



**Vorbericht zum
1. Nachtragshaushaltsplan
der Gemeinde Ostseeheilbad Graal-Müritz
für das Haushaltsjahr 2020**

1. Gesetzliche Grundlagen

Die gesetzlichen Grundlagen für den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung sind im § 48 der Kommunalverfassung M-V geregelt. Die Gemeinde hat in Ihrer Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens Wertgrenzen festgelegt, welche sich auf die Absätze 2 und 3 des § 48 KV M-V beziehen.

2. Anlass für den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung

Gem. § 48 Abs. 2 Nr.4 KV M-V hat die Gemeinde unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, wenn bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen geleistet werden sollen. Hier ist als eine große Position die Erhöhung des Planansatzes für Ausbau des Lindenweges zu nennen. Hier steigen die geplanten Kosten um 106 T€. Zur teilweisen Gegenfinanzierung wurden hier die Mittel für den Ausbau der Parkplätze im Lindenweg i.H.v. 80 T€ aus dem Plan genommen. Diese beiden Veränderungen gehen aus dem Beschluss der Gemeindevertretung vom 28.05.2020 (G 19-5/2020) hervor.

Weitere Erhöhungen des Planwertes sind im Bereich des Anbaus Feuerwehrgerätehaus mit 138 T€ zu verzeichnen.

Zur teilweisen Gegenfinanzierung wurden hier die Mittel für den Ausbau der Dachgeschosswohnung in der Parkstraße 21 i.H.v. 100 T€ und die Mittel für die Anschaffungen von Spinden für die Feuerwehr i.H.v. 30 T€ zurückgestellt. Diese Maßnahmen sind für das Planjahr 2021 vorgesehen. Diese Änderungen gehen aus dem Beschluss der Gemeindevertretung vom 30.07.2020 (Eilvorlage TOP 14) hervor.

Der Planwert für die Ausstattung des Ortes mit Außenmobiliar wurde um 35 T€ auf 50 T€ erhöht. Hier ist die Neubestückung der Kurstraße mit Bänken, Abfallbehälter, Blumenkübel und Fahrradständern vorgesehen. Bevor über die Mittel verfügt wird, ist die genaue Umsetzung über den entsprechenden Ausschuss zu klären.

Die Mittel für die Anschaffung von Software wurden um 16 T€ erhöht. Hier ist der Softwarewechsel von GISAL-PRO zu GISAL-WEB (Graphikintegriertes Informationssystem der automatisierten Liegenschaften) geplant. Auch hier ist vor Mittelverfügung noch die Umsetzung über die Fachausschüsse zu beraten.

Weiterhin sind in diesem Nachtragshaushalt auch die Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie eingearbeitet. Nach aktuellem Stand beschränken sich die Veränderungen auf Einnahmeverluste bei dem Gemeindeanteil der Einkommenssteuer und der Gewerbesteuer.

Der Planwert für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wurde im Nachtragshaushalt um 170,9 T€ reduziert.

Der Planwert der Gewerbesteuer wurde im Nachtragshaushalt nicht angepasst. Hier wird es einen Ausgleich der Mindererträge durch den Bund und das Land geben, sodass hier davon auszugehen ist, dass der Planwert auch erreicht wird.

Die geplanten Mindereinnahmen aus der Einkommenssteuer können u.a. durch folgende Punkte im Nachtragshaushalt kompensiert werden:

-	+ 10 T€	Grundsteuer B
-	+ 10 T€	Zweitwohnungssteuer
-	+ 51,8 T€	Erlöse aus Grundstücksverkäufen
-	- 117,9 T€	Reduzierung der Kreisumlage

Alle Änderungen im Nachtrag 2020 sind in der Liste „Veränderungen im Nachtrag 2020“ dargestellt.

Es gibt keine Veränderungen im Stellenplan zum beschlossenen Haushalt 2020. Die Veränderungen bei den Personalkosten resultieren u.a. aus längerer Krankheit, oder Stufenzuordnungen nach Stellenneubesetzungen.

