

Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes der Gemeinde Mönkebude für das Haushaltsjahr 2023

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Christian Zobel	<i>Datum</i> 01.11.2023
---	----------------------------

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Ö / N
Finanzausschuss der Gemeindevertretung Mönkebude (Vorberatung)	14.11.2023	Ö
Finanzausschuss der Gemeindevertretung Mönkebude (Vorberatung)		Ö
Gemeindevertretung Mönkebude (Entscheidung)	16.11.2023	Ö
Finanzausschuss der Gemeindevertretung Mönkebude (Vorberatung)	11.12.2023	Ö
Gemeindevertretung Mönkebude (Entscheidung)	14.12.2023	Ö

Sachverhalt

Die Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes zur Haushaltssatzung 2022/2023 wurde durch die Gemeindevertretung am 15.12.2021 beschlossen.

Die jährliche Fortschreibung für das Jahr 2022 erfolgte am 15.12.2022.

Nach § 43 (8) KV M-V ist das Haushaltskonsolidierungskonzept jährlich fortzuschreiben.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Mönkebude beschließt die Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes für das Haushaltsjahr 2023.

Anlage/n

2	2. Fortschreibung HSK Mönkebude 22 23 b öffentlich
---	--

Finanzielle Auswirkungen

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

Abstimmungsergebnis			
JA	NEIN	ENTHALTEN	BEFANGEN

Bürgermeister/in

Siegel

stellv. Bürgermeister/in

2. Fortschreibung
des Haushaltskonsolidierungskonzeptes
der Gemeinde Mönkebude
zum Doppelhaushalt 2022/2023



Das Haushaltskonsolidierungskonzept der Gemeinde Mönkebude, zuletzt geändert am 15.12..2022, wird in folgenden Punkten fortgeschrieben:



Inhalt

3. Feststellung der Konsolidierungsbedarfe und Definition von Konsolidierungszielen	1
4. Feststellung von Konsolidierungsmaßnahmen.....	3
4.1. Abrechnung der Maßnahmen vorhergehender Haushaltskonsolidierungskonzepte.....	3
4.3. Abrechnung der Maßnahmen aus der Fortschreibung 2022/2023.....	5
4.4. Fortschreibung der Haushaltkonsolidierungsmaßnahmen.....	11
5. Zusammenfassung des Konsolidierungspotentials und Angabe des Konsolidierungszeitraums.....	12
Anlage 1 Zusammenstellung der Konsolidierungsmaßnahmen 2022/23.....	13
Anlage 2 Fortschreibung der Konsolidierungsmaßnahmen 2023	15
Anlage 3 Zusammenstellung der Veränderungen der Konsolidierungsmaßnahmen	17



3. Feststellung der Konsolidierungsbedarfe und Definition von Konsolidierungszielen

Ergebnishaushalt

Gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO – Doppik ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn das Jahresergebnis unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist.

Gemäß den Planzahlen werden folgende Ergebnisse prognostiziert.

Die unten stehende Übersicht berücksichtigt das vorläufige Ergebnis 2021.

Lfd. Nr.		Jahresergebnis	
		1	2
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge		
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre (Ergebnis in Summe)	-42.189,46	-56,18
1.2.	Ergebnis 2017	-54.517,72	-72,21
1.3.	Ergebnis 2018	0,00	0,00
1.4.	Ergebnis 2019	-38.915,80	-51,48
1.5.	Ergebnis 2020	28.873,30	37,35
1.6.	Ansatz 2021	-106.020,18	-137,15
2.	Ansatz 2022	-325.900,00	-421,60
3.	Ansatz 2023	-322.700,00	-417,46
4.	Summe / Saldo zum Ende des ersten Haushaltsfolgejahres	-861.369,86	-1.114,32
5.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre		
5.1.	Planung 2024	-314.500,00	-406,86
5.2.	Planung 2025	-325.000,00	-420,44
6.	Summe / Saldo zum Ende des	-1.500.869,86	-1.941,62

