

VORLAGE G 56-9/2018
zur Sitzung der Gemeindevertretung am 27.09.2018

Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018

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

Zu A und B):

Der § 48 der Kommunalverfassung M-V regelt die Pflicht zum Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung.

Folgende Sachverhalte führen zur Nachtragspflicht für das Haushaltsjahr 2018. Eine detaillierte Begründung hierzu kann dem Vorbericht entnommen werden.

- Sondertilgung eines Darlehens i.H.v. 923.525,43 €
- Verschiebung der Sanierung des Feuerwehrgerätehauses vom Investitions- in den Ergebnishaushalt (100 T€)
- Ankauf der Containeranlage auf dem Schulgelände (280 T€)
- Anschaffung einer Tragkraftspritze für die Feuerwehr (17 T€)
- Anschaffung von 5 Defibrillatoren (AED)

Nähere Erläuterungen hierzu und weitere Änderungen im Nachtrag sind den Nummern 2 und 3 des Vorberichtes zu entnehmen.

Die vorliegende Nachtragshaushaltssatzung mit den Anlagen Haushalts- und Stellenplan entspricht der aktuellen Entwicklung im Haushaltsjahr und zusätzlichen Mittelanmeldungen aus den Sachgebieten. Zu hohe Planansätze, die bei einer Hochrechnung nicht erreicht werden, wurden sowohl auf der Ertrags-, sowie auf der Aufwandsseite angepasst.

Der Nachtragshaushaltsplan der Gemeinde Graal-Müritz weist im Ergebnishaushalt 2018 ein Jahresüberschuss von **75.100,00 EURO** aus.

Der geplante Jahresgewinn wird der Ergebnisrücklage zugeführt. Die Entwicklung der Ergebnisrücklage ist im Vorbericht dargestellt.

Der Finanzplan 2018 zeigt die Entwicklung der liquiden Mittel. Laut Plan sind hier mehr Auszahlungen als Einzahlungen ausgewiesen:

1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-	91.600 EURO
2. Saldo aus Investitionstätigkeit	-	0 EURO
Finanzmittel	-	91.600 EURO
3. Tilgung von Krediten	-	1.462.100 EURO
4. Aufnahme Kredite		0 EURO
Abnahme der liquiden Mittel		1.553.700 EURO

Der Jahresüberschuss von 75.100,00 € ist, unter Berücksichtigung von den hohen Unterhaltungsaufwendungen (675 T€ Wohnungs- und Strangsanierung im kommunalen Wohnungsbestand, 100 T€ Sanierung Feuerwehrgerätehaus) und der Verschiebung eines geplanten Grundstücksverkaufes (116 T€), als sehr positiv anzusehen. Auch die Ergebnisse der Folgejahre sind durch die Strangsanierungen (jährlich 500 T€) erheblich beeinflusst. Ab dem Jahr 2020 soll der kommunale Finanzausgleich neu geregelt werden. Hier sind keine weiteren Prognosen möglich. Auch die Entwicklung der Steuerkraft in den Jahren ist nicht vorhersehbar. Die geplanten Steigerungen bei der Kreisumlage sind in den Folgejahren bereits berücksichtigt. Nach Abschluss der Sanierungsmaßnahme „Strangsanierung Ostseering“ ist jedoch wieder von dauerhaft positiven Ergebnissen auszugehen.

Die hohe Abnahme der liquiden Mittel resultiert auch durch o.g. Erläuterungen. Weiterhin wurde durch den Finanzausschuss eine Sondertilgung eines Darlehens über ca. 923 T€ zum Zinsauslauf beschlossen. Diese Sondertilgung reduziert die Tilgungshöhe der Folgejahre. Dies wirkt sich positiv auf den Haushaltsausgleich der Folgejahre aus. Weiterhin werden hier Zinsaufwendungen eingespart. Eine weitere größere Maßnahme ist der Ankauf der Container auf dem Schulgelände. Auch diese Maßnahme führt vorerst zu einer hohen Abnahme der liquiden Mittel (280 T€), hat aber durch den Entfall von Mietaufwendungen eine positive Wirkung auf Haushaltsfolgejahre.

An dem Stellenplan und folglich dem Personalbestand finden im Nachtragshaushalt keine Änderungen statt. Die Steigerung der Personalkosten resultiert hier hauptsächlich durch die Tarifeinigung für die Jahre 2018 bis 2020.

