

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen	<i>Datum</i> 02.09.2024
<i>Bearbeitung:</i> Lisa Thiele	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
	Gemeindevertretung Mönkebude	Vorberatung

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO M-V ist die Gemeindevertretung bis zum 30. Juni des Haushaltsjahres über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Finanzielle Auswirkungen

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

Anlage/n

3	Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges - Mönkebude öffentlich
---	---

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

Gemeinde Mönkebude

(Stand 27.08.2024)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern	5
1.4.	Investitionen	5
2.	Ergebnisrechnung	5
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	7
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	7
2.3	Ergebnisrechnung Tourismusbetrieb Mönkebude BgA	15
3.	Finanzrechnung	16
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	17
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	18
5.	Handlungsempfehlung.....	22

Kontakt

Stadt Eggesin
Amt „Am Stettiner Haff“
Lisa Thiele
Fachbereich Finanzen
Stettiner Straße 1
17367 Eggesin

Telefon: 039779 / 26421
l.thiele@eggesin.de

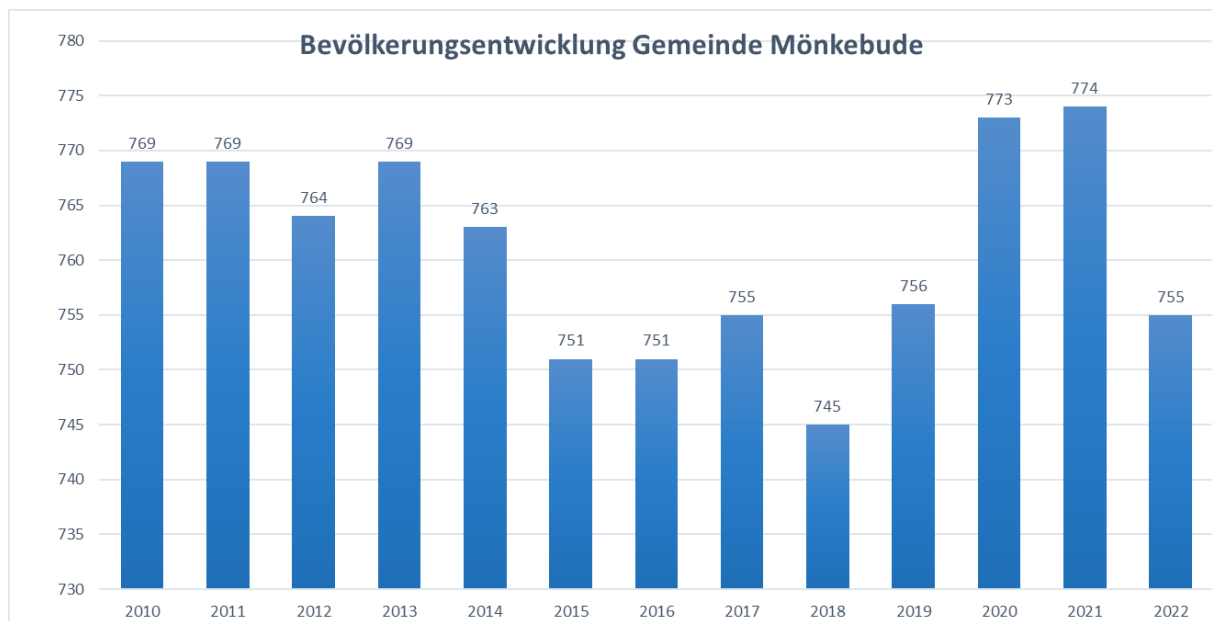
1. Allgemeines

Der Haushaltsplan 2024/2025 wurde durch die Gemeindevertretung am 14.12.2023 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 08.04.2024 mit der Auflage, dass bis November 2024 ein Nachtragshaushalt 2024 beschlossen wird; die Bekanntmachung am 15.04.2024.

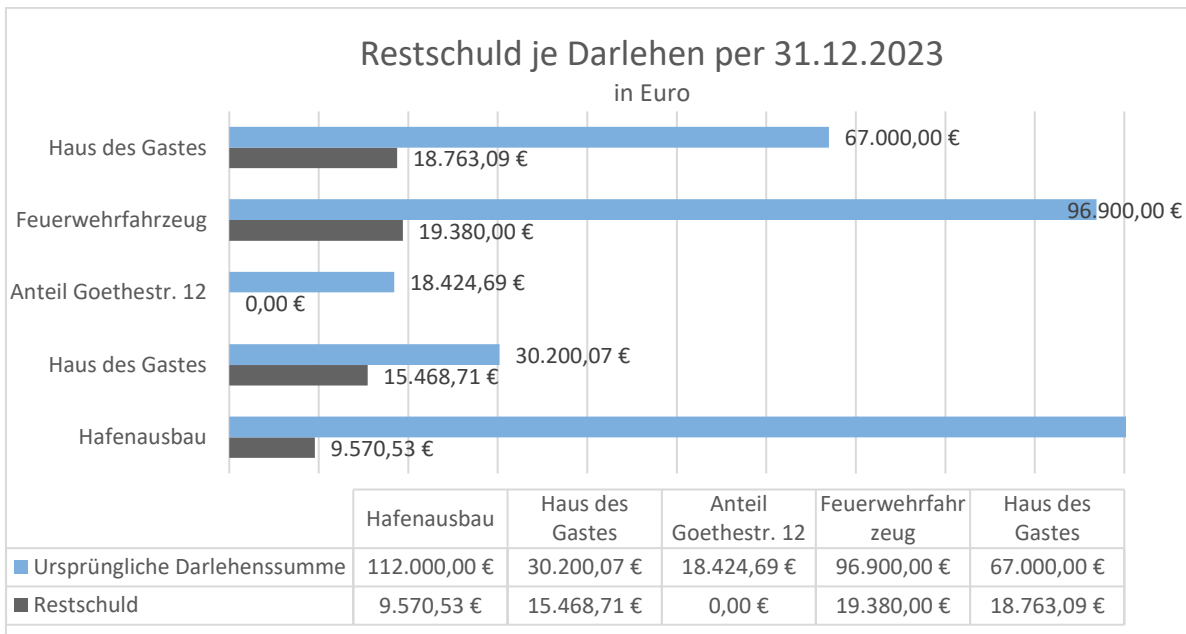
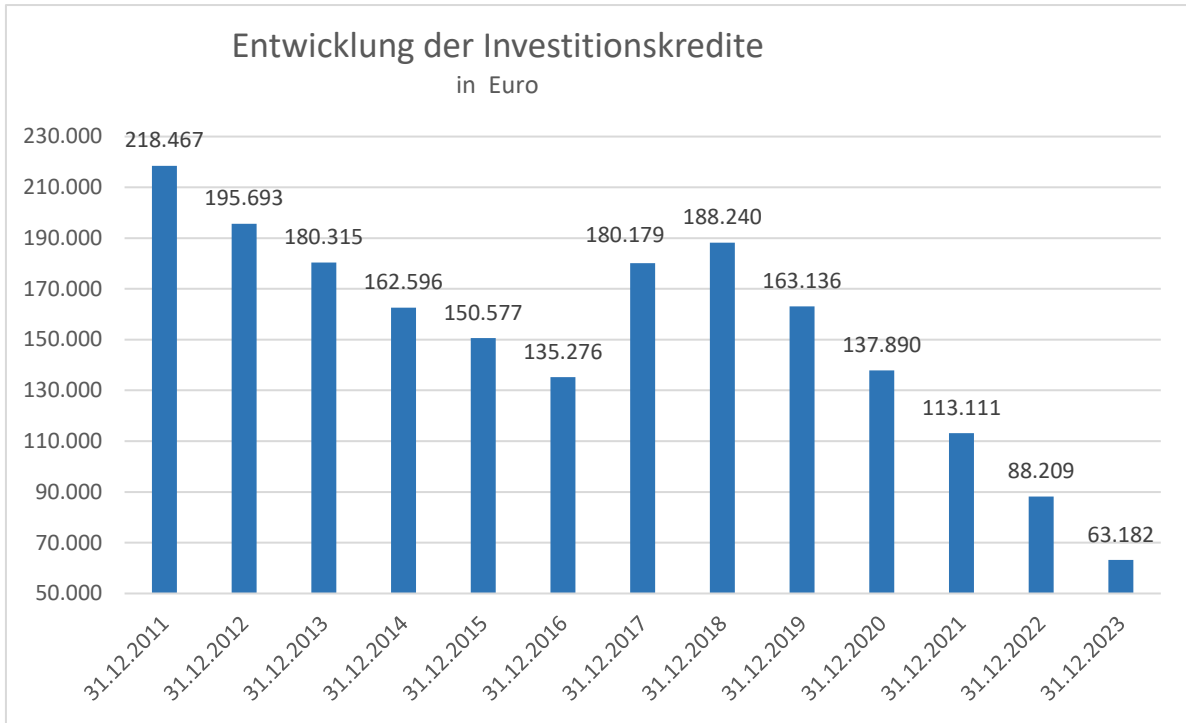
Der Haushaltsplan für das Jahr 2024 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 493.300 € aus. Per 27.08.2024 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 284.556,63 € ausgewiesen.

