

<p>Beschlussvorlage</p> <p>Entscheidendes Gremium: Bürgerschaft</p> <p>Federführendes Amt: Kämmerei- und Finanzverwaltungsamt</p> <p>Beteiligte Ämter: Senator für Finanzen, Verwaltung und Ordnung</p>	<p>Datum: 13.04.2012</p> <p>fed. Senator/-in: S 2, Georg Scholze</p> <p>bet. Senator/-in:</p> <p>bet. Senator/-in:</p>									
<p>Unterstützung des F.C. Hansa Rostock e.V. zur Sicherung des Spielbetriebs 2012/2013</p>										
<p>Beratungsfolge:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Datum</th> <th>Gremium</th> <th>Zuständigkeit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>24.04.2012</td> <td>Finanzausschuss</td> <td>Vorberatung</td> </tr> <tr> <td>09.05.2012</td> <td>Bürgerschaft</td> <td>Entscheidung</td> </tr> </tbody> </table>		Datum	Gremium	Zuständigkeit	24.04.2012	Finanzausschuss	Vorberatung	09.05.2012	Bürgerschaft	Entscheidung
Datum	Gremium	Zuständigkeit								
24.04.2012	Finanzausschuss	Vorberatung								
09.05.2012	Bürgerschaft	Entscheidung								

Beschlussvorschlag:

1. Die Zustimmung zur überplanmäßigen Bewilligung von Aufwendungen und Auszahlungen in Höhe von 750.000 EUR wird erteilt:

Teilhaushalt 40 Amt für Schule und Sport

- in EUR -

Produktkonto	Bezeichnung-Konto	EH	FH
42102.54190020	Aufwendungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine	750.000	
42102.74190020	Auszahlungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine		750.000

Die Deckung in Höhe von 750.000 EUR erfolgt aus den nachfolgenden Teilhaushalten:

Teilhaushalt 90 Zentrale Finanzdienstleistungen

- in EUR -

Produktkonto	Bezeichnung-Konto	EH	FH
61201.41442010	Erträge aus Zuweisungen vom Land	124.600	
61201.61442010	Einzahlungen aus Zuweisungen vom Land		124.600
61101.40340000	Erträge Zweitwohnungssteuer	80.000	
61101.60340000	Einzahlungen Zweitwohnungssteuer		80.000
61201.57511010	Zinsaufwendungen an Banken – Sicherung der Zahlungsfähigkeit	346.500	
61201.77511010	Zinsauszahlungen an Banken – Sicherung der Zahlungsfähigkeit		346.500

Teilhaushalt 62 Kataster-, Vermessungs- und Liegenschaftsamt

- in EUR -

Produktkonto	Bezeichnung-Konto	EH	FH
11402.47990000	sonstige Zinsen und Finanzerträge	48.900	
11402.67990000	sonstige Zinsen und Finanzeinzahlungen		48.900

Teilhaushalt 66 Tief- und Hafenbauamt

- in EUR -

Produktkonto	Bezeichnung-Konto	EH	FH
54601.44110010	Erträge aus Mieten und Pachten	43.500	
54601.64110010	Einzahlungen aus Mieten und Pachten		43.500
54300.41442010	Erträge aus Zuweisungen vom Land	49.800	
54300.61442010	Einzahlungen aus Zuweisungen vom Land		49.800
54101.41442010	Erträge aus Zuweisungen vom Land	12.200	
54101.61442010	Einzahlungen aus Zuweisungen vom Land		12.200

Teilhaushalt 82 Stadtforstamt

- in EUR -

Produktkonto	Bezeichnung-Konto	EH	FH
55500.41442010	Erträge aus Zuweisungen vom Land	6.900	
55500.61442010	Einzahlungen aus Zuweisungen vom Land		6.900

Teilhaushalt 73 Amt für Umweltschutz

- in EUR -

Produktkonto	Bezeichnung-Konto	EH	FH
55201.41442010	Erträge aus Zuweisungen vom Land	37.600	
55201.61442010	Einzahlungen aus Zuweisungen vom Land		37.600

Beschlussvorschriften: § 22 Abs. 3 KV M-V

bereits gefasste Beschlüsse: keine

Sachverhalt:

Der F.C. Hansa Rostock e.V. ist der größte Sportverein des Landes Mecklenburg-Vorpommern und ein bedeutsamer Image- und Wirtschaftsfaktor der Hansestadt Rostock. Darüber hinaus steht der Verein für eine beispielgebende und erfolgreiche Nachwuchsarbeit und Entwicklung, die als Musterbeispiel einer Verbindung von sportlichem Know-how und gelebter territorialer wirtschaftlicher Partnerschaft steht. Aufgrund des verlorenen Rechtsstreites des F.C. Hansa Rostock e.V. vor dem BFH und hohen Infrastrukturkosten ist die wirtschaftliche Lage des Vereins sehr angespannt. Der F.C. Hansa Rostock e.V. erhält zur Sicherung des Spielbetriebes 2012/2013 in der 2./3. Bundesliga eine Zuwendung in Höhe von 750.000 EUR aus dem Haushalt der Hansestadt Rostock. Im beschlossenen Haushaltsplan 2012 sind hierfür keine Mittel eingestellt. Um diese Mittel auszureichen ist eine überplanmäßige Bewilligung in Höhe von 750.000 EUR durch die Bürgerschaft zu beschließen.