3. Veränderungen im Nachtrag 2020

Ergebnishaushalt

Jahresergebnis lt. Planung 2020: - 529.700,00 €

Erträge:		alter Wert	neuer Wert	Veränderung	
27201	44160000	1.000,00 €	300,00 €	- 700,00 €	Corona-bedingt weniger Einnahmen
25201	46290000	5.000,00 €	4.000,00 €	- 1.000,00 €	Corona-bedingt weniger Einnahmen
36503	44110000	36.000,00 €	18.500,00 €	- 17.500,00 €	Miete KITA - Anpassung / Aufteilung nach aktuellem Vertrag
36502	44110000	25.500,00 €	42.500,00 €	17.000,00 €	Miete KITA - Anpassung / Aufteilung nach aktuellem Vertrag
11401	46112000	- €	51.800,00 €	51.800,00 €	Verkauf Grundstück
21101	41442000	- €	6.000,00 €	6.000,00 €	Förderung Endgeräte Digitalpakt
61100	40210000	1.420.900,00 €	1.250.000,00 €	- 170.900,00 €	Reduzierung EKST - Corona bedingt
61100	40120000	470.000,00 €	480.000,00 €	10.000,00 €	Grundsteuer B - Anpassung an Sollstellung
61100	40340000	183.000,00 €	193.000,00 €	10.000,00 €	Zweitwohnungssteuer - Anpassung an Sollstellung
11401	44110000	260.000,00 €	320.000,00 €	60.000,00 €	Anpassung Erbbauzins
			Summe	- 35.300,00 €	
Aufwendungen:		alter Wert	neuer Wert	Veränderung	
11400	52310000	55.000,00 €	15.000,00 €	- 40.000,00 €	2020 keine Erneuerung der Netzkabel
11400	52380000	9.000,00 €	13.500,00 €	4.500,00 €	Laptops fürs mobile Arbeiten / Nies- und Spuckschutzwände / Tablets GISAL WEB
27201	52910000	1.500,00 €	500,00 €	- 1.000,00 €	Corona bedingt weniger Veranstaltungen
55102	52310000	10.000,00 €	17.000,00 €	7.000,00 €	Austausch Rutsche Spielplatz am Wasserturm
12601	52310000	8.000,00 €	18.000,00 €	10.000,00 €	Instandsetzung Saal FFW / Nachtrag Fassade Sanierung
11400	50221000	154.600,00 €	160.700,00 €	6.100,00 €	
11400	50320000	5.800,00 €	6.000,00 €	200,00 €	Anpassung der Personalkosten an die aktuelle Entwicklung
11400	50420000	32.700,00 €	33.900,00 €	1.200,00 €	
12201	50221000	196.400,00 €	179.000,00 €	- 17.400,00 €	
12201	50320000	7.300,00 €	6.700,00 €	- 600,00 €	Anpassung der Personalkosten an die aktuelle Entwicklung
12201	50420000	41.700,00 €	37.600,00 €	- 4.100,00 €	
21101	52380000	6.000,00 €	15.000,00 €	9.000,00 €	Beschaffung mobiler Endgeräte für die Schule über Förderung
33101	54190000	34.300,00 €	35.500,00 €	1.200,00 €	Zuschuss Bürgerbus Auswertung der Umfrage
52102	50221000	198.300,00 €	194.500,00 €	- 3.800,00 €	
52102	50320000	7.400,00 €	7.200,00 €	- 200,00 €	Anpassung der Personalkosten an die aktuelle Entwicklung
52102	50420000	41.900,00 €	40.900,00 €	- 1.000,00 €	
21104	56290000	- €	6.400,00 €	6.400,00 €	Teilnahme "Gemüseackerdemie" - Beschluss SA 17.09.2020 - anteilige Förderung in 2021
61100	54421000	1.529.500,00 €	1.411.600,00 €	- 117.900,00 €	Reduzierung Kreisumlage
			Summe	- 140.400,00 €	
Jahresergebnis lt. Nachtrag 2020:				- 424.600,00 €	
Veränderung des Jahresergebnisses				105.100,00 €	

