

Entwicklung der Erträge / Einzahlungen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn

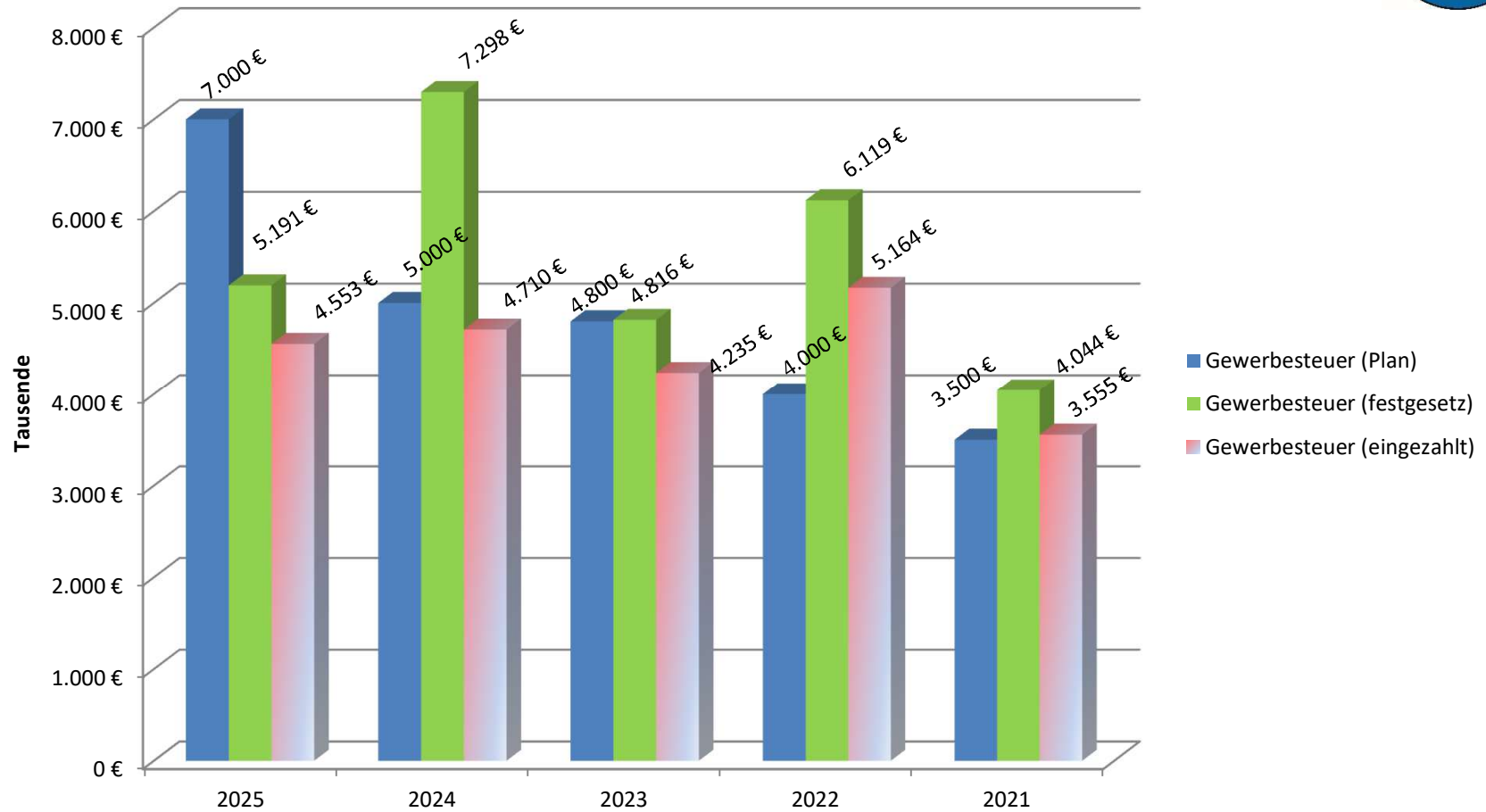


Vorbemerkungen

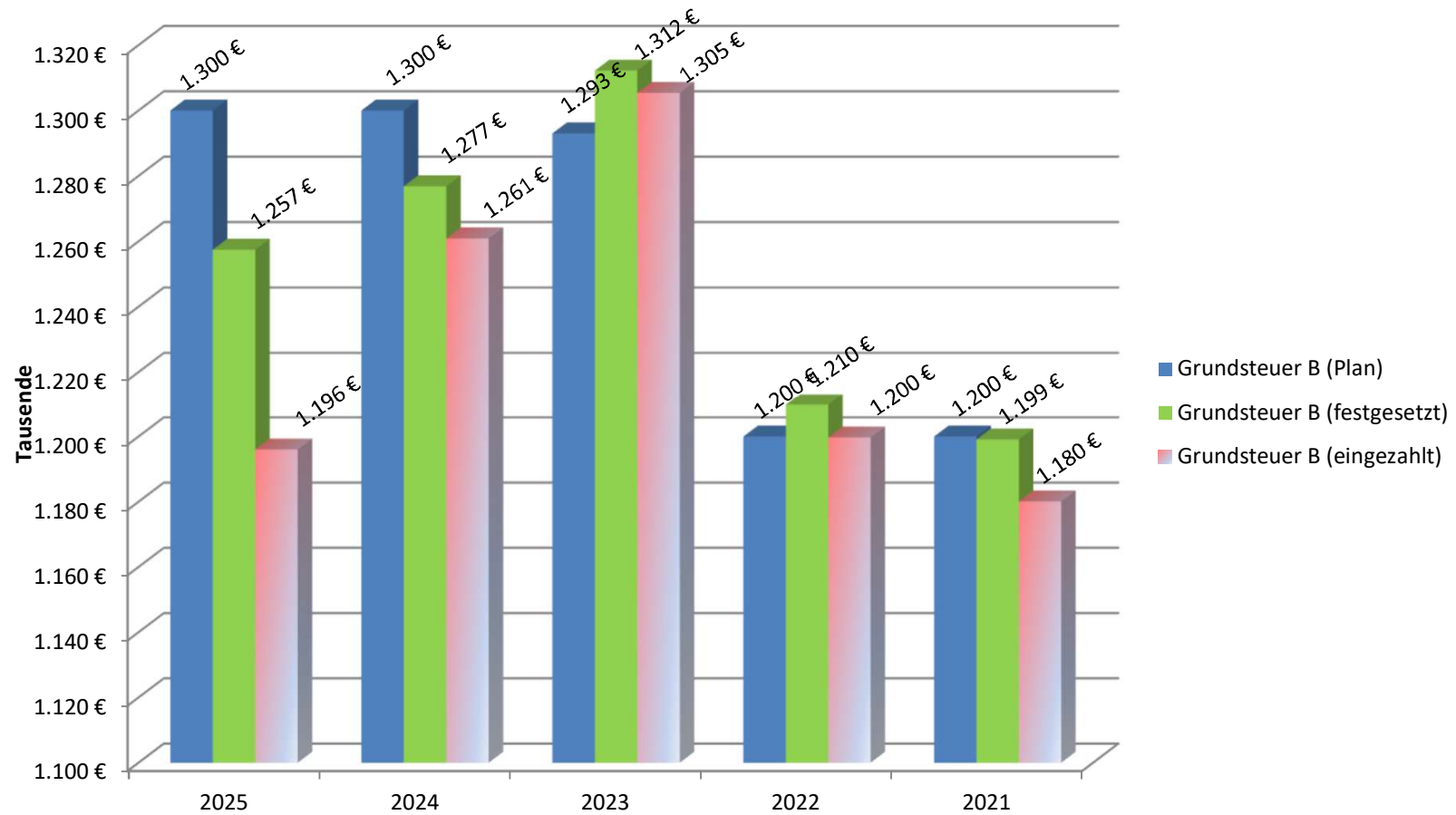


- Zu den Darstellungen in den nachfolgenden Diagrammen:
 - Planwerte = Jahresplanwerte
 - Festgesetzte Werte (Ergebnisrechnung) / Eingezahlte Werte (Finanzrechnung) zum 15.11. des jeweiligen Haushaltsjahres (2024, 2023, 2022, 2021, 2020)

