



**Vorbericht zum
1. Nachtragshaushaltsplan
der Gemeinde Ostseeheilbad Graal-Müritz
für das Haushaltsjahr 2022**

1. Gesetzliche Grundlagen

Die gesetzlichen Grundlagen für den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung sind im § 48 der Kommunalverfassung M-V geregelt. Die Gemeinde hat in Ihrer Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens Wertgrenzen festgelegt, welche sich auf die Absätze 2 und 3 des § 48 KV M-V beziehen.

2. Anlass für den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung

Gem. § 48 Abs. 2 Nr.4 KV M-V hat die Gemeinde unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, wenn bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen geleistet werden sollen.

Hier ist die Schaffung einer Position für Anschaffungen im Sinne des Katastrophenschutzes i.H.v. 50 T€ zu nennen. Die Kommunen sind angehalten, für eine eventuelle Gasmangellage oder einen längeren Stromausfall, Vorkehrungen zu treffen. Es wurden bereits Anschaffungen bzw. Bestellungen getätigt. Es werden aber weitere Anschaffungen notwendig werden (Notstromaggregate, Kraftstofflager, externe Heizgeräte usw.).

Im Bereich des Investitionshaushaltes ergeben sich hierdurch allerdings keine negativen Auswirkungen. Durch den Beschluss der Gemeindevertretung vom 25.08.2022 G62-8/2022, der besagt, dass das Projekt „Walderlebnispfad“ nicht weitergeführt werden soll, ergeben sich hier Einsparungen i.H.v. 71,5 T€.

Gem. § 48 Abs. 2 Nr. 2 KV M-V hat die Gemeinde eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, wenn im Ergebnishaushalt bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen bei einzelnen Aufwandspositionen in einem im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen erheblichen Umfang getätigt werden sollen oder müssen.

Es wird folgend auf die wesentlichsten zusätzlichen Aufwendungen eingegangen. Anzumerken ist hier jedoch, dass die Mehrerträge diese Mehraufwendungen weit übersteigen. Weiterhin reduzieren Einsparungen im Bereich der Personalkosten die Gesamtmehraufwendungen. Diese Einsparungen können jedoch nicht zur allgemeinen Deckung verwendet werden.

Bewirtschaftungskosten:

Die Bewirtschaftungskosten der kommunalen Objekte wurden bereits im Haushalt 2022 erhöht angesetzt. Es hat sich jedoch gezeigt, dass die Ansätze für den Schulkomplex und die Feuerwehr nicht ausreichend waren. Hier wurden im Nachtrag die Werte entsprechend erhöht. Gleichzeitig wurden hier die Erfüllungsstände der Unterhaltungskosten der kommunalen Gebäude überprüft und ggfs. reduziert, was zu einer Abmilderung der Kostensteigerung im Bereich der Bewirtschaftung führt.

Kreisumlage:

Der Kreistag hat der rückwirkenden Erhöhung der Kreisumlage für das Jahr 2022 zugestimmt. Weiterhin ergab sich eine Steigerung der Kreisumlage durch höhere Zuweisungen aus dem FAG. Die zusätzlichen Gesamtkosten von ca. 48 T€ sind im Nachtrag dargestellt.

Umlage WBV:

Im Jahr 2022 erhielt die Gemeinde einen erhöhten Bescheid über die Umlage des Wasser- und Bodenverbandes. Hier war eine Anpassung des Planwertes von zusätzlich 45 T€ notwendig. Allerdings ist die Gemeinde gegen den Bescheid rechtlich vorgegangen, sodass hier auch noch eine Änderung des Bescheides in Betracht kommt und sich Einsparungen ergeben könnten.

Kosten im Rahmen Zivil- und Katastrophenschutz:

Bereits im investiven Bereich wurde erläutert, dass die Kommunen angehalten sind, für eine eventuelle Energiemangellage (evtl. Ausfall Gas- und Stromversorgung), Vorkehrungen zu treffen. Hier wurde im Nachtragshaushalt 20 T€ als laufenden Kosten eingestellt. Unter anderem sind hier die notwendigen Kraftstoffreserven zu finanzieren. Diese gewährleisten dann eine Betriebsbereitschaft der Feuerwehr und der kommunalen Fahrzeuge.

