

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023

Der Wirtschaftsplan stellt für 2023 den Ermächtigungsrahmen für die Betriebsleitung dar. Ziel des Vorberichtes ist es, aussagekräftig und allgemeinverständlich über die Entwicklung des Eigenbetriebes Tourismus- und Kurbetrieb (EB TUK) im Planungszeitraum 2023-2026 zu informieren. (gemäß § 14 EigVO)

In Anlehnung der aktuellen Istergebnisse aus dem Haushaltsjahr und den Mittelanmeldungen aus den Sachgebieten, wurden die Planansätze für das Wirtschaftsjahr 2023 und für die Folgejahre neu ermittelt.

Entwicklung im Planungszeitraum

Erfolgsplan	Ergebnis		Planungszeitraum			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge	2.024	2.341	2.695	2.694	2.694	2.694
Aufwendungen	-1.952	-2.480	-2.919	-2.754	-2.666	-2.669
Jahresergebnis	72	-139	-224	-60	28	25

Jahresergebnisse der Vorjahre

2017	82.363 EUR	GV-Beschlüsse liegen vor!
2018	75.094 EUR	
2019	59.343 EUR	
2020	66.325 EUR	
2021	72.147 EUR	GV-Beschluss liegt noch nicht vor! vorläufiges Ergebnis / Prüfung 09/2022

Für das Wirtschaftsjahr 2021 liegt das Ergebnis vor. Der Eigenbetrieb schließt mit einem Jahresüberschuss von 72.147 EUR ab. Die o.g. Jahresüberschüsse bis 2020 wurden auf neue Rechnung vorgetragen. Die Beschlusslage für die Jahresrechnung 2021 ist noch offen.

Wie ersichtlich, erzielte der EB TUK in den Vorjahren Jahresgewinne. Ursächlich herbeigeführt durch steigende Erträge aus der Kurabgabe und Parkgebühren sowie Einhaltung der Vorgaben bezüglich der geplanten Geschäftsaufwendungen.

Auch wurden hochgesteckte Planungsziele für Unterhaltungsmaßnahmen zeitlich nicht immer geschafft.

Im I. Quartal 2022 ist die Parkgebührenverordnung überarbeitet worden. Die Gebühren wurden neu kalkuliert und den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Die zuerwartenden Erträge wurden für den Planungszeitraum aktualisiert.

Durch die Neuanschaffung von 8 Parkscheinautomaten ist der EB in diesem Bereich technisch auf dem neusten Stand.

Die Einahmesituation wird sich durch die Erhöhung der Parkgebühren erheblich verbessern.

Nach Beschluss der Kurabgabesatzung durch die Gemeindevertretung im September 2022 tritt diese zum 01.01.2023 in Kraft. Die zuerwartenden Erlöse wurden für den Planungszeitraum, unter Berücksichtigung der Änderung der Hauptsaisonzeiten, angepasst.

Schwerpunkt liegt im Planungszeitraum bei den Aufwendungen für bezogene Leistunge und bei den geplanten Investitiionen: (Kosten für Sach- und Dienstleistungen) S. Anlage 2

2023	2016,8 TEUR
2024	1851,8 TEUR
2025	1751,8 TEUR
2026	1751,8 TEUR

z.B. Investitionen im Planungszeitraum S. Anlage 4

2023	142,5 TEUR
2024	45 TEUR
2025	25 TEUR
2026	25 TEUR

Erläuterungen zum Wirtschaftsjahr 2023

Es wird versucht, den aktuellen Gegebenheiten Rechnung zu tragen, Veränderungen aufzuzeigen und im Wirtschaftsplan anschaulich darzustellen.

Ergebnishaushalt 2023 in EUR S. Anlage 2

<i>Erträge:</i>	2.695.000
<i>Aufwendungen</i>	-2.919.090
	<u>-224.090</u>

Finanzhaushalt 2023 S. Anlage 3

Erläuterungen zur allgemeinen Liquiditätslage

Planungszeitraum in EUR

	2022	2023	2024	2025	2026
Stand 31.12.2021 Ergebnis	512.315				
Abnahme	-121.600	-241.890			
Zunahme der liquiden Mittel			20.950	128.950	126.100
abzüglich Tilgung	-75.050	-76.400	-77.000	-77.570	-74.880
Veränderungen der liquiden Mittel	-196.650	-318.290	-56.050	51.380	51.220

Der Finanzmittelbestand betrug lt. Endsaldenbestätigung zum 31.12.2021 **512.315 EUR**.

Vorsorglich wird, wie in den Vorjahren, für das laufende Geschäft ein Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit veranschlagt. (d.h. 10% der im Finanzhaushalt veranschlagten laufenden Einzahlungen)

Der eingeräumte Liquiditätskredit i.H.v. 200 TEUR wurde in den Vorjahren nicht benötigt.

Entwicklung des Eigenkapitals und der Rücklagen

Der Eigenbetrieb TUK verfügt über eine derzeitige Eigenkapitalquote von 47 % ohne Berücksichtigung der Sonderposten für Investitionszuschüsse. Das Eigenkapital zeigt sich wie folgt im Planjahr 2023:

Stammkapital	511.291,88	
Rücklagen	475.091,58	
Ergebnisvortrag bis 31.12.2020	404.315,40	
Jahresergebnis 2021	72.146,57	geprüfter Jahresabschluss liegt vor!
	<u>1.462.845,43</u>	

Investitionen des Eigenbetriebes

2020	-215.965,00 EUR	Ist
2021	-502.066,00 EUR	Ist
2022	-345.033,00 EUR	Ist 11/2022
2023	-142.500,00 EUR	Plan

Die Investitionen werden entsprechend der Finanzlage im notwendigen Rahmen durchgeführt.

