



**1. Nachtragswirtschaftsplan 2023  
Eigenbetrieb „Tourismus- und Kurbetrieb“  
der Gemeinde Graal-Müritz**

gem. Vordrucke EigVO M-V

## **Inhaltsverzeichnis:**

1. Zusammenstellung
2. Vorbericht
3. Erfolgsplan
4. Finanzplan
5. Bereichsplänen
6. Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen
7. Investitionsübersicht
8. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
9. Stellenübersicht.

# **Zusammen- stellung**

## Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb

### Nachtragswirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

#### Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

#### Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	2.441
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-2.672
Jahresergebnis	-231

#### Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.358
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-2.477
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-119

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	13
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-148
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-135

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-76
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-330
--	------

#### Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0
--	---

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	200
--	-----

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
--	---

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	8,26
--	------

#### Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
--	---

Finanzmittelbestand am Ende der Periode	124
---	-----

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021	1.463
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	1.386
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	1.155
---	-------

# **Vorbericht**

# **Vorbericht**



## **1. Nachtragswirtschaftsplan 2023 Eigenbetrieb „Tourismus- und Kurbetrieb“ der Gemeinde Graal-Müritz**

Gemäß § 21 EigVO M-V erläutert der Vorbericht den Wirtschaftsplan insgesamt. Er gibt einen Überblick über die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Planungszeitraum. Er enthält ferner einen Ausblick auf die Entwicklung der Rahmenbedingungen der Planung und wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Planungszeitraumes.

## **Inhaltsverzeichnis:**

### **1.1 Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen**

### **1.2. Entwicklung der wichtigsten Ein- und Auszahlungen**

### **2. Entwicklung der Jahresergebnisse**

### **3. Entwicklung der Salden aus den Ein- und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres aus der laufenden Geschäftstätigkeit, der Investitions- und der Finanzierungstätigkeit**

### **4. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Finanz- und Ertragslage in den folgenden Wirtschaftsjahren**

### **5. Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

### **6. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit**

### **7. Entwicklung des Eigenkapitals**

### **8. Entwicklung der Sonderposten**

### **9. Entwicklung der Rückstellungen**

### **10. Einschätzung der Betriebsleitung zur dauernden Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes**

### **11. Darstellung der Finanz- und Leistungsbeziehungen zur Gemeinde**

### **12. eine Erklärung der Betriebsleitung, ob Lieferungen, Leistungen und Kredite im Verhältnis zur Gemeinde gemäß § 12 Absatz 5 angemessen vergütet werden**

### **13. eine Erläuterung der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und Verpflichtungsermächtigungen**

### **14. Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen zur Erfüllung von Verträgen, die den Eigenbetrieb über ein Jahr hinaus zu erheblichen Aufwendungen und Auszahlungen verpflichten**

### **15. Abschreibungen, soweit sie von den planmäßigen Abschreibungen abweichen oder eine Änderung der Abschreibungsmethode gegenüber dem Vorjahr eingetreten ist**

### **16. die Höhe der voraussichtlich aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre fortgeltenden Kreditermächtigungen sowie deren beabsichtigte Verwendung**

### **17. Verpflichtungsermächtigungen, die neu in den Wirtschaftsplan aufgenommen wurden**

### **18. Rechtsgeschäfte nach § 57 der Kommunalverfassung.**

Hinweis: Bei den Werten im Vorbericht, die die Vor- bzw. Folgejahre betreffen, handelt es sich teilweise um vorläufige Werte. Die Werte für das Jahr 2021 stehen fest, da der Jahresabschluss bereits aufgestellt, geprüft und beschlossen worden ist. Die Ist-Werte des Jahres 2022 sind vorläufig, da sich der Jahresabschluss noch in der Prüfung befindet. Weiterhin können sich auch die Planwerte der Folgejahre ändern und die hier aufgezeigten Prognosen beeinflussen.

