbauküchen techn. Rathaus nach 2026/2027	- 33.000 €
Beschaffung von Defibrillatoren	+ 3.800 €
Umverteilung Vermessungskosten Baugebiete (inkl. Mehrkosten) und Mehrkosten	
SW/RW Kanal Stahlhof sowie anteilige Kaufpreisrückzahlung LRO	+ 202.600 €
Mehrkosten Sanierung Baustraße 3-5 mit historischem Wasserturm (BV VII/1032/24) und Ausstattung mit Rollregalanlagen	+1.585.600 €

Produkt 25202 Stadtarchiv

Für die Beschaffung einer Reinraumwerkbank	+ 14.000 €
--	------------

Produkt 52200 Wohnungswirtschaft

Anpassung der Zuwendung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft gemäß Bescheid	- 281.200 €
--	-------------

Teilhaushalt 4Produkt 12600 Brandschutz

Wärmebildkamera	+ 5.500 €
ELW 1	+ 230.000 €

Teilhaushalt 5

Verschiebung der Bewässerungsanlage Sportplatz Grundschule „Georg Friedrich Kersting“ aufs nächste Haushaltsjahr	- 61.600 €
---	------------

Teilhaushalt 6Produkt 36600 Spiel- und Bolzplätze

Die Veränderungen resultieren aus der Umverteilung der ursprünglich für den Mensch- und Hund Begegnungsplatz vorgesehenen Mittel (Beschluss VIII/0132/1/25) zur Beschaffung von Spielgeräten und Zaunanlagen für Spielplätze

+ 45.000 €

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Die Veränderungen ergeben sich im Wesentlichen aus zeitlichen Verschiebungen von Maßnahmen und Kostenänderungen.

Veränderungen der Auszahlungen für Baumaßnahmen, einschließlich Planungskosten.

alt: 7.963.300 €	neu: 7.733.400 €	(- 229.900 €)
------------------	------------------	---------------

Die Einzelmaßnahmen sowie die Veränderungen sind im Teilhaushalt 6 detailliert dargestellt.

Produkt 55100 Umweltschutz/ Öffentliche Grün/ Naherholung

Mehrkosten geplanter Wasser- und Stromanschluss Wallanlagen	+ 10.000 €
---	------------

Teilhaushalt 8Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Die Veränderungen der Gemeindeanteile an der Einkommens- sowie Umsatzsteuer resultieren aus der Herbststeuerschätzung 2024. Die Zuweisungen wurden entsprechend dem

Haushaltserlass vom 12.Juni 2025 angepasst und der Bescheid zur Festsetzung der vorläufigen Kreisumlage auf 43,57 % in 2025 berücksichtigt.

Die konkreten Zahlen sind den Erläuterungen zum Teilhaushalt 8 zu entnehmen.

Teilhaushalt 9

Produkt 51103 Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme „Weststadt“

Spielplatzanlage Bärstammweg	+ 33.600 €
Mehrkosten 1.BA Bärstammweg	+ 57.700 €
Mehrkosten Großer Kraul	+ 200.000 €

6. Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Keine Änderungen

7. Belastungen des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Keine Änderungen

8. Entwicklung der Kassenkredite

Keine Änderungen

9. Entwicklung des Eigenkapitals

	2023 vorl. JA T€	2024 Plan T€	2025 Plan T€	2026 Plan T€	2027 Plan T€	2028 Plan T€
Eigenkapital	263.653	258.204	251.340	248.608	247.384	246.578
1. Kapitalrücklage	229.001	230.596	231.907	233.502	235.096	236.690
1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	200.464	200.464	200.464	200.464	200.464	200.464
1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	28.537	30.131	31.443	33.037	34.632	36.226
2. Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0	0	0	0	0	0
2.1. Rücklagen für die Belastung aus dem Kommunalen Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
2.2. Sonstige zweckgebundene Ergebnis- rücklagen	0	0	0	0	0	0
3. Ergebnisvortrag	21.554	34.652	27.608	19.432	15.106	12.288
4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	13.098	-7.044	-8.176	-4.326	-2.818	-2.400

10. Entwicklung der Sonderposten

Aus dem Nachtragshaushalt ergeben sich keine erheblichen Veränderungen der Sonderposten.

11. Entwicklung der Rückstellungen

Aus dem Nachtragshaushalt ergeben sich keine erheblichen Veränderungen der Rückstellungen.

