

V O R L A G E
zur Sitzung des Finanzausschusses am 11.09.2018

Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018

- A) Sachstandsbericht**
- B) Stellungnahme der Verwaltung**
- C) Finanzierung**
- D) Umweltverträglichkeit**
- E) Beschlussvorschlag**

Zu A und B):

Der § 48 der Kommunalverfassung M-V regelt die Pflicht zum Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung.

Folgende Sachverhalte führen zur Nachtragspflicht für das Haushaltsjahr 2018. Eine detaillierte Begründung hierzu kann dem Vorbericht entnommen werden.

- Sondertilgung eines Darlehens i.H.v. 923.525,43 €
- Verschiebung der Sanierung des Feuerwehrgerätehauses vom Investitions- in den Ergebnishaushalt (100 T€)
- Ankauf der Containeranlage auf dem Schulgelände (280 T€)
- Anschaffung einer Tragkraftspritze für die Feuerwehr (17 T€)
- Anschaffung von 5 Defibrillatoren (AED)

Nähere Erläuterungen hierzu und weitere Änderungen im Nachtrag sind den Nummern 2 und 3 des Vorberichtes zu entnehmen.

Die vorliegende Nachtragshaushaltssatzung mit den Anlagen Haushalts- und Stellenplan entspricht der aktuellen Entwicklung im Haushaltsjahr und zusätzlichen Mittelanmeldungen aus den Sachgebieten. Zu hohe Planansätze, die bei einer Hochrechnung nicht erreicht werden, wurden sowohl auf der Ertrags-, sowie auf der Aufwandsseite angepasst.

Der Nachtragshaushaltsplan der Gemeinde Graal-Müritz weist im Ergebnishaushalt 2018 ein Jahresüberschuss von **75.100,00 EURO** aus.

Der geplante Jahresgewinn wird der Ergebnisrücklage zugeführt. Die Entwicklung der Ergebnisrücklage ist im Vorbericht dargestellt.

Der Finanzplan 2018 zeigt die Entwicklung der liquiden Mittel. Laut Plan sind hier mehr Auszahlungen als Einzahlungen ausgewiesen:

1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-	91.600 EURO
2. Saldo aus Investitionstätigkeit	-	0 EURO
Finanzmittel	-	91.600 EURO
3. Tilgung von Krediten	-	1.462.100 EURO
4. Aufnahme Kredite		0 EURO
Abnahme der liquiden Mittel		1.553.700 EURO

Der Jahresüberschuss von 75.100,00 € ist, unter Berücksichtigung von den hohen Unterhaltungsaufwendungen (675 T€ Wohnungs- und Strangsanierung im kommunalen Wohnungsbestand, 100 T€ Sanierung Feuerwehrgerätehaus) und der Verschiebung eines geplanten Grundstücksverkaufes (116 T€), als sehr positiv anzusehen. Auch die Ergebnisse der Folgejahre sind durch die Strangsanierungen (jährlich 500 T€) erheblich beeinflusst. Ab dem Jahr 2020 soll der kommunale Finanzausgleich neu geregelt werden. Hier sind keine weiteren Prognosen möglich. Auch die Entwicklung der Steuerkraft in den Jahren ist nicht vorhersehbar. Die geplanten Steigerungen bei der Kreisumlage sind in den Folgejahren bereits berücksichtigt. Nach Abschluss der Sanierungsmaßnahme „Strangsanierung Ostseering“ ist jedoch wieder von dauerhaft positiven Ergebnissen auszugehen.

Die hohe Abnahme der liquiden Mittel resultiert auch durch o.g. Erläuterungen. Weiterhin wurde durch den Finanzausschuss eine Sondertilgung eines Darlehens über ca. 923 T€ zum Zinsauslauf beschlossen. Diese Sondertilgung reduziert die Tilgungshöhe der Folgejahre. Dies wirkt sich positiv auf den Haushaltsausgleich der Folgejahre aus. Weiterhin werden hier Zinsaufwendungen eingespart. Eine weitere größere Maßnahme ist der Ankauf der Container auf dem Schulgelände. Auch diese Maßnahme führt vorerst zu einer hohen Abnahme der liquiden Mittel (280 T€), hat aber durch den Entfall von Mietaufwendungen eine positive Wirkung auf Haushaltsfolgejahre.

An dem Stellenplan und folglich dem Personalbestand finden im Nachtragshaushalt keine Änderungen statt. Die Steigerung der Personalkosten resultiert hier hauptsächlich durch die Tarifeinigung für die Jahre 2018 bis 2020.