Finanzhaushalt

Finanzergebnis lt. Planung 2020: - 711.100,00 €

Einzahlungen:							
			alter Wert	neuer Wert	Veränderung		
11401	02290000		- €	51.900,00 €	51.900,00 €	Grundstücksverkauf	
54101	23320000	123	81.600,00 €	91.600,00 €	10.000,00 €	Beteiligung Nordwasser am Ausbau Lindenweg	
54101	23242010		- €	47.000,00 €	47.000,00 €	pauschaler Ausgleich für Straßenausbaubeiträge	
Summe Erträge, die auch Finanzwirksam sind					-	87.100,00 €	
				Summe	21.800,00 €		
Auszahlungen:							
			alter Wert	neuer Wert	Veränderung		
11400	01120000		6.000,00 €	22.000,00 €	16.000,00 €	GISAL WEB	
11400	08221000		10.000,00 €	3.000,00 €	- 7.000,00 €	Büromöbel Rathaus	
11400	08224000		12.000,00 €	16.000,00 €	4.000,00 €	zusätzlich zum neuen Server waren ein neuer Netzwerkschrank und weitere neue PC-Arbeitsplätze notwendig	
11408	03100000		100.000,00 €	- €	- 100.000,00 €	Ausbau Dachgeschosswohnung Parkstraße 21	
12601	08290000		30.000,00 €	- €	- 30.000,00 €	Spinde Anbau Feuerwehr	
54101	08290000		15.000,00 €	50.000,00 €	35.000,00 €	Außenmobiliar - Kurstraße (Bänke, Abfallbehälter, Blumenkübel, Fahrradständer)	
54101	09600000	123	46.000,00 €	152.000,00 €	106.000,00 €	Mehrkosten Ausbau Lindenweg	
54101	09600000	128	80.000,00 €	- €	- 80.000,00 €	Parkplätze Lindenweg - zur Deckung Mehrkosten	
12601	08240000		- €	5.500,00 €	5.500,00 €	Trocken- und Überlebenszüge FFW	
120601	09600000		- €	138.000,00 €	138.000,00 €	Ausschreibung Anbau FFW + Nachtrag Fassadenarbeiten + Anpassung Ingenieurkosten	
Summe Aufwendungen die auch Finanzwirksam sind					-	147.400,00 €	
				Summe	- 59.900,00 €		
Finanzergebnis lt. Nachtrag 2020					-	636.400,00 €	
Veränderung des Finanzergebnisses						74.700,00 €	

4. Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen

Bezeichnung Position	Ergebnis 2018	Plan 2019	Nachtrag 2020	Änderung z. Plan 2020
Steuern und ähnliche Abgaben	3.367.761,22 €	3.399.400,00 €	3.197.600,00 €	- 150.900,00 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.334.553,11 €	1.562.800,00 €	2.056.700,00 €	6.000,00 €
Erträge der sozialen Sicherung	10.094,10 €	12.000,00 €	12.000,00 €	- €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	191.651,13 €	113.400,00 €	115.400,00 €	- €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.439.690,01 €	1.430.800,00 €	1.537.600,00 €	58.800,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.201,11 €	129.000,00 €	128.200,00 €	- €
Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	- 2.000,00 €	- €	- €	- €
Andere aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.639,15 €	302.200,00 €	133.200,00 €	- €
Sonstige laufende Erträge	452.339,69 €	325.500,00 €	345.600,00 €	50.800,00 €
Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	7.031.929,52 €	7.275.100,00 €	7.526.300,00 €	- 35.300,00 €
Personalaufwendungen	1.301.473,71 €	1.517.300,00 €	1.508.600,00 €	- 19.600,00 €
Versorgungsaufwendungen	302.020,94 €	- 26.400,00 €	- 37.600,00 €	- €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.448.534,35 €	3.764.600,00 €	2.711.600,00 €	- 10.500,00 €
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	959.397,03 €	1.036.200,00 €	1.042.300,00 €	- €
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	1.477,80 €	- €	- €	- €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.793.459,34 €	1.811.200,00 €	1.720.900,00 €	- 116.700,00 €
Aufwendungen der sozialen Sicherung	294.232,20 €	315.000,00 €	392.000,00 €	- €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	120.319,73 €	106.500,00 €	98.900,00 €	- €
Sonstige laufenden Aufwendungen	734.451,35 €	474.800,00 €	514.200,00 €	6.400,00 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	6.955.366,45 €	8.999.200,00 €	7.950.900,00 €	- 140.400,00 €
Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	76.563,07 €	- 1.724.100,00 €	- 424.600,00 €	105.100,00 €
Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummern 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	76.563,07 €	- 1.724.100,00 €	- 424.600,00 €	105.100,00 €
Einstellung in die Kapitalrücklage	- €	- €	- €	- €
Entnahme aus der Kapitalrücklage	- €	- €	- €	- €
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €	- €	- €
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	625.000,00 €	- €	- €	- €
Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	- €	- €	- €	- €
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	701.563,07 €	- 1.724.100,00 €	- 417.600,00 €	112.100,00 €

