

2023/20/013

Beschlussvorlage der Verwaltung
öffentlich



Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Stadt Ostseebad Kühlungsborn mit Anlagen für das Haushaltsjahr 2023

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Dirk Lahser	<i>Datum</i> 09.02.2023 <i>Verfasser:</i>
--	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss (Vorberatung)	20.02.2023	Ö
Hauptausschuss (Vorberatung)	20.02.2023	N
Stadtvertretung Kühlungsborn (Entscheidung)	23.02.2023	Ö

Beschlussvorschlag

Die Stadtvertreterversammlung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn beschließt die beigefügte Haushaltssatzung für den doppelhaushaltlichen Haushaltsplan 2023 mit seinen Bestandteilen und Anlagen gemäß §§ 45 ff. Kommunalverfassung und gem. § 1 Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

Sachverhalt

siehe Anlagen; Erläuterungen werden durch den Leiter Finanzen gegeben.

Finanzielle Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen?

Ja

Gesamtkosten der Maßnahme (Beschaffungs-Folgekosten)	Jährliche Folgekosten/lasten	Finanzierung		
		Eigenanteil (i.d.R. = Kreditbedarf)	Objektbezogene Einnahmen (Zuschüsse/Beiträge)	Einmalige oder jährliche laufende Haushaltsbelastung (Mittelabfluss, Kapitaldienst, Folgekosten ohne kalkulatorische Kosten)
€	€	€	€	€

Veranschlagung 2023	nein	ja, mit €	Produktkonto
Im Ergebnisplan		im Finanzplan	

Anlage/n

1	2023 Präsentation Entwurf HH 2023_Sondersitzung FA und HA am 20.02.2023 (öffentlich)
---	--

3	Entwurf Haushaltssatzung 2023 mit Haushaltsplan und Anlagen (öffentlich)

**Entwurf Haushaltssatzung/Haushaltsplan 2023
der Stadt Ostseebad Kühlungsborn für
Sondersitzung FA / HA am 22.02.2023**



Ergebnishaushalt (Erträge und Aufwendungen)



	2023 Plan 2. Entwurf	2023 Plan 1. Entwurf	Veränderung Plan 2023	2022 Plan	Veränderung Plan 2023 ggü. 2022	2022 vorl. Ist	2022 Plan / Ist vorl.
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Steuern- und ähnliche Abgaben	10.213,0	10.213,0	0,0	8.901,1	1.311,9	11.557,9	2.656,8
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.145,8	1.145,8	0,0	1.170,3	-24,5	398,6	-771,7
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.159,2	6.875,0	284,2	4.764,3	2.394,9	4.863,9	99,6
Privatrechtliche Leistungsentgelte	928,4	928,4	0,0	885,8	42,6	926,1	40,3
Kostenerstattungen/Kostenumlagen	707,7	622,7	85,0	644,2	63,5	581,0	-63,2
Zins- und sonstige Finanzerträge	733,7	76,3	657,4	81,7	652,0	90,1	8,4
sonstige laufende Erträge	435,6	435,6	0,0	457,0	-21,4	565,2	108,2
Summe Erträge	21.323,4	20.296,8	1.026,6	16.904,4	4.419,0	18.982,9	2.078,5
Personalaufwendungen	2.679,1	2.679,1	0,0	2.589,9	89,2	2.358,3	-232
Versorgungsaufwendungen	83,3	83,3	0,0	88,2	-4,9	113,1	25
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	4.097,0	4.022,0	75,0	2.856,4	1.240,6	2.096,0	-760
Abschreibungen Anlagevermögen planmäßig	1.570,3	1.570,3	0,0	1.732,0	-161,7	0,0	-1.732
Abschreibungen Umlaufvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,7	20
Zuweisungen, Umlagen sonstige Transferaufwendungen	13.519,2	12.235,0	1.284,2	9.319,8	4.199,4	9.360,5	41
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6,0	6,0	0,0	1.981,0	-1.975,0	1.592,1	-389
Sonstige laufende Aufwendungen	2.158,4	2.158,4	0,0	1.519,6	638,8	1.215,6	-304
Summe Aufwendungen	24.113,3	22.754,1	-1.359,2	20.086,9	4.026,4	16.755,3	-3.332
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag (-)	-2.789,9	-2.457,3	332,6	-3.182,5	392,6	2.227,5	5.410

Finanzhaushalt (Einzahlungen und Auszahlungen)



	2023 Plan 2. Entwurf TEUR	2023 Plan 1. Entwurf TEUR	2023 Veränderung Plan TEUR	2022 Plan TEUR	Veränderung Plan 2023 ggü. 2022 TEUR	2022 Ist TEUR	2022 Abweichung Plan / Ist TEUR
Summe der laufenden Einzahlungen	19.740,2	19.371,0	369,2	15.891,6	3.848,6	18.094,7	2.203,1
Summe der laufenden Auszahlungen	22.513,2	21.154,0	1.359,2	17.635,1	4.878,1	17.231,6	-403,5
(1) jahresbezogener Saldo der laufenden Ein-/Auszahlg. (vor planmäßiger Tilgung)	-2.773,0	-1.783,0	-990,0	-1.743,5	-1.029,5	863,1	2.606,6
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.182,6	1.182,6	0,0	971,5	211,1	897,6	-73,9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.063,1	6.063,1	0,0	4.270,3	1.792,8	1.927,0	-2.343,3
(2) Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.880,5	-4.880,5	0,0	-3.298,8	-1.581,7	-1.029,5	2.269,3
(3) Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (1) + (2)	-7.653,5	-6.663,5	-990,0	-5.042,3	-2.611,2	-166,4	4.875,9
(4) Auszahlungen für Investitionskredite	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-25,3	-25,3
(5) Veränderung liquide Mittel (3) - (4)	-7.653,5	-6.663,5	-990,0	-5.042,3	-2.611,2	-191,6	4.850,7

Durchlaufende Gelder



Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

- werden nicht veranschlagt

Verpflichtungsermächtigungen

- werden nicht veranschlagt

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

- werden nicht beansprucht



Hebesätze für die Realsteuern (bereits durch Hebesatzsatzung festgesetzt) werden festgesetzt auf:

Kühlungsborn

- für die Grundsteuer A
250 v. H. (Vorjahr: 200 v. H.)
- für die Grundsteuer B
375 v. H. (Vorjahr: 350 v. H.)
- für die Gewerbesteuer
320 v. H. (Vorjahr: 300 v. H.)

Nivellierungshebesätze

(323 v. H.)

(427 v. H.)

(381 v. H.)



Stellenplan

- 46 Stellen; 40,3640 Vollzeitäquivalente (VJ: 46 Stellen; 39,7075 Vollzeitäquivalente)

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 voraussichtlich:

- Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023: EUR 65.341.669

Steuern und ähnliche Abgaben



Steuern und Abgaben	2023	2023	2023	2022	Veränderung	2022	Abweichung Plan/Ist 2022
	Plan 2.	Plan 1.	Veränderung	Plan	Plan 2023 ggü. 2022	Ist (vorläufig)	(vorläufig)
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Grundsteuer A	10,0	10,0	0,0	8,0	2,0	8,2	0,2
Grundsteuer B	1.293,0	1.293,0	0,0	1.200,0	93,0	1.209,8	9,8
Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	1,5	1,5	0,0	1,5	0,0	1,5	0,0
Gewerbesteuer	4.800,0	4.800,0	0,0	4.000,0	800,0	6.524,7	2.524,7
Gemeindeanteil ESt	2.845,5	2.845,5	0,0	2.585,0	260,5	2.635,4	50,4
Gemeindeanteil USt	521,5	521,5	0,0	526,5	-5,0	542,7	16,2
Hundesteuer	21,5	21,5	0,0	20,1	1,4	21,8	1,7
Zweitwohnungssteuer	720,0	720,0	0,0	560,0	160,0	613,7	53,7
Summe:	10.213,0	10.213,0	0,0	8.901,1	1.311,9	11.557,9	2.656,8

Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge



Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2023 Plan 2. Entwurf TEUR	2023 Plan 1. Entwurf TEUR	2023 Veränderung Plan TEUR	2022 Plan TEUR	Veränderung Plan 2023 ggü. 2022 TEUR	2022 Ist (vorläufig) TEUR	Abweichung Plan/Ist 2022 (vorläufig) TEUR
Schlüsselzuweisung	26,3	26,3	0,0	0,0	26,3	0,0	0,0
Sonstige Zuweisungen (übergemeindliche Aufgaben)	376,9	376,9	0,0	345,0	31,9	393,1	48,1
sonstige Zuweisungen/Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	5,5
Erträge Auflösung Sopo (Zuwendg./sonst)	742,6	742,6	0,0	825,3	-82,7	0,0	-825,3
	1.145,8	1.145,8	0,0	1.170,3	-24,5	398,6	-771,7

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte



Öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	2023	2023	2023	2022	Veränderung Plan 2023 ggü. 2022	2022	Abweichung Plan/Ist 2022 (vorläufig)
	Plan 2. Entwurf	Plan 1. Entwurf	Veränderung Plan	Plan		Ist (vorläufig)	
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR		TEUR	
Kurbeiträge	5.663,7	5.419,5	244,2	3.424,0	2.239,7	3.354,0	-70,0
Fremdenverkehrsabgabe	740,0	700,0	40,0	600,0	140,0	702,4	102,4
Parkgebühren	400,0	400,0	0,0	400,0	0,0	510,1	110,1
Erträge Auflösung Sopo (Beiträge)	161,3	161,3	0,0	162,7	-1,4	11,6	-151,1
Gebühren Pässe / Bescheide	95,8	95,8	0,0	95,8	0,0	125,6	29,8
Sonstige (Sondernutzung usw)	98,4	98,4	0,0	81,8	16,6	160,2	78,4
	7.159,2	6.875,0	284,2	4.764,3	2.394,9	4.863,9	99,6

privatrechtliche Leistungsentgelte



Privatrechtlich Leistungsentgelte	2023	2023	2023	2022	Veränderung	2022	Abweichung Plan/Ist 2022
	Plan 2. Entwurf	Plan 1. Entwurf	Veränderung Plan	Plan	Plan 2023 ggü. 2022	Ist (vorläufig)	(vorläufig)
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	928,40	928,40	0,00	885,80	42,6	926,09	40,29
	928,40	928,40	0,00	885,80	42,6	926,09	40,29

Kostenerstattungen / Kostenumlagen

Kostenerstattungen/Kostenumlagen	2023	2023	2023	2022	Veränderung	2022	Abweichung Plan/Ist 2022
	Plan 2. Entwurf	Plan 1. Entwurf	Veränderung Plan	Plan	Plan 2023 ggü. 2022	Ist (vorläufig)	(vorläufig)
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Kostenerstattungen/Kostenumlagen	707,7	622,7	85,0	644,2	63,5	581,0	-63,2
	707,7	622,7	85,0	644,2	63,5	581,0	-63,2

Zinserträge und sonstige Finanzerträge



Zinserträge/Sonstige Finanzerträge	2023 Plan 2. Entwurf TEUR	2023 Plan 1. Entwurf TEUR	2023 Veränderung Plan TEUR	2022 Plan TEUR	Veränderung Plan 2023 ggü. 2022 TEUR	2022 Ist TEUR	Abweichung Plan/Ist 2022 (vorläufig) TEUR
- Zinserträge von Eigenbetrieben	3,2	3,2	0,0	3,6	-0,4	3,6	0,0
- Zinserträge von inländischen Banken	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	-0,1
- Finanzerträge aus Sondervermögen (Kommunalservice)	657,4	0,0	657,4	0,0	657,4	0,0	0,0
- Finanzerträge (E.dis Anteilseignerverband)	68,0	68,0	0,0	68,0	0,0	68,3	0,3
- Vollverzinsung Gewerbesteuer	5,0	5,0	0,0	10,0	-5,0	18,3	8,3
	733,7	76,3	657,4	81,7	652,0	90,2	8,5

Sonstige Erträge



Sonstige Erträge	2023	2023	2023	2022	Veränderung		2022	
	Plan 2.	Plan 1.	Veränderung	Plan	Plan 2023 ggü. 2022		Ist (vorläufig)	
	Entwurf	Entwurf	Plan	TEUR	TEUR		TEUR	
	TEUR	TEUR	TEUR					(vorläufig)
								TEUR
Ordnungsrechtliche Erträge	142,6	142,6	0,0	142,6		0,0	202,8	60,2
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
Konzessionsabgaben	241,0	241,0	0,0	266,0		-25,0	302,7	36,7
Säuniszuschläge/Mahngebühren	30,0	30,0	0,0	25,0		5,0	2,5	-22,5
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	47,6	47,6
Erträge aus der Auflösung RSt ATZ	20,4	20,4	0,0	21,8		-1,4	0,0	-21,8
Sonstige	1,6	1,6	0,0	1,6		0,0	9,7	8,1
	435,6	435,6	0,0	457,0		-21,4	565,2	108,2

Struktur der Aufwendungen (1)



Aufwendungen gesamt	2023 Plan 2. Entwurf TEUR	2023 Plan 1. Entwurf TEUR	2023 Veränderung Plan TEUR	2022 Plan TEUR	Veränderung Plan 2023 ggü. 2022 TEUR	2022 Ist TEUR	Abweichung Plan/Ist 2022 (vorläufig) TEUR
Personalaufwendungen	2.679,1	2.679,1	0,0	2.589,9	89,2	2.358,3	-231,6
Versorgungsaufwendungen	83,3	83,3	0,0	88,2	-4,9	113,1	24,9
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.097,0	4.022,0	75,0	2.856,4	1.240,6	2.096,0	-760,4
Abschreibungen Anlagevermögen planmäßig	1.570,3	1.570,3	0,0	1.732,0	-161,7	0,0	-1.732,0
Abschreibungen Umlaufvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,7	19,7
Zuweisungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	13.519,2	12.235,0	1.284,2	9.319,8	4.199,4	9.360,5	40,7
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6,0	6,0	0,0	1.981,0	-1.975,0	1.592,1	-388,9
Sonstige Aufwendungen	2.158,4	2.158,4	0,0	1.519,6	638,8	1.215,9	-303,7
Summe:	24.113,3	22.754,1	1.359,2	20.086,9	4.026,4	16.755,6	-3.331,3



Struktur der Aufwendungen (2)

- Erhöhung der **Personalaufwendungen** um TEUR 89,2 auf TEUR 2.679,1 (Vorjahr: TEUR 2.589,9)
 - Erhöhung durch
 - tarifliche Entwicklung / höhere Eingruppierungen / Höherstufungen
- deutliche Steigerung der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** um TEUR 1.240,6 auf TEUR 4.097,0 (Vorjahr: 2.586,4)
 - größte Posten in diesem Bereich (beispielhaft):

• Inanspruchnahme Bauhofleistungen:	TEUR 947,8 (Vorjahr: TEUR 793,3)
• Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Niederschlag:	TEUR 1.095,9 (Vorjahr: TEUR 561,5)
• Aufwendungen für Unterhaltung Grd.stck , Außenanlagen:	TEUR 951,2 (Vorjahr: TEUR 637,7)
• Unterhaltung Infrastrukturvermögen:	TEUR 365,1 (Vorjahr: TEUR 385,1)
• Unterhaltung BGA, Gebrauchsgegenstände	TEUR 248,5 (Vorjahr: TEUR 154,8)
• Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe):	TEUR 273,5 (Vorjahr: TEUR 198,5)
- **Abschreibungsvolumen** im Haushaltsplanjahr mit TEUR 1.570,3
 - Tendenz in den Folgejahren steigend (Fertigstellung/Anschaffung der geplanten Investitionen)

Struktur der Aufwendungen (3)



- Erhöhung der Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen im Saldo um TEUR 2.915,2 auf TEUR 13.519,2 (Vorjahr: TEUR 9.319,8)
 - Veranschlagung des Eigenanteils der Gemeinde, der auf Grund der möglichen Nutzung der zu Kur- und Erholungszwecken bereitgestellten öffentlichen Einrichtung durch die Einwohner der Gemeinde / Ausfallbetrag durch die in der Kurabgabebesatzung festgelegten Befreiungs- und Ermäßigungstatbestände mit TEUR 1.000
 - Zuweisungen und Zuschüsse um TEUR 122,9 auf TEUR 1.260,5 gestiegen (Vorjahr: TEUR 1.132,1)
 - Höhere Pro-Kopf-Pauschale der Gemeinde für die Kinderbetreuung / zusätzlich Schulsozialarbeit Grundschule
 - Erhöhung der Gewerbesteuerumlage um TEUR 58,3 auf TEUR 525 (Vorjahr: TEUR 466,7)
 - Erhöhung Kreisumlage um TEUR 633 auf TEUR 4.330 (Vorjahr: TEUR 3.697)
 - Transferaufwendungen an den KSK:
 - Kurabgabe (inkl. USt) mit TEUR 5.663,7 (Vorjahr: TEUR 3.424)
 - Fremdenverkehrsabgabe mit TEUR 740,0 (Vorjahr: TEUR 600,0)

Struktur der Aufwendungen (4)



- Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen im Saldo um TEUR 1.975 auf TEUR 6 (Vorjahr: TEUR 1.981)
 - Abbildung des geplanten negativen Jahresergebnisses des unselbständigen Sondervermögens Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn i.H.v. TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 1.975)
 - Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsungen GewSt § 233a AO mit TEUR 5 (Vorjahr: TEUR 5)
 - Sonstige Zinsaufwendungen mit TEUR 1 (Vorjahr: TEUR 1)

Freiwillige Leistungen



Freiwillige Aufgaben/Freiwillige Leistungen	Produkt(-sachkonto)	2023	2023	2022	2022
		Aufwand/ Aufwandssaldo	Auszahlung/ Liquiditätssaldo	Aufwand/ Aufwandssaldo	Auszahlung/ Liquiditätssaldo
		EUR			
Aufwendungen Getränke Stadtvertreter	11100_52420000	600	-600	600	-600
Aufwendungen Stadtvertreter Fortbildungen	11100_56120000	1.000	-1.000	1.000	-1.000
Repräsentationen (Partnerschaften/Neujahrsempfang/Ehrungen)	11100_56930000	20.000	-20.000	20.000	-20.000
Sonstige Personalnebenaufwendungen	11107_56190000	6.000	-6.000	6.000	-6.000
Repräsentationsaufwendungen und Partnerschaftsbeziehungen FFV	12600_.....	60.000	-60.000	20.000	-20.000
Schulschwimmen Exkursionen	21100_52480000	34.000	-34.000	23.000	-23.000
Zuschuss Sozialarbeiterin	21100_54159000	35.000	-35.000	-	-
Unterrichtsbegleitende Exkursionen	21800_52480000	38.000	-38.000	22.000	-22.000
Zuschuss Sozialarbeiterin	21800_54159000	28.000	-28.000	28.000	-28.000
Heimatspflege/Zuschüsse kulturelles Vereinswesen/Kulturförderung	28100_.....	65.200	-65.200	56.600	-56.600
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	33100_.....	50.600	-50.600	52.300	-52.300
Übernahme Kofinanzierungsanteil AWO Projekt World Café	33100_	-	-10.000	-	-
Begrüßungsgeld für Neugeborene	35100_54159000	12.000	-12.000	12.000	-12.000
Jugendzentrum Asbeck	36200_.....	123.200	-118.400	99.700	-92.900
Spielplätze in den Wohngebieten	36600_.....	75.000	-70.700	60.300	-53.600
Förderung des Vereinssports	42100_.....	76.000	-69.200	75.300	-68.500
Freizeitsportplätze	42402_.....	35.800	-35.000	5.600	-4.800
Freizeitsporthalle am Karpfenteich	42403_.....	134.900	-127.800	104.100	-97.000
Summe:		795.300	-781.500	586.500	-558.300

Finanzhaushalt (Einzahlungen für Investitionen)



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2023	2023	2023
	Gesamt TEUR	Planansatz / Neuveranschlagung TEUR	Übertrag aus 2022 TEUR
Zuschuss Bund Herstellung Sportplatz Ost	248,9	248,9	0,0
Pauschaler Zuschuss Land für Wegfall Straßenausbaubeiträge	48,6	48,6	0,0
Infrastrukturpauschale	505,2	505,2	0,0
Übergangszuweisung für kreisangehörige Zentren	80,9	80,9	0,0
Tilgungsleistungen vom KSK	89,1	89,1	0,0
Tilgungsleistung DRK Darlehen	9,9	9,9	0,0
Förderung Auffangparkplatz Ost	75,0	75,0	0,0
Zuschuss Tanklöschfahrzeug	90,0	0,0	90,0
Zuschuss Drehleiterfahrzeug	125,0	125,0	0,0
Summe:	1.272,6	1.182,6	

Finanzhaushalt (Auszahlungen für Investitionen) (1)



Investitionsprogramm	Produkt	Sachkonto	Projekt	Investition	2023	2023
					neuer Ansatz	Gesamt
					TEUR	
	11200	01120000	29	Datenverarbeitungssoftware	2,0	2,0
	11401	07390000	72	Glasfaserverbindung Bereich Kühlungsborn West (öffentliche Gebäude)	-	-
		09600000	51	Rathausquartier	395,0	395,0
	11402	04810000	29	Gründerwerbe (unvorhergesehen)	30,0	30,0
		09190000	70	Ankauf Arronierungsflächen Hafengebier	-	-
		09190000	71	Ankauf Grundstück Hafengebier	-	-
	11404	01130000	29	Sonstige Lizenzen	5,0	5,0
		08224000	29	Hardware EDV-technische Ausstattung / Server	10,0	10,0
		08270000	29	Geringwertige Vermögensgegenstände	8,0	8,0
	11405	08220000	4	Büroausstattung	22,0	22,0
	12201	08290000	29	Möwenvergrämungsanlage	-	-
		08290000	29	Geschwindigkeitstafel	3,0	3,0
	12300	08290000	29	Dienstfahrrad	1,5	1,5
	12600	08224000	29	EDV-technische Ausstattung	5,0	5,0
		07140000	86	Tanklöschfahrzeug TLF 4000	195,0	295,0
		07140000	94	Drehleiterfahrzeug	500,0	500,0
		08290000	29	Sonstige BGA	50,0	50,0
	21100	01130000	29	Software-Lizenzen	5,0	5,0
		01150000	29	Homepage	-	-
		08250000	29	Schuleinrichtung Klassensätze	-	-
		08224000	29	Schulsausstattung / EDV / Tafeln usw.	10,0	10,0
		08260000	29	Musikinstrumente	2,5	2,5
		08290000	29	Sonstige BGA	1,5	1,5
		09600000	92	Erweiterung Schulgebäudekomplex	100,0	100,0
	21800	01130000	29	Software-Lizenzen	10,0	10,0
		08224000	29	EDV-technische Ausstattung	20,0	20,0
		08290000	29	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	55,0	55,0
		08260000	29	Musikinstrumente	3,5	3,5
		08250000	21	Schuleinrichtungen	4,0	4,0
		09600000	23	Erweiterung Schulgebäudekomplex	100,0	100,0
	21802	03540000	95	Herstellung Kunstrasenplatz West	460,0	460,0
		08290000	29	Sonstige BGA	26,0	26,0
		08290000	96	Reinigungsmaschine Kunststoffflächen	25,0	25,0
	33100	01900000	97	Kofinanzierungsanteil World Cafe Hermann 17	10,0	10,0
	36200	02290000	87	Herstellung Außenbereich Jugendzentrum Asbeck	200,0	250,0
		07390000	45	Spielgeräte	15,0	15,0
	36600	09600000	79	Herstellung Sportplatz Ost	542,5	542,5
	42403	09600000	80	Schwimmbad B-Plan 25/Morada ???	-	-
	54100	04810000	29	Gründerwerbe	200,0	200,0
				Fußweg an der Straße "Zur Asbeck"	369,6	369,6
				Pfarrweg	-	-
				Dnkel-Bräsig-Weg	-	356,0
				Anglersteig	-	-
		09600000	54	Schulweg	20,0	20,0
			57	Straßen Neubau Hafenstraße	-	60,0
				Zusätzlicher Fußweg im Ehm-Weik-Anger	-	-
				Zusätzliche Verbindung zwischen Doberaner Landweg und Pfarrweg	-	-
				Weg vom Parkplatz Friedhof zum Fulgengrund	90,0	90,0
				Weg Schlossstraße	-	-
				B-25 Erschließungskosten / Beiträge Medien	-	-
		09600000		Straße An der Mühle	10,0	460,0
		09600000	75	Dstseeallee 1. BA (Rathaus bis Damenbadsteig)	-	-
		09600000	76	Dstseeallee 2. BA (Damenbadsteig bis Herrenbadsteig)	-	-
		09600000	77	Dstseeallee 3. BA (Damenbadsteig bis Kreisverkehr Ost)	-	-
	54600	04810000	29	Gründerwerbe	5,0	5,0
		04841000	30	Auffangparkplatz Doberaner Straße	1.600,0	1.600,0
		04841000	31	Auffangparkplatz Kühlungsborn West	-	-
		09600000	89	E-Ladeinfrastruktur	150,0	300,0
		09600000	55	Urbane Achse -Schulzentriff	100,0	100,0
	55200	09610300	13	Hochwasserschutz Kühlungsborn West	100,0	100,0
		09610200	14	Ufersicherung "Am Karpenteich"	-	-
		04920000		Ufersicherung Graben Am Achterstieg II	-	-
	55300	02210000	43	Neugestaltung des städtischen Friedhofs zu einer Art Parkanlage	572,0	572,0
	55500	08290000	29	Ersatzbeschaffung Bänke Stadtwald	30,0	30,0
	57500	01900000	73	Zuschuss an den Eigenbetrieb zur Finanzierung Anlagevermögen	-	-
Summe:					6.063,1	7.229,1

Finanzmittelbestände zu den Stichtagen



	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	
	Plan	Plan	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	
			EUR							
Liquide Mittel (Guthaben bei Kreditinstituten, Barvermögen)	1.756.705	9.410.205 14.260.861,37	14.452.505,76	16.076.192,48	14.415.239,56	13.459.877,96	13.181.148,98	11.287.364,73	8.976.916,96	
Veränderung Plan	-7.653.500	-5.042.301								
Veränderung Ist		-191.644,39	-1.623.686,72	1.660.953	955.362	278.729	1.893.784	2.310.448	1.783.682	

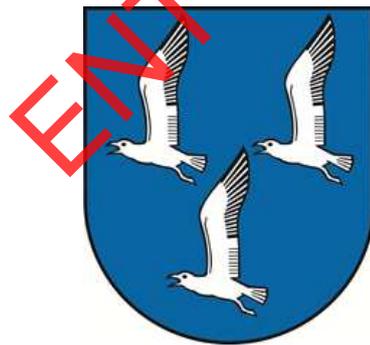
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	
	Plan	Plan	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	
			EUR							
Liquide Mittel (Guthaben bei Kreditinstituten, Barvermögen)	2.746.705	9.410.205 14.260.861,37	14.452.505,76	16.076.192,48	14.415.239,56	13.459.877,96	13.181.148,98	11.287.364,73	8.976.916,96	
Veränderung Plan	-6.663.500	-5.042.301								
Veränderung Ist		-191.644,39	-1.623.686,72	1.660.953	955.362	278.729	1.893.784	2.310.448	1.783.682	

Haushaltssatzung
Haushaltsplan

2023

für die

Stadt Ostseebad Kühlungsborn



INHALTSVERZEICHNIS

HAUSHALTSSATZUNG	1 - 4
ERGEBNISHAUSHALT	5
ÜBERSICHT ÜBER DIE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN	6 - 8
FINANZHAUSHALT	9 - 10
ÜBERSICHT ÜBER DIE TEILHAUSHALTE	11 - 12
TEILHAUSHALTE MIT ÜBERSICHT ÜBER DIE ZUGEORDNETEN PRODUKTE SOWIE PRODUKTHAUSHALT	13 - 85
INVESTITIONSPROGRAMM UND -ÜBERSICHT	86 - 160
STELLENPLAN MIT ANLAGEN	161 - 164

ENTWURF

ANLAGEN

Vorbericht	Anlage A Seite 1 - 23
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum 1. Januar 2023 und zum 31. Dezember 2023	Anlage B Seite 1
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum zum 1. Januar 2023 und zum 31. Dezember 2023	Anlage C Seite 1
Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2023 sowie im Finanzplanungszeitraum	Anlage D Seite 1
Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH	Anlage E Seite 1 - 20
Wirtschaftsplan 2023 der Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH	Anlage F Seite 1 - 20
Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn	Anlage G Seite 1 - 28
Wirtschaftsplan 2023 der Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn	Anlage H Seite 1 - 34
Übersicht über die Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Stadt Kühlungsborn nicht mit beherrschendem Einfluss beteiligt ist hier: Mecklenburgische Bäderbahn Molli GmbH	Anlage I Seite 1 - 3
Datenauswertung aus RUBIKON Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde	Anlage J Seite 1 - 2

**Haushaltssatzung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn
für das Haushaltsjahr 2022**

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M – V) wird nach Beschluss der Stadtvertretung vom 23.02.2023 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	21.323.400 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	24.113.300 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-2.789.900 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	19.740.200 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	22.513.200 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-2.773.000 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	1.182.600 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	6.063.100 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-4.880.500 EUR

festgesetzt.

**§ 2
Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

¹ einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

§ 3**Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4**Kassenkredite**

Kassenkredite werden nicht beansprucht.

§ 5**Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer | |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen
(Grundsteuer A) auf | 250 v. H. |
| b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf | 375 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf | 320 v. H. |

§ 6**Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 40,3640 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 7 Weitere Vorschriften

Gemäß § 14 Abs. 2 GemHVO-Doppik werden folgende Regelungen zur Deckungsfähigkeit getroffen:

- Die Ansätze für die bilanziellen Abschreibungen werden über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- Die Ansätze für die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt, entsprechend gilt dies auch für die in diesem Zusammenhang stehenden Ansätze für Auszahlungen.
- Die Ansätze für die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen werden über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt, entsprechend gilt dies auch für die in diesem Zusammenhang stehenden Ansätze für Auszahlungen.
- Die Ansätze für die sonstigen laufenden Aufwendungen werden über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt, entsprechend gilt dies auch für die in diesem Zusammenhang stehenden Ansätze für Auszahlungen.

Gemäß § 14 Abs. 3 GemHVO-Doppik werden folgende Regelungen zur Deckungsfähigkeit getroffen:

- Alle Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind innerhalb des jeweiligen Teilfinanzhaushaltes gegenseitig deckungsfähig.

Gemäß § 14 Abs. 4 GemHVO-Doppik werden folgende Regelungen zur Deckungsfähigkeit getroffen:

- Minderauszahlungen bei den Ansätzen für ordentliche Auszahlungen in den Positionen „Sach- und Dienstleistungen“, „Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen“ und „sonstige (laufende) Auszahlungen“ des jeweiligen Teilfinanzhaushalts können für Mehrauszahlungen bei Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen desselben Teilfinanzhaushalts verwendet werden.

Im laufenden Haushaltsjahr ist die Eröffnung und Bebuchung neuer Produktsachkonten möglich. Das gilt auch für Produktsachkonten, die aufgrund unrichtiger Zuordnung korrigiert werden müssen. Die Deckung ist im Teilhaushalt durch Aufnahme in den Deckungskreis ohne Bereitstellung zusätzlicher finanzieller Mittel zu gewährleisten.

Zweckgebundene Mehrerträge berechtigen zu zweckgebundenen Mehraufwendungen. Die gilt für Ein- und Auszahlungen entsprechend (§ 13 Abs. 2 und 4 GemHVO-Doppik).

Gemäß § 4 Abs. 7 GemHVO-Doppik wird bestimmt, dass Ein- und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze von EUR 100.000 für jede Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme im Teilhaushalt einzeln darzustellen sind. Unterhalb dieser Wertgrenze erfolgt

die Darstellung der Ein- und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in jedem Teilhaushalt insgesamt.

Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 2 KV M-V gilt eine Abweichung vom Stellenplan als geringfügig, wenn sie zwei Stellen nicht übersteigt.

Nachrichtliche Angaben:

- | | | |
|----|--|-----------------|
| 1. | Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 22.852.143 EUR. |
| 2. | Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 23.767.909 EUR. |
| 3. | Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 65.341.669 EUR. |

Ort, Datum

Siegel

Bürgermeister

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 27.02.2022 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme
vom bis (Wochentag, Datum)
von bis Uhr,
im Rathaus, Zimmer 413 öffentlich aus.
....., den
.....

(Unterschrift)
Bürgermeister



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Kontonummer
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	9.081.487,40	8.901.100	10.213.000	10.427.900	10.647.800	10.817.900	40
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	879.578,42	1.170.300	1.145.800	1.204.900	1.201.000	1.194.300	41
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.105.743,70	4.764.300	7.159.200	7.156.900	7.154.800	7.153.200	43
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	837.724,67	885.800	928.400	969.700	969.700	969.700	441,443, 444,445, 448
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.326.641,03	644.200	707.700	626.700	626.700	626.700	442,447, 448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	74.131,88	81.700	733.700	1.267.000	1.408.000	1.432.400	47
9.	+	Sonstige Erträge	403.219,71	457.000	435.600	4.270.200	415.200	415.200	46,451
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	16.708.526,81	16.904.400	21.323.400	25.923.300	22.423.200	22.609.400	
11.	-	Personalaufwendungen	2.235.812,00	2.589.900	2.679.100	2.705.200	2.749.900	2.781.000	50
12.	-	Versorgungsaufwendungen	83.304,87	88.200	88.300	89.300	90.300	91.300	51
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.680.655,34	2.856.400	4.097.000	3.606.900	3.539.000	3.550.300	52
14.	-	Abschreibungen	29.547,98	1.732.000	1.570.300	1.766.400	1.696.300	1.642.000	53
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.253.589,48	9.319.800	13.519.200	14.006.200	13.739.200	13.857.100	54
16.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.015.831,32	1.981.000	6.000	6.000	6.000	6.000	57
18.	-	Sonstige Aufwendungen	1.286.519,79	519.600	2.158.400	1.546.100	1.461.100	1.461.100	56
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	15.555.260,78	20.086.900	24.113.300	23.726.100	23.281.800	23.388.800	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.123.266,03	-3.182.500	-2.789.900	2.197.200	-858.600	-779.400	
21.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	1.123.266,03	-3.182.500	-2.789.900	2.197.200	-858.600	-779.400	
nachrichtlich									
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	27.701.277,86	28.824.543	25.642.043	22.852.143	25.049.343	24.190.743	
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	28.824.543,89	25.642.043	22.852.143	25.049.343	24.190.743	23.411.343	



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2023

Seite :

6

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Kontonummer
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	9.081.487,40	8.901.100	10.213.000	10.427.900	10.647.800	10.817.900	40
		darunter:							
	1.1	Grundsteuer A	7.762,48	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000	(4011)
	1.2	Grundsteuer B	1.199.943,42	1.201.500	1.294.500	1.294.500	1.294.500	1.294.500	(4012)
	1.3	Gewerbesteuer	4.081.120,92	4.000.000	4.800.000	4.800.000	4.800.000	4.800.000	(4013)
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.555.247,59	2.585.000	2.845.500	3.030.900	3.221.200	3.381.500	(4021)
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	616.629,05	526.500	521.500	551.000	580.600	590.400	(4022)
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	620.783,94	580.100	741.500	741.500	741.500	741.500	(403)
	1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	(4052)
	1.8	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0	(40541)
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	879.578,42	1.170.300	1.145.800	1.204.900	1.201.000	1.194.300	41
		darunter:							
	2.1	Schlüsselzuweisungen	80.062,42	0	26.300	0	0	0	(411)
	2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(412)
	2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	794.685,73	345.000	376.900	376.900	376.900	376.900	(413)
	2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.830,27	0	0	0	0	0	(414)
	2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	(4161)
	2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0	(4162)
	2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	825.300	742.600	828.000	824.100	817.400	(415)
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
		darunter:							
	3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(421)
	3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(422)
	3.3	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XI und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(423)
	3.4	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	(424)
	3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	(425)
	3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(426)
	3.7	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(427)
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.105.743,70	4.764.300	7.159.200	7.156.900	7.154.800	7.153.200	43
		darunter:							
	4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	104.692,69	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000	(431)
	4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte	530.739,76	479.600	496.200	496.200	496.200	496.200	(432)
	4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	149.700	148.300	146.000	143.900	142.300	(437)
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	837.724,67	885.800	928.400	969.700	969.700	969.700	441, 443, 444, 445, 448
		darunter:							
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	837.724,67	885.800	928.400	969.700	969.700	969.700	(441)
	5.2	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	(443)
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.326.641,03	644.200	707.700	626.700	626.700	626.700	442, 448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2023

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Kontonummer
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6		
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	74.131,88	81.700	733.700	1.267.000	1.408.000	1.432.400	47
		darunter:							
	8.1	Zinserträge	5.867,28	13.700	8.300	7.700	7.400	7.200	(471, 472, 479)
	8.2	Sonstige Finanzerträge	68.264,60	68.000	725.400	1.259.300	1.400.600	1.425.200	(473 - 479)
9.	+	Sonstige Erträge und Saldo Bestandsveränderungen	403.219,71	457.000	435.600	4.270.200	415.200	415.200	451,46
		darunter:							
	9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	5,31	100	100	3.855.100	100	100	(461)
	9.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	30.761,17	23.300	21.900	1.500	1.500	1.500	(4661)
	9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0	0	0	0	0	(451)
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	16.708.526,81	16.904.400	21.323.400	25.923.300	22.423.200	22.609.400	
11.	-	Personalaufwendungen	2.235.812,00	2.589.900	2.679.100	2.705.200	2.749.900	2.781.000	50
		darunter:							
	11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	49.100	52.500	52.500	52.500	52.500	(507)
12.	-	Versorgungsaufwendungen	83.304,87	88.200	83.300	89.300	90.300	91.300	51
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.680.655,34	2.856.400	4.097.000	3.606.900	3.539.000	3.550.300	52
		darunter:							
	13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	328.806,98	561.500	1.095.900	1.048.900	1.052.900	1.052.900	(522)
	13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	1.391.789,47	1.970.900	2.512.600	2.151.900	2.080.000	2.091.300	(523)
14.	-	Abschreibungen	29.547,98	1.732.000	1.570.300	1.766.400	1.696.300	1.642.000	53
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.253.589,48	9.319.800	13.519.200	14.006.200	13.739.200	13.857.100	54
		darunter:							
	15.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	985.800,94	1.132.100	2.260.500	2.282.200	2.304.100	2.326.400	(541)
	15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	(542)
	15.3	Gewerbesteuerumlage	463.861,99	466.700	525.000	525.000	525.000	525.000	(5431)
	15.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0	(5441)
	15.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	3.324.102,64	3.697.000	4.330.000	4.795.300	4.506.400	4.602.000	(54421)
	15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0	0	0	0	0	(54422)
	15.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0	(5443)
	15.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	(5449)
16.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
		darunter:							
	16.1	Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(551)
	16.2	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(552)
	16.3	Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(553)
	16.4	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(554)
	16.5	Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(555)
	16.6	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(556)
	16.7	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(557)
	16.8	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(558)
	16.9	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(559)
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.015.831,32	1.981.000	6.000	6.000	6.000	6.000	57
		darunter:							
	17.1	Zinsaufwendungen	1.003.467,07	1.976.000	1.000	1.000	1.000	1.000	(571 - 579)



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1	2	3	4	5	6				
17.2		Sonstige Finanzaufwendungen	12.364,25	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	(571 - 579)
18.	-	Sonstige Aufwendungen	1.286.519,79	1.519.600	2.158.400	1.546.100	1.461.100	1.461.100	56
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	15.585.260,78	20.086.900	24.113.300	23.726.100	23.281.800	23.388.800	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.123.266,03	-3.182.500	-2.789.900	2.197.200	-858.600	-779.400	
21.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
darunter:									
	22.1	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv	0,00	0	0	0	0	0	(4922)
	22.2	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V	0,00	0	0	0	0	0	(4923)
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	1.123.266,03	-3.182.500	-2.789.900	2.197.200	-858.600	-779.400	
nachrichtlich									
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	27.701.277,86	28.824.543	25.642.043	22.852.143	25.049.343	24.190.743	
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	28.824.543,89	25.642.043	22.852.143	25.049.343	24.190.743	23.411.343	



Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.837.006,93	8.899.600	10.213.000	10.427.900	10.647.800	10.817.900	60
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	877.078,75	345.000	403.200	376.900	376.900	376.900	61
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.076.616,92	4.601.600	6.997.900	6.997.900	6.997.900	6.997.900	63
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	843.941,65	885.800	928.400	969.700	969.700	969.700	641,648
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.330.909,43	644.300	707.800	626.800	626.800	626.800	642,647,648
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	80.351,00	81.700	76.300	75.700	75.400	75.200	67
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	429.220,15	433.600	413.600	413.600	413.600	413.600	651,66
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	16.475.124,83	15.891.600	19.740.200	19.888.500	20.108.100	20.278.000	
10.	-	Personalauszahlungen	2.236.680,86	2.540.800	2.626.600	2.652.700	2.697.400	2.728.500	70
11.	-	Versorgungsauszahlungen	96.125,24	106.500	106.000	112.000	113.000	114.000	71
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.713.372,88	2.856.400	3.097.000	3.606.900	3.539.000	3.550.300	72
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.105.349,40	9.319.800	13.519.200	14.006.200	13.739.200	13.857.100	74
14.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	75
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.015.831,32	1.292.000	6.000	6.000	6.000	6.000	77
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	1.222.016,19	1.519.800	2.158.400	1.546.100	1.461.100	1.461.100	76
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	15.389.375,89	17.635.100	22.513.200	21.929.900	21.555.700	21.717.000	
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	1.085.748,94	1.743.500	-2.773.000	-2.041.400	-1.447.600	-1.439.000	
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	689.264,16	824.300	1.035.000	3.397.800	691.900	505.200	681,683
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.431,28	48.600	48.600	48.600	48.600	48.600	681,683
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.361,77	0	0	3.855.000	0	0	684-686
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	111.236,39	98.600	99.000	83.100	35.000	35.000	687
23.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	688,689
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	880.293,60	971.500	1.182.600	7.384.500	775.500	588.800	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	3.577.004,67	4.270.300	6.063.100	7.905.500	1.715.500	915.500	781,784-786
26.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
27.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	788,789
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	3.577.004,67	4.270.300	6.063.100	7.905.500	1.715.500	915.500	
29.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.696.711,07	-3.298.800	-4.880.500	-521.000	-940.000	-326.700	
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-1.610.962,13	-5.042.300	-7.653.500	-2.562.400	-2.387.600	-1.765.700	
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000	691 + 692
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791 + 792
33.	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791 + 792
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000	



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Kontonummer	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6		
35.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-12.724,59	0	0	0	0	0	699 / 799
36.	=	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-1.623.686,72	-5.042.300	-7.653.500	-62.400	112.400	734.300	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	1.085.748,94	-1.743.500	-2.773.000	-2.041.400	-1.447.600	-1.439.000	
nachrichtlich:									
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	27.198.660,88	28.284.409	26.540.909	23.767.909	21.726.509	20.278.909	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	28.284.409,82	26.540.909	23.767.909	21.726.509	20.278.909	18.839.909	
darunter:									
		Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	
		Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	
		Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	



Übersicht über die Teilhaushalte 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

		Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt 1 -5	Teilhaushalt 1 -5	Teilhaushalt 1 -5	Teilhaushalt 1 -5	Teilhaushalt 1 -5
			1	2	3	4	5
			Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen	Teilhaushalt 3 Bürgerdienste	Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
Übersicht über die Teilergebnishaushalte							
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)					
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.213.000	0	10.213.000	0	0
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.145.800	0	403.200	18.600	132.900
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.159.200	2.000	6.403.700	138.400	34.700
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	928.400	669.500	0	30.400	127.300
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	707.700	56.800	49.300	104.000	447.500
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	733.700	0	733.700	0	0
9.	+	Sonstige Erträge	435.600	20.400	271.000	144.200	0
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	21.323.400	748.700	18.073.900	435.600	742.400
11.	-	Personalaufwendungen	2.679.100	732.100	391.600	606.200	415.000
12.	-	Versorgungsaufwendungen	83.300	83.300	0	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.097.000	27.200	26.900	664.700	1.544.100
14.	-	Abschreibungen	1.570.300	37.500	1.100	85.200	430.900
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.519.200	0	12.258.700	3.000	1.257.500
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.000	0	6.000	0	0
18.	-	Sonstige Aufwendungen	2.158.400	246.200	31.800	540.500	226.900
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	24.143.300	1.126.300	12.716.100	1.899.600	3.874.400
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.789.900	-377.600	5.357.800	-1.464.000	-3.132.000
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.789.900	-377.600	5.357.800	-1.464.000	-3.132.000
Übersicht über die Teilfinanzhaushalte							
Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.213.000	0	10.213.000	0	0
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	403.200	0	403.200	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.997.900	2.000	6.403.700	125.400	34.700
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	928.400	669.500	0	30.400	127.300
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	707.800	56.800	49.300	104.100	447.500
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	76.300	0	76.300	0	0
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	413.600	0	271.000	142.600	0
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	19.740.200	728.300	17.416.500	402.500	609.500
10.	-	Personalauszahlungen	2.626.600	679.600	391.600	606.200	415.000
11.	-	Versorgungsauszahlungen	106.000	106.000	0	0	0
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.097.000	27.200	26.900	664.700	1.544.100
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	13.519.200	0	12.258.700	3.000	1.257.500
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.000	0	6.000	0	0
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	2.158.400	246.200	31.800	540.500	226.900
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	22.513.200	1.059.000	12.715.000	1.814.400	3.443.500



Übersicht über die Teilhaushalte 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

		Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt 1 -5	Teilhaushalt 1 -5	Teilhaushalt 1 -5	Teilhaushalt 1 -5	Teilhaushalt 1 -5	
			1	2	3	4	5	
			Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen	Teilhaushalt 3 Bürgerdienste	Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
Übersicht über die Teilfinanzhaushalte								
Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.773.000	-330.700	4.701.500	-1.411.900	-2.834.000	-2.897.900
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.773.000	-330.700	4.701.500	-1.411.900	-2.834.000	-2.897.900
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.035.000	0	586.100	125.000	248.900	75.000
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	48.600	0	0	0	0	48.600
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	99.000	0	99.000	0	0	0
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.182.600	0	685.100	125.000	248.900	123.600
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	6.063.100	55.000	0	1.348.500	1.575.000	3.084.600
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	6.063.100	55.000	0	1.348.500	1.575.000	3.084.600
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	4.880.500	-55.000	685.100	-1.223.500	-1.326.100	-2.961.000
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-7.653.500	-385.700	5.386.600	-2.635.400	-4.160.100	-5.858.900
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0	0	0	0	0	0
36.	=	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	0	0	0	0	0	0



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1-5

1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	1	11100	11107	11200	11402	11404
		Verwaltungssteuerung	Personalvertretung	Personalwesen	Liegenschaften - Vertragswesen	Technikunterstützung Informationsverarbeitung
	in €	in €				

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung)

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)					
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000	0	0	0	2.000
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	669.500	0	0	0	669.500
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.800	18.900	0	26.600	6.100
9.	+	Sonstige Erträge	20.400	20.400	0	0	0
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	748.700	39.300	0	26.600	677.600
11.	-	Personalaufwendungen	732.100	397.500	13.100	64.900	122.400
12.	-	Versorgungsaufwendungen	83.300	83.300	0	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.200	1.200	0	0	13.800
14.	-	Abschreibungen	37.500	18.400	0	0	0
18.	-	Sonstige Aufwendungen	246.200	84.000	9.700	46.200	60.300
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.126.300	576.400	22.800	111.100	196.500
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-377.600	-537.100	-22.800	-84.500	481.100
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-377.600	-537.100	-22.800	-84.500	481.100