Der Vorbericht informiert ausführlich über die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde Graal-Müritz und weist auf die Änderungen im Nachtragshaushaltsplan hin. Die Berechnungen für Schlüsselzuweisungen und Kreisumlage und die Ermittlungen der Steuerkraftmesszahlen zeigen die Entwicklung im Planungszeitraum. (S. Anlagen)

Eine verkürzte Investitionsübersicht für 2018 und Folgejahre ist erstellt worden. (Vorbericht Nr. 8)

Zu C)

Der Ergebnishaushalt sowie der Finanzhaushalt sind unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ausgeglichen. Auch am Ende des Finanzplanungszeitraumes sind beide Haushalte ausgeglichen.

Zu D)

Entfällt

Zu E)

Beschlussvorschlag

Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2018 mit ihren Anlagen Haushalts- und Stellenplan zu beschließen.



G i e s e
Bürgermeister

Abstimmungsergebnis:

Gesetzliche Anzahl der Mitglieder des Ausschusses: 7

Davon anwesend:

Ja-Stimmen:

Nein-Stimmen:

Stimmenthaltungen:

Mario Kosubek
Finanzausschussvorsitzender

Frank Giese
Bürgermeister

Veränderungen im Nachtrag 2018

Ergebnishaushalt
Jahresergebnis lt. Planung 2018: 231.900,00 €

	alter Wert	neuer Wert	Veränderung	
Erträge:				
11401	44250000	- €	5.700,00 €	Anpassung an aktuelle Werte
11401	46113000	116.000,00 €	€	116.000,00 € Verschiebung Verkauf in das HHJahr 2020
21101	41443000	- €	4.900,00 €	4.900,00 €
51101	44250000	- €	63.200,00 €	63.200,00 € Kostenerstattung für Erstellung B-Pläne (56255)
54000	46250200	111.000,00 €	123.000,00 €	12.000,00 € Hochrechnung aktueller Werte
54101	46112000	- €	7.800,00 €	7.800,00 € Verkauf einer Teilfläche
55201	43220000	86.000,00 €	73.000,00 €	- 13.000,00 € Anpassung an aktuelle Werte
61200	47800000	21.000,00 €	31.400,00 €	10.400,00 € Gewinnausschüttung Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG
61100	40220000	217.000,00 €	219.300,00 €	2.300,00 € Umsatzsteuer
61100	40210000	1.281.400,00 €	1.313.400,00 €	32.000,00 € Einkommenssteuer
61100	40521000	140.000,00 €	133.600,00 €	- 6.400,00 € Familienleistungsausgleich
61100	41111000	457.300,00 €	430.500,00 €	- 26.800,00 € Schlüsselzuweisung
		Summe	-	23.900,00 €

