

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2023

Fachamt:

Fachbereich Finanzen

Datum

27.10.2023

Bearbeitung:

Christian Zobel

Beratungsfolge

Datum	Gremium	Zuständigkeit
14.11.2023	Finanzausschuss der Gemeindevertretung Mönkebude	Kenntnisnahme
16.11.2023	Gemeindevertretung Mönkebude	Kenntnisnahme

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO ist die Gemeindevertretung über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Finanzielle Auswirkungen

	ja	nein		
fin. Auswirkungen im Haushalt berücksichtigt		x		
			Deckung durch:	Produkt Sachkonto
Liegt eine Investition vor?		x	Folgekosten	

Anlage/n

1	Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges Mönkebude 2023 öffentlich
---	--

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges

2023

Gemeinde Mönkebude

(Stand 23.10.2023)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern	4
1.4.	Investitionen	5
2.	Ergebnisrechnung	6
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	7
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	7
2.3	Ergebnisrechnung Tourismusbetrieb Mönkebude BgA	13
3.	Finanzrechnung	14
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	16
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	17
5.	Handlungsempfehlung	22

Kontakt

Stadt Eggesin
Amt „Am Stettiner Haff“
Christian Zobel
Stettiner Straße 1
17367 Eggesin

Telefon: 039779 / 26411
c.zobel@eggesin.de

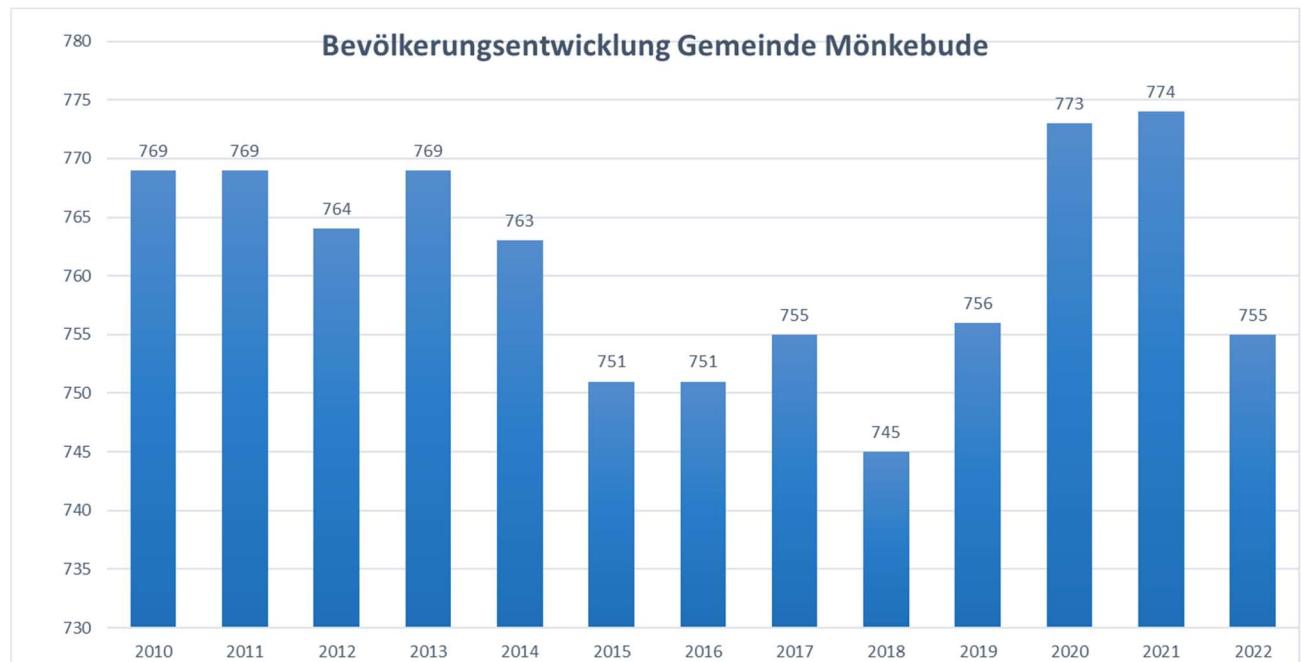
1. Allgemeines

Der Haushaltsplan 2022/2023 wurde durch die Gemeindevertretung am 15.12.2021 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 06.04.2022; die Bekanntmachung am 26.04.2022.

