

**V o r l a g e G 41-8/2018**  
**zur Sitzung der Gemeindevertretung am 30.08.2018**

**Betr.: Jahresabschluss des Eigenbetriebes „Tourismus- und Kurbetrieb“ für das Wirtschaftsjahr 2016**

- A) Sachstandsbericht**
- B) Stellungnahme der Verwaltung**
- C) Votum der Fachausschüsse**
- D) Finanzierung und Zuständigkeit**
- E) Umweltverträglichkeit**
- F) Beschlussvorschlag**

Zu A)

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 wurde von der AWADO Deutsche Audit GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft im September 2017 durchgeführt. Das Geschäftsjahr 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss i. H. v. **76.604,90 EUR** ab. (Vorjahr Jahresgewinn von 66.167,40 EUR)

Die Gesamterträge des Jahres 2016 betragen 2.186,2 TEUR (Vorjahr 2.038,2 REUR) und erzielten zum Wirtschaftsplan 57,4 TEUR Mehrerträge bzw. gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 118,0 TEUR.

Die Gesamterträge sind im Wesentlichen im Bereich der Kur- und Fremdenverkehrsabgabe gestiegen, was hauptsächlich auf gestiegene Besucherzahlen zurückzuführen ist. Die geplanten Gesamtaufwendungen von 2.085,6 TEUR (einschließlich Zinsaufwand) wurden nicht ganz eingehalten. Es fielen Gesamtaufwendungen i. H. v. 2.109,6 TEUR an. Diese Mehraufwendungen konnten durch die Mehrerträge gedeckt werden und waren insbesondere in höhere Aufwendungen gemäß des Aufgaben- und Übertragungsvertrages an die TUK GmbH begründet.

Der Finanzmittelbestand betrug am Ende der Periode 31.12.2015 284,5 TEUR und zum 31.12.2016 385,3 TEUR. Eine Zunahme der liquiden Mittel um 100,8 TEUR. Im Finanzplan waren Investitionen von 121,1 TEUR vorgesehen. Diese wurden mit 73,3 TEUR realisiert. Im Wesentlichen fehlen im Wirtschaftsjahr 2016 die Investitionen zur erneuten Anerkennung als Seeheilbad. Die geplanten Mittel werden bis zur Inbetriebnahme der Anlage im Aquadrom vorgetragen.

Im Prüfbericht unter dem Jahresabschluss zum 31.12.2016 / Pkt.5 wird im Anhang und im Lagebericht (Anlage 1.2) das Ergebnis ausführlich erläutert.

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist durch das Jahresergebnis positiv beeinflusst. Die Eigenkapitalquote beträgt nunmehr ohne Sonderpostenanteil 33,4 %. (Vorjahr 30,8%)

Zusammenfassend ist festzustellen, dass das Vermögen in vollem Umfang durch Eigen- und Fremdkapital gedeckt ist.

Das Fremdkapital beträgt zum 31.12.2016 897,8 TEUR und die anteiligen Kredite gegenüber der Gemeinde stehen mit einer Restschuld von 188,8 TEUR fest.

Zu B)

Die Freigabe ohne Auflagen ist vom Landesrechnungshof mit Schreiben vom 08.05.2018 erteilt worden und als Anlage beigefügt.

Es sind die Bestimmungen des § 14 Abs. 5 KPG über die Bekanntgabe und Offenlegung der Unterlagen zum Jahresabschluss 2016 zu beachten.

Zu C) Der Finanzausschuss hat in seiner Sitzung am 12.06.2018 über den Jahresabschluss 2016 des Eigenbetriebes „Tourismus- und Kurbetrieb“ beraten. Hier konnte dem Beschlussvorschlag einstimmig gefolgt werden.

Zu D) entfällt

Zu E) entfällt

Zu F)

**Beschlussvorschlag**

Die Gemeindevertretung gibt das Ergebnis der Jahresabschlussprüfung des Eigenbetriebes „Tourismus- und Kurbetrieb“ für das Wirtschaftsjahr 2016 frei.

Dem Bürgermeister als Betriebsleiter wird die Entlastung erteilt.

Der Jahresgewinn 2016 in Höhe von **76.904,90 EUR** soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.



