

Teilhaushalte



Teilhaushalt 1
Allgemeine
Verwaltung

Teilhaushalt 2
Gemeindeverwaltung
(i. e. S.)

Teilhaushalt 3
Kurverwaltung
(i. e. S.)

Wesentliche Produkte

§ 60 Nr. 50 KomHKVO:

„Produkte, die von finanzieller oder kommunalpolitischer Bedeutung sind;“

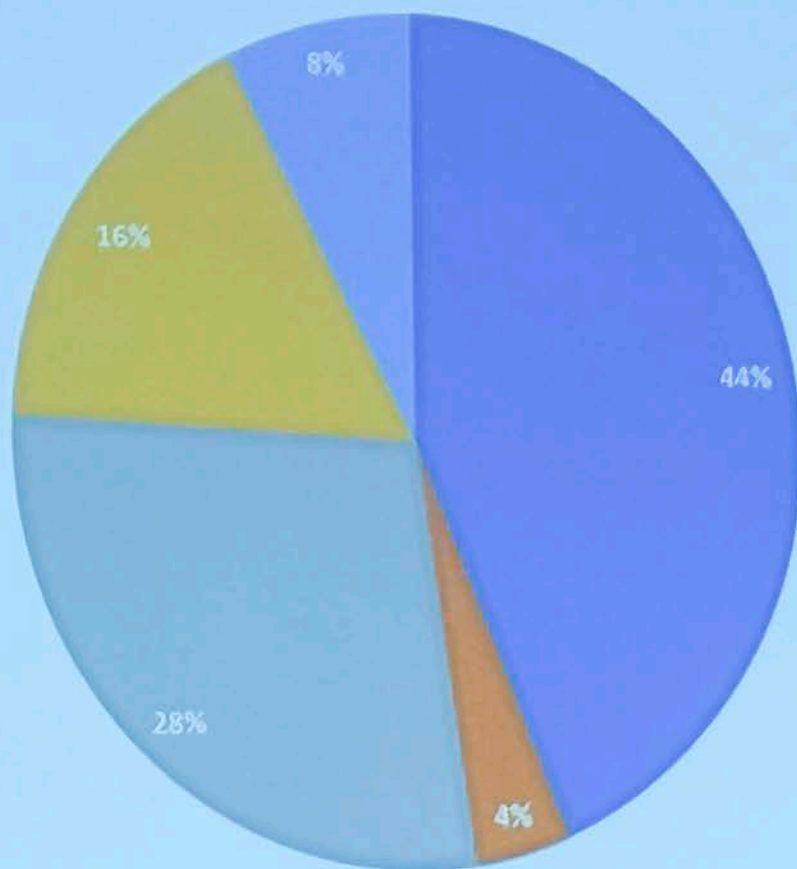
THH	Produkt		
	Nummer	Bezeichnung	Merkmal
1	1.1.1.02	Allgemeines Grundvermögen & Liegenschaftsverwaltung	wesentlich
	1.1.1.03	Innere Verwaltungsangelegenheiten & Finanzverwaltung	wesentlich
	6.1.1.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	wesentlich
2	1.2.6.01	Freiwillige Feuerwehr Baltrum	wesentlich
	2.1.3.01	Grund- und Oberschule Baltrum	wesentlich
	3.6.5.01	Kindertagesstätte Klabaufergarten	wesentlich
3	4.1.8.01	Allgemeine Kurverwaltung	wesentlich
	4.1.8.02	Hallenbad Sandbad	wesentlich
	4.1.8.03	Strand	wesentlich