Diese laufenden, aber auch die investiven Kosten werden auf einem gesonderten Produkt (12801 – Zivil- und Katastrophenschutz) ausgewiesen. So können diese Kosten für eventuelle Zuweisungen des Landes oder Bundes schnell ermittelt und dargestellt werden.

Es gibt eine Veränderung im Stellenplan zum beschlossenen Haushalt 2022. Im Nachtrag reduziert sich die Anzahl der VZÄ um 0,759. Dies hängt damit zusammen, dass eine Vorratsstelle für eine eventuelle Krankheitsvertretung nicht in Anspruch genommen worden ist. Die weiteren Veränderungen bei den Personalkosten resultieren u.a. aus längerer Krankheit bzw. Elternzeit.

3. Veränderungen im Nachtrag 2022

		Ergebnishaushalt			
Jahresergebnis lt. Planung 2022:					- 382.800,00 €
Erträge:		alter Wert	neuer Wert	Veränderung	
12203	43110000	20.000,00 €	35.000,00 €	15.000,00 €	Gebühren EMA
12203	43190000	10.000,00 €	9.000,00 €	- 1.000,00 €	Gebühren Standesamt
54000	46250200	77.000,00 €	38.000,00 €	- 39.000,00 €	Wegenutzung WWAV - Hohe Rückzahlung nach Abrechnung
61100	40120000	571.000,00 €	581.000,00 €	10.000,00 €	Grundsteuer B
61100	40130000	1.050.000,00 €	1.600.000,00 €	550.000,00 €	Gewerbesteuer
61100	41111000	879.900,00 €	893.800,00 €	13.900,00 €	SZW
61100	41320000	177.500,00 €	193.300,00 €	15.800,00 €	Zuschuss amtsfreie Gemeinde
12201	40330000	2.000,00 €	1.500,00 €	- 500,00 €	Fischereiabgabe
12201	43120000	2.000,00 €	4.500,00 €	2.500,00 €	
12201	43190000	10.000,00 €	12.000,00 €	2.000,00 €	
12201	43225000	28.000,00 €	37.000,00 €	9.000,00 €	Sondernutzungen
12201	44250000	- €	500,00 €	500,00 €	Stromkostenerstattung Wochenmarkt
12201	46210000	60.000,00 €	84.000,00 €	24.000,00 €	Verwarnungsgelder / Knöllchen
12201	46210100	4.000,00 €	500,00 €	- 3.500,00 €	Bußgelder
12204	43140000	2.000,00 €	3.000,00 €	1.000,00 €	Gebühren Erlaubnisscheine
12601	44110000	5.000,00 €	- €	- 5.000,00 €	Miete Wohnung FFW - jetzt über GHV
			Summe	594.700,00 €	

Aufwendungen:		alter Wert	neuer Wert	Veränderung	
11401	56340000	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	Internetanschluss Jugendraum
11405	52310000	58.500,00 €	38.500,00 €	- 20.000,00 €	Unterhaltung Schulkomplex
11405	52320000	130.000,00 €	170.000,00 €	40.000,00 €	Bewirtschaftung Schule
12201	50221000	212.400,00 €	181.000,00 €	- 31.400,00 €	Entgelte Beschäftigte
12201	50320000	7.900,00 €	7.400,00 €	- 500,00 €	ZMV Beiträge
12201	50420000	44.600,00 €	38.100,00 €	- 6.500,00 €	SV-Beiträge
12201	52330000	2.000,00 €	4.000,00 €	2.000,00 €	Fahrbahnmarkierung / Schilder / Poller
12201	52370000	1.000,00 €	1.500,00 €	500,00 €	Unterhaltung Fahrräder, Handgeräte
12201	52320000	- €	500,00 €	500,00 €	Stromkosten Wochenmarkt
12203	56390000	15.000,00 €	25.000,00 €	10.000,00 €	Geschäftsaufwendungen EMA