Frank Giese  
Bürgermeister

Abstimmungsergebnis:

Gesetzliche Anzahl der Mitglieder der Gemeindevertretung: 15

Davon anwesend: .....

Ja-Stimmen: .....

Nein-Stimmen: .....

Stimmenthaltungen: .....

---

Dirk Völpel  
Stellvertretender Bürgervorsteher

---

Frank Giese  
Bürgermeister

Anlage zu TOP 7

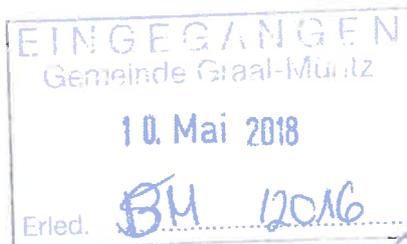
# Landesrechnungshof Mecklenburg-Vorpommern



Landesrechnungshof Mecklenburg-Vorpommern, Mühlenwiese 4, 19059 Schwerin

Gemeinde Ostseeheilbad Graal-Müritz  
- Der Bürgermeister -  
Ribnitzer Str. 21  
18181 Graal-Müritz

Bearbeiter: Heike Arndt  
Telefon: +49 (0) 385 74 12 -116  
Fax: +49 (0) 385 74 12 -100  
E-Mail: [harndt@lrh-mv.de](mailto:harndt@lrh-mv.de)  
Ihr Zeichen:  
GZ: 21-13.0231-239/2016 - 16810/2018



Schwerin, 08.05.2018

**Tourismus- und Kurbetrieb Ostseeheilbad Graal-Müritz, Graal-Müritz;  
Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016**

Anliegend wird eine Ausfertigung des Berichts des Abschlussprüfers über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 übersandt.

Der Landesrechnungshof hat den Prüfungsbericht nach Durchsicht frei gegeben (§ 14 Abs. 4 KPG).

Bitte beachten Sie die Bestimmungen des § 14 Abs. 5 KPG über die Bekanntgabe und Offenlegung dieser Unterlagen.

gez. Dr. Johannsen

F.d.B.  
Heikewald

Postanschrift:  
Mühlenwiese 4  
19059 Schwerin

Tel.: +49 (0) 385 7412-0  
Fax: +49 (0) 385 7412-100

Internet:  
E-Mail: [poststelle@lrh-mv.de](mailto:poststelle@lrh-mv.de)  
Homepage: [www.lrh-mv.de](http://www.lrh-mv.de)

Dienstgebäude Neubrandenburg:  
Beseritzer Straße 11  
17034 Neubrandenburg  
Tel.: +49 (0) 395 4524-0  
Fax: +49 (0) 395 4524-200



## Gemeinde Graal-Müritz/ Eigenbetrieb Tourismus- und Kurbetrieb

## Übersicht der Erfolgsrechnung für das Jahr 2016

	Vorjahr			Abweichungen + mehr - weniger
	Ist 2015 in EUR	1. Nachtrag 2016 in EUR	Ist 2016 in EUR	
<b>Umsatzerlöse/ Erträge</b>				
<b>Erlöse</b>				
-Standgebühren	34.019,44	38.000,00	36.471,00	-1.529,00
-Fernrohre/ Anglergebühren	1.728,36	2.000,00	1.835,71	-164,29
-Parkscheinautomaten	184.985,25	185.000,00	184.871,90	-128,10
-Vermietung/ Verpachtung	93.606,65	94.000,00	93.759,63	-240,37
-Werbeschilder	324,00	500,00	288,00	-212,00
-Erlöse Grünschnittmarken	1.235,87	1.500,00	1.647,05	147,05
-Erlöse Kur- u. Wirtschaftshof	152.451,03	170.000,00	166.765,38	-3.234,62
	19.699,43	23.000,00	21.255,01	-1.744,99
-Kurabgabe	1.294.220,49	1.280.000,00	1.346.749,35	66.749,35
-FVA	103.359,55	105.000,00	111.748,00	6.748,00
	<b>1.885.630,07</b>	<b>1.899.000,00</b>	<b>1.965.391,03</b>	<b>66.391,03</b>
<b>Erträge</b>				
-unregelmäßige Erträge	6.462,26	10.000,00	5.310,44	-4.689,56
-Auflösung Sonderposten	117.671,56	118.000,00	113.752,72	-4.247,28
-Förderung Bundesagentur für Arbeit				
Zuschuss /Kostenerstattung Rentenkasse				
-sonstige Betriebseinnahmen	5,00	100,00	457,70	357,70
-Spendenbox Kurpark	1.745,52	1.700,00	1.262,29	-437,71
Kostenerstattungen v. Sonstige	6.445,38			
Kostenerstattung öffentl. Bereich	272,50			
Fehlbetragszuweisung	50.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
	<b>182.602,22</b>	<b>229.800,00</b>	<b>220.783,15</b>	<b>-9.016,85</b>
<b>Einnahmen gesamt:</b>	<b>2.068.232,29</b>	<b>2.128.800,00</b>	<b>2.188.174,18</b>	<b>57.374,18</b>