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000	0	0	0	2.000
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	669.500	0	0	0	669.500
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.800	18.900	0	26.600	6.100
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	728.300	18.900	0	26.600	677.600
10.	-	Personalauszahlungen	679.600	345.000	13.100	64.900	122.400
11.	-	Versorgungsauszahlungen	106.000	106.000	0	0	0
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.200	1.200	0	0	13.800
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	246.200	84.000	9.700	46.200	60.300
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.059.000	536.200	22.800	111.100	196.500
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-330.700	-517.300	-22.800	-84.500	481.100
18.2.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-330.700	-517.300	-22.800	-84.500	481.100
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0	0	0	0	0



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1-5

1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
1		11100	11107	11200	11402	11404
		Verwaltungssteuerung	Personalvertretung	Personalwesen	Liegenschaften - Vertragswesen	Technikunterstützung Informationsverarbeitung
	in €	in €				

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	55.000	0	0	2.000	30.000	23.000
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	55.000	0	0	2.000	30.000	23.000
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-55.000	0	0	-2.000	-30.000	-23.000
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-385.700	-517.300	-22.800	-86.500	451.100	-174.500

ENTWURF



Teilhaushalt 1-5

1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung

		Produkt (wesentlich)					
		12100					
		Statistik und Wahlen					
		in €					
Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung)							
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)					
11.	-	Personalaufwendungen	31.000				
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.700				
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	35.700				
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-35.700				
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-35.700				
Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung)							
Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
10.	-	Personalauszahlungen	31.000				
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.700				
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	35.700				
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-35.700				
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-35.700				
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-35.700				



Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1-5

2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	2	11601	11602	54000	57500	61100
		Finanzen	Zahlungsabwicklung	Konzessionsabgaben Rostocker Stadtwerke/ e-on/ e.dis AG	Tourismus	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen)

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)					
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.213.000	0	0	0	10.213.000
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	403.200	0	0	0	403.200
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.403.700	0	0	6.403.700	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.300	0	11.100	0	38.200
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	733.700	0	0	0	5.000
9.	+	Sonstige Erträge	271.000	0	25.000	241.000	0
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	18.073.900	0	36.100	241.000	10.626.200
11.	-	Personalaufwendungen	391.600	241.900	111.900	0	37.800
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.900	0	26.900	0	0
14.	-	Abschreibungen	1.100	1.100	0	0	0
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.258.700	0	0	0	7.403.700
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.000	0	0	0	5.000
18.	-	Sonstige Aufwendungen	31.800	21.000	10.300	0	0
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	12.716.100	264.000	149.100	0	7.441.500
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	5.357.800	-264.000	-113.000	241.000	-342.200
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	5.357.800	-264.000	-113.000	241.000	-342.200

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.213.000	0	0	0	10.213.000
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	403.200	0	0	0	403.200
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.403.700	0	0	0	6.403.700
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.300	0	11.100	0	38.200
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	76.300	0	0	0	5.000
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	271.000	0	25.000	241.000	0
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	17.416.500	0	36.100	241.000	6.441.900
10.	-	Personalauszahlungen	391.600	241.900	111.900	0	37.800
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.900	0	26.900	0	0
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	12.258.700	0	0	0	7.403.700
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.000	0	0	0	5.000
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	31.800	21.000	10.300	0	0
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	12.715.000	262.900	149.100	0	7.441.500
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	4.701.500	-262.900	-113.000	241.000	-999.600



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1-5

2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	2	11601	11602	54000	57500	61100
		Finanzen	Zahlungsabwicklung	Konzessionsabgaben Rostocker Stadtwerke/ e-on/ e.dis AG	Tourismus	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	4.701.500	-262.900	-113.000	241.000	-999.600	5.766.200
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	586.100	0	0	0	0	586.100
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	99.000	0	0	0	0	0
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	685.100	0	0	0	0	586.100
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	0	0	0	0	0
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	685.100	0	0	0	0	586.100
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	5.386.600	-262.900	-113.000	241.000	-999.600	6.352.300

ENTWURF



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)				
	61200	62600				
	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens				
	in €	in €				

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen)

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)				
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.300	68.000		
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.300	68.000		
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.000	0		
18.	-	Sonstige Aufwendungen	500	0		
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.500	0		
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.800	68.000		
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	1.800	68.000		

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)				
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.300	68.000		
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.300	68.000		
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.000	0		
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	500	0		
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.500	0		
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	1.800	68.000		
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	1.800	68.000		
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	99.000	0		
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	99.000	0		
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	99.000	0		
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	100.800	68.000		



Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1-5

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	3	11405	12201	12203	12300	12600
		Sonstige Zentrale Dienste	Ordnungsangelegenheiten	Personenstands-, Einwohnerwesen, Ausweise und sonstige Dokumente	Verkehrsangelegenheiten und -regelungen	Brandschutz
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 3 Bürgerdienste)

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)						
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.600	2.900	0	0	0	15.700
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.400	200	29.000	75.000	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.400	0	1.100	0	0	8.000
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.000	9.700	6.300	0	0	0
9.	+	Sonstige Erträge	144.200	100	2.500	100	140.000	1.500
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	435.600	12.900	38.900	75.100	140.000	25.200
11.	-	Personalaufwendungen	606.200	145.200	125.400	113.300	180.400	15.800
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	664.700	272.900	21.000	600	700	159.500
14.	-	Abschreibungen	85.200	18.300	2.400	100	1.400	64.000
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.000	0	0	0	0	0
18.	-	Sonstige Aufwendungen	540.500	193.800	58.200	74.300	14.300	198.600
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.899.600	628.200	207.000	188.300	196.800	437.900
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.464.000	-615.300	-168.100	-113.200	-56.800	-412.700
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.464.000	-615.300	-168.100	-113.200	-56.800	-412.700

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 3 Bürgerdienste)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.400	200	29.000	75.000	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.400	0	1.100	0	0	8.000
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.100	9.800	6.300	0	0	0
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	142.600	0	2.500	100	140.000	0
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	402.500	10.000	38.900	75.100	140.000	8.000
10.	-	Personalauszahlungen	606.200	145.200	125.400	113.300	180.400	15.800
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	664.700	272.900	21.000	600	700	159.500
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.000	0	0	0	0	0
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	540.500	193.800	58.200	74.300	14.300	198.600
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.814.400	611.900	204.600	188.200	195.400	373.900
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.411.900	-601.900	-165.700	-113.100	-55.400	-365.900
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.411.900	-601.900	-165.700	-113.100	-55.400	-365.900
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	125.000	0	0	0	0	125.000



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1-5

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	3	11405	12201	12203	12300	12600
		Sonstige Zentrale Dienste	Ordnungsangelegenheiten	Personenstands-, Einwohnerwesen, Ausweise und sonstige Dokumente	Verkehrsangelegenheiten und -regelungen	Brandschutz
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 3 Bürgerdienste)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	125.000	0	0	0	0	125.000
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.348.500	22.000	3.000	0	1.500	750.000
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.348.500	22.000	3.000	0	1.500	750.000
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.223.500	-22.000	-3.000	0	-1.500	-625.000
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-2.635.400	-623.900	-168.700	-113.100	-56.900	-990.900

ENTWURF



Teilhaushalt 1-5

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)		
	12800	55300	55301	57300		
	Zivil- und Katastrophenschutz	Friedhofs- und Bestattungswesen	Kapelle auf dem "alten" Friedhof	Durchführung von Märkten		
	in €	in €	in €	in €		

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 3 Bürgerdienste)

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)					
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	34.200	0	0	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	4.300	0	17.000	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.000	3.000	0	0	
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	85.000	41.500	0	17.000	
11.	-	Personalaufwendungen	2.000	18.700	0	5.400	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.500	43.900	75.000	3.600	
14.	-	Abschreibungen	0	1.000	0	0	
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	3.000	0	0	
18.	-	Sonstige Aufwendungen	0	1.300	0	0	
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	89.500	67.900	75.000	9.000	
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-4.500	-26.400	-75.000	8.000	
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-4.500	-26.400	-75.000	8.000	

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 3 Bürgerdienste)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	21.200	0	0	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	4.300	0	17.000	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.000	3.000	0	0	
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	85.000	28.500	0	17.000	
10.	-	Personalauszahlungen	2.000	18.700	0	5.400	
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	87.500	43.900	75.000	3.600	
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	3.000	0	0	
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	0	1.300	0	0	
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	89.500	66.900	75.000	9.000	
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-4.500	-38.400	-75.000	8.000	
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-4.500	-38.400	-75.000	8.000	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0	572.000	0	0	
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	572.000	0	0	
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0	-572.000	0	0	



Teilhaushalt 1-5

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

		Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)		
		12800	55300	55301	57300		
		Zivil- und Katastrophenschutz	Friedhofs- und Bestattungswesen	Kapelle auf dem "alten" Friedhof	Durchführung von Märkten		
		in €	in €	in €	in €		
Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 3 Bürgerdienste)							
Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.500	-610.400	-75.000	8.000	

ENTWURF



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1-5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	4	21100	21800	21801	21802	24300
		Fritz-Reuter-Grundschule	Schulzentrum Kühlungsborn	Schulsportanlagen	Schulsportplatz	Sonstige schulische Aufgaben
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport)

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)						
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	132.900	10.900	78.200	23.800	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.700	9.000	21.000	0	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.300	2.500	500	10.000	4.500	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	447.500	0	300	0	0	440.000
9.	+	Sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	742.400	22.400	100.000	33.800	4.500	440.000
11.	-	Personalaufwendungen	415.000	50.000	216.400	70.800	1.000	17.200
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.544.100	401.100	565.500	216.400	85.200	21.000
14.	-	Abschreibungen	430.900	55.600	242.400	64.800	400	0
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.257.500	35.000	30.000	0	0	0
18.	-	Sonstige Aufwendungen	226.900	75.900	131.100	7.700	100	0
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.874.400	617.600	1.185.400	359.700	86.700	38.200
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.132.000	-595.200	-1.085.400	-325.900	-82.200	401.800
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.132.000	-595.200	-1.085.400	-325.900	-82.200	401.800

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.700	9.000	21.000	0	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.300	2.500	500	10.000	4.500	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	447.500	0	300	0	0	440.000
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	609.500	11.500	21.800	10.000	4.500	440.000
10.	-	Personalauszahlungen	415.000	50.000	216.400	70.800	1.000	17.200
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.544.100	401.100	565.500	216.400	85.200	21.000
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.257.500	35.000	30.000	0	0	0
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	226.900	75.900	131.100	7.700	100	0
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.443.500	562.000	943.000	294.900	86.300	38.200
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.834.000	-550.500	-921.200	-284.900	-81.800	401.800
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.834.000	-550.500	-921.200	-284.900	-81.800	401.800



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1-5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	4	21100	21800	21801	21802	24300
		Fritz-Reuter-Grundschule	Schulzentrum Kühlungsborn	Schulsportanlagen	Schulsportplatz	Sonstige schulische Aufgaben
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	248.900	0	0	0	0	0
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	248.900	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.575.000	119.000	192.500	0	511.000	0
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.575.000	119.000	192.500	0	511.000	0
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.326.100	-119.000	-192.500	0	-511.000	0
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.160.100	-669.500	-1.113.700	-284.900	-592.800	401.800

ENTWURF



Teilhaushalt 1-5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

		Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	
		28100	33100	35100	36100	36200	36505	
		Heimat- und sonstige Kulturpflege	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege Seniorentreff/ Sozialstation/ Schuldnerberatung /pro familia/ Obdachlosenunterkunft	Wohngeldstelle	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum "Zur Asbek"	Kindergarten "Uns Ostseekinner"	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport)								
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)						
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	0	100	4.700
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	100	0	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	5.000	39.000
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	6.600	100
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	0	100	0	11.700	43.800
11.	-	Personalaufwendungen	6.300	1.800	18.500	0	1.800	1.000
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.200	0	0	0	37.500	15.000
14.	-	Abschreibungen	100	0	0	0	4.900	15.200
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.700	48.800	12.000	960.000	90.000	0
18.	-	Sonstige Aufwendungen	1.000	0	2.900	0	700	1.500
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	65.300	50.600	33.400	960.000	134.900	32.700
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-65.300	-50.600	-33.300	-960.000	-123.200	11.100
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-65.300	-50.600	-33.300	-960.000	-123.200	11.100
Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport)								
Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	100	0	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	5.000	39.000
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	6.600	100
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	0	0	100	0	11.600	39.100
10.	-	Personalauszahlungen	6.300	1.800	18.500	0	1.800	1.000
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.200	0	0	0	37.500	15.000
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	26.700	48.800	12.000	960.000	90.000	0
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	1.000	0	2.900	0	700	1.500
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	65.200	50.600	33.400	960.000	130.000	17.500
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-65.200	-50.600	-33.300	-960.000	-118.400	21.600
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-65.200	-50.600	-33.300	-960.000	-118.400	21.600
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0	10.000	0	0	200.000	0
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	10.000	0	0	200.000	0



Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)		
	28100	33100	35100	36100	36200	36505		
	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege Seniorentreff/ Sozialstation/ Schuldnerberatung /pro familia/ Obdachlosenunterkunft	Wohngeldstelle	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum "Zur Asbek"	Kindergarten "Uns Ostseekinner"		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport)								
Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0	-10.000	0	0	-200.000	0
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-65.200	-60.600	-33.300	-960.000	-318.400	21.600

ENTWURF



Teilhaushalt 1-5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

		Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		36506	36507	42100	42401	42402	42403
		Kindergarten "Bummi"	Kindergarten "Arche Noah"	Förderung Vereinssport	Tennisanlage am Lindenpark	Freizeitanlagen	Sporthalle am Karpfenteich
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport)							
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)					
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.000	0	0	0	12.200
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.600	0	0	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.500	0	0	4.300	13.000
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	500	0
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	56.100	0	0	4.800	25.200
11.	-	Personalaufwendungen	1.000	1.000	14.200	0	14.000
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.200	0	0	4.000	35.000
14.	-	Abschreibungen	19.600	0	6.800	1.000	800
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	55.000	0	0
18.	-	Sonstige Aufwendungen	1.000	0	0	200	0
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	31.800	1.000	76.000	5.200	35.800
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	24.300	-1.000	-76.000	-400	-35.800
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	24.300	-1.000	-76.000	-400	-35.800
Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport)							
Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.600	0	0	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.500	0	0	4.300	13.000
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	500	0
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	53.100	0	0	4.800	13.000
10.	-	Personalauszahlungen	1.000	1.000	14.200	0	14.000
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.200	0	0	4.000	35.000
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	55.000	0	0
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	1.000	0	0	200	0
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	12.200	1.000	69.200	4.200	35.000
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	40.900	-1.000	-69.200	600	-35.000
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	40.900	-1.000	-69.200	600	-35.000
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	248.900
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0	0	0	0	248.900



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	36506	36507	42100	42401	42402	42403
	Kindergarten "Bummi"	Kindergarten "Arche Noah"	Förderung Vereinssport	Tennisanlage am Lindenpark	Freizeitanlagen	Sporthalle am Karpfenteich
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0	0	0	0	542.500	0
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	0	0	0	542.500	0
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0	0	0	0	-293.600	0
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	40.900	-1.000	-69.200	600	-328.600	-127.800

ENTWURF



Teilhaushalt 1-5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	5	11401	36600	51102	51103	52100
		Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	Einrichtungen der Kinder und Jugendarbeit Spielplätze	Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung	Städtebauförderung	Bau- und Grundstücksordnung Baurechtliche Verfahren, Bauverwaltung
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung)

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)						
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	591.100	0	0	0	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	580.400	0	0	500	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.200	0	0	0	0	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.100	14.600	0	30.000	0	0
9.	+	Sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.322.800	14.600	0	30.500	0	0
11.	-	Personalaufwendungen	534.200	36.800	17.100	176.500	8.300	153.500
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.834.100	65.000	33.600	0	0	7.700
14.	-	Abschreibungen	1.015.600	0	4.300	100	0	0
18.	-	Sonstige Aufwendungen	1.113.000	1.500	20.000	351.000	55.000	2.500
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.496.900	103.300	75.000	527.600	63.300	163.700
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.174.100	-88.700	-75.000	-497.100	-63.300	-163.700
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.174.100	-88.700	-75.000	-497.100	-63.300	-163.700

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	432.100	0	0	500	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.200	0	0	0	0	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.100	14.600	0	30.000	0	0
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	583.400	14.600	0	30.500	0	0
10.	-	Personalauszahlungen	534.200	36.800	17.100	176.500	8.300	153.500
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.834.100	65.000	33.600	0	0	7.700
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	1.113.000	1.500	20.000	351.000	55.000	2.500
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.481.300	103.300	70.700	527.500	63.300	163.700
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.897.900	-88.700	-70.700	-497.000	-63.300	-163.700
18.2.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.897.900	-88.700	-70.700	-497.000	-63.300	-163.700
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.000	0	0	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	48.600	0	0	0	0	0



Teilhaushalt 1-5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	5	11401	36600	51102	51103	52100
		Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	Einrichtungen der Kinder und Jugendarbeit Spielplätze	Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung	Städtebauförderung	Bau- und Grundstücksordnung Baurechtliche Verfahren, Bauverwaltung
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	123.600	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	3.084.600	395.000	15.000	0	0	0
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	3.084.600	395.000	15.000	0	0	0
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.961.000	-395.000	-15.000	0	0	0
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-5.858.900	-493.700	-85.700	-497.000	-63.300	-163.700

ENTWURF



Teilhaushalt 1-5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

		Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	
		52300	54100	54300	54500	54600	55100	
		Denkmalschutz und -pflege	Gemeindestraßen	Landesstraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	Öffentliches Grün, Landschaftsbau Grünflächen, Parkanlagen, Klein- und Schrebergärten, Wanderwege, Naturlehrpfade	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung)								
Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)						
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	533.000	25.000	0	12.600	3.900
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	124.100	24.000	0	400.200	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	79.000	22.200
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	2.500	0	0	0	0
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	659.600	49.000	0	491.800	26.100
11.	-	Personalaufwendungen	8.900	49.600	12.100	4.900	15.300	25.200
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	1.002.700	68.100	109.700	93.600	385.800
14.	-	Abschreibungen	0	835.400	81.800	0	52.100	9.800
18.	-	Sonstige Aufwendungen	0	380.000	3.000	0	41.000	0
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	8.900	2.267.700	165.000	114.600	202.000	420.800
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-8.900	-1.608.100	-116.000	-114.600	289.800	-394.700
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-8.900	-1.608.100	-116.000	-114.600	289.800	-394.700
Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung)								
Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	400.000	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	79.000	22.200
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	2.500	0	0	0	0
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	0	2.500	0	0	479.000	22.200
10.	-	Personalauszahlungen	8.900	49.600	12.100	4.900	15.300	25.200
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	1.002.700	68.100	109.700	93.600	385.800
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	0	380.000	3.000	0	41.000	0
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	8.900	1.432.300	83.200	114.600	149.900	411.000
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-8.900	-1.429.800	-83.200	-114.600	329.100	-388.800
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-8.900	-1.429.800	-83.200	-114.600	329.100	-388.800
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	75.000	0
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	48.600	0	0	0	0
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0	48.600	0	0	75.000	0
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0	689.600	0	0	1.855.000	0



Teilhaushalt 1-5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
	52300	54100	54300	54500	54600	55100
	Denkmalschutz und -pflege	Gemeindestraßen	Landesstraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	Öffentliches Grün, Landschaftsbau Grünflächen, Parkanlagen, Klein- und Schrebergärten, Wanderwege, Naturlehrpfade
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	689.600	0	0	1.855.000	0
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0	-641.000	0	0	-1.780.000	0
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-8.900	-2.070.800	-83.200	-114.600	-1.450.900	-388.800

ENTWURF



Teilhaushalt 1-5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)				
	55200	55500				
	Gewässerschutz Gräben, Vorfluter	Kommunale Forstwirtschaft				
	in €	in €				

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung)

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)				
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.600	0		
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.600	0		
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000	0		
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	51.200	0		
11.	-	Personalaufwendungen	17.100	8.900		
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.200	5.700		
14.	-	Abschreibungen	23.500	8.600		
18.	-	Sonstige Aufwendungen	70.000	189.000		
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	172.800	212.200		
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-121.600	-212.200		
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-121.600	-212.200		

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung)

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)				
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.600	0		
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000	0		
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	34.600	0		
10.	-	Personalauszahlungen	17.100	8.900		
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.200	5.700		
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	70.000	189.000		
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	149.300	203.600		
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-114.700	-203.600		
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-114.700	-203.600		
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	100.000	30.000		
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	100.000	30.000		
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-100.000	-30.000		
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-214.700	-233.600		



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
 Produkt 11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Phillip Reimer, 1/3					
Produktbeschreibung	Zentrale Steuerungseinheiten der Verwaltung, Sitzungsdienste für Stadtvertreter und Ausschüsse, Zuarbeit an den Bürgervorsteher, Unterstützung des Bürgermeisters, Beschwerdemanagement					
Produktart	extern und intern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	KV M-V, Hauptsatzung, Beschlüsse der Stadtvertretung / des Hauptausschusses, Weisungen des Bürgermeisters					
Zielgruppe	Bürger, Beschäftigte, Behörden, politische Gremien					
Ziele	Sicherstellen des Funktionierens und effiziente Steuerung der Verwaltung, organisatorische Betreuung der politischen Gremien, Dokumentation der Beschlüsse, Erfüllung gesetzlicher Auflagen, Imagepflege, Einheit und reibungslose Abläufe der Verwaltung sicherstellen					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	16.500	583.800	-567.300	38.300	624.000	-585.700
Haushaltsjahr	18.900	536.200	-517.300	39.300	576.400	-537.100
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	2.400	-47.600	50.000	1.000	-47.600	48.600

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
 Produkt 11107 Personalvertretung

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Zander, 20/4					
Produktbeschreibung	Der Personalrat der Stadtverwaltung Ostseebad Kühlungsborn vertritt die Interessen der Beschäftigten gegenüber dem Dienstherrn.					
Produktart	intern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	Hauptsatzung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn, Arbeitsrecht, Personalvertretungsrecht					
Zielgruppe	Angestellte der Stadt der Stadt Ostseebad Kühlungsborn					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	21.600	-21.600	0	21.600	-21.600
Haushaltsjahr	0	22.800	-22.800	0	22.800	-22.800
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	1.200	-1.200	0	1.200	-1.200

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 112 Personal
 Produkt 11200 Personalwesen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Nadine Lange, 20/5					
Produktbeschreibung	Unterstützung und Beratung der Verwaltungseinheiten in allen Personalfragen; Umsetzung von Personalmaßnahmen, Lohn- und Gehaltsabrechnungen, Personalentwicklung					
Produktart	intern					
Art der Aufgabe	funktional					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und -verordnungen, Tarifverträge und Vergütungen					
Zielgruppe	Beschäftigte, Verwaltungsführung, Verwaltungseinheiten (intern)					
Ziele	Sicherstellung der personellen Handlungsfähigkeit, Effektivität und effiziente Unterstützung des Bürgermeisters und der Führungskräfte in ihrer Aufgabenwahrnehmung bei der Steuerung der Gesamtverwaltung im Zielfeld Personal; Ziel ist hierbei insbesondere, eine Ausrichtung auf einheitliche und verbindlich vereinbarte personalwirtschaftliche Grundsätze zu gewährleisten					
verantwortlich:	Herr Kozian					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	22.900	63.300	-40.400	22.900	65.100	-42.200
Haushaltsjahr	26.600	111.100	-84.500	26.600	111.100	-84.500
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	3.700	47.800	-43.100	3.700	46.000	-42.300

ENTWURF



Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste
Produkt	11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Peter Kahl, 60/4					
Produktbeschreibung	Zentrales Verwalten, Bewirtschaften, Unterhalten unbebauter und bebauter Liegenschaften und Gebäude, die dem Zwecke der Verwaltung dienen sowie gemeindliche Wohnungen					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	funktional					
Auftragsgrundlage	KV-MV, Beschlüsse der Stadtvertretung, Verfügungen, Dienstweisungen					
Ziele	Ergreifen von Maßnahmen zur Beseitigung bzw. Vermeidung von Schäden an gemeindl. Objekten; vorausschauende Gebäudeunterhaltung zur Vermeidung von Substanzverlusten; Wirtschaftlicher Betrieb der Gebäudetechnik; Feststellung und Beseitigung von potentiellen Gefahrenquellen durch bzw. an gemeindl. Objekten; Wirtschaftliche Bereitstellung von gemeindliche genutzten Räumlichkeiten					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	13.000	72.600	-59.600	14.500	116.900	-102.400
Haushaltsjahr	14.600	103.300	-88.700	14.600	103.300	-88.700
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	1.600	30.700	-29.100	100	-13.600	13.700

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11402 Liegenschaften - Vertragswesen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Kristin Klimt - 60/2 Frau Manja Kehr - 60/8						
Produktbeschreibung	Abschluss von Miet-, Pacht- und Erbbaurechtsverträgen, An- und Verkauf von Grundstücken, Vermietung und Verpachtung sowie Bewirtschaftung der Liegenschaften, die nicht für öffentliche Aufgaben benötigt werden						
Produktart	extern						
Art der Aufgabe	funktional						
Auftragsgrundlage	KV-MV, Beschlüsse der Stadtvertretung, Verfügungen, Dienstanweisungen						
Zielgruppe	eigene Kommune						
Ziele	Einnahmeerzielung, Kauf und Verkauf von Grundstücken zur Bebauung von Wohnungen und Unternehmungen						
Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	644.100	176.300	467.800	644.100	176.300	467.800	
Haushaltsjahr	677.600	196.500	481.100	677.600	196.500	481.100	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	33.500	20.200	13.300	33.500	20.200	13.300	

ENTWURF



Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste
Produkt	11404 Technikunterstütze Informationsverarbeitung

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Tim Nahrstedt, Herr Mathias Schmidt, 1/4					
Produktbeschreibung	Zentrales Verwalten, Bewirtschaften und Unterhalten der Computer-, Kopier- und Servertechnik, Datenschutzfragen, Planung, Steuerung und Überwachung der Datenverarbeitung, Umsetzung des Digitalpaktes					
Produktart	intern					
Art der Aufgabe	funktional					
Auftragsgrundlage	KV-MV, Beschlüsse der Stadtvertretung, Verfügungen, Dienstanweisungen					
Zielgruppe	Beschäftigte, Verwaltungsführung, Verwaltungseinheiten (intern)					
Ziele	Sicherstellung des problemlosen Funktionierens der Technik sowie Steigerung der Produktivität der Beschäftigten					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	5.100	156.000	-150.900	5.100	219.500	-214.400
Haushaltsjahr	5.200	156.700	-151.500	5.200	183.800	-178.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	100	700	-600	100	-35.700	35.800

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11405 Sonstige Zentrale Dienste

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Anne-Gret Langguth / Frau Sarah Grosch - 30/11						
Produktbeschreibung	Haushaltsmäßige Bündelung und Verteilung der Aufwendungen und Erträge von Diensten, die innerhalb der Organisationseinheiten nicht unmittelbar verursachungsgerecht den jeweiligen Fachprodukten zugeordnet werden können.						
Produktart	intern, Serviceprodukt						
Art der Aufgabe	funktional						
Auftragsgrundlage	KV-MV, Beschlüsse der Stadtvertretung, Verfügungen und Dienstanweisungen						
Zielgruppe	Beschäftigte, Verwaltungsführung, Verwaltungseinheiten (intern)						
Ziele	Die jeweiligen Dienstleistungen werden fristgerecht, kostengünstig und in einer guten Qualität erbracht						
Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	9.800	450.500	-440.700	13.100	467.100	-454.000	
Haushaltsjahr	10.000	611.900	-601.900	12.900	628.200	-615.300	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	200	161.400	-161.200	-200	161.100	-161.300	

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 116 Finanzen
 Produkt 11601 Finanzen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Dirk Lahser, 20/1					
Produktbeschreibung	Haushalts- & Finanzplanung / -überwachung, Erstellung des Jahresabschlusses, Haushaltssicherung, Kreditmanagement, Abschlussarbeit, Mitarbeiterführung und -leitung, Beratung der Abteilungen bei der Finanzplanung, Arbeitsorganisation					
Produktart	ex- und intern					
Art der Aufgabe	pflichtig und funktional					
Auftragsgrundlage	BGB, HGB, Dienstanweisungen, KV M-V, KAG, Gem-HVO Doppik, LHO, Eigenbetriebsverordnung, FAG M-V, Steuergesetze, AO					
Zielgruppe	politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), Bürgerinnen und Bürger					
Ziele	Effiziente und effektive Unterstützung der Aufgabenwahrnehmung der Führungskräfte und der ehrenamtlichen Selbstverwaltung durch Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit und Liquidität der Gemeinde					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	238.700	-238.700	0	239.800	-239.800
Haushaltsjahr	0	262.900	-262.900	0	264.000	-264.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	24.200	-24.200	0	24.200	-24.200

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 116 Finanzen
 Produkt 11602 Zahlungsabwicklung

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Hannes Höniger, 20/6					
Produktbeschreibung	Abwicklung aller Kassengeschäfte und aller öffentlich-rechtlichen Vollstreckungsfälle, inkl. Amtshilfe					
Produktart	ex- und intern					
Art der Aufgabe	pflichtig und funktional					
Auftragsgrundlage	KV-MV, GemKVO, GemHVO, MitteilungsVO, KAG, VwVfG, ZVG, AO, VwVG, ZPO					
Zielgruppe	Bürger/Bürgerinnen, private u. kommunale Unternehmen, Behörden, Beschäftigte, Verwaltungseinheiten (intern), andere Kommunen					
Ziele	Durchführung der Finanzbuchhaltung nach den Regeln des neuen kommunalen Haushaltsrechts (Doppik). Fristgerechte Abwicklung des Zahlungsverkehrs und Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit und Liquidität. Fristgerechte Abwicklung aller öffentlich-rechtlicher Vollstreckungsfälle.					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	35.700	156.300	-120.600	35.700	156.300	-120.600
Haushaltsjahr	36.100	149.100	-113.000	36.100	149.100	-113.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	400	-7.200	7.600	400	-7.200	7.600

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen
 Produkt 12100 Statistik und Wahlen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Phillip Reimer, 1/3					
Produktbeschreibung	Durchführung von Wahlen, Wahlstatistiken, Volks- & Bürgerbegehren/ - entscheiden					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig, übertragen					
Auftragsgrundlage	Wahlgesezte und Beschlüsse der Stadtvertretung					
Zielgruppe	Bürger/Bürgerinnen, politische Gremien					
Ziele	Rechtmäßige Abwicklung von Wahlen mit zeitnaher Ergebnisfeststellung bei gleichzeitiger Reduzierung der Wahlkosten.					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	34.500	-34.500	0	34.500	-34.500
Haushaltsjahr	0	35.700	-35.700	0	35.700	-35.700
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	1.200	-1.200	0	1.200	-1.200

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12201 Ordnungsangelegenheiten

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Matthias Westphal, 30/7						
Produktbeschreibung	Allgemeine Ordnungs-/ Gewerbe-/ Fischereiangelegenheiten, Hafenbehörde, Fundsachenangelegenheiten						
Produktart	extern						
Art der Aufgabe	pflichtig, übertragen						
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und Verordnungen						
Zielgruppe	Private Unternehmen, Bürger, Vereine und Verbände, Kommunale Unternehmen, Behörden						
Ziele	Fehlerfreie und zeitnahe Bearbeitung von Anträgen, Auskünften, An-, Ab- und Ummeldungen von Gewerbebetrieben und Bürgern, Absenken der Bearbeitungszeiten bei Ab-, An- und Ummeldungen von Prozent.						
Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	38.500	180.800	-142.300	38.500	182.300	-143.800	
Haushaltsjahr	38.900	204.600	-165.700	38.900	207.000	-168.100	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	400	23.800	-23.400	400	24.700	-24.300	

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12203 Personenstands-, Einwohnerwesen, Ausweise und sonstige Dokumente

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Ariane Knorr, 30/3					
Produktbeschreibung	Aufgaben des Einwohnermeldewesens - Pässe, Personalausweise, An-, Ab- und Ummeldungen; Aufgaben des Personenstandswesens - Eheschließungen, Beurkundungen von Geburten, Lebenspartnerschaften, Sterbefälle, Namenserkklärungen, Fortschreibung der Personenstandsbücher und Ausstellung von Urkunden					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig, übertragen					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und Verordnungen					
Zielgruppe	Bürger/ -innen, Ausländer					
Ziele	Schnelle, bürgernahe und effiziente Bearbeitung von Anliegen der Bürger und Bürgerinnen bei Angelegenheiten des Einwohner- und Personenstandswesens.					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	75.100	170.500	-95.400	75.100	170.600	-95.500
Haushaltsjahr	75.100	188.200	-113.100	75.100	188.300	-113.200
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	17.700	-17.700	0	17.700	-17.700

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 123 Verkehrsangelegenheiten
 Produkt 12300 Verkehrsangelegenheiten und-regelungen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Katrin Neumann, 30/10						
Produktbeschreibung	Verkehrsangelegenheiten, wie Verkehrssicherheit und Genehmigungen im Straßenverkehr; Sanktionen im ruhenden Verkehr						
Produktart	extern						
Art der Aufgabe	pflichtig, übertragen						
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und -verordnungen						
Zielgruppe	eigene Kommune						
Ziele	Aufrechterhaltung der Sicherheit und Leichtigkeit im Straßenverkehr; Reduzierung von Falschparkern						
Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	140.000	178.800	-38.800	140.000	180.600	-40.600	
Haushaltsjahr	140.000	195.400	-55.400	140.000	196.800	-56.800	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	16.600	-16.600	0	16.200	-16.200	

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 12600 Brandschutz

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Jason Nowak, 30/6					
Produktbeschreibung	Städtische Feuerwehr					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und -verordnungen, Beschlüsse der Stadtvertretung					
Zielgruppe	Bürger / Bürgerinnen					
Ziele	Sicherstellung der Einsatzbereitschaft und eines optimalen Brandschutzes durch Prävention und Intervention; bedarfsgerechte Gewährleistung technischer Hilfeleistungen					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	8.000	173.200	-165.200	25.200	239.900	-214.700
Haushaltsjahr	8.000	373.900	-365.900	25.200	437.900	-412.700
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	200.700	-200.700	0	198.000	-198.000

ENTWURF



Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 128 Zivil- und Katastrophenschutz
 Produkt 12800 Zivil- und Katastrophenschutz

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Jason Nowak, 30/6					
Produktbeschreibung	Bedarfsgerechte Bereitstellung von Mitteln für den Katastrophenschutz					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und -verordnungen					
Zielgruppe	Bürger /Bürgerinnen					
Ziele	Sicherstellung der Einsatzbereitschaft und eines optimalen Katastrophenschutzes; bedarfsgerechte Gewährleistung technischer Hilfeleistungen					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	14.300	-14.300	0	14.300	-14.300
Haushaltsjahr	85.000	89.500	-4.500	85.000	89.500	-4.500
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	85.000	75.200	9.800	85.000	75.200	9.800

ENTWURF



Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211 Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt	21100 Fritz-Reuter-Grundschule

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Grundschule in kommunaler Trägerschaft, Zahlung des Schullastenausgleichs an andere Träger					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	§§ 11 (2) Nr. 1a, 13 Schulgesetz M-V					
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche, Vereine und Verbände					
Ziele	Bereitstellen von Schulgebäuden, Sporteinrichtungen (Turnhallen, Sportplätze) u.ä., Erhaltung der Schulausstattung, Sicherstellen des geordneten Schulbetriebs, laufende Unterhaltung					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	11.500	385.000	-373.500	22.400	439.900	-417.500
Haushaltsjahr	11.500	562.000	-550.500	22.400	617.600	-595.200
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	177.000	-177.000	0	177.700	-177.700

ENTWURF



Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	218 Gesamtschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1d),e) SchulG M-V)
Produkt	21800 Schulzentrum Kühlungsborn

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Schulzentrum mit Gymnasialteil in kommunaler Trägerschaft Zahlungen im Rahmen des Schullastenausgleichs an andere kommunale Träger von Schulen					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	§§ 11(2) Nr. 1b, 16 Schulgesetz M-V					
Zielgruppe	Schüler / Schülerinnen					
Ziele	Bereitstellen des Schulgebäudes, Schuleinrichtungen, Erhaltung der Schulausstattung, Sicherstellen eines geordneten Schulbetriebs					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	23.500	709.800	-686.300	173.600	1.047.200	-873.600
Haushaltsjahr	21.800	943.000	-921.200	100.000	1.185.400	-1.085.400
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-1.700	233.200	-234.900	-73.600	138.200	-211.800

ENTWURF



Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	218 Gesamtschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1d),e) SchulG M-V)
Produkt	21801 Schulsportanlagen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Kommunale Schulsportanlage, weitere Nutzung für Freizeitsport und touristische Angebote					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	§§ 11 (2) Nr. 1b, 16 Schulgesetz M-V Darüberhinaus freiwillig					
Zielgruppe	Schüler / Schülerinnen, Vereine, Verbände					
Ziele	Bereitstellen der Einrichtungen, Erhaltung und Pflege der Ausstattung und Anlagen, Sicherstellen eines geordneten Betriebs					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	6.000	201.900	-195.900	29.600	279.100	-249.500
Haushaltsjahr	10.000	294.900	-284.900	33.800	359.700	-325.900
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	4.000	93.000	-89.000	4.200	80.600	-76.400

ENTWURF



Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	218 Gesamtschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1d),e) SchulG M-V)
Produkt	21802 Schulsportplatz

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Aussenanlage Sportplatz in kommunaler Trägerschaft, weitere Nutzung für Freizeitsport und touristische Angebote					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	§§ 11 (2) Nr. 1b, 16 Schulgesetz M-V darüber hinaus freiwillig					
Zielgruppe	Schüler / Schülerinnen / Vereine / Verbände					
Ziele	Bereitstellen der Einrichtung, Erhaltung und Pflege der Ausstattung und Anlagen, Sicherstellen eines geordneten Betriebs					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	4.500	30.000	-25.500	4.500	30.200	-25.700
Haushaltsjahr	4.500	86.300	-81.800	4.500	86.700	-82.200
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	56.300	-56.300	0	56.500	-56.500

ENTWURF



Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	24 Schulträgeraufgaben - Schülerbeförderung, Sonstiges
Produktgruppe	243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24300 Sonstige schulische Aufgaben

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	In diesem Produkt werden die Erträge und Aufwendungen aus dem Schullastenausgleich abgebildet. Zur Zahlung und zur Rechnungslegung ist die Stadt Ostseebad Kühlungsborn gesetzlich verpflichtet. Dieses Produkt wurde im Wesentlichen zur Vereinfachung zur Berechnung des Schullastenausgleichs angelegt. Darüber hinaus werden die Kostenbeiträge für Unterrichts- und Lehrmittel nach der Grenzbetragsverordnung abgebildet.					
Produktart	intern und extern					
Art der Aufgabe	pflichtig und freiwillig					
Auftragsgrundlage	§ 115 SchulGesetz M-V, Grenzbetragsverordnung M-V, Satzung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zur Kostenbeteiligung an Lernmitteln					
Zielgruppe	Schulträger, Eltern, volljährige Schüler					
Ziele	korrekte Berechnung des Schullastenausgleichs und Erhebung des Grenzbetrages für Unterrichts- und Lernmittel					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	430.000	43.400	386.600	430.000	43.400	386.600
Haushaltsjahr	440.000	38.200	401.800	440.000	38.200	401.800
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	10.000	-5.200	15.200	10.000	-5.200	15.200

ENTWURF



Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Carola Kroll, 1/2						
Produktbeschreibung	Förderung von Senioreneinrichtungen, Zusammenarbeit mit dem Seniorenbeirat, Ehrungen und Veranstaltungen für Senioren, Bearbeiten von Anträgen für Ausstellungen, Organisation von Partnerschaftsbeziehungen						
Produktart	extern						
Art der Aufgabe	freiwillig						
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Stadtvertretung						
Zielgruppe	Senioren, Bürger, Verwaltung, Vereine						
Ziele	Förderung der kulturellen Beziehungen zur Belebung des gesellschaftlichen Lebens						
Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	0	56.500	-56.500	0	56.600	-56.600	
Haushaltsjahr	0	65.200	-65.200	0	65.300	-65.300	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	8.700	-8.700	0	8.700	-8.700	

ENTWURF



Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	33 Förderung der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege Seniorentreff/ Sozialstation/ Schuldnerberatung /pro

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2						
Produktbeschreibung	Förderung der Träger der freien Wohlfahrtspflege, Zahlung von Zuschüssen zu Personal- und Sachkosten						
Produktart	extern						
Art der Aufgabe	freiwillig						
Auftragsgrundlage	Stadtvertreterbeschlüsse						
Zielgruppe	Vereine und Verbände						
Ziele	Förderung gemeinwesenorientierter Projekte im Rahmen der Daseinsfürsorge bestimmter Zielgruppen, Förderung innovativer Projekte, die sich mit aktuellen sozialpolitischen Herausforderungen auseinandersetzen, Unterstützung der freien Träger bei Erfüllung von sozialen Aufgaben						
Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	0	52.300	-52.300	0	52.300	-52.300	
Haushaltsjahr	0	50.600	-50.600	0	50.600	-50.600	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-1.700	1.700	0	-1.700	1.700	

ENTWURF



Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
 Produktgruppe 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
 Produkt 35100 Wohngeldstelle

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Matthias Westphal, 30/8					
Produktbeschreibung	Bearbeitung von Wohngeldanträgen, Miet- und Lastenzuschuss					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	übertragen					
Auftragsgrundlage	Wohngeldgesetz §§ 7, 26 SGB I und andere					
Zielgruppe	BürgerInnen, Behörden					
Ziele	Absicherung des angemessenen Lebensstandards					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	100	32.000	-31.900	100	32.000	-31.900
Haushaltsjahr	100	33.400	-33.300	100	33.400	-33.300
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	1.400	-1.400	0	1.400	-1.400

ENTWURF



Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
 Produkt 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Zahlung der Regelkostenbeiträge der Wohnsitzgemeinde für die Betreuung von Kindern der Wohnsitzgemeinde in Tageseinrichtungen sowie in Tagesbetreuung					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	KiföG M-V					
Zielgruppe	Kinder ,Vereine und Verbände, andere Kommunen					
Ziele	Unterstützung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf, familienergänzende Erziehung und Bereitstellung eines vielfältigen Bildungs- und Betreuungsangebotes, Integration von Behinderung bedrohter Kinder					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	870.000	-870.000	0	870.000	-870.000
Haushaltsjahr	0	960.000	-960.000	0	960.000	-960.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	90.000	-90.000	0	90.000	-90.000

ENTWURF



Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 362 Jugendarbeit
 Produkt 36200 Jugendzentrum "Zur Asbek"

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Förderung der Entwicklung junger Menschen durch Angebote der Kinder - und Jugendarbeit der Volkssolidarität					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	freiwillig					
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Gemeindevertretung, Fachgesetze und -verordnungen					
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche, Vereine und Verbände					
Ziele	Förderung der individuellen und sozialen Entwicklung von Jugendlichen und jungen Erwachsenen, Schaffung und Erhalt eines bedarfsgerechten Freizeit- u. Kulturangebots der offenen Jugendarbeit, Prävention von delinquenten Verhalten, Sucht- und Gewaltprävention, Abbau von geschlechtsspezifischen, sozialen und kulturellen Benachteiligungen, Integration von ausl. Jugendlichen, Förderung von Eigenverantwortung, Selbstbestimmung, gesellschaftl. Mitverantwortung u. sozialem Engagement					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	11.600	104.500	-92.900	11.700	111.400	-99.700
Haushaltsjahr	11.600	130.000	-118.400	11.700	134.900	-123.200
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	25.500	-25.500	0	23.500	-23.500

ENTWURF



Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt 36505 Kindergarten "Uns Ostseekinner"

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Gebäude der Kita in Trägerschaft des DRK					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	KiföG M-V					
Zielgruppe	Kinder und Verbände					
Ziele	Unterstützung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf, familienergänzende Erziehung und Bereitstellung eines vielfältigen Bildungs- und Betreuungsangebotes, Integration von Behinderung bedrohter Kinder					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	39.100	18.400	20.700	43.800	33.600	10.200
Haushaltsjahr	39.100	17.500	21.600	43.800	32.700	11.100
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-900	900	0	-900	900

ENTWURF



Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt 36506 Kindergarten "Bummi"

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2						
Produktbeschreibung	Gebäude der Kita in Trägerschaft der AWO						
Produktart	extern						
Art der Aufgabe	pflichtig						
Auftragsgrundlage	KiföG M-V						
Zielgruppe	Kinder; Verbände						
Ziele	Unterstützung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf, familienergänzende Erziehung und Bereitstellung eines vielfältigen Bildungs- und Betreuungsangebotes, Integration von Behinderung bedrohter Kinder						
Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	53.100	12.100	41.000	56.100	31.700	24.400	
Haushaltsjahr	53.100	12.200	40.900	56.100	31.800	24.300	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	100	-100	0	100	-100	

ENTWURF



Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt 36507 Kindergarten "Arche Noah"

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Kita in Trägerschaft der Diakonie					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	KiföG					
Zielgruppe	Kinder, Verbände					
Ziele	Unterstützung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf, familienergänzende Erziehung und Bereitstellung eines vielfältigen Bildungs- und Betreuungsangebotes, Integration von Behinderung bedrohter Kinder, Unterstützung des Neubaus durch den Träger					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	900	-900	0	900	-900
Haushaltsjahr	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	100	-100	0	100	-100

ENTWURF



Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
 Produkt 36600 Einrichtungen der Kinder und Jugendarbeit Spielplätze

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Peter Kahl, 60/4					
Produktbeschreibung	Herstellung und Unterhaltung von Kinderspielplätzen					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	freiwillig					
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Stadtvertretung, Fachgesetze					
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche					
Ziele	Schaffung eines bedarfsgerechten Freizeitangebots für Kinder und Jugendliche					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	53.600	-53.600	0	60.300	-60.300
Haushaltsjahr	0	70.700	-70.700	0	75.000	-75.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	17.100	-17.100	0	14.700	-14.700

ENTWURF



Hauptproduktbereich	4 Gesundheit und Sport
Produktbereich	42 Sportförderung
Produktgruppe	421 Förderung des Sports
Produkt	42100 Förderung Vereinssport

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Finanzielle Förderung des Sports für Sportvereine, insbesondere für Kinder und Jugendliche					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	freiwillig					
Auftragsgrundlage	Stadtvertreterbeschlüsse, SportFG M-V					
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche, BürgerInnen, Vereine und Verbände					
Ziele	Sicherstellung von Sportangeboten durch die Sportvereine, Förderung der Gesundheit der Einwohner/Innen					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	68.500	-68.500	0	75.300	-75.300
Haushaltsjahr	0	69.200	-69.200	0	76.000	-76.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	700	-700	0	700	-700

ENTWURF



Hauptproduktbereich	4 Gesundheit und Sport
Produktbereich	42 Sportförderung
Produktgruppe	424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt	42401 Tennisanlage am Lindenpark

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Bereitstellung der Tennisanlage an der Tennisverein, Instandsetzung und Bewirtschaftung der aufstehenden Gebäude					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	freiwillig					
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Stadtvertretung, § 2 (2); § 5 (1) KV M-V					
Zielgruppe	Tennisverein, Kinder und Jugendliche, BürgerInnen, UrlauberInnen					
Ziele	Schaffung eines quantitativ und qualitativ ausreichenden Sportstättenangebotes					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	5.000	4.200	800	5.000	5.200	-200
Haushaltsjahr	4.800	4.200	600	4.800	5.200	-400
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-200	0	-200	-200	0	-200