Finanzaushalt

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 49 besteht.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen per 31.12.2021 beläuft sich auf ./. 94.855,43 EUR und vermindert sich bis zum 31.12.2023 auf ./. 714.553,43 und zum 31.12.2024 auf ./. 1.013.755,43 €.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	- 72.277,32	- 21.628,97	- 94.855,43	- 406.255,43	- 714.555,43	- 1.013.755,43
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	50.648,35	- 73.226,46	- 311.400,00	- 308.300,00	- 299.200,00	- 303.700,00
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	- 21.628,97	- 94.855,43	- 406.255,43	- 714.555,43	- 1.013.755,43	- 1.317.455,43

Konsolidierungsziele

Das Oberziel der Gemeinde Mönkebude ist die Wiederherstellung des Haushaltsausgleiches im Ergebnis- und im Finanzaushalt, um eine stetige Erfüllung der Aufgaben sichern zu können. (§ 43 Abs. 1 KV M-V)

Dabei hat die Sicherung der Zahlungsfähigkeit i.S.d. § 43 Abs. 2 KV M-V (Sicherung des Ausgleichs des Finanzaushaltes) oberste Priorität.

Die Erreichung des Ziels soll in folgenden Stufen erfolgen:

- Reduzierung der jährlichen strukturellen Fehlbeträge sowohl im Finanz-, als auch im Ergebnishaushalt
- Senkung des Liquiditätskredites auf einen genehmigungsfreien Umfang
- Erreichung des Haushaltsausgleichs sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzaushalt

4. Feststellung von Konsolidierungsmaßnahmen

4.1. Abrechnung der Maßnahmen vorhergehender Haushaltskonsolidierungskonzepte

Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

Maßnahmen 2015

Ifd. Nr.	Maßnahme	Umsetzung
4.2.1.	Erhöhung Hebesatz der Grundsteuer A von 240 auf 290 %	ja
4.2.2.	Erhöhung Hebesatz der Grundsteuer B von 365 auf 380 %	ja
4.2.3.	Erhöhung Hebesatz der Gewerbesteuer von 300 auf 330 %	ja
4.2.4.	Erstellung von Kurtaxebescheiden	ja
4.2.5.	Erhebung einer Gebühr von Wohnmobilanhänger (3 EUR)	Gebührenordnung vom 11.06.2015
4.2.6.	Erhebung einer Gebühr für Hunde auf Booten (2 EUR)	Gebührenordnung vom 11.06.2015
4.2.7.	Anpassung der Gebühren nach Größe der Wohnmobile	Gebührenordnung vom 11.06.2015
4.2.8.	Erhöhung der Händlerstandgebühren	Gebührenordnung vom 11.06.2015
4.2.9.	Erhöhung der Erträge aus Bungalowvermietung	Gebührenordnung vom 11.06.2015

Maßnahmen 2016

Ifd. Nr.	Maßnahme	Umsetzung
4.2.10.	Erhöhung Hebesatz der Grundsteuer A von 290 auf 300 %	ja
4.2.11.	Erhöhung Hebesatz der Grundsteuer B von 365 auf 380 %	ja
4.2.12.	Erhöhung Hebesatz der Gewerbesteuer von 330 auf 340 %	ja
4.2.13.	Anpassung der Gebührensatzung zur Deckung der Beiträge und Umlagen des Wasser- und Bodenverbandes	ja

Maßnahmen 2017

Ifd. Nr.	Maßnahme	Umsetzung
4.2.14.	Erhebung Kurtaxe - Änderung der Gebührenordnung 01.04.-31.10.	ja
4.2.15.	Prüfung und Neugestaltung der Hafengebührensatzung	ja
4.2.16.	Konzepterstellung Erhebung Reservierungsgebühren	