Ergebnishaushalt 2025 / 2026

Position	Planung 2025	Planung 2026
Steuern und ähnliche Abgaben	2.211.600 €	2.201.100 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.700 €	202.400 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	98.700 €	162.100 €
sonstige Transfererträge	0 €	0 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.414.700 €	1.414.700 €
privatrechtliche Entgelte	839.400 €	839.400 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.400 €	3.700 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.000 €	1.600 €
aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €
Bestandsveränderungen	0 €	0 €
sonstige ordentliche Erträge	283.500 €	285.900 €
Summe ordentliche Erträge	5.054.000 €	5.090.800 €
Aufwendungen für aktives Personal	2.645.600 €	3.217.300 €
Aufwendungen für Versorgung	160.200 €	181.700 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.032.900 €	1.006.900 €
Abschreibungen	348.600 €	379.800 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.200 €	162.600 €
Transferaufwendungen	944.400 €	908.600 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	508.600 €	479.000 €
Summe ordentliche Aufwendungen	5.662.500 €	6.285.900 €
ordentliches Ergebnis	-608.500 €	-1.235.000 €
außerordentliche Erträge	30.700 €	1.000 €
außerordentliche Aufwendungen	62.300 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	-31.600 €	1.000 €
Jahresergebnis	-640.100 €	-1.234.000 €