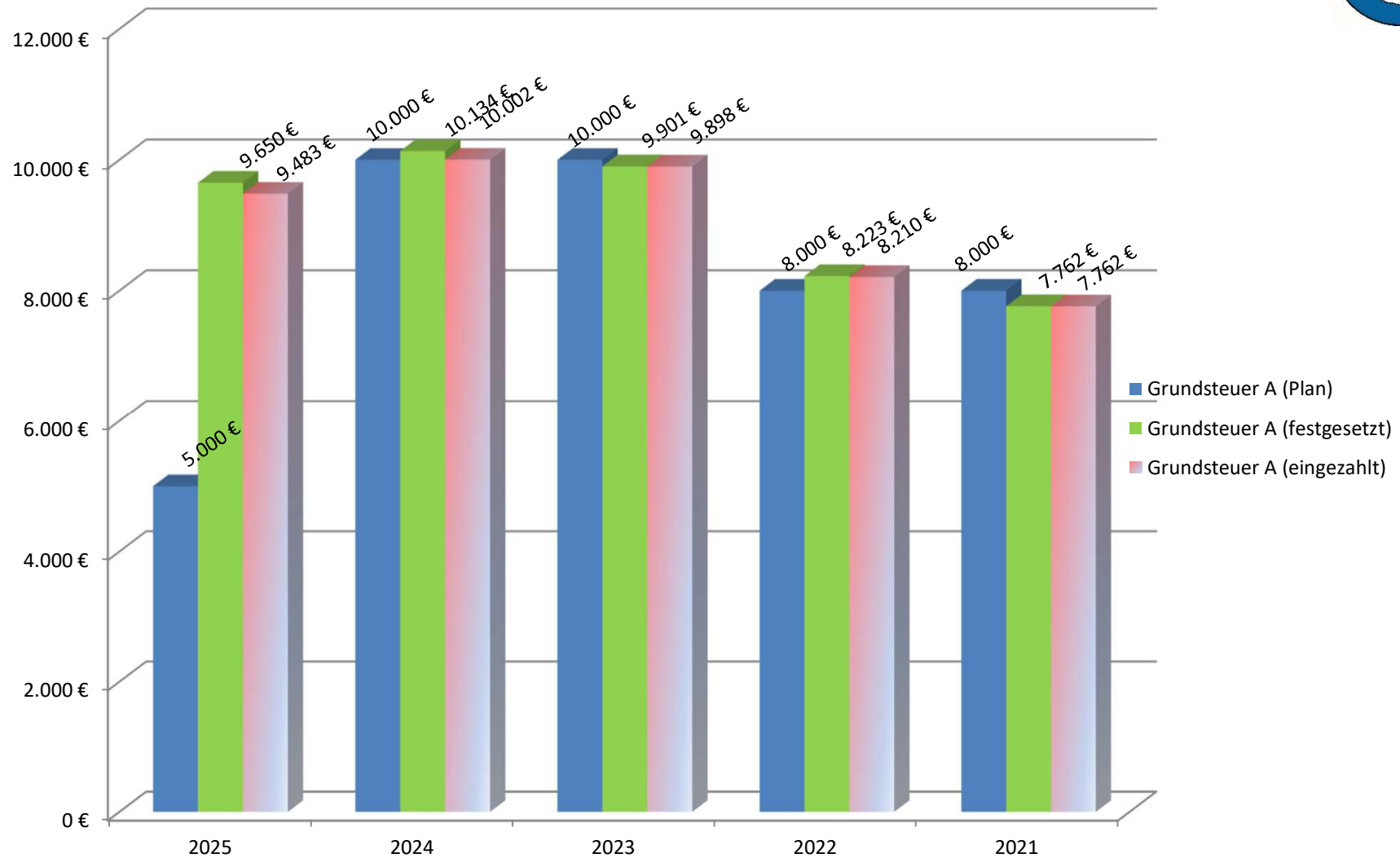
Gewerbsteuer



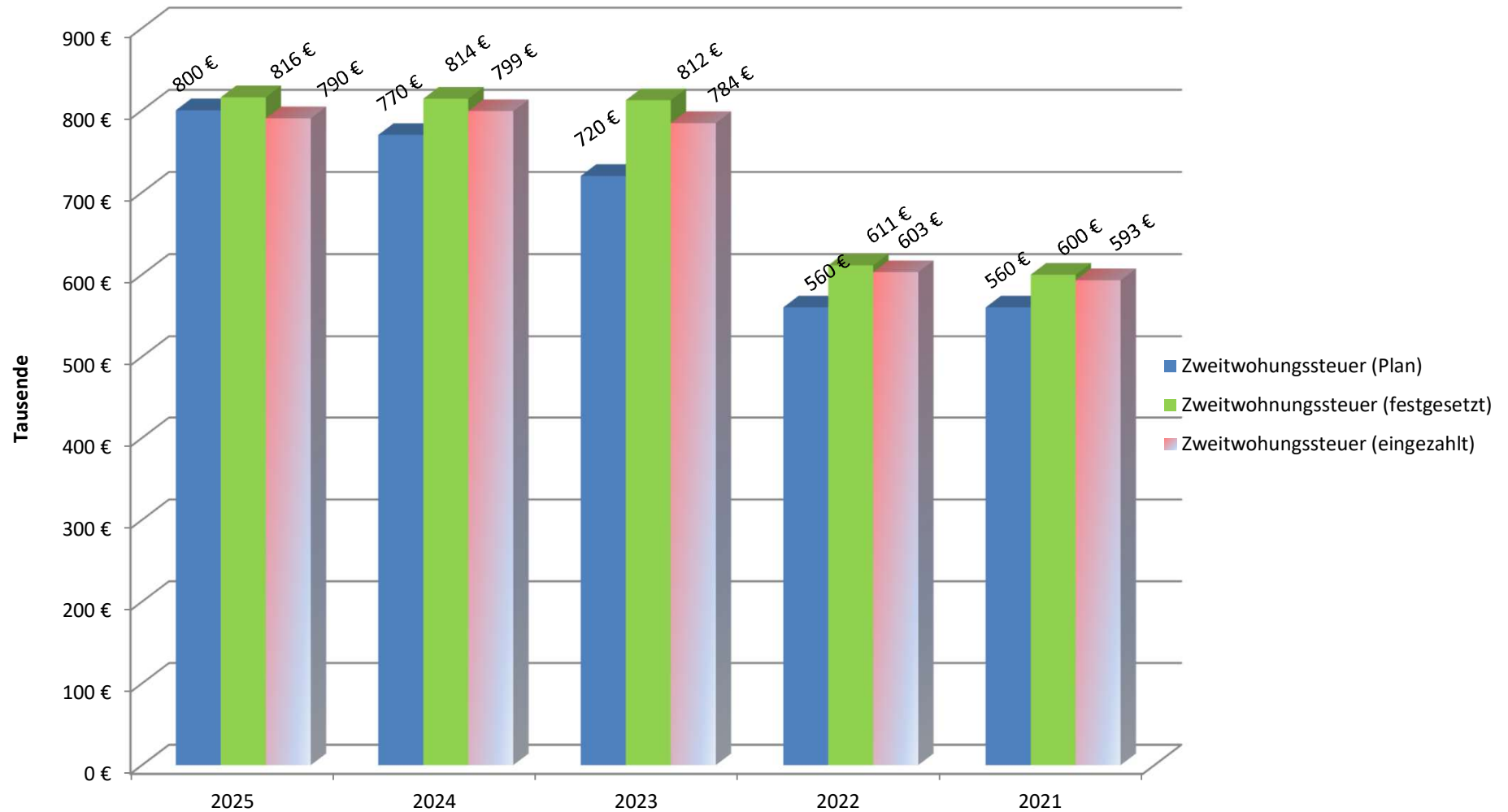
Grundsteuer B