12601	56290000	- €	500,00 €	500,00 €	Alarmaufschaltung FFW
12601	52320000	27.000,00 €	45.000,00 €	18.000,00 €	Bewirtschaftung Feuerwehr
12601	50190000	11.000,00 €	6.500,00 €	- 4.500,00 €	Aufwandsentschädigungen FFW
12601	50520000	8.000,00 €	2.000,00 €	- 6.000,00 €	Arbeitsmed. Untersuchung FFW
12601	56120001	3.000,00 €	1.500,00 €	- 1.500,00 €	Jugendfeuerwehr Aus- und Fortbildung
12601	56150000	15.000,00 €	16.000,00 €	1.000,00 €	Dienst- und Schutzkleidung FFW
12601	56150001	1.800,00 €	800,00 €	- 1.000,00 €	Dienst- und Schutzkleidung Jugendfeuerwehr
12601	56250000	5.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €	Ausschreibung Brandschutzbedarfsplanung
12801	52352000	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	Kraftstoffreserven
21101	50221000	117.200,00 €	109.100,00 €	- 8.100,00 €	Entgelte Beschäftigte
21101	50320000	4.400,00 €	4.100,00 €	- 300,00 €	SV-Beiträge
21103	56411000	- €	400,00 €	400,00 €	Gebäuderversicherung Sporthalle
25201	50221000	24.100,00 €	12.400,00 €	- 11.700,00 €	Entgelte Beschäftigte
25201	50320000	900,00 €	400,00 €	- 500,00 €	ZMV Beiträge
25201	50420000	5.500,00 €	2.600,00 €	- 2.900,00 €	SV-Beiträge
28101	54190000	6.500,00 €	11.300,00 €	4.800,00 €	zus. Zuschuss DLRG - Schwimmtraining
35101	50221000	59.500,00 €	39.400,00 €	- 20.100,00 €	Entgelte Beschäftigte
35101	50320000	2.200,00 €	1.500,00 €	- 700,00 €	ZMV Beiträge
35101	50420000	12.500,00 €	8.300,00 €	- 4.200,00 €	SV-Beiträge
36502	52310000	18.500,00 €	5.000,00 €	- 13.500,00 €	Unterhaltung KITA
36502	52320000	1.000,00 €	2.500,00 €	1.500,00 €	Bewirtschaftung KITA
52102	50221000	175.700,00 €	165.700,00 €	- 10.000,00 €	Entgelte Beschäftigte
52102	50320000	6.600,00 €	6.200,00 €	- 400,00 €	ZMV Beiträge
52102	50420000	36.900,00 €	34.800,00 €	- 2.100,00 €	SV-Beiträge
54101	52330000	115.000,00 €	75.000,00 €	- 40.000,00 €	Unterhaltung Infrastrukturvermögen
54101	52330001	20.000,00 €	30.000,00 €	10.000,00 €	Unterhaltung Straßenbeleuchtung
55101	52310000	13.500,00 €	9.500,00 €	- 4.000,00 €	Unterhaltung Klangwald, Kurwald, Küstenlehrpfad
55201	52544000	95.000,00 €	140.000,00 €	45.000,00 €	WBV-Bescheid - in Anfechtung
55501	52330000	55.000,00 €	70.000,00 €	15.000,00 €	Bewirtschaftung Wald
61100	54421000	1.691.200,00 €	1.740.000,00 €	48.800,00 €	Kreisumlage - sofern Landkreis seinen Nachtrag wie angekündigt beschließt
61100	54310000	122.300,00 €	160.000,00 €	37.700,00 €	Gewerbesteuerumlage
61200	57990000	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	Verwahrentgelte - Einzelausweis ab 2022
			Summe	81.800,00 €	

Jahresergebnis lt. Nachtrag 2022:	130.100,00 €
Veränderung des Jahresergebnisses	512.900,00 €

Finanzhaushalt

Finanzergebnis lt. Planung 2022 (Veränderung der liquiden Mittel): - 1.097.600,00 €

Einzahlungen:

			alter Wert	neuer Wert	Veränderung	
55101	23310000	320	178.500,00 €	- €	- 178.500,00 €	Förderung Walderlebnispfad
Summe Erträge, die auch Finanzwirksam sind						594.700,00 €
Summe					416.200,00 €	

Auszahlungen:

			alter Wert	neuer Wert	Veränderung	
12801	08290000		- €	50.000,00 €	50.000,00 €	Anschaffungen Energiemangellage (4,9 T€ Dieselfass, 2 T€ Heizung) - evtl weitere notwendige Anschaffungen (Benzintank, Notstromaggregate)
25201	08290000		- €	2.000,00 €	2.000,00 €	Ausstattung Heimatmuseum
55101	09600000	320	250.000,00 €	- €	- 250.000,00 €	Walderlebnispfad
Summe Aufwendungen die auch Finanzwirksam sind						81.800,00 €
Summe					- 116.200,00 €	