Verhältnisbetrachtung 2025

ord. Erträge



■ Steuern u. ähnl. Abgaben

■ Zuwendungen u. allg. Umlagen

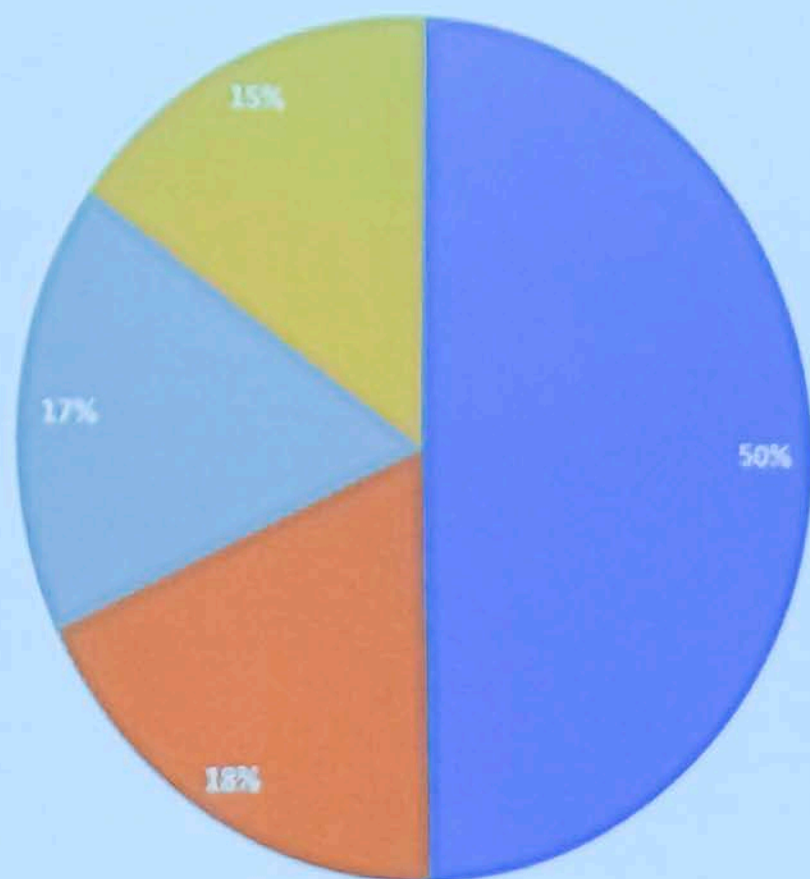
■ öffentlich-rechtliche Entgelte

■ privatrechtliche Entgelte

■ Rest

Verhältnisbetrachtung 2025

ord. Aufwendungen



■ Aufwendungen für aktives Personal & Versorgung

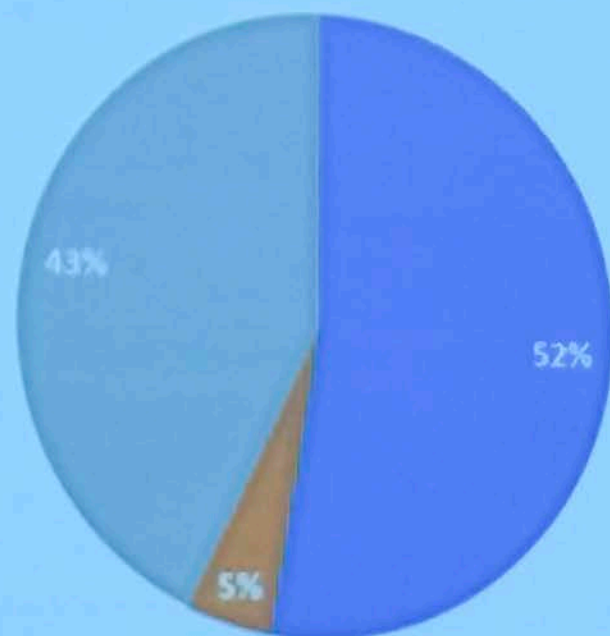
■ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

■ Transferaufwendungen

■ Rest

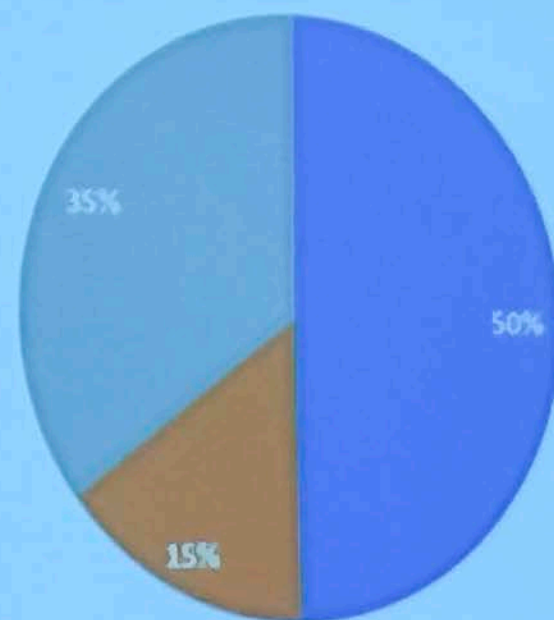
Verhältnisbetrachtung 2025

Gesamterträge



- THH 1 - Allgemeine Verwaltung
- THH 2 - Gemeindeverwaltung i.e.S.
- THH 3 - Kurverwaltung i.e.S.

