

# Zur Kenntnis



# GRAAL-MÜRITZ

DAS OSTSEEHEILBAD  
MIT TRADITION

## Wirtschaftsplan 2024

Tourismus und Kur GmbH Ostseeheilbad Graal-Müritz

15.01.2024

Gemeinde / Landkreis / Zweckverband<sup>1)</sup>

**Graal - Müritz, Landkreis Rostock**

**Zusammenstellung für das Jahr**

**2024**

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

**Tourismus- und Kur GmbH, Graal-Müritz**

Gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 2 der Eigenbetriebsverordnung i.V.m. § 64 Abs. 1 der Kommunalverfassung hat die Gesellschafterversammlung <sup>2)</sup>

durch Beschluss vom \_\_\_\_\_ den Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024 festgestellt:

Es betragen

1. im Erfolgsplan

in TEUR

- die Erträge	<u>1.708</u>
- die Aufwendungen	<u>1.695</u>
- der Jahresgewinn	<u>13,1</u>
- der Jahresverlust	<u>          </u>

2. im Finanzplan

- der Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit <sup>3)</sup>	<u>67,9</u>
- der Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit <sup>4)</sup>	<u>-128,4</u>
- der Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit <sup>5)</sup>	<u>          </u>
- der Saldo aus der Änderung des Finanzmittelbestandes <sup>6)</sup>	<u>          </u>

3. Es werden festgesetzt

- der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	<u>          </u>
- davon für Umschuldungen	<u>          </u>
- der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	<u>          </u>
- der Höchstbetrag aller Kredite zur Liquiditätssicherung	<u>          </u>

4. Die Stellenübersicht            12,67 Stellen in Vollzeitäquivalenten aus

5. Der Stand des Eigenkapitals

- betrug zum 31.12. des Vorjahres	2022	<u>376,0</u>
- beträgt zum 31.12. des Vorjahres voraussichtlich	2023	<u>376,2</u>
- beträgt zum 31.12. des Wirtschaftsjahres voraus:	2024	<u>315,6</u>

6. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde erteilt am <sup>7)</sup>:

          

Ort, Datum/Unterschrift des gesetzlichen Vertreters:

<sup>1)</sup> Nichtzutreffendes streichen  
<sup>2)</sup> beschließendes Organ  
<sup>3)</sup> Nummer 10 des Finanzplans  
<sup>4)</sup> Nummer 19 des Finanzplans  
<sup>5)</sup> Nummer 24 des Finanzplans  
<sup>6)</sup> Nummer 25 des Finanzplans  
<sup>7)</sup> nur, wenn Genehmigung erforderlich

# Erfolgsplan

2024

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

**Tourismus- und Kur GmbH, Graal-Müritz**

-in TEUR-

	Bezeichnung	IST	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Vorvorjahr	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1.	Umsatzerlöse	1.262.106	1.302.650	1.708.147	1.725.228	1.742.481	1.759.906
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	29.490	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
5.	Materialaufwand	332.487	282.700	329.740	333.037	336.368	339.731
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	41.744	32.000	38.000	35.000	35.000	35.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	290.743	250.700	291.740	294.657	297.604	300.580
6.	Personalaufwand	533.996	579.355	623.403	629.637	635.933	642.293
	a) Löhne und Gehälter						
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung						
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen auf	10.954	7.000	54.745	55.019	55.294	55.570
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	10.954	7.000	10.954	7.000	7.000	7.000
	- davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB			43.791	48.019	48.294	48.570
	- davon nach § 254 HGB						
	b) Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
	- davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB						
	- davon nach § 254 HGB						
8.	Erträge aus Auflösungen von Sonderposten nach § 21 Abs. 4-6 EigVO						
9.	Konzessionsabgabe						
10.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	538.803	515.395	698.650	700.000	700.000	700.000
11.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Zinsen und ähnliche Erträge						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						

Bezeichnung	IST	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Vorvorjahr	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen						
16. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-104.758	-70.300	13.109	19.035	26.386	33.811
17. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen						
18. Aufwendungen aus Verlustübernahme						
19. Außerordentliche Erträge						
20. Außerordentliche Aufwendungen						
21. Außerordentliches Ergebnis						
22. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-19.975					
23. Sonstige Steuern	1.605	1.550				
24. Jahresgewinn / Jahresverlust	-106.363	-71.850	13.109	19.035	26.386	33.811

**vorgesehene**

**Behandlung des Jahresgewinns<sup>1, 2)</sup> oder Behandlung des Jahresverlustes<sup>1, 2)</sup>**

Verwendung	Betrag in TEUR	Verwendung	Betrag in TEUR
a) zur Tilgung des Verlustvortrages		a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	
b) zur Einstellung in Rücklagen		b) aus dem Haushalt der Kommune (durch Gesellschafter) auszugleichen	
c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde (Gesellschafter)		c) auf neue Rechnung vorzutragen	
d) auf neue Rechnung vorzutragen	13.109		

**Für Unternehmen in Privatrechtsform:**

bei Gewinnabführung an bzw. Verlustausgleich durch mehrere Gesellschafter:

	Gesellschafter	Gesellschaftsanteile in %	Betrag in TEUR
1.	Gemeinde Graal-Müritz	42,98	76,50
2.	Tourismus- und Kur GmbH	22,47	40,00
3.	Wirtschaftliche Vereinigung e.V. Graal-M	20,79	37,00
4.	Fremdenverkehrsverein Graal-Müritz e.V	13,76	24,50
5.			
6.			