Per 27.08.2024 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 1.178.404,46 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 1.839.000 €.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	360 v.H.
Grundsteuer B	420 v.H.
Gewerbsteuer	370 v.H.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlungen/ Auszahlungen	Ansatz 2024	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
20 2020-002 Erschließung B-Plan "Am Sportplatz"	A	-269.000,00 €	-196.352,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20 2022-002 Erwerb Mannschaftstransportwagen Jugendfeuerwehr	A	-72.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20 2022-003 Errichtung Gebührenpflichtiger Parkplatz	A	-89.900,00 €	-56.505,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20-2024-001 Ausbau Dachgeschoss Fischereigebäude	A	-80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20 9999-001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	A	-12.000,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	-12.000,00 €	-12.000,00 €
20-2024-002 Neugestaltung Hafen und Strandbereich	A	-40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20-2024-003 Ersatzbeschaffung Strandkörbe	A	-15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20-2024-004 Errichtung Sportmeile im Strandpark	A	-15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20-2025-001 Erwerb Kommunaltraktor	A	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20-2025-002 Akustikdecken Bürgersaal	A	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Kauf von Grundstücken	A	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verkauf von Grundstücken	E	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00
Infrastrukturpauschale	E	39.800,00	26.537,84	39.800,00	39.800,00	39.800,00
§ 8 KAG	E	9.000,00	8.825,42	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Einzahlungen		178.800,00	35.363,26	178.800,00	48.800,00	48.800,00
Auszahlungen		-598.700,00	-252.857,83	-37.000,00	-12.000,00	-12.000,00
Gesamt		-419.900,00 €	-217.494,57 €	141.800,00 €	36.800,00 €	36.800,00 €

Die Summe der investiven Mittel zum 31.12.2024 beträgt ./ 312.780,91 €.

Von folgenden Ermächtigungsübertragungen wurde Gebrauch gemacht.

Mannschaftstransportwagen	47.800 €
B-Plan am Sportplatz	269.000 €
Parkplatz	24.900 €

Diese sind bereits in der oben erstellten Übersicht enthalten.

Für das Jahr 2024 wurde der Gemeinde Investitionskredit in Höhe von 808.800 € und ein Kassenkredit in Höhe von 1.839.000 € genehmigt.

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024	Ergebnis 2023	Ergebnis-Veränderung zu 2023	2024 / 2023
+ Steuern und ähnliche Abgaben	551.100,00	551.100,00	276.036,61	-275.063,39	↓	562.363,11	-286.326,50	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	482.600,00	482.600,00	396.391,82	-86.208,18	↓	536.529,69	-140.137,87	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.800,00	109.800,00	93.472,14	-16.327,86	↓	103.147,60	-9.675,46	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	330.300,00	330.300,00	215.907,54	-114.392,46	↓	298.436,81	-82.529,27	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.500,00	37.500,00	33.467,75	-4.032,25	↓	44.657,57	-11.189,82	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.900,00	3.900,00	135,00	-3.765,00	↓	4.049,07	-3.914,07	↓
+ Sonstige Erträge	28.900,00	28.900,00	28.053,33	-846,67	↓	71.343,20	-43.289,87	↓
Summe der Erträge	1.544.100,00	1.544.100,00	1.043.464,19	-500.635,81	↓	1.620.527,05	-577.062,86	↓
- Personalaufwendungen	-518.600,00	-518.600,00	-277.484,18	241.115,82	↑	-420.641,33	143.157,15	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-246.700,00	-246.700,00	-116.463,43	130.236,57	↑	-165.866,31	49.402,88	↑
- Abschreibungen	-172.100,00	-172.100,00	-85.910,32	86.189,68	↑	-172.033,24	86.122,92	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-825.400,00	-825.400,00	-785.669,49	39.730,51	↑	-819.034,35	33.364,86	↑
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-121.000,00	-121.000,00	0,00	121.000,00	↑	-109.361,68	109.361,68	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-26.800,00	-26.800,00	-877,74	25.922,26	↑	-1.108,96	231,22	↑
- Sonstige Aufwendungen	-126.800,00	-126.800,00	-61.615,66	65.184,34	↑	-75.176,03	13.560,37	↑
Summe der Aufwendungen	-2.037.400,00	-2.037.400,00	-1.328.020,82	709.379,18	↑	-1.763.221,90	435.201,08	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-493.300,00	-493.300,00	-284.556,63	208.743,37	↑	-142.694,85	-141.861,78	↓
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-493.300,00	-493.300,00	-284.556,63	208.743,37	↑	-142.694,85	-141.861,78	↓