Maßnahmen 2018

Ifd. Nr.	Maßnahme	Erläuterung
4.2.17.	Anpassung der Grundsteuer A auf 310 %	ja
4.2.18.	Anpassung der Grundsteuer B auf 400 %	ja
4.2.19.	Anpassung der Gewerbesteuer auf 350 %	ja
4.2.20.	Überarbeitung der Zweitwohnungssteuersatzung	ja
4.2.21.	Überarbeitung der Hafengebührensatzung, Erhöhung der Liegegebühren	ja
4.2.22.	Überarbeitung der Friedhofsgebührensatzung	ja

Maßnahmen zur Aufwandsminimierung

Maßnahmen 2015

Ifd. Nr.	Maßnahme	Umsetzung
4.3.1.	Reduzierung des Schullastenausgleiches für die Grundschule Leopoldshagen - Die Gemeindevertretung Mönkebude beabsichtigt Gespräche mit der Gemeinde Leopoldshagen aufzunehmen, um einen Lösungsvorschlag zu erarbeiten.	Der Schullastenausgleich pro Schüler hat sich wie folgt entwickelt: 2012 1973,80 €, 2013 1.434,02 €, 2014 1.937,77 € und 2015 1.387,95 €
4.3.2.	Reduzierung der Kosten für den Fahrdienst - Die Gemeindevertretung Mönkebude beabsichtigt Gespräche mit den beiden Vertragsparteien (Gemeinden Leopoldshagen und Grambin) zu führen um Lösungsvorschläge für eine Kostenreduzierung zu erarbeiten.	ja, eingestellt ab 2017 Aufwandsverringerung 4.800 €

Maßnahmen 2016

Ifd. Nr.	Maßnahme	Erläuterung
4.3.3.	Reduzierung des Zuschusses an den Fremdenverkehrsverein, ggf. Vergabe von Leistungen an Fremdfirmen (Rasenmäharbeiten, Winterdienst)	Der Zuschuss an den Tourismusverein konnte nicht reduziert werden. Unter anderem erfolgte eine Erhöhung des Stundenlohnes zur Qualitätssicherung.

Erläuterung der Maßnahmen vor 2015

Ifd. Nr.	Maßnahme	Umsetzung
4.4.1	Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED	ja
4.4.2	Erhöhung der Liegegebühren für die Vereine und Schaffung neuer Liegeplätze für Tageslieger Sportboote	ja
4.4.3	Mieteinnahmen Haus des Gastes nach Sanierung	ja
4.4.4	Schaffung neuer Liegeplätze für Tageslieger Sportboote	ja

4.3. Abrechnung der Maßnahmen aus der Fortschreibung 2022/2023

Fortschreibung Maßnahmen aus 2020/2021:

2020-001 Verkauf von Grundstücken

Die Veräußerung der Grundstücke konnte bis dato nicht realisiert werden. Es bedarf hierzu noch der Erschließung des B-Gebietes. Die Erschließung soll in den Jahren 2022 und 2023 realisiert werden. Die Ausschreibung der weiteren Bauabschnitte befindet sich in Vorbereitung. Die Einzahlungen als auch die für die Erschließung fälligen Kosten wurden bei der Aufstellung des Haushaltsplanes berücksichtigt. Aufgrund der aktuellen Entwicklung am Markt (Preis- und Zinsentwicklung) konnte auch für die Gemeinde Mönkebude festgestellt werden, dass die Grundstücke nicht mehr in dem Umfang nachgefragt werden, wie noch bei der Planung angenommen. Die Gemeinde ist derzeitig bemüht die Grundstücke am Markt anzubieten.

Die Anzahl der potentiellen Interessenten ist für die vorgehaltene Anzahl der Baugrundstücke nicht zufriedenstellend.

Die Gemeinde geht aktuell davon aus, dass im Jahr 2024 und 2025 jeweils ein Grundstück veräußert werden kann.