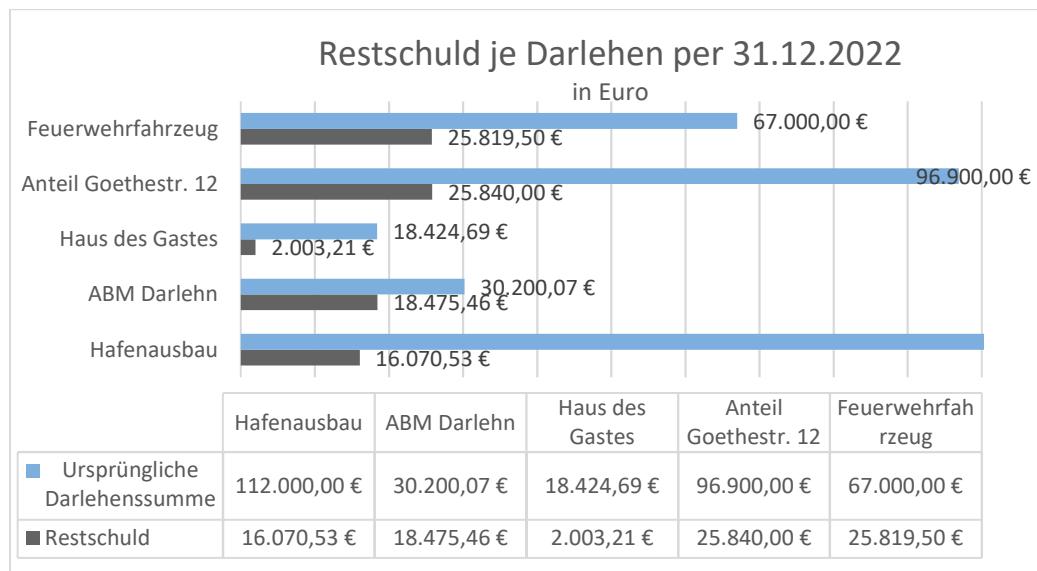
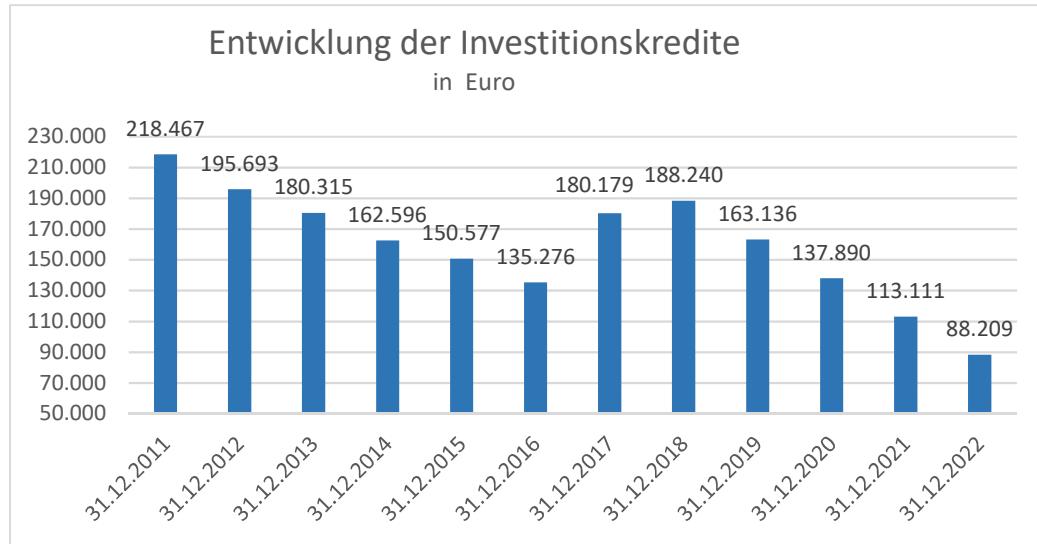
Der Haushaltsplan für das Jahr 2023 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 322.700 € aus. Per 23.10.2023 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 75.7751,38 € ausgewiesen.

Per 23.10.2023 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 483.108,53 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kasenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 1.680.000 €.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2022 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	350 v.H.
Grundsteuer B	410 v.H.
Gewerbesteuer	360 v.H.

1.4. Investitionen

Projekt / Maßnahme	Einzahlung / Auszahlung	Fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
20 2020-002 Erschließung B-Plan "Am Sportplatz"	A	-875.443,00	-468.726,10 ▲	0,00	0,00	0,00
20 2022-001 Errichtung Fahrzeuggarage Feuerwehr	A	-20.000,00	-8.827,60 ▲	0,00	0,00	0,00
20 2022-002 Erwerb Mannschaftstransportwagen Jugendfeuerwehr	A	-50.000,00	-2.195,86 ▲	0,00	0,00	0,00
20 2022-003 Errichtung gebührenpflichtiger Parkplatz am Hafen	A	-25.000,00	-20,00 ▲	0,00	0,00	0,00
20 2022-004 Investitionen im Bereich Bevölkerungs- / Katastrophenschutz	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 2023-001 Geschwindigkeitsanzeige	A	-4.000,00	-3.316,77 ▲	0,00	0,00	0,00
20 9999-001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	A	-10.000,00	0,00 ▲	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
FFW Abbiegeassistent	A	0,00	-2.293,31 ▼	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	1.500,00 ▲	0,00	0,00	0,00
Grdstverkauf Verkauf von Grundstücken	E	0,00	61.383,55 ▲	1.250.000,00	0,00	0,00
Hafen GWG Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infra Infrastrukturpauschale	E	50.000,00	47.158,00 ▼	50.000,00	45.000,00	45.000,00
§8 KAG Ausgleich Straßenausbaubeiträge	E	9.000,00	8.824,62 ▼	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Gesamtsumme		-925.443,00	-366.513,47	1.299.000,00	44.000,00	44.000,00