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
40110000	Grundsteuer A	5.000,00	5.000,00	5.167,58	167,58	↑
40120000	Grundsteuer B	85.000,00	85.000,00	87.735,99	2.735,99	↑
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	123.000,00	123.000,00	72.521,76	-50.478,24	↓
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	285.700,00	285.700,00	72.402,73	-213.297,27	↓
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	20.400,00	20.400,00	4.925,38	-15.474,62	↓
40320000	Hundesteuer	2.000,00	2.000,00	2.014,17	14,17	↑
40340000	Zweitwohnungssteuer	30.000,00	30.000,00	31.269,00	1.269,00	↑
	Summe	551.100,00	551.100,00	276.036,61	-275.063,39	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 27.08.2024 bei 276.036,61 €. Die Erträge aus der Gewerbesteuer werden i.H.v. 50.478,24 € erwartet. Der Hebesatz der Gewerbesteuer wurde zum 01.01.2024 von 360 % auf 370 % erhöht. Der Hebesatz der Grundsteuer B wurde ebenfalls zum 01.01.2024 auf 420 % erhöht. Daher liegt sie bereits 2.735,99 € über dem Planansatz von 85.000 €. Ebenso wurde der Hebesatz der Grundsteuer A (350 % auf 360 %) erhöht.

Es werden weiterhin Erträge aus der Einkommensteuer erwartet, da der bisher gebuchte Betrag bei 72.402,73 € liegt. Zu erwarten sind laut Planansatz 285.700 €. Die Abrechnung erfolgt quartalsweise.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und Transfererträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
41111000	Schlüsselzuweisung	370.100,00	370.100,00	339.309,19	-30.790,81	↓
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen 12.60.10.00	3.100,00	3.100,00	1.531,40	-1.568,60	↓
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen 54.80.11.00	50.600,00	50.600,00	26.167,68	-24.432,32	↓
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen 57.50.11.00	20.100,00	20.100,00	10.043,98	-10.056,02	↓
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen 11.40.20.00	4.000,00	4.000,00	1.991,05	-2.008,95	↓
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen 54.10.10.00	34.700,00	34.700,00	17.348,52	-17.351,48	↓
	Summe	482.600,00	482.600,00	396.391,82	-86.208,18	

Die Gemeinde generiert zum 27.08.2024 Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen i.H.v. 396.391,82 €. Hierunter entfallen 339.309,19 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 57.082,63 €. Diese werden monatlich gebucht.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen -> Friedhofsgebühren /Nutzung Trauerhalle	1.300,00	1.300,00	950,00	-350,00	↓
43229000	Entgelte für Sonstiges -> Wasser- und Bodenverband	65.000,00	65.000,00	69.072,62	4.072,62	↑
43620000	Kurabgabe	40.000,00	40.000,00	21.797,48	-18.202,52	↓
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.500,00	3.500,00	1.652,04	-1.847,96	↓
	Summe	109.800,00	109.800,00	93.472,14	-16.327,86	

Der Planansatz liegt im Haushaltsjahr 2024 bei 109.800 €. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 93.472,14 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 4.072,62 € über dem geplanten Wert. Hinzu kommen die Erträge aus der Kurabgabe in Höhe von 15.669,50 €.

Die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte liegen allerdings noch mit 1.847,96 € unter dem Plan.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
44110000	Mieten und Pachten					
	Haus des Gastes 19 % Ust	3.400,00	3.400,00	1.336,87	-2.063,13	↓
	Bungalowvermietung 7 % Ust	28.000,00	28.000,00	23.410,12	-4.589,88	↓
	Standgebühren Händler 19 % Ust	2.500,00	2.500,00	656,09	-1.843,91	↓
	Standgebühren Jollen, Kleinboote, Katamarane 19 % USt	100,00	100,00	16,81	-83,19	↓
	Parkplatz 19 % USt	12.900,00	12.900,00	2.234,24	-10.665,76	↓
	Wohnmobilstellplatz 7%USt	77.500,00	77.500,00	51.132,68	-26.367,32	↓
	Miete + Pacht Gewerbe mit PK 19 % UST	11.300,00	11.300,00	12.823,24	1.523,24	↑
	Standgebühr Händler 19 % mit PK	8.000,00	8.000,00	25,21	-7.974,79	↓
	Liegegebühren Sport- und Fischerboote mit PK 19% USt ab 2023	55.000,00	55.000,00	54.662,62	-337,38	↓
	Tagesliegegebühren 19 % USt ab 2023	18.500,00	18.500,00	9.770,89	-8.729,11	↓
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten) -> Pacht für D2 Anlage und Parkplatz	6.700,00	6.700,00	6.772,77	72,77	↑
44110012	Pacht Strandkiosk / Strandhalle (PK)	200,00	200,00	0,00	-200,00	↓
44110013	Miete Kindertagesstätte (PK)	8.400,00	8.400,00	8.400,00	0,00	
44160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen 19%	2.800,00	2.800,00	1.366,81	-1.433,19	↓
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	↓
	Vermietung von Strandkörben, Liegen, Sportbedarf 19% USt	12.000,00	12.000,00	6.532,82	-5.467,18	↓
	Verleih von Wäschepaketen 19% USt	1.000,00	1.000,00	614,11	-385,89	↓
	Fahrradverleih 19 % USt	3.900,00	3.900,00	1.497,52	-2.402,48	↓
	Verkauf von Broschüren, Landkarten 7% USt	700,00	700,00	221,07	-478,93	↓
	Verkauf von Souvenirs, Ansichtskarten 19 % USt	9.500,00	9.500,00	8.426,65	-1.073,35	↓
	Postvertrieb Nordkurier 19% USt	500,00	500,00	265,05	-234,95	↓
	Verkauf von Speisen und Getränken 7% USt	100,00	100,00	491,59	391,59	↑
	Speisen und Getränke 19%	100,00	100,00	218,48	118,48	↑
	Winterdienst mit PK	0,00	0,00	198,88	198,88	↑
	Provisionsentgelte Zimmervermittlung	25.200,00	25.200,00	8.555,29	-16.644,71	↓
	Provisionsentgelte Zimmervermittlung Fremdgeld	40.000,00	40.000,00	16.277,73	-23.722,27	↓
	Summe	330.300,00	330.300,00	215.907,54	-114.392,46	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Hierunter entfallen unter anderem die Liegegebühren für Sport- und Fischerboote als auch die Tagesliegegebühren die. Somit belaufen sich die Plankosten 2024 für Mieten und Pachten auf 217.200 €. Bisher liegen diese allerdings noch bei 151.068,77 €.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
44243000	Erstattung Kriegsgräberpflege	100,00	100,00	21,75	-78,25	↓
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen - diverse Erträge ohne USt	200,00	200,00	93,96	-106,04	↓
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen- diverse Erträge mit USt	4.000,00	4.000,00	152,17	-3.847,83	↓
	Bannerwerbung PK + USt Kostenerstattung von privaten Unternehmen	0,00	0,00	1.058,25	1.058,25	↑
	Erträge Endreinigung ab 2022 mit PK	20.000,00	20.000,00	24.488,50	4.488,50	↑
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen - diverse Erträge mit USt 7%	100,00	100,00	0,00	-100,00	↓
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	165,00	165,00	↑
	Servicepauschalen (Strom /Wasser/Energie) mit 19% USt	7.100,00	7.100,00	3.996,54	-3.103,46	↓
	Tageslieger, Händler, Münzzähler Sanitärgebäude, Waschmaschinen Betriebskostenerstattungen Gewerberäume mit PK 19%USt	3.000,00	3.000,00	3.240,00	240,00	↑
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	↓
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0,00	251,58	251,58	↑
	Summe	37.500,00	37.500,00	33.467,75	-4.032,25	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 33.467,75 €.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	3.800,00	3.800,00	0,00	-3.800,00	↓
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	100,00	135,00	35,00	↑
	Summe	3.900,00	3.900,00	135,00	-3.765,00	