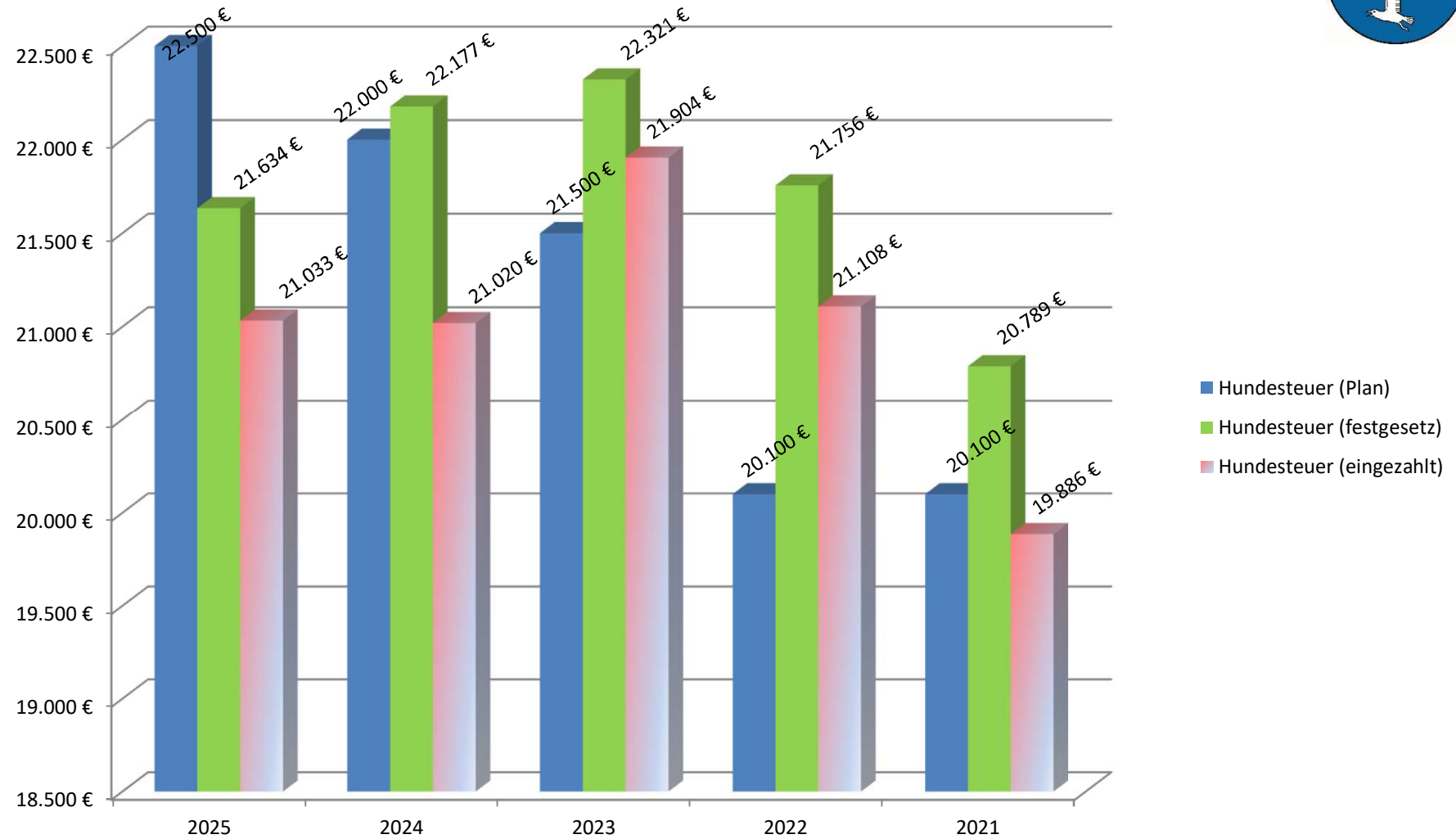
Grundsteuer A



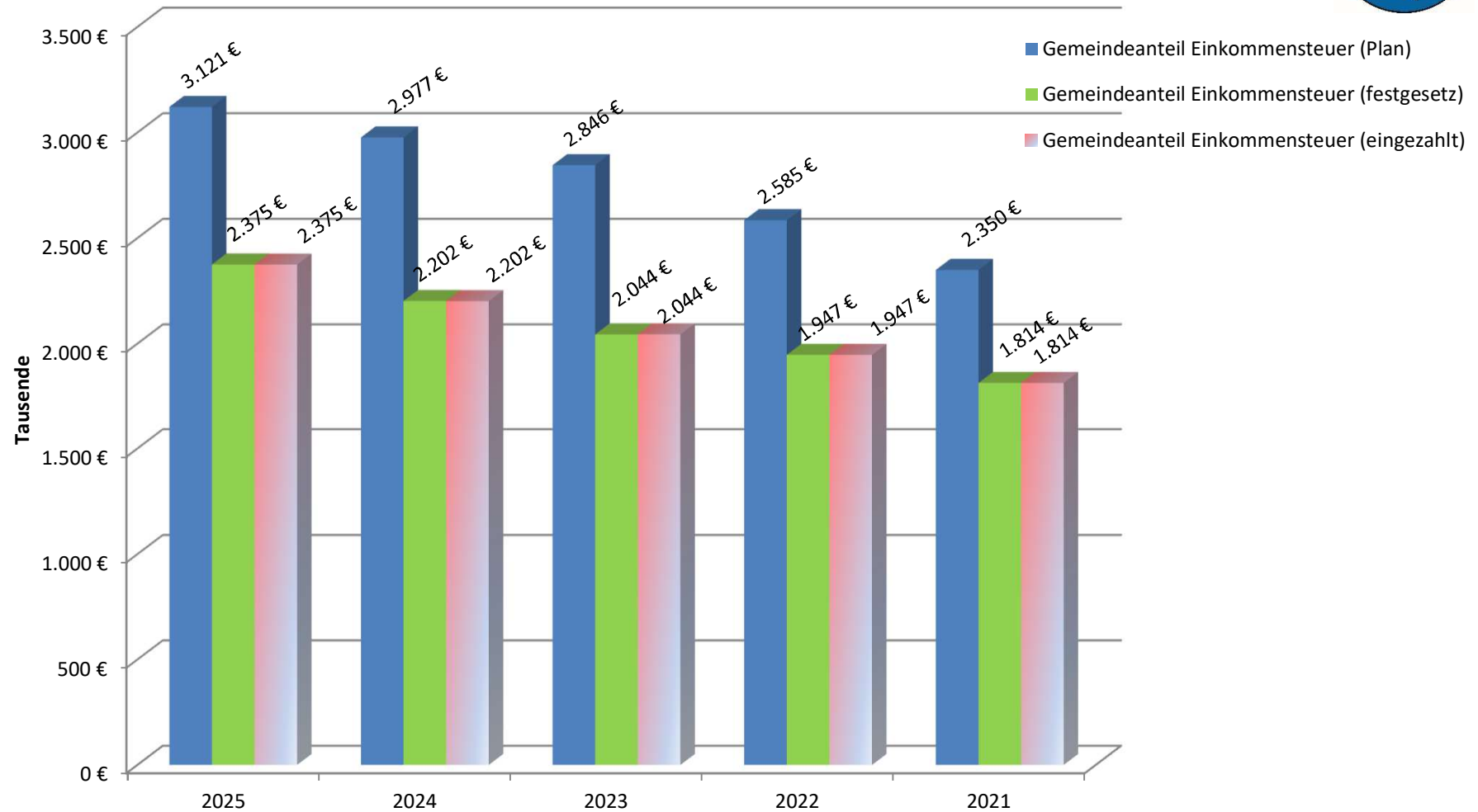
Zweitwohnungssteuer