### 1.1 Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen

Bezeichnung Position	Nachtrag 2023	Mehr/Weniger zum Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €	- €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.300,00 €	- €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €
Erträge der sozialen Sicherung	- €	- €	- €	- €	- €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.109.000,00 €	- 274.000,00 €	2.265.000,00 €	2.383.000,00 €	2.383.000,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.000,00 €	- 1.600,00 €	194.100,00 €	194.100,00 €	194.100,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.000,00 €	- €	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €
Andere aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- €	- €	- €	- €	- €
Sonstige Erträge	21.600,00 €	21.500,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
Summe der Erträge	2.440.900,00 €	- 254.100,00 €	2.574.200,00 €	2.692.200,00 €	2.692.200,00 €
Personalaufwendungen	453.600,00 €	45.500,00 €	464.400,00 €	478.500,00 €	492.900,00 €
Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	704.300,00 €	- 35.000,00 €	692.300,00 €	552.300,00 €	552.300,00 €
Abschreibungen	195.000,00 €	- €	195.000,00 €	195.000,00 €	195.000,00 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.057.100,00 €	- 260.280,00 €	1.048.100,00 €	1.108.280,00 €	1.108.280,00 €
Aufwendungen der sozialen Sicherung	- €	- €	- €	- €	- €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.910,00 €	- €	5.270,00 €	4.570,00 €	3.920,00 €
Sonstige Aufwendungen	255.800,00 €	2.400,00 €	243.800,00 €	243.800,00 €	234.300,00 €
Summe der Aufwendungen	2.671.710,00 €	- 247.380,00 €	2.648.870,00 €	2.582.450,00 €	2.586.700,00 €
Jahresergebnis	- 230.810,00 €	- 6.720,00 €	- 74.670,00 €	109.750,00 €	105.500,00 €
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	- €	- €	- €	- €	- €
Jahresergebnis	- 230.810,00 €	- 6.720,00 €	- 74.670,00 €	109.750,00 €	105.500,00 €

Als wichtigste Erträge des Eigenbetriebes sind die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte anzusehen. Hierin enthalten sind die Kurabgabe, Fremdenverkehrsabgabe, Parkentgelte und die Entgelte für gemeindliche und hoheitliche Aufgaben. Im Bereich der Kurabgabe, Parkentgelte und Entgelte für hoheitliche Aufgaben wurden die Planansätze reduziert, da hier mit weniger Einnahmen gerechnet wird. Für die Folgejahre wird hier aber von einer Normalisierung ausgegangen.



## 1.2. Entwicklung der wichtigsten Ein- und Auszahlungen

Bezeichnung Position	Nachtrag 2023	Mehr/Weniger zum Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €	- €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Einzahlungen der sozialen Sicherung	- €	- €	- €	- €	- €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.109.000,00 €	- 274.000,00 €	2.265.000,00 €	2.383.000,00 €	2.383.000,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.300,00 €	- €	185.300,00 €	185.300,00 €	185.300,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.700,00 €	- 1.600,00 €	53.800,00 €	53.800,00 €	53.800,00 €
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
Sonstige laufende Einzahlungen	8.700,00 €	8.600,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
Summe der laufenden Einzahlungen	2.357.700,00 €	- 267.000,00 €	2.505.200,00 €	2.623.200,00 €	2.623.200,00 €
Personalauszahlungen	453.600,00 €	45.500,00 €	464.400,00 €	478.500,00 €	492.900,00 €
Versorgungsauszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	704.300,00 €	- 35.000,00 €	692.300,00 €	552.300,00 €	552.300,00 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.057.100,00 €	- 260.280,00 €	1.048.100,00 €	1.108.280,00 €	1.108.280,00 €
Auszahlungen der sozialen Sicherung	- €	- €	- €	- €	- €
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.910,00 €	- €	5.270,00 €	4.570,00 €	3.920,00 €
Sonstige laufende Auszahlungen	255.800,00 €	2.400,00 €	243.800,00 €	243.800,00 €	234.300,00 €
Summe der laufenden Auszahlungen	2.476.710,00 €	- 247.380,00 €	2.453.870,00 €	2.387.450,00 €	2.391.700,00 €
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	- 119.010,00 €	- 19.620,00 €	51.330,00 €	235.750,00 €	231.500,00 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- €	- €	- €	- €	- €
Einzahlungen aus Anlagevermögen	13.000,00 €	13.000,00 €	- €	- €	- €
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	- €	- €	- €	- €	- €
Sonstige Investitionseinzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.000,00 €	13.000,00 €	- €	- €	- €
Auszahlungen für Anlagevermögen	147.500,00 €	5.000,00 €	45.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	- €	- €	- €	- €	- €
Sonstige Investitionsauszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	147.500,00 €	5.000,00 €	45.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 134.500,00 €	8.000,00 €	- 45.000,00 €	- 25.000,00 €	- 25.000,00 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	- 253.510,00 €	- 11.620,00 €	6.330,00 €	210.750,00 €	206.500,00 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	- €	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	76.400,00 €	- €	77.000,00 €	77.570,00 €	74.880,00 €
Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	- €	- €	- €	- €	- €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	- 76.400,00 €	- €	- 77.000,00 €	- 77.570,00 €	- 74.880,00 €
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	- €	- €	- €	- €	- €
Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite	- 329.910,00 €	- 11.620,00 €	- 70.670,00 €	133.180,00 €	131.620,00 €

## 2. Entwicklung der Jahresergebnisse

<b>Ergebnishaushalt</b>	
Ergebnisvortrag aus 2022	399.791,96 €
Jahresergebnis 2023	- 230.810,00 €
Jahresergebnis 2024	- 74.670,00 €
Jahresergebnis 2025	109.750,00 €
Jahresergebnis 2026	105.500,00 €
Ergebnisvortrag 31.12.2026	309.561,96 €

Der positive Ergebnisvortrag wird durch die geplanten Jahresergebnisse 2023 und 2024 reduziert. Durch geplante Gewinne in den Jahren 2025 und 2026 kann der Ergebnisvortrag wieder verbessert werden.