2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	20 23
+ Steuern und ähnliche Abgaben	517.700,00	517.700,00	394.036,26	-123.663,74	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	423.000,00	423.000,00	472.939,39	49.939,39	↑
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	179.900,00	179.900,00	106.669,31	-73.230,69	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	220.900,00	220.900,00	287.206,82	66.306,82	↑
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.500,00	34.500,00	39.543,51	5.043,51	↑
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.900,00	3.900,00	3.984,07	84,07	↑
+ Sonstige Erträge	25.400,00	25.400,00	69.177,15	43.777,15	↑
Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.405.300,00	1.405.300,00	1.373.556,51	-31.743,49	↓
- Personalaufwendungen	-453.700,00	-453.700,00	-296.716,48	156.983,52	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-199.900,00	-199.900,00	-142.595,38	57.304,62	↑
- Abschreibungen	-162.200,00	-162.200,00	-129.053,93	33.146,07	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-755.000,00	-764.700,00	-732.727,03	31.972,97	↑
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-112.700,00	-112.700,00	-82.995,76	29.704,24	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.400,00	-1.500,00	-1.108,96	391,04	↑
- Sonstige Aufwendungen	-54.200,00	-54.200,00	-64.130,35	-9.930,35	↓
Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-1.739.100,00	-1.748.900,00	-1.449.327,89	299.572,11	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	-333.800,00	-343.600,00	-75.771,38	267.828,62	↑
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	11.100,00	11.100,00	0,00	-11.100,00	↓
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-322.700,00	-332.500,00	-75.771,38	256.728,62	↑

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch-23 2023	20
						Gesamt- ermächtigungen 2023
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	260.100,00	260.100,00	128.329,92	-131.770,08	↓
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	20.800,00	20.800,00	10.415,90	-10.384,10	↓
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	120.000,00	120.000,00	122.557,00	2.557,00	↑
Grundsteuer A	40110000	4.800,00	4.800,00	5.683,57	883,57	↑
Grundsteuer B	40120000	81.000,00	81.000,00	87.815,53	6.815,53	↑
Hundesteuer	40320000	2.000,00	2.000,00	2.137,51	137,51	↑
Zweitwohnungssteuer	40340000	29.000,00	29.000,00	37.096,83	8.096,83	↑
Gesamtsumme		517.700,00	517.700,00	394.036,26	-123.663,74	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 23.10.2023 bei 394.036,26 € und somit 123.663,74 € unter dem Planansatz von 517.700 €. Die Erträge aus der Gewerbesteuer liegen 2.557,00 € über dem Planansatz. Die Gewerbesteuer wurde zum 01.01.2022 von 350 % auf 360 % erhöht. Diese Auswirkungen sind nun ab 2023 zu erkennen. Die Grundsteuer B wurde ebenfalls zum 01.01.2022 auf 410 % erhöht. Daher liegt sie 6.815,53 € über dem Planansatz von 81.000 €. Ebenso wurden die Grundsteuer A und die Zweitwohnungssteuer zum 01.01.2022 in der Gemeinde erhöht.

Die meisten Mindererträge gegenüber dem Plan sind bei den Erträgen aus der Einkommensteuer zu verzeichnen. Diese liegen bisher 131.770,08 € unter dem Plan.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und Transfererträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch-23 2023	20
						Gesamt- ermächtigungen 2023
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	109.100,00	109.100,00	93.228,52	-15.871,48	↓
Schlüsselzuweisung	41111000	313.900,00	313.900,00	378.134,57	64.234,57	↑
Sonstige allgemeine Zuweisungen (u.a. Pauschale für den Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen)	41320000	0,00	0,00	1.576,30	1.576,30	↑
Gesamtsumme		423.000,00	423.000,00	472.939,39	49.939,39	

Die Gemeinde generiert zum 23.10.2023 zu 34,44 % ihrer Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Hierunter entfallen 378.134,57 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 93.228,52 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-	Ist-Ergebnis	Vergleich	20
			ermächtigungen			
			2023	2023	Gesamtermäch-23	2023
Entgelte für Sonstiges	43229000	63.000,00	63.000,00	70.444,39	7.444,39	↑
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	1.300,00	1.300,00	1.410,00	110,00	↑
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für	43900001	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	↓
Grabnutzungsentgelte						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche	43710000	2.400,00	2.400,00	2.478,06	78,06	↑
Kurabgabe	43620000	46.700,00	46.700,00	32.291,47	-14.408,53	↓
Liegegebühren Sport- und Fischerboote	43229400	45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	↓
Tagesliegegebühren	43229500	16.500,00	16.500,00	45,39	-16.454,61	↓
Gesamtsumme		179.900,00	179.900,00	106.669,31	-73.230,69	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2023 bei 179.900 € und wurde um 73.230,69 € (Stand 23.10.2023) unterschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 106.669,31 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 7.444,39 € über dem Plan. Hinzu kommen die Erträge aus der Kurabgabe in Höhe von 32.291,47 €.