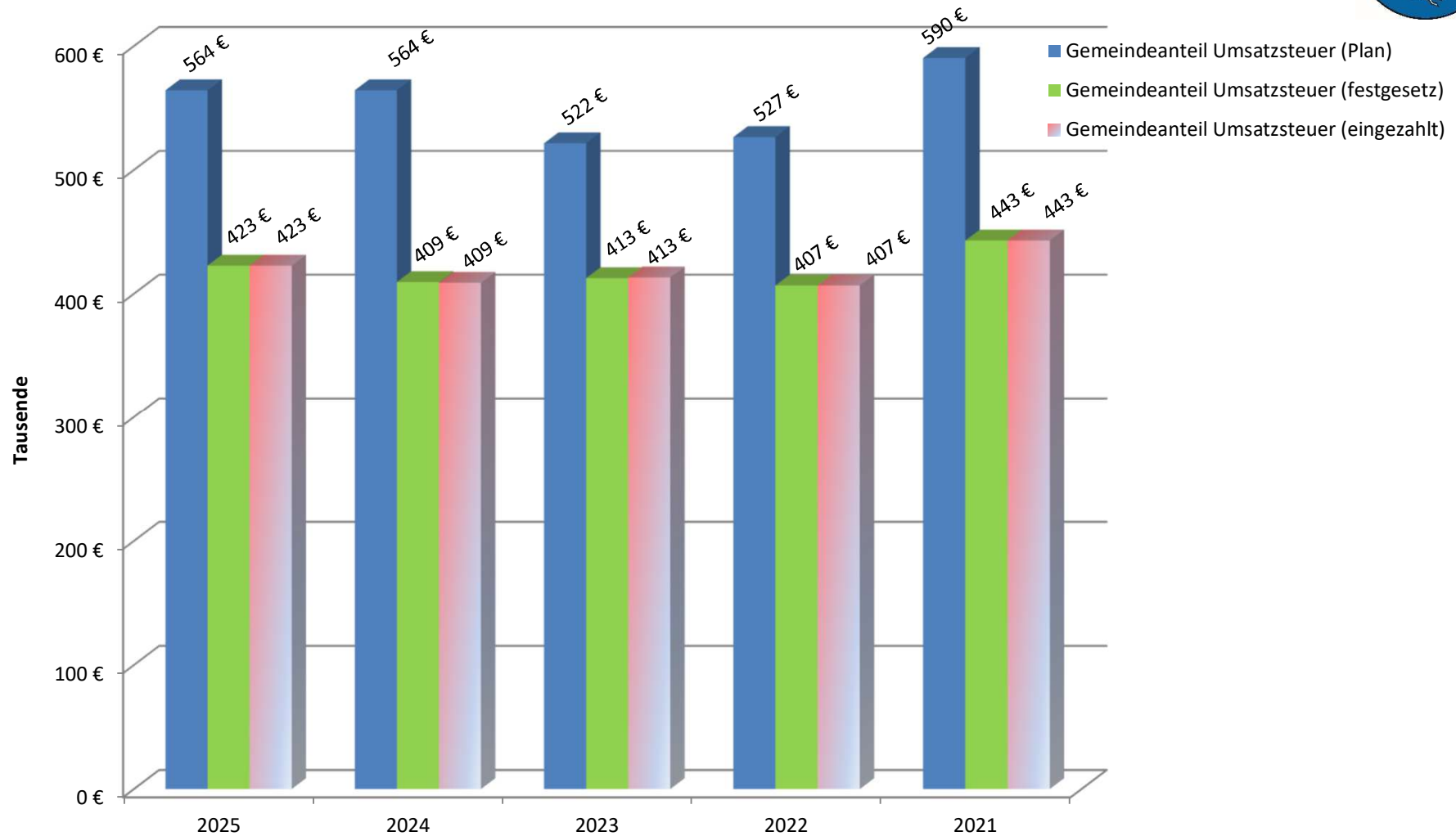
Hundesteuer



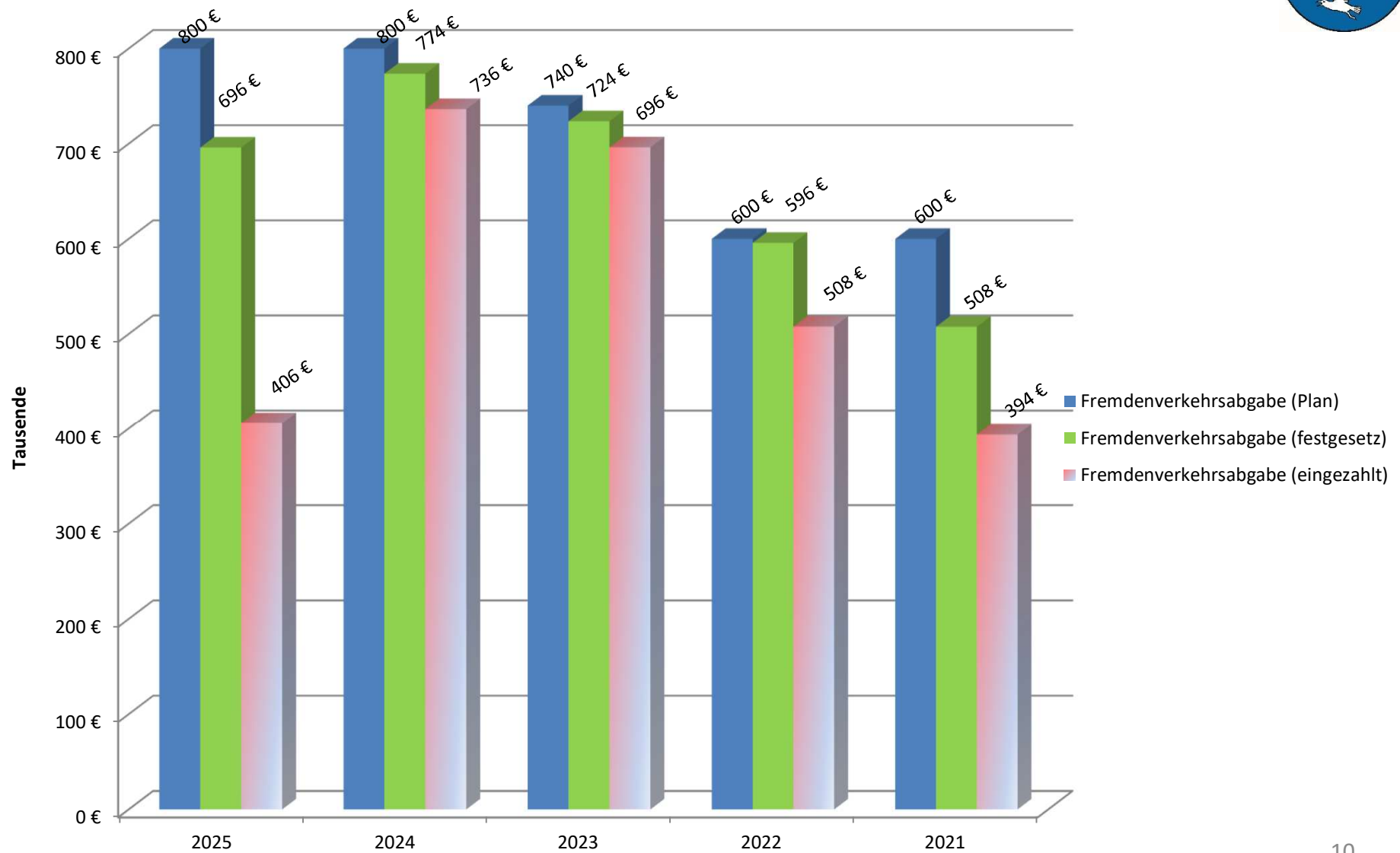