## 3. Entwicklung der Salden aus den Ein- und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres aus der laufenden Geschäftstätigkeit, der Investitions- und der Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung Position	Nachtrag 2023	Mehr/Weniger zum Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	- 119.010,00 €	- 19.620,00 €	51.330,00 €	235.750,00 €	231.500,00 €
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 134.500,00 €	8.000,00 €	- 45.000,00 €	- 25.000,00 €	- 25.000,00 €
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	- 253.510,00 €	- 11.620,00 €	6.330,00 €	210.750,00 €	206.500,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	- 76.400,00 €	- €	- 77.000,00 €	- 77.570,00 €	- 74.880,00 €

## 4. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Finanz- und Ertragslage in den folgenden Wirtschaftsjahren

Eine Übersicht der Investitionen des Nachtragswirtschaftsplanes und der Folgejahre ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

Bei den Investitionen handelt es sich hauptsächlich um den Austausch vorhandener Vermögensgegenstände, wie zum Beispiel die Strandspielgeräte, der Rettungsturm oder auch die Außenmöblierung des Ortes. Hierbei ist vorerst nicht mit höheren Folgekosten zu rechnen, da die Instandhaltungskosten in den ersten Jahren nach der Anschaffung geringer ausfallen. Bei der Erweiterung der Software entstehen hingegen Folgekosten aus der Softwarepflege. Diese sind

## 5. Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Eine Neuaufnahme von Krediten für Investitionen ist nicht geplant, sodass sich der Schuldenstand durch die jährliche Tilgung sukzessive reduziert. Die Entwicklung zeigt sich wie folgt:

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Kredite des Eigenbetriebes</b>	560.130,86 €	492.899,91 €	425.199,91 €	356.949,91 €	288.249,91 €	222.369,91 €
<b>Beteiligung an Krediten der Gemeinde</b>	137.517,60 €	116.099,58 €	107.399,58 €	98.649,58 €	89.779,58 €	80.779,58 €
<b>Summe</b>	697.648,46 €	608.999,49 €	532.599,49 €	455.599,49 €	378.029,49 €	303.149,49 €
<b>nachrichtlich:</b>						
<b>Tilgung</b>	66.551,80 €	88.648,97 €	76.400,00 €	77.000,00 €	77.570,00 €	74.880,00 €

## 6. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

In den vergangenen Jahren war keine Inanspruchnahme der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit notwendig. Laut aktueller Planung ist für dieses Haushaltsjahr eine Inanspruchnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit absehbar, jedoch werden diese den genehmigungsfreien Höchstbetrag nach § 53 (3) KV M-V nicht überschreiten. Im weiteren Planungszeitraum ist wieder mit einer Zunahme der liquiden Mittel zu rechnen.

## 7. Entwicklung des Eigenkapitals

Der Eigenbetrieb verfügt über eine solide Eigenkapitalausstattung. Diese zeigt sich wie folgt:

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Eigenkapital</b>	1.462.845,43 €	1.386.175,42 €	1.155.365,42 €	1.080.695,42 €	1.190.445,42 €	1.295.945,42 €
<b>nachrichtlich:</b>						
<b>Jahresergebnis</b>	72.146,57 €	-76.670,01 €	-230.810,00 €	-74.670,00 €	109.750,00 €	105.500,00 €

## 8. Entwicklung der Sonderposten

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Sonderposten</b>	774.291,95 €	872.708,34 €	802.408,34 €	733.408,34 €	664.408,34 €	595.408,34 €
<b>nachrichtlich:</b>						
<b>Zugänge</b>	375.266,40 €	193.575,35 €				
<b>Auflösung Sopo</b>	114.128,65 €	95.158,96 €	70.300,00 €	69.000,00 €	69.000,00 €	69.000,00 €

Aktuell sind keine Fördermaßnahmen geplant, sodass die Sonderposten durch die jährliche Auflösung reduziert werden.

## 9. Entwicklung der Rückstellungen

Die Rückstellungen sind zum 31.12.2021 mit 36.631,74 € bilanziert. Die vorläufigen Rückstellungen zum 31.12.2022 belaufen sich auf 47.055,70 €. Die Entwicklung der Rückstellungen ist nicht planbar und abhängig von anhängigen Klageverfahren oder anderen außergewöhnlichen Einflüssen.