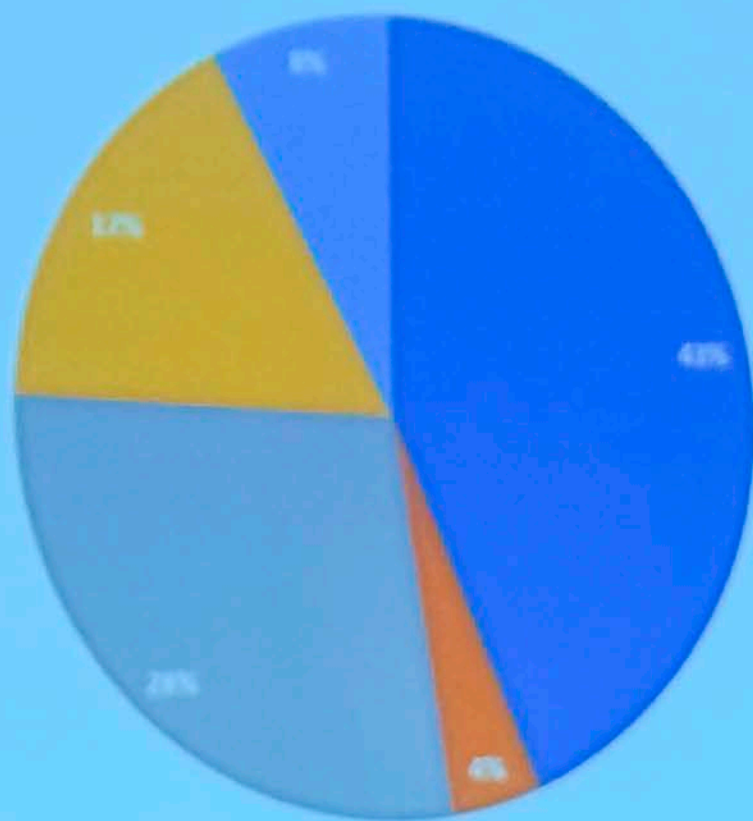
Gesamtaufwendungen



- THH 1 - Allgemeine Verwaltung
- THH 2 - Gemeindeverwaltung i.e.S.
- THH 3 - Kurverwaltung i.e.S.