Der Vorbericht informiert ausführlich über die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde Graal-Müritz und weist auf die Änderungen im Nachtragshaushaltsplan hin. Die Berechnungen für Schlüsselzuweisungen und Kreisumlage und die Ermittlungen der Steuerkraftmesszahlen zeigen die Entwicklung im Planungszeitraum. (S. Anlagen)

Eine verkürzte Investitionsübersicht für 2018 und Folgejahre ist erstellt worden.
(Vorbericht Nr. 8)

Zu C)

Der Finanzausschuss hat in seiner Sitzung am 11.09.2018 einstimmig die Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 zur Beschlussfassung empfohlen.

Zu D)

Der Ergebnishaushalt sowie der Finanzhaushalt sind unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ausgeglichen. Auch am Ende des Finanzplanungszeitraumes sind beide Haushalte ausgeglichen.

Zu E)

Entfällt

Zu F)

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung beschließt die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2018 mit ihren Anlagen Haushalts- und Stellenplan.



Giese
Bürgermeister

Abstimmungsergebnis:

Gesetzliche Anzahl der Mitglieder der Gemeindevertretung: 15

Davon anwesend:

Ja-Stimmen:

Nein-Stimmen:

Stimmhaltungen:

Jörg Griese
Bürgervorsteher

Frank Giese
Bürgermeister

Veränderungen im Nachtrag 2018

Ergebnishaushalt
Jahresergebnis lt. Planung 2018: 231.900,00 €

Erträge:	alter Wert	neuer Wert	Veränderung
11401	44250000	- €	5.700,00 €
11401	46112000	116.000,00 €	5.700,00 € Anpassung an aktuelle Werte
21101	41443000	- €	- 116.000,00 € Verschiebung Verkauf in das HHJahr 2020
51101	44250000	- €	4.900,00 €
54000	46250200	63.200,00 €	63.200,00 € Kostenerstattung für Erstellung B-Pläne (56255)
54101	46112000	111.000,00 €	12.000,00 € Hochrechnung aktueller Werte
55201	43220000	7.800,00 €	7.800,00 € Verkauf einer Teilfläche
61200	47800000	86.000,00 €	73.000,00 € Anpassung an aktuelle Werte
61100	40220000	21.000,00 €	31.400,00 € Gewinnausschüttung Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG
61100	40210000	1.281.400,00 €	219.300,00 € Umsatzsteuer
61100	40521000	140.000,00 €	1.313.400,00 € Einkommensteuer
61100	457.300,00 €	133.600,00 €	32.000,00 € Familienleistungsausgleich
61100	41111000	430.500,00 €	26.800,00 € Schlüsselzuweisung
Summe			- 23.900,00 €