Finanzergebnis lt. Nachtrag 2022 (Veränderung der liquiden Mittel) - 565.200,00 €

Veränderung des Finanzergebnisses 532.400,00 €

4. Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen

Bezeichnung Position	Ergebnis 2020	Plan 2021	Nachtrag 2022	Änderungen z. Plan 2022
Steuern und ähnliche Abgaben	3.251.380,48 €	3.137.800,00 €	4.045.200,00 €	559.500,00 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.485.426,06 €	1.096.900,00 €	1.538.900,00 €	29.700,00 €
Erträge der sozialen Sicherung	10.271,31 €	12.000,00 €	12.000,00 €	- €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.899,18 €	115.400,00 €	144.800,00 €	28.500,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.541.275,75 €	1.633.000,00 €	1.651.400,00 €	- 5.000,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.020,59 €	115.200,00 €	135.600,00 €	500,00 €
Andere aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	34.212,65 €	33.200,00 €	33.200,00 €	- €
Sonstige laufende Erträge	518.310,19 €	289.300,00 €	359.100,00 €	- 18.500,00 €
Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	7.052.796,21 €	6.432.800,00 €	7.920.200,00 €	594.700,00 €
Personalaufwendungen	1.437.914,31 €	1.520.500,00 €	1.491.500,00 €	- 109.900,00 €
Versorgungsaufwendungen	- €	34.400,00 €	34.400,00 €	- €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.945.185,27 €	1.869.000,00 €	2.236.700,00 €	75.000,00 €
Abschreibungen	152.585,71 €	1.039.600,00 €	1.070.600,00 €	- €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.649.405,84 €	2.255.700,00 €	2.500.300,00 €	91.300,00 €
Aufwendungen der sozialen Sicherung	342.550,87 €	12.000,00 €	12.000,00 €	- €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	100.505,75 €	95.500,00 €	91.200,00 €	10.000,00 €
Sonstige Aufwendungen	532.774,78 €	496.700,00 €	780.700,00 €	15.400,00 €
Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	7.160.922,53 €	7.254.600,00 €	8.148.600,00 €	81.800,00 €
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	- 108.126,32 €	- 821.800,00 €	- 228.400,00 €	512.900,00 €
Einstellung in die Kapitalrücklage	- €	- €	- €	- €
Entnahme aus der Kapitalrücklage	- €	366.800,00 €	358.500,00 €	- €
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €	- €	- €
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €	- €	- €
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	- 108.126,32 €	- 455.000,00 €	130.100,00 €	512.900,00 €