5. Entwicklung der wichtigsten Einzahlungen und Auszahlungen

Bezeichnung Position	Ergebnis 2018	Plan 2019	Nachtrag 2020	Veränderung z. Plan 2020
Steuern und ähnliche Abgaben	3.265.685,95 €	3.346.800,00 €	3.194.800,00 €	- 150.900,00 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	940.327,42 €	1.115.500,00 €	1.606.100,00 €	6.000,00 €
Einzahlungen der sozialen Sicherung	10.513,55 €	12.000,00 €	12.000,00 €	- €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.082,16 €	116.000,00 €	118.200,00 €	- €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.459.952,49 €	1.426.800,00 €	1.533.600,00 €	58.800,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.960,34 €	129.000,00 €	128.200,00 €	- €
Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	- €	- €	- €	- €
Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	- €	- €	- €	- €
Anderere aktivierte Eigenleistungen => wird ab 2018 nicht mehr berücksichtigt	- €	- €	- €	- €
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	42.583,38 €	37.200,00 €	133.200,00 €	- €
Sonstige laufende Einzahlungen	342.654,40 €	293.300,00 €	293.300,00 €	- 1.000,00 €
Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	6.388.759,69 €	6.476.600,00 €	7.019.400,00 €	- 87.100,00 €
Personalauszahlungen	1.359.799,84 €	1.395.300,00 €	1.387.300,00 €	- 19.600,00 €
Versorgungsauszahlungen	- €	92.100,00 €	97.100,00 €	- €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.468.512,61 €	3.764.600,00 €	2.711.600,00 €	- 10.500,00 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.889.689,97 €	1.811.200,00 €	1.720.900,00 €	- 116.700,00 €
Auszahlungen der sozialen Sicherung	294.548,09 €	315.000,00 €	392.000,00 €	- €
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	126.797,40 €	106.500,00 €	98.900,00 €	- €
Sonstige laufende Auszahlungen	545.311,04 €	474.800,00 €	514.200,00 €	6.400,00 €
Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	5.684.658,95 €	7.959.500,00 €	6.922.000,00 €	- 140.400,00 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	704.100,74 €	- 1.482.900,00 €	97.400,00 €	53.300,00 €
Außerordentliche Einzahlungen	- €	- €	- €	- €
Außerordentliche Auszahlungen	- €	- €	- €	- €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	704.100,74 €	- 1.482.900,00 €	97.400,00 €	53.300,00 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	183.111,42 €	1.727.600,00 €	134.000,00 €	- €
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	36.202,36 €	122.000,00 €	253.600,00 €	57.000,00 €
Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	- €	- €	- €	- €
Einzahlungen aus Sachanlagen	8.764,00 €	32.200,00 €	51.900,00 €	51.900,00 €
Einzahlungen aus Finanzanlagen	684.119,28 €	35.500,00 €	- €	- €
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	54.782,94 €	37.700,00 €	30.100,00 €	- €
Einzahlungen aus Vorräten	1.274,88 €	500,00 €	500,00 €	- €
Sonstige Investitionseinzahlungen	- €	- €	- €	- €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	968.254,88 €	1.955.500,00 €	470.100,00 €	108.900,00 €
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	8.259,81 €	165.100,00 €	22.000,00 €	16.000,00 €
Auszahlungen für Sachanlagen	400.775,65 €	2.309.800,00 €	628.000,00 €	71.500,00 €
Auszahlungen für Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen für Vorräte	- €	- €	- €	- €
Sonstige Investitionsauszahlungen	- €	- €	- €	- €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	409.035,46 €	2.474.900,00 €	650.000,00 €	87.500,00 €
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	559.219,42 €	- 519.400,00 €	- 179.900,00 €	21.400,00 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	1.263.320,16 €	- 2.002.300,00 €	- 82.500,00 €	74.700,00 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	157.713,55 €	- €	- €	- €
Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	818.098,63 €	547.100,00 €	553.900,00 €	- €
Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	894.525,43 €	- €	- €	- €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	- 1.554.910,51 €	- 547.100,00 €	- 553.900,00 €	- €
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	- 3.118,85 €	- €	- €	- €
Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)	- 294.709,20 €	- 2.549.400,00 €	- 636.400,00 €	74.700,00 €

6. die Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)

Bezeichnung Position	Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	76.563,07 €	- 1.724.100,00 €	- 424.600,00 €	140.900,00 €	547.200,00 €	401.500,00 €
Einstellung in die Kapitalrücklage	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Entnahme aus der Kapitalrücklage	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	625.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) nachrichtlich	701.563,07 €	- 1.724.100,00 €	- 424.600,00 €	140.900,00 €	547.200,00 €	401.500,00 €
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	8.024.260,20 €	8.725.823,00 €	7.001.723,00 €	6.577.123,00 €	6.718.023,00 €	7.265.223,00 €
Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	8.725.823,27 €	7.001.723,00 €	6.577.123,00 €	6.718.023,00 €	7.265.223,00 €	7.666.723,00 €