	alter Wert	neuer Wert	Veränderung	
Aufwendungen:				
11100	50211000	79.800,00 €	4.900,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11100	50510000	8.600,00 €	10.000,00 €	1.400,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
11400	50221000	162.700,00 €	167.300,00 €	4.600,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
11400	50320000	6.000,00 €	100,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11400	50420000	34.200,00 €	1.000,00 €	Anpassung Lohn, SV, Steuern
11400	52310000	55.000,00 €	33.000,00 €	22.000,00 € Erneuerung Netzverkabelung - erst nachdem der Breitbandausbau erfolgt ist
11400	52380000	3.000,00 €	5.000,00 €	2.000,00 € Erneuerung Schaukästen, Ersatz Büromöbel
11400	56243000	59.000,00 €	60.000,00 €	1.000,00 € Softwareunterhaltung
11408	57511000	54.000,00 €	49.000,00 €	5.000,00 € Reduzierung Zinsen nach Sonderzahlung
11601	50221000	166.100,00 €	168.500,00 €	2.400,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
11601	50320000	6.100,00 €	6.200,00 €	100,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
11601	50420000	34.900,00 €	35.400,00 €	500,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
11601	50510000	20.600,00 €	15.000,00 €	5.600,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
12201	50221000	169.800,00 €	177.400,00 €	7.600,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
12201	50320000	6.200,00 €	6.500,00 €	300,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
12201	50420000	35.700,00 €	37.500,00 €	1.800,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
12201	56290000	17.900,00 €	20.000,00 €	2.100,00 € Erhöhung Aufwand Sicherheitsdienst
12203	50221000	46.300,00 €	46.400,00 €	100,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
12601	52310000	8.000,00 €	108.000,00 €	100.000,00 € Anteil Sanierung FFW
12601	52380000	4.200,00 €	4.700,00 €	500,00 € geringwertige Vermögensgegenstände
12601	52490000	€	5.000,00 €	5.000,00 € Aufwendungen Hochwasserersatz
21101	50221000	93.100,00 €	94.700,00 €	1.600,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
21101	50320000	3.400,00 €	3.500,00 €	100,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
21101	50420000	19.500,00 €	19.900,00 €	400,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
21103	50221000	16.300,00 €	16.100,00 €	200,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
21103	50420000	3.500,00 €	3.400,00 €	100,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
21103	52310000	17.500,00 €	25.000,00 €	7.500,00 € Unterhaltung Sporthalle
25201	50221000	23.600,00 €	23.900,00 €	300,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
25201	50420000	5.100,00 €	5.200,00 €	100,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
27201	50221000	41.500,00 €	41.600,00 €	100,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
27201	50420000	8.700,00 €	9.300,00 €	600,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
35101	50221000	34.900,00 €	35.100,00 €	200,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
51101	56255000	40.000,00 €	133.000,00 €	93.000,00 € Strandversorgung, Lärmaktionsplan, Birkenallee, Müritz-Waist, teilweise werden Kosten erstattet
52102	50221000	179.400,00 €	181.800,00 €	2.400,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
52102	50420000	37.700,00 €	38.200,00 €	500,00 € Anpassung Lohn, SV, Steuern
55101	56420000	€	1.800,00 €	1.800,00 € Beitrag Bäderverband M-V "Kur- und Heilwald eine nachhaltige Chance zur Angebotsweiterung"
55102	52310000	5.000,00 €	7.000,00 €	2.000,00 € Unterhaltung Spielplätze
55201	52544000	€	62.000,00 €	62.000,00 € Erfassung von 5443+5449 und Anpassung an aktuelle Werte
55201	54430000	25.000,00 €	€	25.000,00 € Erfassung auf 5254400
55201	54490000	14.500,00 €	€	14.500,00 € Erfassung auf 5254400
55501	52330000	7.000,00 €	17.000,00 €	10.000,00 € Aufforstung +2,5 T€, Baumfällungen + 3,5 T€, Seilkletterer 2 T€, Freischneiden 1 T€
55501	54147000	€	6.000,00 €	6.000,00 € Zuwendung Stiftung Umwelt- und Naturschutz MV - Verkehrssicherung NSG Ribnitzer Großes Moor
61200	51110000	28.200,00 €	25.700,00 €	2.500,00 € Versorgungsaufwendungen Pensionsrückstellungen
61100	54421000	1.598.600,00 €	1.507.800,00 €	90.800,00 € Kreisumlage
		Summe	132.900,00 €	

Jahresergebnis lt. Nachtrag 2018: 75.100,00 €

Finanzhaushalt
Finanzergebnis lt. Planung 2018: - 365.400,00 €

	alter Wert	neuer Wert	Veränderung
Einzahlungen:			
11400 231420000	0	8.000,00 €	8.000,00 € Förderung Anschaffung Defibrillatoren (AED)
12601 23251000	- €	5.000,00 €	5.000,00 € Spende Anschaffung Tragkraftspritze
11401 03610000	130.000,00 €	- €	- 130.000,00 € Verschiebung Verkauf in das HHJahr 2020
54101 04810000	- €	7.900,00 €	7.900,00 € Verkauf einer Teilfläche
54101 23320000	120	122.000,00 €	52.000,00 € Anpassung Anliegerbeiträge Schwabenberg
54101 23320000	123	- €	- 70.000,00 € Anliegerbeiträge Lindenweg - Verschiebung der Maßnahme wegen Schwabenberg
61100 20120000	43.500,00 €	41.000,00 €	- 2.500,00 € Anpassung investive Schlüsselzuweisung
Summe Erträge, die auch Finanzwirksam sind		84.300,00 €	
Summe			45.300,00 €

Auszahlungen:			
11400 08240000	- €	13.000,00 €	13.000,00 € Anschaffung Defibrillatoren (AED)
11405 03929000	- €	280.000,00 €	280.000,00 € Ankauf Containeranlage Schulgelände
12601 07250000	- €	17.000,00 €	17.000,00 € Neuanschaffung Tragkraftspritze
54101 09600000	120	201.000,00 €	56.000,00 € Ausbau Schwabenberg lt. Submission
54101 09600000	123	140.000,00 €	44.000,00 € Ausbau Lindenweg - Verschiebung der Maßnahme wegen Schwabenberg
12601 09600000	406	135.000,00 €	- 100.000,00 € Trennung Anbau und Sanierung
21103 08290000	6.000,00 €	- €	- 6.000,00 € Reinigungsmaschine Sporthalle zurückgestellt wg. evtl. Neubau Sporthalle
11408 31510000	265.000,00 €	1.113.600,00 €	848.600,00 € Sondertilgung Darlehen
Summe Aufwendungen die auch Finanzwirksam sind		130.400,00 €	
Summe			1.143.000,00 €