## 10. Einschätzung der Betriebsleitung zur dauernden Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes

Gemäß § 12 (1) EigVO M-V ist die dauernde Leistungsfähigkeit sicherzustellen. Die dauernde Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes ist gesichert, da dieser zum Beginn und zum Ende des Planungszeitraumes über einen positiven Ergebnisvortrag verfügt. Weiterhin verfügt der Eigenbetrieb über den Planungszeitraum über einen positiven Finanzmittelfonds. Zwar ist hierfür laut der Planung die Inanspruchnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit notwendig, jedoch überschreiten diese nicht den genehmigungsfreien Höchstbetrag nach § 53 (3) KV M-V. Ebenfalls weist der Eigenbetrieb eine angemessene Eigenkapitalausstattung aus. Bestandsgefährdende Risiken werden nicht gesehen. Die Risiken belaufen sich auf die allgemeinen Tourismusrisiken. So sind die Umsatzchancen, insbesondere im Bereich der Kurabgabe und der Parkgebühren ständig dem Wettbewerb unterworfen. Weiterhin können witterungsbedingte Einflüsse die Entwicklung stets negativ beeinflussen. Weitere Risiken bestehen in den geänderten Regelungen zum Vorsteuerabzug und daraus eventuell resultierenden Nachzahlungen an das Finanzamt. Durch den Wegfall der Umsatzbesteuerung der Kurabgabe und künftig angepassten Preiskalkulationen für die Kurabgabe, Fremdenverkehrsabgabe und Stundensätze für Dienstleistungen, kann diesen Mehraufwendungen in Zukunft entgegengewirkt werden. Aus diesen Gründen werden diese Risiken als nicht bestandsgefährdend eingeschätzt.

## 11. Darstellung der Finanz- und Leistungsbeziehungen zur Gemeinde

### **Verwaltungspauschale:**

Im Bereich des Eigenbetriebes wird kein eigenes Verwaltungspersonal vorgehalten. Die Verwaltung erfolgt durch die Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen der Gemeindeverwaltung. Beispielsweise ist hier Buchhaltung, Aufstellung der Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse oder auch der Post- und Rechnungseingang, sowie personalrechtliche

Themen zu nennen. Hierfür wurde eine Verwaltungspauschale i.H.v. 75 T€ vereinbart, welche durch den Eigenbetrieb an die Gemeinde zu leisten ist.

Zusätzlich wird eine jährliche Büromiete i.H.v. 720 € entrichtet.

Eine Beteiligung an den Portkosten der Gemeinde ist mit 1,7 T€ veranschlagt.

#### **gemeindliche / hoheitliche Leistungen:**

Der Eigenbetrieb führt Leistungen im Auftrag der Gemeinde aus, welche mit entsprechenden Stundensätzen für die eingesetzten Arbeitskräfte und Fahrzeuge bzw. Maschinen berechnet werden. Unter anderem erfolgt ein Teil der Straßenreinigung, der Winterdienst, Baumschnitt und Mäharbeiten durch den Eigenbetrieb. Im Jahr 2023 wird mit Erträgen i.H.v. 165 T€ aus gemeindlichen / hoheitlichen Leistungen geplant.

#### **Ortsbestreifung / Sicherheitsdienst und Müllentsorgung:**

Die Gemeinde beteiligt sich hälftig an den Aufwendungen für die Ortsbestreifung durch den Sicherheitsdienst und an den Aufwendungen der Müllentsorgung. Für 2023 werden hier Erträge i.H.v. 45 T€ veranschlagt.

#### **Beteiligung an Krediten der Gemeinde:**

Der Eigenbetrieb ist derzeit an 3 Krediten anteilig beteiligt, bei denen die Gemeinde Darlehensnehmer ist. Es erfolgt eine anteilige Erstattung der Zins- und Tilgungsleistungen durch den Eigenbetrieb. Der geplante Zinsaufwand beläuft sich im Jahr 2023 auf 1,95 T€, die Tilgungsleistung auf 8,7 T€.

#### **12. eine Erklärung der Betriebsleitung, ob Lieferungen, Leistungen und Kredite im Verhältnis zur Gemeinde gemäß § 12 Absatz 5 angemessen vergütet werden**

Die Leistungen, die der Eigenbetrieb für die Gemeinde erbringt, werden anhand von kalkulierten Stundensätzen abgerechnet. Diese Stundensätze werden als angemessen angesehen und auch bei Leistungen an Dritte in Rechnung gestellt. Es erfolgt hier also keine Besserstellung der Gemeinde. Mit den nun steigenden Personalkosten müssen künftig auch die Stundensätze neukalkuliert werden.