Die Einzahlungen wurden wie folgt berücksichtigt:

2024	130.000 EUR
2025	130.000 EUR

Sachstandsbericht der bisherigen Maßnahmen 2022 /2023

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 €		

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 €		

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 Neuvermietung der Objekte.	Ja
Maßnahme-Nr.	Bezeichnung - Kurzbeschreibung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr	Sachstand	Zielerreichung
2023-009	Überarbeitung der Kurtaxsatzung - Anpassung des Jahreskurtaxenkartenpreises	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 €		

Die beschlossenen Maßnahmen wurden auf Zielerreichung überprüft und bewertet. Die bereits beschlossenen Maßnahmen tragen nach wie vor zur Erreichung der bezifferten Konsolidierungsbeiträge bei. Hierbei hat die Gemeinde weitere Anstrengungen zu unternehmen die bereits beschlossenen Maßnahmen weiter auszuschöpfen. Die Gemeinde ist bestrebt im Rahmen einer stetigen Aufgabenkritik weitere Konsolidierungspotentiale zu definieren.

4.4. Fortschreibung der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen

Die beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen wurden im Sachstandsbericht bereits analysiert. Die Auswirkungen auf die Konsolidierung werden in der Anlage 3 dargestellt.

4.4.1 Weitere Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen ab 2024

Erforderliche Hebesätze im Haushaltsjahr 2024 gemäß Orientierungsdatenerlass für das Haushaltsjahr 2024

Gemäß Haushaltsplanung ist absehbar, dass die Gemeinde Mönkebude zukünftig Zuweisungen nach § 27 (2) FAG erhalten kann, da in den drei vorangegangenen Haushaltsjahren jeweils ein jahresbezogener negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ausgewiesen wurde, und insgesamt zum Ende eines jeden Haushaltsjahrs insgesamt ein negativer Saldo in der Finanzrechnung bestand.

Um zukünftig die Zuweisungen nach § 27 FAG M-V in 2025 erhalten zu können, haben kreisangehörige Gemeinden die Hebesätze für Realsteuern für das Haushaltsjahr 2024 so festzusetzen, dass sie mindestens 20 Hebesatzpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse des Haushaltsjahrs 2022 liegen.

Die Hebesätze der Gemeinde Mönkebude für das Haushaltsjahr 2024 sollen wie folgt festgesetzt werden:

	Hebesatz Gemeinde	erforderlicher Hebesatz für Gemeinden unter 1000 Einwohner
Grundsteuer A	360	355
Grundsteuer B	420	412
Gewerbesteuer	370	368

5. Zusammenfassung des Konsolidierungspotentials und Angabe des Konsolidierungszeitraums

Das Haushaltkonsolidierungskonzept muss mit einer Zusammenfassung des Konsolidierungspotentials schließen, auf dessen Zeitpunkt des Wiedererreichens des Haushaltsausgleichs im Finanz- und Ergebnishaushalt in einem überschaubaren Zeitrahmen (ca. 10-15 Jahren).

Die Gemeinde ist weiter bestrebt Konsolidierungsmaßnahmen zu entwickeln die langfristig zum Haushaltsausgleich beitragen.

Unter der Berücksichtigung einer Erhöhung der Zuweisungen und der Betreibung einer strikten Haushaltkonsolidierung kann der jahresbezogenen Haushaltsausgleich innerhalb der nächsten 10 Jahre erreicht werden.

Die Fortschreibung des Haushaltkonsolidierungskonzeptes für das Jahr 2023 wurde am xx.xx.2023 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Anlagen:

Anlage 1 Zusammenstellung der Konsolidierungsmaßnahmen 2022/23

Darstellung der Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung im Kernhaushalt ab 2022 incl. Vorjahre