Verhältnisbetrachtung 2026

ord. Erträge



■ Steuern u. ähnl. Abgaben

■ Zuwendungen u. allg. Umlagen

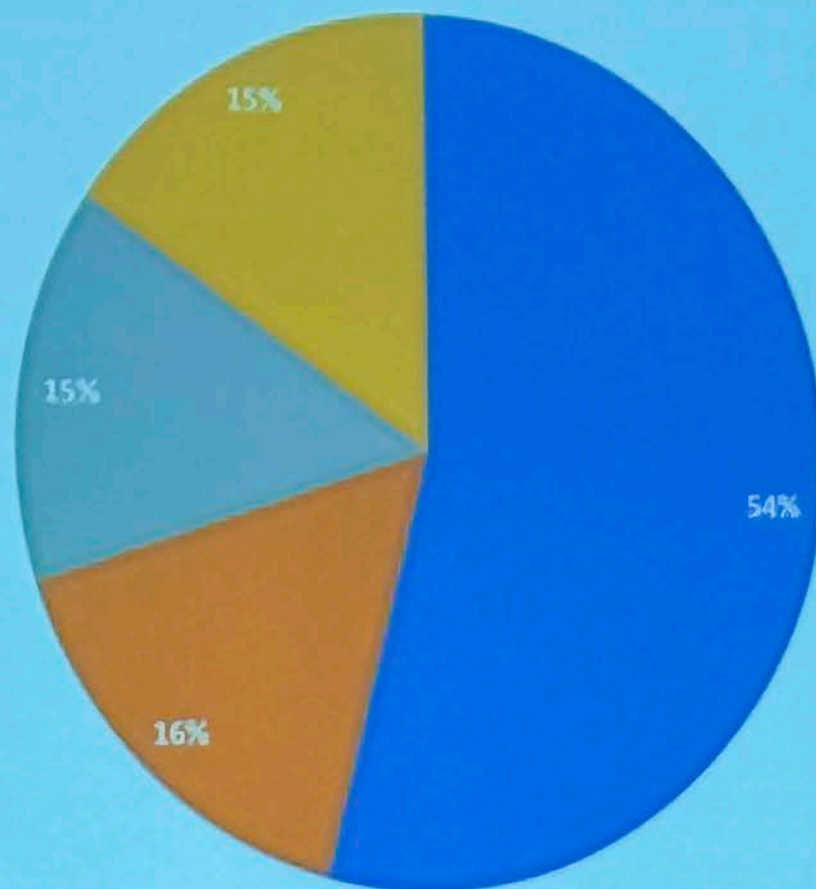
■ öffentlich-rechtliche Entgelte

■ privatrechtliche Entgelte

■ Rest

Verhältnisbetrachtung 2026

ord. Aufwendungen



■ Aufwendungen für aktives Personal & Versorgung

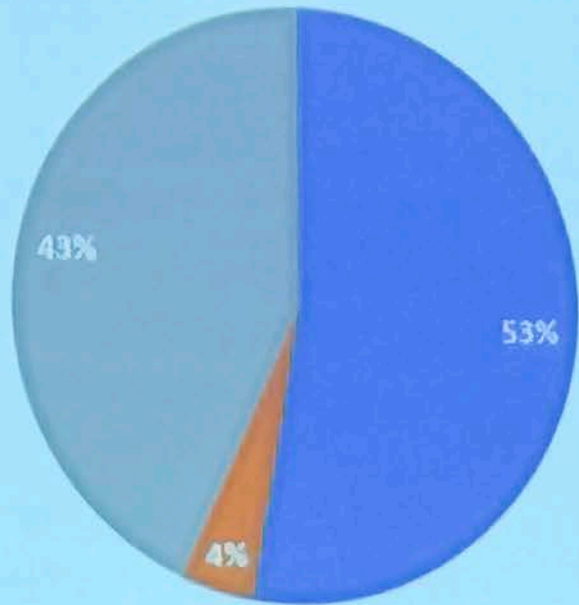
■ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

■ Transferaufwendungen

■ Rest

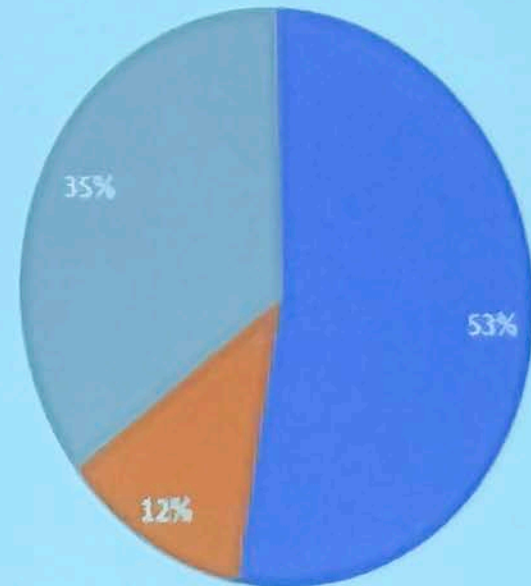
Verhältnisbetrachtung 2026

Gesamterträge



- THH 1 - Allgemeine Verwaltung
- THH 2 - Gemeindeverwaltung i.e.S.
- THH 3 - Kurverwaltung Le.S.

Gesamtaufwendungen



- THH 1 - Allgemeine Verwaltung
- THH 2 - Gemeindeverwaltung i.e.S.
- THH 3 - Kurverwaltung Le.S.

Finanzhaushalt 25 / 26 – lfd. Verwaltung

Position	Planung 2025	Planung 2026
Steuern und ähnliche Abgaben	2.211.600 €	2.201.100 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.700 €	203.400 €
sonstige Transfereinzahlungen	0 €	0 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.414.700 €	1.414.700 €
privatrechtliche Entgelte	839.400 €	839.400 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.400 €	3.700 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.000 €	1.000 €
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	47.000 €	47.000 €
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.719.800 €	4.710.300 €
Auszahlungen für aktives Personal	2.446.200 €	2.586.900 €
Auszahlungen für Versorgung	159.100 €	161.300 €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleis. u. für geringwertige Vermögensgegenstände	1.032.900 €	1.006.900 €
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	22.200 €	162.600 €
Transferauszahlungen	944.400 €	908.600 €
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	508.600 €	429.000 €
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.113.400 €	5.255.300 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-393.600 €	-545.000 €