5. Entwicklung der wichtigsten Einzahlungen und Auszahlungen

Bezeichnung Position	Ergebnis 2020	Plan 2021	Nachtrag 2022	Änderungen z. Plan 2022
Steuern und ähnliche Abgaben	3.165.501,07 €	3.135.000,00 €	4.043.100,00 €	560.000,00 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.470.682,72 €	644.700,00 €	1.089.600,00 €	29.700,00 €
Einzahlungen der sozialen Sicherung	10.333,40 €	12.000,00 €	12.000,00 €	- €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.923,70 €	118.200,00 €	146.900,00 €	28.000,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.571.326,53 €	1.632.000,00 €	1.647.400,00 €	- 5.000,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.553,28 €	115.200,00 €	135.600,00 €	500,00 €
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	34.127,65 €	33.200,00 €	33.200,00 €	- €
Sonstige laufende Einzahlungen	354.950,38 €	288.800,00 €	275.500,00 €	- 18.500,00 €
Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	6.901.398,73 €	5.979.100,00 €	7.383.300,00 €	594.700,00 €
Personalauszahlungen	1.338.546,42 €	1.406.500,00 €	1.376.000,00 €	- 109.900,00 €
Versorgungsauszahlungen	98.394,61 €	101.100,00 €	102.600,00 €	- €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.651.882,32 €	1.869.000,00 €	2.236.700,00 €	75.000,00 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.655.184,74 €	2.255.700,00 €	2.500.300,00 €	91.300,00 €
Auszahlungen der sozialen Sicherung	285.506,81 €	12.000,00 €	12.000,00 €	- €
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	98.943,46 €	95.500,00 €	91.200,00 €	10.000,00 €
Sonstige laufende Auszahlungen	377.941,25 €	496.700,00 €	780.700,00 €	15.400,00 €
Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	6.506.399,61 €	6.236.500,00 €	7.099.500,00 €	81.800,00 €
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	394.999,12 €	- 257.400,00 €	283.800,00 €	512.900,00 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.054.947,35 €	366.800,00 €	358.500,00 €	- 178.500,00 €
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	116.271,00 €	47.000,00 €	145.000,00 €	- €
Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.500,00 €	- €	84.000,00 €	- €
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	30.359,22 €	27.300,00 €	25.200,00 €	- €
Sonstige Investitionseinzahlungen	1.882,44 €	500,00 €	500,00 €	- €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.205.960,01 €	441.600,00 €	613.200,00 €	- 178.500,00 €
Auszahlungen für Anlagevermögen	1.558.452,36 €	367.700,00 €	872.000,00 €	- 198.000,00 €
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	- €	- €	- €	- €
Sonstige Investitionsauszahlungen	- €	- €	- €	- €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.558.452,36 €	367.700,00 €	872.000,00 €	- 198.000,00 €
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	- 352.492,35 €	73.900,00 €	- 258.800,00 €	19.500,00 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	42.506,77 €	- 183.500,00 €	25.000,00 €	532.400,00 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	655.363,03 €	559.600,00 €	590.200,00 €	- €
Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	- €	- €	- €	- €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	- 655.363,03 €	- 559.600,00 €	- 590.200,00 €	- €
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	63.853,57 €	- €	- €	- €
Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	- 549.002,69 €	- 743.100,00 €	- 565.200,00 €	532.400,00 €

6. die Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)

Bezeichnung Position	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	- 108.126,32 €	- 821.800,00 €	- 228.400,00 €	- 931.600,00 €	- 573.700,00 €	- 61.800,00 €
Einstellung in die Kapitalrücklage	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Entnahme aus der Kapitalrücklage	- €	366.800,00 €	358.500,00 €	223.300,00 €	220.000,00 €	190.000,00 €
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) nachrichtlich	- 108.126,32 €	- 455.000,00 €	130.100,00 €	- 708.300,00 €	- 353.700,00 €	128.200,00 €
nachrichtlich	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	10.303.928,53 €	10.195.802,00 €	9.740.802,00 €	9.870.902,00 €	9.162.602,00 €	8.808.902,00 €
Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	10.195.802,21 €	9.740.802,00 €	9.870.902,00 €	9.162.602,00 €	8.808.902,00 €	8.937.102,00 €

- Im Haushaltsjahr ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt gem. § 16 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik gegeben, da im Ergebnishaushalt kein negatives Jahresergebnis ausgewiesen wird und der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von ausgeglichenen Fehlbeträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist.
- Zum Ende des Planungszeitraumes wird ebenfalls ein ausgeglichener Ergebnishaushalt erwartet, da auch im letzten Haushaltsjahr des Planungszeitraumes kein negatives Jahresergebnis ausgewiesen wird und der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von ausgeglichenen Fehlbeträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist.

7. die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

Bezeichnung Position	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite	- 448.855,09 €	- 743.100,00 €	- 565.200,00 €	- 681.900,00 €	153.400,00 €	154.900,00 €
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 160.216,31 €	- 817.000,00 €	- 306.400,00 €	- 934.000,00 €	- 561.300,00 €	- 50.100,00 €
nachrichtlich:	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	4.574.293,94 €	4.414.077,63 €	3.597.077,63 €	3.290.677,63 €	2.356.677,63 €	1.795.377,63 €
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	4.414.077,63 €	3.597.077,63 €	3.290.677,63 €	2.356.677,63 €	1.795.377,63 €	1.745.277,63 €

- Im Haushaltsjahr 2021 ist trotz der Abnahme der liquiden Mittel der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gem. § 16 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik gegeben.
- Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes kann ein ausgeglichener Finanzhaushalt erwartet werden.