Gemeindeanteil Einkommensteuer



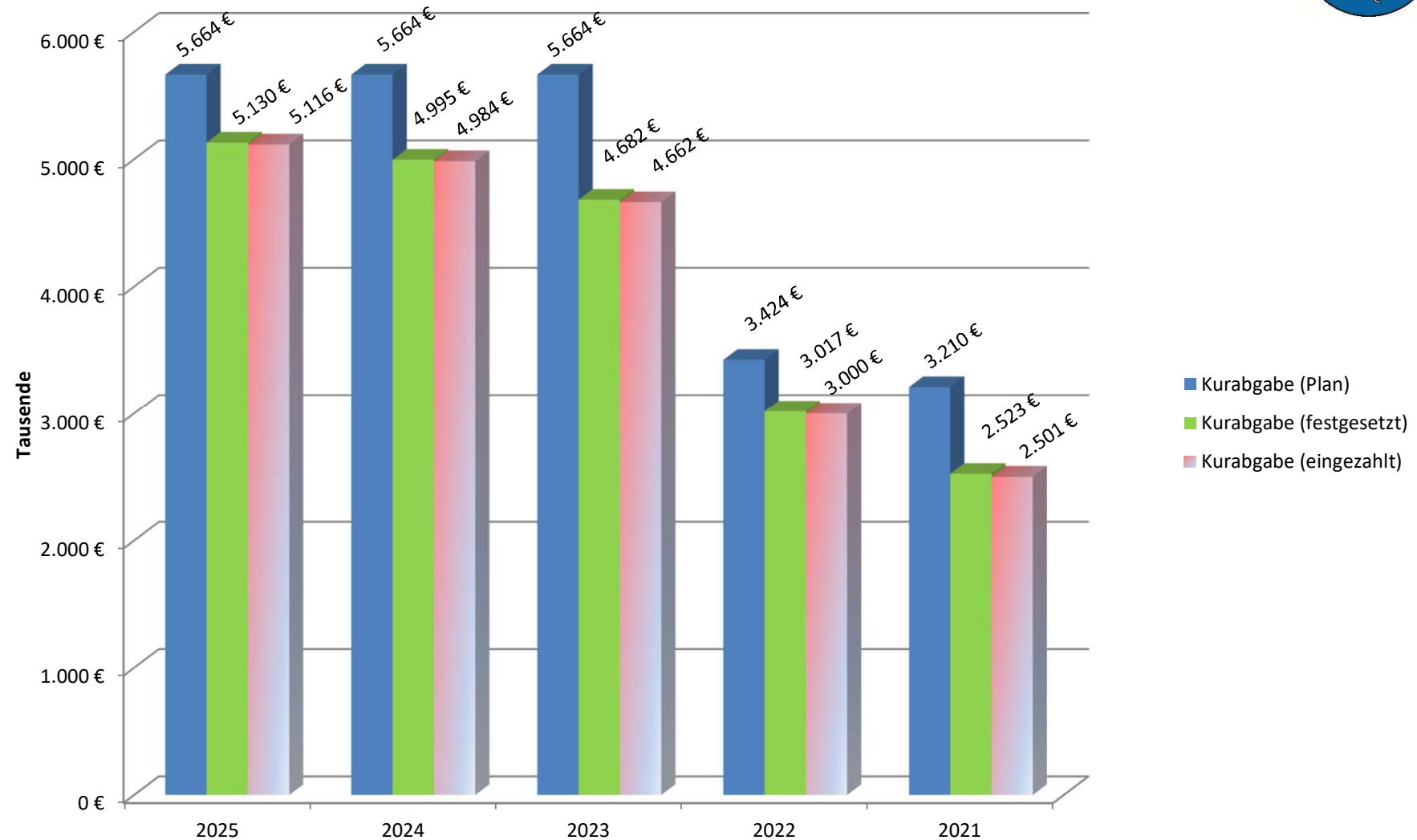
Gemeindeanteil Umsatzsteuer



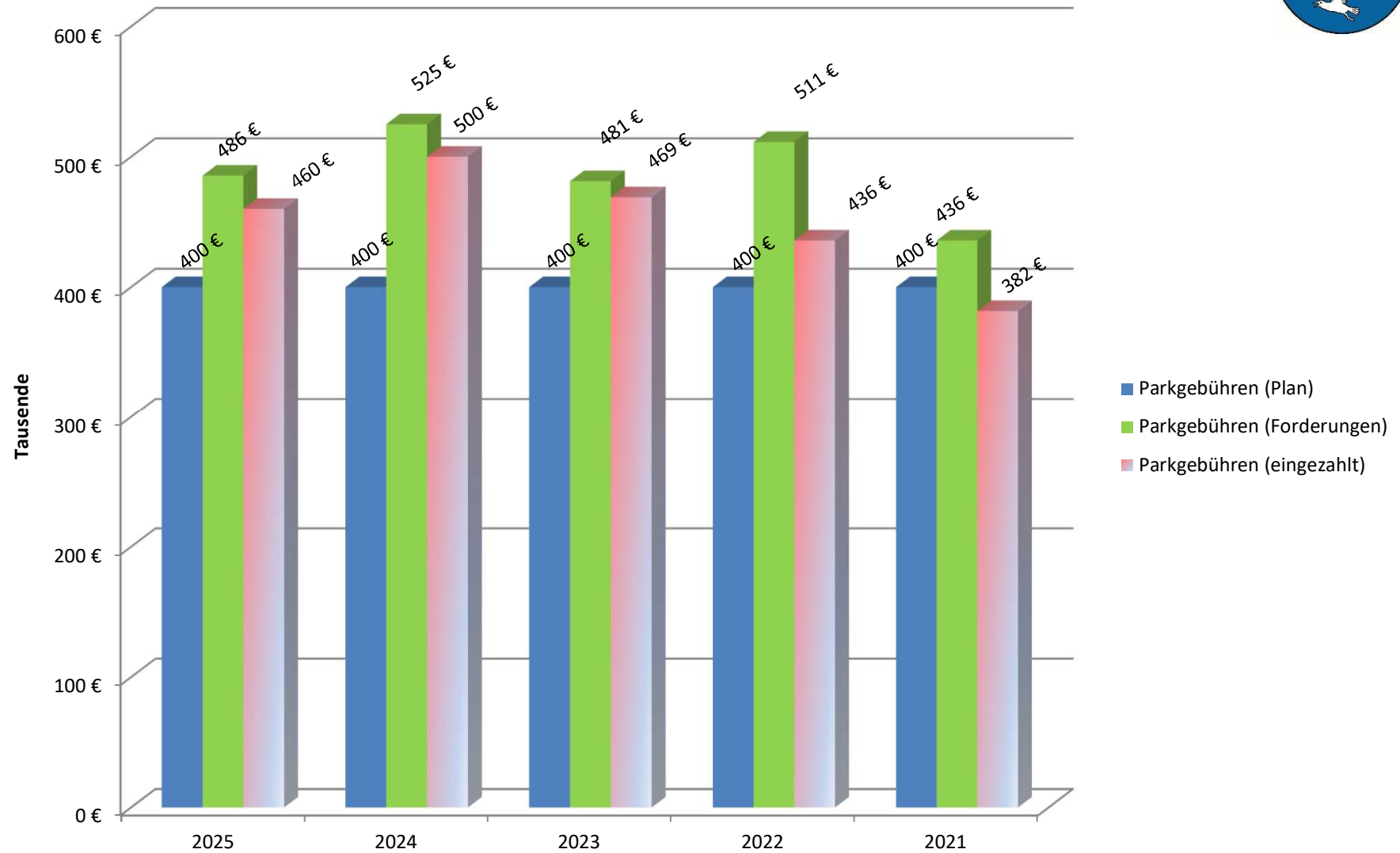