Maßnahmen laufender Bereich			Vorjahre	2022		2023		2024		2025	
				E-HH		F-HH		E-HH		F-HH	
				E/A							
2022-001	54.80.11.00	Mietpreiserhöhung gemeindeeigene Bungalows		3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €
2022-002	54.80.11.00	Kostenpflichtiger Parkplatz für Mieter Bungalow		1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
2022-003	54.80.11.00	Erhöhung Stellplatzpreis Wohnmobil		8.700 €	8.700 €	8.700 €	8.700 €	8.700 €	8.700 €	8.700 €	8.700 €
2022-004	57.50.11.00	Überarbeitung und Nachkalkulation der Endreinigungsverträge Gewinnung von Neukunden durch Erhöhung der Werbeaktivitäten		3.000 €	3.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
2022-005	57.50.11.00	Erhöhung der Werbeaktivitäten zur Gewinnung von Neukunden im Bereich Zimmervermittlung		1.000 €	1.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
2022-006	61.10.10.00	Erhöhung Zweitwohnsitzsteuerhebesatz		7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €
2022-007	61.10.10.00	Erhöhung Realsteuerhebesätze		10.600 €	10.600 €	10.600 €	10.600 €	10.600 €	10.600 €	10.600 €	10.600 €
2023-001	54.80.11.00	Nachkalkulation Hafengebührenrensatzung - Preisanpassung für Tageslieger		-	-	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
2023-002	diverse Produkte	Entwicklung eines Energiekonzeptes für die Gemeinde		-	-	-	-	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
2023-003	57.50.11.00	Überarbeitung des Parkraumkonzeptes im Bereich Strandpark / Schaffung von zusätzlichen kostenpflichtigen Parkplätzen		-	-	20.000 €	20.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
2023-004	57.50.11.00	Nachkalkulation vermietbare Räume im "Haus des Gastes" Entwicklung eines neuen Vermarktungskonzeptes und Preismodells		-	-	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
2023-005	57.50.11.00	Gebührenpflichtiger Parkplatz in der Ortslage		-	-	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €

2023-006	54.80.11.00	Kostenpflichtige und personalisierte Parkplätze im Hafenbereich		-	-	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €
2023-007	54.80.11.00	Nachkalkulation der Servicepauschale		-	-	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
2023-008	54.80.11.00 +diverse Produkte	Prüfung von bestehenden Miet und Pachtverträgen und Preisanpassung		-	-	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €
2023-009	57.50.11.00	Überarbeitung der Kurtaxsatzung - Anpassung des Jahreskurkartenpreises		-	-	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
2023-010	57.50.11.00	Erhöhung der Einzahlungen im Bereich Souvenirverkauf				3.000 €	3.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
2023-011	57.50.11.00	Überarbeitung der Provisionsverträge Zimmervermittlung		-	-	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
2023-012	54.80.11.00	Anpassung Gebühren Dauerliegeplätze		-	-	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
2024-001	61.10.10.00	Erhöhung der Realsteuerhebesätze ab 2024		-	-	-	-	0 €	0 €	0 €	0 €
Maßnahmen gesamt laufender Bereich			35.100 €	35.100 €	86.900 €	86.900 €	93.900 €	93.900 €	93.900 €	93.900 €	93.900 €
kumulierte Konsolidierungsbeiträge im Ergebnishaushalt		565.200,00 €	600.300 €		687.200 €		781.100 €		875.000 €		
kumulierte Konsolidierungsbeiträge im Finanzaushalt		585.000,00 €		620.100 €		707.000 €		800.900 €		894.800 €	
Haushalt mit Konsolidierung ab 2022		-290.800 €	-276.300 €	-235.800 €	-221.400 €	-220.600 €	-205.300 €	-231.100 €	-209.800 €		
Haushalt ohne Konsolidierung ab 2022			-325.900 €	-311.400 €	-322.700 €	-308.300 €	-314.500 €	-299.200 €	-325.000 €	-303.700 €	
Ergebnisvortrag mit Konsolidierung incl. Vorjahre		- 212.770 €	- 503.570 €		- 739.370 €		- 959.970 €		- 1.191.070 €		
Ergebnisvortrag ohne Konsolidierung incl. Vorjahre		- 777.970 €	- 1.103.870 €		- 1.426.570 €		- 1.741.070 €		- 2.066.070 €		
Saldo Finanzaushalt laufender Bereich mit Konsolidierung Vorjahre		- 94.855 €		-371.155 €		-592.555 €		-797.855 €		-1.007.655 €	
Saldo Finanzaushalt laufender Bereich ohne Konsolidierung Vorjahre		- 679.855 €		- 991.255 €		-1.299.555 €		- 1.598.755 €		- 1.902.455 €	
Maßnahmen investiver Bereich			Vorjahre	2022	2023	2024	2025				
Nr.	Produkt	Maßnahme		E-HH	F-HH	E-HH	F-HH	E-HH	F-HH	E-HH	F-HH
				E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A
2020-001	11402000	Verkauf von Grundstücken							1.250.000		
Maßnahmen investiver Bereich				-					1.250.000		