Zuständigkeit	Maßnahme / Zweck	Plan 2022		Erläuterungen
			Nachtrag 2022	
übergreifend	Übergangszuweisung + Infrastruktupauschale	358.500,00 €	358.500,00 €	Einzahlungen - Landeszuweisungen
	Ausgleich Straßenausbaubeiträge	40.000,00 €	40.000,00 €	Einzahlungen - Landeszuweisungen
	Einzahlungen aus Kreditgewährungen	25.200,00 €	25.200,00 €	Einzahlungen - aus Kreditgewährungen (Eigenbetrieb / GSOM)
	Grundstücksverkäufe	84.000,00 €	84.000,00 €	Einzahlungen aus Verkäufen
	Holzverkauf	500,00 €	500,00 €	Einzahlungen aus Verkäufen
	Gesamtbudget	508.200,00 €	508.200,00 €	
Verwaltung	Anschaffung Software	- 60.000,00 €	- 60.000,00 €	2022: Umstellung GISAL, Einführung DMS, 2023: Umstellung Geso, 2024: Umstellung CIP
	Anschaffung Hardware	- 40.000,00 €	- 40.000,00 €	2022: neue Server und Mitarbeiter-PCs; 2023 neue Telefonanlage
	Anschaffung Büromöbel	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €	Anschaffung ergonomischer Büromöblierung
	sonstige BGA	- 1.000,00 €	- 3.000,00 €	Anschaffung sonstiger Betriebs- und Geschäftsausstattung
	Anschaffungen Zivil- und Kastastrophenschutz	- €	- 50.000,00 €	Anschaffungen im Rahmen Energiemangellage
	Gesamtbudget	- 111.000,00 €	- 163.000,00 €	
Ausschuss für Wasser, Straßen- und Wegebau, Ordnung, Sicherheit, Verkehr	Erschließung Rostocker Straße	- 150.000,00 €	- 150.000,00 €	Kosten des Ausbaus - GV Beschluss vom 29.08.2019
		105.000,00 €	105.000,00 €	Kostenbeteiligung der Anlieger
	Anschaffungen Brand- und Katastrophenschutz	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	2022: Hallenreinigungsmaschine; 2023: Druckbelüfter; 2024: Schere und Spreizer
	Ausstattung Straßen	- €	- €	Möblierung Kurstraße
	Sanierung Gartenstraße	- €	- €	
	Gesamtbudget	- 49.000,00 €	- 49.000,00 €	
Ausschuss für Bau, Bauleitplanung, Umwelt und Wirtschaft	Wohnung Parkstraße	- 30.000,00 €	- 30.000,00 €	Mehrkosten - bereits 100 T€ geplant
	Baumpflanzungen	- 20.000,00 €	- 20.000,00 €	Ersatzpflanzungen - behördliche Auflagen
	Gesamtbudget	- 50.000,00 €	- 50.000,00 €	
Tourismusausschuss	Walderlebnispfad	- 250.000,00 €	- €	im Zuge BUGA-Bewerbung - GV-Beschluss vom 27.01.2022 und 28.10.2021
		178.500,00 €	- €	
	Gesamtbudget	- 71.500,00 €	- €	
Sozialausschuss	Hort	- 500.000,00 €	- 500.000,00 €	
	Ausstattung Räume Jugendarbeit	- 5.000,00 €	- 5.000,00 €	
	Gesamtbudget	- 5.000,00 €	- 505.000,00 €	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		791.700,00 €	613.200,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.070.000,00 €	- 872.000,00 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		- 278.300,00 €	- 258.800,00 €	
Veränderung zum Haushalt 2022			19.500,00 €	

11. Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres ⁱ	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage ⁱⁱ	Zweckgebundene Kapitalrücklagen ⁱⁱⁱ	Rücklage kommunaler Finanzausgleich ^{iv}	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen ^v		
				(in €)					
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	10.079.620	12.137.404	1.744.770	0	0	23.961.794	5.810
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	10.195.802	12.137.404	1.744.770	0	0	24.077.976	5.820
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	9.740.802	12.137.404	1.744.770	0	0	23.622.976	5.755
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	9.870.902	12.137.404	1.744.770	0	0	23.753.076	5.822
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	9.870.902	12.137.404	1.744.770	0	0	23.753.076	
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	9.162.602	12.137.404	1.744.770	0	0	23.044.776	5.648
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	8.808.902	12.137.404	1.744.770	0	0	22.691.076	5.562
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr)	2025	8.937.102	12.137.404	1.744.770	0		22.819.276	5.593
5.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		8.937.102	12.137.404	1.744.770	0	0	22.819.276	