Finanzielle Auswirkungen

Teilhaushalt: 40

Produkt: 42102

Bezeichnung: Sportförderung

- in EUR -

Haushaltsjahr	Konto / Bezeichnung	Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
		Erträge	Aufwendungen	Einzahlungen	Auszahlungen
2012	54190020 - Aufwendungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine		750.000		
2012	Auszahlungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine				750.000

Unabweisbarkeit

Der größte und wichtigste Fußballclub des Landes Mecklenburg-Vorpommern FC Hansa Rostock e.V. ist finanziell schwer angeschlagen und nicht mehr in der Lage, die sich aus dem Urteil des Bundesfinanzhofes Az./R 108/10 ergebenden Zahlungsverpflichtungen aus eigener Kraft zu tragen.

Unaufschiebbarkeit

Die Steuerzahlungen, die in Folge des BFH-Urteils zu leisten sind, werden voraussichtlich im Juli 2012 fällig. Der Verein FC Hansa Rostock e.V. hat bis zum 24. Mai 2012 seine finanziellen Konzepte für die kommende Spielsaison für die 2./3. Bundesliga vorzulegen.

Nachweis der Deckung

1. Nachweis der Deckung durch Mehrerträge und –einzahlungen

1.1

	Nummer	Bezeichnung
Teilhaushalt	90	zentrale Finanzdienstleistungen
Produkt	61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktkonto:

Ergebnishaushalt	41442010	Zuweisungen vom Land
Finanzhaushalt	61442010	Zuweisungen vom Land

		EH in EUR	FH in EUR
Haushaltsansatz		0	0
bisher zum Soll gestellte Erträge - Einzahlungen	+	124.683,48	124.683,48
Mehrerträge, -einzahlungen	=	124.683,48	124.683,48
davon bisher bereitgestellt durch:		0	0
– Zweckbindung (unechte Deckung)	./.		
– über-/außerplanmäßige Aufwendungen Auszahlungen	- ./.	0	0
zur Verfügung stehende Mehrerträge, einzahlungen	- =	124.683,48	124.683,48
als Deckungsquelle eingesetzt		124.600,00	124.600,00

Begründung der Mehrerträge und -einzahlungen

Durch das Land Mecklenburg-Vorpommern wurde eine Sonderbedarfszuweisung für den Schuldendienst für das Darlehen der PSV-Bürgschaft gewährt. Mit der Planung des doppelten Haushaltes wurden lediglich die Aufwendungen und Auszahlungen und nicht die Zuweisungen veranschlagt, so dass im Haushaltsvollzug zusätzliche Erträge und Einzahlungen eingesetzt werden können.

1.2

	Nummer	Bezeichnung
Teilhaushalt	90	zentrale Finanzdienstleistungen
Produkt	61101	Steuern

Produktkonto:

Ergebnishaushalt	40340000	Zweitwohnungssteuer
Finanzhaushalt	60340000	Zweitwohnungssteuer

		EH in EUR	FH in EUR
Haushaltsansatz		240.000,00	240.000,00
bisher zum Soll gestellte Erträge - Einzahlungen	./.	361.789,13	361.789,13
Mehrerträge, -einzahlungen	=	121.789,13	121.789,13
davon bisher bereitgestellt durch:			
– Zweckbindung (unechte Deckung)	./.	0	0
– über-/außerplanmäßige Aufwendungen Auszahlungen	- ./.	0	0
zur Verfügung stehende Mehrerträge, einzahlungen	- =	121.789,13	121.789,13
als Deckungsquelle eingesetzt		80.000,00	80.000,00

Begründung der Mehrerträge und -einzahlungen

Bei der Zweitwohnungssteuer kann im Jahr 2012 einmalig mit höheren Erträgen von ca. 80 TEUR gerechnet werden. Diese ergeben sich aus der rückwirkenden Veranlagung von Zweitwohnungssteuer für Zweitwohnungen in Form von Eigentumswohnungen in Warnemünde für Steuerpflichtige, die bisher ihrer Steuererklärungspflicht nicht nachgekommen sind.