- *Im Haushaltsjahr ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt gem. § 16 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik gegeben, da der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren keinen Fehlbetrag ausweist (Ergebnishaushalt Nr. 33).*
- *Zum Ende des Planungszeitraumes wird ebenfalls ein ausgeglichener Ergebnishaushalt erwartet, da auch im letzten Haushaltsjahr des Planungszeitraumes der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren keinen Fehlbetrag ausweist (Ergebnishaushalt Nr. 33).*

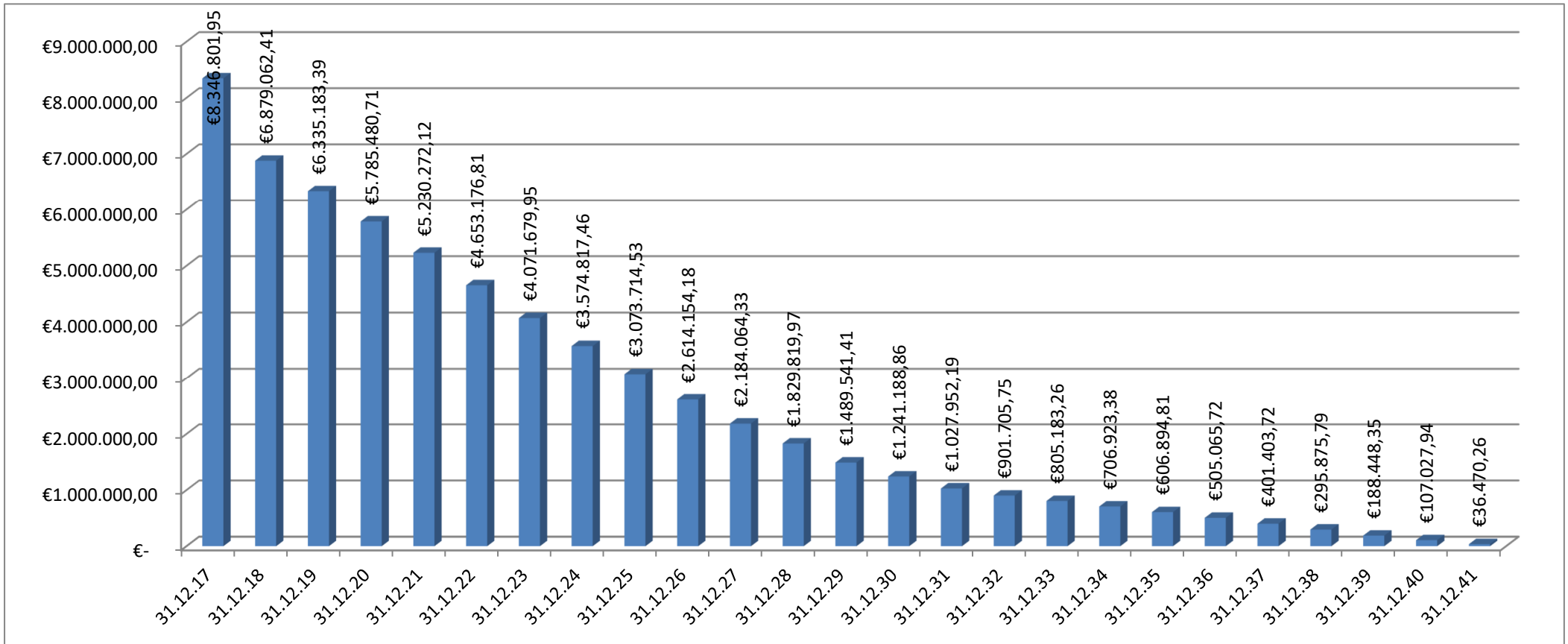
7. die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

Bezeichnung Position	Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Abnahme der liquiden Mittel	-294.709,20 €	-2.549.400 €	-636.400 €	- €	- €	- €
Zunahme der liquiden Mittel	- €	- €	- €	73.800 €	602.500 €	435.600 €

- *Im Haushaltsjahr 2020 ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gem. § 16 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik gegeben, da im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht (Finanzhaushalt Nr. 49.)*
- *Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes kann ein ausgeglichener Finanzhaushalt erwartet werden, da im Finanzhaushalt des letzten Haushaltsjahres des Finanzplanungszeitraumes kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht (Finanzhaushalt Nr. 49.)*