	alter Wert	neuer Wert	Veränderung	
Aufwendungen:				
11100 50211000	79.800,00 €	74.900,00 €	- 4.900,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11100 50510000	8.600,00 €	10.000,00 €	1.400,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11400 50221000	162.700,00 €	167.300,00 €	4.600,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11400 50320000	6.000,00 €	6.100,00 €	100,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11400 50420000	34.200,00 €	35.200,00 €	1.000,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11400 52310000	55.000,00 €	22.000,00 €	- 33.000,00 €	Erneuerung Netzwerkkabelung, - erst nachdem der Breitbandausbau erfolgt ist
11400 52380000	3.000,00 €	5.000,00 €	2.000,00 €	Erneuerung Schaukästen, Ersatz Büromöbel
11400 56243000	59.000,00 €	60.000,00 €	1.000,00 €	Softwareunterhaltung
11408 57511000	54.000,00 €	49.000,00 €	- 5.000,00 €	Reduzierung Zinsen nach Sonderzahlung
11601 50221000	166.100,00 €	168.500,00 €	2.400,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11601 50320000	6.100,00 €	6.200,00 €	100,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11601 50420000	34.900,00 €	35.400,00 €	500,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11601 50510000	20.600,00 €	5.600,00 €	- 15.000,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
12201 50221000	169.800,00 €	177.400,00 €	7.600,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
12201 50320000	6.200,00 €	6.500,00 €	300,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
12201 50420000	35.700,00 €	37.300,00 €	1.600,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
12201 56290000	17.900,00 €	20.000,00 €	2.100,00 €	Erhöhung Aufwand Sicherheitsdienst
12203 50221000	46.300,00 €	46.400,00 €	100,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
12601 52310000	8.000,00 €	108.000,00 €	100.000,00 €	Anteil Sanierung FFW
12601 52380000	4.200,00 €	4.700,00 €	500,00 €	geringwertige Vermögensgegenstände
12601 52490000	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	Aufwendungen Hochwasserersatz
21101 50221000	93.100,00 €	94.700,00 €	1.600,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
21101 50320000	3.400,00 €	3.500,00 €	100,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
21101 50420000	19.500,00 €	19.900,00 €	400,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
21103 50221000	16.300,00 €	16.100,00 €	- 200,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
21103 50420000	3.500,00 €	3.400,00 €	- 100,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
21103 52310000	17.500,00 €	25.000,00 €	7.500,00 €	Unterhaltung Sporthalle
25201 50221000	23.600,00 €	23.900,00 €	300,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
25201 50420000	5.100,00 €	5.200,00 €	100,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
27201 50221000	41.500,00 €	41.600,00 €	100,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
27201 50420000	8.700,00 €	9.300,00 €	600,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
35101 50221000	34.900,00 €	35.100,00 €	200,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
51101 56255000	40.000,00 €	133.000,00 €	93.000,00 €	Strandversorgung, Lärmaktionsplan, Birkenallee, Müritz-West, teilweise werden Kosten erstattet
52102 50221000	179.400,00 €	181.800,00 €	2.400,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
52102 50420000	37.700,00 €	38.200,00 €	500,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
55101 56420000	- €	1.800,00 €	1.800,00 €	Beitrag Bäderverband M-V "Kur- und Heilwald eine nachhaltige Chance zur Angebotserweiterung"
55102 52310000	5.000,00 €	7.000,00 €	2.000,00 €	Unterhaltung Spielplätze
55201 52544000	- €	62.000,00 €	62.000,00 €	Erfassung von 5443+5449 und Anpassung an aktuelle Werte
55201 54430000	25.000,00 €	- €	- 25.000,00 €	Erfassung auf 5254400
55201 54490000	14.500,00 €	- €	- 14.500,00 €	Erfassung auf 5254400
55501 52330000	7.000,00 €	17.000,00 €	10.000,00 €	Aufforstung +3,5 T€, Baumfällungen + 3,5 T€, Seilkletterer 2 T€, Freischneiden 1 T€
55501 54147000	- €	6.000,00 €	6.000,00 €	Zuwendung Stiftung Umwelt- und Naturschutz MV - Verkehrssicherung NSG Ribnitzer Großes Moor
61200 51110000	- 28.200,00 €	25.700,00 €	2.500,00 €	Versorgungsaufwendungen Pensionsrückstellungen
61100 54421000	1.598.600,00 €	1.507.800,00 €	- 90.800,00 €	Kreisumlage
Summe		132.900,00 €		

Jahresergebnis lt. Nachtrag 2018: 75.100,00 €

Finanzhaushalt

Finanzergebnis lt. Planung 2018: - 365.400,00 €

	alter Wert	neuer Wert	Veränderung
Einzahlungen:			
11400 23142000	0	8.000,00 €	Förderung Anschaffung Defibrillatoren (AED)
12601 23251000	€	5.000,00 €	Spende Anschaffung Tragkraftspritze
11401 03610000	130.000,00 €	- €	Verschiebung Verkauf in das HLJahr 2020
54101 04810000	- €	7.900,00 €	Verkauf einer Teilfläche
54101 23320000 120	70.000,00 €	122.000,00 €	Anpassung Anlagebeiträge Schwabenberg
54101 23320000 123	70.000,00 €	- €	Anlagebeiträge Lindenweg - Verschiebung der Maßnahme wegen Schwabenberg
61100 20120000	43.500,00 €	41.000,00 €	Anpassung investive Schlüsselzuweisung
Summe Erträge, die auch Finanzwirksam sind		84.300,00 €	
Summe		-	45.300,00 €

Auszahlungen:			
11400 08240000	- €	13.000,00 €	Anschaffung Defibrillatoren (AED)
11405 03929000	- €	280.000,00 €	Ankauf Containeranlage Schulgelände
12601 07250000	€	17.000,00 €	Neuanschaffung Tragkraftspritze
54101 09600000 120	145.000,00 €	201.000,00 €	Ausbau Schwabenberg lt. Submission
54101 09600000 123	140.000,00 €	44.000,00 €	Ausbau Lindenweg - Verschiebung der Maßnahme wegen Schwabenberg
12601 09500000 406	235.000,00 €	135.000,00 €	Trennung Anbau und Sanierung
21103 08290000	6.000,00 €	- €	Reinigungsmaschine Sporthalle zurückgestellt wg. evtl. Neubau Sporthalle
11408 31510000	265.000,00 €	1.113.600,00 €	Sonderfälligkeit Darlehen
Summe Aufwendungen die auch Finanzwirksam sind		130.400,00 €	
Summe		1.143.000,00 €	