ENTWURF



Hauptproduktbereich	4 Gesundheit und Sport
Produktbereich	42 Sportförderung
Produktgruppe	424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt	42402 Freizeitanlagen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Bereitstellung von Sportplätzen an verschiedene Sportvereine; Bewirtschaftung und Unterhaltung der Anlagen					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	freiwillig					
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Stadtvertretung § 2 (2); § 5 (1) KV M-V					
Zielgruppe	Kinder Jugendliche, verschiedene Sportvereine, Hundesportverein					
Ziele	Schaffung eines qualitativ und quantitativ auseichenden Sportstättenangebotes Planung des Platzes am H.-Löns-Weg zur vielfältigen Nutzung, auch durch die TFK					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	300	5.100	-4.800	300	5.900	-5.600
Haushaltsjahr	0	35.000	-35.000	0	35.800	-35.800
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-300	29.900	-30.200	-300	29.900	-30.200

ENTWURF



Hauptproduktbereich	4 Gesundheit und Sport
Produktbereich	42 Sportförderung
Produktgruppe	424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt	42403 Sporthalle am Karpfenteich

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Chiara Splett, 30/2					
Produktbeschreibung	Bereitstellung der Sporthalle an Vereine und Verbände zum Zwecke des Volkssports bzw. von Veranstaltungen (Karneval u.ä.)					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	freiwillig					
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Stadtvertretung § 2 (2); § 5 (1) KV M-V					
Zielgruppe	Vereine und Verbände, Kinder und Jugendliche, Bürger/Innen					
Ziele	Schaffung eines quantitativ und qualitativ ausreichenden Sportstätten- und Freizeitangebotes Bereitstellung für erweiterte Nutzung durch Vereine und Gästebetreuung					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	13.000	110.000	-97.000	25.200	129.300	-104.100
Haushaltsjahr	13.000	140.800	-127.800	25.200	160.100	-134.900
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	30.800	-30.800	0	30.800	-30.800

ENTWURF



Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51102 Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Peggy Westphal, 60/1					
Produktbeschreibung	Stadtentwicklungsplanung, Flächennutzungsplan, Entwicklungskonzepte, Untersuchungen, externe Planungen, Beteiligungsverfahren, Rahmenpläne Projektentwicklung, Bebauungspläne, Serviceleistungen, Stadtmarketing					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und Verordnungen, Verfügungen und Beschlüsse des Hauptausschuss und der Stadtvertretung					
Zielgruppe	BürgerInnen, Private Unternehmen, Behörden, eigene Kommune, andere Kommunen					
Ziele	Sicherung der strategischen und operativen Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde und Vermeidung von Einschränkungen für das eigene Handeln durch Planungen und Vorhaben Dritter					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	72.500	488.700	-416.200	72.500	488.800	-416.300
Haushaltsjahr	30.500	527.500	-497.000	30.500	527.600	-497.100
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-42.000	38.800	-80.800	-42.000	38.800	-80.800

ENTWURF



Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51103 Städtebauförderung

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Peter Kahl, 60/4					
Produktbeschreibung	(Förderung der Stadterneuerung und Städtebauförderung, Durchreichung von Fördermitteln, Bereitstellung des kommunalen Anteils)					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	freiwillig					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und -verordnungen, Verfügungen und Beschlüsse der Stadtvertretung					
Zielgruppe	BürgerInnen, private Unternehmen, Kommunale Unternehmen, eigene Kommune					
Ziele	Erneuerung der Bausubstanz in der Kommune, Verbesserung des Stadtbildes, Einwerben von Fördermitteln, Aktivierung privater Folgeinvestitionen					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	12.200	-12.200	0	12.200	-12.200
Haushaltsjahr	0	63.300	-63.300	0	63.300	-63.300
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	51.100	-51.100	0	51.100	-51.100

ENTWURF



Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	521 Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	52100 Bau- und Grundstücksordnung Baurechtliche Verfahren, Bauverwaltung

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Peggy Westphal, 60/1					
Produktbeschreibung	Mitwirkung im Rahmen des gemeindlichen Einvernehmens bezüglich anzeigepflichtiger Bauvorhaben					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig, übertragen					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und -verordnungen, Verfügungen und Beschlüsse der Stadtvertretung					
Zielgruppe	BürgerInnen, private Unternehmen, eigene Kommune					
Ziele	Fehlerfreie und zeitnahe Bearbeitung von Anträgen und Auskünften					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	155.500	-155.500	0	155.500	-155.500
Haushaltsjahr	0	163.700	-163.700	0	163.700	-163.700
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	8.200	-8.200	0	8.200	-8.200

ENTWURF



Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 523 Denkmalschutz- und pflege
 Produkt 52300 Denkmalschutz und -pflege

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Peggy Westphal, 60/1					
Produktbeschreibung	Pflege, Förderung und bauliche Unterhaltung von Denkmalen, Ehrendenkmälern (z.B. auch Grabstätte Karl-Risch)					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	freiwillig					
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Stadtvertretung, KV M-V					
Zielgruppe	Bürger/Innen, eigene Kommune					
Ziele	Erhaltung der örtlichen Denkmale					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	7.800	-7.800	0	7.800	-7.800
Haushaltsjahr	0	8.900	-8.900	0	8.900	-8.900
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	1.100	-1.100	0	1.100	-1.100

ENTWURF



Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	540 Konzessionsabgaben
Produkt	54000 Konzessionsabgaben Rostocker Stadtwerke/ e-on/ e.dis AG

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Dirk Lahser, 20/1					
Produktbeschreibung	Erträge aus den Konzessionsabgaben für die Versorgung von Strom und Erdgas					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	funktional					
Auftragsgrundlage	§§ 4, 44 KV M-V; Konzessionsabgabenverordnung					
Zielgruppe	Private Unternehmen, eigene Kommune, andere Kommunen					
Ziele	ausreichende Versorgung mit Anschlussmöglichkeiten im Ort; Koordination der Versorgungsträger bei Leitungsverlegungen					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	266.000	0	266.000	266.000	0	266.000
Haushaltsjahr	241.000	0	241.000	241.000	0	241.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-25.000	0	-25.000	-25.000	0	-25.000

ENTWURF



Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541 Gemeindestraßen
Produkt	54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Stefan Westermeier, 60/3					
Produktbeschreibung	Unterhaltung und Bau von Gemeindestraßen, Berechnung Straßenausbaubeiträge					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	StrWG-MV, Beschlüsse der Stadtvertretung, Ausbausatzung					
Zielgruppe	BürgerInnen, eigene Kommune					
Ziele	Erstellung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Instandhaltung der Anlagen nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	2.400	1.168.500	-1.166.100	670.600	1.984.600	-1.314.000
Haushaltsjahr	2.500	1.432.300	-1.429.800	659.600	2.267.700	-1.608.100
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	100	263.800	-263.700	-11.000	283.100	-294.100

ENTWURF



Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	543 Landesstraßen
Produkt	54300 Landesstraßen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Stefan Westermeier, 60/3					
Produktbeschreibung	Unterhaltung für Ortsdurchfahrten und Ortsumgehungen im Zuge von Landesstraßen bei entsprechender gesetzlicher oder vertraglicher Regelung (StrWG m-V), Berechnung von Ausbaubeiträgen für gemeindlichen Anteil					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	StrWG-MV, Verträge, Ausbausatzung					
Zielgruppe	eigene Kommune, andere Kommunen					
Ziele	Erstellung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Instandhaltung der Anlagen nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	77.900	-77.900	49.000	159.700	-110.700
Haushaltsjahr	0	83.200	-83.200	49.000	165.000	-116.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	5.300	-5.300	0	5.300	-5.300

ENTWURF



Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	545 Straßenreinigung, Winterdienst
Produkt	54500 Straßenreinigung, Winterdienst

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Peggy Westphal, 60/1					
Produktbeschreibung	Zentrale Straßenreinigung und Winterdienst im öffentlichen Verkehrsbereich und im nicht öffentlichen Bereich (private Flächen der Stadt)					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	§ 50 StrWG M-V, §§ 2, 6 KAG m-V, Satzung, Straßenreinigungssatzung					
Zielgruppe	BürgerInnen, Private Unternehmen, Bauhof KSK, eigene Kommune					
Ziele	Ordnung und Sicherheit im Stadtbild					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	95.200	-95.200	0	95.200	-95.200
Haushaltsjahr	0	114.600	-114.600	0	114.600	-114.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	19.400	-19.400	0	19.400	-19.400

ENTWURF



Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	546 Parkeinrichtungen
Produkt	54600 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Peter Kahl, 60/4						
Produktbeschreibung	Städtische Parkeinrichtungen, die von Straßen räumlich abgegrenzt sind wie Parkbuchten, öffentliche Parkplätze						
Produktart	extern						
Art der Aufgabe	pflichtig						
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und -verordnungen, Verfügungen und Beschlüsse der Stadtvertretung						
Zielgruppe	BürgerInnen, Touristen, Gäste						
Ziele	Bereithaltung von Parkraum für Besucher unter Berücksichtigung wirtschaftlicher Belange						
Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	468.300	156.300	312.000	481.100	198.800	282.300	
Haushaltsjahr	479.000	149.900	329.100	491.800	202.000	289.800	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	10.700	-6.400	17.100	10.700	3.200	7.500	

ENTWURF



Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
Produkt	55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau Grünflächen, Parkanlagen, Klein- und Schrebergärten,

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Britta Körner, 60/10					
Produktbeschreibung	Planung, Entwurf, Bau, Verwaltung und Unterhaltung von Grün-, Frei- und Forstflächen, Realisierung des Landschaftsplanes, Baumschutz, Serviceleistung					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und -verordnungen, Verfügungen, Beschlüsse der Stadtvertretung					
Zielgruppe	eigene Komune					
Ziele	Die vorhandenen Grün- und Freiflächen sind über Pflege- und Unterhaltungsarbeiten in ihrer Gestaltung, Funktion und Verkehrssicherheit zu erhalten. Für die Bewirtschaftung der Grün- und Freiflächen ist ein optimiertes Kosten- Nutzen-Verhältnis anzustreben. Die Kosten für die Einhaltung der definierten Pflegestandards sollen gesenkt werden.					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	26.500	143.700	-117.200	30.400	153.500	-123.100
Haushaltsjahr	22.200	411.000	388.800	26.100	420.800	-394.700
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-4.300	267.300	271.600	-4.300	267.300	-271.600

ENTWURF



Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55200 Gewässerschutz Gräben, Vorfluter

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Peggy Westphal, 60/1					
Produktbeschreibung	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und Verordnungen					
Zielgruppe	eigene und andere Kommunen					
Ziele	Dauerhafte Sicherstellung der Leistungs- und Funktionsfähigkeit der Gewässer und wasserbaulichen Anlagen					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	17.500	136.100	-118.600	35.000	159.600	-124.600
Haushaltsjahr	34.600	149.300	-114.700	51.200	172.800	-121.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	17.100	13.200	3.900	16.200	13.200	3.000

ENTWURF



Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Ilona Buchwald, 30/4						
Produktbeschreibung	Bestattungswesen, Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe inkl. öffentl. Grünflächen auf den Friedhöfen, Kriegs- und Ehrengräbern						
Produktart	extern						
Art der Aufgabe	pflichtig						
Auftragsgrundlage	BesttG M-V; KV M-V; KAG M-V; gemeindliche Satzungen						
Zielgruppe	BürgerInnen						
Ziele	Sicherstellung einer geordneten und pietätvollen Nutzung der Friedhofsanlagen auch unter Berücksichtigung historischer und kultureller Aspekte, Optimierung unter betriebswirtschaftlichen Aspekten sowie Kostendeckung durch Gebühren						
Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	28.500	63.700	-35.200	41.500	65.100	-23.600	
Haushaltsjahr	28.500	66.900	-38.400	41.500	67.900	-26.400	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	3.200	-3.200	0	2.800	-2.800	

ENTWURF



Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 55301 Kapelle auf dem "alten" Friedhof

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Ilona Buchwald, 30/4					
Produktbeschreibung	Bestattungswesen, Bereitstellung, Unterhaltung, Instandhaltung der Kapelle auf dem "alten" Friedhof					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	50.000	-50.000	0	50.000	-50.000
Haushaltsjahr	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	25.000	-25.000	0	25.000	-25.000

ENTWURF



Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 555 Land- und Fortswirtschaft
 Produkt 55500 Kommunale Forstwirtschaft

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Britta Körner, 60/10					
Produktbeschreibung	Aufforstungen und Anpflanzungen gemäß Auflagen, Pflege des eigenen Waldbestandes					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	pflichtig					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und -verordnungen, Beschlüsse der Stadtvertretung					
Zielgruppe	eigene Kommune					
Ziele	Erhaltung und Pflege des Waldbestandes zur Erhaltung einer gesunden Umwelt					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	126.800	-126.800	0	130.700	-130.700
Haushaltsjahr	0	203.600	-203.600	0	212.200	-212.200
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	76.800	-76.800	0	81.500	-81.500

ENTWURF



Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produkt 57300 Durchführung von Märkten

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Brigitte Lasner, 30/9					
Produktbeschreibung	Märkte					
Produktart	extern					
Art der Aufgabe	freiwillig					
Auftragsgrundlage	Fachgesetze und Verordnungen, Beschlüsse der Stadtvertretung					
Zielgruppe	BürgerInnen, Touristen, Gäste, private Unternehmen					
Ziele	Verbesserung der Angebotsstruktur in der Stadt					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	17.000	7.300	9.700	17.000	7.300	9.700
Haushaltsjahr	17.000	9.000	8.000	17.000	9.000	8.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	1.700	-1.700	0	1.700	-1.700

ENTWURF



Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57500 Tourismus

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Dirk Lahser, 20/1					
Produktbeschreibung	Eigenbetrieb KommunalService Kühlungsborn Tourismus, Erträge aus der Kur- und Fremdenverkehrsabgabe sind aus statistischen Zwecken unter diesem Produkt zu führen					
Produktart	Tourismus (extern und intern)					
Art der Aufgabe	funktional					
Auftragsgrundlage	KV M-V, KAG, GemHVO, EigVO, Fachgesetze					
Zielgruppe	Touristen, private Unternehmen					
Ziele	Aufstellung und Abrechnung des Wirtschaftsplanes nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zur Entlastung des städtischen Haushalts unter Wahrung der touristischen Interessen Korrektur Ausweis der für die Statistik relevanten Positionen					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	4.060.200	5.345.800	-1.285.600	4.060.200	6.034.800	-1.974.600
Haushaltsjahr	6.441.900	7.441.500	999.600	7.099.300	7.441.500	-342.200
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	2.381.700	2.095.700	285.000	3.039.100	1.406.700	1.632.400

ENTWURF



Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Sabine Behrens, 20/2						
Produktbeschreibung	Steuern, Zuweisungen aus dem Finanzausgleichsgesetz, Kreisumlage, sonstige Zuweisungen sowie Umlagen, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können						
Produktart	extern und intern						
Art der Aufgabe	funktional						
Auftragsgrundlage	GemHVO, KV M-V, FAG M-V, Steuergesetze, AO, KAG M-V, Bewertungsgesetze, Verträge						
Zielgruppe	eigene Kommune						
Ziele	zeitnahe Bestellung der Bescheide, ständige Erreichbarkeit, Bürgerfreundlichkeit						
Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	9.254.600	4.168.700	5.085.900	9.254.600	4.168.700	5.085.900	
Haushaltsjahr	10.626.200	4.860.000	5.766.200	10.626.200	4.860.000	5.766.200	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	1.371.600	691.300	680.300	1.371.600	691.300	680.300	

ENTWURF



Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
Produkt	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Dirk Lahser, 20/1
Produktbeschreibung	Sonstige finanzielle Leistungen der allgemeinen Finanzwirtschaft, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können
Produktart	extern und intern
Art der Aufgabe	funktional
Auftragsgrundlage	KV M-V, Steuergesetze, AO, KAG M-V, Verräge, Fachgesetze, HGB, GemHVO, Beschlüsse der Stadtvertretung
Zielgruppe	BürgerInnen, eigene und andere Kommunen
Ziele	Abschluss von zinsgünstigen Kreditverträgen, Festgeldanlage mit Maximum an Zinserträgen, Abbau von Gewährsverträgen, zeitnahe Einziehung von Rückständen

Finanzen in €:							
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	
Haushaltsvorjahr	3.700	1.500	2.200	3.700	1.500	2.200	
Haushaltsjahr	3.300	1.500	1.800	3.300	1.500	1.800	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-400	0	-400	-400	0	-400	

ENTWURF



Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62 Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Dirk Lahser, 20/1					
Produktbeschreibung	Beteiligungen, Anteile und Wertpapiere des Anlagevermögens					
Produktart	extern und intern					
Art der Aufgabe	funktional					
Auftragsgrundlage	HGB; AktG, KV M-V, KAG; GemHVO; Eg-V; LHO, Fachgesetze					
Zielgruppe	Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen					
Ziele	keine					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	68.000	0	68.000	68.000	0	68.000
Haushaltsjahr	68.000	0	68.000	68.000	0	68.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	0	0	0	0	0

ENTWURF



Investitionsprogramm 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung

Produktverantwortlicher / Dienststelle

Herr Phillip Reimer für 11100, 12100

Frau Marlis Zander für 11107

Frau Nadine Lange für 11200

Frau Kristin Klimt und Frau Manja Kehr für 11402

Herr Tim Nahrstedt und Herr Mathias Schmidt für 11404

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung, 11107 Personalvertretung, 11200 Personalwesen, 11402

Liegenschaften Verträge, 11404 Technikunterstützte Informationsverarbeitung, 12100

Statistik und Wahlen

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8
29 Ohne Projektzuordnung									
	Auszahlungen	123.458,15	89.300	55.000	60.000	60.000	60.000	500	448.258
37 Installation eines neuen Netzwerkes inklusivse einer neuen Elektroanlage für PC									
	Auszahlungen	70.539,46	0	0	0	0	0	0	70.539
39 Ankauf des Pavillon in der Hermannstraße 19a									
	Auszahlungen	682,77	0	0	0	0	0	0	682
82 Mikrofonkonferenzanlage									
	Auszahlungen	48.496,96	0	0	0	0	0	0	48.496
Gesamtwerte									
	Summe Einzahlungen	19.521,00	0	0	3.795.000	0	0	0	3.874.521
	Summe Auszahlungen	484.330,81	89.300	55.000	60.000	60.000	60.000	600	809.230
	Saldo	-464.809,81	-89.300	-55.000	3.795.000	-60.000	-60.000	0	3.065.290

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5

2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produktverantwortlicher / Dienststelle

Herr Dirk Lahser 11601, 54000, 57500, 62300, 62600

Herr Hannes Höniger 11602, 61200

Frau Sabine Behrens 61100

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11601 Finanzen, 11602 Zahlungsabwicklung, 54000 Konzessionsabgaben, 57500

Tourismus, 61000 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen, 61200 Sonst. allg.

Finanzwirtschaft, 62300 Eigenbetrieb KSK, 62600 Anteile an Unternehmen, Wertpapiere

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8

Gesamtwerte

	Summe Einzahlungen	4.235.838,86	730.900	685.100	669.200	540.200	540.200	0	7.401.438
	Summe Auszahlungen	1.992.820,13	0	0	0	0	0	0	1.992.820
	Saldo	2.243.018,73	730.900	685.100	669.200	540.200	540.200	0	5.408.618

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Produktverantwortlicher / Dienststelle

11405 Frau Anne-Gret Langguth / Frau Sarah Grosch
 12201 Herr Matthias Westphal
 12203, 55300, 55031 Frau Ilona Buchwald
 12300 Frau Katrin Neumann
 12600, 12800 Herr Jason Nowak
 57300 Frau Brigitte Lasner

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11405 Zentrale Dienste
 12201 Ordnungsangelegenheiten
 12203 Personenstands-/ Einwohnermeldewesen, Ausweise
 12300 Verkehrsangelegenheiten
 12600 Brandschutz
 12800 Zivil-/Katastrophenschutz
 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen - Friedhof Schloßstraße
 57300 Märkte

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8
29 Ohne Projektzuordnung									
	Einzahlungen	403,52	0	0	0	0	0	0	403
	Auszahlungen	88.491,56	40.000	59.500	7.500	7.500	7.500	0	210.491
32 Einsatzleitwagen 1									
	Einzahlungen	15.000,00	0	0	0	0	0	0	15.000
	Auszahlungen	117.446,41	0	0	0	0	0	2.553	120.000
4 Geschäftsausstattung Rathaus									
	Auszahlungen	63.161,44	10.000	22.000	22.000	22.000	22.000	0	161.161
43 Neugestaltung des städtischen Friedhofes									
	Auszahlungen	50.727,37	0	572.000	450.000	0	0	0	1.072.727
86 Beschaffung eines Tanklöschfahrzeuges TLF 4000									
	Einzahlungen	0,00	90.000	0	0	0	0	0	90.000
	Auszahlungen	0,00	100.000	195.000	195.000	0	0	0	490.000
94 Hubrettungsfahrzeug für die Freiwillige Feuerwehr									
	Einzahlungen	0,00	0	125.000	125.000	0	0	0	250.000
	Auszahlungen	0,00	0	500.000	500.000	0	0	0	1.000.000
Gesamtwerte									
	Summe Einzahlungen	86.604,52	90.000	125.000	125.000	0	0	0	426.604
	Summe Auszahlungen	705.128,70	150.000	1.348.500	1.174.500	29.500	29.500	2.553	3.439.682
	Saldo	-618.524,18	-60.000	-1.223.500	-1.049.500	-29.500	-29.500	-2.553	-3.013.077



Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Produktverantwortlicher / Dienststelle

Frau Chiara Splett für 21100, 21800, 21801, 21802, 24300, 33100, 36100, 36200, 36505
- 07, 42100, 42401, 42402, 42403
Frau Carola Kroll für 28100
Herr Matthias Westphal für 35100

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

21100 Fritz-Reuter-Grundschule, 21800 Schulzentrum, 21801 Schulsporthalle, 21802
Schulsportplatz, 24300 Sonstige schulische Aufgaben, 28100 Heimatpflege, 33100
Förderung Träger Wohlfahrtspflege, 35100 Wohngeldstelle, 36100 Förderung Kinder in
Tagespflege, 36200 Jugendzentrum, 36505-36507 Kita's, 42100 Sportförderung, 42401
Tennisanlage am Lindenpark, 42403 Sporthalle Ost

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8
15 Zuschuss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn an den Fußballsportverein Kühlungsborn e.V. zur									
	Einzahlungen	19.634,71	0	0	0	0	0	0	19.634
	Auszahlungen	244.634,71	0	0	0	0	0	0	244.634
19 Umbau des Foyers in der Fritz-Reuter-Grundschule in einen neuen Klassenraum.									
	Auszahlungen	9.264,65	0	0	0	0	0	0	9.264
20 Ausstattung und Ausrüstung für die Fritz-Reuter-Grundschule									
	Auszahlungen	122.272,42	4.000	2.500	0	0	0	0	128.772
21 Ausstattung und Ausrüstung für das Schulzentrum									
	Auszahlungen	116.341,97	6.000	4.000	0	0	0	0	126.341
22 Musikinstrumente für die Bläserklasse									
	Auszahlungen	66.343,65	0	0	0	0	0	0	66.343
24 Skateranlage Jugendzentrum									
	Auszahlungen	49.756,54	5.000	0	0	0	0	0	54.756
27 Herrichtung eines Bolzplatzes									
	Auszahlungen	12.313,02	0	0	0	0	0	0	12.313
29 Ohne Projektzuordnung									
	Einzahlungen	2.356,20	0	0	0	0	0	0	2.356
	Auszahlungen	263.652,85	127.000	131.000	41.000	41.000	41.000	0	644.652
35 Kauf und Herstellung eines Spielgerätes für die Grundschule									
	Auszahlungen	20.882,12	0	0	0	0	0	0	20.882
79 Herstellung des Sportplatzes in Kühlungsborn Ost									
	Einzahlungen	0,00	102.000	248.900	186.700	186.700	0	0	724.300
	Auszahlungen	4.165,00	100.000	542.500	1.080.000	0	0	0	1.726.665
87 Rasenfläche Jugendzentrum "Zur Asbeck"									
	Auszahlungen	0,00	50.000	200.000	0	0	0	0	250.000
92 Erweiterung des Gebäudekomplexes Grundschule									
	Auszahlungen	0,00	0	100.000	0	0	0	0	100.000
93 Erweiterung des Gebäudekomplexes Schulzentrum									
	Auszahlungen	0,00	0	100.000	0	0	0	0	100.000
95 Herstellung Kunstrasen Sportplatz West									
	Auszahlungen	0,00	0	460.000	0	0	0	0	460.000
96 Reinigungsmaschine für Kunststoffflächen									
	Auszahlungen	0,00	0	25.000	0	0	0	0	25.000
97 Kofinanzierungsanteil "World Café" Hermann 17									
	Auszahlungen	0,00	0	10.000	10.000	0	0	0	20.000



Investitionsprogramm 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8
Gesamtwerte									
	Summe Einzahlungen	971.436,21	102.000	248.900	186.700	186.700	0	0	1.695.736
	Summe Auszahlungen	2.435.745,55	292.000	1.575.000	1.131.000	41.000	41.000	0	5.515.745
	Saldo	-1.464.309,34	-190.000	-1.326.100	-944.300	145.700	-41.000	0	-3.820.009

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Produktverantwortlicher / Dienststelle

Frau Kristin Klimt / Herr Peter Kahl für 11401

Frau Peggy Westphal für 51102, 52100, 52300, 54500 und 55200

Herr Peter Kahl für 42404, 51103

Herr Stefan Westermeier für 54100, 54300

Herr Peter Kahl für 36600, 54603

Frau Britta Körner für 55100, 55500

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Zentrales Grundstücks und Gebäudemanagement

36600 Spielplätze- u.-anlagen, 42404 Gelände ehemalige Meerwasserschwimmhalle

51102 Städtebaul. Planung / -entwicklung, 51003 Städtebauförderung, 52100

Bau-/Grundstücksordnung, 52300 Denkmalschutz, 54100 Gemeindestraßen, 54300

Landesstraßen, 54500 Straßenreinigung/Winterdienst, 54603 Komm.

Parkplätze,-buchten, 55100 Öffntl. Grün, 55200 Gewässerschutz Gräbern, 55500

Land-/Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8
10 Herstellung eines Parkplatzes im Gebiet des Bebauungsplanes Nr. 25									
	Auszahlungen	95.398,01	0	0	0	0	0	0	95.398
11 Anbindung Fulgen - Zufahrtssituation									
	Auszahlungen	462.702,67	0	0	0	0	0	0	462.702
13 Hochwasserschutzkonzept Kühlungsborn West									
	Auszahlungen	70.616,20	100.000	100.000	300.000	300.000	300.000	0	1.170.616
14 Uferbefestigung des Karpfensteichs mit Gabionen									
	Auszahlungen	0,00	0	0	0	60.000	60.000	0	120.000
17 Kauf des bebauten Grundstücks (Karl-Risch-Straße 11)									
	Auszahlungen	41.924,83	0	0	0	0	0	0	41.924
25 Erschließung des Bebauungsplans Nr. 25									
	Einzahlungen	2.712,24	0	0	0	0	0	0	2.712
	Auszahlungen	1.013.875,49	0	0	0	0	0	0	1.013.875
28 Bahnübergang und Gehweg an der Straße "Zur Asbeck"									
	Auszahlungen	29.192,92	160.000	369.600	0	0	0	0	558.792
29 Ohne Projektzuordnung									
	Einzahlungen	988,32	0	0	0	0	0	0	988
	Auszahlungen	65.907,08	50.000	235.000	50.000	50.000	50.000	0	500.907
30 Herstellung eines Auffangparkplatzes am Ortseingang Kühlungsborn Ost (Doberaner Straße)									
	Einzahlungen	0,00	0	75.000	900.000	0	0	0	975.000
	Auszahlungen	197.246,16	93.000	1.600.000	1.200.000	100.000	0	0	3.190.246
31 Herstellung eines Auffangparkplatzes am Ortseingang Kühlungsborn West									
	Auszahlungen	971,04	1.000	0	0	0	0	0	1.971
33 Parkscheinautomaten									
	Auszahlungen	115.337,18	0	0	0	0	0	0	115.337
39 Ankauf des Pavillon in der Hermannstraße 19a									
	Auszahlungen	3.000,00	0	0	0	0	0	30.000	33.000
40 Herstellung Pfarrweg									
	Auszahlungen	533.694,06	150.000	0	0	0	0	0	683.694
44 Kauf eines unbebauten Grundstücks									
	Auszahlungen	29.278,39	0	0	0	0	0	0	29.278
45 Neuanschaffung von Spielgeräten									
	Auszahlungen	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0	75.000



Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8
46 Weg zwischen dem Netto-Supermarkt und der Straße "An der Mühle"/ "Am Achterstieg"									
	Auszahlungen	5.612,63	450.000	10.000	0	0	0	0	465.612
47 Reriker Straße									
	Auszahlungen	644.022,28	0	0	0	0	0	0	644.022
48 Straße "An der Mühle"									
	Auszahlungen	3.502,77	0	0	0	0	0	0	3.502
51 Erweiterung / Anbau Rathaus									
	Auszahlungen	0,00	30.000	395.000	0	0	0	0	425.000
52 Teilabschnitt Onkel-Bräsig-Weg									
	Auszahlungen	6.651,10	350.000	0	0	0	0	0	356.651
53 Anglersteig									
	Auszahlungen	18.392,76	360.000	0	0	0	0	0	378.392
54 Straßenausbau Schulweg									
	Auszahlungen	13.531,63	450.000	20.000	400.000	0	0	0	883.531
55 Schulzentrift									
	Einzahlungen	0,00	0	0	1.600.000	0	0	0	1.600.000
	Auszahlungen	0,00	30.000	100.000	2.280.000	0	0	0	2.410.000
56 Wendeanlage Ostseeallee östlich des Baltic-Platz									
	Auszahlungen	264.585,38	0	0	0	0	0	0	264.585
57 Straßenbau Hafenstraße in Teilabschnitten									
	Auszahlungen	4.046,00	60.000	0	1.000.000	500.000	0	0	1.564.046
58 Umbau Holzbrücke in Straßenbrücke am Hafen									
	Auszahlungen	8.806,00	150.000	0	0	0	0	0	158.806
60 Zusätzliche Verbindung zwischen Doberaner Landweg und Pfarrweg									
	Auszahlungen	0,00	250.000	0	130.000	200.000	0	0	580.000
63 Parkplätze im Hanne-Nüte-Weg									
	Auszahlungen	0,00	40.000	0	0	0	0	0	40.000
66 Gehweg vom Friedhof zum Fulgengrund									
	Auszahlungen	0,00	0	90.000	0	0	0	0	90.000
67 Weg Schlossstraße									
	Auszahlungen	2.374,52	0	0	15.000	150.000	150.000	0	317.374
72 Glasfaserverbindung Bereich Kühlungsborn West									
	Auszahlungen	995.691,76	30.000	0	0	0	0	0	1.025.691
74 Strandstraße									
	Auszahlungen	551.365,26	0	0	0	0	0	0	551.365
75 Ostseeallee 1. Bauabschnitt									
	Auszahlungen	16.478,89	555.000	0	0	0	0	0	571.478
76 Ostseeallee 2. Bauabschnitt									
	Auszahlungen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	50.000



Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8
78 Herstellung Wiesenweg									
	Auszahlungen	70.234,06	0	0	0	0	0	0	70.234
80 Bau einer neuen Schwimmhalle in Kühlungsborn									
	Auszahlungen	32.201,40	45.000	0	0	0	0	0	77.201
84 Schlossstraße									
	Auszahlungen	49.359,68	0	0	0	0	0	0	49.359
88 Ufersicherung Graben Am Achterstieg II									
	Auszahlungen	0,00	0	0	0	60.000	60.000	0	120.000
89 E-Ladeinfrastruktur									
	Auszahlungen	0,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	0	750.000
90 Bahnübergang Mitte Schloßstraße									
	Auszahlungen	0,00	40.000	0	0	0	0	0	40.000
91 Erneuerung Regenwasserkanal Fulgengrund									
	Auszahlungen	0,00	130.000	0	0	0	0	0	130.000
Gesamtwerte									
	Summe Einzahlungen	3.984.944,58	48.600	123.600	2.548.600	48.600	48.600	0	6.802.944
	Summe Auszahlungen	12.397.448,86	3.739.000	3.084.600	5.540.000	1.585.000	785.000	30.000	27.161.048
	Saldo	-8.412.504,28	-3.690.400	-2.961.000	-2.991.400	-1.536.400	-736.400	-30.000	-20.358.104

*** Ende der Liste "Investitionsprogramm" ***



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung

Projekt

37 Installation eines neuen Netzwerkes inklusivse einer neuen Elektroanlage für PC

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	70.539,46	0	0	0	0	0	0	70.539
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.539,46	0	0	0	0	0	0	70.539
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.539,46	0	0	0	0	0	0	-70.539

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	1	Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Projekt	39	Ankauf des Pavillon in der Hermannstraße 19a
Projekterläuterungen:	Es ist beabsichtigt, das Gebäude in der Hermannstraße 19a zu erwerben, um die Verkehrssituation in diesem Bereich neu zu regeln.	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Haushalts- jahres	daten des Haushalts- folgejahres	daten des zweiten Haushalts- folgejahres	daten des dritten Haushalts- folgejahres	der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	682,77	0	0	0	0	0	0	682
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	682,77	0	0	0	0	0	0	682
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-682,77	0	0	0	0	0	0	-682

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Projekt

4 Geschäftsausstattung Rathaus

Projekterläuterungen:

Vor dem Hintergrund verschlissener und nicht mehr zum Gebrauch geeigneter Betriebs- und Geschäftsausstattung benötigt das Rathaus Ersatzinvestitionen in diesem Bereich.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	Haushalts-	Haushalts-	des	des	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	jahres	jahres	zweiten	dritten	bis zum Abschluss	
2021	Nachträge	2022	2023	2024	2025	2026	der Maßnahme		
1	2	3	4	5	6	7	8		
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	63.161,44	10.000	22.000	22.000	22.000	22.000	0	161.161
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.161,44	10.000	22.000	22.000	22.000	22.000	0	161.161
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-63.161,44	-10.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	0	-161.161

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühllingsborn

Teilhaushalt 1 -5	3	Teilhaushalt 3 Bürgerdienste
Projekt	43	Neugestaltung des städtischen Friedhofes
Projekterläuterungen:	Es ist beabsichtigt den städtischen Friedhof neu zu gestalten. Insbesondere sollen die Freiflächen zu einer Parkanlage umgestaltet werden. Ein Wildzaun, eine Toranlage, verschiedene Ruhezone (Sitzgelegenheiten unter Bäumen, Wege zum Spaziergehen etc.) sollen geschaffen werden.	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	50.727,37	0	572.000	450.000	0	0	0	1.072.727
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.727,37	0	572.000	450.000	0	0	0	1.072.727
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.727,37	0	-572.000	-450.000	0	0	0	-1.072.727

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Projekt

94 Hubrettungsfahrzeug für die Freiwillige Feuerwehr

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	125.000	125.000	0	0	0	250.000
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	125.000	125.000	0	0	0	250.000
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	500.000	500.000	0	0	0	1.000.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	500.000	500.000	0	0	0	1.000.000
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-375.000	-375.000	0	0	0	-750.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Projekt

15 Zuschuss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn an den Fußballsportverein Kühlungsborn e.V. zur

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	jahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		vorjahres	Nachträge		folgejahres	folgejahres	folgejahres	der Maßnahme		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	19.634,71	0	0	0	0	0	0	19.634
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.634,71	0	0	0	0	0	0	19.634
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	244.634,71	0	0	0	0	0	0	244.634
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	244.634,71	0	0	0	0	0	0	244.634
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-225.000,00	0	0	0	0	0	0	-225.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühllingsborn

Teilhaushalt 1 -5	4	Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport
Projekt	19	Umbau des Foyers in der Fritz-Reuter-Grundschule in einen neuen Klassenraum.
Projekterläuterungen:		Vor dem Hintergrund gestiegener Schülerzahlen ist es notwendig das Foyer in der Fritz-Reuter-Grundschule in einen Klassenraum umzubauen.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	9.264,65	0	0	0	0	0	0	9.264
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.264,65	0	0	0	0	0	0	9.264
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.264,65	0	0	0	0	0	0	-9.264

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Projekt

20 Ausstattung und Ausrüstung für die Fritz-Reuter-Grundschule

Projekterläuterungen:

Einige Unterrichtsmittel (u.a. Klassensätze) sind in die Jahre gekommen, daher sind permanente Neuinvestitionen unumgänglich.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	122.272,42	4.000	2.500	0	0	0	0	128.772
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.272,42	4.000	2.500	0	0	0	0	128.772
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-122.272,42	-4.000	-2.500	0	0	0	0	-128.772

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühllingsborn

Teilhaushalt 1 -5	4	Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport
Projekt	22	Musikinstrumente für die Bläserklasse
Projekterläuterungen:	Das Angebot im Schulzentrum ist sehr vielfältig. Somit wird seit dem Schuljahr 2013/2014 am Schulzentrum die Möglichkeit geboten im Musikunterricht ein Blasinstrument zu erlernen. Das Angebot erfreut sich bei den Kindern und Jugendlichen großer Beliebtheit. Somit ist die Anschaffung neuer Musikinstrumente erforderlich.	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	66.343,65	0	0	0	0	0	0	66.343
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	66.343,65	0	0	0	0	0	0	66.343
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-66.343,65	0	0	0	0	0	0	-66.343

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	4	Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport
Projekt	24	Skateranlage Jugendzentrum
Projekterläuterungen:	Die Skateranlage vom Jugendzentrum ist sehr stark beschädigt. Reparaturarbeiten sind nicht mehr zweckdienlich und daher ist die Herstellung einer neuen Skateranlage erforderlich.	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	49.756,54	5.000	0	0	0	0	0	54.756
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.756,54	5.000	0	0	0	0	0	54.756
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.756,54	-5.000	0	0	0	0	0	-54.756

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Projekt

29 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.356,20	0	0	0	0	0	0	2.356
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.356,20	0	0	0	0	0	0	2.356
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	263.652,85	127.000	131.000	41.000	41.000	41.000	0	644.652
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	263.652,85	127.000	131.000	41.000	41.000	41.000	0	644.652
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-261.296,65	-127.000	-131.000	-41.000	-41.000	-41.000	0	-642.296

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	4	Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport
Projekt	35	Kauf und Herstellung eines Spielgerätes für die Grundschule
Projekterläuterungen:		Die Grundschule soll auf dem Schulhof ein neues Spielgerät (Kletterspinne) erhalten.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	20.882,12	0	0	0	0	0	0	20.882
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.882,12	0	0	0	0	0	0	20.882
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.882,12	0	0	0	0	0	0	-20.882

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	4	Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport
Projekt	79	Herstellung des Sportplatzes in Kühlungsborn Ost
Projekterläuterungen:	<p>Der Sportplatz Ost ist seit knapp 70 Jahren unverzichtbar für die Kinder-, Jugend- und Vereinsarbeit in Kühlungsborn. Die herausragende Bedeutung für die Einwohner und Gäste ist entsprechend unbestritten hoch. Das Hauptaugenmerk der geplanten Sportplatzsanierung liegt daher in der nachhaltigen Sicherung der Sportanlage und die qualitative Weiterentwicklung des Sportangebotes an dem einmaligen Standort am Stadtwaldrand. Für die Herstellung der Sportanlage werden voraussichtlich Kosten in Höhe von EUR 1.383.000 anfallen. Davon werden EUR 50.000 für die Anplanung im Jahr 2021 veranschlagt. Die beantragten Fördermittel belaufen sich auf EUR 622.350.</p>	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich des	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			Haushalts- vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	Haushalts- folgejahres	zweiten Haushalts- folgejahres	dritten Haushalts- folgejahres	Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	102.000	248.900	186.700	186.700	0	0	724.300
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	102.000	248.900	186.700	186.700	0	0	724.300
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	4.165,00	100.000	542.500	1.080.000	0	0	0	1.726.665
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.165,00	100.000	542.500	1.080.000	0	0	0	1.726.665
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.165,00	2.000	-293.600	-893.300	186.700	0	0	-1.002.365

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Projekt

87 Rasenfläche Jugendzentrum "Zur Asbeck"

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	50.000	200.000	0	0	0	0	250.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	200.000	0	0	0	0	250.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-50.000	-200.000	0	0	0	0	-250.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlingsborn

Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Projekt

95 Herstellung Kunstrasen Sportplatz West

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	460.000	0	0	0	0	460.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	460.000	0	0	0	0	460.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-460.000	0	0	0	0	-460.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Projekt

96 Reinigungsmaschine für Kunststoffflächen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	25.000	0	0	0	0	25.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	25.000	0	0	0	0	25.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-25.000	0	0	0	0	-25.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Projekt

97 Kofinanzierungsanteil "World Café" Hermann 17

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	10.000	10.000	0	0	0	20.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.000	10.000	0	0	0	20.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-10.000	-10.000	0	0	0	-20.000

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	10	Herstellung eines Parkplatzes im Gebiet des Bebauungsplanes Nr. 25
Projekterläuterungen:		Dem steigendem Verkehrsaufkommen und der steigenden Bettenanzahl für Übernachtungsgäste im Ostseebad Kühlungsborn wird mit der Herstellung eines Auffangparkplatzes im Bebauungsplan Rechnung getragen. Ziel der Maßnahme ist weiterhin eine Entlastung der Autobewegungen innerhalb des Stadtgebietes zu erzielen. Weiterhin kann der Parkplatz von auswärtigen Arbeitskräften und bei Sonderveranstaltungen zum Abstellen der PKW genutzt werden.

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026		
			1	2	3	4	5	6	7	8
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	95.398,01	0	0	0	0	0	0	95.398
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.398,01	0	0	0	0	0	0	95.398
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-95.398,01	0	0	0	0	0	0	-95.398

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	13	Hochwasserschutzkonzept Kühlungsborn West
Projekterläuterungen:		Die Ableitung des Niederschlagswassers über die Gräben 9 und 10 außerhalb des Stadtgebietes über die westlichen Felder in Richtung Mühlbach sichern im Herbst und Winter sowie bei Schneeschmelze die Stadt Ostseebad Kühlungsborn vor Überflutungen.

Die Gesamtkosten der Maßnahme wurden ursprünglich auf 800 TEUR geschätzt. Allerdings wurde der Umfang der Maßnahme im Laufe der Planung bereits reduziert, da ein Teilbereich der Maßnahme nicht in einem sinnvollen Kosten-/Nutzenverhältnis steht und der Eingriff in die Natur verrichtet werden sollte. Damit liegt die derzeitige Kostenschätzung bei 600 TEUR. Die Maßnahme ist grundsätzlich bis zu 80% förderfähig. Das würde einer Fördersumme von ca. 480 TEUR entsprechen. Der entsprechende Fördermittelantrag wurde bereits im März 2018 gestellt. Der Eigenanteil der Stadt würde sich damit auf 120 TEUR belaufen.

Das Planverfahren gestalten sich jedoch aufgrund der naturschutzrechtlichen Forderungen sowie auf Grund des erforderlichen Grunderwerbs sehr schwierig. Gleichzeitig verlängert sich dadurch der Planungsprozess enorm.

Die Ableitung des Regenwassers ist zunächst der 1. Bauabschnitt zum Hochwasserschutzkonzeptes in Kühlungsborn West. Ein 2. Bauabschnitt ist ein zweiter Auslauf in die Ostsee, durch den das anfallende Wasser aus dem Stadtgebiet bei Starkregenfällen schneller abgeleitet werden kann. Diese Maßnahme wurde bislang nicht beschlossen und geplant, weil man zunächst die Wirkungsweise des 1. Bauabschnittes abwarten wollte. Die Kostenschätzung für den 2. Bauabschnitt lag zum damaligen Zeitpunkt bei 800 TEUR.

Die voraussichtlichen Kosten dieser Maßnahme belaufen sich auf ca. 930 TEUR.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	70.616,20	100.000	100.000	300.000	300.000	300.000	0	1.170.616
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.616,20	100.000	100.000	300.000	300.000	300.000	0	1.170.616
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.616,20	100.000	-100.000	-300.000	-300.000	-300.000	0	-1.170.616



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Projekt

14 Uferbefestigung des Karpfenteichs mit Gabionen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	0	0	60.000	60.000	0	120.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	60.000	60.000	0	120.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	-60.000	-60.000	0	-120.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühllingsborn

Teilhaushalt 1 -5 5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
 Projekt 17 Kauf des bebauten Grundstücks (Karl-Risch-Straße 11)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Haushalts- jahres	daten des Haushalts- folgejahres	daten des zweiten Haushalts- folgejahres	daten des dritten Haushalts- folgejahres	der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	41.924,83	0	0	0	0	0	0	41.924
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.924,83	0	0	0	0	0	0	41.924
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.924,83	0	0	0	0	0	0	-41.924

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlingsborn

Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Projekt

25 Erschließung des Bebauungsplans Nr. 25

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	jahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		vorjahres	Nachträge		folgejahres	folgejahres	folgejahres	der Maßnahme		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.712,24	0	0	0	0	0	0	2.712
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.712,24	0	0	0	0	0	0	2.712
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.013.875,49	0	0	0	0	0	0	1.013.875
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.013.875,49	0	0	0	0	0	0	1.013.875
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.011.163,25	0	0	0	0	0	0	-1.011.163

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	28	Bahnübergang und Gehweg an der Straße "Zur Asbeck"
Projekterläuterungen:	<p>Durch die Entstehung der zusätzlichen Wohn- und Sondergebiete B-Plan Nr. 47, B-Plan Nr. 46 und B-Plan Nr. 25 wird der Bereich der Straße "Zur Asbeck" wesentlich stärker von Fußgängern und Radfahrern frequentiert. Da diese Gebiete östlich der Straße "Zur Asbeck" liegen, müssen Fußgänger und Fahrradfahrer, die in die Stadt hinein wollen die Straße mehrfach queren. Um diese Situation zu entflechten und eine sichere Anbindung dieser Gebiete zu gewährleisten, ist die Erweiterung des vorhandenen Bahnüberganges sowie der Neubau eines Gehweges auf der Ostseite der Straße "Zur Asbaeck" geplant. Zudem soll die Verbindung von der Straße "Zur Asbeck" zum Rad-/Gehweg im B-Plan-Gebiet "Zur Steinbeck" neu hergestellt werden. Damit wird die Sicherheit an diesem Bahnübergang wesentlich erhöht und eine sichere Alternative für das unerlaubte Queren der Bahnschienen angeboten.</p>	

Für diese Maßnahme ist bereits Grunderwerb parallel zu den Mollgleisen vorgenommen worden. Des Weiteren ist die Realisierung der Maßnahme von der Stadt und der Mecklenburgischen Bäderbahn GmbH ein Plangenehmigungsverfahren durchzuführen.

Die Umsetzung ist in den Jahren 2020 und 2021 vorgesehen.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	7	8
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	29.192,92	160.000	369.600	0	0	0	0	558.792
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.192,92	160.000	369.600	0	0	0	0	558.792
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.192,92	-160.000	-369.600	0	0	0	0	-558.792



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	30	Herstellung eines Auffangparkplatzes am Ortseingang Kühlungsborn Ost (Doberaner Straße)
Projekterläuterungen:		Der geplante Auffangparkplatz ist seit langem eine Forderung aus dem Verkehrskonzept, die mit der letzten Überarbeitung noch einmal erneuert wurde. Ziel der Errichtung ist die Verkehrsberuhigung im Ort. Der Auffangparkplatz wurde seinerzeit schon in den B-Plan Nr. 24 aufgenommen. Die damals angenommene Flächengröße ist jedoch nicht mehr zeitgemäß. Somit muss die Fläche erweitert werden.