Bei den Finanzerträgen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen handelt es sich um folgendes:

Die Gemeinde erhält Anteile am Kommunalen Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG mit Sitz in 19061 Schwerin, Bertha-von-Suttner-Straße 5.

Aktienbestand der Gemeinde per 31.12.2015: 8.817,00 €

Bilanzieller Anteil am Verband: 18.349,74 €

Sonstige Erträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
46250000	Konzessionsabgaben	23.500,00	23.500,00	20.196,73	-3.303,27	↓
46270000	Versicherungserstattungen: Kommunaler Schadenausgleich Umlagebeitrag Geschäftsjahr 2023	0,00	0,00	211,57	211,57	↑
	Erstattung Gebäudeversicherung Fischanlandegebäude	400,00	400,00	1.178,20	778,20	↑
	Erstattung Gebäudeversicherung Kita	0,00	0,00	953,23	953,23	↑
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	5.000,00	5.000,00	5.500,00	500,00	↑
46320000	Erstattung Umsatzsteuer (PK)	0,00	0,00	13,60	13,60	↑
	Summe	28.900,00	28.900,00	28.053,33	-846,67	

Die Sonstigen Erträge generieren zum 27.08.2024 Erträge in Höhe von 28.053,33. Der Planwert liegt hier bei 28.900 €.

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-15.600,00	-15.600,00	-10.480,00	5.120,00	↑
50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder) -> Sitzungsgelder	-10.000,00	-10.000,00	-780,00	9.220,00	↑
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-3.000,00	-3.000,00	-2.890,00	110,00	↑
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer					
	Dienstbezüge Arbeitnehmer im Produkt Bauhof	-76.500,00	-76.500,00	-45.723,70	30.776,30	↑
	Dienstbezüge Arbeitnehmer im Produkt Friedhof	-3.800,00	-3.800,00	-2.299,70	1.500,30	↑
	Dienstbezüge Arbeitnehmer im Produkt BgA Hafen/Strand	-156.300,00	-156.300,00	-69.192,26	87.107,74	↑
	Dienstbezüge Arbeitnehmer im Produkt BgA Tourismusinformation	-148.900,00	-148.900,00	-92.550,54	56.349,46	↑
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen im Produkt Bauhof	-2.800,00	-2.800,00	-1.325,07	1.474,93	↑
	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen im Produkt Friedhof	-200,00	-200,00	-83,44	116,56	↑
	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen im Produkt BgA Hafen /Strandpark	-5.800,00	-5.800,00	-2.522,75	3.277,25	↑
	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen im Produkt BgA Tourismusinformation	-5.500,00	-5.500,00	-3.186,48	2.313,52	↑
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer im Produkt Bauhof	-17.500,00	-17.500,00	-9.903,01	7.596,99	↑
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer im Produkt Friedhof	-900,00	-900,00	-521,46	378,54	↑
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer im Produkt BgA Hafen / Strandpark	-35.700,00	-35.700,00	-15.498,99	20.201,01	↑
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer im Produkt BgA Tourismusinformation	-34.500,00	-34.500,00	-20.526,78	13.973,22	↑
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-1.600,00	-1.600,00	0,00	1.600,00	↑
	Summe	-518.600,00	-518.600,00	-277.484,18	241.115,82	

Stand 27.08.2024 verfügt die Gemeinde 241.115,82 € für noch zu zahlende Personalaufwendungen. Gemäß Haushaltssatzung betrug die Gesamtzahl der im Haushaltsplan ausgewiesenen Stellen für das Jahr 2024 9,90 Vollzeitäquivalente (VzÄ). Zum 31.12.2023 liegt dieser bei 9,36 VzÄ. Der Unterschied zwischen dem Stellenplan 2023 und 2024 beruht auf der Änderung der Wochenstunden der beiden Hafenanten. In 2023 hatten diese je Hafenant 20 Wochenstunden (je 0,51 VzÄ). In 2024 hatten wir je Hafenant 30 Wochenstunden (je 0,7692 VzÄ) im Stellenplan. Obwohl ein Hafenant als Springer eingesetzt war, also in verschiedenen Bereichen tätig war. Von 10/2023 bis 03/2024 war zudem die Stelle des Hafenantmeisters nicht besetzt. Dieses Arbeitsverhältnis ist allerdings zum 30.06.2024 beendet worden. Aktuell haben wir einen Hafenantmeister mit 1,0 VzÄ und