Fremdenverkehrsabgabe



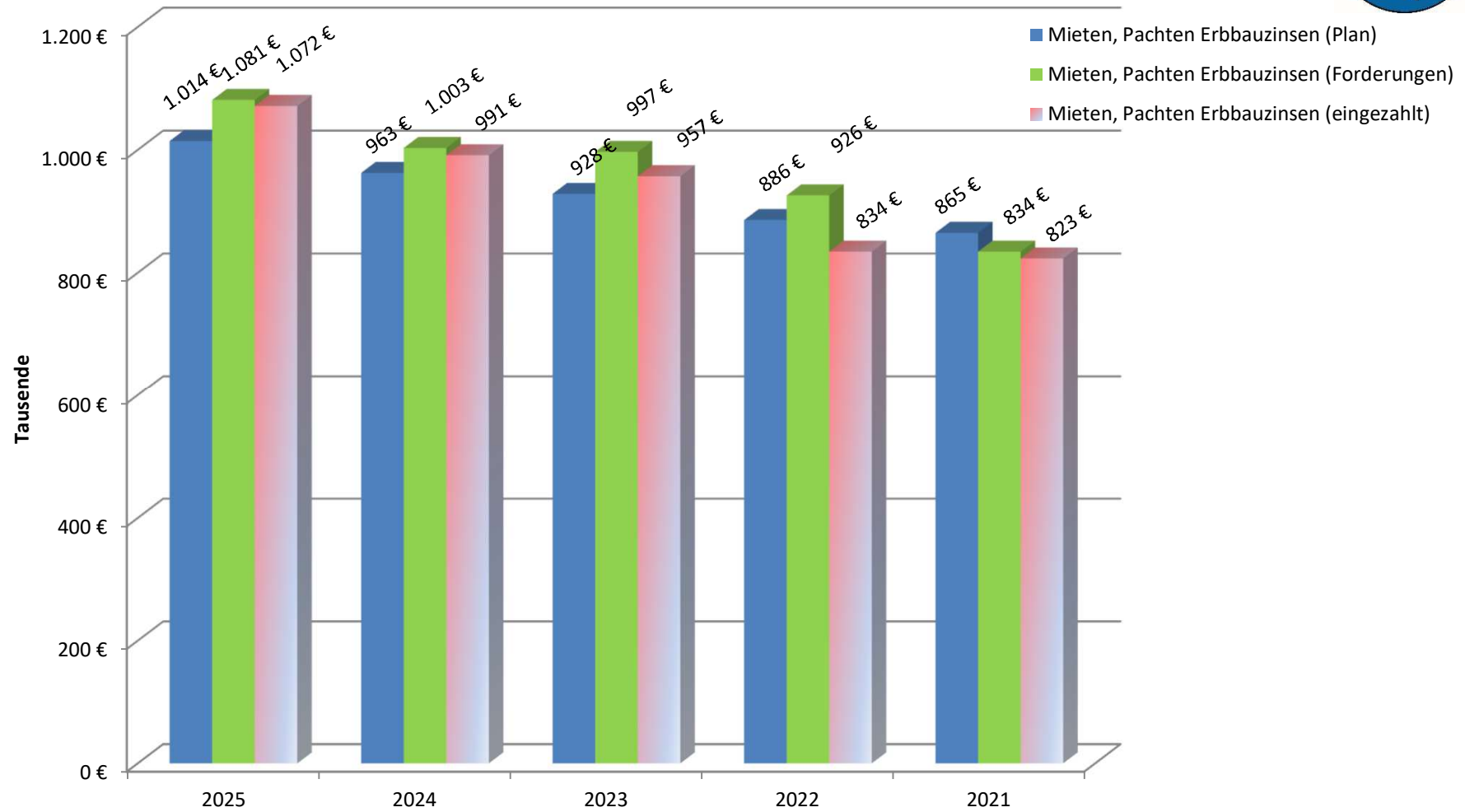
Kurabgabe (Bruttowerte, inkl. USt)