12. Aufwendungen und Auszahlungen sowie selbstfinanzierte Eigenanteile für freiwillige Leistungen

	2023 vorl.JA (Euro)	2024 Plan (Euro)	2025 Plan (Euro)	2026 Plan (Euro)	2027 Plan (Euro)	2028 Plan (Euro)
Teilhaushalt 1						
<u>Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und Öffentlichkeitsarbeit</u>						
Zuwendungen an Vereine/Verbände	0	500	500	500	500	500
<u>Produkt 11104 Gremien</u>						
Mitgliedsbeitrag Partnerstadtverein	2.905,90	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Fraktionszuwendungen	3.120,00	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
Verfügungsmittel Bürgermeister	4.057,18	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
Repräsentation Stadtvertreter/Städtepartnerschaften etc.	896,15	13.300	16.300	13.300	13.300	13.300
Bürgerhaushalt	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<u>Produkt 25100 Barlachstiftung</u>						
Zuwendung Bewirtschaftung Gertrudenkapelle	75.200,00	82.800	121.100	70.000	70.000	70.000
<u>Produkt 25200 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen (inklusive Stadtarchiv)</u>						
Selbstfinanzierter Eigenanteil (ohne Investitionen)	413.145,18	497.200	470.500	529.400	526.000	532.500
<u>Produkt 25201 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen (neu ab 2025 ohne Stadtarchiv)</u>						
Selbstfinanzierter Eigenanteil (ohne Investitionen)	0,00	0	44.800	0	0	0

	2023 vorl.JA (Euro)	2024 Plan (Euro)	2025 Plan (Euro)	2026 Plan (Euro)	2027 Plan (Euro)	2028 Plan (Euro)
<u>Produkt 25200 Stadtarchiv (Teilhaushalt 2 !)</u>						
Selbstfinanzierter Eigenanteil (ohne Investitionen)						
	0,00	0	1.400	0	0	0
<u>Produkt 26100 Förderung des Theaters</u>						
Zuwendung an den Landkreis Rostock	72.000,00	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000
<u>Produkt 27200 Bibliothek</u>						
Selbstfinanzierter Eigenanteil	341.651,69	378.800	395.400	395.100	395.100	395.100
<u>Produkt 28100 Heimat- und Kulturpflege</u>						
800-Jahrfeier	0,00	9.000	5.000	5.000	5.000	100.000
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	22.748,22	46.500	36.500	46.500	46.500	46.500
Zuwendung Kinder-Jugend-Kunsthaus (bisher 25200)	1.651,78	47.600	47.600	47.600	47.600	47.600
Sonstige Aufwendungen	2.500,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500

	2023 vorl.JA (Euro)	2024 Plan (Euro)	2025 Plan (Euro)	2026 Plan (Euro)	2027 Plan (Euro)	2028 Plan (Euro)
<u>Produkt 57100 Wirtschaftsförderung</u>						
Zuwendungen an Dritte						
Verbraucherzentrale	2.300,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
2. Arbeitsmarkt	19.317,22	34.700	42.200	42.200	42.200	42.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.317,05	63.800	61.800	61.800	61.800	61.800
Sofortprogramm Beschluss VII/0914/23	13.729,60	60.000	60.000	0	0	0
<u>Produkt 57500 Tourismusförderung</u>						
Zuwendung an Güstrow-Tourismus e. V.	192.160,60	217.600	217.600	217.600	217.600	217.600
Mitgliedsbeitrag Güstrow Tourismus e.V.	15.364,26	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
Teilhaushalt 2						
<u>Produkt 25300 Natur- und Umweltpark</u>						
Zuwendung NUP- laufender Geschäftsbetrieb	500.000,00	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Zuwendung NUP – investiv	434.000,00	813.000	533.500	325.000	-	-
Teilhaushalt 4						
<u>Produkt 12600 Brandschutz</u>						
Zuschuss Feuerwehrverein und Anerkennung Kameraden	30.576,46	28.200	28.200	26.200	26.200	26.200