Geplant ist ein wassergebundener Parkplatz mit trennenden Grünstreifen inkl. Baumpflanzungen. Derzeit befindet sich die Stadt in Kaufverhandlungen mit dem Grundstückseigentümer. Die Kosten wurden auf 115 TEUR geschätzt. Eine Umsetzung ist für 2021 vorgesehen.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	7	8
			1	2	3	4	5	6	7	8
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	75.000	900.000	0	0	0	975.000
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	75.000	900.000	0	0	0	975.000
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	197.246,16	93.000	1.600.000	1.200.000	100.000	0	0	3.190.246
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	197.246,16	93.000	1.600.000	1.200.000	100.000	0	0	3.190.246
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-197.246,16	-93.000	-1.525.000	-300.000	-100.000	0	0	-2.215.246

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Projekt

31 Herstellung eines Auffangparkplatzes am Ortseingang Kühlungsborn West

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	der Maßnahme	
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	971,04	1.000	0	0	0	0	0	1.971
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	971,04	1.000	0	0	0	0	0	1.971
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-971,04	-1.000	0	0	0	0	0	-1.971

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	33	Parkscheinautomaten
Projekterläuterungen:		Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn benötigt neue Parkscheinautomaten.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	115.337,18	0	0	0	0	0	0	115.337
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	115.337,18	0	0	0	0	0	0	115.337
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-115.337,18	0	0	0	0	0	0	-115.337

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Projekt

39 Ankauf des Pavillon in der Hermannstraße 19a

Projekterläuterungen:

Es ist beabsichtigt, das Gebäude in der Hermannstraße 19a zu erwerben, um die Verkehrssituation in diesem Bereich neu zu regeln.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	3.000,00	0	0	0	0	0	30.000	33.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	0	0	0	0	0	30.000	33.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.000,00	0	0	0	0	0	-30.000	-33.000

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	40	Herstellung Pfarrweg
Projekterläuterungen:		Nach Fertigstellung der Umverlegung des Brunnengrabens, steht hier dringend die Erneuerung der Kanalanlagen und des Straßenkörpers an. Für diese Straße ist der erstmalige grundlegende Ausbau geplant. Der Pfarrweg ist ca. 600 Meter lang und eine Sackgasse mit Wendehammer. Ein Gehweg ist in diesem Bereich nicht vorhanden. In Abstimmung mit dem Zweckverband "Kühlung" wird die Planung derzeit durchgeführt. Der Kanalbau sowie der anschließende Straßenbau sind für das Jahr 2020 vorgesehen, dazu wird die Stadt mit dem Zweckverband wieder eine Vereinbarung bzgl. der Kostenteilung schließen, diese Vorgehensweise hat sich in der Stadt schon vielfach bewährt. Für die Umsetzung ist Grunderwerb erforderlich. Hierzu laufen derzeit die ersten Anfragen. Die Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 610 TEUR.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	533.694,06	150.000	0	0	0	0	0	683.694
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	533.694,06	150.000	0	0	0	0	0	683.694
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-533.694,06	-150.000	0	0	0	0	0	-683.694

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Projekt

44 Kauf eines unbebauten Grundstücks

Projekterläuterungen:

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn benötigt für die Errichtung einer Retentionsfläche ein Grundstück. Dieses Grundstück befindet sich im fremden Eigentum und muss daher von der Stadt erworben werden.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	29.278,39	0	0	0	0	0	0	29.278
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.278,39	0	0	0	0	0	0	29.278
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.278,39	0	0	0	0	0	0	-29.278

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	45	Neuanschaffung von Spielgeräten
Projekterläuterungen:		In den Wohngebieten der Stadt Ostseebad Kühlungsborn gibt es viele Spielplätze, auf denen kontinuierlich neue Spielgeräte installiert werden. Diese Spielgeräte haben eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von 10 Jahren und sind daher als Investitions- bzw. Anlagegüter zu veranschlagen.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0	75.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0	75.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	0	-75.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	46	Weg zwischen dem Netto-Supermarkt und der Straße "An der Mühle"/ "Am Achterstieg"
Projekterläuterungen:		Vorhanden ist hier eine unbefestigte, unebene und sandige Wegeführung. Die Befestigung der Wegefläche und die Entschärfung der Gefahrensituation am Netto-Markt sind hier nötig. Der Weg soll weiterhin wassergebunden hergestellt werden, lediglich im Bereich des Netto-Marktes muss auf Grund des vorhandenen Gefälles eine dauerhafte Pflasterung erfolgen. Darüber hinaus ist ein Anschluss an die Regenentwässerung erforderlich. Die Kosten der Maßnahme belaufen sich auf ca. 60 TEUR. Die Umsetzung ist für das Jahr 2020 vorgesehen.

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres		Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	7	8	
			1	2	3	4	5	6	7	8	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	5.612,63	450.000	10.000	0	0	0	0	0	465.612
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.612,63	450.000	10.000	0	0	0	0	0	465.612
		darunter:									
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.612,63	-450.000	-10.000	0	0	0	0	0	-465.612

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	48	Straße "An der Mühle"
Projekterläuterungen:	Diese Straße ist auf ca. 90 Metern nach den Regeln der Technik auszubauen. Der Straßenkörper, ein Gehweg, einschließlich Beleuchtung und eine Entwässerung sind hier vorgesehen. Dazu ist jedoch zuerst umfangreicher Grunderwerb erforderlich, da die Stadt nicht Eigentümer der entsprechend benötigten Flächen ist und es sich hier um sehr große Eigentümergemeinschaften handelt. Hierzu wurde bereits eine Vermessung beauftragt, um die notwendige Grundlage für eine weitere Bearbeitung zu haben. Nach ersten Schätzungen liegen die Bau- und Planungskosten bei ca. 170 TEUR. Vorgesehen ist die Planung für 2021 und die Umsetzung in 2022.	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	7	8	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	3.502,77	0	0	0	0	0	0	3.502
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.502,77	0	0	0	0	0	0	3.502
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.502,77	0	0	0	0	0	0	-3.502

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühnburg

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	52	Teilabschnitt Onkel-Bräsig-Weg
Projekterläuterungen:	Der betroffene Teilabschnitt ist der östliche Abschnitt zwischen Riedenweg und Hanne-Nüte-Weg. In diesem Bereich ist die Straße noch nicht grundhaft ausgebaut. Straßenbau, Straßenentwässerung, Gehweg, Beleuchtung, Bankett und Grün sind auf ca. 150 Metern neu herzustellen. Die Herstellung der Straße ist in Asphaltbauweise vorgesehen. Die Kosten wurden auf ca. 160 TEUR geschätzt, wobei die Kostenschätzung auf Grund von zuletzt vorliegenden Ausschreibungsergebnissen vorgenommen worden ist. Die Planung soll im Frühjahr 2020 erfolgen und mit der Umsetzung soll im Herbst 2020 begonnen werden.	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
vorjahres	Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres	der Maßnahme				
1	2	3	4	5	6	7	8			
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €			
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	6.651,10	350.000	0	0	0	0	0	356.651
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.651,10	350.000	0	0	0	0	0	356.651
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.651,10	-350.000	0	0	0	0	0	-356.651

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühnburg

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	53	Anglersteig
Projekterläuterungen:		Für diese Straße ist der erstmalige grundhafte Ausbau geplant. Wobei die Gestaltung gemäß Beschlussfassung an eine Promenadengestaltung angelehnt werden soll. Des Weiteren sind beim Ausbau des Teilabschnitts die Beleuchtung, die Entwässerung, die Bankette sowie die fußläufige Anbindung an den Parkplatz Waldstraße herzustellen. Die Ausbaulänge beträgt 100 Meter. Die fußläufige Anbindung an den Parkplatz Waldstraße beträgt ca. 25 Meter.

Die Kosten wurden anhand von zuletzt vorliegenden Angeboten auf 160 TEUR geschätzt.

Die Planung soll im Frühjahr 2020 und mit der Umsetzung soll im Herbst 2020 begonnen werden.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	18.392,76	360.000	0	0	0	0	0	378.392
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.392,76	360.000	0	0	0	0	0	378.392
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.392,76	-360.000	0	0	0	0	0	-378.392

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	54	Straßenausbau Schulweg
Projekterläuterungen:	<p>Der Schulweg weist als Fahrbahn derzeit noch eine alte, reparaturbedürftige Asphalttränkecke auf. Zudem einen bisher unzureichenden Gehweg und unbefestigte unselbständige Parkplätze. Anlagen des Entwässerungssystems, Straßenoberbau, Gehweg, Grün und die Parkplatzanlagen sind neu zu ordnen und anzulegen. Derzeit erfolgt die Abstimmung mit den Versorgungsträgern. Die Planung ist bereits beauftragt und läuft derzeit. Im Vorfeld sollen im rückwärtigen Bereich der Sporthalle neue Parkplätze entstehen. Die Kostenschätzung der Planungs- und Baukosten beläuft sich auf ca. 450.000 Euro. Für den Parkplatz sind etwa 100.000 Euro zu veranschlagen. Die Planung für den Parkplatz ist für 2022 vorgesehen, die Realisierung ist für 2023 geplant. Der Straßenausbau des Schulweges erfolgt im Anschluss.</p>	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	13.531,63	450.000	20.000	400.000	0	0	0	883.531
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.531,63	450.000	20.000	400.000	0	0	0	883.531
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.531,63	-450.000	-20.000	-400.000	0	0	0	-883.531

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	55	Schulzentriff
Projekterläuterungen:	<p>Diese Straße ist nach den Regeln der Technik und den örtlichen Erfordernissen auszubauen. Der Straßenkörper, die Erweiterung des Gehweges einschließlich der Beleuchtung und Entwässerung sind hier zu ergänzen. Bei der Planung der Minigolfanlage ist bereits eine größere Verkehrsfläche berücksichtigt worden. Nun ist hier die Planung einer sinnvollen Verkehrsführung erforderlich. Dazu sind nach ausstehende Entscheidungen zum denkmalgeschützten Pavillon und zur Nutzung des Parkplatzes erforderlich. Vorerst wird der Straßenkörper provisorisch verbreitert. Für Änderungen sind ca. 170 TEUR eingeplant worden. Im Jahr 2021 soll die Planung erfolgen, die Umsetzung im Jahr 2022.</p>	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich des	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			Haushalts- vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	Haushalts- folgejahres	zweiten Haushalts- folgejahres	dritten Haushalts- folgejahres	Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	7	8
			1	2	3	4	5	6	7	8
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	1.600.000	0	0	0	1.600.000
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	1.600.000	0	0	0	1.600.000
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	30.000	100.000	2.280.000	0	0	0	2.410.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	100.000	2.280.000	0	0	0	2.410.000
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000	-100.000	-80.000	0	0	0	-810.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	57	Straßenbau Hafenstrasse in Teilabschnitten
Projekterläuterungen:		Die Hafenstrasse im Bereich des B-Planes Nr. 17 (Hafen) ist seinerzeit auf einer Torfschicht ohne baugrundverbessernde Maßnahmen gebaut worden. Folgen sind Setzungserscheinungen am Straßenkörper und an den Versorgungsleitungen. Die maximale Absackung beträgt 38 cm.

Vor dem Straßenneubau erfolgt jedoch zunächst der Bau des neuen Sporthotels (Hafenquartier). Der gesamte Baustellenverkehr kann somit noch über die bestehende Hafenstrasse erfolgen. Erst danach kann eine findierte Sanierungsplanung erfolgen.

Im Vorfeld wurde bereits die Fußgängerbrücke über den Fulgenbach erneuert.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		vorvorjahres	ein- schl. Nachträge	jahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	der Maßnahme	8	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	4.046,00	60.000	0	1.000.000	500.000	0	0	1.564.046
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.046,00	60.000	0	1.000.000	500.000	0	0	1.564.046
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.046,00	-60.000	0	-1.000.000	-500.000	0	0	-1.564.046

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	58	Umbau Holzbrücke in Straßenbrücke am Hafen
Projekterläuterungen:		Um entsprechende Zufahrten zu den Anliegern in der Hafenstraße zu erhalten und um schrittweise eine Erneuerung der Straßenanlage in Bauabschnitten durchführen zu können, ist zusätzlich der Um- bzw. Neubau der vorhandenen Holzbrücke in eine befahrbare Brücke unerlässlich.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	Haushalts-	Haushalts-	des	des	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	jahres	folgejahres	zweiten	dritten	bis zum Abschluss	
		Haushalts-	Nachträge	jahres	folgejahres	Haushalts-	der Maßnahme		
		vorjahres				folgejahres			
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	8.806,00	150.000	0	0	0	0	0	158.806
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.806,00	150.000	0	0	0	0	0	158.806
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.806,00	-150.000	0	0	0	0	0	-158.806

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	60	Zusätzliche Verbindung zwischen Doberaner Landweg und Pfarrweg
Projekterläuterungen:		Um unseren Urlaubern und Gästen weitere touristische Wege anbieten zu können, soll der Buttweg in einem kleinen Abschnitt wieder als öffentlicher befestigter Weg für den Fußgänger und Radfahrer nutzbar werden. Grunderwerb ist nicht erforderlich, da es sich um ein städtisches Grundstück handelt.

Der Kirchengemeinderat ist bereit den öffentlichen Weg über den Friedhof führen zu lassen. Hier ist eine Vermessung vorzunehmen, ein Freischnitt der zugewachsenen Fläche und eine einfache Wegebefestigung ist auf ca. 320 Metern herzustellen. Die Kosten der Gesamtmaßnahme belaufen sich auf ca. 52 TEUR.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	7	8
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	250.000	0	130.000	200.000	0	0	580.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000	0	130.000	200.000	0	0	580.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-250.000	0	-130.000	-200.000	0	0	-580.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	63	Parkplätze im Hanne-Nüte-Weg
Projekterläuterungen:		Um die Parkplatzsituation entlang der Mehrfamilienhäuser (Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH und AWG) für die Anwohner zu verbessern soll der vorhandenen Parkplatzbereich erweitert und damit die Ausnutzung optimiert werden. Die Planung und die Umsetzung erfolgt in Absprache mit der Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH. Die Planung ist weitgehend abgeschlossen. Der städtische Kostenanteil liegt bei ca. EUR 40.000. Die Ausführung ist für 2022 vorgesehen.

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026		
			1	2	3	4	5	6	7	8
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	40.000	0	0	0	0	0	40.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000	0	0	0	0	0	40.000
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.000	0	0	0	0	0	-40.000

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	66	Gehweg vom Friedhof zum Fulgengrund
Projekterläuterungen:		Schon im Jahr 2013 ist die touristische Notwendigkeit eines Fußweges, vom Parkplatz Gewerbegebiet Fulgen in Richtung Strand, erkannt und im B-Plan 4 mit einer Trasse festgelegt worden. Diese Wegeführung weist allerdings einen sehr starken Höhenunterschied auf. Zudem wird nach der Herstellung des Auffangparkplatzes an der Doberaner Straße eigentlich eine Wegeführung etwas östlicher benötigt. Deshalb gibt es erste Überlegungen die Wegeführung zu ändern und beginnend östlich vom Friedhofeine Trasse südlich der ehemaligen Kläranlage, am Hundesportplatz entlang bis zur Cubanzestraße zu wählen. Hier ist die Stadt jedoch nicht Eigentümer der notwendigen Flächen, sodass derzeit erste Gespräche mit den Grundstückseigentümern geführt werden.

Die Herstellung des Weges ist in wassergebundener Bauweise vorgesehen. Die neue Wegeführung befindet sich in sehr schöner Natur und kann somit gleichzeitig das Angebot an Wanderwegen ergänzen.

Die entstehenden Kosten richten sich nach der tatsächlich umsetzbaren Trasse sowie nach den zu erwartenden naturschutzrechtlichen Auflagen. Die Umsetzung ist für das Jahr 2021 vorgesehen.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	7	8
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	90.000	0	0	0	0	90.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	90.000	0	0	0	0	90.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-90.000	0	0	0	0	-90.000

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	67	Weg Schlossstraße
Projekterläuterungen:	<p>Hier ist auf Grund des sehr schlechten Zustandes der öffentlichen Straße dringend eine Herstellung von ca. 80 Meter erforderlich. Derzeit ist der Weg teilweise in altem Kopfsteinpflaster und teilweise nur als Sandweg vorhanden, der durch die Anlieger genutzt wird. Die genauen Parameter stehen noch nicht fest. Die Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 100 TEUR. Die Planung und Umsetzung ist für das Jahr 2021 vorgesehen.</p>	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026		
			1	2	3	4	5	6	7	8
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	2.374,52	0	0	15.000	150.000	150.000	0	317.374
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.374,52	0	0	15.000	150.000	150.000	0	317.374
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.374,52	0	0	-15.000	-150.000	-150.000	0	-317.374

ENTWURF



Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	72	Glasfaserverbindung Bereich Kühlungsborn West
Projekterläuterungen:		Es ist geplant, die städtischen Liegenschaften (Rathaus, 3Möwenhalle, Sporthalle West, Schulzentrum und Grundschule, Feuerwehr, Bauhof) mit einem Glasfaserkabel zu verbinden. Die geschätzte Menge an Kabel beträgt 3,2 Kilometer.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	einschl.	folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
2021	2022	Nachträge	2023	2024	2025	2026	der Maßnahme		
1	2	3	4	5	6	7	8		
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	995.691,76	30.000	0	0	0	0	0	1.025.691
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	995.691,76	30.000	0	0	0	0	0	1.025.691
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-995.691,76	-30.000	0	0	0	0	0	-1.025.691

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5 5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Projekt 74 Strandstraße

Projekterläuterungen:

In den vergangenen Jahren war vermehrt festzustellen, dass das einzelne Granitpflastersteine nach oben gedrückt wurden. Ebenso kam es zu Absackungen in einzelnen Bereichen der Strandstraße. Daher muss die Strandstraße in Bauabschnitten grundlegend neu hergestellt werden.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		vorvorjahres	Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	551.365,26	0	0	0	0	0	0	551.365
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	551.365,26	0	0	0	0	0	0	551.365
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-551.365,26	0	0	0	0	0	0	-551.365

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5	5	Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
Projekt	75	Ostseeallee 1. Bauabschnitt
Projekterläuterungen:		Die Ostseeallee verbindet in ihrer Erschließungsfunktion die Ortsteile Ost und West und besitzt aus der Historie heraus einen repräsentativen Charakter. Jedoch weisen die Fahrbahn und der Gehweg zahlreiche Mängel und Schäden auf. Zudem ist die Straßenentwässerung zu erneuern. Aufgrund der Länge und der Erschließungsfunktion ist die Erneuerung in mehreren Bauabschnitten geplant. Die Natursteinbauweise wird beibehalten. Im Rahmen der Instandsetzung werden die Asphaltstreifen für den Radverkehr beibehalten und wieder hergestellt. Im Bauausschuss am 20.01.2022 wurde zudem eine neue anspruchsvolle Straßenbeleuchtung von dem Fachplaner Prof. Dr. Römhild, Fachhochschule Wismar, vorgestellt. Die Planung erfolgt derzeit mit den Versorgungsträgern. Die Umsetzung ist in Bauabschnitten vorgesehen. Die Umsetzung ist ab dem Jahr 2023 geplant.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	16.478,89	555.000	0	0	0	0	0	571.478
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.478,89	555.000	0	0	0	0	0	571.478
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.478,89	-555.000	0	0	0	0	0	-571.478

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5 5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
 Projekt 78 Herstellung Wiesenweg

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	der Maßnahme	
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	70.234,06	0	0	0	0	0	0	70.234
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.234,06	0	0	0	0	0	0	70.234
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.234,06	0	0	0	0	0	0	-70.234

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Projekt

80 Bau einer neuen Schwimmhalle in Kühlungsborn

Projekterläuterungen:

Es ist der Bau einer neuen Schwimmhalle in Kühlungsborn am Standort im Gebiet des Bebauungsplanes 25 geplant.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	32.201,40	45.000	0	0	0	0	0	77.201
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.201,40	45.000	0	0	0	0	0	77.201
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.201,40	-45.000	0	0	0	0	0	-77.201

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5 5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
 Projekt 84 Schlossstraße

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	der Maßnahme	
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	49.359,68	0	0	0	0	0	0	49.359
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.359,68	0	0	0	0	0	0	49.359
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.359,68	0	0	0	0	0	0	-49.359

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Projekt

88 Ufersicherung Graben Am Achterstieg II

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	0	0	60.000	60.000	0	120.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	60.000	60.000	0	120.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	-60.000	-60.000	0	-120.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5 5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
 Projekt 89 E-Ladeinfrastruktur

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	jahres	folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	der Maßnahme	
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	0	750.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	0	750.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	0	-750.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5 5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung
 Projekt 90 Bahnübergang Mitte Schloßstraße

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	40.000	0	0	0	0	0	40.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000	0	0	0	0	0	40.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.000	0	0	0	0	0	-40.000

ENTWURF



Investitionsübersicht 2023

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1 -5

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Projekt

91 Erneuerung Regenwasserkanal Fulgengrund

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	130.000	0	0	0	0	0	130.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000	0	0	0	0	0	130.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-130.000	0	0	0	0	0	-130.000

*** Ende der Liste "Investitionsübersicht" ***

ENTWURF

Stellenplan 2023

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	2	3		4		5		6	7
1.	Bürgermeister	1,000	A 15	1,000	A 15	1,000	A 16		
	Büro des Bürgermeisters								
1.2	Sekretär/in	0,875	E 6	0,875	E 6	0,897	E 6		
1.3	SB Sitzungsdienst, Wahlen	1,000	E 7	1,000	E 7	1,000	E 9a		
1.4.1	SB EDV	1,000	E 8	1,000	E 8	1,000	E 8		
1.4.2	SB EDV	1,000	E 9b	1,000	E 9b	1,000	E 9b		
1.5	Mitarbeiter Projektmanagement	1,000	E 10	0,000	E 10	0,000	E 10		kw.
	Summe	5,875		4,875		4,897			
20.	Finanzen								
20.1	Leiter/in Finanzen	1,000	E 12	1,000	E 12	1,000	E 12		
20.2	SB Finanzen	0,750	E 8	0,750	E 8	1,000	E 8		
20.3	SB Steuern	0,875	E 8	0,875	E 8	0,897	E 9a		
20.4	SB Geschäfts- u. Anlagenbuchhaltung	0,875	E 8	0,875	E 8	0,897	E 8		
20.5	SB Personal	1,000	E 9a	1,000	E 9a	1,000	E 9a		
20.6.1	Kassenleiter/in	1,000	E 9a	1,000	E 9a	1,000	E 9a		
20.6.2	SB Kasse	0,875	E 6	0,875	E 6	0,897	E 6		
	Summe	6,375		6,375		6,691			
30.	Bürgeramt								
30.1	Leiter/in Bürgeramt	1,000	E 12	1,000	E 12	1,000	E 12		
30.2	SB Schule, Sport	0,875	E 6	0,875	E 6	0,897	E 7		
30.3	SB EMA/Archiv	0,875	E 6	0,875	E 6	0,897	E 6		
30.4	SB Standesamt	0,750	E 8	0,750	E 8	0,769	E 8		
30.6	SB Ordnungsamt	1,000	E 8	1,000	E 8	1,000	E 8		
30.7	SB Gewerbe/ Wohngeld	1,000	E 8	1,000	E 8	1,000	E 8		
30.9.1	Mitarbeiter/in Außendienst / Markt	0,875	E 5	0,875	E 5	0,897	E 5		
30.9.2	Mitarbeiter/in Außendienst	1,000	E 5	1,000	E 5	1,000	E 5		
30.9.3	Mitarbeiter/in Außendienst / Stadtvogt	1,000	E 6	1,000	E 6	1,000	E 6		
30.10	SB Bußgeldstelle	0,875	E 6	0,875	E 6	0,897	E 6		
30.11	SB Hauptamt	1,000	E 6	1,000	E 6	0,897	E 6		
30.12	SB Zentrale	0,760	E 3	0,760	E 5	0,769	E 5		
30.13	SB Bürgeramt/ Standesamt	0,250	E 6	0,250	E 6	0,256	E 6		gfB
	Summe	11,260		11,260		11,279			

31.1	Schulzentrum							
31.1.1.1	Schulsekretär/in	0,875	E 5	0,875	E 5	0,897	E 5	
31.1.1.2	Schulsekretär/in	0,875	E 5	0,875	E 5	0,897	E 5	
31.1.2.1	Reinigungskraft	0,688	E 2	0,688	E 2	0,705	E 2	
31.1.2.2	Reinigungskraft	0,688	E 2	0,688	E 2	0,705	E 2	
31.1.2.3	Reinigungskraft	0,688	E 2	0,688	E 2	0,705	E 2	
31.1.2.4	Reinigungskraft	1,000	E 2	1,000	E 2	1,000	E 2	
31.2	Fritz-Reuter-Grundschule							
31.2.1	Schulsekretär/in	0,875	E 5	0,875	E 5	0,897	E 5	
31.3	Sporthalle Ost + West							
31.3.1	Hallenwart	1,000	E 3	1,000	E 3	1,000	E 3	
	Summe	6,6875		6,6875		6,806		
60.	Bauamt							
60.1	Leiter/in Bauamt	1,000	E 12	1,000	E 12	1,000	E 12	
60.2	SB Liegenschaften/ Verträge	0,875	E 9b	0,875	E 9b	0,897	E 9b	
60.3	SB Tiefbau	1,000	E 10	1,000	E 10	1,000	E 10	
60.4.1	SB Hochbau/ Projektsteuerung	1,000	E 10	1,000	E 10	1,000	E 11	
60.4.2	SB Gebäudebewirtschaftung	0,000	-	0,000	-	1,000	E 9a	
60.5	SB Bauverwaltung	1,000	E 8	0,000	E 8	1,000	E 8	
60.6	SB Bauverwaltung	1,000	E 8	1,000	E 8	1,000	E 8	Sachgrundbefristung bis 30.06.2023
60.7	SB Bauleitplanung	1,000	E 8	1,000	E 9c	1,000	E 9c	
60.8	SB Verträge/ Bauverw.	0,760	E 6	0,760	E 6	0,897	E 6	
60.9	SB Vergabe	1,000	E 9b	0,875	E 9b	1,000	E 9b	
60.10	SB Grünflächenpflege	0,875	E 8	0,875	E 8	0,897	E 8	
	Summe	9,510		8,385		10,691		
	Gesamt	39,7075		37,5825		40,3640		
	ruhende Arbeitsverhältnisse							
	Angestellte/r	1,000	E 8			1,000	E 8	ruhendes Arbeitsverhältnis (EZ)
	Angestellte/r	0,760	E 8			0,769	E 8	ruhendes Arbeitsverhältnis (ATZ)
	Auszubildende							
92.1	Verwaltungsfachangestellte/r	1,000	Azubi			1,000	Azubi	aktuell: 09/21 bis 08/24, anschließend Neubesetzung
	Summe	1,000				1,000		

Abkürzungsverzeichnis:

ku = künftig umzuwandelnd
kw = künftig wegfallend
VzÄ = Vollzeit-Äquivalent
gfB = geringfügige Beschäftigung
E = Entgeltgruppe
A = Besoldungsgruppe
ATZ = Altersteilzeit
BM = Blockmodell
FZ = Freizeitphase
NB = Nachbesetzung

Veränderungsliste zum Stellenplan 2023

Lfd. Nr. im Stellenplan	Teilhaushalt/ Organisationseinheit	Anzahl im Stellenplan Haushaltsjahr	Höherstufe, Herabstufung und Umwandlung		Stellenanteil		Bemerkungen
			von Besoldungs-/ Entgeltgruppe	nach Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Zugang	Abgang	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Bürgermeister	1,000	A 15	A 16	-	-	Änderung lt. KomBesLVO
	Büro des Bürgermeisters						
1.2	Sekretär/in	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
1.3	SB Sitzungsdienst, Wahlen	1,000	E 7	E 9a	-	-	Bewertung aktualisiert
1.6	Mitarbeiter/in Projektmanagement	0,000	-	-	-	1,000	Abgang gemäß BV 2020/10/123
20.	Finanzen						
20.2	SB Finanzen	1,000	-	-	0,250	-	Stellenbewertung erforderlich
20.3	SB Steuern	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
20.4	SB Geschäfts- u. Anlagenbuchhaltung	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
20.6.2	SB Kasse	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
30.	Bürgeramt						
30.2	SB Schule, Sport	0,897	E 6	E 7	0,022	-	Bewertung aktualisiert, Anpassung wegen 39 h/W
30.3	SB EMA/Archiv	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
30.4	SB Standesamt	0,769	-	-	0,019	-	Anpassung wegen 39 h/W
30.9.1	Mitarbeiter/in Außendienst / Markt	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
30.10	SB Bußgeldstelle	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
30.12	SB Zentrale	0,769	-	-	0,009	-	Anpassung wegen 39 h/W
30.13	SB Bürgeramt/ Standesamt	0,256	-	-	0,006	-	Anpassung wegen 39 h/W
31.1	Schulzentrum Kühlungsborn						
31.1.1.1	Schulsekretär/in	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
31.1.1.2	Schulsekretär/in	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
31.1.2.1	Reinigungskraft	0,705	-	-	0,017	-	Anpassung wegen 39 h/W
31.1.2.2	Reinigungskraft	0,705	-	-	0,017	-	Anpassung wegen 39 h/W
31.1.2.3	Reinigungskraft	0,705	-	-	0,017	-	Anpassung wegen 39 h/W
31.2	Fritz-Reuter-Grundschule						
31.2.1	Schulsekretär/in		-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
60.	Bauamt						
60.2	SB Liegenschaften/ Verträge	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W
60.4.1	SB Hochbau/ Projektsteuerung	1,000	E 10	E 11	-	-	Bewertung aktualisiert
60.4.2	SB Gebäudebewirtschaftung	1,000	-	E 9a	1,000	-	Umstrukturierung, befristet für 2 Jahre
60.8	SB Verträge/ Bauverw.	0,897	-	-	0,137	-	Anpassung wegen 39 h/W
60.10	SB Grünflächenpflege	0,897	-	-	0,022	-	Anpassung wegen 39 h/W

Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2023

Teilhaushalt	Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgruppen)															Beschäftigte (Entgeltgruppen)												Insgesamt				
		B7	B6	B5	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	15	14	13	12	11	10	09	08	07	06		05	04	03	02
1	1.	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000	1,000	0	0,897	0	0	0	0	4,897	
2	20.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	0	0	2,897	1,897	0	0,897	0	0	0	0	6,691
3	30.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	0	0	0	2,769	0,897	3,947	2,666	0	0	0	11,279
4	31.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,691	0	1,000	3,115	6,806	
5	60.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,691	
	Summe Haushaltsjahr	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,000	1,000	1,000	8,794	8,563	0,897	6,638	5,357	0	1,000	3,115	40,364
	Summe Vorjahr	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,000	0	3,000	5,750	9,250	1,000	7,385	4,500	0	1,760	3,063	39,7075
	mehr	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	0	3,044	0	0	0	0,857	0	0	0,053		
	weniger	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,687	0,103	0,747	0	0	0,760	0	0,657	

ENTWURF

ENTWURF

Inhalt

1.	ALLGEMEINES ZUM STAND DES NEUEN RECHNUNGSWESENS.....	1
2.	DER AUFBAU DES STÄDTISCHEN HAUSHALTES	3
3.	ENTWICKLUNG DER EINWOHNER.....	5
4.	ANGABEN ZUR LAGE UND ZUR GEMEINDEFLÄCHE	6
5.	GRUNDLAGEN DER HAUSHALTSPLANUNG 2022	6
6.	DARSTELLUNG DER WICHTIGSTEN ERTRÄGE UND EINZAHLUNGEN	7
	Steuern und ähnliche Erträge	7
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10
	Öffentlich – rechtliche Leistungsentgelte	11
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11
	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12
	Sonstige laufende Erträge und Einzahlungen	12
7.	DARSTELLUNG DER WICHTIGSTEN AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN.....	13
	Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie Personal- und Versorgungsauszahlungen.....	13
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleitungen	13
	Bilanzielle Abschreibungen	14
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15
	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen und -auszahlungen	16
	Sonstige laufende Aufwendungen	17
8.	ENTWICKLUNG DER KREDITE FÜR INVESTITIONEN UND INVESTITIONSFÖRDERUNGSMABNAHMEN	18
9.	BELASTUNGEN DES HAUSHALTES AUS KREDITÄHNLICHEN RECHTSGESCHÄFTEN / SONSTIGE HAFTUNGEN.....	18
10.	ENTWICKLUNG DER KASSENKREDITE	18
11.	ENTWICKLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN	18
12.	ENTWICKLUNG DER LAUFENDEN EIN- UND AUSZAHLUNGEN	18
13.	EIGENKAPITAL.....	18
14.	ENTWICKLUNG DER SONDERPOSTEN.....	20
15.	ÜBERSICHT DER FRAKTIONSZUWENDUNGEN	20
16.	AUSWIRKUNGEN DER INVESTITIONEN AUF DEN ERGEBNIS- UND FINANZHAUSHALT	20
17.	JAHRESABSCHLÜSSE / JAHRESERGEBNISSE	21
18.	ÜBERSICHT ÜBER DIE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN SOWIE DIE SELBSTFINANZIERTEN EIGENANTEILE FÜR FREIWILLIGE LEISTUNGEN.....	22
19.	FINANZBEZIEHUNGEN DER GEMEINDE ZWISCHEN UNTERNEHMEN UND SONDERVERMÖGEN	22

1. ALLGEMEINES ZUM STAND DES RECHNUNGSWESENS

Auch im Jahr 2023 liegt weiterhin der Fokus der Verwaltung, insbesondere der Finanzverwaltung, bei der Aufholung der noch fehlenden Jahresabschlüsse. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurde am 16. Dezember 2021 festgestellt. Der Jahresabschluss der Stadt zum 31. Dezember 2011 soll in der regulären Stadtvertreterversammlung im Februar 2023 festgestellt werden. Nach dem mit der unteren Rechtsaufsichtsbehörde neu abgestimmten Arbeits- und Zeitenplan werden die Jahresabschlüsse der Jahre 2012 bis 2015 im Jahr 2023 auf- bzw. festgestellt sein. Im Jahr 2024 werden die Jahresabschlüsse der Jahre 2016 bis 2021 folgen. Darauf aufbauend werden die Jahresabschlüsse der Jahre 2022 bis 2024 im Jahr 2025 aufgestellt und festgestellt werden, sodass die Verwaltung im Jahr 2026 mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2025 wieder im gesetzlichen Rahmen sein wird.

Für den Leser mag an dieser Stelle die Frage aufkommen, warum noch nicht der aktuelle Stand erreicht ist. Deshalb sei an dieser Stelle angemerkt, dass die Abschlüsse des Kernhaushaltes in Eigenregie aufgestellt werden. Was auch nicht weiter schlimm ist. Dennoch ist es mühselig, vor dem Hintergrund eines erheblichen Personalwechsels, nicht nur in der Finanzverwaltung, das „alte“ Zahlen- und Buchungswerk nachzuvollziehen und die Jahresabschlussarbeiten weiter voranzutreiben. Und das bei einer enorm denkbar knappen Personalausstattung.

Die rechtlichen Grundlagen des neuen Rechnungswesens sind die Folgenden:

- Doppik-Erleichterungsgesetz vom 23.07.2019 (GVOBl. M – V S. 467)
- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern in der aktuellen Fassung vom 13.07.2011 (GVOBl. M – V S. 777), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23.07.2019 (GVOBl. M – V S. 467)
- Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik (GemHVO – Doppik) vom 25.02.2008 (GVOBl. M – V S. 34), zuletzt geändert durch Artikel 13 der Verordnung vom 09.04.2020 (GVOBl. M – V S. 166, 181)
- Gemeindekassenverordnung – Doppik (GemKVO – Doppik) vom 25.02.2008 (GVOBl. M – V S. 62), zuletzt geändert durch Verordnung vom 19.05.2016 (GVOBl. M – V S. 311, 319)
- Muster und Verwaltungsvorschriften u. a. Landeseinheitlicher Kontenrahmen und Kontenrahmenplan, Produktrahmen und Produktrahmenplan sowie Abschreibungstabelle.

Schwerpunkt des kommunalen Rechnungswesens ist die Drei-Komponenten-Rechnung mit den Bestandteilen Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz. Im Ergebnishaushalt wird der Umgang mit den Ressourcen in Form der Erträge und der Aufwendungen in der jährlichen Rechnungsperiode dargestellt. Einen erheblichen Stellenwert nimmt dabei der Werteverzehr der Anlagegüter in Form der Abschreibung und als Gegenpendant die Auflösung der Sonderposten ein. Die Ergebnisrechnung ist in der Privatwirtschaft mit der Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar.

Das Ergebnis in Form von Vermögensverbesserung oder Verschlechterung spiegelt sich wiederum in der Bilanz durch eine Steigerung oder Minimierung des Eigenkapitals wider. Der Liquiditätssaldo aus der Finanzrechnung in der Differenz der Einzahlungen und Auszahlungen zeigt sich ebenfalls nach Beendigung der Abrechnungsperiode = Haushaltsjahr in der Bilanzposition liquide Mittel.

Somit dient letztlich der Haushaltsplan als Mittel zum Zweck der Ermittlung dieser Komponenten in Form der Jahresrechnung, die ja bekanntlich aus der Haushaltsplanung und deren Ausführung entwickelt wird. Kernstück des Haushaltsplanes ist weiterhin die Haushaltssatzung, im § 45 der Kommunalverfassung M-V sind die wesentlichen Inhalte beschrieben.

Die Haushaltssatzung enthält dabei:

- die Festsetzung des Gesamtbetrages der Erträge und Aufwendungen sowie des sich nach Veränderung der Rücklagen ergebenden Jahresergebnisses,
- die Festsetzung des Gesamtbetrages der laufenden Einzahlungen und Auszahlungen und des sich daraus ergebenden Saldos,
- vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Umschuldungen,
- die Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen = Verpflichtungsermächtigungen,
- den Höchstbetrag der Kassenkredite,

- die Steuerhebesätze für die Realsteuerarten,
- die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen,
- weitere Vorschriften nach § 45 Abs. 3 KV M – V möglich,
- nachrichtliche Angaben

Der doppelte Haushaltsplan der Stadt Ostseebad Kühlungsborn, der mit der Finanzsoftware „CIP KD“ der Firma mps solutions GmbH aufgestellt wurde, entspricht den Anforderungen an das geltende Haushaltsrecht. Bedingt durch zahlreiche Veränderungen in den Verwaltungsvorschriften mussten und müssen auch hier laufend Änderungen in der Darstellung des Haushaltsplanes erfolgen. Seit der Einführung des Ratsinformationssystems „Allris“ wird der Haushalt nur noch elektronisch bereitgestellt.

ENTWURF

2. DER AUFBAU DES STÄDTISCHEN HAUSHALTES

Nach den gesetzlichen Regelungen war ein produktorientierter Haushalt entsprechend den Verwaltungsvorschriften aufzubauen. Vorlage und zwingend anzuwenden war dabei der vom Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M–V vorgegebene Landeseinheitliche Produktrahmen und Produktrahmenplan. Im Ergebnis ist der Haushalt in 53 Produkte unterteilt. Für diese Produkte wurden Produktblätter erstellt, diese schließen sich den Teilergebnis- sowie die Teilfinanzhaushalte an.

Hinter den Teilhaushalten befindet sich eine Investitionsdarstellung.

Entsprechend der geltenden Verwaltungsstruktur haben wir die Produkte gemäß § 4 GemHVO – Doppik in fünf Teilhaushalte unterteilt:

- Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung6 Produkte
- Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzhaushalte 7 Produkte
- Teilhaushalt 3 Bürgerdienste 9 Produkte
- Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport18 Produkte
- Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung 13 Produkte

Die Teilhaushaltsverantwortung obliegt den nachfolgend genannten Mitarbeitern:

- Teilhaushalt 1 dem Bürgermeister Herr Kozian
- Teilhaushalt 2 dem Fachbereichsleiter Herr Lahser
- Teilhaushalt 3 dem Fachbereichsleiter Frau Zielinski
- Teilhaushalt 4 dem Fachbereichsleiter Frau Zielinski
- Teilhaushalt 5 dem Fachbereichsleiter Frau Westphal

Die fünf Teilhaushalte gliedern sich in folgende Einzelprodukte auf.

Produkte:

11100	Verwaltungssteuerung
11107	Personalvertretung
11200	Personalwesen
11401	Zentrales Grundstücks und Gebäudemanagement
11402	Liegenschaften / Verträge
11404	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
11405	Zentrale Dienste
11601	Finanzen
11602	Zahlungsabwicklung
12100	Statistik und Wahlen
12201	Ordnungsangelegenheiten
12203	Personenstands-/ Einwohnermeldewesen, Ausweise
12300	Verkehrsangelegenheiten
12600	Brandschutz
12800	Zivil- und Katastrophenschutz
21100	Fritz-Reuter-Grundschule
21800	Schulzentrum
21801	Schulsporthalle
21802	Schulsportplatz
24300	Sonstige schulische Aufgaben
28100	Heimat- und Kulturpflege
33100	Förderung Träger Wohlfahrtspflege

35100	Wohngeldstelle
36100	Förderung Kinder in Tagespflege
36200	Jugendzentrum
36505	Kita „Uns Ostseekinner“
36506	Kita „Bummi“
36507	Kita „Arche Noah“
36600	Spielplätze u. -anlagen
42100	Sportförderung
42401	Tennisanlage am Lindenspark
42402	Hunde- und Waldsportplatz
42403	Sporthalle Ost
42404	Schwimmhalle
51102	Städtebauliche Planung / Entwicklung
51103	Städtebauförderung
52100	Bau- und Grundstücksordnung
52300	Denkmalschutz
54000	Konzessionsabgaben
54100	Gemeindestraßen
54300	Landesstraßen
54500	Straßenreinigung/- Winterdienst
54600	Kommunale Parkplätze und -buchten
55100	Öffentliches Grün
55200	Gewässerschutz Gräben
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen - Friedhof Schlosstraße
55500	Land- /Forstwirtschaft
57300	Märkte
57500	Tourismus – Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn
61100	Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen
61200	Sonst. Allg. Finanzwirtschaft
62600	Anteile an Unternehmen, Wertpapiere

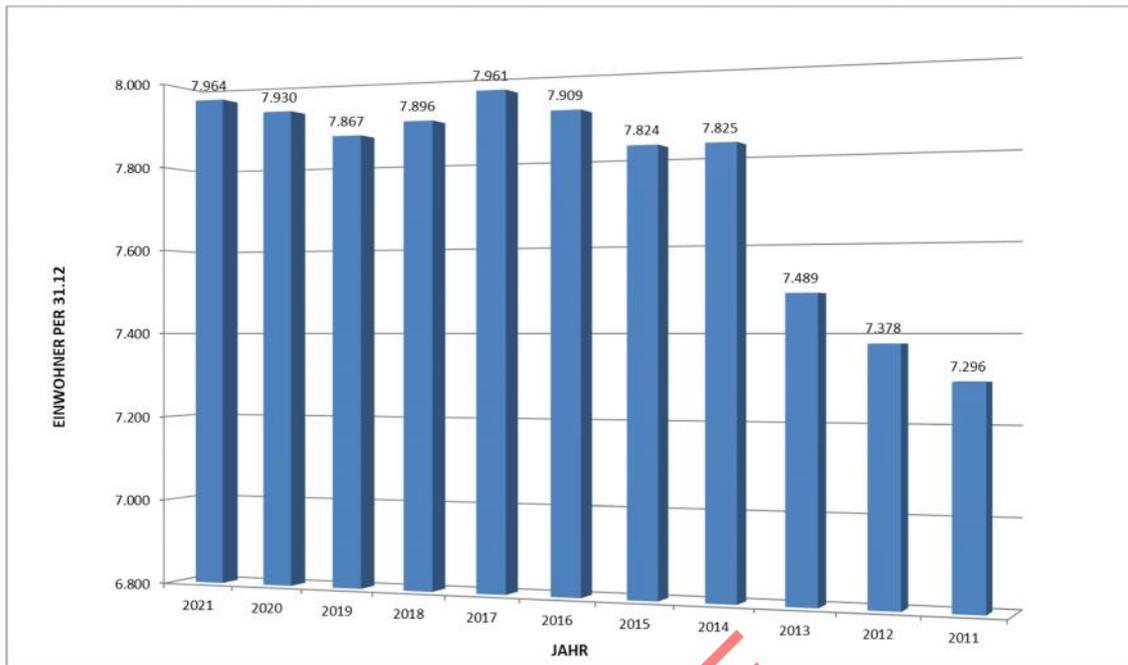
Die vorgenannten Produkte untergliedern sich auf eine Vielzahl von Kostenträger, diese bilden die Planungsbasis für den Haushalt 2023, sie sind jedoch nicht im Haushaltsplan darzustellen.

Der Gesetzgeber sieht gemäß § 4 Abs. 5 GemHVO – Doppik die Einteilung in wesentliche und sonstige Produkte vor. Im Unterschied zu den wesentlichen Produkten muss bei den Sonstigen keine Ziel- und Leistungsvorgabe erfolgen.

Die Stadtvertreterversammlung hat in Ihrer Sitzung am 28.02.2019 beschlossen, alle Produkte des städtischen Haushaltes als wesentlich zu erklären. Diese Produkte sind mit abrechenbaren und steuerrelevanten Kennzahlen zu versehen.

Die Ergebnis- und Finanzkonten sind entsprechend dem Landeseinheitlichen Kontenrahmen und Kontenrahmenplan vom Ministerium für Inneres und Europa M – V - angelegt und geplant worden.

3. ENTWICKLUNG DER EINWOHNER



Laut unserem Einwohnermeldeamt waren mit dem Stichtag 31.12.2022 9.527 Bürger in der Stadt Ostseebad Kühlungsborn registriert. Davon mit Hauptwohnsitz 8.134 Einwohner und mit Nebenwohnsitz 1.393 Einwohner. Für die Berechnungen aus dem Finanzausgleich des Landes wird per 31.12.2021 ein Stand von 7.964 Einwohnern mit dem Hauptwohnsitz ausgewiesen.

Es ist überaus wichtig, dass trotz aller finanziellen Probleme weiterhin ein attraktives Umfeld für die Bürger geschaffen wird. Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn muss ihrer Rolle als Grundzentrum im ländlichen Raum gerecht werden. Hinzu kommt die Schaffung von weiteren und gut bezahlten Arbeitsplätzen, die auch zu einer zusätzlichen Bindung von Einwohnern führt. Ebenfalls ist die Bereitstellung von Flächen für die Eigenheimbebauung zukünftig sehr wichtig und sollte beschleunigt werden.

Auch hat die Hauptsitzeinwohnerzahl eine herausragende Bedeutung. So auch im Finanzausgleichsmodell, für die Berechnung der Transferleistung „Schlüsselzuweisung aus dem Finanzausgleich“. Diese ergibt sich aus der Multiplikation der Einwohnerzahl mit einem Grundbetrag. Hinzu kommen Multiplikatoren wie Kinderzahl, Demografie und Verflechtungsbereiche. Im Orientierungserlass 2023 ist ein Grundbetrag von EUR 1,006,68 (Vorjahr: EUR 966,90) genannt. Der daraus ermittelte Gesamtbetrag wird mit einer Steuerkraftmesszahl ins Verhältnis gesetzt, aus der Differenz erhält die Kommune 60 % als Schlüsselzuweisung.