Die Gemeinde gewährt dem Eigenbetrieb derzeit keine Kredite. Bei den gemeindlichen Krediten, an denen der Eigenbetrieb beteiligt ist, werden die aktuellen Konditionen an den Eigenbetrieb weiterberechnet.

#### **13. eine Erläuterung der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und Verpflichtungsermächtigungen**

Im Planungszeitraum sind keine Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen geplant. Verpflichtungsermächtigungen werden ebenfalls nicht veranschlagt.

**14. Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen zur Erfüllung von Verträgen, die den Eigenbetrieb über ein Jahr hinaus zu erheblichen Aufwendungen und Auszahlungen verpflichten**

Vertragsart/- Bezeichnung	Planansatz 2023 nach Bereichen			Erläuterungen
	Kurpark- und Wirtschaftshof	Tourismus- und Kurbetrieb	Verwaltung	
Leasingverträge	88.200,00 €	- €	- €	verschiedene Leasingverträge für Fahrzeuge und Maschinen
Arbeitsverträge	365.500,00 €	- €	- €	Lohnkosten (ohne SV) der Mitarbeiter des Eigenbetriebes
Reinigung WCs	- €	132.000,00 €	- €	Reinigung der WC-Anlagen
Ortsstreife	- €	55.000,00 €	- €	Ortsstreife und Schließdienste durch Sicherheitsdienst (50 % Kostenbeteiligung durch Gemeinde bei Ortsstreife)
Aufgabenübertragungs- und Pachtvertrag	- €	746.700,00 €	- €	Aufwandsentschädigung an TUK GmbH i.H.v. 51 % der eingenommenen Kurbeiträge
Aufgabenübertragungs- und Pachtvertrag	- €	130.900,00 €	- €	Aufwandsentschädigung an TUK GmbH i.H.v. 100 % der eingenommenen Fremdenverkehrsabgabe
Wasserrettung	- €	90.000,00 €	- €	Kostenbeteiligung an TUK GmbH für die DLRG Wasserrettung
Leistungsabkauf	- €	63.000,00 €	- €	Leistungsabkauf mit der AQUADROM Graal-Müritz GmbH & Co. Freizeit KG (Ende 30.04.2023)
Kreditverträge	- €	67.700,00 €	8.700,00 €	verschiedene Kreditverträge (Tilgungsleistungen)
Verwaltungspauschale	- €	- €	75.000,00 €	Verwaltungspauschale an Gemeinde

**15. Abschreibungen, soweit sie von den planmäßigen Abschreibungen abweichen oder eine Änderung der Abschreibungsmethode gegenüber dem Vorjahr eingetreten ist**

Entfällt.

**16. die Höhe der voraussichtlich aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre fortgeltenden Kreditermächtigungen sowie deren beabsichtigte Verwendung**

Entfällt.

**17. Verpflichtungsermächtigungen, die neu in den Wirtschaftsplan aufgenommen wurden**

Entfällt.

**18. Rechtsgeschäfte nach § 57 der Kommunalverfassung.**

Entfällt.

# **Erfolgsplan**

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Erfolgsplan**

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	1.899.146	2.235.300	2.341.000	2.497.100	2.615.100	2.615.100
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	10.930	6.300	29.600	8.100	8.100	8.100
5 Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	22.140	30.000	38.000	38.000	38.000	38.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.129.057	1.629.900	1.721.500	1.700.500	1.620.680	1.620.680
6 Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	293.815	315.000	365.500	370.600	381.800	393.300
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	77.344	80.600	88.100	93.800	96.700	99.600
- davon für Altersversorgung	10.827	11.700	12.800	13.600	14.100	14.600
7 Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	228.223	235.000	195.000	195.000	195.000	195.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	114.129	99.500	70.300	69.000	69.000	69.000
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	193.362	181.700	257.700	245.700	245.700	236.200
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.288	7.500	5.910	5.270	4.570	3.920
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
16 Ergebnis nach Steuern	829					
17 sonstige Steuern						
<b>18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>72.147</b>	<b>-138.600</b>	<b>-230.810</b>	<b>-74.670</b>	<b>109.750</b>	<b>105.500</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag		-138.600	-230.810	-74.670		
Vortrag auf neue Rechnung	72.147				109.750	105.500
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