<u>Ausgaben Erfolgsplan</u>	Ist 2015 in EUR	1.Nachtrag 2016 in EUR	Ist 2016 in EUR	Abweichungen
<b>Materialaufwand gesamt:</b>				
<b>Betriebsstoffe</b>				
-Betriebskosten Kfz	13.272,33	15.500,00	14.085,98	1.414,02
-Instandhaltung/ Kleinmaterial KWH	2.854,26	3.500,00	4.656,95	-1.156,95
	<b>16.126,59</b>	<b>19.000,00</b>	<b>18.742,93</b>	<b>257,07</b>
<b>bezogenen Leistungen</b>				
-Fremdstg. durch Dritte	2.955,23	3.400,00	3.087,51	312,49
-Fremdstg./ Hygiene	2.630,85	3.000,00	2.743,15	256,85
-Bewirtschaftung Seebrücke; Promenade	3.334,01	4.000,00	2.492,56	1.507,44
-Bewirtschaftung KWH	5.883,19	6.300,00	2.699,68	3.600,32
-Bewirtschaftung WC-Anlagen	23.530,66	24.000,00	19.099,99	4.900,01
-Bewirtschaftung Sonstiges	1.736,51	1.200,00	207,98	992,02
-Bewirtschaftung DLRG	1.578,67	2.500,00	5.059,07	-2.559,07
-Bewirtschaftung Kurpark	4.282,54	5.000,00	3.436,56	1.663,44
-Deponiekosten (Müll)	21.320,96	19.500,00	21.576,83	-2.076,83
-Entsorgung Grünschnitt	1.086,10	1.100,00	1.357,22	-267,22
-Reinigung WC-Anlagen	27.271,27	34.000,00	36.731,83	-2.731,83
-Reparatur Kfz KWH	18.305,47	17.000,00	19.894,97	-2.894,97
-Instandhaltung WC-Anlagen	11.122,73	16.000,00	13.524,89	2.475,11
-Instandhaltung betrl. Räume	406,17	1.000,00	1.076,12	-76,12
-Instandhaltung Bereich DLRG	8.948,10	8.500,00	6.876,50	1.623,50
-Instandhaltung Gebäude	308,66	6.000,00	1.030,65	4.969,35
-Instandhaltung Außenanlage	4.224,17	6.000,00	4.185,52	1.814,48
-Instandhaltung Automaten	5.435,61	6.000,00	3.073,79	2.926,21
Außenanlagen /Kurpark	631,71	2.000,00	6.490,33	-4.490,33
-Instandhaltung Seebrücke	35.256,22	75.000,00	93.782,41	-18.782,41
-Aufwand Sicherheitsdienst	14.900,94	18.000,00	20.242,59	-2.242,59
-Zuschuss für Kleinbus	0,00			0,00
-Aufwendungen an GmbH für KT	660.052,48	652.800,00	686.842,18	-34.042,18
-Aufwendungen an GmbH für FVA	103.359,55	105.000,00	111.748,00	-6.748,00
-Aufwendung an GmbH für DLRG	80.361,36	80.000,00	78.812,63	1.187,47
-Aufwendungen für Strandvogt	6.712,47	6.700,00	6.836,10	-136,10
-Aufwendungen an Dritte	189.996,00	190.000,00	189.996,00	4,00
-Aufwendungen Bäder Aquadrom		10.500,00		10.500,00
	<b>1.235.631,63</b>	<b>1.304.500,00</b>	<b>1.342.904,96</b>	<b>-38.404,96</b>