4. ANGABEN ZUR LAGE UND ZUR GEMEINDEFLECHE

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn liegt im Norden des Landes Mecklenburg - Vorpommern direkt an der Ostsee zwischen den beiden Siedlungszentren Rostock im Osten und Wismar im Westen. Das Gemeindegebiet umfasst 1.621 ha.

Die verkehrstechnische Erschließung des Ortes ist durch folgende Infrastruktur geprägt:

Bundesstraße (B105)	12 km
Autobahn (A20, Abfahrt Kröpelin)	27 km
Flughafen (Laage)	78 km
Seehafen (Rostock-Warnemünde)	35 km

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn liegt im Landkreis Rostock. Die Stadt Güstrow ist die Kreisstadt des Landkreises und liegt südöstlich von Kühlungsborn. Die Entfernung beträgt ca. 60 km. Mit einer Einwohnerzahl - laut des statistischen Landesamtes - von 7.964 Einwohnern (per 31. Dezember 2021) ist Kühlungsborn der viertgrößte Siedlungsschwerpunkt des Landkreises. Zum engeren Einzugsbereich der Stadt gehören die benachbarten Gemeinden Bastorf, Wittenbeck und die Stadt Kröpelin.

5. GRUNDLAGEN DER HAUSHALTSPLANUNG 2022

- Finanzausgleichsgesetz M-V vom 9.4.2020 (GVObI. M-V 2020, S. 166) mit letzter berücksichtigter Änderung vom 30.6.2022 (GOVBl. M-V 2022, S. 400, 403)
- Orientierungsdatenerlass des Ministeriums für Inneres, Bau und Digitalisierung M – V 26. September 2022,
- Ergebnisse des Kommunalgipfels vom 21. November 2022, Aktualisierung der Orientierungsdaten zum kommunalen Finanzausgleich ab 25. November 2022
- Schreiben des Ministeriums für Inneres, Bau und Digitalisierung M – V vom 9. November 2022 mit haushaltsrechtlichen Hinweisen zum Umgang mit einer möglichen Gasmangellage im Winter 2022/2023
- Ergebnisse der 163. Sitzung des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ im Auftrage des Bundes vom 22. Oktober bis zum 27. Oktober 2022 in Dessau-Roßlau,
- Verordnung über die Ermittlung der Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer für die Jahre 2021, 2022 und 2023 vom 21.09.2020 (BGBl. I S. 2017),
- Verordnung über die Festsetzung der Länderschlüsselzahlen und die Ermittlung der Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Gemeindeanteils am Aufkommen der Umsatzsteuer nach § 5a des Gemeindereformgesetzes vom 21.09.2020 (BGBl. I Nr. 43 S. 2018),
- Mittelanmeldungen der Fachbereiche zum Haushaltsplan 2023 sowie Beschlüsse der Stadtvertreterversammlung,

Eine Mitteilung zur Höhe der Umlagesatzes der Kreisumlage lag zum Erstellungszeitpunkt nicht vor.

6. DARSTELLUNG DER WICHTIGSTEN ERTRÄGE UND EINZAHLUNGEN

Die Struktur der Haushaltsfinanzierung ist gegenüber dem Vorjahr unverändert. Die Haupteinnahmen der Stadt sind weiterhin die Erträge und Einzahlungen aus den eigenen Steuern, die Transferleistungen aus dem Finanzausgleich, die über das Land verteilten Fördermittel sowie die Gemeinschaftssteuern und die Beträgen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit mit den öffentlich- sowie privatrechtlichen Entgelten.

Seit dem Jahr 2020 gilt ein neues Finanzverteilungssystem mit einer Umschichtung von diversen Vorwegabzügen auf Basis eines Zwei-Säulen-Modells mit den Landkreisen und den Städten und Gemeinden. Letztlich führte das neue Finanzausgleichssystem, zumindest für 2020, zu einer verbesserten Finanzausstattung der Kommune. Seit dem Jahr 2021 verschlechtert sich die Finanzausstattung von Kühlungsborn. Auf einzelne wichtige Positionen wird im Vorbericht dazu eingegangen.

Zum Vergleich der Planansätze des Haushaltes 2023 werden soweit erforderlich, die derzeitigen gerundeten Jahresergebnisse aus 2021 (JAB 2021) mitgenannt. Zur transparenteren und aktuelleren Darstellung werden bei einigen Haushaltspositionen die zum Zeitpunkt der Erstellung des Vorberichtes jeweils vorhandenen Rechnungsergebnisse aus 2022 genannt.

Im Haushaltsdruck sind die Jahresergebnisse 2021 und der Planansätze vom Vorjahr (2022) mit ersichtlich.

Steuern und ähnliche Erträge

EUR 10.213.000

Grundsteuer A für land- und forstwirtschaftliche Flächen

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Planansatz 2022: EUR 10.000 (JAB 2021: EUR 7.223, JAB 2021: EUR 7.762)

Aktuell sind 41 Steuerzahler (Vorjahr: 40 Steuerzahler) veranlagt. Der Hebesatz beträgt 250 v. H. (Vorjahr: 200 v. H.). Im Orientierungsdatenhaushaltserlass 2023 ist für den kreisangehörigen Raum, dem auch die Stadt Ostseebad Kühlungsborn angehört, ein durchschnittlicher Hebesatz für 2021 von 323 v. H. angegeben. Dieser gilt auch gleichzeitig für die Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen bis zum Jahr 2023. Im Umfeld von Kühlungsborn sind Hebesätze von 300 v. H. und mehr keine Seltenheit, so u. a. die folgenden Gemeinden Bastorf 320 v. H., Wittenbeck 320 v.H., Kröpelin 316 v. H.

Aus Sicht der Verwaltung sollte über eine weitere Erhöhung des Hebesatzes nachgedacht und baldmöglichst eine Angleichung vorgenommen werden. Hinzu kommt es, dass es ab 2024 wieder eine neue Nivellierung der Hebesätze für vier Jahre geben wird (§ 18 Abs. 1 FAG M – V). Es ist jetzt schon abzusehen, dass es zu einem weiteren Anstieg des Hebesatzes kommen und somit der Abstand des Hebesatzes der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zum Durchschnittswert noch größer wird. Diese Feststellung wird auch für die Hebesätze der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer zutreffen.

Grundsteuer B für Wohngebäude, Geschäftsgrundstücke und sonstige Bebauungen

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Planansatz 2023: EUR 1.293.000 (JAB 2022: EUR 1.209.799, JAB 2021: EUR 1.198.425)

Der Hebesatz beträgt ab dem Jahr 2023 375 v. H. (Vorjahr: 350 v. H.). Im Orientierungsdatenhaushaltserlass 2023 ist für Städte und Gemeinden unseres Landes ein durchschnittlicher Hebesatz für das Haushaltsjahr 2021 von 427 v. H. festgeschrieben. Dieser ist auch Grundlage für die Berechnungen des Landes für den Finanzausgleich bis 2023 auf Basis der Steuerkraftmesszahlen.

Somit wird bei den Zuweisungen des Landes im Finanzausgleich auch hier so getan, als hätten wir den Hebesatz von 427 v. H. auch in Kühlungsborn. Die Steuerkraft wird somit künstlich erhöht. Aus Sicht der Verwaltung besteht hier ebenfalls akuter Handlungsbedarf. Hebesätze über dem

Landesdurchschnitt wirken sich positiv auf den Finanzausgleich aus, da der übersteigende Betrag nicht in die Steuerkraft der Gemeinde eingerechnet wird. Im Umfeld von Kühlungsborn sind Hebesätze von 300 v. H. und mehr keine Seltenheit, so u. a. die folgenden Gemeinden Bastorf 400 v. H., Wittenbeck 430 v. H., Kröpelin 330 v. H.

Gewerbesteuer

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Planansatz 2023: EUR 4.800.000 (JAB 2022: EUR 6.524.695, JAB 2021: EUR 4.081.120)

Der Planansatz des Haushaltsjahres 2022 wurde überfüllt. Für die Planungsjahre ab dem Jahr 2023 wird mit stabilen bis positiven Ertragerwartungen gerechnet. Die gesamte Planung steht aber unter Vorbehalt. Zwar wurde der Gewerbesteuerhebesatz mit Wirkung ab dem Veranlagungsjahr 2023 von 300 v. H. auf 320 v. H. angehoben, dennoch ist es derzeit nicht abschätzbar, wie sich die aktuelle Energiekrise und die anhaltende Inflation auf die Wirtschaft auswirken wird.

Das Gewerbesteuersteueraufkommen ist auch im kommenden Haushaltsjahr, nicht zuletzt vor dem Hintergrund der anhaltenden Inflation und Energiekrise, schwierig abzuschätzen. Die Ist-Aufkommen (Einzahlungen) für die Jahre 2016 bis 2022 beträgt:

Quartal	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
I	911.651	712.122	605.541	463.554	1.272.130	824.591	751.088
II	764.457	889.818	863.531	1.100.673	174.505	860.894	1.406.491
III	795.739	841.650	947.449	1.550.792	1.015.099	922.671	1.369.790
IV	1.427.055	1.862.945	1.441.356	967.191	1.150.140	1.367.714	1.956.529
Jahr	3.898.902	4.306.535	3.857.877	4.082.210	3.611.874	3.975.870	5.483.898
Gewerbesteuerumlage	35%	35%	35%	35%	35%	35%	35%

Die durchschnittlichen Gewerbesteuer-Messbeträge der vergangenen Jahre zzgl. des ab dem Haushaltsjahr 2023 geltenden Hebesatzes wurde dem Ansatz des Haushaltsjahres 2022 in Höhe von EUR 4.800.000 zugrunde gelegt.

Leider handelt sich hierbei nicht immer um Ergebnisse aus der aktuellen jüngeren Geschäftstätigkeit der Gewerbebetriebe, sondern auch um Nachberechnungen aus Vorjahren im Rahmen von Steuerprüfungen und aufgrund der Tatsache von späteren Festsetzungen infolge von Fristverlängerungen. Der landesdurchschnittliche Hebesatz vergleichbarer Kommunen betrug für 2021 381 v. H. Der städtische Hebesatz beträgt in Kühlungsborn ab dem Jahr 2023 320 v. H. (Vorjahr: 300 v. H.) Auch hier ist die weitere Hebesatzentwicklung kritisch zu betrachten und eine weitere Angleichung erforderlich. Siehe dazu auch die Erläuterung unter dem Gliederungspunkt Grundsteuer A.

Von den 897 Gewerbebetrieben zahlten in 2021

Anzahl Betriebe	in %	Gewerbesteuer
637	71,01	keine Gewerbesteuer
33	3,68	bis EUR 500,00
119	13,27	von EUR 501,00 bis EUR 5.000,00
88	9,81	von EUR 5.001,00 bis EUR 50.000,00
20	2,23	über EUR 50.000,00
897	100,00	

Gemeindeanteile aus der Verteilung der Umsatz-, Einkommen- und Zinsabschlagsteuer

Produkt 61100, Konto 4021 / 4022

In den Haushalt sind die aktuellen Daten der 163. Sitzung des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom 22. bis zum 27.10.2022 in Dessau-Roßlau mit eingeflossen. Entsprechend der aktuellen Oktobersteuerschätzung des Bundes wird für unsere Kommune mit folgenden Erträgen und Einzahlungen gerechnet.

Seit dem Jahr 2021 gibt es für die Verteilung neue Schlüsselzahlen, welche bis einschließlich 2023 gelten. Bei der Einkommensteuer beträgt der Verteilungsschlüssel 0,0050097 (vorher: 0,0048539) und bei der Umsatzsteuer 0,004919978 (vorher: 0,004975247).

Es wird deutlich, dass die Schlüsselzahl des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer zugunsten der Stadt ausfällt. Andersherum verhält es sich bei der Umsatzsteuer, hier erhält die Stadt weniger.

	2023	2022	2021	2020
	EUR			
- Zinsabschlag- und Einkommensteuer	2.845.500	2.585.000	2.349.500	2.159.900
- Umsatzsteuer	521.500	526.500	590.400	547.300

Zweitwohnungssteuer und Hundesteuer

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Planansatz 2023: EUR 720.000 (JAB 2022: EUR 613.724, JAB 2021: EUR 599.998)

Die Zweitwohnungssteuer wird auf der Grundlage einer Satzung erhoben, wobei die Steuer 20 % des jährlichen (Vergleich-) Mietwertes der Wohnung beträgt. Die Vergleichsmieten wurden neu ermittelt und werden mit der ab dem Jahr 2023 geltenden Zweitwohnungssteuersatzung bei der Berechnung der Zweitwohnungssteuer zugrunde gelegt. Dies führt zu einer Steigerung der Erträge aus der Zweitwohnungssteuer.

Der Planansatz der Hundesteuer beträgt für 2023 EUR 21.500 (JAB 2022: EUR 20.753, JAB 2021: EUR 20.785)

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge EUR 1.145.800

Erträge und Einzahlungen aus dem Finanzausgleich

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Infolge der nicht aus eigener Kraft zu deckenden laufenden Aufwendungen ist die Kommune auch weiterhin auf Zahlungen aus dem Finanzausgleich des Landes angewiesen. Entsprechende Planzahlen sind dem Orientierungsdatenerlass des Ministeriums für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V vom 26. September 2022 sowie den Ergebnissen des Kommunalgipfels vom 21. November 2022 entnommen.

Folgende Erträge und Einzahlungen sollen demnach in 2023 eingehen:

	2023	2022	2021	2020
	EUR			
- Schlüsselzuweisungen (lfd. Haushalt)	26.326	-	80.658	190.893
- Schlüsselzuweisungen (investiv)	-	-	-	-
- Familienleistungsausgleich	-	-	-	-
- Zuweisung § 22 / § 15 FAG - übertragene Aufgaben	376.982	345.015	343.385	357.668
- Zuweisung § 16 FAG - zentrale Orte (lfd. HH)	-	-	-	-
- Zuweisung § 16 FAG - zentrale Orte (investiv)	-	-	-	-
- Übergangszuweisung kreisangehörige Zentren	80.880	161.521	192.505	289.888
- Infrastrukturpauschale	505.266	470.829	489.695	500.484
Gesamtsumme FAG	989.454	977.365	1.106.243	1.338.933

Am Zahlenvergleich wird deutlich, dass sich die Neuordnung des Finanzausgleiches deutlich negativ für den städtischen Haushalt 2023 bemerkbar macht. Von den in der Tabelle angeführten Positionen sind die beiden letztgenannten Zuweisungen investiv zu buchen und verstärken somit die Bilanzposition „Zweckgebundene Kapitalrücklage“.

Die Übergangszuweisung für kreisangehörige Zentren wird nur noch bis einschließlich des Jahres 2024 gezahlt. Folgende Zuweisungen sind hier vorgesehen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR					
- Übergangszuweisung kreisangehörige Zentren	289.888	192.505	161.521	80.525	74.082	-

Dadurch wird die Investitionskraft der Kommune deutlich gesenkt. Im Umkehrschluss bedeutet dieses, dass freie liquide Mittel im Haushalt zu erwirtschaften sind, die für die Investitionsfinanzierung genutzt werden müssen. Dies ist aktuell auch leistbar. In den Folgejahren wird dies aber so nicht mehr möglich sein.

Ein freier Liquiditätssaldo aus der Differenz aus den ordentlichen Ein- und Auszahlungen sollte in den kommenden Jahren zur Investitionsfinanzierung genutzt werden. Derzeit wird solch ein freier Liquiditätssaldo nicht erreicht.

Öffentlich – rechtliche Leistungsentgelte

EUR 7.159.200

Verwaltungsgebühren

Mehrere Produkte u.a. 12201, 12203, Kontenart 431 / 631

Insgesamt werden Erträge von EUR 98.000 (Plan Vorjahr: EUR 98.000, JAB 2021: EUR 104.692) ausgewiesen. Der Schwerpunkt liegt dabei bei den Erträgen des dem Bürgeramtes zugeordneten Ordnungs- und Gewerbeamtes in Höhe von EUR 19.000 sowie des Einwohnermeldeamtes im Volumen von EUR 75.000.

Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte

Mehrere Produkte u.a. 21800, 54600, Kontenart 432 / 632

Planansatz 2022 EUR 496.200 (Plan Vorjahr: EUR 479.600, JAB 2021: EUR 530.739)

Hier sind im wesentlichen Parkgebühren in Höhe von EUR 400.000 (Plan Vorjahr: EUR 400.000, JAB 2021: 447.448) veranschlagt bzw. gebucht worden.

Sonstige zweckgebundene Abgaben

Produkt 57500, Kontenart 4361, 4362 / 6361, 6362

Planansatz 2023 EUR 6.403.700 (Plan Vorjahr EUR: 4.024.000, JAB 2021: EUR 3.457.990)

Hier wird die an den Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn weiterzuleitende Fremdenverkehrsabgabe EUR 740.000 (Plan Vorjahr: EUR 600.000, JAB 2020: EUR 688.998) und Kurabgabe EUR 5.663.700 brutto (Plan Vorjahr: EUR 3.424.000, JAB 2020: EUR 2.768.992) veranschlagt bzw. gebucht.

Privatrechtliche Leistungsentgelte EUR 928.400

Mehrere Produkte u. a. 11402, 12600, 36505, 36506, 57300, Konten 4411 / 6411

Planansatz 2023 EUR: 928.400 (Plan Vorjahr: EUR 885.800, JAB 2021: EUR 837.724)

Unter dieser Position werden Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbauzinsen geplant bzw. vereinnahmt. Infolge von Preisindexanpassungen bei Erbbauverträgen und Anpassungen der Miete und Pacht bei der entsprechenden Vertragsart werden Steigerungen für das Haushaltsjahr erwartet.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen EUR 707.700

Kostenerstattungen von Eigenbetrieben

verschiedene Produkte, Kontenart 44231 / 64231

Planansatz 2023 EUR 136.700 (Planung Vorjahr: EUR 126.000, JAB 2021: EUR 128.754)

Für den Eigenbetrieb werden durch Mitarbeiter der Stadtverwaltung Aufgaben übernommen. Die Aufwendungen dafür werden im Rahmen einer Verwaltungskostenumlage abgerechnet.

Kostenerstattungen von Gemeinden

Mehrere Produkte u. a. 24300 / Konten 442431, 442432 / 642431, 642432

Planansatz 2023: EUR 440.000 (Plan Vorjahr: EUR 430.000, JAB 2021 EUR 378.866).

Hier sind im Wesentlichen die Erstattungen für den Schullastenausgleich für den Besuch auswärtiger Schüler an der Grundschule und am Schulzentrum geplant.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge EUR 733.700

Produkt 61200, Konten 4713 / 6713

Planansatz 2023 EUR 3.200 (Plan Vorjahr: EUR 3.600, JAB 2021: EUR 3.492)

Für die zwischen der Stadt und dem Eigenbetrieb KommunalService geschlossenen Darlehensvereinbarungen werden Zinsen in Höhe von EUR 3.200 fällig.

Produkt 57500, Konten 4760

Unter dieser Position ist der geplante Jahresüberschuss 2023 des unselbständigen Sondervermögens KommunalService Kühlungsborn mit EUR 657.400 geplant. Einzahlungswirksam ist diese Position aber nicht.

Produkt 62600, Konten 4780 / 6780

Planansatz 2023 EUR 68.000 (Plan Vorjahr: EUR 68.000, JAB 2021: EUR 68.264)

Vom kommunalen Anteilseigner-Verband der Ostseeküste der E.DIS AG erhält die Stadt jährlich eine Dividende.

Produkt 61100, Konten 4792 / 6792

Planansatz 2023 EUR 5.000 (Plan Vorjahr: EUR 10.000, JAB 2021: EUR 2.375)

Für zu verzinsende Gewerbesteuerbeträge werden Zinsen gemäß § 233a Abgabenordnung fällig. Aufgrund der Erfahrungen aus der Vergangenheit werden in dieser Position die Zinsen im Plan mit EUR 5.000 veranschlagt.

Sonstige laufende Erträge und EinzahlungenEUR 435.600

Erträge aus Veräußerungen von Anlagevermögen

Produkt 11402, Konten 4611 / 68511

Planansatz 2023: EUR 100 (Plan Vorjahr: EUR 100, JAB 2021 EUR 5,31)

Mit Beschluss der Stadtvertreterversammlung vom 16.12.2021 wurde der Verkauf eines Teils des Grundstückes der ehemaligen Meerwasserschwimmhalle beschlossen. Der geplante Veräußerungserlös in Höhe von ca. EUR 3.000.000 wurde für das Haushaltsjahr 2024 veranschlagt

Ordnungsrechtliche Erträge

Mehrere Produkte u. a. 12300, 12201; Konten 4621 / 6621

Ordnungsrechtliche Erträge und Einzahlungen werden unter dieser Position erfasst. Im Planjahr 2023 werden dafür EUR 142.600 (Plan Vorjahr: EUR 142.600, JAB 2021: EUR 109.332) veranschlagt.

Konzessionserträge

Produkt 54000, Konto 4625 / 6625

Die Stadtwerke Rostock AG sowie die E.DIS Netz GmbH zahlen für die Nutzung der öffentlichen Flächen eine Konzessionsabgabe für die Versorgung mit Gas und Strom. Im Haushaltsjahr 2023 werden Erträge und Einzahlungen in Höhe von EUR 241.000 (Plan Vorjahr: EUR 266.000, JAB 2021: EUR 238.811) erwartet.

7. DARSTELLUNG DER WICHTIGSTEN AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie Personal- und Versorgungsauszahlungen..... EUR 2.762.400

Gesamtprodukthaushalt/ Kontengruppe 50 – 51 / 70 – 71

Auch in 2023 entfällt auf die Personalkosten mit Versorgungsaufwendungen ein wesentlicher Anteil an den Gesamtaufwendungen.

Im Plan 2023 sind dafür insgesamt EUR 2.762.400 veranschlagt. Im Vorjahr waren EUR 2.678.100 geplant. Darin sind die Zahlungen für den Rentenausgleich enthalten. Die dafür anfallenden Aufwendungen werden im Ergebnishaushalt durch eine Rückstellungsentnahme ausgeglichen. Hinzu kommen weitere Versorgungsaufwendungen für die Pensionskasse, die teilweise durch Entnahmen aus Pensionsrückstellungen minimiert werden. In der Lohnsumme sind auch EUR 59.000,00 Euro für ehrenamtliche Tätigkeiten enthalten.

Die Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst werden im ersten Quartal 2023 aufgenommen werden. Die Arbeitnehmervertreter fordern eine Steigerung der Entgelte um 10,5 %, mindestens aber EUR 500 monatlich. Der Tarifvertrag soll eine kurze Laufzeit von einem Jahr erhalten.

Da die Ergebnisse der Tarifverhandlungen noch völlig offen sind ist die Stadt Ostseebad Kühlungsborn bei der Planung der Personalkosten von einer tariflichen Steigerung der Entgelte um 3 % je Planungsjahr ausgegangen.

Dem Personalmanagement kommt in den nächsten Jahren bei der Personalgestaltung und auch bei der Personalbedarfsanalyse eine entsprechende Bedeutung für die Haushalte kommender Jahre zu.

Im vorläufigen Rechnungsergebnis 2021 sind insgesamt EUR 2.210.909 ausgewiesen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleitungen EUR 4.097.000

Aufwendungen und Auszahlungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall

Gesamtprodukthaushalt

In der Kontenart 522 im Ergebnishaushalt und 722 im Finanzhaushalt sind im Rechnungswesen die Energiekosten ausgewiesen, lfd. Haushaltsjahr EUR 1.095.900 (Vorjahr: EUR 561.500, JAB 2021: 328.800) sind dafür eingestellt bzw. waren geplant und als Aufwand gebucht. Hier schlagen sich die gestiegenen Kosten im Energiebereich nieder.

Aufwendungen und Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung

Gesamtprodukthaushalt/ Kontenart 523 / 723

Planansatz EUR 2.512.600 (Plan Vorjahr: EUR 1.970.900, JAB 2021: EUR 1.391.789). Infolge des laufenden Verschleißes der vielfältigen Anlagegüter kommt, neben den Investitionsauszahlungen, der notwendigen Unterhaltung und Bewirtschaftung eine tragende Rolle zu. Im Rahmen der finanziellen Leistungskraft wird versucht die Unterhaltung an Gebäuden, Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen kontinuierlich zu gewährleisten. Haushaltstechnisch kommt hinzu, dass größere Baumaßnahmen, die in der Kameralistik Investitionen darstellten, nun aber laufender Aufwand sind.

Für die Werterhaltung an Gebäuden, Außenanlagen sind Aufwendungen und Auszahlungen von EUR 951.200 (Plan Vorjahr: EUR 637.700, JAB 2021: EUR 355.998) zur Verfügung gestellt.

Lehr- und Unterrichtsmittel und Lernmittel

Produkte 21100 / 21800 / Konten 5244, 5245, 5246, 5248, 5249 / 7244, 7245, 7246, 7248, 7249

Planansatz 2023: EUR 270.000 (Plan Vorjahr: EUR 209.000, JAB 2021: EUR 131.304)

Bei der Planung dieser Aufwendungen sollten neue Planungsparameter installiert werden. Vielleicht wäre es sinnvoll ein schülerabhängiges Budget einzuführen um auch Kennzahlen mit anderen Schulen vergleichen zu können.

Kostenerstattung an den öffentlichen Bereich

verschiedene Produkte 24300, 11602/ Konto 52542/72542 u.a.

Im Wesentlichen wird hier die Verwaltungskostenerstattung an das Amt Bad Doberan Land infolge der Verwaltungsvollstreckungsvereinbarung (EUR 26.900) und die Kosten aus dem Schullastenausgleich (EUR 12.000) geplant bzw. gebucht.

Bilanzielle Abschreibungen EUR 1.570.300

Gesamtprodukthaushalt / Kontengruppe 53

Gemäß § 34 Absatz 1 der Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich über die wirtschaftliche Nutzungsdauer.

Mit dem neuen doppischen Rechnungswesen wird erstmals dem Werteverzehr weitaus mehr Beachtung geschenkt als in der Kameralistik. Die Auflösung der Anschaffungskosten erfolgt periodengerecht, entsprechend der für die Kommunen geltenden Abschreibungstabelle. Die nunmehr anzuschaffenden abnutzbaren Sachanlagen werden somit jährlich im Ergebnishaushalt in der Minderung ihres Wertes dargestellt.

In Vorbereitung der Doppik-Einführung wurde das Vermögen der Stadt mit erheblichem Aufwand bewertet. Das vor dem 01.01.2008 angeschaffte Infrastrukturvermögen wurde im Ersatzwertverfahren entsprechend der Vorgabe des Ministeriums für Inneres und Europa M-V und des KomDoppikEG M – V ermittelt. Investitionsmaßnahmen nach dem 01.01.2008 mussten zwingend zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet werden. Des Weiteren erfolgte die Bewertung entsprechend der Bewertungs- und Inventurrichtlinie der Stadt Ostseebad Kühlungsborn.

Der Ausweis der Abschreibungen führt zu einer erheblichen Belastung des Ergebnishaushalts. Die daraus entstehenden Fehlbeträge können jedoch durch Zuführungen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen im Haushaltsjahr und dem Finanzplanungszeitraum ausgeglichen werden.

Die im Haushalt insgesamt jährlich ausgewiesenen Abschreibungen betragen insgesamt EUR 1.570.300 (Vorjahr: EUR 1.732.000). Sie unterteilen sich in folgende Hauptpositionen:

- Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA.....246.900 EUR
- Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen940.800 EUR
- Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte.....341.300 EUR
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände.....41.200 EUR
- Abschreibungen auf Kunstgegenstände und Denkmälern100 EUR

Als Pendant erfolgt eine Sonderpostenauflösung in Höhe von EUR 890.900, in 2022 waren EUR 975.000 geplant. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden einerseits in Höhe von EUR 742.600 (Plan Vorjahr: EUR 825.300) unter den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen

Transfererträgen, andererseits in Höhe von EUR 148.300 (Plan Vorjahr: EUR 149.700) unter der Position „öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ geplant bzw. gebucht.

Neben Fragen der Wirtschaftlichkeit einer Investition rückt das Verhältnis der Investitionskosten sowie der Gegenfinanzierung über Fördermittel immer mehr in den Fokus. Denn nur hohe Förderquoten garantieren auch hohe Auflösungsbeträge. Investitionen ohne hohe Förderungen oder Beitragserhebungen sind nicht finanzierbar.

Weiterhin ist auch der Rentierlichkeit von Maßnahmen und der Darstellung der Folgekosten vor Investitionsbeginn noch mehr Beachtung zu schenken. Diese Fragen sind im Rahmen der weiteren Gestaltung der finanziellen Leistungsfähigkeit unbedingt zu beachten. Hier sind neue Verwaltungsvorschriften im Zuge der Beantragung von Fördermitteln zu beachten. Fördermittel werden nur noch gewährt, wenn sie im Einklang mit der finanziellen Leistungsfähigkeit des Antragstellers stehen.

**Zuwendungen, Umlagen und sonstige
Transferaufwendungen EUR 13.519.200**

Zuweisungen und Zuschüsse an Eigenbetriebe

Produkt 57500, Konten 54131 / 74131

Planansatz 2023 EUR 1.000.000 (JAB 2022: EUR 0, JAB 2021: EUR 0)

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn hat für den Ausfallbetrag aus der Kurabgabe, der sich aus den in der Kurabgabebesatzung festgelegten Befreiungs- und Ermäßigungstatbeständen ergibt, und einen gemeindlichen Eigenanteil, der sich aus der Inanspruchnahme der touristischen Einrichtungen und Veranstaltungen durch die Kühlungsborner Einwohner ergibt, an den Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn zu zahlen. Dieser Betrag wurde im Haushaltsplan 2023 mit EUR 1,0 Mio. veranschlagt.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich

verschiedene Produkte u. a. 36100, 36505, 35506, 36507, Kontenart 5414 / 6414

Ab dem Jahr 2020 wurde die Finanzierung der Kindertagesstätten und Horte infolge der Landesgesetzgebung mit der Befreiung der Eltern von den Betreuungsentgelten völlig neu geregelt. Neben den Landes- und Landkreiszweisungen für die drei in Kühlungsborn bestehenden Kinderbetreuungseinrichtungen und für die außerhalb von Kühlungsborn betreuten Kinder muss die Stadt Ostseebad Kühlungsborn als Wohnsitzgemeinde den Anteil an den Betreuungskosten erbringen. Der von der Kommune zu leistende Mindestbetrag beträgt im Jahr 2023 EUR 179,36 (Vorjahr: EUR 167,38, Vorvorjahr: EUR 152,76) pro Behandlungsplatz.

Insgesamt werden hierfür im Haushaltsplan EUR 960.000 (Plan Vorjahr: EUR 870.000, JAB 2021: EUR 793.421) eingestellt.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich und Sonstige

Hier sind die verschiedensten Aufwendungen aus Zuschüssen an freie Träger für die Wahrnehmung von sozialen Aufgaben, Sport- und Vereinsförderungen geplant. Die Aufwendungen betragen insgesamt EUR 262.500 (Plan Vorjahr: EUR 259.100, JAB 2021 EUR 189.431). Davon entfallen auf das Produkt 21800 Schulzentrum / 21100 Grundschule für Schulsozialarbeit EUR 65.000, auf das Produkt 36200 Jugendzentrum EUR 90.000.

Aufwendungen und Auszahlungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen

Produkt 61100, Konten 5431 / 7431

Hier wird die zu zahlende Gewerbesteuerumlage von 35 v. H. des Gewerbesteuer-Istaufkommens von EUR 4.800.000 ausgewiesen. Der Planwert beträgt EUR 525.000 (Vorjahr: EUR 466.700, JAB 2021: EUR 421.385).

Je höher der Hebesatz, desto geringer ist die Umlagelast. Ein über dem Landesdurchschnitt liegender Hebesatz wirkt sich ebenfalls bei der Berechnung der Steuerkraftmesszahl begünstigend für die Kommune aus, da die darüber liegenden Erträge nicht in diese Berechnung fallen.

Kreisumlage

Produkt 61100, Konten 54421 / 74421

Die Kreisumlage stellt den höchsten Aufwendungs- und Auszahlungsposten im städtischen Haushalt dar. Der Planansatz 2023 beträgt EUR 4.330.000 und liegt somit um EUR 633.000 über dem Vorjahresansatz. In 2023 steht die Stadt Ostseebad Kühlungsborn nach den Städten Güstrow, Bad Doberan und Teterow an vierter Stelle aller Umlagezahler im Landkreis Rostock.

Der Landkreis plant für 2023 mit einem Umlagesatz von 44,50 v. H. (derzeit 40,39 v. H.) Die Kreisumlage wurde bereits mit dem erhöhten Umlagesatz im Haushaltsplan veranschlagt. Sollte der erhöhte Kreisumlagesatz nicht beschlossen werden, wirkt sich dies positiv auf den Haushalt der Stadt Kühlungsborn aus. Die nachfolgenden Tabellen zeigen jeweils die Höhe der Kreisumlage nach Anwendung des derzeit und des geplanten Umlagesatzes.

Steuerkraftmesszahl	Schlüsselzuweisung	Kreisumlagegrundlage einschließlich individueller Absenkung	Umlagesatz geplant	Kreisumlage
2021 EUR	EUR	2023 EUR	2023 %	2023 EUR
9.703.824,73	26.326,17	9.730.150,90	44,50	4.329.917,15

Steuerkraftmesszahl	Schlüsselzuweisung	Kreisumlagegrundlage einschließlich individueller Absenkung	Umlagesatz derzeit	Kreisumlage
2021 EUR	EUR	2023 EUR	2023 %	2023 EUR
9.703.824,73	26.326,17	9.730.150,90	40,39	3.930.007,95

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen und –auszahlungen EUR 6.000

Produkt 61200, Kontenart 574, 575 / 774,775

Insgesamt sind Zinsaufwendungen von EUR 1.000 (Plan Vorjahr: EUR 1.000, JAB 2021 EUR 0,00) geplant.

Produkt 61100

Planansatz 2023: EUR 5.000 (Plan Vorjahr: EUR 5.000, JAB 2021: EUR 12.364)

Hier werden die Aufwendungen für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) gebucht.

Produkt 57500; Kontenart 5731 / 7731

Im Vorjahr wurde unter dieser Position der geplante Jahresfehlbetrag des unselbständigen Sondervermögen Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn mit EUR 1.975.000 (Vorvorjahr: Plan EUR 1.838.000) erfasst. Der zahlungswirksame Teil des geplanten des im Vorjahr geplanten Jahresfehlbetrages wurde im Finanzhaushalt mit EUR 1.286.000 (Vorvorjahr: EUR 1.333.000)

veranschlagt. Ein Planansatz unter dieser Position entfällt im Planjahr 2023 aufgrund des im Jahr 2023 geplanten Jahresüberschusses des Sondervermögens Kommunalservice Kühlungsborn.

Sonstige Aufwendungen EUR 2.158.400

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen

Gesamtprodukthaushalt: Kontenart 561 / 761

Planansatz 2022: EUR 156.700 (Vorjahr: EUR 87.400, JAB 2021: EUR 45.167)

Hier sind u.a. die Kosten für Fortbildung in Höhe von EUR 53.000 (Vorjahr: EUR 55.000), Gesundheitsbetreuung und Arbeitsschutz in Höhe von EUR 9.300 (Vorjahr: EUR 8.900) enthalten. Die Feuerwehr benötigt neue Dienstbekleidung, Planansatz EUR 93.800 (Vorjahr: EUR 18.300).

Aufwendungen und Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Gesamtprodukthaushalt: Kontenart 562 / 762

Planansatz 2023: EUR 1.476.500 (Vorjahr: EUR 1.025.100, JAB 2021: EUR 831.066)

In dieser Kontenart sind die Aufwendungen für Leasing (EUR 47.800, Vorjahr: EUR 33.200), Datenverarbeitung (EUR 65.500, Vorjahr: EUR 52.300), laufende Beratung (EUR 62.000, Vorjahr: EUR 71.500) und Unterhaltung von Software und Updates (EUR 2.800, Vorjahr: EUR 5.500) enthalten. Die Kosten steigen im Rahmen der IT – Sicherheit und dem Einsatz neuer Programmmodule weiter an.

Hinzu kommen Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (EUR 246.000, Vorjahr: EUR 144.500), Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (EUR 274.000, Vorjahr: EUR 286.000) und sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (EUR 762.400, Vorjahr: EUR 417.100).

Geschäftsaufwendungen und -auszahlungen

Gesamtprodukthaushalt: Kontenart 563 / 763

Der Kostenbereich Geschäftsaufwendungen beinhaltet die Zahlungen für Büromaterial, Bücher, Fernmeldegebühren, Öffentlichkeitsarbeit, Bankgebühren und sonstige Geschäftsaufwendungen. Insgesamt wird mit Aufwendungen von EUR 222.600 (Vorjahr: EUR 187.700, JAB 2021 EUR 206.647) gerechnet.

Aufwendungen und Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges (EWB)

Gesamtprodukthaushalt: Kontenart 564 / 764

Gesamtaufwendungen EUR 204.400 (Vorjahr: EUR 169.300, JAB 2021: EUR 153.529)

Für Beiträge zur Unfallversicherung sind davon EUR 100.000 (Vorjahr: EUR 100.000, JAB 2021: 94.588) geplant. An Schadenausgleichskassen sind EUR 11.000 (Vorjahr: EUR 6.500, JAB 2021: EUR 5.398), an Gebäudeversicherungen EUR 38.800 (Vorjahr: EUR 27.100, JAB 2021: EUR 23.542) und an Kfz-Versicherungen EUR 24.400 (Vorjahr: EUR 16.800, JAB 2021: EUR 14.419) zu zahlen. Die Aufwendungen für Mitgliedschaften und Berufsvertretungen betragen EUR 15.100 (Vorjahr: EUR 10.800; JAB 2021: EUR 7.316).

8. ENTWICKLUNG DER KREDITE FÜR INVESTITIONEN UND INVESTITIONSFÖRDERUNGSMÄßNAHMEN

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bestehen aktuell nicht. Vor dem Hintergrund anstehender Großprojekte wird dennoch die Aufnahme von Fremdkapital zukünftig unumgänglich sein. Die Höhe dieser Kredite hängt maßgeblich von der Höhe der Förderungsquote der Investitionsmaßnahmen ab.

9. BELASTUNGEN DES HAUSHALTES AUS KREDITÄHNLICHEN RECHTSGESCHÄFTEN / SONSTIGE HAFTUNGEN

Derzeit bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde im Rahmen der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (z.B. Leasingverträge für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Mietverträge).

Weitere Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen für die Kommune nicht.

10. ENTWICKLUNG DER KASSENKREDITE

Liquiditätsengpässe hatte es infolge der guten Finanzsituation bisher nicht gegeben. Eine Inanspruchnahme von Kassenkrediten ist derzeit nicht geplant.

11. ENTWICKLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN

Im Jahresabschluss zum 31.12.2011 sind Rückstellungen im Volumen von EUR 7.901.361,46 ausgewiesen. Es handelt sich dabei um Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte, Rückstellungen für Altersteilzeit, Rückstellungen für Urlaub und Überstunden sowie um Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren.

Die Rückstellungen für anhängigen Gerichtsverfahren sind bereits im 2013 aufgelöst und teilweise in Anspruch genommen worden, so dass im Wesentlichen die Entwicklung der Rückstellungen von denen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen, für Altersteilzeit und für im allgemeinen Verwaltungsverkehr widerkehrende Rechtsanwalts- und Verfahrenskosten geprägt ist. Wir verweisen insoweit auf die **Anlage C** zum Haushaltsplan.

12. ENTWICKLUNG DER LAUFENDEN EIN- UND AUSZAHLUNGEN

Der Finanzhaushalt ist in der Planung ausgeglichen, da der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2023 EUR 23.767.909 beträgt.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen wird sich voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Planungsjahr 2024	EUR 21.726.509
Planungsjahr 2025	EUR 22.278.909
Planungsjahr 2026	EUR 18.839.909

13. EIGENKAPITAL

Im Jahresabschluss der Stadt Kühlungsborn wird zum 31.12.2011 ein Eigenkapital von EUR 44.432.727,42 ausgewiesen. Dieses entspricht einer Eigenkapitalquote von 55,19 %.

Insgesamt wird eine stabile Entwicklung des Eigenkapitals prognostiziert. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

Das Eigenkapital wird sich voraussichtlich wie folgt entwickeln:

31.12.2023	EUR 65.341.669
31.12.2023	EUR 67.538.869
31.12.2024	EUR 66.680.269
31.12.2025	EUR 65.900.869

ENTWURF

14. ENTWICKLUNG DER SONDERPOSTEN

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel des Landes o.a. ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter sind als Sonderposten auszuweisen. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden.

Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungspflicht besteht. Fördermittel und Beiträge bilden insoweit ein eigenständiges Finanzierungselement. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

	vorauss. Stand 31.12.2021	vorauss. Stand 31.12.2022	vorauss. Stand 31.12.2023
Sonderposten aus Zuwendungen	15.304,03	14.447,43	13.704,83
Sonderposten aus Beiträgen	2.957,63	2.836,73	2.688,43
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0	0	0
Summe	18.261,66	17.284,16	16.393,26

15. ÜBERSICHT DER FRAKTIONSZUWENDUNGEN

Neben den gezahlten Sitzungsgeldern werden keine Fraktionszuwendungen geleistet. Sitzungsgelder sind in Höhe von EUR 50.000 (Plan Vorjahr: EUR 48.000, JAB 2021: EUR 43.680) im Haushalt enthalten. Neben dem Hauptausschuss existieren vier Fachausschüsse.

16. AUSWIRKUNGEN DER INVESTITIONEN AUF DEN ERGEBNIS- UND FINANZHAUSHALT

Das Investitionsvolumen beträgt im Finanzhaushalt insgesamt EUR 6.063.100 (Plan Vorjahr: EUR 4.270.300), die Investitionsfinanzierung erfolgt über folgende wesentliche Einzahlungen:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2023	2023	2023
	Gesamt TEUR	Planansatz / Neuveranschlagung TEUR	Übertrag aus 2022 TEUR
Zuschuss Bund Herstellung Sportplatz Ost	248,9	248,9	0,0
Pauschaler Zuschuss Land für Wegfall Straßenausbaubeiträge	48,6	48,6	0,0
Infrastrukturpauschale	505,2	505,2	0,0
Übergangszuweisung für kreisangehörige Zentren	80,9	80,9	0,0
Tilgungsleistungen vom KSK	89,1	89,1	0,0
Tilgungsleistung DRK Darlehen	9,9	9,9	0,0
Förderung Auffangparkplatz Ost	75,0	75,0	0,0
Zuschuss Tanklöschfahrzeug	90,0	0,0	90,0
Zuschuss Drehleiterfahrzeug	125,0	125,0	0,0
Summe:	1.272,6	1.182,6	90,0

Darüber hinaus dient die Verminderung der liquiden Mittel in Höhe von TEUR 7.653,5 der Finanzierung der Investitionsvorhaben.

Der Ergebnishaushalt wird aus der vorgesehenen Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr mit denen sich daraus ergebenden Abschreibungen belastet.

Des Weiteren ist mit einem Übertrag von Investitionskosten aus dem Vorjahr zu rechnen. Siehe auch die Darstellung der Investitionen in der Anlage zum Vorbericht.

17. JAHRESABSCHLÜSSE / JAHRESERGEBNISSE

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurde in der Stadtvertreterversammlung am 16. Dezember 2021 festgestellt und schloss mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von EUR 1.857.000,44 ab. Darauf aufbauend wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 aufgestellt. Der Jahresabschluss weist ein positives Jahresergebnis von EUR 3.974.767,38 aus. Nach dem mit der unteren Rechtsaufsichtsbehörde abgestimmten Arbeits- und Zeitenplan werden die Jahresabschlüsse der Jahre 2012 bis 2015 im Jahr 2023 auf- bzw. festgestellt sein. Im Jahr 2024 werden die Jahresabschlüsse der Jahre 2016 bis 2021 folgen. Darauf aufbauend werden die Jahresabschlüsse der Jahre 2022 bis 2024 im Jahr 2025 aufgestellt und festgestellt werden, sodass die Verwaltung im Jahr 2026 der Aufstellung des Jahresabschlusses 2025 wieder im gesetzlichen Rahmen sein wird.

Gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Absatz 1 Nr. 27 GemHVO-Doppik keinen Fehlbetrag ausweist. Derzeit wird unter dieser Position ein positiver Betrag in Höhe von EUR 22.852.143 ausgewiesen. In diesem Betrag sind jetzt die Abschreibungen und die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten der Vorjahre (außer 2021) berücksichtigt. Jahresabschlussbuchungen, wie die Auflösung von / und Zuführung von Rückstellungen sind noch nicht vollumfänglich berücksichtigt. Vor dem Hintergrund der guten wirtschaftlichen Jahre in der nahen Vergangenheit und der konservativen Haushaltsführung werden die vorzutragenden Beträge dennoch positiv sein. Der Haushaltsausgleich ist somit gegeben.

Im Planjahr 2023 wird mit einem negativen Ergebnis in Höhe von EUR 2.789.900 (Plan Vorjahr: ./ EUR 3.182.5000; vorläufiges Ergebnis 2021: + EUR 1.123.266) gerechnet.

Die Jahresergebnisse werden sich voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Planungsjahr 2024	EUR	2.197.200
-------------------	-----	-----------

(Ergebnis 2025 positiv beeinflusst durch den geplanten Verkauf eines Teils des Grundstücks ehemaligen Meerwasserschwimmhalle und eines Teilgrundstückes im B 25)

Planungsjahr 2025	EUR	-858.600
-------------------	-----	----------

Planungsjahr 2026	EUR	-779.400
-------------------	-----	----------

18. ÜBERSICHT ÜBER DIE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN SOWIE DIE SELBSTFINANZIERTEN EIGENANTEILE FÜR FREIWILLIGE LEISTUNGEN

Eine Übersicht über die freiwilligen Leistungen zeigt die nachfolgende Tabelle:

Freiwillige Aufgaben/Freiwillige Leistungen	Produkt(-sachkonto)	2023	2023	2022	2022
		Aufwand/ Aufwandssaldo	Auszahlung/ Liquiditätssaldo	Aufwand/ Aufwandssaldo	Auszahlung/ Liquiditätssaldo
		EUR			
Aufwendungen Getränke Stadtvertreter	11100_52420000	600	-600	600	-600
Aufwendungen Stadtvertreter Fortbildungen	11100_56120000	1.000	-1.000	1.000	-1.000
Repräsentationen (Partnerschaften/Neujahrsempfang/Ehrungen)	11100_56930000	20.000	-20.000	20.000	-20.000
Sonstige Personalnebenaufwendungen	11107_56190000	6.000	-6.000	6.000	-6.000
Repräsentationsaufwendungen und Partnerschaftsbeziehungen FFW	12600_.....	60.000	-60.000	20.000	-20.000
Schulschwimmen Exkursionen	21100_52480000	34.000	-34.000	23.000	-23.000
Zuschuss Sozialarbeiterin	21100_54159000	35.000	-35.000	-	-
Unterrichtsbegleitende Exkursionen	21800_52480000	38.000	-38.000	22.000	-22.000
Zuschuss Sozialarbeiterin	21800_54159000	28.000	-28.000	28.000	-28.000
Heimatspflege/Zuschüsse kulturelles Vereinswesen/Kulturförderung	28100_.....	65.200	-65.200	56.600	-56.600
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	33100_.....	50.600	-50.600	52.300	-52.300
Übernahme Kofinanzierungsanteil AWO Projekt World Café	33100_.....	-	-10.000	-	-
Begrüßungsgeld für Neugeborene	35100_54159000	12.000	-12.000	12.000	-12.000
Jugendzentrum Asbeck	36200_.....	123.200	-118.400	99.700	-92.900
Spielplätze in den Wohngebieten	36600_.....	75.000	-70.700	60.300	-53.600
Förderung des Vereinssports	42100_.....	76.000	-69.200	75.300	-68.500
Freizeitsportplätze	42402_.....	35.800	-35.000	5.600	-4.800
Freizeitsporthalle am Karpenteich	42403_.....	134.900	-127.800	104.100	-97.000
Summe:		795.300	-781.500	586.500	-558.300

19. FINANZBEZIEHUNGEN DER GEMEINDE ZWISCHEN UNTERNEHMEN UND SONDERVERMÖGEN

Eigenbetrieb „Kommunalservice Kühlungsborn“

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kommunalservice Kühlungsborn (KSK) zeigt im Plan des Erfolgsplans einen Überschuss in Höhe von TEUR 657,4 (Vorjahr Planung: Fehlbetrag TEUR 1.975). Der Überschuss soll mit dem Verlustvortrag verrechnet werden.