# Finanzplan



**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Finanzplan**

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	72.147	-138.600	-230.810	-74.670	109.750	105.500
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	228.223	235.000	195.000	195.000	195.000	195.000
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	12.467					
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-114.129	-99.500	-70.300	-69.000	-69.000	-69.000
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-9.000					
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.300					
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-2.035		-12.900			
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	7.288	7.500	5.910	5.270	4.570	3.920
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
<b>15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>197.261</b>	<b>4.400</b>	<b>-113.100</b>	<b>56.600</b>	<b>240.320</b>	<b>235.420</b>
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	10.200					
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)			13.000			
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-502.100	-258.500	-147.500	-45.000	-25.000	-25.000
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+) Zuwendungen		140.000				

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Finanzplan**

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
<b>28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-491.900</b>	<b>-118.500</b>	<b>-134.500</b>	<b>-45.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-66.552	-75.050	-76.400	-77.000	-77.570	-74.880
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	375.266					
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-) an Gemeinde						
36 Gezahlte Zinsen/Tilgung (-)	-5.033	-7.500	-5.910	-5.270	-4.570	-3.920
37 Gezahlte Dividenden (-)						
<b>38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>303.681</b>	<b>-82.550</b>	<b>-82.310</b>	<b>-82.270</b>	<b>-82.140</b>	<b>-78.800</b>
<b>39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>9.042</b>	<b>-196.650</b>	<b>-329.910</b>	<b>-70.670</b>	<b>133.180</b>	<b>131.620</b>
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	503.126	512.370	315.720	-2.570	-58.620	-7.240
<b>41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>512.168</b>	<b>315.720</b>	<b>-14.190</b>	<b>-73.240</b>	<b>74.560</b>	<b>124.380</b>
<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

# **Bereichs- pläne**

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Bereichserfolgsplan für den Bereich 1 Kurpark- und Wirtschaftshof**

		Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	385.878	458.300	442.200	456.800	476.800	476.800
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3	andere aktivierte Eigenleistungen						
4	sonstige betriebliche Erträge	3.013	0	0	0	0	0
5	Materialaufwand						
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene	22.140	30.000	38.000	38.000	38.000	38.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	82.129	149.500	123.000	123.000	123.000	123.000
6	Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter	293.815	315.000	365.500	370.600	381.800	393.300
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für	77.344	80.600	88.100	93.800	96.700	99.600
	- davon für Altersversorgung		0	0	0	0	0
7	Abschreibungen						
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.225	6.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0					
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	58.335	63.300	122.900	110.900	110.900	101.400
10	Erträge aus Beteiligungen						
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
15	Steuern vom Einkommen und vom						
16	Ergebnis nach Steuern						
17	sonstige Steuern	829					
<b>18</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-156.110</b>	<b>-186.100</b>	<b>-307.300</b>	<b>-291.500</b>	<b>-285.600</b>	<b>-290.500</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>							
	Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
	Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	Einstellung in die Rücklagen						
	Entnahme aus den Rücklagen						
	Ausschüttung an die Gemeinde						
	Ausgleich durch die Gemeinde						
	interne Leistungsverrechnung	189.185	170.000	190.000	190.000	190.000	190.000
	<b>Jahresergebnis</b>	<b>33.075</b>	<b>-16.100</b>	<b>-117.300</b>	<b>-101.500</b>	<b>-95.600</b>	<b>-100.500</b>

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Bereichserfolgsplan für den Bereich 2 Tourismus- und Kurbetrieb**

		Ist 2021	Plan/HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	1.474.268	1.742.000	1.877.300	1.995.300	2.088.300	2.088.300
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3	andere aktivierte Eigenleistungen						
4	sonstige betriebliche Erträge	7.160	6.200	8.000	8.000	8.000	8.000
5	Materialaufwand						
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene						
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.046.928	1.482.300	1.600.400	1.579.400	1.499.580	1.499.580
6	Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter						
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für - davon für Altersversorgung						
7	Abschreibungen						
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	219.998	229.000	183.000	183.000	183.000	183.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	114.129	99.500	70.300	69.000	69.000	69.000
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	27.423	25.300	29.900	29.900	29.900	29.900
10	Erträge aus Beteiligungen						
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.010	5.100	3.960	3.420	2.870	2.320
15	Steuern vom Einkommen und vom						
16	Ergebnis nach Steuern						
17	sonstige Steuern						
<b>18</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>296.198</b>	<b>106.000</b>	<b>138.340</b>	<b>276.580</b>	<b>449.950</b>	<b>450.500</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>							
	Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
	Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	Einstellung in die Rücklagen						
	Entnahme aus den Rücklagen						
	Ausschüttung an die Gemeinde						
	Ausgleich durch die Gemeinde						
	interne Leistungsverrechnung	-169.473	-170.000	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000
	<b>Jahresergebnis</b>	<b>126.725</b>	<b>-64.000</b>	<b>-51.660</b>	<b>86.580</b>	<b>259.950</b>	<b>260.500</b>

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Bereichserfolgsplan für den Bereich 3 Verwaltung und Sonstiges**

		Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	39.000	35.000	43.000	45.000	50.000	50.000
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3	andere aktivierte Eigenleistungen						
4	sonstige betriebliche Erträge	757	100	100	100	100	100
5	Materialaufwand						
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene						
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
6	Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter						
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für						
	- davon für Altersversorgung						
7	Abschreibungen						
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V						
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	106.197	91.200	103.000	103.000	103.000	103.000
10	Erträge aus Beteiligungen						
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.278	2.400	1.950	1.850	1.700	1.600
15	Steuern vom Einkommen und vom						
16	Ergebnis nach Steuern						
17	sonstige Steuern						
18	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-68.718</b>	<b>-58.500</b>	<b>-61.850</b>	<b>-59.750</b>	<b>-54.600</b>	<b>-54.500</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>							
	Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
	Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	Einstellung in die Rücklagen						
	Entnahme aus den Rücklagen						
	Ausschüttung an die Gemeinde						
	Ausgleich durch die Gemeinde						

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Bereichsfinanzplan für den Bereich 1 Kurpark-und Wirtschaftshof**

		Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis	34.000	-16.100	-307.300	-291.500	-285.600	-290.500
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	8.000	6.000	12.000	12.000	12.000	12.000
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	1.000					
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)						
5	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	25.000					
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.000					
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2.000		-12.900			
8	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)						
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+) interne Leistungsverrechng.						
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15	<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>68.000</b>	<b>-10.100</b>	<b>-308.200</b>	<b>-279.500</b>	<b>-273.600</b>	<b>-278.500</b>
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)			13.000			
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	10.000	-18.000	-15.000	-5.000	-5.000	-5.000
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	-9.000					
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+) interne Leistungsverrechng.						

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Bereichsfinanzplan für den Bereich 1 Kurpark- und Wirtschaftshof**

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
<b>28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.000</b>	<b>-18.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)						
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Einzahlung aus interner Leistungsverrechnung (-)	69.000		190.000	190.000	190.000	190.000
<b>39 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>69.000</b>	<b>0</b>	<b>190.000</b>	<b>190.000</b>	<b>190.000</b>	<b>190.000</b>
<b>40 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>		<b>-28.100</b>	<b>-120.200</b>	<b>-94.500</b>	<b>-88.600</b>	<b>-93.500</b>
41 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)						
<b>42 Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>						
<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						



**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Bereichsfinanzplan für den Bereich 2 Tourismus- und Kurbetrieb**

		Ist 2021	Plan/HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis	107.000	-64.000	138.340	276.580	449.950	450.500
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	220.000	229.000	183.000	183.000	183.000	183.000
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	12.000					
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-114.000	-99.500	-70.300	-69.000	-69.000	-69.000
5	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-40.000					
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-6.000					
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	5.000					
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-) interne Leistungsbeziehung			-190.000	-190.000	-190.000	-190.000
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15	<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>184.000</b>	<b>65.500</b>	<b>61.040</b>	<b>200.580</b>	<b>373.950</b>	<b>374.500</b>
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-493.000	-240.500	-117.500	-40.000	-20.000	-20.000
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+) Fördermittel		140.000				

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Bereichsfinanzplan für den Bereich Tourismus- und Kurbetrieb**

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25						
26						
27						
<b>28</b>	<b>-493.000</b>	<b>-100.500</b>	<b>-117.500</b>	<b>-40.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>
29						
30						
31						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32	-66.000	-66.650	-67.700	-68.250	-68.700	-65.880
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33						
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten	375.000					
34						
35						
36	-5.000					
37	5.000					
<b>38</b>	<b>309.000</b>	<b>-66.650</b>	<b>-67.700</b>	<b>-68.250</b>	<b>-68.700</b>	<b>-65.880</b>
<b>39</b>		<b>-101.650</b>	<b>-124.160</b>	<b>92.330</b>	<b>285.250</b>	<b>288.620</b>
40						
<b>41</b>						
<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Bereichsfinanzplan für den Bereich 3 Verwaltung/ sonstiges**

		Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis	-69.000	-58.500	-61.850	-59.750	-54.600	-54.500
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens						
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen						
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)						
5	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	6.000					
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	12.000					
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	2.000					
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15	<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-49.000</b>	<b>-58.500</b>	<b>-61.850</b>	<b>-59.750</b>	<b>-54.600</b>	<b>-54.500</b>
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)			-15.000			
18	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)						
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Bereichsfinanzplan für den Bereich Verwaltung/ Sonstiges**