nur einen Hafenwart mit 0,7692 VzÄ. Bei den anderen Stellen hat sich von 2023 zu 2024 nichts geändert. In 2025 haben wir dann einen Hafenwart mit 30 Wochenstunden und einen mit 20 Wochenstunden für die Saison als Unterstützung.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-35.100,00	-35.100,00	-21.805,86	13.294,14	↑
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.000,00	-3.000,00	-14.895,79	-11.895,79	↓
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	↑
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	↑
	Unterhaltungsaufwendungen ohne VSt	-800,00	-800,00	-145,32	654,68	↑
	Unterhaltungsaufwendungen 19% VSt + i.g.Erw.	-2.000,00	-2.000,00	-2.428,48	-428,48	↓
	Unterhaltungsaufwendungen 19% VSt + i.g.Erw.	-20.600,00	-20.600,00	-10.510,45	10.089,55	↑
	Unterhaltungsaufwendungen ohne VSt	-100,00	-100,00	-18,93	81,07	↑
	Unterhaltungsaufwendungen 7%	-500,00	-500,00	-216,34	283,66	↑
	Unterhaltungsaufwendungen 7%	0,00	0,00	-13,99	-13,99	↓
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-27.000,00	-27.000,00	-23.979,68	3.020,32	↑
		-3.500,00	-3.500,00	-4.238,30	-738,30	↓
		-5.000,00	-5.000,00	-3.693,15	1.306,85	↑
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-10.000,00	-10.000,00	-3.429,17	6.570,83	↑
		-46.500,00	-46.500,00	-2.019,88	44.480,12	↑
52341000	Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen -> Produkt Feuerwehr	-5.000,00	-5.000,00	-1.742,61	3.257,39	↑
	Unterhaltung von Fahrzeugen -> Produkt Bauhof	-5.000,00	-5.000,00	-4.372,73	627,27	↑
	Unterhaltung von Fahrzeugen -> Produkt BgA Hafen/Strandpark	-800,00	-800,00	-844,59	-44,59	↓
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen -> Jahrespauschale Sirenenanlage/Feuermelder	-300,00	-300,00	-238,00	62,00	↑
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände -> Produkt Feuerwehr	-5.000,00	-5.000,00	-1.049,69	3.950,31	↑
	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände -> Produkt Bauhof	-3.000,00	-3.000,00	-1.180,84	1.819,16	↑
	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände -> Produkt Gemeindestraßen einschl. Spielplätze	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung -> Produkt Feuerwehr -Handfunkgeräte	-10.000,00	-10.000,00	-6.195,03	3.804,97	↑
	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung -> Produkt Bauhof	-3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung -> Produkt Gemeindestraßen einschl. Spielplätze	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung -> Produkt Verwaltung und Gremien der Gemeinde	-700,00	-700,00	0,00	700,00	↑
	Anschaffung Laptop für Bürgermeister mit Anbindung ans ECM					
	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung -> Produkt Hafen/Strandpark -> Erneuerung Versorgungssäulen Womo geplant. Realisiert: Ecksofa, Matzraze, Boxspringbett	-6.000,00	-6.000,00	-1.392,43	4.607,57	↑
	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung -< BgA Tourismusinformation	-1.500,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	↑
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel -> Produkt Feuerwehr -> Wartung Stromerzeuger Antriebsmotor	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen -> Provision Zimmervermittlung 19 % + i.g.Erwerb + Reverse Charge	-1.000,00	-1.000,00	-171,41	828,59	↑
	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen -> Provision Zimmervermittlung - Fremdgeld	-40.000,00	-40.000,00	-11.767,34	28.232,66	↑
	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen -> Provision Zimmervermittlung - Fremdgeld ohne Vorsteuer	-200,00	-200,00	-113,42	86,58	↑
		-246.700,00	-246.700,00	-116.463,43	130.236,57	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 27.08.2024 116.463,43 €. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude. Die Unterhaltung von Fahrzeugen verursachte bisher Aufwendungen in Höhe von 6.959,93 €. Die Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel unterschritten den Plan in Höhe von 1.000 €. Insgesamt unterschritten die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen allerdings den Planwert um 130.236,57 €. Für das Jahr 2024 war die Molenkopfreparatur i.H.v. 24.000 € eingeplant. Es erfolgten lediglich der Kauf

von Kabelbindern, Arbeitshandschuhe und 80 Liegeplatzschildern. Auch die Gemeinde Mönkebude beschaffte sich im Jahr 2024 Handfunkgeräte aufgrund eines Modellwechsels.

Abschreibungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	-3.400,00	-3.400,00	-1.696,80	1.703,20	↑
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-100,00	-100,00	-41,58	58,42	↑
		-1.100,00	-1.100,00	-534,84	565,16	↑
		-22.000,00	-22.000,00	-10.953,66	11.046,34	↑
		-13.700,00	-13.700,00	-6.874,74	6.825,26	↑
		-200,00	-200,00	-67,08	132,92	↑
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-61.300,00	-61.300,00	-30.647,94	30.652,06	↑
53590000	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-2.700,00	-2.700,00	-1.341,92	1.358,08	↑
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-47.500,00	-47.500,00	-23.839,70	23.660,30	↑
		-8.800,00	-8.800,00	-4.351,50	4.448,50	↑
		-900,00	-900,00	-405,36	494,64	↑
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-4.000,00	-4.000,00	-2.068,29	1.931,71	↑
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-3.800,00	-3.800,00	-1.855,11	1.944,89	↑
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-200,00	-200,00	-84,60	115,40	↑
		-2.200,00	-2.200,00	-1.057,20	1.142,80	↑
		-200,00	-200,00	-90,00	110,00	↑
		-172.100,00	-172.100,00	-85.910,32	86.189,68	

Die Abschreibungen werden monatlich gebucht.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Schulkostenanteile Grundschulen	-41.700,00	-41.700,00	-1.943,08	39.756,92	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Schulkostenanteile Grundschulen - Regionale Schulen	-43.500,00	-43.500,00	-3.375,50	40.124,50	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Schulkostenanteile Grundschulen - Wohnsitzanteile	0,00	0,00	-76.261,19	-76.261,19	↓
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige -> Feuerwehr	-1.000,00	-1.000,00	-2.885,43	-1.885,43	↓
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige -> Kultur- und Heimatpflege	0,00	0,00	-15.838,27	-15.838,27	↓
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige -> Förderung der Wohlfahrtspflege	-200,00	-200,00	0,00	200,00	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige -> BgA Tourismusinformation	-16.000,00	-16.000,00	-5.386,01	10.613,99	↑
54310000	Gewerbesteuerumlage	-12.000,00	-12.000,00	-3.849,72	8.150,28	↑
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-405.200,00	-405.200,00	-371.359,01	33.840,99	↑
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-240.800,00	-240.800,00	-236.421,14	4.378,86	↑
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-65.000,00	-65.000,00	-68.350,14	-3.350,14	↓
		-825.400,00	-825.400,00	-785.669,49	39.730,51	

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. 785.669,49 € werden durch Zuwendungen und Umlagen bis zum 27.08.2024 verursacht. Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage sind im Haushaltsjahr bisher um 33.840,99 € (KU) unter und 4.378,86 € (AU) unter dem Planansatz geblieben.

Weiterhin wurden die Wohnsitzanteile aus statistischen Gründen ab dem Jahr 2023 dem Bereich Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen zugeordnet.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
55890000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	-3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
55940000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich -> Wohnsitzanteile	-118.000,00	-118.000,00	0,00	118.000,00	↑
		-121.000,00	-121.000,00	0,00	121.000,00	

Wie bereits unter dem Punkt Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen erläutert, erfolgt die Buchung der Wohnsitzanteile unter dem Bereich Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
57420000	Zinsaufwendungen an das Land	-200,00	-200,00	0,00	200,00	↑
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	-4.500,00	-4.500,00	0,00	4.500,00	↑
57519005	Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	-600,00	-600,00	-500,98	99,02	↑
57519006	Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	-200,00	-200,00	-141,00	59,00	↑
57519007	Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	-200,00	-200,00	-139,76	60,24	↑
57519010	Zinsaufwendungen Kredit 10 an sonstige inländische Kreditinstitute	-20.000,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	↑
57519100	Zinsen Kassenkredit	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-100,00	-100,00	-96,00	4,00	↑
		-26.800,00	-26.800,00	-877,74	25.922,26	

Die Zinsaufwendungen stehen der Gemeinde noch i.H.v. 25.922,26 € zur Verfügung.