12. Entwicklung der Sonderposten untergliedert nach den einzelnen Sonderposten

Ifd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Einstellungen	Planmäßige Auflösungen	Außerplanmäßige Auflösung / Abgänge	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	6.770.997	218.500	343.000		6.646.497
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
2.1	Beiträge	2.280.419	105.000	92.100		2.293.319
2.2	Baukostenzuschüsse					
2.3	Unentgeltliche Vermögensübernahmen im Rahmen von Erschließungsverträgen					
3.	Sonderposten aus Anzahlungen					
3.1	Anzahlungen Zuwendungen					
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte					
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
5.	Sonstige Sonderposten					
5.1	Sonderposten m. Rücklagenanteil	306.950		14.200		292.750
	Summe	9.358.366	323.500	449.300		9.232.566

Voraussichtliche Entwicklung der Sonderposten:

2019	8.029.267 €	2022	9.232.566 €
2020 (geplant)	8.347.969 €	2023	8.790.466 €
2021	9.358.366 €	2024	8.356.866 €
		2025	7.924.966 €

13. Entwicklung der Rückstellungen

Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
1.1	Pensionsrückstellungen	1.728.170	0	11.100	29.700	1.709.570
1.2	Beihilferückstellungen	555.967	0	1.800	4.700	553.067
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0
3	Sonstige Rückstellungen					
3.1	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0	0	0	0	0
3.2	Rückstellungen für Rechtsstreitigkeiten	48.904	0	0	0	48.904
3.3	Rückstellungen für Altersteilzeit	0	0	0	0	0
3.4	Rückstellungen für ausstehenden Urlaub und Gleitzeitüberhänge	25.887	0	0	0	25.887
3.5	Rückstellungen für Fördermittelrückzahlungen	0	0	0	0	0
3.6	Rückstellungen (Prüfungen)	9.000	9.000	9.000	0	9.000
	Summe	2.367.928	9.000	21.900	34.400	2.346.428

Voraussichtliche Entwicklung der Rückstellungen:

2019	2.413.925 €	2022	2.346.428 €
2020 (geplant)	2.400.525 €	2023	2.312.028 €
2021	2.367.928 €	2024	2.227.628 €
		2025	2.243.228 €

14. Aufwendungen und Auszahlungen sowie die selbstfinanzierten Eigenanteile für freiwillige Leistungen

Übersicht über die freiwilligen Aufwendungen	Produkt	Plan	Ist	Plan	Nachtrag
		2021	2021	2022	2022
Begrüßungsgeld Neugeborene	11100	4.000,00 €	2.043,89 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Zuschuss Feuerwehr (Kameradschaftskasse)	12601	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Zuschuss Jugendfeuerwehr	12601	1.300,00 €	827,33 €	1.300,00 €	1.300,00 €
Zuschuss Privatschule Greenhouse	21500	66.000,00 €	66.375,00 €	76.500,00 €	76.500,00 €
Zuschuss Kunstvereine	28101	500,00 €	0,00 €	500,00 €	500,00 €
Zuschuss Chor	28101	2.000,00 €	700,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Zuschuss Heimatvereine	28101	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Zuschuss Jugendarbeit	36601	36.500,00 €	32.451,91 €	37.000,00 €	37.000,00 €
Zuschuss Bürgertreff	33101	28.500,00 €	28.500,00 €	30.500,00 €	30.500,00 €
Zuschuss Bürgerbus	33101	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
Zuschuss TSV	42101	20.000,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €
Zuschuss Ortsverkehrswacht	28101	800,00 €	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Zuschuss andere Sportvereine	42101	1.600,00 €	400,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
Kinderfest	36601	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Zuschuss DLRG -Schwimmtraining	28101	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.800,00 €
Gesamt:		174.700,00 €	146.298,13 €	181.900,00 €	186.700,00 €
Nachrichtlich:					
Beteiligung Friedhof gem. § 14 (3) BestattG M-V	29101	5.100,00 €	5.100,00 €	15.100,00 €	15.100,00 €

Die Veränderungen bei dem Zuschuss an die Greenhouse-School hängen mit den Schülerzahlen zusammen.