Entwicklung Investitionskredite		Restschuld Gemeindegeldkredite
2020	622.655 EUR	137.517 EUR
2021	560.130 EUR	124.523 EUR
2022	488.970 EUR	116.099 EUR
2023	421.329 EUR	107.723 EUR

Der Eigenbetrieb TUK ist an 2 Investitionskrediten der Gemeinde prozentual beteiligt. Die Restschuld beträgt 2023 108 TEUR. Die jährliche Tilgung beträgt 8,7 TEUR.

Darstellung der Finanz- und Leistungsbeziehungen zur Gemeinde
(für 2023 dargestellt)

Dienstleistungen/ hoheitliche Arbeiten z.B. Instandhaltungen, Straßenreinigung, Winterdienst, Pflege Grünanlagen und Baumbestand
Erstattung verauslagter Aufwendungen Müllentsorgung + Sicherheitsdienst
Verwaltungspauschale an Gemeindeverwaltung
jährlicher Zinsaufwand
jährliche Tilgungsraten
Büromiete im Rathaus/ verauslagte Portokosten
verauslagte Wartung für Straßenbeleuchtung Promenade und Kurpark
Liquiditätssaldo:

in EUR

Forderungen Einzahlungen	Verbl. Auszahlung
185.000,00	
45.000,00	
	-75.000,00
	-2.400,00
	-8.700,00
	-2.300,00
	-5.000,00
	<u>136.600,00</u>

Sämtliche Lieferungen und Leistungen sowie verauslagte Kreditmittel zwischen dem EB TUK und der Gemeinde Graal-Müritz werden durch Rechnungslegungen vergütet und fließen somit jeweils in den Gemeindehaushalt und in den Wirtschaftsplan finanziell mit ein.

Der Eigenbetrieb erzielt Erlöse aus unterschiedlichen Leistungen.

Der Landesrechnungshof und die Kommunalaufsicht haben darauf hingewiesen, dass Bereichspläne und Bereichsrechnungen zu erstellen sind.

1. Bereich Kurpark- und Wirtschaftshof
(erbringt Lstg. für touristischen Bereich über interne LV, für den gemeindlichen Bereich und für private Dritte über Rechnungslegung)
2. Bereich Tourismus- und Kurbetrieb
(hierzu gehören: Bibliothek; WC-Anlagen; Promenade u. Seebrücke; Kurpark mit Pavillon und Kurparkwege; Haus des Gastes; DLRG;

Musikmuschel; sowie Außenanlagen Strandbereich und
Bewirtschaftung der Parkplätze)

3. Bereich

Verwaltung/ Sonstiges

z.B. Abrechnung Verwaltungspauschale gegenüber Gemeinde

Aufteilung nach Bereichen

Bereichserfolgsplan

	Ist		Planungszeitraum			EUR
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bereich 1	33.853	-16.100,00	-33.100,00	-33.400,00	-46.100,00	-49.600,00
Bereich 2	107.501	-64.000,00	-136.140,00	28.100,00	128.650,00	129.200,00
Bereich 3	-68.718	-58.500,00	-54.850,00	-54.750,00	-54.600,00	-54.500,00
Ergebnis	72.636	-138.600,00	-224.090,00	-60.050,00	27.950,00	25.100,00

Bereichsfinanzplan

Bereich 1		-28.100	-31.100	-26.400	-39.100	-42.600
Bereich 2		-35.000	-140.940	102.100	222.650	223.200
Bereich 3		-58.500	-69.850	-54.750	-54.600	-54.500
Finanzüberschuss				20.950	128.950	126.100
Finanzfehlbetrag		-121.600	-241.890			

Tilgung	-66.552	-75.050	-76.400	-77.000	-77.570	-74.800
durchlfd. Gelder						
Zunahme	9.189				51.380	51.300
Abnahme der liquiden Mittel		-196.650	-318.290	-56.050		

Erläuterungen zur internen Leistungsverrechnung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bereich 1	189.185	170.000	190.000	190.000	190.000	190.000
Bereich 2	-189.185	-170.000	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000

Hier werden intern die Reparatur-; Pflege und Reinigungsleistungen abgerechnet, die der Kurpark- und Wirtschaftshof an den touristischen Anlagen erbringt. Die Arbeits- und Stundennachweise für Personal und Technik werden zur Ermittlung herangezogen.

Ergänzende Angaben:

Es bestehen Verpflichtungen aus Leasingverträgen für 5 Fahrzeuge und Anmietung von Heizungstechnik mit einer Jahresbelastung für 2023 von 88,2 TEUR,
aus einem Erbbaurechtsvertrag für das Haus des Gastes mit einer jährlichen Belastung von 14,9 TEUR
und aus einem Pachtvertrag für eine angemietete Parkplatzfläche mit einer jährlichen Belastung von 8,1 TEUR.

Das Honorar des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses beträgt voraussichtlich 6 TEUR.
Organe des Eigenbetriebes sind die Betriebsleitung und die Gemeindevertretung. Zur Leitung des Betriebes ist ein Betriebsleiter bestellt. Der Betriebsleiter ist die Bürgermeisterin.

Im Wirtschaftsjahr 2023 beträgt die Anzahl der beschäftigten Arbeitnehmer 7 gewerbliche Arbeitnehmer im Kurpark- und Wirtschaftshof sowie zwei Saisonkräfte.