Die Kur- und Fremdenverkehrsabgabe werden über die städtische Hauptkasse eingenommen und brutto, inklusive der derzeit gültigen Umsatzsteuer, an den KSK zur Verwendung durchgeleitet.

Der städtische Bauhof, der ebenfalls dem KSK zugeordnet ist, wird sowohl für den Eigenbetrieb als auch für die Stadt tätig. Er schreibt Rechnungen auf der Grundlage von Stundensatzkalkulationen, die alle Erträge, Aufwendungen sowie innerbetriebliche Umlagen beinhalten. Der Stundensatz wird alle zwei bis drei Jahre überprüft und angepasst.

Für durch Mitarbeiter der Stadt Ostseebad Kühlungsborn für den Eigenbetrieb übernommene Aufgaben wird eine Verwaltungskostenumlage erhoben.

Weitere Informationen können dem Vorbericht zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Kommunalservice Kühlungsborn“ entnommen werden.

Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH

Wesentliche Finanzbeziehungen zwischen der Stadt und der Tochtergesellschaft bestehen nicht.

Weiterführende Informationen können der Anlage F zum Haushaltsplan entnommen werden.

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn

Die 100 %ige Tochtergesellschaft, die Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn, nimmt für die Stadt Ostseebad Kühlungsborn die touristischen Aufgaben im Stadtmarketing und im Veranstaltungswesen wahr. Für die Aufgabenerfüllung erhält die Gesellschaft Ausgleichsleistungen aus der Kur- und Fremdenverkehrsabgabe. Die für das Haushalts-/ Wirtschaftsjahr 2023 beantragten Ausgleichsleistungen in Höhe von EUR 2,105 Mio. (Vorjahr: EUR 1,958 Mio.) werden im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes als Ausgabe veranschlagt.

Weiterführende Informationen können der Anlage H zum Haushaltsplan entnommen werden.

ENTWURF

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2023							Erläuterungen
lfd.Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand 01.01.2023	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand 31.12.2023	Konto
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	866.545,60		52.500,00	22.700,00	896.345,60	24
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25
3	Sonstige Rückstellungen ²	117.500,00	50.000,00	50.000,00	20.400,00	97.100,00	
dav.	Aufwandsrückstellungen/ Sonstige					0,00	27 - 29
	Rückstellung für nicht in Anspruch gen. Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291
	Rückstellung für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292
	Rückstellung für ATZ	67.500,00	0,00	0,00	20.400,00	47.100,00	293
	Rückstellungen für Rechtsanwalts- und Verfahrenskosten	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	2943
4	Summe	984.045,60	50.000,00	102.500,00	43.100,00	993.445,60	

ENTWURF

**Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel
und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum 2023**

Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	16.076.192,48	14.452.506	9.410.206	1.756.706	1.694.306	3.206.706
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	16.076.192,48	14.452.506	9.410.206	1.756.706	1.694.306	3.206.706
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	27.198.660,88	28.284.410	26.540.910	23.767.910	21.726.510	20.278.910
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	1.085.748,94	-1.743.500	-2.773.000	-2.041.400	-1.447.600	-1.439.000
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	28.284.409,82	26.540.910	23.767.910	21.726.510	20.278.910	18.839.910
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-11.228.519,33	-13.925.230	-17.224.030	-22.104.530	-20.125.530	-18.565.530
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-2.696.711,07	-3.298.000	-4.880.500	-521.000	-940.000	-326.700
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-13.925.230,40	-17.224.030	-22.104.530	-20.125.530	-18.565.530	-16.392.230
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	106.050,93	93.326	93.326	93.326	93.326	93.326
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-12.724,59	0	0	0	0	0
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	93.326,34	93.326	93.326	93.326	93.326	93.326
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	14.452.505,76	9.410.206	1.756.706	1.694.306	1.806.706	2.541.006

¹ Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

² Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2

**Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum
vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021**

Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH, Kühlungsborn

	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	Vorjahr <u>Euro</u>
1. Umsätze			
a) aus Hausbewirtschaftung	3.545.978,07		3.520.812,48
b) aus Betreuungstätigkeit	<u>156.936,73</u>		<u>173.871,84</u>
		3.702.914,80	3.694.684,32
2. Veränderung des Bestands an unfertigen Leistungen		34.989,49	-116.422,49
3. Sonstige betriebliche Erträge		120.102,57	50.406,50
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen			
Aufwendungen für Hausbewirtschaftung		2.125.169,52	1.736.761,82
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	560.017,20		558.117,07
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>127.170,55</u>		<u>121.253,48</u>
- davon für Altersversorgung: Euro 2.077,83 (Euro 480,00)		687.187,75	679.370,55
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		468.196,45	460.555,45
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		232.646,87	170.809,18
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		912,11	409,27
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		123.086,59	126.571,03
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag		<u>5.711,06</u>	<u>60.678,00</u>
11. Ergebnis nach Steuern		216.920,73	394.331,57
12. Sonstige Steuern		<u>-4.064,19</u>	<u>-5.851,45</u>
13. Jahresüberschuss		220.984,92	400.183,02
14. Gewinnvortrag		3.001.453,02	2.641.288,30
15. Einstellung in gesellschaftsrechtliche Rücklagen		<u>-22.098,50</u>	<u>-40.018,30</u>
16. Bilanzgewinn		<u><u>3.200.339,44</u></u>	<u><u>3.001.453,02</u></u>

**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021**

Anhang

A. ALLGEMEINES

Die Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH (NOVEG) hat ihren Sitz in Kühlungsborn und ist eingetragen im Handelsregister beim Amtsgericht Rostock (HRB 1339). Im Geschäftsjahr 2021 galt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 13. März 2018.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Gemäß § 20 (1) des Gesellschaftsvertrags ist der Jahresabschluss nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufzustellen. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden in Umsetzung landesrechtlicher Vorschriften (§ 73 KV M-V) die für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften beachtet. Darüber hinaus waren die einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes zu beachten. Im Übrigen wurde der Jahresabschluss gemäß § 330 HGB entsprechend der Formblattverordnung für Wohnungsunternehmen gegliedert.

In Abweichung von der Verordnung über Formblätter für die Gliederung des Jahresabschlusses von Wohnungsunternehmen (zuletzt geändert am 16. Oktober 2020) werden die Grundstücke unter der Position Grundstücke mit Wohnbauten und anderen Bauten (hier: gemischt genutzt) ausgewiesen, da die Gewerbeeinheiten von untergeordneter Bedeutung sind.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

B. BILANZIERUNG- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurde nach den handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses kamen nachfolgende Bewertungsgrundsätze unverändert zum Vorjahr zur Anwendung. Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden unter der Annahme der Unternehmensfortführung bewertet.

Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen auf Grundlage betriebsgewöhnlicher Nutzungsdauern angesetzt. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden grundsätzlich unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften im Jahr des Zugangs sofort abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im Berichtsjahr nicht vorgenommen.

Den Abschreibungen liegen folgende Nutzungsdauern zugrunde:

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohn- und anderen Bauten: 5 bis 50 Jahre.

Betriebs- und Geschäftsausstattung: 3 bis 13 Jahre. Die Geleisteten Anzahlungen wurden zum Nennwert angesetzt.

Die Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände wurden zum Nennbetrag bewertet. Sie sind sämtlich innerhalb eines Jahres fällig.

Die Guthaben bei Kreditinstituten sowie der Kassenbestand sind zum Nominalwert bilanziert.

Die Rückstellungen wurden mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und Verpflichtungen in angemessener Höhe. Auf eine Abzinsung langfristiger Rückstellungen (Archivierung) wurde wegen Geringfügigkeit verzichtet.

Die Verbindlichkeiten werden mit den Erfüllungsbeträgen ausgewiesen.

Die erhaltenen Anzahlungen (d. h. die von der NOVEG von den Mietern erhaltenen Abschlagszahlungen auf Betriebskosten) wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Bewertung der Altersteilzeitverpflichtungen erfolgte anhand des vorliegenden Altersteilzeitgutachten der compertis Beratungsgesellschaft für betriebliches Vorsorgemanagement mbH in Wiesbaden vom 13. Mai 2022. Der Berechnung lag die Heubeck-Richttafeln 2018 G mit einem Rechnungszins gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB in Höhe von 1,35 Prozent sowie ein Einkommenstrend von 0,0 Prozent p.a. zugrunde.

C. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem Anlagespiegel zu entnehmen, welcher als Anlage 1 beigefügt ist.

Bei den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen liegt die Restlaufzeit wie im Vorjahr unter einem Jahr. Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten keine wesentlichen Forderungen, die rechtlich erst nach dem Abschlussstichtag entstehen. Eine Wertberichtigung gab es im Bereich der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (resultierend aus dem Grundstückskaufvertrag mit der Lidl Dienstleistung GmbH & Co. KG).

Das Eigenkapital entwickelte sich im Berichtsjahr wie folgt:

	EUR
Vortrag 1. Januar 2021	7.581.805,82
Jahresergebnis Geschäftsjahr 2021	220.984,92
Stand 31. Dezember 2021	7.802.790,74

Gemäß § 21 des Gesellschaftsvertrages wurden 10% des Jahresüberschusses 2021 in die gesellschaftsvertragliche Rücklage (TEUR +22) eingestellt.

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Abschluss- und Prüfungskosten: 14.000,00 EUR
- Archivierungskosten: 18.000,00 EUR
- Betriebskosten Parkhaus 20.700,00 EUR
- Altersteilzeitrückstellungen 67.578,00 EUR

Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten sind in der Anlage 2 zum Anhang dargestellt. Die Verbindlichkeiten enthalten keine Verpflichtungen größeren Umfangs, die rechtlich erst nach dem Abschlussstichtag entstehen.

Aus temporären Differenzen zwischen handels- und steuerrechtlichen Wertansätzen ergaben sich infolge höherer steuerlicher Abschreibungsrate im Posten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten passive latente Steuern.

Es bestehen jedoch steuerliche Verlustvorträge, die in den folgenden fünf Jahren steuermindernd genutzt werden können.

D. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Eine hinreichende Aufgliederung der Umsatzerlöse ist der Gewinn- und Verlustrechnung zu entnehmen. Wesentliche aperiodische Erträge und Aufwendungen sind im Geschäftsjahr 2021 nicht entstanden.

E. SONSTIGE ANGABEN

Sonstige finanzielle Verpflichtungen:

Die übrigen aus kurzfristig kündbaren Verträgen resultierenden finanziellen Verpflichtungen sind von untergeordneter Bedeutung.

Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter im Geschäftsjahr:

Die durchschnittliche Anzahl der Betriebsangehörigen ohne Geschäftsführung betrug für das Geschäftsjahr 11 (im Vorjahr 12). Daneben war der Geschäftsführer angestellt.

Geschäftsführer:

- Geschäftsführer im Geschäftsjahr 2021 war Herr Ronald Grohmann, Kühlungsborn.

Die Geschäftsführervergütung belief sich im Berichtsjahr auf TEUR 81.

Aufsichtsrat:

Dem Aufsichtsrat gehören folgende Mitglieder an:

- Frau Petra Pieper, Bankkauffrau, stellv. Vorsitzende, Kühlungsborn
- Herr Christian Mothes, Vorsitzender, Stadtvertreter, Hotelier, Kühlungsborn
- Frau Yvonne Bütow, Touristikfachfrau, Kühlungsborn
- Herr Stefan Sorge, Fleischer, Kühlungsborn
- Frau Juliane Kruse, Bankkauffrau, Kühlungsborn
- Herr Lars Zacher, Immobilienkaufmann, Kühlungsborn
- Herr Robert Dietrich, Jurist, Wendelstorf

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates betragen für das Berichtsjahr EUR 2.000,00.

Mit dem Gesellschafterbeschluss vom 25.02.2022 wurde ein neuer Aufsichtsrat bestellt. Frau Kruse und Frau Bütow sind ausgeschieden. Neue Aufsichtsratsmitglieder sind Herr Reppenhagen und Herr Koopmann.

Abschlussprüferhonorar:

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar für Abschlussprüfungsleistungen beträgt TEUR 14. Weitere Leistungen wurden nicht erbracht.

Nachtragsbericht:

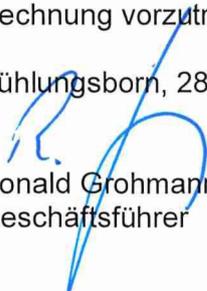
Seit dem Anfang des Jahres 2022 führt Russland Krieg gegen die Ukraine. Die Auswirkungen dieses Krieges haben keine Auswirkungen auf Ansatz und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden zum Abschlussstichtag. Die Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Geschäftsjahr 2022 können zum jetzigen Zeitpunkt nicht beziffert werden. Ergänzende Erläuterungen können dem Lagebericht entnommen werden.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben sich nach dem Abschlussstichtag nicht ergeben.

Ergebnisverwendungsvorschlag:

Der Geschäftsführer schlägt vor, den Bilanzgewinn 2021 (EUR 3.200.339,44) auf neue Rechnung vorzutragen.

Kühlungsborn, 28. Juni 2022


Ronald Grohmann
Geschäftsführer

Anlagenspiegel zum 31.12.2021

	Anschaffungs- und Herstel- lungskosten 01.01.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Anschaffungs- und Herstel- lungskosten 31.12.2021	Kumulierte Abschrei- bungen 01.01.2021	Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Abschrei- bungen auf Abgänge	Kumulierte Abschrei- bungen 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021	Buchwert Vorjahr 31.12.2020
	€	€		€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten											
	13.978,86	1.767,15	0,00	0,00	15.746,01	6.557,86	3.633,15	0,00	10.191,01	5.555,00	7.421,00
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	27.548.776,21	23.529,77	0,00	0,00	27.572.306,98	14.941.090,69	437.262,77	0,00	15.378.353,46	12.193.952,52	12.607.685,52
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	29.243,61	0,00	0,00	0,00	29.243,61	3.170,61	3.058,00	0,00	6.228,61	23.015,00	26.073,00
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.114.746,84	0,00	6.605,04	0,00	1.121.351,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.121.351,88	1.114.746,84
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	306.832,18	28.240,53	0,00	4.484,43	330.588,28	240.687,18	24.242,53	4.342,43	260.587,28	70.001,00	66.145,00
5. Geleistete Anzahlungen	316.229,85	2.841.438,07	-6.605,04	0,00	3.151.062,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3.151.062,88	316.229,85
Sachanlagen	29.315.828,69	2.893.208,37	0,00	4.484,43	32.204.552,63	15.184.948,48	464.563,30	4.342,43	15.645.169,35	16.559.383,28	14.130.880,21
Anlagevermögen	29.329.807,55	2.894.975,52	0,00	4.484,43	32.220.298,64	15.191.506,34	468.196,45	4.342,43	15.655.360,36	16.564.938,28	14.138.301,21

Fristigkeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2021

Die Vorjahreswerte sind in Klammern angegeben.

	insgesamt EUR	davon Restlaufzeit			mit Grundschulden besichert EUR	mit Schuldanerkenntnis des Gesellschafters besichert EUR
		unter 1 Jahr EUR	1-5 Jahre EUR	über 5 Jahre EUR		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.471.297,26 (7.575.959,16)	830.082,67 (777.989,89)	3.085.249,51 (2.857.376,47)	5.555.965,08 (3.940.592,80)	9.471.297,26 (7.540.813,12)	0,00 (35.146,04)
2. Erhaltene Anzahlungen	832.771,34 (810.406,79)	832.771,34 (810.406,79)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	(0,00)	(0,00)
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	2.121,50 (6.633,78)	2.121,50 (6.633,78)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	(0,00)	(0,00)
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	243.556,99 (125.245,02)	243.556,99 (125.245,02)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	(0,00)	(0,00)
5. Sonstige Verbindlichkeiten	9.046,20 (7.059,95)	9.046,20 (7.059,95)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	(0,00)
Verbindlichkeiten insgesamt	10.558.793,29 (8.525.304,70)	1.917.578,70 (1.727.335,43)	3.085.249,51 (2.857.376,47)	5.555.965,08 (3.940.592,80)	9.471.297,26 (7.540.813,12)	0,00 (35.146,04)

**Lagebericht für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021**

1. Gesamtwirtschaftliche Lage und Entwicklung

1.1. Wohnungsmärkte generell stabil

Nach Angaben des Statistischen Amtes Mecklenburg-Vorpommern ist die Einwohnerzahl in Mecklenburg-Vorpommern im Vergleich zu 2020 wieder leicht gestiegen und beträgt ca. 1,6 Millionen. Das Jahr 2021 war auch wie das Jahr 2020 durch die Corona-Pandemie stark geprägt und gehört wirtschaftlich zu einem der schwierigsten in der Geschichte Mecklenburg-Vorpommerns. Trotz der Corona-Pandemie ist jedoch das Bruttoinlandsprodukt in Mecklenburg-Vorpommern im ersten Halbjahr 2021 preisbereinigt wieder um 1,3% gegenüber dem gleichen Zeitraum im Jahre 2020 gestiegen. Das Wachstum der Wirtschaftsleistung im 1. Halbjahr 2021 ist in Mecklenburg-Vorpommern auf einen Anstieg der Bruttowertschöpfung im produzierenden Gewerbe zurückzuführen. In den Dienstleistungsbereichen stagnierte die Wirtschaftsleistung. Das wurde vor allem durch eine stark rückläufige Entwicklung im Gastgewerbe und Tourismus (Lockdown infolge der Corona-Pandemie) verursacht. Im Bereich der Landwirtschaft sank die Wirtschaftsleistung witterungsbedingt im ersten Halbjahr 2021.

Mit einem Bruttoinlandsprodukt von 49,46 Mrd. Euro im Jahr 2021 liegt Mecklenburg-Vorpommern im Vergleich der Bundesländer auch weiterhin auf dem drittletzten Platz.

1.2. Entwicklung in der Wohnungswirtschaft

Die Kosten für Wohnen stellen sich bei differenzierter Betrachtung für das Jahr 2021 wie folgt dar:

1. Bei den Nettokaltmieten in Mecklenburg-Vorpommern gab es wie auch in den Vorjahren eine weitere Steigerung, diese betrug gegenüber 2020 1,3 %.
2. Auch bei den Nebenkosten kam es wieder zu einem Anstieg. Bundesdurchschnittlich stiegen die Nebenkosten um 2,5 % und liegen somit bei Euro 2,17 pro Quadratmeter
3. Betrachtet man dabei allein die durchschnittlichen Strompreise, sind diese seit der Jahrtausendwende um jährlich durchschnittlich 6 % gestiegen

1.3. Wirtschaft in Mecklenburg-Vorpommern - insbesondere Baubranche

Die Entwicklung der Baubranche im Jahr 2021 in Mecklenburg-Vorpommern ist beunruhigend. Wer bauen will, muss einen langen Atem und ordentlich gespart haben. Nach einer aktuellen Datenerhebung der Architektenkammern stiegen die Kosten in unserem Bundesland im vergangenen Jahr bei allen Gewerken deutschlandweit mit Abstand am stärksten. Eine Preissteigerung von 54 % im Stahl- und Metallbau, 30-40 % höherer Kosten für Holz- sowie für Putz und Stuckarbeiten war zu verzeichnen.

Deutschlandweit sind die Preise in den zentralen Gewerken für den Hochbau seit Jahresbeginn 2021 um durchschnittlich 20 % gestiegen. Trotz der kontinuierlichen Preisanpassungen der vergangenen Jahre gab es jetzt noch mal einen deutlichen Sprung nach oben. Das liegt zum Großteil an der weltweiten Rohstoffknappheit und den Lieferengpässen.

Fazit: Es gibt eine gute Auftragslage in der Baubranche, aber die steigenden Preise und die schnelllebige Preisbindungsänderung sowie auch der Fachkräftemangel führen zu einer angespannten Entwicklung in der Baubranche.

Alarmierend ist auch, dass es wenige freie Wohnungen und überteuerte Mieten gibt – und das gilt auch für Mecklenburg-Vorpommern und nicht nur für Hamburg, Berlin oder München. Auch in Mecklenburg-Vorpommern wird es an einigen Orten immer enger auf dem Wohnungsmarkt. Die Landesregierung von Mecklenburg-Vorpommern reagiert mit verschiedenen Maßnahmen auf die Probleme, unter anderem mit einem Gesetz gegen die Umwandlung von Wohnraum in Ferienwohnungen, insbesondere für touristische Gebiete.

Für neuen, bezahlbaren Wohnraum investiert das Land zusammen mit dem Bund in diesem Jahr 60 Millionen Euro. 22 Millionen Euro sind für den Neubau von etwa 350 Mietwohnungen mit Mietpreisbindung vorgesehen. Konzentriert wird sich hierbei insbesondere auf Städte und Tourismusorte. 38 Millionen sollen in die Modernisierung bestehender Wohnungen fließen. Künftig werden Belegungs- und Mietpreisbindungen nicht nur bei der Neubauförderung, sondern auch bei dieser Modernisierungsförderung für zumindest einen Teil der mit Fördergeld modernisierten Wohnungen gelten. Es bleibt abzuwarten, wie die weitere Entwicklung sich darstellt.

1.4. Arbeitslosigkeit steigt wieder

Die Arbeitslosenquote in Mecklenburg-Vorpommern betrug in den Jahren 2001 bis 2021 durchschnittlich 7,6 %. Die Auswirkungen von Corona sind auch auf dem Arbeitsmarkt in Mecklenburg-Vorpommern unübersehbar. Im Vergleich zum Vorjahr ist jedoch die Arbeitslosigkeit im Dezember 2021 um 8.000 Menschen gesunken. Der stetige Rückgang der letzten Jahre wurde durch die Pandemie zwar im Jahr 2020 unterbrochen, konnte aber somit im Jahr 2021 teilweise wieder aufgefangen werden. Jedoch verdeutlicht auch die Pandemie das drängendste Problem des Arbeitsmarktes in Mecklenburg-Vorpommern; die Fachkräftesicherung. Besonders in medizinischen Berufen, der Pflege, der Hotellerie, im Gastgewerbe und im Tourismus sind Engpässe spürbar.

Die Arbeitslosenquote für Deutschland liegt im Dezember 2021 bei 5,7 % und sank damit leicht im Vergleich zu 2020. In Bezug auf Gesamtdeutschland ist Mecklenburg-Vorpommern hinter Bremen und Berlin unverändert auf dem drittletzten Platz.

1.5. Wohnen in Kühlungsborn

Das Ostseebad Kühlungsborn, umgeben von viel Grün, bietet sich aufgrund seiner direkten Lage am Meer nicht nur für den pulsierenden Tourismus an, sondern immer mehr Menschen wollen dort wohnen, wo „andere Urlaub“ machen. Damit verfügt Kühlungsborn über einen hohen Wohnwert. Kühlungsborn hat ca. 8.900 Einwohner, von denen ca. 10% in Wohnungen der NOVEG leben.

Wohnungsinteressenten suchen ihre Wohnungen entweder im Internet oder direkt vor Ort bei der NOVEG. Den Wohnungsmarkt von Kühlungsborn kann man als klassischen Vermietermarkt bezeichnen, wobei die Nachfrage weitaus größer als das Angebot an Wohnungen ist. Zwar existiert für Kühlungsborn kein Mietspiegel, die aktuellen „Marktmieten“ liegen jedoch je nach Ausstattungsgrad bei bis zu 15,00 Euro/m², im Mittel zwischen 8,00 und 9,00 Euro/ m².

Wohnraum im hohen Preissegment vermag die NOVEG nicht anzubieten. Zumal man sich dann die Frage stellen lassen muss, ob die Mieten dann auch nachhaltig zu erzielen wären, da Kühlungsborner bzw. Neubürger, die ein gutes Einkommen haben, sich tendenziell auch eigenen Wohnraum schaffen und nicht auf Dauer in hochpreisig angemietetem Wohnraum verbleiben.

2. Organisatorische und rechtliche Struktur

Alleinige Gesellschafterin des kommunalen Unternehmens NOVEG ist die Stadt Ostseebad Kühlungsborn.

Die NOVEG ist, wie bereits erwähnt, vorrangig für die sichere und sozial verantwortbare Wohnraumversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung zuständig. Zur Bewältigung dieser Aufgaben waren im Geschäftsjahr durchschnittlich elf Mitarbeiter/innen (Geschäftsführer ausgenommen) in der NOVEG beschäftigt.

Die NOVEG verwaltete die in ihrem Eigentum befindlichen 453 (im Vorjahr 453) Wohnungen und gewerbliche Einheiten sowie 304 Stellplätze. Darüber hinaus werden 125 Wohn- und Gewerbeeinheiten sowie 415 Eigentumswohnungen und 16 Stellplätze für Dritte verwaltet. Zudem bewirtschaftet die Gesellschaft zwei Parkhäuser mit 630 Stellplätzen in Kühlungsborn.

Als Geschäftsführer der NOVEG für das Jahr 2021 war Herr Ronald Grohmann tätig.

Die für das Geschäftsjahr ermittelte Kennzahl Wohneinheiten je Mitarbeiter beträgt 301.

3. Darstellung sowie Analyse des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses 2021

3.1. Unternehmensentwicklung

Die NOVEG hat zum Bilanzstichtag insgesamt 453 (Vorjahr 453) Wohn- und Gewerbeeinheiten im eigenen Bestand.

Daneben befinden sich 304 Stellplätze im Bestand der NOVEG.

Im Berichtszeitraum 2021 konnte die NOVEG mit der Vermietung ihrer Wohneinheiten zufrieden sein. Es bestand zum Stichtag 31. Dezember 2021 Wohnungsleerstand i.H.v. 1,67 % (Vorjahr: 1,91 %) (inklusive Leerstand wegen geplanten Umbauarbeiten). Ohne diesen geplanten Leerstand liegt die Quote bei 0,96 % (Vorjahr: 0,96 %).

Mieterwechsel waren bei 30 (Vorjahr 27) Wohnungen/Gewerbe zu verzeichnen, demzufolge lag die Rate des Wohnungswechsels im eigenen Bestand bei 6,62 % (Vorjahr: 5,96 %).

Die Ertragslage der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2021 deutlich positiver als prognostiziert.

3.2. Wichtige Vorgänge im Geschäftsjahr 2021

Rückblickend auf das Geschäftsjahr 2021 lassen sich insbesondere nachfolgende Vorgänge von besonderer Bedeutung festhalten:

Als wichtigste Vorgänge sind die Baumaßnahmen am Wittenbecker Landweg 4-4b und 4c zu nennen.

Das Projekt Umbau Bestandsgebäude am Wittenbecker Landweg 4-4b umfasst den Dachgeschossumbau, den Anbau von Balkonen sowie einer Aufzugsanlage und die energetische Sanierung des Gebäudes zu einem Energieeffizienzhaus 70. Das geplante Investitionsvolumen für dieses Projekt liegt bei 2,56 Mio. Euro. Baubeginn war im März 2021. Die Fertigstellung war im Januar 2022.

Das Projekt Neubau 13 WE am Wittenbecker Landweg 4c umfasst den Neubau eines Mehrfamilienhauses mit 13 WE mit dem Standard eines Energieeffizienzhauses 55. Das geplante Investitionsvolumen für dieses Projekt liegt bei 2,6 Mio. Euro. Baubeginn war im September 2021. Die Fertigstellung ist im Oktober 2022 geplant. Einhergehend mit den beiden Baumaßnahmen sind als wichtige Einzelschritte die Finanzierung über Darlehen unter Berücksichtigung von Förderprogrammen, die Vergabe von Bauleistungen, die Durchführung der Baumaßnahmen und die Inbetriebnahme/ Vermietung zu nennen.

Für das von der NOVEG bewirtschaftete Parkhaus wurde durch die Noveg mbH von der Option der Verlängerung der Vertragslaufzeit um 5 Jahre bis zum 30. Juni 2027 Gebrauch gemacht. Im Juli 2021 ergab sich für das Parkhaus ein Eigentümerwechsel. Der vorhandene Mietvertrag wurde übernommen. Auf Basis der im Mietvertrag verankerten Wertsicherungsklausel in Anlehnung an den Verbraucherpreisindex erhöhte sich die Mietzahlung für das Parkhaus.

Zum Grundstücksverkauf der Noveg mbH an die Lidl Dienstleistung GmbH & Co. KG besteht eine Forderung aus der Rückstellung der Restkaufsumme in Höhe von 50 TEUR. Diese Position befindet sich seit dem Verkauf im Jahr 2010 im Umlaufvermögen unter den Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen.

Im Rahmen einer Überprüfung der aufschiebenden Bedingungen zur Auflösung der Rückstellung wurde festgestellt, dass zum jetzigen Zeitpunkt keine wirtschaftliche Lösung besteht, um die aufschiebenden Bedingungen zu erfüllen.

Es wurde daher festgelegt, die Forderung von 50 TEUR auf 1 EUR Einzelwert zu berichtigen.

3.3. Erlöse aus der Hausbewirtschaftung

Im Geschäftsjahr 2021 erzielte die NOVEG Bruttoeinnahmen aus der Hausbewirtschaftung (einschließlich Nebenkosten) in Höhe von EUR 3.545.978,07 (Vorjahr: EUR 3.520.812,48), die sich im Bereich der Umsatzerlöse wie folgt verteilen:

	2021 EUR	2020 EUR
1. Nettokaltmieten für Wohnungen	1.857.486,86	1.841.849,11
2. Nettokaltmieten für Gewerbeflächen	273.091,54	270.495,71
	2.130.578,40	2.112.344,82
3. Pachten, Stellplatzmieten, Funkstation	120.979,09	109.299,19
4. Miete Stellfläche Parkhaus	640.530,31	622.749,63
5. Umlagen für Betriebskosten / Erlöskorrekturen / Mietminderungen / Sonstiges	653.890,27	676.418,84
	3.545.978,07	3.520.812,48

3.4. Mietpreise und Betriebskosten

Im deutschlandweiten Vergleich der durchschnittlichen Nettokaltmieten (ca. EUR/m² 6,98) bzw. für Mecklenburg-Vorpommern (ca. EUR/m² 5,75) zeigt sich, dass unsere Gesellschaft (ca. EUR/m² 6,60) aufgrund der Standortvorteile über dem Durchschnitt in Mecklenburg-Vorpommern liegt.

Die durchschnittlichen Betriebskosten lagen im Jahr 2021 bei EUR/m² 2,17 (Vorjahr: EUR/m² 2,11). Bei Neuvermietung werden die Betriebskostenvorauszahlungen im Durchschnitt mit EUR/m² 2,60 kalkuliert.

3.5. Jahresergebnis

Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein positives Ergebnis erwirtschaftet (TEUR 221). Das positive Jahresergebnis konnte trotz weiterer Investitionen und Instandsetzungsmaßnahmen, wie auch in den Vorjahren weiter stabil erreicht werden. Weiterführend wird auf die Analyse des Geschäftsjahres im folgenden Abschnitt verwiesen.

4. Lagebeurteilung zum Bilanzstichtag (Analyse)

4.1. Ertragslage

Das handelsrechtliche Jahresergebnis von TEUR 221 ist ein durch Sondereinflüsse erzielt Ergebnis. Als Sondereinflüsse sind die Versicherungsentschädigung in Höhe von 65 TEUR und die Tarifkorrektur der Stadtwerke Rostock AG in Höhe von 22 TEUR zu nennen.

4.2. Vermögenslage / Kapitalstruktur

Die Vermögens- bzw. Kapitalstruktur lässt sich analysierend anhand nachfolgender Kennzahlen verdeutlichen:

– Eigenkapitalquote:	42,18 %	(Vorjahr: 46,72 %)
– Fremdkapitalquote:	57,82 %	(Vorjahr: 53,28 %)
– Verschuldungsgrad:	137,09 %	(Vorjahr: 114,04 %)
– Anlagenintensität:	89,54 %	(Vorjahr: 87,12 %)

Das Anlagevermögen unseres Unternehmens ist langfristig durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital finanziert.

Die durchschnittliche wirtschaftliche Restnutzungsdauer unserer bewirtschafteten Objekte liegt bei knapp über 30 Jahren. Die Restlaufzeiten bestehender Objektfinanzierungsmittel liegen grundsätzlich unter den entsprechenden Restnutzungsdauern der Objekte, so dass in diesem Bereich keine besonderen Risiken gesehen werden.

4.3. Finanzlage

Der Finanzmittelbestand zum Bilanzstichtag beträgt TEUR 936 und verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 186. Die liquiden Mittel betragen somit 5,06 % des Gesamtvermögens.

Die aus dem laufenden Geschäftsverkehr gewonnenen Mittel reichten wie auch in den Vorjahren vollständig aus, um die Zins- und Tilgungsraten des Geschäftsjahres zu finanzieren. Es wird im Rahmen des Finanzmanagements darauf geachtet, dass sämtliche Zahlungsverpflichtungen gegenüber den Banken termingerecht erfüllt werden.

4.4. Gesamteinschätzung der wirtschaftlichen Lage

Insgesamt hat sich die wirtschaftliche Lage der NOVEG weiter positiv entwickelt.

Auch die Liquiditätslage hat sich weiterhin stabilisiert.

Weiterführend wird auf die Einschätzung der zukünftigen Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken in Abschnitt 5 verwiesen.

4.5. Einschätzung des Geschäftsjahres 2021

Betrachtet man das abgelaufene Geschäftsjahr 2021, konnten die in der Vergangenheit verursachten Probleme weiter erfolgreich gelöst werden. Insbesondere durch die ständige Umsetzung der Instandsetzungs- und Modernisierungspläne sowie der angeschobenen Investitionsmaßnahmen kann auch weiterhin von einer guten Marktlage ausgegangen werden. Die NOVEG kann somit weiterhin gut am Markt bestehen.

Mit dem Beginn der umfangreichen Umbau- und Neubaumaßnahmen am Wittenbecker Landweg ist die NOVEG erstmals seit Jahren wieder in der Lage, größere Investitionen in den vorhandenen Bestand bzw. in die Erweiterung des eigenen Wohnungsbestandes zu tätigen. Dieses ist insbesondere für die Schaffung weiteren Vermögens und die Sicherung des vorhandenen Vermögens wichtig. Der Beginn und die Umsetzung der genannten Baumaßnahmen verliefen im Wesentlichen entsprechend den geplanten Terminen und Baukosten. Signifikante Termin- und Kostenverschiebungen aufgrund der allgemeinen Material- und Lieferengpässe sowie der Kapazitätsprobleme waren nicht zu verzeichnen. Die Fertigstellung des Bestandsumbaus am WLW 4-4b erfolgte im Januar 2022. Seit Februar 2022 ist das Gebäude vollständig vermietet. Der Baubeginn des Neubaus erfolgte im September 2021. Die Fertigstellung ist für Oktober 2022 geplant.

Bezüglich der Neuerungen in der WEG-Verwaltung, hier die Erstellung eines neuen Verwaltervertrages und die Anhebung der Verwaltergebühr, ist festzustellen, dass die NOVEG von fast allen Woh-

nungseigentümergeinschaften als Verwalter wieder bestellt wurde. Somit werden sich die Erlöse für das Jahr 2022 für die Tätigkeit als Fremdverwalter weiter erhöhen.

Die Auswirkungen der Coronapandemie auf das wirtschaftliche Ergebnis der NOVEG halten sich begrenzt. Insbesondere die im ersten Halbjahr 2021 rückläufigen Einnahmen im Parkhaus konnten durch ein überdurchschnittlich gutes Ergebnis im zweiten Halbjahr 2021 mehr als ausgeglichen werden. Fehlende oder säumige Mietzahlungen, bedingt durch die Coronapandemie, gab es nicht.

5. Zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken des Unternehmens

5.1. Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft **(Aussichten und Zielsetzungen)**

Wichtigste Aufgabe bleibt es, die Liquidität zu sichern und die Gesellschaft unter Beachtung der wirtschaftlichen Stabilität weiterzuentwickeln.

Grundsätzlich wird die Instandhaltung, die Pflege, Wartung und Überwachung des gesamten Objektbestandes wie in den Vorjahren auch zukünftig von großer Bedeutung sein. Um weiterhin neuen Wohnraum schaffen zu können, werden Projekte entwickelt, die durch Verdichtung und Aufstockung den vorhandenen Wohnraum ergänzen bzw. vergrößern.

Der begonnene Umbau und die energetische Sanierung am Objekt Wittenbecker Landweg 4 bis 4b wurde im Januar 2022 erfolgreich abgeschlossen.

Damit können dann die Nettokaltmieten der Bestandswohnungen, der Modernisierungumlage entsprechend, um durchschnittlich Euro 2 pro m² moderat angepasst werden. Weiter konnten die neuen Wohnungen ab Februar 2022 im ehemaligen Dachgeschoss vermietet werden.

Der Baubeginn der Bauleistungen für den Neubau Wittenbecker Landweg 4c erfolgte im September 2021, die Fertigstellung des Vorhabens ist für Oktober 2022 geplant.

Um die positive Entwicklung der NOVEG weiter voranzutreiben, wurde im Jahr 2021 mit der Entwicklung eines neuen Bauvorhabens in der Liegenschaft R.-Breitscheid-Straße 8 begonnen. Hier ist für das Jahr 2022 die Planung und für das Jahr 2023 die Umsetzung der Maßnahme vorgesehen. Geplant sind in der Liegenschaft der Dachgeschossausbau und die energetische Sanierung des Bestandsgebäudes sowie der Neubau eines Mehrfamilienhauses im rückwertigen Bereich.

Für das kommende Geschäftsjahr 2022 rechnet die NOVEG lt. Wirtschaftsplan 2022 mit einer Steigerung der Umsatzerlöse um TEUR 65 auf TEUR 3.768 sowie einem positiven Jahresergebnis von TEUR 130.

5.2. Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Aufgrund der stabilen Unternehmenssituation und den noch vorhandenen Möglichkeiten, auf eigenen Liegenschaften zu verdichten und zu erweitern, besteht die Chance, dass weiter Wohnraum geschaffen werden kann. Gleichzeitig wird die energetische Sanierung des Bestandes an Bedeutung zunehmen. Insbesondere durch die immer neuen politischen Ideen und Beschlüsse wie z.B. die geplante Dekarbonisierung des Gebäudesektors. Hier bleibt abzuwarten, wie die neue Bundesregierung Anforderungen und Anreize für die energetische Sanierung des Gebäudebestandes definieren wird.

Für die bevorstehenden Investitionen im Bereich Modernisierung und Neubau ist das sich zunehmend verändernde Investitionsklima zu beachten. Ein Ausblick ist vor dem Hintergrund der Ziele der neuen Bundesregierung spannend. Die Summe der Anforderungen, damit verbundene Kosten, die

steigenden Bau- und Finanzierungskosten, die bestehenden Material- und Lieferengpässe und das Fehlen von Planungssicherheit (wie jetzt auch mit Blick auf die abrupt eingestellte KfW-Förderung) erschweren die Schaffung von zeitgemäßem und gleichwohl noch bezahlbarem Wohnraum.

Weiter ist die Durchführung einer Mieterhöhung auf Basis von Vergleichsmieten für den gesamten eigenen Bestand an Mietwohnungen zu nennen. Die durchschnittliche Erhöhung der Nettokaltmiete liegt bei ca. 3,1 %. Die Mieterhöhung wurde zum 1. Januar 2022 wirksam.

Auch der aktuelle Russland-Ukraine-Krieg wird eine Herausforderung für die Zukunft darstellen. Insbesondere die damit einhergehende Rohstoff- und Energieverknappung spielen eine große Rolle. Die Auswirkungen auf unseren Geschäftsverlauf im Jahr 2022 und die damit verbundenen Kennzahlen können zum jetzigen Zeitpunkt nicht quantifiziert werden.

Durch die Schaffung weiteren Vermögens und die Sicherung des vorhandenen Vermögens wird die NOVEG auch in der Zukunft zur Aufrechterhaltung und Verbesserung der Wohnungssituation der Stadt Kühlungsborn beitragen.

6. Schlussbemerkungen

Durch die stabile Liquiditätssituation kann die Gesellschaft ihren Zahlungsverpflichtungen langfristig nachkommen. Die Liquidität kann somit für weitere Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen und den weiteren Ausbau unserer Bestände genutzt werden, was wiederum zur Verbesserung der Unternehmensentwicklung beiträgt. Denn nur durch die kontinuierliche Entwicklung kann langfristig gesichert werden, dass die NOVEG Kühlungsborn mit bedarfsgerechtem Wohnraum versorgen und den Herausforderungen der Zukunft entsprechen kann.

Kühlungsborn, 28. Juni 2022


Ronald Grohmann
Geschäftsführer

ENTWURF

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH, Kühlungsborn

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH, Kühlungsborn, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH, Kühlungsborn, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 geprüft. Durch § 13 Abs. 3 KPG M-V wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft i. S. v. § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021,
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar und
- geben die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 13 Abs. 3 KPG M-V unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben.

Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeits, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können;
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben;
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben;
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann;
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt;
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft;

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Erweiterung der Jahresabschlussprüfung gemäß § 13 Abs. 3 KPG M-V

Aussage zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

Wir haben uns mit den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gesellschaft i.S.v. § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG im Geschäftsjahr befasst. Gemäß § 14 Abs. 2 KPG M-V haben wir in dem Bestätigungsvermerk auf unsere Tätigkeit einzugehen.

Auf Basis unserer durchgeführten Tätigkeiten sind wir zu der Auffassung gelangt, dass uns keine Sachverhalte bekannt geworden sind, die zu wesentlichen Beanstandungen der wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass geben.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft sowie für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie dafür als notwendig erachtet haben.

Verantwortung des Abschlussprüfers

Unsere Tätigkeit haben wir entsprechend dem IDW Prüfungsstandard: Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720), Fragenkreise 11 bis 16, durchgeführt.

Unsere Verantwortung nach diesen Grundsätzen ist es, anhand der Beantwortung der Fragen der Fragenkreise 11 bis 16 zu würdigen, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse zu wesentlichen Beanstandungen Anlass geben. Dabei ist es nicht Aufgabe des Abschlussprüfers, die sachliche Zweckmäßigkeit der Entscheidungen der gesetzlichen Vertreter und die Geschäftspolitik zu beurteilen.

Waren (Müritz), den 8. Juli 2022

Fidelis Revision GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Schmidt
Wirtschaftsprüfer

ENTWURF

Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH
Poststraße 1a
18225 Kühlungsborn

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023

Der vorliegende Wirtschaftsplan ist das Finanzplanungsinstrument der Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft (NOVEG) für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023. Die Aufstellung erfolgte nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom 14. Juli 2017 (GVOBl. Mecklenburg-Vorpommern 2017).

Die Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft ist eine 100 % ige Tochtergesellschaft der Stadt Ostseebad Kühlungsborn. Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des §267, Abs. 1 HRB. Für das Geschäftsjahr 2023 gilt der Gesellschaftervertrag vom 16.03.2018

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung.

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.

Der Wirtschaftsplan gliedert sich in nachfolgend aufgeführte Bestandteile. Die mit der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums M-V zur Umsetzung der EigVO M-V vom 4. Juli 2018 für verbindlich erklärten Mustervorlagen werden entsprechend angewendet:

1. Zusammenstellung
2. Erfolgsplan
3. Finanzplan
4. Investitionszusammenfassung
5. Investitionsübersichten
6. Stellenübersicht

Grundlage der Planansätze für das Wirtschaftsjahr 2023 bilden der Jahresabschluss des Jahres 2021, der Zwischenabschluss zum 31.07.2022 sowie die Plan-Gewinn- und Verlustrechnungen für die Jahre 2023 bis 2026.

Dabei wurden auch wesentliche Veränderungen, die sich bis zum 31.07.2022 ergeben haben, berücksichtigt.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan spiegelt die Gewinn- und Verlustrechnung der Gesellschaft wider und zeigt für das Planjahr 2023 ein Ergebnis in Höhe von TEUR 159.

Die folgende Übersicht zeigt den Erfolgsplan 2023, die Hochrechnung 2022, den ursprünglichen Plan 2022 sowie das Ergebnis 2021 in verkürzter Form.

	2023 Plan/Teur	2022 HR/Teur	2022 Plan/Teur	2021 Ist/Teur
Umsatzerlöse	4026	3888	3768	3703
Erhöhg. o. Verminderg. d. Bestandes an unfert. Erzeugn.	-35	-35	-35	35
Sonstige betriebliche Erträge	14	42	15	120
Zinserträge	1	1	1	1
Summe Erträge	4006	3896	3749	3859
Materialaufwand	2100	2000	1995	2125
Personalaufwand	719	746	680	687
Abschreibungen	580	530	530	518
sonst. betriebl. Aufwendungen	228	218	218	172
Zinsen u. ä. Aufwendungen	169	145	145	123
Außerordentl. Aufwendungen	0	0	0	11
Steuern	51	65	51	2
Summe Aufwendungen	3847	3704	3619	3638
Jahresüberschuss	159	192	130	221

Im Vergleich zum Planjahr 2022 wird mit einer Steigerung der Erträge um TEUR 257 gerechnet, die sich wie folgt zusammensetzt.

	2023 TEUR	2022 TEUR	Steigerung/Verminderung TEUR
Erträge Haus- bewirtschaftung	3250	3013	237
Erträge Parkhaus	650	630	20
Fremdverwaltung	126	125	1
Bestandserh./- minderung	-35	-35	0
Sonstige Erträge	14	15	-1
Zinserträge	1	1	0
	4006	3749	257

Der Planansatz in den Erträgen der Hausbewirtschaftung stützt sich auf die Erlöszahlen für die Mieten und Pachten des Jahres 2021 und der Vorausschau 2022. Es kommen Mietanpassungen, Betriebskostenanpassungen und Neuvermietungen bei Wohnungen, Garagen und Stellflächen zum Tragen.

Aufwendungen

Materialaufwand

Der Materialaufwand wird im Vergleich zum Planjahr 2022 um TEUR 105 auf TEUR 2100 (Vorjahr TEUR 1995) steigen.

Wie in den Vorjahren wird auch im Planjahr 2023 unser Hauptaugenmerk auf der Instandhaltung und Instandsetzung unseres Wohnungsbestandes liegen. Dafür haben wir insgesamt TEUR 775 geplant. Das entspricht wieder der Plansumme aus dem Vorjahr.

Aufgrund der derzeitigen Bewegungen auf dem Energiekosten- und Betriebskostenmarkt haben wir eine Erhöhung von TEUR 100 eingeplant.

Die NOVEG bewirtschaftet 433 (Vorjahr 418) eigene Wohnungen, 35 Gewerbe und ca. 302 Stellflächen.

Die Änderungen teilen sich wie folgt auf.