Zuschussbedarf und selbstfinanzierte Eigenanteile für weitere freiwillige Leistungen:

Einrichtung:	Produkt	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
		Zuschussbedarf (Saldo der Erträge und Aufwendungen)		
Bibliothek	27201	70.300,00 €	80.800,00 €	74.800,00 €
Heimatmuseum	25201	35.700,00 €	36.000,00 €	42.800,00 €
Sportförderung	42101	62.200,00 €	58.700,00 €	52.400,00 €

15. Angaben zu dem Sondervermögen der Gemeinde

Eigenbetrieb Tourismus-und Kurbetrieb

Der Tourismus- und Kurbetrieb wurde zum 01.01.1994 errichtet. Der Betriebsdirektor ist der Bürgermeister.

Die Verwaltung und Rechnungsführung erfolgen durch die Gemeindeverwaltung, da der Eigenbetrieb kein eigenes Verwaltungspersonal hat.

Hierfür zahlt der Eigenbetrieb eine Verwaltungspauschale an die Gemeinde Graal-Müritz. Leistungen, welche der Eigenbetrieb für die Gemeinde erbringt, werden in Rechnung gestellt.

Folgende Bereiche gehören zum Eigenbetrieb:

1. Kurpark- und Wirtschaftshof
2. Tourismus- und Kurbetrieb
3. Verwaltung/Sonstiges

Jahresergebnisse:	Ist	2018	75,1 T€
	Ist	2019	59,3 T€
	Ist	2020	-66,3 T€ (vorläufig)
	Plan	2021	- 67,2 T€
	Plan	2022	-138,6 T€

Regiebetrieb Wohnungswirtschaft

Der Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft wurde mit Beschluss der Gemeindevertretung vom

27.05.2010 als Betriebsform Eigenbetrieb zum 31.12.2010 aufgelöst. Die Wohnungswirtschaft ist ab dem Haushaltsjahr 2011 im Gemeindehaushalt eingestellt.

Die Wohneinheiten werden von der Grundstücks-, Haus- und Vermögensverwaltung mbH (GHV) Rostock verwaltet.

Die Planansätze werden vom Verwalter GHV Rostock ermittelt und der Kämmerei zur Erstellung des Haushaltsplanes mitgeteilt.

Der Regiebetrieb wird im Gemeindehaushalt unter dem Produkt 11408 geführt.

Der vom beauftragten Steuerbüro jährlich abgegebene Jahresabschlussbericht wird in den Jahresabschluss der Gemeinde eingearbeitet und somit im Jahresergebnis der Gemeinde Graal-Müritz berücksichtigt.

Jahresergebnisse:	Ist	2018	204,4 T€
	Ist (vorl.)	2019	78,7 T€
	Plan	2020	- 863,5 T€
	Plan	2021	257,7 T€
	Plan	2022	150,9 T€

Die negativen Ergebnisse sind auf die Maßnahme Strangsanierungen Ostseering zurückzuführen

Tourismus- und Kur GmbH

Die Tourismus- und Kur GmbH Graal-Müritz wurde 1999 gegründet.

Gegenstand des Unternehmens sind alle Arten von Tätigkeiten, die den Fremdenverkehr im Ostseeheilbad Graal-Müritz fördern, insbesondere die

- Entwicklung von Strategien zur Tourismusförderung,
- Entwicklung und Durchführung eines leistungsfähigen Marketingkonzeptes für alle Fremdenverkehrseinrichtungen in der Gemeinde Graal-Müritz
- Beratung und Betreuung der nach Graal-Müritz kommenden Gäste und Besucher
- Tätigkeiten im Bereich der Imagepflege zur Darstellung des Seeheilbades nach außen
- Planung und Durchführung von Veranstaltungen, die der Förderung des Fremdenverkehrswesens dienen
- Errichtung und Betrieb von Einrichtungen, die dem Fremdenverkehrswesen dienen.

Die Gemeinde Graal-Müritz besitzt als Gesellschafter derzeit 42,98 % Geschäftsanteile.

Der Nennbetrag der Beteiligung beträgt 76.500 €

Jahresergebnisse:	Ist	2016	-1,1 T€
	Ist	2017	-38,8 T€
	Ist	2018	-42,3 T€
	Ist	2019	26,6 T€
	Ist	2020	87,2 T€
	Plan	2021	-51,6 T€
	Plan	2022	-79,1 T€