<u>Investitionen 2020 und Folgejahre</u>						
	2019	2020	2021	2022	2023	
Einzahlungen						
<u>Investitionszuwendungen</u>						
FAG-Mittel	124.400,00					
SZW mit investiver Bindung	70.600,00					
Ausgleich Straßenausbaubeiträge		47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	
Förderung Motorrettungsboot DLRG		34.000,00				
Förderung Bühnenbau	1.530.000,00					
Zuschuss Überdachung OVW	2.600,00					
Förderung Anbau Feuerwehrgerätehaus		100.000,00				
<u>Beiträge</u>						
Lindenweg	80.000,00	91.600,00				
Rostocker Straße - Stichstraße Nr. 42-48	12.000,00					
Erschließung Rostocker Straße		115.000,00				
Beteiligung Bühnenbau	30.000,00					
<u>Flurstücksverkäufe</u>						
Müritz Flur 1 Flst. 69/35 Teilfläche	21.200,00					
Müritz Flur 1 Flst. 13/3	11.000,00					
Graal Flur 2 Flst. 7/34		51.900,00				
<u>Einzahlungen aus Finanzanlagen</u>						
Kapitalherabsetzung WWAV	35.500,00					
Einzahlungen für Kreditgewährungen	37.700,00	30.100,00	27.500,00	25.500,00	21.300,00	
<u>Sonstiges</u>						
Holzverkauf / Bruchholz	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
gesamt: Siehe Spalte 31 Finanzhaushalt	1.955.500,00	470.100,00	75.000,00	73.000,00	68.800,00	
Auszahlungen						
<u>für immaterielle VMG</u>						
Software/Hardware	6.500,00	22.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	
Zuschuss Entwässerung Müritz Mitte	58.600,00					
Schöpfwerk Moorgraben	100.000,00					
<u>Sachanlagen</u>						
Überdachung OVW	2.600,00					
Kauf Seebrückenvorplatz	35.000,00					
Container Ortsverkehrswacht		50.000,00				
Motorrettungsboot DLRG		40.000,00				
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>						
Schuleinrichtungen						
Geschäftsausstattungen	17.000,00	19.000,00	17.000,00	15.000,00	15.000,00	
Brandschutz/Katastrophenschutz	6.000,00	8.000,00				
Ausstattung Anbau Gerätehaus (Spinde)		0,00	30.000,00			
Reinigungsmaschine Sporthalle	6.000,00					
Anschaffung Defibrillatoren						
Sonstige BGA	1.000,00	1.000,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00	
Außenanlage „Räume Jugendarbeit“		5.000,00				
Ausstattung Straßen	2.000,00	50.000,00				
<u>Grundstückskäufe</u>						
Anlagen im Bau						
Anbau Feuerwehrgerätehaus	50.000,00	138.000,00				
Ausbau Kurstraße	25.200,00					
Erschließung Rostocker Straße		150.000,00				
Ausbau Lindenweg	378.000,00	152.000,00				
Parkplätze Lindenweg		0,00				
Wohnung Parkstraße	20.000,00	0,00	100.000,00			
Bäume und Wurzelbrücken Strandstraße		15.000,00				
Ausleuchtung Waldwege	10.000,00					
Umgestaltung Grünanlagen Lindenweg	5.000,00					
Umgestaltung Vorplatz Seeblick	15.000,00					
Zarnesweg Asphalt	0,00					
Rostocker Straße - Stichstraße Nr. 42-48	17.000,00					
Neubau Sporthalle - Planung	20.000,00					
Bühnenbau	1.700.000,00					
Ausbau Radweg Promenade	0,00					
Spalte 38	2.474.900,00	650.000,00	155.000,00	19.000,00	19.000,00	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-519.400,00	-179.900,00	-80.000,00	54.000,00	49.800,00	
Spalte 39						

9. Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen



Datum	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Restkapital	6.879.062	6.335.183	5.785.481	5.230.272	4.653.176	4.071.680

2.6. Belastung des Haushaltsjahres durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Übernahme/ Schuldendiensthilfe für den TSV mit einer jährlichen Belastung v. 2,6 TEUR

10. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

beschlossener Kassenkredit lt. Haushaltssatzung:

2012	470.000 EURO
2013	560.000 EURO
2014	560.000 EURO
2015	632.000 EURO
2016	665.000 EURO
2017	628.000 EURO

Die Gemeinde Graal-Müritz setzt ab dem Haushaltsjahr 2018 keinen Kassenkredit gemäß § 53 KV M-V fest.

Eine Inanspruchnahme des Kassenkredites war in den vergangenen Haushaltsjahren nicht notwendig.

11. Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres ⁱ	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage ⁱⁱ	Zweckgebundene Kapitalrücklagen ⁱⁱⁱ	Rücklage kommunaler Finanzausgleich ^{iv}	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen ^v		
				(in €)					
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	8.024.260,20	12.137.730,75	1.382.010,05	625.000	0	22.169.001,25	5.416
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	8.725.823	12.137.731	1.549.626	0	0	22.413.180	5.428
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2019	7.001.723	12.137.731	1.744.770	0	0	20.885.864	5.064
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2020	6.577.123	12.137.731	1.744.770	0	0	20.459.624	4.961
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres		6.577.123	12.137.731	1.744.770	0	0	20.459.624	
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2021	6.718.023	12.137.731	1.744.770	0	0	20.600.524	4.995
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2022	7.265.223	12.137.731	1.744.770	0	0	21.147.724	5.128
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2023	7.666.723	12.137.731	1.744.770	0	0	21.549.224	5.225
5.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		7.666.723	12.137.731	1.744.770	0	0	21.549.224	

12. Entwicklung der Sonderposten untergliedert nach den einzelnen Sonderposten

lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Einstellungen	Planmäßige Auflösungen	Außerplanmäßige Auflösung / Abgänge	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2020
		in €				
		1	2	3	4	5
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	7.697.570	181.000	337.800		7.540.770
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
2.1	Beiträge	1.606.810	206.600	98.600		1.714.810
2.2	Baukostenzuschüsse					
2.3	Unentgeltliche Vermögensübernahmen im Rahmen von Erschließungsverträgen					
3.	Sonderposten aus Anzahlungen					
3.1	Anzahlungen Zuwendungen					
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte					
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
5.	Sonstige Sonderposten					
5.1	Sonderposten m. Rücklagenanteil	335.287		14.200		321.087
	Summe	9.639.667	387.600	450.600	0,00	9.576.667

Voraussichtliche Entwicklung der Sonderposten:

2017	8.465.620 €	2020	9.519.667 €
2018	8.029.267 €	2021	9.113.467 €
2019 (geplant)	9.639.667 €	2022	8.669.067 €
		2023	8.224.667 €

13. Entwicklung der Rückstellungen

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2020
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
1.1	Pensionsrückstellungen	1.756.934	0	18.281	28.471	1.746.744
1.2	Beihilferückstellungen	562.218	0	5.850	9.111	558.957
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0
3	Sonstige Rückstellungen					
3.1	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0	0	0	0	0
3.2	Rückstellungen für Rechtsstreitigkeiten	51.011	0	0	0	51.011
3.3	Rückstellungen für Altersteilzeit	0	0	0	0	0
3.4	Rückstellungen für ausstehenden Urlaub und Gleitzeitüberhänge	28.217	0	0	0	28.217
3.5	Rückstellungen für Fördermittelrückzahlungen	0	0	0	0	0
3.6	Rückstellungen (Prüfungen)	9.000	0	0	0	9.000
	Summe	2.407.380	0	24.131	37.582	2.393.929

Voraussichtliche Entwicklung der Rückstellungen:

2017	1.941.342 €	2020	2.393.929 €
2018	2.445.729 €	2021	2.380.478 €
2019 (geplant)	2.407.380 €	2023	2.353.576 €

14. Aufwendungen und Auszahlungen sowie die selbstfinanzierten Eigenanteile für freiwillige Leistungen

<i>Übersicht über die freiwilligen Aufwendungen</i>	<i>Produkt</i>	<i>Plan 2017</i>	<i>Plan 2018</i>	<i>Plan 2019</i>	<i>Plan 2020</i>
Begrüßungsgeld Neugeborene	11100	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Zuschuss Feuerwehr (Kameradschaftskasse)	12601	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Zuschuss Jugendfeuerwehr	12601	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
Zuschuss Privatschule Greenhouse	21500	72.00,00 €	63.000,00 €	63.000,00 €	66.000,00 €
Zuschuss Kunstvereine	28101	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Zuschuss Chor / Mandolinenorchester	28101	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Zuschuss Heimatvereine	28101	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Zuschuss Friedhof	29101	5.100,00 €	5.100,00 €	5.100,00 €	13.100,00 €
Zuschuss Jugendarbeit	36601	33.800,00 €	33.800,00 €	33.800,00 €	33.800,00 €
Zuschuss Bürgertreff	33101	21.400,00 €	21.400,00 €	21.400,00 €	28.300,00 €
Zuschuss Bürgerbus	33101	0,00 €	7.000,00 €	5.800,00 €	7.200,00 €
Zuschuss TSV	42101	14.000,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €
Zuschuss Ortsverkehrswacht	28101	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
Zuschuss andere Sportvereine	42101	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
Kinderfest	36601	0 €	0	0	1.500,00 €
Gesamt:		160.500,00 €	158.500,00 €	157.300,00 €	178.100,00 €

Die Veränderungen bei dem Zuschuss an die Greenhouse-School hängen mit den Schülerzahlen zusammen.