	2023	2022	Steigerung/Verminderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Fremdleistungen	17	17	0
Pacht Parkhaus	365	360	5
Bewirtschaftung Parkhaus	100	100	0
Betriebskosten	775	675	100
Rechtskosten	5	5	0
Reparaturen/ Kleinstreparaturen	250	250	0
Instandhaltung			
Neuvermietung	375	375	0
Anschaffungen	150	150	0
Sonstige Kosten	58	58	0
Wareneingang	5	5	0
	2100	1995	105

Personalaufwand

Die Stellenübersicht des Wirtschaftsjahres 2023 weist 11,7 VzÄ (Vorjahr 11,6 VzÄ) aus.

Bei den Personalkosten ist eine Erhöhung um TEUR 39 zum Planansatz 2022 zu verzeichnen. Die Gründe dafür liegen im Wesentlichen in der Umbesetzung der Planstelle im Sekretariat und in einer Neueinstellung im Bereich Wohnungswirtschaft sowie in tariflichen Anpassungen.

Des Weiteren ist mit einer Angestellten ein Altersteilzeitvertrag zum 01.06.2022 abgeschlossen worden.

Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear und zeitanteilig entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände. Eine Änderung der Abschreibungsmethode gegenüber dem Vorjahr ist nicht vorgenommen worden.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben.

Die Abschreibungen werden im Planjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahresplan steigen. Grund dafür sind der Abschreibungsbeginn für die zu aktivierenden Kosten des Umbaus im Wittenbecker Landweg 4-4b und des Neubaus Wittenbecker Landweg 4c.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen gegenüber dem Planansatz des Vorjahres um TEUR 10 auf TEUR 228 (Vorjahr TEUR 218).

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand steigt gegenüber dem Planjahr 2022 um TEUR 24 auf TEUR 169 (Vorjahr TEUR 145). Bei Zinseinsparungen bei den bestehenden Annuitätendarlehen ist gleichzeitig die Zinsbelastung für die Kreditaufnahmen für die Umbaumaßnahme und für den Neubau im Wittenbecker Landweg berücksichtigt worden.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Grundsätzlich sind wir im Rahmen der Planungen der Jahre 2023 ff. davon ausgegangen, dass sämtliche Erträge und Aufwendungen im jeweiligen Jahr zahlungswirksam werden (Ausnahme Abschreibungen). Im Finanzplan wurden darüber hinaus die Darlehensaufnahmen und -tilgungen als Mittelzu- bzw. -abfluss erfasst.

Die Erträge der Jahre ab 2023 wurden aufgrund von Berechnungen, Schätzungen und aus Erfahrungswerten aus den bisherigen Entwicklungen abgeleiteten Prognosen geplant. Bei ihrer Prognose geht die NOVEG weitgehend von einer konstanten bis leicht steigenden Ertragsentwicklung und einer steigenden Aufwandsentwicklung aus. Dabei ist von einer weitgehend stabilen Entwicklung in den nächsten Geschäftsjahren auszugehen. Dementsprechend rechnen wir für die Jahre 2023 bis 2026 mit Jahresüberschüssen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Ist	Ist	HR	Plan	Plan	Plan	Plan
	TEUR						
Jahresergebnis	400	221	192	159	118	141	150
Einstellung in Rücklagen	40	22	19	16	12	14	15
Gewinnvortrag	2641	3001	3200	3373	3516	3622	3749
Bilanzgewinn	3001	3200	3373	3516	3622	3749	3884

Finanzplan

Der Finanzplan zeigt eine Kapitalflussrechnung, die die Mittelherkunft und -verwendung, den Beitrag der laufenden Geschäftstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit zur Entwicklung des Finanzmittelbestandes jahresübergreifend darstellt.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Ist	HR	Plan	Plan	Plan	Plan
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Periodenergebnis	221	192	159	118	141	150
+Abschreibungen	468	530	580	610	620	620
Gewinn(-)/Verlust(+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
Zunahme(-)/Abnahme(+) Aktiva (Vorräte, Forderungen)	-29	0	0	0	0	0
Zunahme(+)/Abnahme(-) der Rückstellungen	9	35	-24	-25	-25	-12
Zunahme(+)/Abnahme(-) Passiva (VaLuL usw.)	143	0	0	0	0	0
+Zinsaufwand/-Zinsertrag	123	145	169	209	197	186
+Ertragssteueraufwand/-Ertragssteuerertrag	47	65	51	51	51	51
Ertragssteuerzahlungen (+/-)	-44	-65	-51	-51	-51	-51
(1) Mittelzufluss aus laufender Tätigkeit	938	902	884	912	933	944
Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-2	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in des Sachanlagevermögen	-2893	-2621	-2530	-2344	0	0
Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
(2) Mittelzu-/ abfluss aus der Investitionstätigkeit	-2895	-2621	-2530	-2344	0	0
+Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0
+Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	2673	2686	2.325	2.464	0	0
-Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	-778	-819	-892	-882	-895	-905
-Gezahlte Zinsen	-123	-145	-169	-209	-197	-186
(3) Mittelzu-/ abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	1772	1722	1264	1373	-1092	-1091
(4) zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (1)+(2)+(3)	-185	3	-382	-59	-159	-147
(5) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.124	939	942	560	501	342
(6) Finanzmittelbestand am Ende der Periode	939	942	560	501	342	195

Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit

Beeinflussende Faktoren (Abschreibungen) sind dem Erfolgsplan entnommen. Der Mittelzufluss aus laufender Tätigkeit beläuft sich im Planansatz für das Geschäftsjahr 2023 auf TEUR 884 (Hochrechnung Vorjahr: TEUR 902).

Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit der Gesellschaft zeigt für das Planjahr und die darauffolgenden Jahre ein hohes Investitionsvolumen.

Die Investitionstätigkeit im Jahr 2023 umfasst Kosten für die Erneuerung von Software und Büroausstattung (TEUR 60), diverse Planungsleistungen (TEUR 145), den Umbau des Dachgeschosses in der Rudolf-Breitscheid-Str. 8 (TEUR 850) und den Neubau Rudolf-Breitscheid-Straße 8a (TEUR

1.475). Das Gesamtinvestitionsvolumen (Mittelabfluss) 2023 beläuft sich auf TEUR 2.530 (Hochrechnung Vorjahr: TEUR 2.621).

Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit

Der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit beträgt im Planansatz TEUR 1.264 für das Jahr 2023. Die Finanzierungstätigkeit spiegelt die planmäßige Tilgung der bestehenden Kredite in Höhe von TEUR 892, die gezahlten Zinsen in Höhe von TEUR 169 und die geplante Kreditaufnahme in Höhe von TEUR 2.325 für die Maßnahme Rudolf-Breitscheid-Straße 8 wider.

Finanzmittelbestand am Ende der Periode

Auf Grund der geplanten Investitionen in unseren Wohnungsbestand und die Tilgung der Investitionsdarlehen ist ein starker Rückgang im Finanzmittelbestand zu sehen. Durch geplante und angestrebte Fremdfinanzierungen sowie Förderungen und Mehreinnahmen nach Investitionsende soll es in der Zukunft wieder zu einer Erholung kommen.

Investitionsmaßnahmen

Die Investitionen beziehen sich auf die geplanten Maßnahmen im Planjahr 2023. Im Einzelnen sind das verschiedene Projektentwicklungen und Planungen TEUR 145, Erneuerung der Software und Büroausstattung in Höhe von TEUR 60.

Hinzu kommen der Umbau Rudolf-Breitscheid-Straße 8 mit geplanten Kosten von TEUR 850 und der Neubau Rudolf-Breitscheid-Straße 8a mit geplanten Kosten von TEUR 1.475 im Planjahr 2023.

Vermögenslage

Es bestand zum 31. Dezember 2021 ein Eigenkapital von T Euro 7.802 (davon Gezeichnetes Kapital T Euro 4.022, Rücklagen T Euro 580 und Bilanzgewinn T Euro 3.200). Das Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresüberschusses des Geschäftsjahres um T Euro 221 erhöht.

In den nächsten Jahren wird sich das Eigenkapital wie folgt entwickeln.

Gliederung und Entwicklung Eigenkapital	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Gezeichnetes Kapital	4.022	4.022	4.022	4.022	4.022	4.022
Kapitalrücklage	211	211	211	211	211	211
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln	0	0	0	0	0	0
Gesellschaftsvertragliche Rücklage	369	388	404	416	430	445
Bilanzgewinn	3.200	3373	3516	3622	3744	3875
Eigenkapital	7.802	7.994	8.153	8.271	8.407	8.553

Die Darstellung der Entwicklung der **Rückstellungen** für den gesamten Finanzplanungszeitraum ist schwer planbar. Daher erfolgt die Darstellung nur für den Zeitraum von 2021 bis 2023, da es sich hier um konstante Positionen handelt.

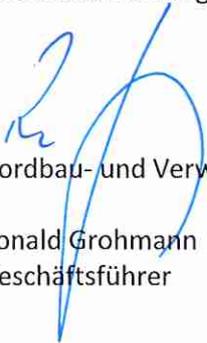
Rückstellung	Stand 31.12.2021 TEUR	Inanspruchnahme/ Auflösung TEUR	Zuführung TEUR	Stand 31.12.2022 TEUR	Inanspruchnahme/ Auflösung TEUR	Zuführung TEUR	Stand 31.12.2023 TEUR
BK-Abr.Parkhaus	21	21	21	21	21	21	21
Archivierung	18	0	0	18	0	0	18
Altersteilzeit	67	15	50	102	24	0	78
Abschluss- und Prüfungskosten	14	14	14	14	14	14	14
	120	50	85	155	59	35	131

Zusammenfassung

Es ist festzustellen, dass die aus dem laufenden Geschäftsverkehr gewonnenen finanziellen Mittel der Gesellschaft in den letzten Jahren vollständig ausreichen, um sämtliche Zahlungsverpflichtungen gegenüber den Banken termingerecht zu erfüllen.

Insgesamt entwickelt sich die wirtschaftliche Lage der NOVEG weiter positiv. Die Gesellschaft arbeitet weiter daran, durch die Investitionen in den Wohnungsbestand und den damit zu erwartenden höheren Mieterträgen die Liquidität zu stabilisieren.

Ostseebad Kühlungsborn, 30.08.2022



Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH

Ronald Grohmann
Geschäftsführer

NOVEG mbH Kühlungsborn

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	4.041,0
Gesamtbetrag der Aufwendungen	3.882,0
Jahresergebnis	159,0

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	3.966,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	3.082,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	884,0

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.530,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-2.530,0

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	2.325,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.061,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.264,0

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-382,0
--	--------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	2.325,0
--	---------

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0
--	---

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
--	---

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	11,70
--	-------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
--	---

Finanzmittelbestand am Ende der Periode	560,0
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021	7.802,0
---	---------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	7.994,0
---	---------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	8.153,0
---	---------

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Erfolgsplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	3.703	3.888	4.026	4.086	4.161	4.159
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	35	-35	-35	-35	-35	-35
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4 sonstige betriebliche Erträge	120	42	14	14	14	14
5 Materialaufwand	-2.125	-2.000	-2.100	-2.110	-2.145	-2.145
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-4	-5	-5	-5	-5	-5
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.121	-1.995	-2.095	-2.105	-2.140	-2.140
6 Personalaufwand	-687	-746	-719	-719	-738	-738
a) Löhne und Gehälter	-545	-600	-575	-575	-590	-590
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-142	-146	-144	-144	-148	-148
- davon für Altersversorgung	1	1	1	1	1	1
7 Abschreibungen	-518	-530	-580	-610	-620	-620
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-468	-530	-580	-610	-620	-620
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	-50	0	0	0	0	0
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EStG M-V	0	0	0	0	0	0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	-172	-218	-228	-249	-249	-249
10 Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	1	1	1	1
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-123	-145	-169	-209	-197	-186
15 Außerordentliche Erträge/Aufwendungen	-11	0	0	0	0	0
16 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2	-65	-51	-51	-51	-51
17 Ergebnis nach Steuern	221	192	159	118	141	150
18 sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
19 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	221	192	159	118	141	150
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	199	173	143	106	127	135
Einstellung in die Rücklagen	22	19	16	12	14	15
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Beschluss vom: Aufsichtsrat der Gesellschaft am 20.09.2022

Angaben in TEUR

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Finanzplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	221	192	159	118	141	150
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	468	530	580	610	620	620
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	9	35	-24	-25	-25	-12
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0	0	0	0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-29	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	143	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	123	145	169	209	197	186
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0	0	0	0	0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	47	65	51	51	51	51
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	-44	-65	-51	-51	-51	-51
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	938	902	884	912	933	944
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	-2	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-2.893	-2.621	-2.530	-2.344	0	0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0	0	0	0	0
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0	0	0	0	0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Finanzplan

		Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
26	Erhaltene Zinsen (+)	0	0	0	0	0	0
27	Erhaltene Dividenden (+)	0	0	0	0	0	0
28	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.895	-2.621	-2.530	-2.344	0	0
29	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0	0	0	0	0
31	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	2.673	2.686	2.325	2.464	0	0
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-778	-819	-892	-882	-895	-905
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
33	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0
	a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
	b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
	c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0
34	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
36	Gezahlte Zinsen (-)	-123	-145	-169	-209	-197	-186
37	Gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0	0
38	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	1.772	1.722	1.264	1.373	-1.092	-1.091
39	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-185	3	-382	-59	-159	-147
40	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	1.124	939	942	560	501	342
41	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	939	942	560	501	342	195
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds							
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente							
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören							

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen		2.621	2.530	2.344			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen			60				
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		2.621	2.470	2.344			
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen		2.621	2.530	2.344			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten		2.686	2.325	2.464			
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds		135	205				
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme: Neubau PKW_Stellflächen HNW Bereich:

Kurzbeschreibung: Außenanlagen

Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die wirtschaftlichste Lösung handelt. ja / nein

Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor. ja / nein

Der Wohnungseigentümer ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar. ja / nein

Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen. ja / nein

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen		60	0				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		60					
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen		60	0				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds		60					

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom: Aufsichtsrat der Gesellschaft am 20.09.2022

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Neubau Rud.-Breitscheid-Str. 8a		Bereich:				
Kurzbeschreibung:	Bauleistungen						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Wohnungseigentümer ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / <u>nein</u>
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen		0	1.475	549			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		0	1.475	549			
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen		0	1.475	549			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten		0	1.475	549			
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom: Aufsichtsrat der Gesellschaft am 20.09.2022

Angaben in TEUR

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Umbau Rud.-Breitscheid-Str. 8		Bereich:				
Kurzbeschreibung:	Roh- und Ausbauarbeiten						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Wohnungseigentümer ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / <u>nein</u>
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen		50	850	295			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		50	850	295			
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen		50	850	295			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten		0	900	295			
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds		50					
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom: Aufsichtsrat der Gesellschaft am 20.09.2022

Angaben in TEUR

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	verschiedene Projektentwicklungen		Bereich:				
Kurzbeschreibung:	Planungskonzepte/ Vorplanungen						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Wohnungseigentümer ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / <u>nein</u>
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							<u>ja</u> / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen		25	25				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		25	25				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen		25	25				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds		25	25				
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom: Aufsichtsrat der Gesellschaft am 20.09.2022

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Erneuerung Software und Büroausstattung		Bereich:				
Kurzbeschreibung:	Software und Ausstattung						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Wohnungseigentümer ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen		0	60				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		0	60				
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen							
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen		0	60				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds			60				
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom: Aufsichtsrat der Gesellschaft am 20.09.2022

Angaben in TEUR

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Bestandssanierung Waldstr.		Bereich:				
Kurzbeschreibung:	Vorplanung, Planung, Baunebenkosten						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Wohnungseigentümer ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen			120	1.500			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			120	1.500			
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen			120	1.500			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten				1.620			
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds			120				
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom: Aufsichtsrat der Gesellschaft am 20.09.2022

Angaben in TEUR

NOVEG mbH Kühlungsborn
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Umbau und Neubau Wittenbecker Landweg 4-4c		Bereich:				
Kurzbeschreibung:	Baukosten						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Wohnungseigentümer ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen		2.486	0	0			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		2.486					
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen		2.486	0	0			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten		2.686					
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom: Aufsichtsrat der Gesellschaft am 20.09.2022

Angaben in TEUR



Registergericht: Rostock
Registernummer: HRB 14425

Jahresabschluss
zum
31. Dezember 2021

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn
Ostseebad Kühlungsborn

ENTWURF

Bestandteile Jahresabschluss

1. Bilanz
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Anhang

1. Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktivseite

	31.12.2021 EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	169.497,00	72.014,00
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>295.356,00</u>	<u>9.000,00</u>
	<u>464.853,00</u>	<u>81.014,00</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
1. Fertige Erzeugnisse und Waren	<u>53.788,20</u>	<u>76.486,77</u>
	53.788,20	76.486,77
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28.250,02	2.847,92
2. Forderungen gegen Gesellschafter	205.165,90	24.037,45
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>95.777,46</u>	<u>54.761,55</u>
	329.193,38	81.646,92
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>60.984,73</u>	<u>362.736,17</u>
	443.966,31	520.869,86
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>1.405,46</u>	<u>2.060,00</u>
Summe der Aktivseite	<u><u>910.224,77</u></u>	<u><u>603.943,86</u></u>

	Passivseite	
	31.12.2021 EUR	Vorjahr EUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Stammkapital	100.000,00	100.000,00
II. Kapitalrücklage	400.000,00	400.000,00
III. Jahresüberschuss	0,00	0,00
	<u>500.000,00</u>	<u>500.000,00</u>
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen	180,00	60,00
2. Sonstige Rückstellungen	40.592,00	19.409,00
	<u>40.772,00</u>	<u>19.469,00</u>
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	71.526,40	68.107,35
- davon gegenüber Gesellschafter: EUR 71.040,99 (Vorjahr: 43.497,98 EUR)		
2. Sonstige Verbindlichkeiten	297.926,37	9.871,51
- davon aus Steuern: 0,00 EUR (Vorjahr: 8.650,16 EUR)		
	<u>369.452,77</u>	<u>77.978,86</u>
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	0,00	6.496,00
Summe der Passivseite	<u><u>910.224,77</u></u>	<u><u>603.943,86</u></u>

ENTWURF

2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

	2021 EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	406.329,30	335.306,80
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.873.594,77</u>	<u>1.415.869,37</u>
Gesamtleistung	<u>2.279.924,07</u>	<u>1.751.176,17</u>
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-86.678,28	-50.487,89
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-7.119,81</u>	<u>-9.831,00</u>
	<u>-93.798,09</u>	<u>-60.318,89</u>
Rohergebnis	<u>2.186.125,98</u>	<u>1.690.857,28</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-725.932,33	-587.323,65
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-214.200,20	-141.271,07
- Aufwendungen für Altersversorgung: 20.264,38 EUR (Vorjahr: 25.730,71 EUR)		
	<u>-940.132,53</u>	<u>-728.594,72</u>
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-33.086,30</u>	<u>-17.693,69</u>
	<u>-33.086,30</u>	<u>-17.693,69</u>
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-1.209.509,03</u>	<u>-944.098,67</u>
Zwischensumme	<u>3.398,12</u>	<u>470,20</u>
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	83,90
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-2.439,26</u>	<u>0,00</u>
Finanzergebnis	<u>-2.439,26</u>	<u>83,90</u>
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-99,95</u>	<u>-149,10</u>
10. Ergebnis nach Steuern	<u>858,91</u>	<u>405,00</u>
11. Sonstige Steuern	<u>-858,91</u>	<u>-405,00</u>
12. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Anhang für das Geschäftsjahr 2021

der Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn

A. Grundlegende Angaben zum Unternehmen und zur Bilanzierung

Der Jahresabschluss der Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn wurde nach den Vorschriften des HGB, des GmbHG sowie des Gesellschaftsvertrags aufgestellt. Der Sitz der Gesellschaft ist Ostseeallee 19, 18225 Ostseebad Kühlungsborn. Die Gesellschaft ist beim Handelsregister B des Amtsgerichts Rostock unter der Nummer HRB 14425 eingetragen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert. Die Eintragung im Register erfolgte im Januar 2019.

Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder Herstellungskosten bilanziert.

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen angesetzt. Die Nutzungsdauer orientiert sich dabei grundsätzlich an den Abschreibungstabellen, wie sie von der Finanzverwaltung angewendet werden.

Vermögensgegenstände mit einem Wert von 150 EUR bis 1.000 EUR werden übereinstimmend mit steuerlichen Regelungen (§ 6 Abs. 2a EStG) in einem Sammelposten erfasst, der jährlich zu 20 % gewinnmindernd aufgelöst wird.

Waren werden zu Anschaffungskosten angesetzt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen wurden zum Nennwert bewertet. Es bestanden keine erkennbaren Einzelrisiken, die durch Wertberichtigungen zu berücksichtigen waren. Aufgrund der Kurzfristigkeit bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ist eine Pauschalwertberichtigung nicht nötig.

Kassenbestände und Bankguthaben werden jeweils zum Nennwert angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags passiviert. Die Rückstellungen haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten werden mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

B. Weitere Angaben zur Bilanz

1. Entwicklung des Anlagevermögens

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
0390	Außenanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung		45.797,39 3.181,39			45.797,39 3.181,39
		Buchwerte		45.797,39		3.181,39	42.616,00
0500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung	71.676,03 26.127,03	32.505,21 13.207,21			104.181,24 39.334,24
		Buchwerte	45.549,00	32.505,21		13.207,21	64.847,00
0560	Sonstige Transportmittel	Ansch-/Herst-K Abschreibung		2.452,10 205,10			2.452,10 205,10
		Buchwerte		2.452,10		205,10	2.247,00
0650	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung		2.249,00 400,00			2.249,00 400,00
		Buchwerte		2.249,00		400,00	1.849,00
0675	GWG ab 150,-Euro	Ansch-/Herst-K Abschreibung	34.712,66 8.247,66	44.565,60 15.892,60			79.278,26 24.140,26
		Buchwerte	26.465,00	44.565,60		15.892,60	55.138,00
0690	Sonstige Betriebs- u. Gesch. ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung		3.000,00 200,00			3.000,00 200,00
		Buchwerte		3.000,00		200,00	2.800,00
0785	Betriebs- u. Gesch. ausstattung im Bau	Ansch-/Herst-K Abschreibung	9.000,00 0,00	286.356,00 0,00			295.356,00 0,00
		Buchwerte	9.000,00	286.356,00			295.356,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	115.388,69 34.374,69 81.014,00	416.925,30 33.086,30 416.925,30			532.313,99 67.460,99 464.853,00

2. Sonstige Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen sind insbesondere Rückstellungen für Personalkosten in Höhe von TEUR 31 und Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungsgebühren TEUR 10 enthalten.

3. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen TEUR 71 haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr in Höhe von TEUR 36,3 und von über einem Jahr in Höhe von TEUR 261,6.

Von den Verbindlichkeiten haben insgesamt TEUR 21,2 eine Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren.

C. Weitere Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Aufgliederung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse (in EUR) verteilen sich im Wesentlichen nach Tätigkeitsbereichen wie folgt:

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem.	1 3-Möwenhalle	2 Info	3 Verkauf	4 Allgemein	6 Zimmerverm.	11 Print	12 Veranstaltu.	15 Marketing
Umsatzerlöse	155.978,68	14.231,51	14.661,76	28.786,23	48.922,21	53.034,42	18.943,79	61.110,71

D. Sonstige Angaben

1. Anzahl der Mitarbeiter

Im Geschäftsjahr wurden durchschnittlich 26 Mitarbeiter beschäftigt (1 Geschäftsführer, 13 Vollbeschäftigte, 13 Teilzeitangestellte, 2 Auszubildende). Unter den Teilzeitangestellten befinden sich durchschnittlich 5 Geringverdiener.

2. Abschlussprüferhonorar

Das für das Geschäftsjahr zurückgestellte Abschlussprüferhonorar, das ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen betrifft beläuft sich auf TEUR 9,8.

3. Geschäftsführung

Geschäftsführer: Ulrich Langer, Steffenshagen, gel. Werkzeugmacher
Vergütung jährlich: 84.015,43 EUR

4. Aufsichtsrat

Vorsitzender: Oliver Brünnich, Kühlungsborn, Diplom-Kaufmann (FH)
Vorstands-Vorsitzender Rostocker Stadtwerke
Geschäftsführer Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH
Aufsichtsratsvergütung 2020: 240,00 EUR

Tobias Voitendorf, Rostock, Geschäftsführer des Landestourismusverbandes
Aufsichtsratsvergütung 2020: 80,00 EUR

Andreas Bartelmann, Kühlungsborn, selbstständig, Stadtvertreter
Aufsichtsratsvergütung 2020: 160,00 EUR

Wolfgang Kraatz, Kühlungsborn, Rentner, ehem. Stellvertreter des Landrates
Aufsichtsratsvergütung 2020: 160,00 EUR

Frank Langguth, Kühlungsborn, Hoteldirektor Morada Resort, Stadtvertreter
Aufsichtsratsvergütung 2020: 160,00 EUR

Uwe Ziesig, Kühlungsborn, Rentner, Stadtvertreter
Aufsichtsratsvergütung 2020: 240,00 EUR

Silke Radeke, Kühlungsborn, Juristin
Aufsichtsratsvergütung 2020: 80,00 EUR

5. Außerbilanzielle Geschäfte

Die Nutzung der benötigten technischen Anlagen und Maschinen wird zum Teil durch Leasingverträge sichergestellt. Deren Laufzeit beträgt unter fünf Jahre. Aus den abgeschlossenen Leasingverträgen resultiert eine finanzielle Belastung von TEUR 16 p. a. Die Leasinggeschäfte verringern insbesondere die Kapitalbindung und verbessern die Eigenkapitalquote, führen aber während der Vertragslaufzeit auch zur Bindung an die geleasten technischen Anlagen und Maschinen.

6. Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahrs eingetreten sind, haben sich wie folgt ergeben:

Der Einmarsch der russischen Streitkräfte in die souveräne Ukraine am 24. Februar 2022 stellt ein einschneidendes Ereignis dar, das auch in der globalen Wirtschaft und damit in der Rechnungslegung der Unternehmen deutliche Spuren hinterlassen wird. An den Güter- und Finanzmärkten waren die Reaktionen sofort spürbar, die demokratischen Staaten haben in großer Geschlossenheit scharfe Sanktionen gegen Russland verhängt. Deren Konsequenzen für Russland, aber auch für die verhängenden Staaten, zeigen sich bereits unmittelbar, werden aber auch langfristig erhebliche Konsequenzen für die Weltwirtschaft haben. Aussagen zur zeitlichen Erstreckung der Krise, die sich durch weitere Aktionen Russlands auch verschärfen kann, sind gegenwärtig kaum möglich.

Ostseebad Kühlungsborn, 22. März 2022



Geschäftsführung

ENTWURF

Lagebericht

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021

Grundlagen der Gesellschaft

Die Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn wurde am 13. Dezember 2018 mit Unterzeichnung des Gesellschaftsvertrags gegründet. Die wirtschaftliche Tätigkeit nahm die Gesellschaft im Januar 2019 nach Eintragung in das Handelsregister auf.

Der Unternehmenszweck der Gesellschaft beinhaltet die Förderung des Ansehens und der Entwicklung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn mit dem Ziel der Steigerung der Attraktivität, der kooperativen Stadtentwicklung und der Vitalisierung im Freizeit- und Tourismusbereich sowie die damit verbundenen Aktivitäten wie die Wahrnehmung umfassender Dienstleistungen im Bereich der touristischen Administration und Vermarktung für die Stadt Ostseebad Kühlungsborn.

Die Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn wird auf Grundlage eines öffentlichen Auftrages betraut (Betrauungsakt vom 13. Dezember 2018). Der Betrauungsakt erfolgt auf Grundlage der bestehenden Gesetzgebung zur Einhaltung der EU-Beihilfavorschriften.

Die Gesellschaft verfolgt einen öffentlichen Zweck als gemeindliche Tourismusorganisation. Sie wird mit Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse betraut.

Bei all diesen Aufgaben im Zusammenhang mit der Entwicklung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn handelt es sich um Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse, die mit besonderen Gemeinwohlverpflichtungen verbunden sind und die im Interesse der Allgemeinheit erbracht werden.

Die Gesellschaft dient nicht Erwerbszwecken, sondern verfolgt als öffentliche Einrichtung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn im Allgemeininteresse liegende Aufgaben auch nichtgewerblicher Art und nimmt hierzu allgemeine ideelle und wirtschaftliche Interessen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn wahr. Dementsprechend ist zur Förderung des Gemeinwohls auch die Durchführung verlustbringender Geschäfte und Maßnahmen zulässig. Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn übernimmt im gesetzlichen Rahmen die hiermit der Gesellschaft entstehenden Risiken bzw. Verluste.

Die Arbeitsfelder der Gesellschaft sind das Betreiben der Tourist-Information, einer Zimmervermittlung, das Organisieren und Durchführen von Veranstaltungen, das Marketing und seit 2020 die Betreuung der 3MöwenHalle, sowie der angeschlossenen Minigolfanlage. Hierdurch entstand der Betriebsbereich Freizeit. Zu diesem zählt auch seit Juli 2021 die Vermietung von Strandkörben.

Grundlage unseres Handels ist das bestehende Tourismuskonzept der Stadt Ostseebad Kühlungsborn, das von der Glücksburg Consulting Group im Jahr 2010 entwickelt wurde und für das es 2017 eine entsprechende Fortschreibung gab. Die Stadtvertreterversammlung des Ostseebades Kühlungsborn hat, laut Beschluss vom 21. Mai 2011, dieses Konzept als Arbeitsgrundlage für die Tourismuskonzepte der Stadt beschlossen. Beide Tourismuskonzepte beinhalten die geltenden tourismuspolitischen Leitlinien, die sich daraus ergebenden Handlungsfelder und einen aktuellen Maßnahmenkatalog für alle Beteiligten.

Die Gesellschaft versteht dieses Tourismuskonzept als Handlungs- und Arbeitsgrundlage. Bereits seit 2011 arbeiten die Verantwortlichen die im Tourismuskonzept enthaltenen Handlungsfelder kontinuierlich ab und orientieren sich bei allen Maßnahmen und Aktivitäten an die aufgeführten Leitlinien des Konzeptes.

Der sich hieraus abzuleitende Maßnahmenkatalog umfasst schwerpunktmäßig die Aufgaben Marketing, Event und Tourist Information. Hier kam es seit 2020 durch die Übernahme der 3MöwenHalle und des Minigolfplatzes zu Veränderungen.

Gleichzeitig sind sich die Verantwortlichen der schnelllebigen Entwicklungen im Tourismus bewusst und reagieren angemessen und zielorientiert auf Veränderungen und Herausforderung.

Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Der Tourismus in Deutschland entwickelte sich vor der Corona Pandemie sehr positiv. Sowohl die Gästeankünfte als auch die Übernachtungen stiegen in den letzten Jahren kontinuierlich und erreichten mit rund 191 Mio. Gästeankünfte und rund 496 Mio. Übernachtungen im Jahr 2019 eine neue Bestmarke. Bedingt durch die Corona-Pandemie kam der Tourismus in Deutschland 2020 und 2021 zeitweise zum Erliegen. Dem entsprechend gingen 2020 die Übernachtungen um 39 % zurück und die Gästeankünfte sogar um 48,6 %. Im Jahr 2021 konnte der Tourismus in Deutschland bei den Übernachtungen wieder leichtzunehmen (310,2 Mio. entspricht +2,6 % zu 2020), die Gästeankünfte verringerten sich aber nochmals (96,8 Mio. entspricht -1,3 % zu 2020).

(Quelle: Statistisches Bundesamt, Wiesbaden 2021 & 2022)

Der Tourismus im Bundesland Mecklenburg-Vorpommern war ebenfalls von der Corona Pandemie betroffen. Das Bundesland Mecklenburg-Vorpommern verbuchte bei den Übernachtungen in Beherbergungsbetrieben ab 10 Betten einen Rückgang zum Vorjahr von 4,4 %. Im Vergleich zu den anderen Bundesländern und insbesondere zu unseren Mitbewerbern verzeichnete einzig Mecklenburg-Vorpommern einen weiteren Rückgang. Gründe hierfür sind die restriktive Coronapolitik unserer Landesregierung und der späte Start in das Tourismusjahr 2021. Unsere Nachbarn Niedersachsen (+6,6 %) und Schleswig-Holstein (+12 %) kamen deutlich besser durch die Pandemie.

(Quelle: Statistisches Amt Bundesamt, Wiesbaden 2022).

Der Tourismus in Kühlungsborn kam im Jahr 2020 verhältnismäßig gut durch die Corona Krise. Die Übernachtungszahlen im ersten Jahr der Corona-Pandemie waren im Vergleich zum Vorjahr um 16 % zurückgegangen. Im Jahr 2021 verzeichneten wir einen Rückgang zum Jahr 2020 um weitere 4 % und zum Vor-Coronajahr 2019 gar um 18 %. Besonders betroffen war das erste Halbjahr, durch die sehr späte Öffnung im Juni. Hier verzeichneten wir einen Rückgang bei den Übernachtungen um 313.041. Im zweiten Halbjahr konnten das Ostseebad Kühlungsborn dagegen etwas zu legen. Im Vergleich zum Vorjahr hatten wir einen Zuwachs von 232.415 Übernachtungen. In den Monaten August bis November konnte der Tourismus in Kühlungsborn sogar neue Rekordmarken bei den Übernachtungen verzeichnen. Insgesamt wurden im Jahr 2021 2.042.129 Übernachtungen im Ostseebad Kühlungsborn gemeldet. Die Gästeankünfte im Jahr 2021 belaufen sich auf 393.574. Die bedeutet einen Rückgang um 11 % zum Vorjahr und 22 % zum Jahr 2019. Die Gesamtauslastung in den Beherbergungen liegt für 2021 bei 31 % – ein Rückgang von 1 % zum Vorjahr.

(Quelle: Stadt Ostseebad Kühlungsborn, März 2022)

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Ertragslage

Die folgende Darstellung zeigt die Ertragslage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021

Bezeichnung	Januar bis Dezember 2021	% Summe Kosten	Plan
Umsatzerlöse	406.329,31	18,26	533.100,00
Gesamtleistung	406.329,31	18,26	533.100,00
Mat./Wareneinkauf	93.798,09	4,34	42.370,00
Rohhertrag	312.531,22	13,93	490.730,00
Sonst. betr.Erlöse	1.873.594,77	77,71	1.653.500,00
Betriebl. Rohhertrag	2.186.125,99	91,63	2.144.230,00
Kostenarten:			
Personalaufwand	940.132,53	42,54	1.011.171,00
Abschreibungen	33.086,30	1,53	41.300,00
Sonstige Kosten	1.209.509,03	55,93	1.087.709,00
Gesamtkosten	2.182.727,87	100,00	2.140.180,00
Betriebsergebnis	3.398,13		4.050,00
Zinsaufw. u. ähnl.	2.439,26		3.750,00
Ergebnis vor Steuern	958,87		300,00
Steuern Eink.u.Ertr	99,95		0,00
Sonstige Steuern	858,91		300,00
Überschuss/Fehlbetr.	0,00		0,00

Im Geschäftsjahr 2021 wurden die Umsatzerlöse in Höhe von 406 TEUR im Wesentlichen aus der 3MöwenHalle, Veranstaltungen, Zimmervermittlung und Anzeigen erzielt. Geplant waren Erlöse von 533 TEUR. Die Mindereinnahmen resultieren größtenteils aus fehlenden Eintrittsgeldern in der 3MöwenHalle, bei Veranstaltungen, die Aufgrund der Corona-Pandemie nicht erzielt werden konnten.

Erlöse aus Warenverkäufen (28 TEUR) spielen eher eine untergeordnete Rolle. Sie werden hauptsächlich im Zusammenhang der Gästeinformation und des Marketings erzielt und betragen 1,41 % der Gesamtleistung. Der Verkauf fand im Jahr 2021 größtenteils online statt. Die Marge bei diesen Produkten beträgt durchschnittlich 15 %.

Die sonstigen Erträge von 1.863 TEUR beinhalten hauptsächlich die zur Verfügung stehenden Ausgleichszahlungen der Stadt Kühlungsborn aus dem Betrauungsakt, der zunächst für die Jahre 2019 bis 2028 gilt. Im Wirtschaftsplan wurden Mittel in Höhe von 1.850 TEUR beantragt. Ausgezahlt wurden 1.650 TEUR durch die Stadt Kühlungsborn. Noch offen und als Forderung gegen Gesellschafter ist eine ausstehende Ausgleichszahlung von 188 TEUR ausgewiesen. Diese ergibt sich aus einem ermittelten Fehlbetrag im Jahr 2020 und 2021 der aufgrund der Regelungen im Betrauungsakt durch den Gesellschafter auszugleichen ist.

Den Einnahmen stehen betriebliche Aufwendungen in Höhe von 2.183 TEUR gegenüber. Geplant waren 2.140 TEUR.

In den sonstigen Kosten sind die Aufwendungen für Veranstaltungen in Höhe von 438 TEUR enthalten.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Aufwendungen für das Marketing in Höhe von 294 TEUR enthalten. Die geplanten Ausgaben von 296 TEUR wurden leicht unterschritten.

Die Personalkosten von 940 TEUR (43 % der Gesamtkosten) enthalten die Lohn- und Sozialaufwendungen für durchschnittlich 26 Mitarbeiter (1 Geschäftsführer, 13 Vollbeschäftigte, 13 Teilzeitangestellte, 2 Auszubildenden). Hier wurde der geplante Kostenansatz von 1.011 TEUR um 71 TEUR unterschritten.

Finanzlage

Die folgende Darstellung zeigt den Kapitalfluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 auf.

Bezeichnung	Januar bis Dezember 2021
Umsatzerlöse (KFR)	417.639,92
Forderungen a.L.u.L.	- 25.402,10
Umsatzsteuer	70.385,97
= Einz.Kunden	462.623,79
Waren/Bezogene Leist	93.798,09
Andere Lief.u.Leist.	1.186.919,49
Verbindl.a.L.u.L.	- 6.834,35
Vorsteuer	268.999,37
= Ausz.Lieferanten	1.542.882,60

Personalkosten		919.850,67
Kalk.Kosten/Sachbez.	-	4.565,50
Ford./Verb. Personal	-	3.686,62
Personalarückstellung	-	23.460,00
= Ausz.Beschäftigte		888.138,55

Sonstige betr.Erlöse		1.679.856,99
Entn./SB Leist/Gegen	-	4.565,50
Sonst.Verbindlichk.	-	6.496,00
Sonstige Forderungen		6.582,34
Sonstige Korrekturen		527,72
Umsatzst.-Erstattung		139.941,44
= Sonst.Einzahlungen		1.815.846,99

Weitere Kosten		5.815,00
Zinsaufwand (Ifd.G.)		2.439,26
Steuern (o.USt/Ertr)		858,91
Sonst.Verbindlichk.		935,33
Sonstige Korrekturen		16.120,00
= Sonst.Auszahlungen		26.168,50

Ertragsteuerzahlgen.	-	1.841,24
----------------------	---	----------

Cashflow Ifd.Gesch. - 176.877,63

Zugang Sachanlagen		416.925,30
= Ausz.SAV-Invest.		416.925,30

Cashflow Investition - 416.925,30

Anleihen/Bankkredite	-	292.200,00	
= Ausz.Anleihen/Kred	-	292.200,00	
Cashflow Finanzierg.		292.200,00	
Einz.Kunden		462.623,79	
- Ausz.Lieferanten		1.542.882,60	
- Ausz.Beschäftigte		888.138,55	
+ Sonst.Einzahlungen		1.815.846,99	
- Sonst.Auszahlungen		26.168,50	
- Ertragsteuerzlg.	-	1.841,24	
= Cashfl.lfd.Gesch.			- 176.877,63
- Ausz.SAV-Invest.		416.925,30	
= Cashfl.Investition			- 416.925,30
- Ausz.Anleihen/Kred	-	292.200,00	
= Cashfl.Finanzierg.			292.200,00
Änderg. Finanzmittel			- 301.602,93
Finanzmittel am Anfang der Periode		362.587,66	
Zahlungswirksame Veränderungen	-	301.602,93	
Finanzmittel am Ende der Periode		60.984,73	

ENTWURF

Für das Geschäftsjahr 2021 waren Investitionen i. H. v. 345 TEUR geplant. Angeschafft wurden Anlagegüter im Wert von 417 TEUR. Dabei lag der Schwerpunkt der Anschaffungskosten bei den Investitionen für den Betrieb der 3MöwenHalle. Im Wirtschaftsplan waren keine Veränderungen der Finanzmittel vorgesehen. Der Verlust der Gesellschaft sollte vollständig durch die Ausgleichszahlungen aus dem Betrauungsakt gedeckt sein. Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2021 zu jeder Zeit zahlungsfähig und hielt ausreichend liquide Mittel.

Vermögenslage

Die folgende Darstellung zeigt den Vermögens- und Kapitalaufbau der Gesellschaft auf.

Aktiva	31.12.2021	
	€	€
A Anlagevermögen		
·		
I. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	169.497,00	
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	295.356,00	
		464.853,00
B Umlaufvermögen		
·		
I. Vorräte		53.788,20
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28.250,02	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	205.165,90	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	95.167,92	
		329.193,38
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		60.984,73
		443.966,31
C Rechnungsabgrenzungsposten		1.405,46
		910.224,77

Passiva	31.12.2021	
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	
II. Kapitalrücklage	400.000,00	
III. Verlustvortrag	0,00	
IV. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	-0,00	
		500.000,00
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	180,00	
2. Sonstige Rückstellungen	40.592,00	
		40.772,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	71.526,40	
2. Sonstige Verbindlichkeiten	297,9	
		369.452,77
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
		910.224,77

Die Vermögenslage und Fremdkapitalstruktur ist von kurzfristigem Charakter. Der Landesrechnungshof M-V gibt vor, eine Mindesteigenkapitalquote von 30 % anzustreben. Diese Vorgabe wurde erreicht. Im Jahr 2021 liegt die Eigenkapitalquote bei 55 %.

Die Rückstellungen in Höhe von 41 TEUR setzen sich aus Urlaubs- und Überstundenrückstellungen 31 TEUR und Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungsgebühren 10 TEUR zusammen.

Prognosebericht

Die Umsatzerträge im Planjahr 2022 resultieren im Wesentlichen aus den Bereichen der Zimmervermittlung, dem Kreativbereich im Haus "Laetitia", dem Betrieb der 3MöwenHalle, der Strandkorbvermietung und den Anzeigen in unseren Medien Print und online. In Summe wurde 2022 mit Umsatzerlösen i. H. v. 767 TEUR geplant. Einnahmen aus Veranstaltungen sind Aufgrund der Corona-Pandemie nicht geplant.

Die Gesellschaft plant 2022 mit sonstigen betrieblichen Erträgen i. H. v. 1.964 TEUR. Im Planansatz ist ein Zuwendungsbetrag von 1.958 TEUR enthalten. Darüber hinaus werden im Jahr 2022 der Gesellschaft 6 TEUR Sachbezüge für die Kfz-Nutzung zugewiesen.

Für die Durchführung aller geplanten Maßnahmen entstehen im Wirtschaftsjahr 2022 Aufwendungen i. H. v. insgesamt 2.731 TEUR.

Im Jahr 2022 werden Personalaufwendungen i. H. v. 1.079 TEUR eingeplant. Der Stellenplan 2022 weist 18 Vollzeitbeschäftigte, 3 Teilzeitbeschäftigte, 5 geringfügig Beschäftigte, 2 Auszubildende, einen Dualstudenten und einen Geschäftsführer aus.

Die Abschreibungen für das Jahr 2022 von 42 TEUR resultieren im Wesentlichen den Investitionen in den Indoor Bereich der 3MöwenHalle, sowie die Anschaffung von 3 Info-Stellen im Jahr 2021.

ENTWURF

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (TEUR 1.554) gliedern sich wie folgt:

Sonstige betriebliche Aufwendungen	TEUR
Raumkosten	135
Versicherungen, Beiträge, Abgaben	40
Fahrzeugkosten	20
Werbekosten	370
Provisionen und Honorare	30
Reparatur und Instandhaltung	26
Porto	25
Telefon	18
Bürobedarf	5
Zeitschriften, Bücher	5
Fortbildung	5
Rechts- und Beratungskosten	8
Buchführungs- und Abschlusskosten	12
Mieten Einrichtungen	20
Leasing	4
sonstige betriebliche Aufwendungen	22
Nebenkosten Geldverkehr	2
Abraum und Abfallbeseitigung	2
Veranstaltungen	805
Summe	1.554

Ein ausgeglichenes Ergebnis kann dann erzielt werden, wenn die Zahlungen der Stadt aus dem Betrauungsakt in Höhe von 1.958 TEUR erfolgen. Die Ergebniswirkung der 3MöwenHalle wird derzeit noch abgeschätzt. Wir rechnen für das Jahr 2022 mit einem leichten Verlust und für die Jahre 2023 bis 2024 mit einem ausgeglichenen Ergebnis. Ab dem Jahr 2025 erwarten wir ein positives Ergebnis.

Chancen- & Risikobericht

Branchenspezifische Risiken

Als kommunales Unternehmen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn hat die Gesellschaft optimale Rahmenbedingungen zur positiven Entwicklung. Sie verfügt über ausreichende finanzielle Mittel, und nimmt aktiv an den tourismuspolitischen Entscheidungen teil.

Die Gesellschaft verfügt derzeit über ein stabiles Netzwerk an Partnern und Kunden. Ziel ist es, den Anteil der Erlöse aus diesen Geschäftsbeziehungen zu erhöhen und somit den prozentualen Anteil an den Gesamteinnahmen zu stärken. Diese Beträge werden dann voll in den Unternehmenszweck reinvestiert.

Ertrags- und finanzorientierte Risiken

Aus heutiger Sicht bestehen keine wesentlichen Finanzrisiken. Bestandsgefährdungspotentiale, wie Überschuldung, Zahlungsunfähigkeit oder sonstige Risiken mit besonderem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage liegen derzeit nicht vor. Zur Sicherstellung der Liquidität der Gesellschaft werden die Liquiditätsbedürfnisse überwacht und geplant. Dies geschieht durch eine rechtzeitige Planung der Budgets der einzelnen Bereiche. Auftragsvergabe und Auftragserteilungen erfolgen erst nach Bestätigung der Budgets. Über die Kostenstellen- und Kostenträgerrechnungen werden die einzelnen Maßnahmen im Nachhinein überwacht.

Die derzeitige Entwicklung der Corona Virus (SARS-CoV-2) Pandemie wird stringent beobachtet und wir müssen Einschränkungen im Herbst/Winter 2022-2023 einkalkulieren. Der Krieg in der Ukraine und das damit verbundene Kriegsszenario verschärft die Unsicherheit. Negative wirtschaftliche Auswirkungen auf die Gesellschaft ergeben sich insbesondere durch die gestiegenen Materialkosten im Druckbereich und bei den Energiekosten. Die Entwicklung haben wir ansatzweise im Wirtschaftsplan einkalkuliert.

Ausblick

Im Geschäftsjahr 2022 liegen die Schwerpunkte der Gesellschaft auf dem Ausbau digitaler Angebote, dem Binnenmarketing und der weiteren Entwicklung der hauseigenen Freizeitangebote. Auf Grund der Corona-Pandemie in den Jahren 2020 und 2021 besteht ein Nachholbedarf hinsichtlich der benötigten Informationen für Gastgeber und Gäste gleichermaßen. Der Ausbau der Digitalisierung führt, in Verbindung mit einer elektronischen Kur- und Gästekarte, zur verbesserten und zukunftsicheren Kommunikation mit dem Gast. Durch DSGVO konforme Datenauswertung erhalten wir wichtige Erkenntnisse zur Marktforschung und Verkehrlenkung. Ebenso verbessern wir die bereits vorhandenen Serviceangebote, entwickeln neue Servicetools und schaffen gleichzeitig neue Marktplätze. Hiervon profitieren sowohl unsere Gesellschaft als auch unsere Leistungsträger.