	2023 vorl.JA (Euro)	2024 Plan (Euro)	2025 Plan (Euro)	2026 Plan (Euro)	2027 Plan (Euro)	2028 Plan (Euro)
Teilhaushalt 5						
<u>Produkt 24300 Sonstige schulische Aufgaben</u>						
Zuwendungen für Schul- und Klassenfahrten	0	200	200	200	200	200
<u>Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege</u>						
Zuwendungen Vereine/Verbände	78.860,80	137.200	117.300	117.300	117.300	117.300
Investitionszuschuss - Soziales Zentrum Nordstadt	0	677.800	677.800	928.000	0	0
<u>Produkt 35100 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen</u>						
Ladenmiete	3.480,00	3.500	3.500	0	0	0
<u>Produkt 21100 Grundschulen & Produkt 21500 Regionale Schulen</u>						
Zuwendungen Schulsozialarbeit	77.137,20	85.500	96.400	96.400	96.400	96.400
<u>Produkt 36200 Jugendarbeit</u>						
Zuwendungen Jugendklubs	93.178,99	90.700	98.100	98.100	98.100	98.100
<u>Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder</u>						
Zuwendungen Vorschulschwimmen	19.240,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
<u>Produkt 42100 Förderung des Sports</u>						
Sportlerehrung	80,35	400	400	400	400	400

	2023 vorl.JA (Euro)	2024 Plan (Euro)	2025 Plan (Euro)	2026 Plan (Euro)	2027 Plan (Euro)	2028 Plan (Euro)
Zuwendungen Vereine	247.710,44	236.600	236.600	236.600	236.600	236.600
Investitionszuschuss Tennisclub Vereinshaus	-	-	110.600	-	-	-
<u>Produkt 42400 Sportstätten</u>						
Selbstfinanzierter Eigenanteil Sport- u. Kongresshalle (einschl. Pflichtaufgaben - Schulsport)	146.426,29	310.300	292.900	262.500	262.900	261.600
Teilhaushalt 6						
<u>Produkt 36600 Spiel- und Bolzplätze</u>						
Zuwendungen Pachtzins	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
<u>Produkt 55100 Umweltschutz, Öffentliches Grün, Naherholung</u>						
Zuwendungen Vereine/Verbände (DRK-Wasserwacht, KGV)	19.890,24	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
gesamt laufender Aufwand	2.421.845,60	2.934.500	2.984.700	2.856.800	2.853.800	2.953.900
gesamt investiv	434.000,00	1.490.800	1.321.900	1.253.000		

13. Wesentliche Finanzbeziehungen zwischen Kernhaushalt und Unternehmen, Einrichtungen sowie Sondervermögen

Folgende Veränderungen enthält der 1. Nachtragshaushalt 2025:

Produkt 11401 Zentrale Dienste und Gebäudemanagement

Im Rahmen der Erschließungsmaßnahmen Petershof, Stahlhof und Fischerweg erfolgen die Kostenbeteiligungen zwischen der Stadt, dem SAB und der SWG entsprechend den vertraglichen Vereinbarungen bzw. dem Verursachungsprinzip. Die Gesamtkosten sind in den einzelnen Maßnahmen enthalten.

Produkt 25100 Barlachstiftung

Der Zuschuss an die Barlachstiftung wird um 51.100 € für Baumpflanzungen erhöht auf nunmehr insgesamt 121.100 €.

Produkt 25300 Natur- und Umweltpark

Es wurde ein Antrag auf Fördermittel aus dem Europäischen Meeres-, Fischerei- und Aquakulturfonds in Höhe von 15.400 € gestellt, folglich wurden diese Fördermittel als Anzahlungen in den Nachtragshaushalt aufgenommen.

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Im Rahmen der gemeinsamen Straßenbaumaßnahmen der Stadt mit dem SAB und der SWG erfolgt eine maßnahmenbezogene Anpassung der Kostenteilungen. Diese sind in den betreffenden Maßnahmen enthalten.

Produkt 52200 Wohnungswirtschaft

Mit Bescheid vom 30.04.2024 wurde der Zuwendungsbetrag zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft festgesetzt. Da in 2024 bereits mehr ausgezahlt wurde, als ursprünglich vorgesehen, wurde der anteilige Betrag für 2025 nun dementsprechend angepasst.

14. Allgemeine Hinweise

Im 1. Nachtragshaushalt 2025 sind gemäß § 7 GemHVO- Doppik die erheblichen Änderungen des Haushaltsplanes enthalten.

Soweit in einzelnen Bestandteilen und Anlagen keine Veränderungen vorgenommen wurden, sind diese auch nicht enthalten.