<sup>1)</sup> § 11 Absatz 5 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik: Bei Sondervermögen mit Sonderrechnungen sind die voraussichtlichen Jahresergebnisse in dem Ergebnishaushalt der Gemeinde zu veranschlagen.

<sup>2)</sup> Mit Zahlungswirksamkeit des Verlustausgleiches bzw. der Gewinnausschüttung ist eine Veranschlagung im Finanzhaushalt der Gemeinde im Folgejahr vorzunehmen.

# Finanzplan

2024

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

**Tourismus- und Kur GmbH, Graal-Müritz**

-in TEUR-

	Bezeichnung	IST	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2026
		(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-106.363	-71.850	13.109	19.035	26.386	33.811
2	Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	10.954	7.000	54.745	55.019	55.294	55.570
3	Auflösung (-)/Zuschreibungen (+) auf Sonderposten zum Anlagevermögen						
4	Gewinn (-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
5	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-51.000					
6	Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	226.000					
7	Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	9.000					
8	Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	62.000					
9	Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten						
10	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	150.590	-64.850	67.854	74.054	81.680	89.381
11	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
12	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen	-9.000	-5.000	-128.400	-144.950	-88.150	-90.600
13	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0					
14	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
15	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
16	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
17	(+) Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen						
	davon						
	a) empfangene Ertragszuschüsse						
	b) Beiträge und einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
18	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen	-115.000					
19	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	-124.000	-5.000	-128.400	-144.950	-88.150	-90.600
20	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen						
21	(-) Auszahlungen an die Gemeinde (Abführung aus Gewinnen oder Eigenkapital)						
22	(+) Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und der Begebung von Anleihen						
23	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten						
24	<b>Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0

	Bezeichnung	IST	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2026
		(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
25	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus Ziffer 10, 19, 24)	26.590	-69.850	-60.546	-70.896	-6.470	-1.219
26	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands						
27	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	419.000	446.000	376.150	315.604	244.708	238.238
28	<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	446.000	376.150	315.604	244.708	238.238	237.019

2024

Name des Betriebes/Unternehmens:  
**Tourismus- und Kur GmbH, Graal-Müritz**

<b>Investitionsübersicht</b>							
Maßnahme (mit Zuordnung zum Bereichsfinanzplan)	Beschreibung der Maßnahme:	in TEUR					Planungsdaten der weiteren Wirtschaftsjahre bis zum Abschluß der Maßnahme
		2024	2025	2026	2027	2028	
		Gesamt	Bis zum Planjahr geleistete Auszahlungen	Ansatz des Wirtschaftsjahres	Planungsdaten des Wirtschaftsjahres	Planungsdaten des zweiten Wirtschaftsjahres	Planungsdaten des dritten Wirtschaftsjahres
<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>							
	Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen						
	davon empfangene Ertragszuschüsse						
	davon Beiträge und einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Sonstige Investitionseinzahlungen						
	<b>Summe Einzahlungen</b>						
	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen			128.400,00	144.950,00	88.150,00	90.600
	davon Grundstücke						
	davon Gebäude						
	davon Maschinen						
	davon Büro- und Geschäftsausstattung						
	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Sonstige Investitionsauszahlungen						
	<b>Summe Auszahlungen</b>			128.400,00	144.950,00	88.150,00	90.600,00
	<i>Nachrichtlich</i>						
	veranschlagte VE						
	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

Stellenübersicht  
für

Name des Betriebes/Unternehmens:  
**Tourismus- und Kur GmbH**

**2024**

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Stelle	Anzahl und Bewertung im Vorjahr	Tatsächliche Besetzung am 30.06. des Vorjahres	Anzahl und Bewertung im Planjahr	Bemerkungen
		2023	2023	2024	
	Geschäftsführer	2	2	1	
	Leiter Verwaltung	1	1	0	
	Mitarbeiter Finanzen	1	1	1	
	Leiter Events/Marketing	1	1	1	
	Mitarbeiter Veranstaltungen	4	4	2,5	1 Stelle MuSchu, 1 Stelle 11Mon 20h
	Mitarbeiter Marketing	0	0	1	
	Mitarbeiter Vermietung/Gastro	0	0	0,75	1 MA 8 Monate
	Leitung ZV/TI	1	0	1	
	Mitarbeiter Zimmervermittlung	0,75	0,75	0,75	1x 30h
	Mitarbeiter Touristinformation	1	1	1	1 x 40h
	Mitarbeiter Touristinformation	0,5	0,5	0,75	1 x 30h
	Mitarbeiter Touristinformation	2,5	2,5	0,5	1x 20h
	Mitarbeiter Touristinformation	0,25	0,25	0,5	2 MA 520 €/Monat (max. 43 h/Monat)
	Mitarbeiter Touristinformation	0,12	0,12	0,12	1 MA 260 €/Monat (max. 21 h/Monat)
	Mitarbeiter Touristinformation	0,075	0,075	0,075	1 MA 165 €/Monat (max. 13 h/Monat)
	Mitarbeiter Touristinformation	1	1	0,25	Elternzeit bis 09/24 40h
	Mitarbeiter Veranstaltungen	1	1	0,19	Elternzeit bis 09/24 30h
	Strandvogt/Brückenk./Technik	0,875	0,875	0,875	1 MA (35h)
	Minijob Guides	0	0	2	10 Guides a 2h/Woche
	Minijob Veranstaltungen	0	0	0,5	2 MA 520 €/Monat (max. 43 h/Monat)
	Auszubildende	2	2	2	
	<b>Gesamt</b>	<b>17,82</b>	<b>17,82</b>	<b>17,76</b>	