Die Berechnung der Kassenkreditzinsen erfolgt zum Ende des Haushaltsjahres.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung->Feuerwehr Kursgebühr Yachtschule	-5.000,00	-5.000,00	-1.007,33	3.992,67	↑
	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung->BgA TourismusbetriebErste-Hilfe Ausbildung	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung->BgA TourismusbetriebErste-Hilfe Ausbildung	0,00	0,00	-70,00	-70,00	↓
56131000	Fahrtkostenerstattung->BgA Hafen /Strandpark	-200,00	-200,00	-25,80	174,20	↑
	Fahrtkostenerstattung->BgA Tourismusinformation	-300,00	-300,00	-124,60	175,40	↑
	Fahrtkostenerstattung->BgA Tourismusinformation	-400,00	-400,00	0,00	400,00	↑
	Fahrtkostenerstattung Feuerwehr	0,00	0,00	-215,70	-215,70	↓
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände->Feuerwehr	-6.000,00	-6.000,00	-1.078,63	4.921,37	↑
	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände->BgA Hafen/Strandpark - Poloshirt	-400,00	-400,00	-264,47	135,53	↑
56190000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände->Bauhof	-500,00	-500,00	-273,71	226,29	↑
	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen->Bauhof->Kommunaltraktor ISEKI	-10.000,00	-10.000,00	-9.981,72	18,28	↑
	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen->BgA Tourismusinformation->Miete Kurkartenautomat	-2.500,00	-2.500,00	-2.240,00	260,00	↑
	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen->Feuerwehr	-8.000,00	-8.000,00	0,00	8.000,00	↑
	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen->Liegenschaften: Pacht für Flur 1 Flst 908/1; Pacht Parkfläche Strand	-1.000,00	-1.000,00	-949,67	50,33	↑
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten->Liegenschaften->Feststellung Flurstücksgrenzen zur Flurstücksbildung, Zerlegung Pommersches Runddorf	-1.000,00	-1.000,00	-3.449,52	-2.449,52	↓
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten->Bauleitplanung->Bebauungsplan für Feuerwehrgebäude	-40.000,00	-40.000,00	-1.282,82	38.717,18	↑
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten->BgA Hafen/Strandpark	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
56300000	Geschäftsaufwendungen	-31.000,00	-31.000,00	-21.253,44	9.746,56	↑
56411000	Gebäudeversicherungen					
	Am Kamp 12	-500,00	-500,00	-397,50	102,50	↑
	Kita	-1.000,00	-1.000,00	-1.322,09	-322,09	↓
	Am Hafen Sanitärgebäude	-5.200,00	-5.200,00	-6.791,89	-1.591,89	↓
	Am Kamp 13	-5.000,00	-5.000,00	-4.659,54	340,46	↑
	Am Hafen 30	-300,00	-300,00	-224,97	75,03	↑
	Am Kamp 13 Feuerwehr	-300,00	-300,00	-341,73	-41,73	↓
56412000	Kfz-Versicherungen->Feuerwehr	-600,00	-600,00	-591,27	8,73	↑
	Kfz-Versicherungen->Bauhof	-600,00	-600,00	-439,62	160,38	↑
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-700,00	-700,00	-591,39	108,61	↑
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen->Verwaltung und Gremien der Gemeinde	0,00	0,00	-1.009,72	-1.009,72	↓
	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen->Feuerwehr	-2.500,00	-2.500,00	-2.007,42	492,58	↑
	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen->Friedhof	0,00	0,00	-125,28	-125,28	↓
56813000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	-300,00	-300,00	-64,90	235,10	↑
56930000	Repräsentationen	-1.200,00	-1.200,00	-579,74	620,26	↑
		-300,00	-300,00	-251,19	48,81	↑
		-126.800,00	-126.800,00	-61.615,66	65.184,34	

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung, sonstige Personalnebenaufwendungen, Büromaterial, Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, Versicherungen, Fernmeldegebühren, Rechtsanwaltskosten, Beiträge und Repräsentationen. Weiterhin werden hier die Planungsleistungen für Bebauungspläne veranschlagt.

Für das Jahr 2024 wurden Planungskosten in Höhe von 42.000 € und im Jahr 2025 in Höhe von 67.000 € eingeplant. Diese sind vorrangig für die Schaffung der planungsrechtlichen Voraussetzungen zum Bau eines Feuerwehrgerätehauses.

Die sonstigen Aufwendungen wurden bis zum 27.08.2024 in Höhe von 61.615,66 € gebucht. Der Planansatz beträgt 126.800 €. Unter die Position Mieten, Pachten und Erbbauzinsen verbirgt sich u.a. die Miete des Kommunaltraktors.

2.3 Ergebnisrechnung Tourismusbetrieb Mönkebude BgA

Der BgA Mönkebude betrifft die folgenden Produkte:

57.50.11.00 -Tourismus, Fremdenverkehr und 54.80.11.00 – BgA Hafen, Strandpark

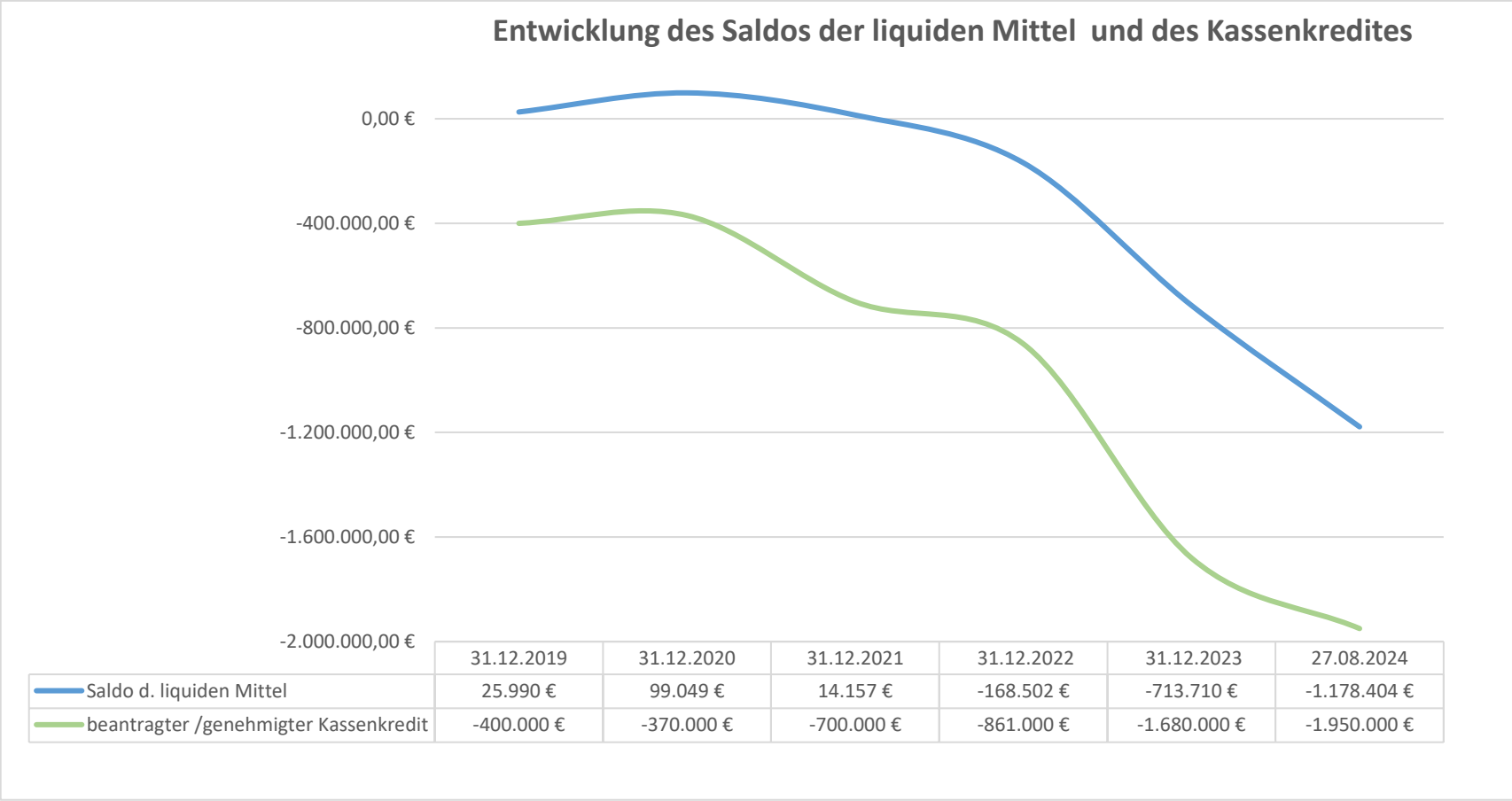
Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024	Ergebnis 2023	Ergebnis-Veränderung zu 2023	2024 / 2023
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	70.700,00	70.700,00	36.211,66	-34.488,34	↓	71.101,61	-34.889,95	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.000,00	40.000,00	21.797,48	-18.202,52	↓	32.419,41	-10.621,93	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	313.000,00	313.000,00	200.535,89	-112.464,11	↓	276.924,36	-76.388,47	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.400,00	34.400,00	33.029,42	-1.370,58	↓	43.162,28	-10.132,86	↓
+ Sonstige Erträge	400,00	400,00	1.191,80	791,80	↑	494,29	697,51	↑
Summe der Erträge	458.500,00	458.500,00	292.766,25	-165.733,75	↓	424.101,95	-131.335,70	↓
- Personalaufwendungen	-386.700,00	-386.700,00	-203.477,80	183.222,20	↑	-301.021,44	97.543,64	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-161.400,00	-161.400,00	-72.363,49	89.036,51	↑	-104.682,53	32.319,04	↑
- Abschreibungen	-85.600,00	-85.600,00	-42.815,30	42.784,70	↑	-85.891,99	43.076,69	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-59.400,00	-59.400,00	-44.776,37	14.623,63	↑	-39.639,83	-5.136,54	↓
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-600,00	-600,00	-280,76	319,24	↑	-368,08	87,32	↑
- Sonstige Aufwendungen	-45.000,00	-45.000,00	-34.918,86	10.081,14	↑	-45.794,83	10.875,97	↑
Summe der Aufwendungen	-738.700,00	-738.700,00	-398.632,58	340.067,42	↑	-577.398,70	178.766,12	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-280.200,00	-280.200,00	-105.866,33	174.333,67	↑	-153.296,75	47.430,42	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-280.200,00	-280.200,00	-105.866,33	174.333,67	↑	-153.296,75	47.430,42	↑

3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2024	2024	Ergebnis 2023	Ergebnisveränderung zu 2023	2024 / 2023
+ Steuern und ähnliche Abgaben	551.100,00	0,00	551.100,00	246.776,75	-304.323,25	↓	539.443,92	-292.667,17	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	370.100,00	0,00	370.100,00	247.555,95	-122.544,05	↓	415.086,74	-167.530,79	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	111.300,00	0,00	111.300,00	84.292,06	-27.007,94	↓	106.820,49	-22.528,43	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	330.300,00	0,00	330.300,00	242.616,38	-87.683,62	↓	308.716,06	-66.099,68	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.500,00	0,00	37.500,00	34.943,47	-2.556,53	↓	46.853,24	-11.909,77	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.900,00	0,00	3.900,00	200,00	-3.700,00	↓	3.984,07	-3.784,07	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	28.900,00	0,00	28.900,00	56.492,03	27.592,03	↑	89.386,32	-32.894,29	↓
Summe der laufenden Einzahlungen	1.433.100,00	0,00	1.433.100,00	912.876,64	-520.223,36	↓	1.510.290,84	-597.414,20	↓
- Personalauszahlungen	-518.600,00	0,00	-518.600,00	-243.510,70	275.089,30	↑	-423.288,98	179.778,28	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-246.700,00	0,00	-246.700,00	-84.329,39	162.370,61	↑	-175.832,36	91.502,97	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-825.400,00	0,00	-825.400,00	-581.380,79	244.019,21	↑	-821.395,07	240.014,28	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-121.000,00	0,00	-121.000,00	0,00	121.000,00	↑	-109.863,82	109.863,82	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-26.800,00	0,00	-26.800,00	-17.932,61	8.867,39	↑	-1.108,96	-16.823,65	↓
- Sonstige laufende Auszahlungen	-126.800,00	0,00	-126.800,00	-219.550,80	-92.750,80	↓	-125.579,11	-93.971,69	↓
Summe der laufenden Auszahlungen	-1.865.300,00	0,00	-1.865.300,00	-1.146.704,29	718.595,71	↑	-1.657.068,30	510.364,01	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-432.200,00	0,00	-432.200,00	-233.827,65	198.372,35	↑	-146.777,46	-87.050,19	↓
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.800,00	0,00	39.800,00	26.883,72	-12.916,28	↓	58.089,62	-31.205,90	↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.000,00	0,00	9.000,00	8.825,42	-174,58	↓	8.824,62	0,80	↑
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	-130.000,00	↓	61.383,55	-61.383,55	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	178.800,00	0,00	178.800,00	35.709,14	-143.090,86	↓	128.297,79	-92.588,65	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-257.000,00	-341.700,00	-598.700,00	-252.857,83	345.842,17	↑	-623.060,72	370.202,89	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-257.000,00	-341.700,00	-598.700,00	-252.857,83	345.842,17	↑	-623.060,72	370.202,89	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-78.200,00	-341.700,00	-419.900,00	-217.148,69	202.751,31	↑	-494.762,93	277.614,24	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-510.400,00	-341.700,00	-852.100,00	-450.976,34	401.123,66	↑	-641.540,39	190.564,05	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	845.800,00	0,00	845.800,00	0,00	-845.800,00	↓	0,00	0,00	
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-58.300,00	0,00	-58.300,00	-14.794,27	43.505,73	↑	-25.026,43	10.232,16	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	787.500,00	0,00	787.500,00	-14.794,27	-802.294,27	↓	-25.026,43	10.232,16	↑
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	973,58	973,58	↑	47,29	926,29	↑
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	277.100,00	-341.700,00	-64.600,00	-464.797,03	-400.197,03	↓	-666.519,53	201.722,50	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-490.500,00	0,00	-490.500,00	-248.621,92	241.878,08	↑	-171.803,89	-76.818,03	↓