Parkgebühren



Mieten, Pachten, Erbbauzinsen



Finanzmittelbestand per 14.11.2025 / 15.11.2024



Liquide Mittel	14.11.2025	15.11.2024	Unterschied
	EUR		
Stadt Kühlungsborn	8.480.033,27	7.858.651,39	621.381,88
Eigenbetrieb Kommunalservice	3.626.318,17	4.378.034,70	-751.716,53
Gesamt:	12.106.351,44	12.236.686,09	-130.334,65
Investitionskredit OSPA:	-4.853.121,94	0,00	-4.853.121,94
Saldo liquide Mittel	7.253.229,50	12.236.686,09	-4.983.456,59

Finanzielle Ausgangssituation der Stadt Ostseebad Kühlungsborn

Eckdaten der Haushaltsplanung 2026
Sitzung FA 17.11.2025

Aufgaben der Gemeinde (eigener Wirkungskreis)



- Zu den Aufgaben des eigenen Wirkungskreises gehören insbesondere:
 - die harmonische Gestaltung der Gemeindeentwicklung unter Beachtung der Belange der Umwelt und des Naturschutzes,
 - des Denkmalschutzes und der Belange von Wirtschaft und Gewerbe,
 - die Bauleitplanung,
 - die Gewährleistung des örtlichen öffentlichen Personennahverkehrs,
 - die Versorgung mit Energie, insbesondere erneuerbarer Art, und mit Wasser, die Abwasserbeseitigung und -reinigung,
 - die Sicherung und Förderung eines bedarfsgerechten öffentlichen Angebotes an Bildungs- und Kinderbetreuungseinrichtungen,
 - die Entwicklung der Freizeit- und Erholungseinrichtungen sowie des kulturellen Lebens einschließlich der Unterstützung der Kulturarbeit,
 - der öffentliche Wohnungsbau,
 - die gesundheitliche und soziale Betreuung,
 - der Brandschutz,
 - und die Entwicklung partnerschaftlicher Beziehungen zu Gemeinden anderer Staaten

Allgemeine Haushaltsgrundsätze



- Gemeinde hat Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die **stetige Erfüllung ihrer Aufgaben** unter Beachtung der **Generationengerechtigkeit nachhaltig gesichert** ist
- Gemeinde hat ihre Zahlungsfähigkeit durch angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen
- Investitionsvorhaben oder selbständig nutzbare Teilvorhaben dürfen erst begonnen werden, **wenn die Finanzierung gesichert** ist
- Die Gemeinde darf sich **nicht überschulden** (EK in der HH-Planung aufgebraucht oder in der Bilanz ein, nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird)
- Haushaltswirtschaft erfolgt nach den Grundsätzen der **Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit**
- Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt **sind** in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen (Haushaltsausgleich)
- Kann der Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten sowie Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht erreicht werden und wurde der Haushaltsausgleich auch zum Ende des Haushaltsvorjahres nicht erreicht, ist ein **Haushaltssicherungskonzept** zu erstellen

Grundsätze der Erzielung von Erträgen und Einzahlungen



- Die Gemeinde erhebt Abgaben nach den gesetzlichen Vorschriften.
- Sie hat die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Erträge und Einzahlungen,
 - 1. soweit vertretbar und geboten, aus **Entgelten** für die von ihr erbrachten Leistungen,
 - 2. im Übrigen aus **Steuern**zu beschaffen, soweit die **sonstigen Erträge und Einzahlungen** nicht ausreichen.
- Die Gemeinde darf Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen **nur** aufnehmen, wenn eine andere Finanzierung **nicht** möglich oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre.
- Die Gemeinde darf zur Erfüllung ihrer Aufgaben nach § 2 Spenden, Schenkungen und ähnliche Zuwendungen einwerben und annehmen oder an Dritte vermitteln, die sich an der Erfüllung von Aufgaben nach § 2 beteiligen.

Entwicklung des Ergebnishaushalts 2021 - 2029



			2021	2022	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2026	2027	2028	2029	
Pos. Ber. Bezeichnung			Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	Plan	Übertrag	Erm.	Gesamterm.	vorl. Ergebnis	Abweichung	Plan			
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	9.081.487	11.589.908	10.295.037	13.234.069	12.814.600		0	12.814.600	10.156.798	-2.657.802	13.251.100	13.429.500	13.593.100	13.986.000
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.680.511	1.222.784	1.315.949	1.287.777	1.240.500		0	1.240.500	495.207	-745.293	1.235.600	1.228.200	1.225.400	1.202.300
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.280.770	5.034.828	7.039.742	7.227.276	7.230.600		0	7.230.600	6.594.418	-636.182	7.346.400	7.269.400	7.268.400	7.267.300
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	837.725	934.527	1.003.135	1.021.537	1.014.400		0	1.014.400	1.089.678	75.278	1.045.400	1.045.600	1.045.600	1.045.600
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.326.641	724.754	795.475	896.901	740.800		0	740.800	675.124	-65.676	748.600	746.600	744.600	748.600
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	117.340	119.784	1.463.925	303.440	387.000		0	387.000	103.424	-283.576	471.900	403.800	403.700	403.500
9.	+	Sonstige Erträge	436.232	618.779	712.097	618.823	498.200		0	498.200	794.087	295.887	456.700	456.700	456.700	456.700
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	17.760.707	20.245.363	22.625.360	24.589.822	23.926.100		0	23.926.100	19.908.737	-4.017.363	24.555.700	24.579.800	24.737.500	25.110.000
11.	-	Personalaufwendungen	2.297.168	2.466.139	2.653.773	2.874.266	3.356.200		0	3.356.200	2.903.815	-452.385	3.654.200	3.837.300	3.902.300	3.996.500
12.	-	Versorgungsaufwendungen	83.656	129.129	113.677	90.647	561.000		0	561.000	61.200	-499.800	181.000	104.000	104.000	104.000
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.679.138	2.285.861	2.920.072	3.318.925	4.584.100	72.969		4.657.069	2.659.819	-1.997.250	4.508.800	4.359.600	4.352.200	4.343.500
14.	-	Abschreibungen	1.799.829	2.024.718	2.140.080	2.232.360	1.827.400		0	1.827.400	29.042	-1.798.358	1.845.800	1.851.900	1.767.300	1.658.300
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.262.320	9.768.158	12.908.775	14.535.638	14.868.200		0	14.868.200	12.039.536	-2.828.664	15.230.900	15.252.100	15.273.600	15.273.600
16.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.255.950	1.052.109	29.544	42.554	434.000		0	434.000	126.507	-307.493	406.900	390.100	384.800	379.200
18.	-	Sonstige Aufwendungen	1.296.010	1.269.050	1.078.872	1.212.820	2.194.500	207.619		2.402.119	1.020.797	-1.381.322	2.695.100	2.302.900	2.147.900	2.098.900
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	17.674.071	18.995.164	21.844.793	24.307.211	27.825.400	280.588		28.105.988	18.840.716	-9.265.272	28.522.700	28.097.900	27.932.100	27.854.000
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	86.636	1.250.199	780.567	282.612	-3.899.300	-280.588		-4.179.888	1.068.021	5.247.909	-3.967.000	-3.518.100	-3.194.600	-2.744.000
21.	-	Einstellungen in die Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
22.	+	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	86.636	1.250.199	780.567	282.612	-3.899.300	-280.588		-4.179.888	1.068.021	5.247.909	-3.967.000	-3.518.100	-3.194.600	-2.744.000
		nachrichtlich														
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	28.776.744	28.863.380	30.113.579	30.894.146	31.176.757			31.176.757	31.176.757	0	26.996.870	23.029.870	19.511.770	16.317.170
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	28.863.380	30.113.579	30.894.146	31.176.757	27.277.457			26.996.870	32.244.778	5.247.909	23.029.870	19.511.770	16.317.170	13.573.170