1.3

	Nummer	Bezeichnung
Teilhaushalt	62	Kataster-, Vermessungs- und Liegenschaftsamt
Produkt	11402	Liegenschaften

Produktkonto:

Ergebnishaushalt	47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge
Finanzhaushalt	67990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen

		EH in EUR	FH in EUR
Haushaltsansatz		0	0
bisher zum Soll gestellte Erträge - Einzahlungen	+	98.323,99	98.323,99
Mehrerträge, -einzahlungen	=	98.323,99	98.323,99
davon bisher bereitgestellt durch:		0	0
– Zweckbindung (unechte Deckung)	./.		
– über-/außerplanmäßige Aufwendungen Auszahlungen	- ./.	0	0
zur Verfügung stehende Mehrerträge, einzahlungen	- =	98.323,99	98.323,99
als Deckungsquelle eingesetzt		48.900,00	48.900,00

Begründung der Mehrerträge und -einzahlungen

Die Mehreinnahmen resultieren aus den Berechnungen von Verzugszinsen gemäß Grundstückskaufverträgen bei verspäteten Kaufpreiszahlungen.

1.4

	Nummer	Bezeichnung
Teilhaushalt	66	Tief- und Hafenbauamt
Produkt	54601	Parkeinrichtungen

Produktkonto:

Ergebnishaushalt	44110010	Mieten und Pachten
Finanzhaushalt	64110010	Mieten und Pachten

		EH in EUR	FH in EUR
Haushaltsansatz		120.000,00	120.000,00
bisher zum Soll gestellte Erträge - Einzahlungen	./.	174.437,75	174.437,75
Mehrerträge, -einzahlungen	=	54.437,75	54.437,75
davon bisher bereitgestellt durch:		0	0
– Zweckbindung (unechte Deckung)	./.		
– über-/außerplanmäßige Aufwendungen - Auszahlungen	- ./.	0	0
zur Verfügung stehende Mehrerträge, einzahlungen	- =	54.437,75	54.437,75
als Deckungsquelle eingesetzt		43.500,00	43.500,00

Begründung der Mehrerträge und –einzahlungen

Aus dem bestehenden Vertrag zwischen der Hansestadt Rostock und der Parkhaus Gesellschaft Rostock GmbH über die Herrichtung von Parkplätzen zur Nutzung als Parkfläche wurden nicht geplante Erträge und Einzahlungen aus der Vermietung und Verpachtung erzielt, die zum Zeitpunkt der Planung nicht absehbar waren.

1.5

	Nummer	Bezeichnung
Teilhaushalt	66	Tief- und Hafenbauamt
Produkt	54300	Landesstraßen

Produktkonto:

Ergebnishaushalt	41442010	Zuweisungen vom Land
Finanzhaushalt	61442010	Zuweisungen vom Land

		EH in EUR	FH in EUR
Haushaltsansatz		0	0
bisher zum Soll gestellte Erträge - Einzahlungen	+	49.813,37	49.813,37
Mehrerträge, -einzahlungen	=	49.813,37	49.813,37
davon bisher bereitgestellt durch:		0	0
– Zweckbindung (unechte Deckung)	./.		
– über-/außerplanmäßige Aufwendungen Auszahlungen	- ./.	0	0
zur Verfügung stehende Mehrerträge, einzahlungen	- =	49.813,37	49.813,37
als Deckungsquelle eingesetzt		49.800,00	49.800,00

Begründung der Mehrerträge und -einzahlungen

Für die Durchführung von Maßnahmen zur Beseitigung von Schäden auf Grund des Starkregens im Haushaltsjahr 2011 hat das Land Mecklenburg-Vorpommern insgesamt 106.616,74 EUR Sonderbedarfszuweisungen mit Bescheid vom 26.01.2012 gewährt.

1.6

	Nummer	Bezeichnung
Teilhaushalt	66	Tief- und Hafenbauamt
Produkt	54101	Gemeindestraßen

Produktkonto:

Ergebnishaushalt	41442010	Zuweisungen vom Land
Finanzhaushalt	61442010	Zuweisungen vom Land

		EH in EUR	FH in EUR
Haushaltsansatz		0	0
bisher zum Soll gestellte Erträge - Einzahlungen	+	12.221,28	12.221,28
Mehrerträge, -einzahlungen	=	12.221,28	12.221,28
davon bisher bereitgestellt durch:		0	0
– Zweckbindung (unechte Deckung)	./.		
– über-/außerplanmäßige Aufwendungen Auszahlungen	- ./.	0	0
zur Verfügung stehende Mehrerträge, einzahlungen	- =	12.221,28	12.221,28
als Deckungsquelle eingesetzt		12.200,00	12.200,00

Begründung der Mehrerträge und -einzahlungen

Für die Durchführung von Maßnahmen zur Beseitigung von Schäden auf Grund des Starkregens im Haushaltsjahr 2011 hat das Land Mecklenburg-Vorpommern insgesamt 106.616,74 EUR Sonderbedarfszuweisungen mit Bescheid vom 26.01.2012 gewährt.