Finanzergebnis lt. Nachtrag 2018 - 1.553.700,00 €

Berechnung Schlüsselzuweisungen / Kreisumlage

	Ist 2012	Ist 2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Steuereinnahmen										
Grundsteuer A	2.201,22	1.505,78	1.354,00	1.523,00	1.295,00	1.488,22	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Grundsteuer B	417.684,64	419.915,36	427.902,00	430.105,00	443.808,00	436.661,66	462.300,00	462.300,00	462.300,00	462.300,00
Gewerbesteuer	832.065,64	572.943,31	605.112,00	1.081.191,00	1.359.702,00	909.530,83	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
abzügl. Gewerbesteuerumlage (11,67 v.H.)	-97.074,33	-71.450,87	-72.434,00	-132.758,00	-153.363,00	-106.142,25	-105.030,00	-105.030,00	-105.030,00	-105.030,00
Umsatzsteuer	92.958,31	93.541,63	96.068,00	129.392,00	132.010,00	166.987,61	219.344,00	214.900,00	219.300,00	220.000,00
EST-Anteil	832.337,93	940.411,85	1.018.623,00	1.150.895,00	1.165.407,00	1.223.962,38	1.313.421,60	1.418.000,00	1.505.200,00	1.565.000,00
Familienleistungsausgleich	179.784,14	182.796,12	193.362,00	196.365,00	197.819,00	190.603,49	133.628,11	133.000,00	133.000,00	133.000,00
IST-Aufkommen	2.259.957,55	2.139.663,18	2.269.987,00	2.856.713,00	3.146.678,00	2.823.091,94	2.925.663,71	3.025.170,00	3.116.770,00	3.177.270,00
Steuerkraftmesszahl siehe Ermittlung	2.316.861,53	2.198.043,59	2.344.403,22	2.992.504,90	3.453.684,75	3.056.745,40	3.130.540,38	3.230.046,67	3.321.646,67	3.378.678,23
Anteil IST-Aufkommen an Steuerkraftmesszahl	0,98	0,97	0,97	0,95	0,91	0,92	0,93	0,94	0,94	0,94
Bürger			2014	2015	2016	2017	2018	2019	2019	2019
Ausgangsmesszahl					4.152	4.154	4.161	4.161	4.161	4.161
Grundbetrag					966,40	995,58	1.004,38	1.026,00	1.026,00	1.026,00
abzüglich Steuerkraft Vorvorjahr = Unterschiedsbetrag					4.012.487,55	4.135.639,68	4.179.229,12	4.269.186,00	4.269.186,00	4.269.186,00
x 60% / 65 % ab 2018 / 70 % ab 2019 = Schlüsselzuweisung gesamt:		IST:	IST:	gem. Erläss:						
davon 8,7% investive Bindung		957.111,74	816.215,83	992.766,25	1.000.850,60	685.880,87	471.603,84	848.708,42	797.051,93	727.397,53
SZW ohne Investive Bindung			71.010,78	86.370,66	87.074,00	59.671,64	41.029,53	73.837,63	69.343,52	63.283,59
Kreisumlagegrundlage			745.205,05	906.395,59	913.776,60	626.209,23	430.574,31	774.870,78	727.708,42	664.113,95
Steuerkraftmesszahl Vorvorjahr			2.316.861,53	2.198.043,59	2.344.403,22	2.992.504,90	3.453.684,75	3.056.745,40	3.130.540,38	3.230.046,67
zzgl. SZW Vorjahr / ab 2018 jeweils 50 % SZW Vorjahr + HHJahr			957.111,74	816.215,83	992.766,25	1.000.850,60	578.742,35	660.156,13	822.880,18	762.224,73
KUG			3.273.973,27 €	3.014.259,42 €	3.337.169,47 €	3.993.355,50 €	4.032.427,10 €	3.716.901,53 €	3.953.420,56 €	3.992.271,40 €
Kreisumlage	61100 54421		1.409.772,89	1.195.756,71	1.292.152,02	1.546.227,25	1.507.724,49	1.510.177,09	1.644.622,95	1.660.784,90