Zuschussbedarf und selbstfinanzierte Eigenanteile für weitere freiwillige Leistungen:

Einrichtung:	Produkt	2018	2019	2020
		Zuschussbedarf (Saldo der Erträge und Aufwendungen)		
Bibliothek	27201	68.400,00 €	68.500,00 €	70.300,00 €
Heimatmuseum	25201	32.300,00 €	34.200,00 €	35.700,00 €
Sportförderung	42101	62.200,00 €	62.200,00 €	62.200,00 €

15. Angaben zu dem Sondervermögen der Gemeinde

Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb

Der Tourismus- und Kurbetrieb wurde zum 01.01.1994 errichtet. Der Betriebsdirektor ist der Bürgermeister.

Die Verwaltung und Rechnungsführung erfolgen durch die Gemeindeverwaltung, da der Eigenbetrieb kein eigenes Verwaltungspersonal hat.

Hierfür zahlt der Eigenbetrieb eine Verwaltungspauschale an die Gemeinde Graal-Müritz. Leistungen, welche der Eigenbetrieb für die Gemeinde erbringt, werden in Rechnung gestellt.

Folgende Bereiche gehören zum Eigenbetrieb:

1. Kurpark- und Wirtschaftshof
2. Tourismus- und Kurbetrieb
3. Verwaltung/Sonstiges

Jahresergebnisse:	Ist	2016	76,6 T€	(geprüfter Jahresabschluss)
	Ist	2017	82,3 T€	(geprüft, noch nicht beschlossen)
	Ist	2018	75,1 T€	
	Plan	2019	-43,1 T€	
	Plan	2020	-83,2 T€	

Regiebetrieb Wohnungswirtschaft

Der Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft wurde mit Beschluss der Gemeindevertretung vom

27.05.2010 als Betriebsform Eigenbetrieb zum 31.12.2010 aufgelöst. Die Wohnungswirtschaft ist ab dem Haushaltsjahr 2011 im Gemeindehaushalt eingestellt.

Die Wohneinheiten werden von der Grundstücks-, Haus- und Vermögensverwaltung mbH (GHV) Rostock verwaltet.

Die Planansätze werden vom Verwalter GHV Rostock ermittelt und der Kämmerei zur Erstellung des Haushaltsplanes mitgeteilt.

Der Regiebetrieb wird im Gemeindehaushalt unter dem Produkt 11408 geführt.

Der vom beauftragten Steuerbüro jährlich abgegebene Jahresabschlussbericht wird in den Jahresabschluss der Gemeinde eingearbeitet und somit im Jahresergebnis der Gemeinde Graal-Müritz berücksichtigt.

Jahresergebnisse:	Ist	2016	301,7 T€
	Ist	2017	273,4 T€
	Ist (vorl.)	2018	204,4 T€
	Plan	2019	- 1.988,9 T€
	Plan	2020	- 863,5 T€

Die negativen Ergebnisse sind auf die Maßnahme Stranganierungen Ostseering zurückzuführen

Tourismus- und Kur GmbH

Die Tourismus- und Kur GmbH Graal-Müritz wurde 1999 gegründet.

Gegenstand des Unternehmens sind alle Arten von Tätigkeiten, die den Fremdenverkehr im Ostseeheilbad Graal-Müritz fördern, insbesondere die

- Entwicklung von Strategien zur Tourismusförderung,
- Entwicklung und Durchführung eines leistungsfähigen Marketingkonzeptes für alle Fremdenverkehrseinrichtungen in der Gemeinde Graal-Müritz
- Beratung und Betreuung der nach Graal-Müritz kommenden Gäste und Besucher
- Tätigkeiten im Bereich der Imagepflege zur Darstellung des Seeheilbades nach außen
- Planung und Durchführung von Veranstaltungen, die der Förderung des Fremdenverkehrswesens dienen
- Errichtung und Betrieb von Einrichtungen, die dem Fremdenverkehrswesen dienen.

Die Gemeinde Graal-Müritz besitzt als Gesellschafter derzeit 42,98 % Geschäftsanteile.

Der Nennbetrag der Beteiligung beträgt 76.500 €

Jahresergebnisse:	Ist	2016	-1,1 T€
	Ist	2017	-38,8 T€
	Ist	2018	-42,3 T€
	Plan	2019	-29,9 T€
	Plan	2020	-33,9 T€