Anlage 2 Fortschreibung der Konsolidierungsmaßnahmen 2023

Fortschreibung der Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung im Kernhaushalt ab 2022 incl. Vorjahre

Maßnahmen laufender Bereich			Vorjahre	2022		2023		2024		2025	
				E-HH	F-HH	E-HH	F-HH	E-HH	F-HH	E-HH	F-HH
Nr.	Produkt	Maßnahme		E/A							
2022-001	54.80.11.00	Mietpreiserhöhung gemeindeeigene Bungalows		3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €
2022-002	54.80.11.00	Kostenpflichtiger Parkplatz für Mieter Bungalow		1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
2022-003	54.80.11.00	Erhöhung Stellplatzpreis Wohnmobil		8.700 €	8.700 €	21.500 €	21.500 €	21.500 €	21.500 €	21.500 €	21.500 €
2022-004	57.50.11.00	Überarbeitung und Nachkalkulation der Endreinigungsverträge Gewinnung von Neukunden durch Erhöhung der Werbeaktivitäten		3.000 €	3.000 €	5.200 €	5.200 €	5.200 €	5.200 €	5.200 €	5.200 €
2022-005	57.50.11.00	Erhöhung der Werbeaktivitäten zur Gewinnung von Neukunden im Bereich Zimmervermittlung		1.000 €	1.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
2022-006	61.10.10.00	Erhöhung Zweitwohnsitzsteuerhebesatz		7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €
2022-007	61.10.10.00	Erhöhung Realsteuerhebesätze		10.600 €	10.600 €	10.600 €	10.600 €	10.600 €	10.600 €	10.600 €	10.600 €
2023-001	54.80.11.00	Nachkalkulation Hafengebührensatzung - Preisanpassung für Tageslieger		-	-	9.800 €	9.800 €	9.800 €	9.800 €	9.800 €	9.800 €
2023-002	diverse Produkte	Entwicklung eines Energiekonzeptes für die Gemeinde		-	-	-	-	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
2023-003	57.50.11.00	Überarbeitung des Parkraumkonzeptes im Bereich Strandpark / Schaffung von zusätzlichen kostenpflichtigen Parkplätzen		-	-	0 €	0 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
2023-004	57.50.11.00	Nachkalkulation vermietbare Räume im "Haus des Gastes" Entwicklung eines neuen Vermarktungskonzeptes und Preismodells		-	-	300 €	300 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
2023-005	57.50.11.00	Gebührenpflichtiger Parkplatz in der Ortslage		-	-	0 €	0 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €

2023-006	54.80.11.00	Kostenpflichtige und personalisierte Parkplätze im Hafenbereich		-	-	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €
2023-007	54.80.11.00	Nachkalkulation der Servicepauschale		-	-	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
2023-008	54.80.11.00 + diverse Produkte	Prüfung von bestehenden Miet und Pachtverträgen und Preisanpassung		-	-	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €
2023-009	57.50.11.00	Überarbeitung der Kurtaxsatzung - Anpassung des Jahreskurkartenpreises		-	-	0 €	0 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
2023-010	57.50.11.00	Erhöhung der Einzahlungen im Bereich Souvenirverkauf				3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
2023-011	57.50.11.00	Überarbeitung der Provisionsverträge Zimmervermittlung		-	-	2.000 €	2.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
2023-012	54.80.11.00	Anpassung Gebühren Dauerliegeplätze		-	-	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
2024-001	61.10.10.00	Erhöhung der Realsteuerhebesätze ab 2024		-	-	-	-	5.200 €	5.200 €	5.200 €	5.200 €
Maßnahmen gesamt laufender Bereich			35.100 €	35.100 €	74.700 €	74.700 €	119.600 €	119.600 €	119.600 €	119.600 €	119.600 €
kumulierte Konsolidierungsbeiträge im Ergebnishaushalt		565.200,00 €	600.300 €		675.000 €		794.600 €		914.200 €		
kumulierte Konsolidierungsbeiträge im Finanzhaushalt		585.000,00 €		620.100 €		694.800 €		814.400 €		934.000 €	
Haushalt mit Konsolidierung ab 2022			-290.800 €	-276.300 €	-248.000 €	-233.600 €	-194.900 €	-179.600 €	-205.400 €	-184.100 €	
Haushalt ohne Konsolidierung ab 2022			-325.900 €	-311.400 €	-322.700 €	-308.300 €	-314.500 €	-299.200 €	-325.000 €	-303.700 €	
Ergebnisvortrag mit Konsolidierung incl. Vorjahre			- 212.770 €	- 503.570 €	- 751.570 €	- 946.470 €		- 1.151.870 €			
Ergebnisvortrag ohne Konsolidierung incl. Vorjahre			- 777.970 €	- 1.103.870 €	- 1.426.570 €	- 1.741.070 €		- 2.066.070 €			
Saldo Finanzhaushalt laufender Bereich mit Konsolidierung Vorjahre			- 94.855 €		-371.155 €	-604.755 €		-784.355 €		-968.455 €	
Saldo Finanzhaushalt laufender Bereich ohne Konsolidierung Vorjahre			- 679.855 €		- 991.255 €	- 1.299.555 €		- 1.598.755 €		- 1.902.455 €	
Maßnahmen investiver Bereich											
Nr.	Produkt	Maßnahme			Vorjahre	2022	2023	2024	2025		
					E-HH E/A	F-HH E/A	E-HH E/A	E-HH E/A	E-HH E/A		
2020-001	11402000	Verkauf von Grundstücken							130.000		130000
Maßnahmen investiver Bereich					-				130.000		130.000

Anlage 3 Zusammenstellung der Veränderungen der Konsolidierungsmaßnahmen

Darstellung der Konsolidierungsbeiträge zur Fortschreibung 2023

Maßnahmen laufender Bereich			Vorjahre	2022		2023		2024		2025	
				E-HH	F-HH	E-HH	F-HH	E-HH	F-HH	E-HH	F-HH
Nr.	Produkt	Maßnahme		E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A
2022-001	54.80.11.00	Mietpreiserhöhung gemeindeeigene Bungalows		3.300 €	3.300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2022-002	54.80.11.00	Kostenpflichtiger Parkplatz für Mieter Bungalow		1.500 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2022-003	54.80.11.00	Erhöhung Stellplatzpreis Wohnmobil		8.700 €	8.700 €	12.800 €	12.800 €	12.800 €	12.800 €	12.800 €	12.800 €
2022-004	57.50.11.00	Überarbeitung und Nachkalkulation der Endreinigungsverträge Gewinnung von Neukunden durch Erhöhung der Werbeaktivitäten		3.000 €	3.000 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €
2022-005	57.50.11.00	Erhöhung der Werbeaktivitäten zur Gewinnung von Neukunden im Bereich Zimmervermittlung		1.000 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2022-006	61.10.10.00	Erhöhung Zweitwohnsitzsteuerhebesatz		7.000 €	7.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2022-007	61.10.10.00	Erhöhung Realsteuerhebesätze		10.600 €	10.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2023-001	54.80.11.00	Nachkalkulation Hafengebührensatzung - Preisangepasung für Tageslieger		-	-	7.800 €	7.800 €	7.800 €	7.800 €	7.800 €	7.800 €
2023-002	diverse Produkte	Entwicklung eines Energiekonzeptes für die Gemeinde		-	-	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2023-003	57.50.11.00	Überarbeitung des Parkraumkonzeptes im Bereich Strandpark / Schaffung von zusätzlichen kostenpflichtigen Parkplätzen		-	-	-20.000 €	-20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2023-004	57.50.11.00	Nachkalkulation vermietbare Räume im "Haus des Gastes" Entwicklung eines neuen Vermarktungskonzeptes und Preismodells		-	-	-700 €	-700 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2023-005	57.50.11.00	Gebührenpflichtiger Parkplatz in der Ortslage		-	-	-5.000 €	-5.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €

2023-006	54.80.11.00	Kostenpflichtige und personalisierte Parkplätze im Hafenbereich		-	-	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2023-007	54.80.11.00	Nachkalkulation der Servicepauschale		-	-	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2023-008	54.80.11.00 + diverse Produkte	Prüfung von bestehenden Miet und Pachtverträgen und Preisanpassung		-	-	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €
2023-009	57.50.11.00	Überarbeitung der Kurtaxsatzung - Anpassung des Jahreskurkartenpreises		-	-	-5.000 €	-5.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2023-010	57.50.11.00	Erhöhung der Einzahlungen im Bereich Souvenirverkauf				0 €	0 €	-1.000 €	-1.000 €	-1.000 €	-1.000 €
2023-011	57.50.11.00	Überarbeitung der Provisionsverträge Zimmervermittlung		-	-	-3.000 €	-3.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2023-012	54.80.11.00	Anpassung Gebühren Dauerliegeplätze		-	-	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2024-001	61.10.10.00	Erhöhung der Realsteuerhebesätze ab 2024		-	-	-	-	5.200 €	5.200 €	5.200 €	5.200 €
Veränderung Maßnahmen gesamt laufender Bereich			35.100 €	35.100 €	-12.200 €	-12.200 €	25.700 €	25.700 €	25.700 €	25.700 €	25.700 €
kumulierte Konsolidierungsbeiträge im Ergebnishaushalt		565.200,00 €	600.300 €		675.000 €		794.600 €		914.200 €		
kumulierte Konsolidierungsbeiträge im Finanzhaushalt		585.000,00 €		620.100 €		694.800 €		814.400 €		934.000 €	
Haushalt mit Konsolidierung ab 2022			-290.800 €	-276.300 €	-248.000 €	-233.600 €	-194.900 €	-179.600 €	-205.400 €	-184.100 €	
Haushalt ohne Konsolidierung ab 2022			-325.900 €	-311.400 €	-322.700 €	-308.300 €	-314.500 €	-299.200 €	-325.000 €	-303.700 €	
Ergebnisvortrag mit Konsolidierung incl. Vorjahre		- 212.770 €	- 503.570 €		- 751.570 €		- 946.470 €		- 1.151.870 €		
Ergebnisvortrag ohne Konsolidierung incl. Vorjahre		- 777.970 €	- 1.103.870 €		- 1.426.570 €		- 1.741.070 €		- 2.066.070 €		
Saldo Finanzhaushalt laufender Bereich mit Konsolidierung Vorjahre		- 94.855 €		- 371.155 €		- 604.755 €		- 784.355 €		- 968.455 €	
Saldo Finanzhaushalt laufender Bereich ohne Konsolidierung Vorjahre		- 679.855 €		- 991.255 €		- 1.299.555 €		- 1.598.755 €		- 1.902.455 €	
Maßnahmen investiver Bereich			Vorjahre		2022		2023		2024		2025
Nr.	Produkt	Maßnahme			E-HH	F-HH	E-HH	F-HH	E-HH	F-HH	E-HH
					E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A
2020-001	11402000	Verkauf von Grundstücken							- 1.120.000		130.000
Maßnahmen investiver Bereich					-				- 1.120.000		130.000 €