Die Erträge für Liegegebühren und Tageslieger werden auf Grund der Änderung der Satzungen und Entgeltordnungen ab dem Jahr 2023 unter Mieten und Pachten bei den Privatrechtlichen Entgelten gebucht.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-	Ist-Ergebnis	Vergleich	20
			ermächtigungen			
			2023	2023	Gesamtermäch-23	2023
Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und	44160000	2.200,00	2.200,00	2.626,89	426,89	↑
Mieten Objekt 1	44110011	3.500,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	↓
Mieten Objekt 2	44110012	200,00	200,00	203,46	3,46	↑
Mieten Objekt 3	44110013	8.400,00	8.400,00	8.400,00	0,00	
Mieten und Pachten	44110000	96.200,00	96.200,00	199.359,87	103.159,87	↑
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	6.700,00	6.700,00	6.772,77	72,77	↑
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	44190000	103.700,00	103.700,00	69.843,83	-33.856,17	↓
Gesamtsumme		220.900,00	220.900,00	287.206,82	66.306,82	

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten liegen um 66.306,82 € über dem Planansatz. Hier tragen die Entgelte aus Mieten und Pachten mit 103.159,87 € Mehrerträgen positiv zur Ergebnisverbesserung bei.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch-23 tigungen/Ist 2023	20
						2023
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten	44259000	19.400,00	19.400,00	8.842,69	-10.557,31	↓
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und	44243000	100,00	100,00	1.198,54	1.098,54	↑
Gemeindeverbänden						
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	44251000	15.000,00	15.000,00	29.502,28	14.502,28	↑
Gesamtsumme		34.500,00	34.500,00	39.543,51	5.043,51	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 39.543,51 €.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch-23 tigungen/Ist 2023	20
						2023
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	47500000	3.800,00	3.800,00	3.807,07	7,07	↑
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	100,00	100,00	177,00	77,00	↑
Gesamtsumme		3.900,00	3.900,00	3.984,07	84,07	

Sonstige Erträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch-23 tigungen/Ist 2023	20
						2023
Erstattung Umsatzsteuer (PK)	46320000	0,00	0,00	2,22	2,22	↑
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	46112000	0,00	0,00	36.315,42	36.315,42	↑
Konzessionsabgaben	46250000	20.000,00	20.000,00	23.906,71	3.906,71	↑
Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	46290000	5.000,00	5.000,00	8.450,00	3.450,00	↑
Versicherungserstattungen	46270000	400,00	400,00	502,80	102,80	↑
Gesamtsumme		25.400,00	25.400,00	69.177,15	43.777,15	

Die sonstigen Erträge generieren zum 23.10.2023 einen Mehrertrag in Höhe von 43.777,15. Der Planwert lag hier bei 25.400 €. Diese Abweichung ist auf den Verkauf des Amtsgebäudes (Goethestraße 12) zurück zu führen. Durch den Verkauf des Gebäudes entstand ein Ertrag aus der Veräußerung des Gebäudes in Höhe von 36.315,42 €. Der Anteil aus dem Verkauf liegt bei 61.383,55 €

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Gesamtermächtigungen/ist 2023
Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	50320000	-12.800,00	-12.800,00	-6.375,31	6.424,69	6.424,69
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	50110000	-15.600,00	-15.600,00	-12.600,00	3.000,00	3.000,00
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	50130000	-10.000,00	-10.000,00	-3.900,00	6.100,00	6.100,00
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	50190000	-3.000,00	-3.000,00	-2.550,00	450,00	450,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	50420000	-75.600,00	-75.600,00	-46.513,90	29.086,10	29.086,10
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	50490000	-1.600,00	-1.600,00	-1.395,42	204,58	204,58
Dienstbezüge Arbeitnehmer	50221000	-335.100,00	-335.100,00	-223.381,85	111.718,15	111.718,15
Gesamtsumme		-453.700,00	-453.700,00	-296.716,48	156.983,52	

Zum Stand 23.10.2023 liegen die Personalaufwendungen mit 156.983,52 € unter dem Plan.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Gesamtermächtigungen/ist 2023
Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	52380001	-14.800,00	-14.800,00	-4.495,80	10.304,20	10.304,20
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52320000	-35.000,00	-35.000,00	-33.064,55	1.935,45	1.935,45
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	52200000	-21.700,00	-21.700,00	-23.858,24	-2.158,24	-2.158,24
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	52920000	-53.500,00	-53.500,00	-24.127,50	29.372,50	29.372,50
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	52490000	0,00	0,00	-9.142,18	-9.142,18	-9.142,18
Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	52341000	-100,00	-100,00	-1.629,34	-1.529,34	-1.529,34
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52380000	-6.000,00	-6.000,00	-3.931,25	2.068,75	2.068,75
Unterhaltung Objekt 1	52310111	-2.500,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52310000	-24.600,00	-24.600,00	-13.017,17	11.582,83	11.582,83
Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	52360000	-500,00	-500,00	-238,00	262,00	262,00
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	52330000	-32.700,00	-32.700,00	-23.785,11	8.914,89	8.914,89
Unterhaltung von Fahrzeugen	52350100	-8.500,00	-8.500,00	-5.306,24	3.193,76	3.193,76
Gesamtsumme		-199.900,00	-199.900,00	-142.595,38	57.304,62	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 23.10.2023 9,84 % der gemeindlichen Aufwendungen. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude. Die Unterhaltung von Fahrzeugen verursachte bisher Aufwendungen in Höhe von 5.306,24 €. Die Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel für den Katastrophenschutz überschritten den Plan in Höhe von 9.142,18 €. Insgesamt unterschritten die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen allerdings den Planwert um 57.304,62 €.

Abschreibungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023		Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- 23 tigungen/Ist 2023
			2023	2023		
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	-2.300,00	-2.300,00	-1.847,70	452,30	↑
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	-3.800,00	-3.800,00	-2.782,67	1.017,33	↑
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-8.800,00	-8.800,00	-6.787,84	2.012,16	↑
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-2.300,00	-2.300,00	-3.007,51	-707,51	↓
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-49.800,00	-49.800,00	-37.967,44	11.832,56	↑
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-58.100,00	-58.100,00	-46.096,20	12.003,80	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	53470000	-1.000,00	-1.000,00	-311,52	688,48	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	53490000	-32.700,00	-32.700,00	-27.707,85	4.992,15	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	53420000	-3.400,00	-3.400,00	-2.545,20	854,80	↑
Gesamtsumme		-162.200,00	-162.200,00	-129.053,93	33.146,07	

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023		Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- 23 tigungen/Ist 2023
			2023	2023		
Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	54422000	-229.900,00	-234.600,00	-225.055,30	9.544,70	↑
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-359.800,00	-359.800,00	-366.518,02	-6.718,02	↓
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-67.000,00	-67.000,00	-64.197,33	2.802,67	↑
Gewerbesteuerrumlage	54310000	-12.000,00	-17.000,00	-5.306,29	11.693,71	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	54143000	-74.000,00	-74.000,00	-38.749,87	35.250,13	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-12.300,00	-12.300,00	-32.900,22	-20.600,22	↓
Gesamtsumme		-755.000,00	-764.700,00	-732.727,03	31.972,97	

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. 50,56 % der Aufwendungen werden durch Zuwendungen und Umlagen bis zum 23.10.2023 verursacht. Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage sind im Haushaltsjahr bisher um 6.718,02 € (KU) über und 9.544,70 € (AU) unter dem Planansatz geblieben.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023		Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- 23 tigungen/Ist 2023
			2023	2023		
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	55890000	-2.700,00	-2.700,00	0,00	2.700,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	55940000	-110.000,00	-110.000,00	-82.995,76	27.004,24	↑
Gesamtsumme		-112.700,00	-112.700,00	-82.995,76	29.704,24	

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	20
						2023
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	57910000	0,00	-100,00	-29,00	71,00	↑
Zinsaufwendungen Kredit 3 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519003	-100,00	-100,00	-28,74	71,26	↑
Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519005	-700,00	-700,00	-683,14	16,86	↑
Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519006	-200,00	-200,00	-199,69	0,31	↑
Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519007	-200,00	-200,00	-168,39	31,61	↑
Zinsaufwendungen an das Land	57420000	-200,00	-200,00	0,00	200,00	↑
Gesamtsumme		-1.400,00	-1.500,00	-1.108,96	391,04	

Die Zinsaufwendungen sind um 391,04 € gegenüber dem Planansatz gestiegen.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	20
						2023
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	56120000	-3.000,00	-3.000,00	-2.153,31	846,69	↑
Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	56150000	-5.400,00	-5.400,00	-2.637,60	2.762,40	↑
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-2.700,00	-2.700,00	-2.877,48	-177,48	↓
Fahrtkostenerstattung	56131000	-600,00	-600,00	-300,60	299,40	↑
Gebäudeversicherungen	56411000	-8.600,00	-8.600,00	-11.205,18	-2.605,18	↓
Geschäftsauflwendungen	56300000	-16.300,00	-16.300,00	-26.417,44	-10.117,44	↓
Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	56813000	-300,00	-300,00	-285,46	14,54	↑
Kfz-Versicherungen	56412000	-800,00	-800,00	-997,19	-197,19	↓
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	56210000	-13.500,00	-13.500,00	-13.171,39	328,61	↑
Repräsentationen	56930000	-1.300,00	-1.300,00	-746,32	553,68	↑
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	56250000	-1.000,00	-1.000,00	-2.629,66	-1.629,66	↓
Sonstige betriebliche Steueraufwendungen (MwSt)	56890000	0,00	0,00	-61,43	-61,43	↓
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-700,00	-700,00	-647,29	52,71	↑
Gesamtsumme		-54.200,00	-54.200,00	-64.130,35	-9.930,35	

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 23.10.2023 in Höhe von 64.130,35 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 9.930,35 € überschritten.

2.3 Ergebnisrechnung Tourismusbetrieb Mönkebude BgA

Ergebnisrechnung	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigung en 2023	Ist- Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023
				2 2 3
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	70.500,00	70.500,00	53.324,95	-17.175,05 
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.200,00	108.200,00	32.336,86	-75.863,14 
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	201.100,00	201.100,00	271.630,59	70.530,59 
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.400,00	34.400,00	38.344,97	3.944,97 
+ Sonstige Erträge	5.400,00	5.400,00	493,91	-4.906,09 
Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	419.600,00	419.600,00	396.131,28	-23.468,72 
- Personalaufwendungen	-330.700,00	-330.700,00	-210.821,89	119.878,11 
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-140.800,00	-140.800,00	-96.861,69	43.938,31 
- Abschreibungen	-80.900,00	-80.900,00	-64.518,60	16.381,40 
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-32.500,00	-32.500,00	-37.174,89	-4.674,89 
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-600,00	-600,00	-368,08	231,92 
- Sonstige Aufwendungen	-25.900,00	-25.900,00	-38.386,92	-12.486,92 
Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-611.400,00	-611.400,00	-448.132,07	163.267,93 
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	-191.800,00	-191.800,00	-52.000,79	139.799,21 
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-191.800,00	-191.800,00	-52.000,79	139.799,21 