1.7

	Nummer	Bezeichnung
Teilhaushalt	82	Stadtforstamt
Produkt	555000	Kommunale Forstwirtschaft

Produktkonto:

Ergebnishaushalt	41442010	Zuweisungen vom Land
Finanzhaushalt	61442010	Zuweisungen vom Land

		EH in EUR	FH in EUR
Haushaltsansatz		0	0
bisher zum Soll gestellte Erträge - Einzahlungen	+	6.927,92	6.927,92
Mehrerträge, -einzahlungen	=	6.927,92	6.927,92
davon bisher bereitgestellt durch:		0	0
– Zweckbindung (unechte Deckung)	./.		
– über-/außerplanmäßige Aufwendungen Auszahlungen	- ./.	0	0
zur Verfügung stehende Mehrerträge, einzahlungen	- =	6.927,92	6.927,92
als Deckungsquelle eingesetzt		6.900,00	6.900,00

Begründung der Mehrerträge und -einzahlungen

Für die Durchführung von Maßnahmen zur Beseitigung von Schäden auf Grund des Starkregens im Haushaltsjahr 2011 hat das Land Mecklenburg-Vorpommern insgesamt 106.616,74 EUR Sonderbedarfszuweisungen mit Bescheid vom 26.01.2012 gewährt.

1.8

	Nummer	Bezeichnung
Teilhaushalt	73	Amt für Umweltschutz
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung und -aufsicht

Produktkonto:

Ergebnishaushalt	41442010	Zuweisungen vom Land
Finanzhaushalt	61442010	Zuweisungen vom Land

		EH in EUR	FH in EUR
Haushaltsansatz		0	0
bisher zum Soll gestellte Erträge - Einzahlungen	+	37.654,17	37.654,17
Mehrerträge, -einzahlungen	=	37.654,17	37.654,17
davon bisher bereitgestellt durch:		0	0
– Zweckbindung (unechte Deckung)	./.		
– über-/außerplanmäßige Aufwendungen Auszahlungen	- ./.	0	0
zur Verfügung stehende Mehrerträge, einzahlungen	- =	37.654,17	37.654,17
als Deckungsquelle eingesetzt		37.600,00	37.600,00

Begründung der Mehrerträge und -einzahlungen

Für die Durchführung von Maßnahmen zur Beseitigung von Schäden auf Grund des Starkregens im Haushaltsjahr 2011 hat das Land Mecklenburg-Vorpommern insgesamt 106.616,74 EUR Sonderbedarfszuweisungen mit Bescheid vom 26.01.2012 gewährt.

2. Nachweis der Deckung durch Minderaufwendungen und –auszahlungen

	Nummer	Bezeichnung
Teilhaushalt	90	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produkt	61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktkonto:

Ergebnishaushalt	57511010	Zinsaufwendungen an Banken - Sicherung der Zahlungsfähigkeit
Finanzhaushalt	77511010	Zinsauszahlungen an Banken - Sicherung der Zahlungsfähigkeit

	EH in EUR	FH in EUR
Haushaltsansatz und/oder Haushaltsrest für o. g. Haushaltsjahr	3.002.300,00	3.002.300,00
bisher bereitgestellte Mittel für andere ./. Teilhaushalte/Produkte	0	0
bereits angeordnete Mittel für o. g. ./. Haushaltsansatz	230.575,46	230.575,46
noch zur Verfügung stehende Mittel für o. g. = Haushaltsjahr	2.771.724,54	2.771.724,54
als Deckungsquelle eingesetzt	346.500,00	346.500,00

Begründung der Minderaufwendungen bzw. -auszahlungen

In der Hansestadt Rostock erfolgt die Finanzierung der Liquiditätskredite wie folgt:

1. kurzfristige, feste Darlehen mit einer maximalen Laufzeit von 1 Jahr als „Bodensatz“
2. Kontokorrentlinien auf den Geschäftskonten, bei denen die Zinssätze auf Eonia- oder Euriborbasis zzgl. einer Marge täglich oder monatlich festgesetzt werden.

Der Planansatz 2012 für den Zinsaufwand der Liquiditätskredite erfolgte auf Basis eines Durchschnittssatzes von 2,00 %.

Im 1. Quartal konnte die Hansestadt Rostock von den niedrigen Marktzinsen partizipieren, so dass eine Einsparung in Höhe von 346.500 EUR erreicht werden kann.

Roland Methling