<b>Personalaufwand</b>				
-Löhne	238.568,81	258.300,00	255.382,20	2.917,80
-soziale Aufwendung	47.136,08	54.600,00	50.529,04	4.070,96
-Zusatzversorgungskassen	7.681,14	8.000,00	8.471,07	-471,07
Beiträge zur Unfallkasse	1.988,29	2.400,00	2.298,87	101,13
	<b>295.374,32</b>	<b>323.300,00</b>	<b>316.681,18</b>	<b>6.618,82</b>
<b>Abschreibungen</b>	<b>229.799,21</b>	<b>240.800,00</b>	<b>227.723,01</b>	<b>13.076,99</b>
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
-Versicherungen	1.635,50	1.700,00	1.688,35	11,65
-Beiträge	42,33	800,00	794,27	5,73
-Reisekosten/ Bildungskosten	44,20			0,00
-Verwaltungspauschale	69.000,00	69.000,00	69.000,00	0,00
-Rechts-u. Beratungskosten	10.040,00	8.000,00	11.122,10	-3.122,10
-Kfz-Steuer	960,03	1.100,00	1.062,02	37,98
-Kfz-Versicherung	5.069,20	5.100,00	2.869,72	2.230,28
-Leasing	76.006,60	70.000,00	73.458,72	-3.456,72
-Telefon/ Porto	189,82	250,00	1.716,59	-1.466,59
-Kontoführungsgebühren	556,42	900,00	643,90	256,10
-Betriebsbedarf	308,14	1.000,00	874,91	125,09
-Reinigung Wirtschaftsräume	889,88		0,00	0,00
-Pacht	11.290,52	11.320,00	11.290,52	29,48
- Wertberichtigungen				
	<b>176.032,44</b>	<b>169.170,00</b>	<b>174.519,10</b>	<b>-5.349,10</b>
Zwischensumme:	<b>1.952.964,19</b>	<b>2.056.770,00</b>	<b>2.080.571,18</b>	<b>-23.801,18</b>
-Ausgaben für Zinsen Kreditmarkt	<b>49.100,70</b>	<b>28.800,00</b>	<b>28.998,10</b>	<b>-198,10</b>
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>2.002.064,89</b>	<b>2.085.570,00</b>	<b>2.109.569,28</b>	<b>-23.999,28</b>
<b>Jahresergebnis: (Jahresüberschuss)</b>	<b>66.167,40</b>	<b>43.230,00</b>	<b>76.604,90</b>	<b>-33.374,90</b>
nachrichtlich:				
(vorgetragene Haushaltsermächtigungen aus Vj)		<b>-49.390,77</b>		<b>-49.390,77</b>
		<b>-6.160,77</b>	<b>76.604,90</b>	<b>-82.765,67</b>

## Bereichs-Gewinnrechnungen 2016

Kupawi      Tourismus      Verwaltung/Sonstiges

	57400	57500	57600
	In EUR	In EUR	In EUR
<b>Umsatzerlöse/ Erträge</b>			
<b>Erlöse</b>			
-Standgebühren		36.471,00	
-Fernrohre/ Anglergebühren		1.835,71	
-Parkscheinautomaten		184.871,90	
-Vermietung/ Verpachtung		93.759,63	
-Werbeschilder	288,00		
-Erlöse Grünschnittmarken	1.647,05		
-Erlöse Kur- u. Wirtschaftshof	166.765,38		
	21.255,01		
-Kurabgabe	269.456,39	1.024.245,68	53.047,28
-FVA		111.748,00	
	<b>459.411,83</b>	<b>1.452.931,92</b>	<b>53.047,28</b>
<b>Erträge</b>			
-unregelmäßige Erträge		5.310,44	
-Auflösung Sonderposten		113.752,72	
-Förderung Bundesagentur für Arbeit Zuschuss /Kostenerstattung Rentenkasse			
-sonstige Betriebseinnahmen			457,70
-Spendenbox Kurpark		1.262,29	
Kostenerstattungen von sonstige Kostenerstattung öffentl. Bereich Fehlbetragzuweisung			100.000,00
	<b>0,00</b>	<b>120.325,45</b>	<b>100.457,70</b>
<b>Einnahmen gesamt:</b>	<b>459.411,83</b>	<b>1.573.257,37</b>	<b>153.504,98</b>