Finanzergebnis lt. Nachtrag 2018

- 1.553.700,00 €

Berechnung Schlüsselzuweisungen / Kreisumlage

	ist 2012	ist 2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Steuereinnahmen										
Grundsteuer A	2.201,22	1.505,78	1.354,00	1.523,00	1.295,00	1.488,22	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Grundsteuer B	417.684,64	419.915,36	427.902,00	430.105,00	443.808,00	436.661,66	462.300,00	462.300,00	462.300,00	462.300,00
Gewerbesteuer	832.065,64	572.943,31	605.112,00	1.081.191,00	1.359.702,00	909.530,83	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
abzögl. Gewerbesteuerumlage (11,67 v.H.)	-97.074,33	-71.450,87	-72.434,00	-132.758,00	-153.363,00	-106.142,25	-105.030,00	-105.030,00	-105.030,00	-105.030,00
Umsatzsteuer	92.958,31	93.541,63	96.068,00	129.392,00	132.010,00	166.987,61	219.344,00	214.900,00	219.300,00	220.000,00
EST-Anteil	832.337,93	940.411,85	1.018.623,00	1.150.895,00	1.165.407,00	1.223.962,38	1.313.421,60	1.418.000,00	1.505.200,00	1.565.000,00
Familienleistungsausgleich	179.784,14	182.796,12	193.362,00	196.365,00	197.819,00	190.603,49	133.628,11	133.000,00	133.000,00	133.000,00
IST-Aufkommen	2.259.957,55	2.139.663,18	2.269.987,00	2.856.713,00	3.146.678,00	2.823.091,94	2.925.663,71	3.025.170,00	3.116.770,00	3.177.270,00
Steuerkraftmesszahl siehe Ermittlung	2.316.861,53	2.198.043,59	2.344.403,22	2.992.504,90	3.453.684,75	3.056.745,40	3.130.540,38	3.230.046,67	3.321.646,67	3.378.678,23
Anteil IST-Aufkommen an Steuerkraftmesszahl	0,98	0,97		0,95	0,91	0,92	0,93	0,94	0,94	0,94
Bürger			2014	2015	2016	2017	2018	2019	2019	2019
Ausgangsmesszahl					4.152	4.154	4.161	4.161	4.161	4.161
Grundbetrag					966,40	995,58	1.004,38	1.026,00	1.026,00	1.026,00
abzüglich Steuerkraft Vorvorjahr = Unterschiedsbetrag					4.012.487,55	4.135.639,68	4.179.229,12	4.269.186,00	4.269.186,00	4.269.186,00
x 60% / 65 % ab 2018 / 70 % ab 2019 = Schlüsselzuweisung gesamt:		IST:	IST:	gem. Erlass:	1.668.084,33	1.143.134,78	725.544,37	1.212.440,60	1.138.645,62	1.039.139,33
davon 8,7% investive Bindung		957.111,74	816.215,83	992.766,25	1.000.850,60	685.880,87	471.603,84	848.708,42	797.051,93	727.397,53
SZW ohne investive Bindung					87.074,00	59.671,64	41.029,53	73.837,63	69.343,52	63.283,59
Kreisumlagegrundlage					913.776,60	626.209,23	430.574,31	774.870,78	727.708,42	664.113,95
Steuerkraftmesszahl Vorvorjahr		2.316.861,53	2.198.043,59	2.198.043,59	2.344.403,22	2.992.504,90	3.453.684,75	3.056.745,40	3.130.540,38	3.230.046,67
zzgl. SZW Vorjahr / ab 2018 jeweils 50 % SZW Vorjahr + HHJahr		957.111,74	816.215,83	816.215,83	992.766,25	1.000.850,60	578.742,35	660.156,13	822.880,18	762.224,73
KUG		3.273.973,27 €	3.014.259,42 €	3.014.259,42 €	3.337.169,47 €	3.993.355,50 €	4.032.427,10 €	3.716.901,53 €	3.953.420,56 €	3.992.271,40 €
Kreisumlage		61100 54421	1.409.772,89	1.195.756,71	1.292.152,02	1.546.227,25	1.507.724,49	1.510.177,09	1.644.622,95	1.660.784,90