3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungarten	Ansatz 2023	übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen n 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich	20 Gesamtermäc- hungen/Ist 2023
					20 23	
+ Steuern und ähnliche Abgaben	517.700,00	0,00	517.700,00	334.770,86	-182.929,14	20 23
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	313.900,00	0,00	313.900,00	345.335,00	31.435,00	20 23
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176.500,00	0,00	176.500,00	93.450,90	-83.049,10	20 23
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	220.900,00	0,00	220.900,00	286.104,28	65.204,28	20 23
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.500,00	0,00	34.500,00	40.788,01	6.288,01	20 23
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.900,00	0,00	3.900,00	3.952,07	52,07	20 23
+ Sonstige laufende Einzahlungen	25.400,00	0,00	25.400,00	84.412,53	59.012,53	20 23
Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.292.800,00	0,00	1.292.800,00	1.188.813,65	-103.986,35	20 23
- Personalauszahlungen	-453.700,00	0,00	-453.700,00	-300.954,13	152.745,87	20 23
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-199.900,00	0,00	-199.900,00	-138.297,22	61.602,78	20 23
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-755.000,00	0,00	-764.700,00	-664.988,65	99.711,35	20 23
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-112.700,00	0,00	-112.700,00	-82.780,46	29.919,54	20 23
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.400,00	0,00	-1.500,00	-926,18	573,82	20 23
- Sonstige laufende Auszahlungen	-54.200,00	0,00	-54.200,00	-98.553,54	-44.353,54	20 23
Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	-1.576.900,00	0,00	-1.586.700,00	-1.286.500,18	300.199,82	20 23
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-284.100,00	0,00	-293.900,00	-97.686,53	196.213,47	20 23