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)
25					
26					
27					
<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29					
30					
31					
32			-8.700	-8.750	-8.870
33					
a)					
b)					
c)					
34					
35					
36					
37					
38	58.000				
<b>39</b>	<b>58.000</b>	<b>0</b>	<b>-8.700</b>	<b>-8.750</b>	<b>-8.870</b>
<b>40</b>	<b>9.000</b>	<b>-58.500</b>	<b>-85.550</b>	<b>-68.500</b>	<b>-63.470</b>
41	503.000				
<b>42</b>	<b>512.000</b>				
<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>					
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente					
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören					

# **Übersicht über die internen Leistungs- beziehungen**

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen**

	an Bereich 1	an Bereich 2	an Bereich 3	an Bereich 4	Summe
von Bereich 1					
von Bereich 2	-190.000				-190.000
von Bereich 3					
von Bereich 4					
<b>Summe</b>					

# **Investitions- übersicht**

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Investitionszusammenfassung**

	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR 2022 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2023 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2024 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2025 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2026 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2027 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>		<b>140.000</b>	<b>13.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens			13.000				
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>		<b>258.500</b>	<b>-147.500</b>	<b>-45.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen			-15.000				
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-258.500	-132.500	-45.000	-25.000	-25.000	
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>-118.500</b>	<b>-134.500</b>	<b>-45.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	0						
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Bereich: 1 <b>Tourismus</b>						
Kurzbeschreibung:	<b>Erneuerung Rettungsturm Turm 1</b>						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.	ja						
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.	ja						
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.	ja						
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.	ja						
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2022</b> (Vorjahr)	<b>Plan 2023</b> (Planjahr)	<b>Plan 2024</b> (1. Folgejahr)	<b>Plan 2025</b> (2. Folgejahr)	<b>Plan 2026</b> (3. Folgejahr)	<b>Plan ab 2027</b> (Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens		0	0	0	0	0	
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>		<b>60.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		60.000	15.000				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>		<b>60.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds		60.000	15.000	0	0	0	
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom:

Angaben in TEUR

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Bereich: 1 <b>Tourismus</b>						
Kurzbeschreibung:	<b>Strandzugangsmatten</b>						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2022</b> (Vorjahr)	<b>Plan 2023</b> (Planjahr)	<b>Plan 2024</b> (1. Folgejahr)	<b>Plan 2025</b> (2. Folgejahr)	<b>Plan 2026</b> (3. Folgejahr)	<b>Plan ab 2027</b> (Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>		0	0	0	0	0	
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens		0	0	0	0	0	
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>		27.500	27.500	0	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		27.500	27.500				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>		27.500	27.500	0	0	0	
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds		27.500	27.500	0	0	0	
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Bereich: 1 <b>Tourismus</b>						
Kurzbeschreibung:	<b>Standspielgeräte</b>						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2022</b> (Vorjahr)	<b>Plan 2023</b> (Planjahr)	<b>Plan 2024</b> (1. Folgejahr)	<b>Plan 2025</b> (2. Folgejahr)	<b>Plan 2026</b> (3. Folgejahr)	<b>Plan ab 2027</b> (Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>		0	0	0	0	0	
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens		0	0	0	0	0	
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>		20.000	30.000	0	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		20.000	30.000				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>		20.000	30.000	0	0	0	
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds		20.000	30.000	0	0	0	
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:								Bereich 3: <b>Sonstige Verwaltung</b>
Kurzbeschreibung:	<b>Anschaffung Software</b>							
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.								ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.								ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.								ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.								ja / nein
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2022</b> (Vorjahr)	<b>Plan 2023</b> (Planjahr)	<b>Plan 2024</b> (1. Folgejahr)	<b>Plan 2025</b> (2. Folgejahr)	<b>Plan 2026</b> (3. Folgejahr)	<b>Plan ab 2027</b> (Folgejahre)	
<b>Einzahlungen</b>	<b>0</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens								
davon Sonstige								
<b>Auszahlungen</b>								
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen			15.000					
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen								
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
davon für Sonstige								
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung								
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0</b>							
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der								
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen								
a) von der Gemeinde								
b) einmalige Entgelte								
Nutzungsberechtigter								
c) von sonstigen Dritten								
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	<b>0</b>							
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt</b>								
Zuschuss								
Verlustausgleich								
Leistungsvergütung								
Ausschüttung								

# **Übersicht über die Verpflichtungs- ermächtigungen**

entfällt

**Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**  
**Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen**

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2023 (Planjahr)	2024 (1. Folgejahr)	2025 (2. Folgejahr)	2026 (3. Folgejahr)	ab 2027 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2019							
im Wirtschaftsplan 2020							
im Wirtschaftsplan 2021							
im Wirtschaftsplan 2022							
<b>im Planjahr 2023</b>							
Summe							
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten							

# **Stellen- übersicht**