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 1.839.000 € genehmigt. Per 27.08.2024 haben die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber der Stadt Eggesin 1.178.404,46 € 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. Die jährliche Fortschreibung für das Jahr 2024 erfolgt mit dem 1. Nachtragshaushalt 2024.

2022-001 Mietpreiserhöhung gemeindeeigene Bungalows

Der Mietpreis für die gemeindeeigenen Bungalows im Strandpark soll mittels Nachkalkulation an die aktuellen Kostensituation angepasst werden. Es kann ein Konsolidierungsbetrag in Höhe von 3.000 € erzielt werden.

Die Änderung der Entgeltordnung erfolgte zum 01.04.2022.

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. Der Konsolidierungsbetrag beträgt 1.500 €.

Die Änderung der Entgeltordnung erfolgte zum 01.04.2022.

2022-003 Erhöhung Stellplatzpreis Wohnmobil

Die Stellplatzmiete für den Wohnmobilstellplatz soll mittels Nachkalkulation an die aktuelle Kostensituation angepasst werden.

Der Konsolidierungsbetrag wird in Höhe von 8.700 € erwartet.

Die Änderung der Entgeltordnung erfolgte am 01.04.2022.

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. Der Konsolidierungsbetrag liegt bei 3.000 €.

Die Endreinigungsverträge wurden überarbeitet und in ein neues Tarifmodell gefasst.

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.

Der Konsolidierungsbetrag beläuft sich auf 1.000 €.

2022-006 Erhöhung des Zweitwohnsitzsteuerhebesatzes

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. Der Konsolidierungsbetrag wird in Höhe von 4.000 € erwartet.

Die Zweitwohnsitzsteuerhebesatzung wurde zum 01.01.2022 geändert. Die Anpassung erfolgte um 3 Prozentpunkte. Der Konsolidierungsbetrag erhöhte sich somit auf 7.000 €.

2022-007 Erhöhung der Realsteuerhebesätze

Der Konsolidierungsbetrag kann in Höhe von 10.600 € erzielt werden.

Die Realsteuerhebesätze wurden zum 01.01.2022 mit der Beschlussfassung zur Haushaltssatzung am 16.12.2021 erhöht.

2023-001 Nachkalkulation der Hafengebührensatzung

Die Hafengebührensatzung wurde bereits am 23.02.2023 von der Gemeindevertretung beschlossen mit der Gültigkeit ab dem 01.03.2023.

Der Konsolidierungsbetrag beläuft sich auf 2.000 €.

2023-002 Entwicklung eines Energiekonzeptes für die Gemeinde

Der Konsolidierungsbetrag liegt bei 1.000 €.

2023-003 Überarbeitung des Parkraumkonzeptes im Bereich Strandpark; Schaffung von zusätzlichen kostenpflichtigen Parkplätzen

Das Parkraumkonzept im Bereich des Strandparks überarbeitet werden. Weiterhin möchte die Gemeinde weitere kostenpflichtige Parkplätze schaffen.

Der Konsolidierungsbetrag beträgt 5.000 €.

2023-004 Nachkalkulation vermietbare Räume im „Haus des Gastes“ + Entwicklung eines neuen Vermarktungskonzeptes und Preismodells

Die Nachkalkulation steht noch aus. Die Vermarktungskonzepte befinden sich in der Erstellung. Erste Erfolge stellen sich ein. Der Konsolidierungsbetrag beträgt 1.000 €.

Die Nachfolgende Übersicht gibt ebenfalls einen Überblick über den Sachstand der Maßnahmen im Jahr 2023.

Folgende Anordnung wurde erlassen:

Laut Genehmigungsverfügung für den Haushalt 2024/2025 hat die Gemeinde bis zum November 2024 die Beschlussfassung einer korrigierten Nachtragshaushaltsplanung 2025 herbeizuführen.

Folgende Maßnahmen wurden zu den bereits Beschlossenen entwickelt:

2023-005 Gebührenpflichtiger Parkplatz in der Ortslage

Auf dem großen Parkplatz in der Ortslage soll zukünftig zur Kurtaxe ebenfalls eine Parkgebühr erhoben werden. Der Konsolidierungsbetrag liegt bei 5.000 €.

2023-006 Kostenpflichtige und personalisierte Parkplätze im Hafенbereich

Es wird beabsichtigt kostenpflichtige und personalisierte Parkplätze im Hafенbereich zu schaffen.

Die Auswirkungen sind noch nicht bezifferbar.

2023-007 Nachkalkulation der Servicepauschale

Die Auswirkungen sind noch nicht bezifferbar.

2023-008 Erhöhung der Liegeplatzgebühren für Tageslieger

Die finanziellen Auswirkungen sind noch nicht bezifferbar.

2023-009 Prüfung von bestehenden Miet- und Pachtverträgen und Preisanpassung

Bestehende Miet- und Pachtverträge werden geprüft und angepasst.

Der Konsolidierungsbetrag beziffert sich auf ca. 500 €.

2023-010 Überarbeitung der Kurtaxsatzung – Anpassung des Jahreskurkartenpreises

Die bestehende Kurtaxsatzung in der Fassung der 2. Änderung vom 23.02.20217 soll überarbeitet werden. So soll insbesondere des Jahreskurkartenpreis angepasst werden.

Der Konsolidierungsbetrag beträgt 5.000 €.

2023-011 Erhöhung der Einzahlungen im Bereich Souvernirverkauf

Der Konsolidierungsbetrag beläuft sich auf 3.000 €.

2023-012 Überarbeitung der Provisionsverträge Zimmervermittlung

Der Konsolidierungsbetrag liegt bei 5.000 €.

2023-012 Anpassung der Gebühren für Dauerliegeplätze nach erfolgter Nachkalkulation

Der Konsolidierungsbetrag beträgt 3.000 €.

5. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes 2025 ist wie bereits oben genannt erforderlich.