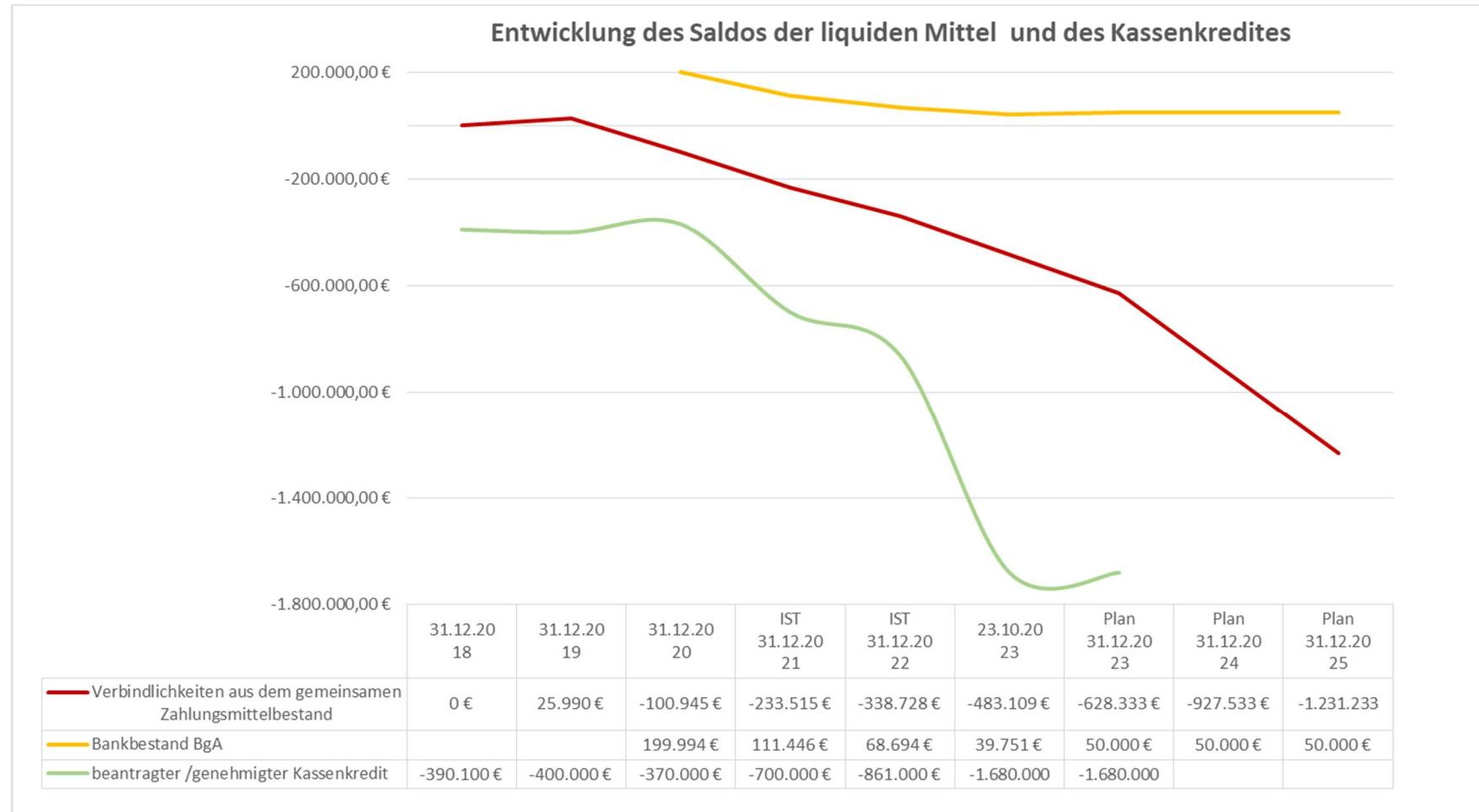
Gemeinde Mönkebude

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	0,00	50.000,00	48.658,00	-1.342,00 
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.000,00	0,00	59.000,00	118.866,17	59.866,17 
(Summe der Nummern 19 bis 23)					
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-770.000,00	-210.443,00	-984.443,00	-485.379,64	499.063,36 
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-770.000,00	-210.443,00	-984.443,00	-485.379,64	499.063,36 
(Summe der Nummern 25 bis 27)					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-711.000,00	-210.443,00	-925.443,00	-366.513,47	558.929,53 
(Saldo der Nummern 24 und 28)					
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-995.100,00	-210.443,00	-1.219.343,00	-464.200,00	755.143,00 
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	711.000,00	0,00	711.000,00	0,00	-711.000,00 
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-24.200,00	0,00	-25.200,00	-18.977,55	6.222,45 
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	686.800,00	0,00	685.800,00	-18.977,55	-704.777,55 
(Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)					
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	66,84	66,84 
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-308.300,00	-210.443,00	-533.543,00	-483.110,71	50.432,29 
(Summe der Nummer 30, 34 und 35)					
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-308.300,00	0,00	-319.100,00	-116.664,08	202.435,92 

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 1.680.000 € genehmigt.

Per 23.10.2023 haben die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber der Stadt Eggesin 483.108,53 € betragen. Die Inanspruchnahme des Kassenkredites zeigt folgende Entwicklung:



4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2022/2023 durch die Gemeindevertretung am 15.12.2022 beschlossen.

Abrechnung der Maßnahmen aus dem Jahr 2022:

Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2022-001	Mietpreiserhöhung gemeindeeigene Bungalows - Der Mietpreis für die gemeindeeigenen Bungalows im Strandpark soll mittels Nachkalkulation an die aktuelle Kostensituation angepasst werden.	3.300 €	Änderung der Entgeltordnung zum 01.04.2022 erfolgt.	Ja
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2022-002	Kostenpflichtiger Parkplatz für Mieter Bungalow pro Tag - Die Gemeinde erweitert Ihr Angebot im Rahmen der Bungalowvermietung. Die zur Verfügung stehenden Parkplätze sollen ab dem Jahr 2022 kostenpflichtig vermietet werden	1.500 €	Änderung der Entgeltordnung zum 01.04.2022 erfolgt.	Ja
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2022-003	Erhöhung Stellplatzpreis Wohnmobil - Die Stellplatzmiete für den Wohnmobilstellplatz soll mittels Nachkalkulation an die aktuelle Kostensituation angepasst werden. Die Erträge sollen einen höheren	8.700 €	Änderung der Entgeltordnung zum 01.04.2022 erfolgt.	Ja
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2022-004	Überarbeitung und Nachkalkulation der Endreinigungsverträge / Gewinnung von Neukunden durch Erhöhung der Werbeaktivitäten - Der Leistungskatalog für die Endreinigung soll überarbeitet werden. Hiermit einher geht eine Nachkalkulation der bisher angebotenen Leistungen. Ziel soll es sein durch eine differenziertere Preisgestaltung die Leistungen erfolgswirksamer anzubieten.	5.200 €	Die Endreinigungsverträge wurden überarbeitet und in ein neues Tarifmodell gefasst. Die Ergebnisverbesserung zum Jahr 2022 beträgt per 23.10.2023 5.200 €.	Ja

Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2022-005	Erhöhung der Werbeaktivitäten zur Gewinnung von Neukunden im Bereich Zimmervermittlung - Durch das aktive Anwerben von Neukunden soll der Deckungsbeitrag im Bereich Zimmervermittlung erhöht werden.	1.000 €	Die Anwerbung von Neukunden wurde im Jahr 2022 forciert. Die Gewinnung von Neunden konnte im Jahr 2023 weiter entwickelt werden.	Ja
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2022-006	Erhöhung Zweitwohnsitzsteuerhebsatz - Die Gemeinde evaluiert die bisherigen Erträge der Zweitwohnsitzsteuer und beabsichtigt diese an die aktuelle Situation in der Gemeinde anzupassen. Der Hebesatz soll um mindestens 2 Prozentpunkte erhöht werden	7.000 €	Die Zweitwohnsitzsteuerhebesetzung wurde zum 01.01.2022 geändert. Die Anpassung erfolgte um 3 Prozentpunkte. Der Konsolidierungsbeitrag erhöht sich somit auf 7.000 €	Ja
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2022-007	Erhöhung der Realsteuerhebesätze	10.600 €	Die Realsteuerhebesätze wurden zum 01.01.2022 mit der Beschlussfassung zur Haushaltssatzung am 16.12.2021 erhöht.	Ja
		Konsolidierungsbeitrag Gesamt		
		37.300 €		

Durch die Gemeindevertretung wurden ebenfalls Maßnahmen beschlossen deren Auswirkungen und Umsetzung ab dem Jahr 2023 erfolgen soll. Die Nachfolgende Übersicht gibt ebenfalls einen Überblick über den Sachstand der Maßnahmen.

Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-001	Nachkalkulation der Hafengebührensatzung	16.800 €	Die Hafengebührensatzung wurde in eine neue Entgeltordnung gefasst. Diese ist am 01.03.2023 in Kraft getreten. Die Erhöhung hat sich unmittelbar auf die Ertragserlage ausgewirkt.	Ja
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-002	Entwicklung eines Energiekonzeptes für die Gemeinde	1.000 €	Die Erstellung eines Konzeptes steht noch aus. Die Auswirkungen werden sich frühestens im Jahr 2024 zeigen. Ein vorsichtige Schätzung der Aufwandsreduzierung wird mit 1.000 € beziffert.	möglich
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-003	Überarbeitung des Parkraumkonzeptes im Bereich Strandpark; Schaffung von zusätzlichen kostenpflichtigen Parkplätzen	20.000 €	Die Errichtung des Parkplatzes befindet sich in der Planungsphase.	möglich
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-004	Nachkalkulation vermietbare Räume im "Haus des Gastes" + Entwicklung eines neuen Vermarktungskonzeptes und Preismodells	300 €	Die Nachkalkulation steht noch aus. Die Vermarktungskonzepte befinden sich in der Erstellung. Erste Erfolge stellen sich ein.	Ja
		Konsolidierungsbeitrag Gesamt		
		38.100 €		

Mit Genehmigungsverfügung vom 06.04.2022 wurde durch die Untere Rechtsaufsichtsbehörde das Haushaltssicherungskonzept beanstandet.

Folgende Anordnung wurde erlassen:

Gemäß § 82 Absatz 1 KV M-V wird angeordnet, dass die Gemeindevertretung bis zum 31.12.2022 ein fortgeschriebenes Haushaltssicherungskonzept beschließt und dabei insbesondere die Plan-Unterdeckung des Tourismusbetriebes Mönkebude BgA (Produkte 57.50.11 „Tourismusinformation“ und 54.80.11 „Hafen/Strandpark“) im Haushaltsjahr 2023 halbiert.

Ferner wird erwartet, dass die neu aufzunehmenden Konsolidierungsmaßnahmen die Unterdeckung beider Produkte mittelfristig vollständig beseitigen.

Die Mitglieder des Finanzausschusses der Gemeinde Mönkebude haben sich in Ihrer Sitzung am 22.06.2022 in Vorbereitung der Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes beraten.

Folgende Maßnahmen wurden zu den bereits Beschlossenen entwickelt:

Die Beschlussfassung erfolgte am 15.12.2022.

Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-005	Gebührenpflichtiger Parkplatz in der Ortslage - Auf dem großen Parkplatz in der Ortslage soll zukünftig zur Kurtaxe ebenfalls eine Parkgebühr erhoben werden.	5.000 €	Die Gemeinde prüft aktuell die Umsetzung des Konzeptes. Hierzu sind die technischen Voraussetzungen der Automaten zu prüfen. Eine Umsetzung ist für die Saison 2024 angestrebt.	möglich
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-006	Kostenpflichtige und personalisierte Parkplätze im Hafenbereich	300 €	Die Umsetzung ist erfolgt.	Ja
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-007	Nachkalkulation der Servicepauschale	4.000 €	Die Servicepauschale wurde im Rahmen der neuen Tarifgestaltung in die Entgeltordnung für den Hafen eingearbeitet.	Ja

Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-008	Prüfung von bestehenden Miet und Pachtverträgen und Preisanpassung	1.200 €	Die Anpassung erfolgt bei Neuvermeitung der Objekte.	Ja
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-009	Überarbeitung der Kurtaxsatzung - Anpassung des Jahreskurkartenpreises	5.000 €	Eine Überarbeitung der Kurtaxsatzung ist für die Saison 2024 vorgesehen.	möglich
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-010	Erhöhung der Einzahlungen im Bereich Souvenierverkauf	3.000 €	Das Ziel im Bereich Souvenierverkauf konnte erreicht werden. Das Ergebnis beträgt 3.300 € per 24.10.23	Ja
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-011	Überarbeitung der Provisionsverträge Zimmervermittlung	5.000 €	Die Provisionsverträge wurden überarbeitet. Die neuen Preis wurden eingearbeitet. Auf Grund der angespannte Lage im Tourismus sind mittelfristig weitere Anstrengungen zu unternehmen die Zielvorgabe einzuhalten.	möglich
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-012	Anpassung der Gebühren für Dauerliegeplätze nach erfolgter Nachkalkulation	3.000 €	Die Gebühren wurden im Rahmen der neuen Tarifgestaltung in die Entgeltordnung für den Hafen eingearbeitet.	Ja
		Konsolidierungsbeitrag Gesamt		
		26.500 €		

5. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist nicht erforderlich.