Entwicklung des Finanzhaushalts 2021 - 2029 (1)



			2021	2022	2023	2024	2025			2025	2025	2026	2027	2028	2029
Pos. Ber. Bezeichnung			Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	Plan	Übertr. Erm.	Gesamterm.	vorl. Ist	Ab- weichung	Plan			
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.837.007	10.653.073	10.978.229	12.103.926	12.814.600	0	12.814.600	10.220.462	-2.594.138	13.251.100	13.429.500	13.593.100	13.986.000
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	877.079	401.130	470.130	465.375	458.800	0	458.800	465.928	7.128	458.800	458.800	458.800	458.800
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.100.540	4.841.668	6.666.375	7.087.560	7.073.300	0	7.073.300	6.394.067	-679.233	7.190.700	7.113.700	7.113.700	7.113.700
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	843.942	904.658	986.748	1.014.747	1.014.400	0	1.014.400	1.072.239	57.839	1.045.400	1.045.600	1.045.600	1.045.600
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.330.909	715.832	801.590	849.976	740.900	0	740.900	819.761	78.861	748.700	746.700	744.700	748.700
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	80.351	87.834	103.584	238.596	75.300	0	75.300	72.925	-2.375	75.100	74.900	74.800	74.600
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	429.220	509.685	576.990	555.472	467.600	0	467.600	426.754	-40.846	456.600	456.600	456.600	456.600
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	16.499.048	18.113.879	20.583.647	22.315.652	22.644.900	0	22.644.900	19.472.136	-3.172.764	23.226.400	23.325.800	23.487.300	23.884.000
10.	-	Personalauszahlungen	2.236.681	2.369.465	2.555.339	2.773.641	3.278.200	0	3.278.200	2.917.594	-360.606	3.576.200	3.759.300	3.824.300	3.919.500
11.	-	Versorgungsauszahlungen	96.125	112.911	106.409	100.138	113.000	0	113.000	77.481	-35.519	128.000	128.000	128.000	128.000
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.711.855	2.172.067	2.864.501	3.177.862	4.499.100	72.969	4.572.069	3.095.619	-1.476.450	4.508.800	4.359.600	4.352.200	4.343.500
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.105.349	9.789.456	12.666.051	14.777.637	14.868.200	0	14.868.200	12.036.831	-2.831.369	15.230.900	15.252.100	15.273.600	15.273.600
14.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.015.831	1.591.910	29.910	12.279	434.000	0	434.000	125.903	-308.097	406.900	390.100	384.800	379.200
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	1.223.534	1.195.825	1.221.132	1.331.759	2.279.500	207.619	2.487.119	1.067.025	-1.420.094	2.695.100	2.302.900	2.147.900	2.098.900
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	15.389.376	17.231.634	19.443.341	22.173.317	25.472.000	280.588	25.752.588	19.320.453	-6.432.135	26.545.900	26.192.000	26.110.800	26.142.700
18.	=	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	1.109.672	882.245	1.140.306	142.335	-2.827.100	-280.588	-3.107.688	151.683	3.259.371	-3.319.500	-2.866.200	-2.623.500	-2.258.700

Entwicklung des Finanzhaushalts 2021 - 2029 (2)



Pos.	Ber.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025		2025	2025	2026	2027	2028	2029
			Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	Plan	Übertr. Erm.	Gesamterm.	vorl. Ist	Ab- weichung	Plan		
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	689.264	694.193	586.147	1.121.512	958.500	0	958.500	620.381	-338.119	1.476.000	326.000	326.000
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	53.508	67.991	64.202	64.208	64.200	0	64.200	81.565	17.365	76.500	76.500	76.500
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.362	25.253	53.324	16.869	0	0	0	629.247	629.247	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	111.236	98.686	98.997	83.048	35.000	0	35.000	26.250	-8.750	35.000	35.000	35.000
23.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	856.370	886.123	802.671	1.285.637	1.057.700	0	1.057.700	1.357.443	299.743	1.587.500	437.500	437.500
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	3.577.005	1.927.019	4.039.419	6.528.958	11.784.000	2.871.342	14.655.342	4.173.241	-10.482.101	7.932.600	4.623.700	1.213.800
26.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	3.577.005	1.927.019	4.039.419	6.528.958	11.784.000	2.871.342	14.655.342	4.173.241	-10.482.101	7.932.600	4.623.700	1.213.800
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.720.634	-1.040.895	-3.236.748	-5.243.321	-10.726.300	-2.871.342	-13.597.642	-2.815.798	10.781.844	-6.345.100	-4.186.200	-776.300
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-1.610.962	-158.650	-2.096.442	-5.100.986	-13.553.400	-3.151.930	-16.705.330	-2.664.114	14.041.215	-9.664.600	-7.052.400	-3.399.800
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	5.000.000	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	0	0	0
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	553.600	0	553.600	146.878	-406.722	181.800	585.900	602.700
33.	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0	0	0	5.000.000	9.446.400	0	9.446.400	9.853.122	406.722	-181.800	-585.900	-602.700
35.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-12.725	-32.994	-10.043	213.721	0	0	0	48.211	48.211	0	0	0
36.	=	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-1.623.687	-191.644	-2.106.485	112.736	-4.107.000	-3.151.930	-7.258.930	7.237.219	14.496.148	-9.846.400	-7.638.300	-4.002.500
37.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	1.109.672	882.245	1.140.306	142.335	-3.380.700	-280.588	-3.661.288	4.805		-3.501.300	-3.452.100	-3.226.200

Entwicklung des Finanzhaushalts 2021 - 2029 (3)



		2021	2022	2023	2024	2025			2025	2025	2026	2027	2028	2029
Pos. Ber. Bezeichnung		Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	Plan	Übertr. Erm.	Gesamterm.	vorl. Ist	Ab- weichung	Plan			
38.	nachrichtlich: Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	27.493.620	28.603.292	29.485.537	30.625.843	30.768.178		30.768.178	30.768.178	0	27.387.478	23.886.178	20.434.078	17.207.878
39.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	28.603.292	29.485.537	30.625.843	30.768.178	27.387.478		27.106.890	30.772.983	3.666.093	23.886.178	20.434.078	17.207.878	15.557.378
	darunter:													
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0	0	0	0	0					0	0	0	0
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0	0	0	0	0					0	0	0	0
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0	0	0	0	0					0	0	0	0
Stand der liquiden Mittel zum 01.01. des Haushaltsjahres		16.076.192,48	14.452.505,76	14.260.861,37	12.154.376,52	12.267.112,04		12.267.112,04	12.267.112,04	0,00	5.008.182,32	-4.838.217,68	-12.476.517,68	-16.479.017,68
Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres		14.452.505,76	14.260.861,37	12.154.376,52	12.267.112,04	8.160.112,04		5.008.182,32	19.504.330,78	14.496.148,46	-4.838.217,68	-12.476.517,68	-16.479.017,68	-20.114.217,68