2.186.174,18

### Ausgaben Erfolgsplan

<b>Materialaufwand gesamt:</b>	57400	57500	57600
<b>Betriebsstoffe</b>			
-Betriebskosten Kfz	14.085,98		
-Instandhaltung/ Kleinmaterial KWH	4.656,95		
	<b>18.742,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>bezogenen Leistungen</b>			
-Fremdstg. durch Dritte	509,33	2.478,68	99,50
-Fremdstg./ Hygiene		2.743,15	
-Bewirtschaftung Seebrücke; Promenade		2.492,56	
-Bewirtschaftung KWH	2.699,68		
-Bewirtschaftung WC-Anlagen		19.099,99	
-Bewirtschaftung Sonstiges		207,98	
-Bewirtschaftung DLRG		5.059,07	
-Bewirtschaftung Kurpark		3.436,56	
-Deponiekosten (Müll)	21.576,83		
-Entsorgung Grünschnitt	1.357,22		
-Reinigung WC-Anlagen		36.731,83	
-Reparatur Kfz KWH	19.894,97		
-Instandhaltung WC-Anlagen		13.524,89	
-Instandhaltung betri. Räume	1.076,12		
-Instandhaltung Bereich DLRG		6.876,50	
-Instandhaltung Gebäude		1.030,65	
-Instandhaltung Außenanlage		4.185,52	
-Instandhaltung Automaten		3.073,79	
Außenanlagen /Kurpark		6.490,33	
-Instandhaltung Seebrücke		93.762,41	
-Aufwand Sicherheitsdienst		20.242,59	
-Zuschuss für Kleinbus			
-Aufwendungen an GmbH für KT		686.842,18	
-Aufwendungen an GmbH für FVA		111.748,00	
-Aufwendung an GmbH für DLRG		78.812,53	
-Aufwendungen für Strandvogt		6.836,10	
-Aufwendungen an Dritte		189.998,00	
	<b>47.114,15</b>	<b>1.295.691,31</b>	<b>99,50</b>

**Personalaufwand**

-Löhne	255.382,20		
-soziale Aufwendung	50.529,04		
-Zusatzversorgungskassen	8.471,07		
Beiträge zur Unfallkasse	2.298,87		
	<b>316.681,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Abschreibungen**

	<b>7.660,27</b>	<b>220.062,74</b>	
--	-----------------	-------------------	--

**sonstige betriebliche Aufwendungen**

-Versicherungen	259,22	1.429,13	
-Beiträge	794,27		
-Reisekosten/ Bildungskosten			
-Verwaltungspauschale			69.000,00
-Rechts-u. Beratungskosten			11.122,10
-Kfz- Steuern	1.062,02		
-Kfz-Versicherung	2.869,72		
-Leasing	60.999,91	12.456,81	
-Telefon	262,69		1.453,90
-Kontoführungsgebühren			643,90
-Betriebsbedarf	874,91		
-Reinigung Wirtschaftsräume	0,00		
-Pacht		10.570,52	720,00
- Wertberichtigungen			
	<b>67.122,74</b>	<b>24.456,46</b>	<b>82.939,90</b>

-Ausgaben für Zinsen Kreditmarkt	403,81	21.522,37	7.071,92
----------------------------------	--------	-----------	----------

<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>457.725,08</b>	<b>1.561.732,88</b>	<b>90.111,32</b>
------------------------	-------------------	---------------------	------------------

<b>Jahresergebnis:</b>	<b>1.686,75</b>	<b>11.524,49</b>	<b>63.393,66</b>
------------------------	-----------------	------------------	------------------

interne Leistungsverrechnung	135.677,01	-135.677,01	
------------------------------	------------	-------------	--

	<b>137.363,76</b>	<b>-124.152,52</b>	<b>63.393,66</b>
--	-------------------	--------------------	------------------

76.604,90