Ein zielgerichtetes Binnenmarketing soll zur notwendigen Tourismusakzeptanz beitragen. Regelmäßige Information in verschiedenen Medien sorgen für Transparenz. Ein verstärktes Engagement an Schulen, sowie Kooperationen mit Vereinen und Hilfsprojekten schaffen Synergien und gegenseitige Anerkennung.

In der Vermarktung des Ostseebades und der Region verfolgen wir eine transparente und umfassenden Informationsstrategie. Das Ostseebad Kühlungsborn ist der Treiber und Motor innerhalb der Modelregion „Ostseebad Kühlungsborn - puls 8“. Unser gemeinsames Ziel ist die Entstehung einer Tourismusregion und die zukünftige Ausrichtung unserer Gesellschaft zur Destination Marketing Organisation (DMO) dieser Region.

Die gemeinsam mit der kommunalen Politik und der Branche festgelegten Prioritäten zur Umsetzung der einzelnen Maßnahmen aus den Tourismuskonzepten gilt es fortzuführen.

Der Tourismus in Deutschland, insbesondere in seinen prädikatisierten Orten, erwartet mittelfristig eine ungebrochene Nachfrage. Im Fokus stehen zukünftig Angebote zur Förderung der Gesundheit, der Prävention, der Stärkung der Resilienz und der aktiven Erholung. Gemeinsam mit einem Netzwerk von Anbietern möchten wir diese Angebote entwickeln und vermarkten.

Risikomanagement

Die Gesellschaft hat nach Art und Umfang Controllinginstrumente entwickelt, um frühzeitig bestandsgefährdende Risiken zu erkennen. Dazu wird regelmäßig für die Geschäftsführung eine standardisierte Berichterstattung inkl. einer SOLL-IST Analyse und einer Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung erstellt.

Wir erwarten ein erfolgreiches Geschäftsjahr. Die Monate Juni bis Dezember sind für uns die umsatzstärksten. Insbesondere im Bereich Freizeit werden wir, bei optimalen Rahmenbedingungen, einen deutlichen Anstieg bei den Umsätzen verzeichnen. Eine durchgehende Betreuung der Freizeitanlagen - innen und außen - und der durchgehende Betrieb der Gastronomie stärken unseren Cashflow. Sollte es zu einem weiteren Lockdown kommen, sind die Unkosten, auf Grund der vertraglichen Regelungen, überschaubar.

Ostseebad Kühlungsborn, 20. Mai 2022


Geschäftsführung

ENTWURF

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn, Ostseebad Kühlungsborn

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn, Ostseebad Kühlungsborn - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 S. 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 13 KPG M-V unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften sowie den landesrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften sowie den landesrechtlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 13 KPG M-V unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

ENTWURF

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

Erweiterung der Jahresabschlussprüfung gemäß § 13 Abs. 3 KPG M-V

Aussage zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

Wir haben uns mit den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gesellschaft i. S. v. § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG im Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 befasst. Gemäß § 14 Abs. 2 KPG M-V haben wir in dem Bestätigungsvermerk auf unsere Tätigkeit einzugehen.

Auf Basis unserer durchgeführten Tätigkeiten sind wir zu der Auffassung gelangt, dass uns keine Sachverhalte bekannt geworden sind, die zu wesentlichen Beanstandungen der wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass geben.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft sowie für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie dafür als notwendig erachtet haben.

Verantwortung des Abschlussprüfers

Unsere Tätigkeit haben wir entsprechend dem IDW Prüfungsstandard: Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720), Fragenkreise 11 bis 16, durchgeführt.

ENTWURF

Unsere Verantwortung nach diesen Grundsätzen ist es, anhand der Beantwortung der Fragen der Fragenkreise 11 bis 16 zu würdigen, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse zu wesentlichen Beanstandungen Anlass geben. Dabei ist es nicht Aufgabe des Abschlussprüfers, die sachliche Zweckmäßigkeit der Entscheidungen der gesetzlichen Vertreter und die Geschäftspolitik zu beurteilen.

Schwerin, 2. Juni 2022

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft



Wienandt

Dobbertin

Wirtschaftsprüfer

Wirtschaftsprüfer

ENTWURF

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2023

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn
Ostseebad Kühlungsborn

Stand 08.12.2022

ENTWURF

INHALTSVERZEICHNIS

VORBERICHT

- Allgemeines
- Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen
- Ausgangssituation und Entwicklung im Planungszeitraum
- Erfolgsplan
- Finanzplan

ZUSAMMENSTELLUNG & TABELLEN

ERFOLGSPLAN

FINANZPLAN

BEREICHSERFOLGS- UND FINANZPLÄNE

ÜBERSICHT ÜBER LEISTUNGSBEZIEHUNGEN ZWISCHEN DEN BEREICHEN

STELLENÜBERSICHT

INVESTITIONSÜBERSICHTEN BEREICHE

ENTWURF

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023 der Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn

Allgemeines

Der vorliegende Wirtschaftsplan ist das Finanzplanungsinstrument der Tourismus GmbH für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023. Er ist entsprechend §17 EigVO M-V aufgestellt. Nach der Beschlussfassung durch die Stadtvertreterversammlung und der Erfüllung kommunalrechtlicher Genehmigungspflichten bildet der Wirtschaftsplan unter Beachtung des gesetzlichen Rahmens der EigVO M-V, der GemHVO-Doppik und des Gesellschaftsvertrages der Tourismus GmbH den Ermächtigungs- und Handlungsrahmen für die Geschäftsleitung im Wirtschaftsjahr 2023.

Der Wirtschaftsplan gliedert sich in nachfolgend aufgeführte Bestandteile. Die mit der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums M-V zur Umsetzung der EigVO M-V vom 11. Juli 2018 für verbindlich erklärten Mustervorlagen werden entsprechend angewendet:

1. Zusammenstellung
2. Erfolgsplan
3. Finanzplan
4. Pläne für die einzelnen Bereiche
 - a. Bereichserfolgsplan
 - b. Bereichsfinanzplan
5. Investitionsübersicht
6. Übersicht über die Bereiche (Leistungsbeziehungen)
7. Stellenübersicht

Der Wirtschaftsplan umfasst die Ist-Daten des Jahres 2021, die Ansätze des Jahres 2022 und die derzeit vorliegenden Planungsdaten der Jahre 2022 bis 2026.

Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn errichtete am 13.12.2018 die Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn (Tourismus GmbH) und schloss einen Gesellschaftsvertrag. Die Tourismus GmbH wurde als eine öffentliche Einrichtung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn im alleinigen Anteilsbesitz gegründet. Die der Tourismus GmbH übertragenen Aufgaben stellen Leistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse dar, welche von einem öffentlichen Zweck getragen werden.

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn betraut die Gesellschaft unter Beachtung der unionsrechtlichen Vorgaben des EU-Beihilferechts mit der Durchführung dieser struktur- und wirtschaftspolitischen sowie kulturpolitischen Aufgaben. Die in diesem Zusammenhang von der Gesellschaft übernommenen gemeinwirtschaftlichen Aufgaben sind mit dem Betrauungsakt der Stadt Ostseebad Kühlungsborn durch Beschluss der Stadtvertretung vom 19.10.2018 in Fortführung der bisherigen beihilferechtlichen Übung bestätigt und konkretisiert worden.

Weiterhin ist die die Gesellschaft als eine Einrichtung öffentlichen Rechts der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zur Übernahme von Aufgaben nicht gewerblicher Art im öffentlichen Interesse im Sinne des Vergaberechts zu qualifizieren

Der Gegenstand des Unternehmens ist:

- (1) die Förderung des Ansehens und der Entwicklung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn mit dem Ziel der Steigerung der Attraktivität, der kooperativen Stadtentwicklung und der Vitalisierung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn im Freizeit- und Tourismusbereich sowie die damit verbundenen Aktivitäten wie die Wahrnehmung umfassender Dienstleistungen im Bereich der touristischen Administration und Vermarktung für die Stadt Ostseebad Kühlungsborn.
Dazu zählen insbesondere
 - die Förderung und Unterstützung der naturnahen, ökologischen, nachhaltigen und zukunftssicheren Entwicklung des Tourismus in der Stadt Ostseebad Kühlungsborn,
 - die Erledigung sämtlicher Marketingaufgaben (Vermarktung, Vertrieb, Produkt- und Angebotsentwicklung) im Bereich des Tourismus, inkl. Erarbeitung und Umsetzung eines einheitlichen touristischen Leitbildes und einer Marketingstrategie,
 - das Einbeziehen privatwirtschaftlicher Unternehmen in ihre Marketingaktivitäten und die Koordination gemeinsamer Werbung für die Marke Kühlungsborn
 - Bündelung und Organisation aller am Tourismus beteiligten Gruppen und Sensibilisierung der Bevölkerung für die Belange des Tourismus (Wahrnehmung von Aufgaben im gemeinsamen Interesse der Tourismusbranche und allen sonstigen am Tourismus profitierenden Betrieben in der Stadt Ostseebad Kühlungsborn)
 - die Förderung von Maßnahmen zur qualitativen und quantitativen Verbesserung des touristischen Angebots, einschließlich der Entwicklung und Umsetzung einer elektronischen Gästekarte unter Einbeziehung des Öffentlichen Personennahverkehrs
 - der Betrieb von Einrichtungen der touristischen Infrastruktur einschließlich Entwicklung, Koordination und Qualitätsmanagement dieser Einrichtungen,
 - die Herausgabe von Buchungskatalogen, Werbepoststücken, Veranstaltungskalendern und Gastgeberverzeichnissen u.ä.
 - Vertrieb von Waren und Nahrungsmitteln zu Werbezwecken und zur Förderung des Absatzes einheimischer Produkte
 - die Einrichtung und Betrieb von CRS-Systemen zur Vermittlung und Buchung von touristischen Leistungen,
 - die Durchführung und Koordination von touristischen Veranstaltungen und Aktivitäten,
 - der Aufbau, Betrieb und die Weiterentwicklung eines Gästeservices und
 - die Vertretung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn nach außen in touristischen Belangen für die Stadt Ostseebad Kühlungsborn.
- (2) Die Gesellschaft verfolgt einen öffentlichen Zweck als gemeindliche Tourismusorganisation, sie wird mit Dienstleistungen vom allgemeinen wirtschaftlichen Interesse betraut.
- (3) Bei all diesen Aufgaben im Zusammenhang mit der Entwicklung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn handelt es sich um Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse, die mit besonderen Gemeinwohlverpflichtungen verbunden sind und die im Interesse der Allgemeinheit erbracht werden.
- (4) Die Gesellschaft ist zu allen Handlungen berechtigt, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck mittelbar oder unmittelbar zu fördern. Sie kann zur Erreichung des angeführten Zwecks städtische bzw. stadteigene Projekte durchführen oder auch Zweigniederlassungen errichten.
- (5) Die Gesellschaft ist berechtigt, die ihr zur Förderung des Unternehmenszwecks zufließenden Mittel bzw. Zuschüsse zu verwalten und diese auf der Grundlage gesellschaftseigener und nichtgesellschaftseigener Mittel- und Zuschussvergaberichtlinien an Drittempfänger weiterzuleiten oder zu eigenen Zwecken zu verwenden.
- (6) Die Gesellschaft darf Aufgaben und Interessen der Förderungen im Freizeit- und Tourismusbereich ausschließlich für die Stadt Ostseebad Kühlungsborn sowie alle damit im Zusammenhang stehende Arbeiten für öffentlich-rechtliche Auftraggeber und solchen, die

diesem gleichgestellt sind, insbesondere für die Stadt Ostseebad Kühlungsborn wahrnehmen. Hierbei wird die Gesellschaft insbesondere auf die besonderen Anforderungen und Bedürfnissen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn bei deren Erfüllung kommunaler Aufgaben Rücksicht nehmen.

- (7) Die Gesellschaft dient nicht Erwerbszwecken, sondern verfolgt als öffentliche Einrichtung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn im Allgemeininteresse liegende Aufgaben auch nichtgewerblicher Art und nimmt hierzu allgemeine ideelle und wirtschaftliche Interessen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn wahr. Dementsprechend ist zur Förderung des Gemeinwohls auch die Durchführung verlustbringender Geschäfte und Maßnahmen zulässig. Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn übernimmt im gesetzlichen Rahmen die hiermit der Gesellschaft entstehenden Risiken bzw. Verluste.
- (8) Die Gründung von Tochtergesellschaften oder die Beteiligung an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen bedürfen der vorherigen Zustimmung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn. Diese Unternehmen müssen sich ausschließlich in kommunalen Händen befinden; eine Beteiligung von privatem Kapital ist nicht zulässig.

Seit dem 01. Januar 2019 übernimmt die Tourismus GmbH die vorstehend genannten Aufgaben. Über diese hinaus wurden der Gesellschaft im Gesellschaftsvertrag und mit Betrauungsakt weitere Aufgaben übertragen. Für die Aufgabenerfüllung erhält die Gesellschaft Ausgleichsleistungen aus der Kur- und Fremdenverkehrsabgabe. Darüber hinaus ist die Gesellschaft im Bereich der Zimmervermittlung gewerblich tätig. Hierüber erfolgt eine klare Trennungsrechnung.

Ausgangssituation und Entwicklung im Planungszeitraum

Die seit März 2020 anhaltende Corona Krise (COVID 19 Pandemie) stellt die Tourismusbranche weiterhin vor große Herausforderungen und erfordert von allen Beteiligten eine hohe Flexibilität in Bezug auf die Fortführung und Realisierung aller Konzepte und Maßnahmen. Wir planen unsere Maßnahmen weiterhin in Abwägung aller diesbezüglichen Erkenntnissen und unter Berücksichtigung der aktuellen Entwicklungen. Für das Jahr 2023 gehen wir es verhalten optimistisch an und rechnen mit einem Tourismusjahr ohne gravierende Einschränkungen.

In Erwartung, dass sich 2023 die Wirtschaft bzw. der Tourismus nach der Corona-Pandemie wieder eingeepegelt hat, gehen wir davon aus, dass das Jahr 2022 ein letztes "Übergangsjahr" war.

Aufgrund der derzeitigen Energiekrise gehen wir, trotz entsprechender Einsparmaßnahmen, von einer Verdopplung der Kosten aus.

Die inflationäre Entwicklung wurde ebenfalls bei den Personalkosten als auch bei den Kostenanpassungen der Geschäftspartner berücksichtigt.

Die Bundesregierung legte im Juni 2021 einen vorläufigen Aktionsplan zur Umsetzung einer Nationalen Tourismusstrategie vor. Das Land Mecklenburg-Vorpommern hat bereits 2018 eine neue Landestourismuskonzeption verabschiedet. Zur Umsetzung dieser Konzeption wurde 2020 ein Projektwettbewerb der Modelregionen ausgerufen. Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn ist mit 8 Partnerstädten und -Gemeinden, unter dem Arbeitstitel „Ostseeküste-Kühlungsborn“, als eine von 5 Modelregionen ausgewählt worden.

Grundlage unseres Handels ist das weiterführende Tourismuskonzept der Stadt Ostseebad Kühlungsborn, welches von der Glücksburg Consulting Group im Jahr 2010 entwickelt und wofür es 2017 eine Fortschreibung gab. Es umfasst u.a. eine Zielgruppenanalyse, stellt den Handlungsbedarf fest und schlägt einen breiten Maßnahmenplan für alle Beteiligten vor. Die

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn

Stadtvertreterversammlung des Ostseebades Kühlungsborn hat laut Beschluss, vom 21.05.2011, dieses Konzept als Arbeitsgrundlage für die zukünftige Tourismusedwicklung der Stadt beschlossen.

Die Tourismus GmbH versteht dieses Tourismuskonzept als Handlungs- und Arbeitsgrundlage. Seit 2011 arbeiteten die Verantwortlichen im Tourismus, die im Tourismuskonzept enthaltenen Handlungsfelder kontinuierlich ab und orientiert sich bei allen Maßnahmen und Aktivitäten an die aufgeführten Leitlinien des Konzeptes. Die seit 2011 kontinuierlich geschaffenen neuen Strukturen, Produkte und Prozesse gilt es weiter zu festigen, um die Akzeptanz bei allen Beteiligten zu erhöhen und die Qualität nachhaltig zu sichern. Die Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn erstellt jährlich einen detaillierten Maßnahmenkatalog. Dieser Katalog verweist auf das Tourismuskonzept als Handlungs- und Arbeitsgrundlage.

Die Ausstattung des Seebades hinsichtlich der Infrastruktur ist gut, gleichwohl besteht Handlungsbedarf. Insbesondere wetterunabhängige Angebote für die Vor- und Nachsaison weisen immer noch Lücken auf.

Die bereits zu beobachten klimatischen Veränderungen, sowohl mit extremen Niederschlägen, einhergehend mit Sturmwarnungen, als auch anhaltender Trockenheit bei zunehmender Erwärmung, stellen uns ganzjährig vor neue Herausforderungen.

Die Planungen und Einschätzungen beruhen auf Erfahrungswerten, Berechnungen, vorsichtigen Schätzungen und auf aus bisherigen Entwicklungen abzuleitende Prognosen. Bei der Prognose geht die Tourismus GmbH weitgehend von einer steigenden Ertrag- und Aufwandentwicklung aus.

Unbeschadet der dem gesamten Tourismusgeschäft innewohnenden Risiken ist von einer weitgehend stabilen Entwicklung in den nächsten Geschäftsjahren auszugehen.

Der Investitionsplan in das Sachanlagevermögen 2023 umfasst ein Gesamtvolumen von TEUR 45. Das betrifft im Wesentlichen Anschaffungen in der 3weiterer Info-Stelen sowie Investitionen des allgemeinen Betriebsbedarfs. Bei den Investitionen kann es in einem laufenden Geschäftsjahr zu Veränderungen kommen.

Erfolgsplan

Der **Erfolgsplan** spiegelt die Gewinn- und Verlustrechnung wider und sieht im Planansatz 2023 einen Finanzbedarf in Höhe von TEUR 2.105 für den Gesamtbetrieb vor. Aufgrund vertraglicher Grundlage wird dieser Betrag über eine Ausgleichzahlung der Stadt Kühlungsborn aus Mitteln der Kur- und Fremdenverkehrsabgabe ausgeglichen, so dass sich ein ausgeglichenes Ergebnis für das Jahr 2023 ergibt.

Die **Umsatzerlöse** setzen sich im Planjahr wie folgt zusammen:

Bereich	TEUR
Veranstaltungen	100
Marketing	190
Allgemein	155
3MöwenHalle	370
Summe	815

Bei den Veranstaltungen resultieren die Einnahmen im Wesentlichen aus Eintrittsgeldern und Sponsoring für Events. Im Marketingbereich betreffen die Einnahmen hauptsächlich Anzeigenerlöse. Unter dem Bereich 3MöwenHalle sind Einnahmen aus dem Minigolf, der Eishalle, der Freizeithalle und dem Catering Gastes ausgewiesen.

Die **sonstigen Betrieblichen Erlöse** betreffen in Höhe von TEUR 2.105 geplante Ausgleichszahlungen der Stadt Kühlungsborn aus dem Betrauungsakt. Unter den Übrigen werden Sachbezüge ausgewiesen.

Im **Materialaufwand** (TEUR 53) sind im Wesentlichen, die für den Verkauf an der Tourist Information bestimmten Artikel und der Wareneinkauf in der 3MöwenHalle, erfasst.

Die Zusammensetzung der **Personalaufwendungen** (TEUR 1.139) ist im Stellenplan dargestellt. In der Stellenübersicht sind für 2023 derzeit 23,38 Stellen ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um 18 Vollzeitbeschäftigte, 3 Teilzeitbeschäftigte, 2 Auszubildende und eine Dualstudentin. Zusätzlich beschäftigen wir fünf Aushilfskräfte im geringfügigen Bereich. Im Vergleich zum Vorjahr kommt ein MA für den Bereich Freizeit neu hinzu.

Die **Abschreibungen** (TEUR 43) erfolgen linear und zeitanteilig entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** gliedern sich wie folgt:

Sonstige betriebliche Aufwendungen	TEUR
Raumkosten	186
Versicherungen, Beiträge, Abgaben	35
Fahrzeugkosten	20
Werbekosten	425
Provisionen und Honorare	37
Reparatur und Instandhaltung	28
Porto	27
Telefon	18
Bürobedarf	5
Zeitschriften, Bücher	6
Fortbildung	17
Rechts- und Beratungskosten	8
Buchführungs- und Abschlusskosten	18
Mieten Einrichtungen	20
Leasing	4
sonstige betriebliche Aufwendungen	22
Nebenkosten Geldverkehr	2
Abraum und Abfallbeseitigung	2
Veranstaltungen	817
Summe	1.687

ENTWURF

Finanzplan

Der Finanzplan zeigt eine Kapitalflussrechnung, die die Mittelherkunft und -verwendung und die den Beitrag der laufenden Geschäftstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit zur Entwicklung des Finanzmittelbestandes jahresübergreifend darstellt.

Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit

Beeinflussende Faktoren (Abschreibungen) sind dem Erfolgsplan entnommen. Der Mittelzufluss aus der operativen Geschäftstätigkeit beläuft sich im Planansatz für das Geschäftsjahr 2023 auf TEUR 44.

Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit beläuft sich im Planjahr 2023 auf TEUR 45. Hier sind die Investitionen in das Sachanlagevermögen berücksichtigt.

Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit

Für die Finanzierung der Investitionen im Jahr 2022 wurde ein Darlehen aufgenommen. Hieraus ergeben sich Abflüsse für die Tilgung von TEUR 60.

Finanzmittelbestand am Ende der Periode

Der Plan für das Jahr 2023 geht von einer Verminderung des Finanzmittelbestandes in Höhe von TEUR 61 aus.

Investitionsprogramm

Das Investitionsprogramm bezieht sich auf die konkreten Investitionsmaßnahmen für das Wirtschaftsjahr 2023. Beispielhaft sind nachfolgend einzelne Investitionen dargestellt:

Anschaffung weiterer Info-Stelen (TEUR 30), allgemeinen Betriebsbedarf (T€ 10) sowie geringwertige Wirtschaftsgüter (TEUR 5).

ENTWURF

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	2.926.450
Gesamtbetrag der Aufwendungen	2.926.450
Jahresergebnis	0

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.926.450
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.882.450
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	44.000

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	45.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-45.000

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-60.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-60.000

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-61.000
--	---------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0
--	---

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0
--	---

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
--	---

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	23,38
--	-------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
--	---

Finanzmittelbestand am Ende der Periode	230.461
---	---------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021	500.000
---	---------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	500.000
---	---------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	500.000
---	---------

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Erfolgsplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
Umsatzerlöse	406.330	767.000	815.000	880.700	911.571	932.618
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erträge	1.867.167	1.964.170	2.111.450	2.123.307	2.169.125	2.235.094
Materialaufwand	93.798	52.370	53.400	53.600	54.200	54.500
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	93.798	47.370	48.100	48.300	48.700	49.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	5.000	5.300	5.300	5.500	5.500
Personalaufwand	922.222	1.079.250	1.139.500	1.167.450	1.189.450	1.221.250
a) Löhne und Gehälter	922.222	1.079.250	1.139.500	1.167.450	1.189.450	1.221.250
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0	0	0	0	0	0
- davon für Altersversorgung	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	33.086	41.900	42.600	42.600	43.300	43.300
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	33.086	41.900	42.600	42.600	43.300	43.300
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.212.167	1.553.600	1.686.900	1.736.307	1.789.696	1.844.612
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.427	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.559	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	98	0	0	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	0	300	300	300	300	300
sonstige Steuern	0	300	300	300	300	300
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Finanzplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	0	0	0	0	0	0
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	33.086	43.300	44.000	55.000	46.700	47.700
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	21.200	0	0	0	0	0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0	0	0	0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-226.100	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	285.000	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	2.400	0	0	0	0	0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0	0	0	0	0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	100	0	0	0	0	0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	1.900	0	0	0	0	0
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	117.586	43.300	44.000	55.000	46.700	47.700
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-416.925	-45.000	-45.000	-30.000	-40.000	-30.000
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0	0	0	0	0
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0	0	0	0	0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Finanzplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
26 Erhaltene Zinsen (+)	0	0	0	0	0	0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0	0	0	0	0	0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-416.925	-45.000	-45.000	-30.000	-40.000	-30.000
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0	0	0	0	0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0	0	0	0	0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	292.200	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	292.200	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
36 Gezahlte Zinsen (-)	-2.400	0	0	0	0	0
37 Gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0	0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	289.800	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-9.539	-61.700	-61.000	-35.000	-53.300	-42.300
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	362.700	353.161	291.461	230.461	195.461	142.161
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	353.161	291.461	230.461	195.461	142.161	99.861
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichserfolgsplan für den Bereich Marketing

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	114.145	190.000	190.000	195.700	201.571	207.618
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4 sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
5 Materialaufwand	23.212	0	0	0	0	0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	23.212	0	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
6 Personalaufwand	97.220	176.100	185.900	191.200	196.600	202.100
a) Löhne und Gehälter	97.220	176.100	185.900	191.200	196.600	202.100
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0	0	0	0	0	0
- davon für Altersversorgung	0	0	0	0	0	0
7 Abschreibungen	3.321	0	0	0	0	0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.321	0	0	0	0	0
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0	0	0	0	0	0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	301.777	370.000	425.000	437.750	450.883	464.409
10 Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16 Ergebnis nach Steuern	-311.385	-356.100	-420.900	-433.250	-445.912	-458.891
17 sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-311.385	-356.100	-420.900	-433.250	-445.912	-458.891
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Marketing

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	-311.385	-356.100	-420.900	-433.250	-445.912	-458.891
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.321	0	0	5.000	0	0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0	0	0	0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	0	0	0	0	0	0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0	0	0	0	0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	0	0	0	0	0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	0	0	0	0	0
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-308.064	-356.100	-420.900	-428.250	-445.912	-458.891
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-45.797	0	-30.000	0	-30.000	0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0	0	0	0	0
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0	0	0	0	0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Marketing

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
26 Erhaltene Zinsen (+)	0	0	0	0	0	0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0	0	0	0	0	0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-45.797	0	-30.000	0	-30.000	0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0	0	0	0	0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0	0	0	0	0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
36 Gezahlte Zinsen (-)	0	0	0	0	0	0
37 Gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0	0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-353.861	-356.100	-450.900	-428.250	-475.912	-458.891
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	0	0	0	0	0	0
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-353.861	-356.100	-450.900	-428.250	-475.912	-458.891
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichserfolgsplan für den Bereich Veranstaltungen

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	18.944	60.000	100.000	160.000	170.000	170.000
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4 sonstige betriebliche Erträge	13.865	100	100	100	100	100
5 Materialaufwand	7.910	5.300	5.500	5.700	5.700	6.000
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	7.910	5.300	5.500	5.700	5.700	6.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
6 Personalaufwand	224.637	148.750	156.600	160.800	164.950	169.300
a) Löhne und Gehälter	224.637	148.750	156.600	160.800	164.950	169.300
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0	0	0	0	0	0
- davon für Altersversorgung	0	0	0	0	0	0
7 Abschreibungen	-96	0	0	0	0	0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-96	0	0	0	0	0
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0	0	0	0	0	0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	448.872	805.000	816.900	841.407	866.649	892.649
10 Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16 Ergebnis nach Steuern	-648.514	-898.950	-878.900	-847.807	-867.199	-897.849
17 sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-648.514	-898.950	-878.900	-847.807	-867.199	-897.849
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Veranstaltungen

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	-648.514	-898.950	-878.900	-847.807	-867.199	-897.849
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	-96	0	0	0	0	0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0	0	0	0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	0	0	0	0	0	0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0	0	0	0	0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	0	0	0	0	0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	0	0	0	0	0
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-648.610	-898.950	-878.900	-847.807	-867.199	-897.849
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-23.890	0	0	0	0	0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0	0	0	0	0
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0	0	0	0	0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Veranstaltungen

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
26 Erhaltene Zinsen (+)	0	0	0	0	0	0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0	0	0	0	0	0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-23.890	0	0	0	0	0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0	0	0	0	0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0	0	0	0	0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
36 Gezahlte Zinsen (-)	0	0	0	0	0	0
37 Gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0	0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-672.500	-898.950	-878.900	-847.807	-867.199	-897.849
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	0	0	0	0	0	0
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-672.500	-898.950	-878.900	-847.807	-867.199	-897.849
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichserfolgsplan für den Bereich Info

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	77.816	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4 sonstige betriebliche Erträge	8.331	600	700	700	700	700
5 Materialaufwand	14.464	10.000	11.500	11.500	11.800	11.800
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.464	10.000	11.500	11.500	11.800	11.800
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
6 Personalaufwand	150.144	224.900	237.000	243.150	249.450	255.900
a) Löhne und Gehälter	150.144	224.900	237.000	243.150	249.450	255.900
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0	0	0	0	0	0
- davon für Altersversorgung	0	0	0	0	0	0
7 Abschreibungen	320	0	0	0	0	0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	320	0	0	0	0	0
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0	0	0	0	0	0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	50.443	35.000	40.000	40.000	42.500	45.000
10 Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	599	0	0	0	0	0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	350	0	0	0	0	0
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16 Ergebnis nach Steuern	-128.975	-239.300	-257.800	-263.950	-273.050	-282.000
17 sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-128.975	-239.300	-257.800	-263.950	-273.050	-282.000
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Info

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	-128.975	-239.300	-257.800	-263.950	-273.050	-282.000
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	320	0	0	5.000	0	0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0	0	0	0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	0	0	0	0	0	0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0	0	0	0	0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	0	0	0	0	0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	0	0	0	0	0
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-128.655	-239.300	-257.800	-258.950	-273.050	-282.000
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	0	0	0	-20.000	0	-20.000
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0	0	0	0	0
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0	0	0	0	0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Info

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
26 Erhaltene Zinsen (+)	0	0	0	0	0	0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0	0	0	0	0	0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0	0	0	-20.000	0	-20.000
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0	0	0	0	0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0	0	0	0	0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
36 Gezahlte Zinsen (-)	0	0	0	0	0	0
37 Gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0	0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-128.655	-239.300	-257.800	-278.950	-273.050	-302.000
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	0	0	0	0	0	0
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-128.655	-239.300	-257.800	-278.950	-273.050	-302.000
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichserfolgsplan für den Bereich Allgemein

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	39.446	120.000	125.000	125.000	130.000	135.000
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4 sonstige betriebliche Erträge	1.844.971	1.963.470	2.110.650	2.122.507	2.168.325	2.288.930
5 Materialaufwand	23.152	1.100	1.100	1.100	1.200	1.200
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	23.152	1.100	1.100	1.100	1.200	1.200
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
6 Personalaufwand	331.463	321.500	337.200	347.250	347.700	357.400
a) Löhne und Gehälter	331.463	321.500	337.200	347.250	347.700	357.400
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0	0	0	0	0	0
- davon für Altersversorgung	0	0	0	0	0	0
7 Abschreibungen	14.428	23.300	24.000	24.000	24.700	24.700
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	14.428	23.300	24.000	24.000	24.700	24.700
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0	0	0	0	0	0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	232.120	213.600	240.000	247.200	254.616	262.254
10 Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.828	0	0	0	0	0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.770	0	0	0	0	0
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	98	0	0	0	0	0
16 Ergebnis nach Steuern	1.273.214	1.523.970	1.633.350	1.627.957	1.670.109	1.778.376
17 sonstige Steuern		300	300	300	300	300
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.273.214	1.523.670	1.633.050	1.627.657	1.669.809	1.778.076
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Allgemein

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	1.273.214	1.523.670	1.633.050	1.627.657	1.669.809	1.778.076
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	14.428	23.300	24.000	24.000	24.700	24.700
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	21.200	0	0	0	0	0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0	0	0	0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-226.100	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	285.000	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	2.400	0	0	0	0	0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0	0	0	0	0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	100	0	0	0	0	0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	1.900	0	0	0	0	0
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.372.142	1.546.970	1.657.050	1.651.657	1.694.509	1.802.776
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-25.882	-10.000	-10.000	0	0	0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0	0	0	0	0
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0	0	0	0	0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Allgemein

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
26 Erhaltene Zinsen (+)	0	0	0	0	0	0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0	0	0	0	0	0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-25.882	-10.000	-10.000	0	0	0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0	0	0	0	0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0	0	0	0	0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
36 Gezahlte Zinsen (-)	0	0	0	0	0	0
37 Gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0	0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	1.346.260	1.536.970	1.647.050	1.651.657	1.694.509	1.802.776
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	0	0	0	0	0	0
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.346.260	1.536.970	1.647.050	1.651.657	1.694.509	1.802.776
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichserfolgsplan für den Bereich Freizeit

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	155.979	367.000	370.000	370.000	380.000	390.000
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4 sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
5 Materialaufwand	25.060	35.970	35.300	35.300	35.500	35.500
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	25.060	30.970	30.000	30.000	30.000	30.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	5.000	5.300	5.300	5.500	5.500
6 Personalaufwand	118.758	208.000	222.800	225.050	230.750	236.550
a) Löhne und Gehälter	118.758	208.000	222.800	225.050	230.750	236.550
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0	0	0	0	0	0
- davon für Altersversorgung	0	0	0	0	0	0
7 Abschreibungen	15.113	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	15.113	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0	0	0	0	0	0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	178.949	130.000	165.000	169.950	175.049	180.300
10 Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.439	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16 Ergebnis nach Steuern	-184.340	-29.320	-75.450	-82.650	-83.649	-84.700
17 sonstige Steuern						
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-184.340	-29.320	-75.450	-82.650	-83.649	-84.700
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Freizeit

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	-184.340	-29.320	-75.450	-82.650	-83.649	-84.700
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	15.113	20.000	20.000	21.000	22.000	23.000
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0	0	0	0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	0	0	0	0	0	0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0	0	0	0	0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	0	0	0	0	0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	0	0	0	0	0
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-169.227	-9.320	-55.450	-61.650	-61.649	-61.700
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-321.356	-35.000	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0	0	0	0	0
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0	0	0	0	0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Freizeit

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
26 Erhaltene Zinsen (+)	0	0	0	0	0	0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0	0	0	0	0	0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-321.356	-35.000	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0	0	0	0	0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0	0	0	0	0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	292.200	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	292.200	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
36 Gezahlte Zinsen (-)	-2.400	0	0	0	0	0
37 Gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0	0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	289.800	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-200.783	-104.320	-120.450	-131.650	-131.649	-131.700
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	0	0	0	0	0	0
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-200.783	-104.320	-120.450	-131.650	-131.649	-131.700
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

	an Bereich Marketing	an Bereich Veranstaltungen	an Bereich Info	an Bereich Freizeit	an Bereich Allgemein	Summe
von Bereich Marketing		0	0	0	0	0
von Bereich Veranstaltungen	0		0	0	0	0
von Bereich Info	0	0		0	0	0
von Bereich Freizeit	0	0	0		0	0
von Bereich Allgemein	420.900	878.900	257.800	75.450		1.633.050
Summe	420.900	878.900	257.800	75.450	0	

ENTWURF

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
davon Sonstige	0		0	0	0	0	0
Auszahlungen	90.000	45.000	45.000	0	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0		0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	90.000	45.000	45.000	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0		0	0	0	0	0
davon für Sonstige	0		0	0	0	0	0
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				0	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen	90.000	45.000	45.000	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	90.000	45.000	45.000	0	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Anlagevermögen	Bereich:	3MöwenHalle				
Kurzbeschreibung:	geringwertige Wirtschaftsgüter						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
davon Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen	10.000	5.000	5.000	0	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	10.000	5.000	5.000	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				0	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen	10.000	5.000	5.000	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	10.000	5.000	5.000	0	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Anlagevermögen	Bereich:	Marketing				
Kurzbeschreibung:	3 Infostehlen						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.			ja / nein				
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.			ja / nein				
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.			ja / nein				
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.			ja / nein				
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
davon Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen	30.000	0	30.000	0	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	30.000	0	30.000	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				0	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen	30.000	0	30.000	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	30.000	0	30.000	0	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Anlagevermögen	Bereich:	Allgemein				
Kurzbeschreibung:	Betriebsbedarf allgemein						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
davon Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen	20.000	10.000	10.000	0	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	20.000	10.000	10.000	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				0	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen	20.000	10.000	10.000	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	20.000	10.000	10.000	0	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Stellenübersicht

Stellenbezeichnung	VbE
Geschäftsführer	1,00
Controller	1,00
Veranstaltungen	1,00
Mediendesigner	0,88
Mediendesigner	0,75
Sekretariat	1,00
Marketing	1,00
Buchhaltung	1,00
Marketing	1,00
Töpferwerkstatt	0,75
Töpferwerkstatt	1,00
Information	1,00
3Möwenhalle / Mitarbeiter	1,00
3Möwenhalle / Mitarbeiter	1,00
3Möwenhalle / Techniker	1,00
3Möwenhalle / Servicekraft	1,00
3Möwenhalle / Servicekraft	1,00
Auszubildende / Veranstaltungen	1,00
Auszubildender / Info	1,00
Dualstudent / Marketing	1,00
Aushilfskräfte (Wanderungen)	
Aushilfskräfte (Stadtführungen)	
Aushilfskräfte (Radtouren)	
Aushilfskräfte (Schüler)	
Aushilfskräfte (Praktikanten)	
Summe	23,38

ENTWURF

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen, an denen die Stadt Kühlungsborn nicht mit beherrschendem Einfluss beteiligt ist

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn ist an folgenden Unternehmen mit nicht beherrschendem Einfluss wie folgt beteiligt:

Gesellschaft	Sitz	Nennbetrag der Beteiligung EUR	Ergebnis 31.12.2021 EUR
Mecklenburgische Bäderbahn Molli GmbH	Bad Doberan	53.700	-118.306,50

Mecklenburgische Bäderbahn Molli GmbH Bad Doberan (MBB)

Gesellschaftsrechtsrechtliche Grundlagen

Das Unternehmen wird in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung geführt. Rechtsgrundlage ist der Gesellschaftsvertrag in der aktuellen, notariell beurkundeten Fassung vom 21. November 2017.

Die Firma der Gesellschaft lautet:

Mecklenburgische Bäderbahn Molli GmbH

Sitz der Gesellschaft ist Bad Doberan. Die Geschäftsadresse befindet sich in 18225 Ostseebad Kühlungsborn, Fritz-Reuter-Straße 1. Betriebsstätten existieren in Bad Doberan, Kühlungsborn und Heiligendamm.

Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Gegenstand des Unternehmens ist die Beförderung von Personen und Sachen mit Schienenfahrzeugen und Omnibussen oder sonstigen für die Beförderung geeigneten Verkehrsmitteln sowie die Betreibung der dafür notwendigen Infrastruktur und sonstigen Geschäften, die dem Zweck des Unternehmens dienen.

Die Gesellschaft ist berechtigt, sich an anderen gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen im In- und Ausland zu beteiligen, solche zu erwerben, zu pachten oder zu gründen, solche Unternehmen ganz oder teilweise unter einheitlicher Leitung zusammenzufassen, Unternehmensverträge aller Art abzuschließen sowie Zweigniederlassungen oder Tochtergesellschaften im In- oder Ausland zu errichten. Die Beteiligung an anderen Gesellschaften bedarf der Zustimmung des Landkreises Rostock, der Stadt Bad Doberan sowie der Stadt Kühlungsborn.

Die Gesellschaft ist im Rahmen des öffentlichen Zwecks auch zur anderweitigen Nutzung und Verwertung ihres Grundvermögens berechtigt, soweit es für betriebliche Zwecke erforderlich ist.

Die Gesellschaft ist auch zur anderweitigen Nutzung und Verwertung ihres Grundvermögens nach Zustimmung der Gesellschafterversammlung berechtigt, soweit es für betriebliche Zwecke nicht mehr erforderlich ist.

Die Gesellschaft ist unter der Nummer HRB 9836 in das Handelsregister beim Amtsgericht Rostock eingetragen.

Gesellschafter und Kapitalverhältnisse

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt EUR 363.600 und ist voll eingezahlt worden. Gemäß Gesellschaftsvertrag vom 21. November 2017 sind an der Gesellschaft unverändert wie folgt beteiligt:

Gesellschafter	2021		2020	
	EUR	%	EUR	%
Landkreis Rostock	232.700,00	64,0	232.700,00	64,0
Stadt Bad Doberan	71.600,00	19,7	71.600,00	19,7
Stadt Ostseebad Kühlungsborn	53.700,00	14,8	53.700,00	14,8
Herr Jan Methling	1.500,00	0,4	1.500,00	0,4
Mecklenburgische Bäderbahn Molli GmbH	4.100,00	1,1	4.100,00	1,1
Gesamt	363.600,00	100,0	363.600,00	100,0

Nachschusspflicht

Gemäß § 3 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages vergüten die Gesellschafter die durch eigene Erträge, Zuwendungen oder Zuschüsse nicht gedeckten Aufwendungen im Verhältnis ihrer Stammeinlagen. Diese Aufwendungen sind bei den Gesellschaftern jährlich wie folgt zu begrenzen:

	2021	2020
	EUR	EUR
Landkreis Bad Doberan	150.000	150.000
Stadt Bad Doberan	35.000	35.000
Stadt Ostseebad Kühlungsborn	25.000	25.000
Herr Jan Methling	750	750
Mecklenburgische Bäderbahn Molli GmbH	2.000	2.000

Geschäftsführung, Organe

Geschäftsführer der Gesellschaft ist seit dem 1. Januar 2013 Herr Dipl.-Ing. Michael Mißlitz. Er vertritt die Gesellschaft allein und ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit. Weiteres Organ der Molli GmbH ist die Gesellschafterversammlung.

Wirtschaftslage der Gesellschaft

Nachfolgend wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 beschrieben.

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um TEUR 27 gestiegen. Unter Berücksichtigung der Investitionen, der Abschreibungen und Abgänge stieg der Buchwert der Immateriellen Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen um TEUR 83. Das kurzfristige Vermögen hat sich stichtagsbezogen um TEUR 56 vermindert. Wesentlicher Bestandteil sind die flüssigen Mittel mit TEUR 3.568. Das Eigenkapital verringerte sich durch den im Geschäftsjahr entstandenen Jahresfehlbetrag um TEUR 118 auf TEUR 5.597. Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein Darlehen über TEUR 661 zur Finanzierung von Investitionen neu aufgenommen. Tilgungsleistungen erfolgen planmäßig.

Im Jahr 2021 wurde ein positiver Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (TEUR +581) erwirtschaftet. Diesem stehen der negative Cashflow aus der Investitionstätigkeit (TEUR -2.862) und der positive aus der Finanzierungstätigkeit (TEUR 2.094) gegenüber. Aus diesem Grund kam es insgesamt zu einer Verminderung des Finanzmittelbestandes um TEUR 187. Am Bilanzstichtag ist eine ausreichende **Zahlungsfähigkeit** der Gesellschaft gegeben. Im Berichtszeitraum war die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft jederzeit gewährleistet.

Bei gestiegenen Abschreibungen (+TEUR 102), gestiegenem Personalaufwand (+TEUR 16), gesunkenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-TEUR 254) und Materialaufwand (-TEUR 21) bei gleichzeitig gesunkenen Umsatzerlösen (-TEUR 107) und übrigen Erträgen (-TEUR 73) hat sich das Betriebsergebnis gegenüber dem Vorjahr von -TEUR 11 um TEUR 26 auf -TEUR 37 verschlechtert. Die Minderung bei den Umsatzerlösen ist im Wesentlichen auf gesunkene Werkstatterträge und Gastronomieumsätze, die Minderung bei den übrigen Erträgen im Wesentlichen auf geringere Erträge aus dem ÖPNV-Rettungsschirm zurückzuführen. Die Veränderung bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultiert im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen.

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Nachfolgend ist die voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft dargestellt. Sie basiert auf Annahmen im Lagebericht 2021 der Gesellschaft, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind.

„Aufgrund der altersbedingten Mitarbeiterstruktur besteht ein nicht unwesentliches biometrisches Risiko. Daher muss die Belegschaft vorausschauend und nachhaltig verjüngt werden, um die operative Tätigkeit des Unternehmens für die Zukunft sicherzustellen.

Im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie besteht weiterhin das Risiko von politischen auf das Unternehmen wirkenden restriktiven Vorgaben und behördlichen Beschlüssen.

Seitens des Bundes wurde ein ÖPNV-Rettungsschirm aufgelegt, der über das Land M-V dafür sorgt, dass Mindererlöse des Jahres 2021 sowie die Corona bedingt ausgefallenen Zugkilometer 2021 unter Anrechnung der Kosteneinsparungen weitestgehend auf Vorkrisenniveau ausgeglichen werden.

Kostensteigerungen um bislang ca. 50 % im Vergleich zu 2021 sind bei der Steinkohle im Jahr 2022 eingetreten. Weitere Teuerungen der durch die MBB genutzten Steinkohle sind ab 2023 wegen der dann einsetzenden CO₂-Besteuerung auf Steinkohle zu erwarten. Darüber hinaus sorgt der Ukraine-Krieg für eine erhebliche Verknappung der beschaffbaren Steinkohle. Aufgrund der langfristigen Verträge einerseits sowie der zusätzlich eingeleiteten Beschaffung der Kohle wird davon ausgegangen, dass vorerst ausreichend Steinkohle vorhanden sein wird, um die vertraglich mit dem Land M-V fixierten Verkehrsleistungen uneingeschränkt erbringen zu können.

Eine Chance besteht bei der Verstärkung der Marketingstrategie auf eine leichte Erhöhung der Gesamtbeförderungsfälle in Bezug auf das Referenzjahr 2019. Corona bedingt wird diese Verstärkung jedoch voraussichtlich frühestens wieder 2023 eintreten. Die bundesweite Werbung für unser Wahrzeichen Molli wird nach weiteren Lockerungen dazu beitragen.

Eine Anknüpfung an den wirtschaftlichen Erfolg des Jahres 2019 im Bereich der Gastronomie wird aufgrund der Pandemie erst wieder für die Jahre 2023/24 erwartet.

Trotz unterstützender Marketingmaßnahmen im Berichtsjahr mit der Zielsetzung, die Zahl der Beförderungsfälle 2022 annähernd auf das Niveau von ca. 520.000 Fahrgäste des Jahres 2019 zu bringen, ist aus heutiger Sicht aufgrund der umgesetzten politischen und behördlichen Restriktionen diese Zielsetzung in 2022 voraussichtlich nicht zu erreichen.“⁴¹

⁴¹Quelle: Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2021

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik
 Kühlungsborn (Landkreis Rostock)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 7.964
 Erhebungsjahr: 2023

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	25.642.043,00 €	
Jahresergebnis	-2.789.900,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	22.852.143,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	88,4%	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	26.540.909,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-2.773.000,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	23.767.909,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	87,7%	-3
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	23.411.343,00 €	
Ergebnis je Einwohner	2.939,65 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	18.839.909,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	2.365,63 €	0
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Nein	0
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	nicht relevant	0
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	65.341.669,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	65.900.869,00 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	gering	-5
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	0,00 €	
Zinsquote	NaN	
Tilgungsquote	NaN	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	NaN	

fristenkongruente Finanzierung?	Nein	
Förderquote	22,6%	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	176,04 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	56,5%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	99,86 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	3,7%	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
Bemerkungen des IM	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-15
LEISTUNGSGRUPPE:	gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit	

ENTWURF