Fehlbeträge aus Vorjahren

FH-Jahr	Kameraler Sollfehlbetrag	Ansatz / Rechnungsergebnis	Doppischer Fehlbetrag			Bilanzielles Jahresergebnis	Gesamtfehlbetrag	Bedarfszuweisung	Ergebnisrücklage
			aus Vorjahren mit epidemischer Lage	aus (anderen) Vorjahren	Gesamt				
2012	- 3.334.362,58 €	- 137.154,03 €	- €	- €	- €	- 137.154,03 €	- 3.471.516,61 €	- 220.000,00 €	- €
2013	- 3.334.362,58 €	- 212.590,50 €	- €	- €	- €	- 349.744,53 €	- 3.684.107,11 €	- 360.000,00 €	- €
2014	- 3.334.362,58 €	- 188.773,38 €	- €	- 137.154,03 €	- 137.154,03 €	- 538.517,91 €	- 3.872.680,49 €	- 390.000,00 €	- €
2015	- 3.334.362,58 €	- 60.428,87 €	- €	- 349.744,53 €	- 349.744,53 €	- 598.946,78 €	- 3.933.309,38 €	- 390.000,00 €	- €
2016	- 3.334.362,58 €	- 262.039,64 €	- €	- 538.517,91 €	- 538.517,91 €	- 598.946,78 €	- 3.671.269,72 €	- 360.000,00 €	- €
2017	- 3.072.322,94 €	- 782.529,32 €	- €	- 598.946,78 €	- 598.946,78 €	- 336.907,14 €	- 2.888.740,40 €	- 357.142,85 €	- €
2018	- 2.289.793,62 €	- 807.226,70 €	- €	- 598.946,78 €	- 598.946,78 €	- 183.562,54 €	- 2.081.513,70 €	- 357.142,85 €	- €
2019	- 1.482.566,92 €	- 696.732,60 €	- €	- 598.946,78 €	- 598.946,78 €	- 208.279,92 €	- 1.384.780,90 €	- 357.142,85 €	- €
2020	- 785.834,12 €	- 609.060,05 €	- €	- 598.946,78 €	- 598.946,78 €	- 97.786,02 €	- 1.993.840,95 €	- 357.142,85 €	- €
2021	- 785.834,12 €	- 975.692,12 €	- €	- 1.208.006,83 €	- 1.208.006,83 €	- 1.208.006,83 €	- 1.018.148,83 €	- 357.142,85 €	- €
2022	- €	- 1.001.076,83 €	- 609.060,05 €	- 409.098,78 €	- 1.018.148,83 €	- 17.072,00 €	- 17.072,00 €	- 357.142,85 €	- €
2023	- €	- 1.046.600 €	- 17.072,00 €	- €	- 17.072,00 €	- 1.028.528,00 €	- €	- 357.100,00 €	- €
2024	- €	- 150.200 €	- €	- €	- €	- 150.200,00 €	- €	- €	- 1.028.528,00 €
2025	- €	- 640.100 €	- €	- €	- €	- 640.100,00 €	- €	- €	- 878.328,00 €
2026	- €	- 1.234.600 €	- €	- €	- €	- 1.234.600,00 €	- 996.372,00 €	- €	- 238.228,00 €
2027	- €	- 627.100 €	- €	- 996.372,00 €	- 996.372,00 €	- 1.623.472,00 €	- 1.623.472,00 €	- €	- €
2028	- €	- 664.800 €	- €	- 1.623.472,00 €	- 1.623.472,00 €	- 2.288.272,00 €	- 2.288.272,00 €	- €	- €
2029	- €	- 751.100 €	- €	- 2.288.272,00 €	- 2.288.272,00 €	- 3.039.372,00 €	- 3.039.372,00 €	- €	- €

HaSiKo 2026 - Maßnahmen

Erträge / Einzahlungen

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Umsetzungszeitpunkt
I.	Erträge / Einzahlungen	
1.	Mieten & Pachten - Erhöhung (um 15 %)	2028
2.	Mieten & Pachten - Erhöhung (um 15 %)	2029
3.	Verwaltungskostentarif - Anpassung / Erhöhung	2026
4.	Inselmobil - Fahrtentgelt (15 € inkl. Ust..)	2026
5.	Entgelterhöhung / Kooperation "Firmenfitness"- Schwimmbad "SindBad" & Fitnessraum "Muckbude"	2026
6.	Entgelterhöhung - Strandkorb-/zeitvermietung	2026
7.	Merchandise - Preiserhöhung	2026
8.	Grundsteuer A - Erhöhung (um 40 v. H.) auf 600 v. H.	2030
9.	Grundsteuer B - Erhöhung (um 40 v. H.) auf 600 v. H.	2030
10.	Gewerbesteuer - Erhöhung (um 20 v. H.) auf 420 v. H.	2027
11.	Gewerbesteuer - Erhöhung (um 20 v. H.) auf 440 v. H.	2030
12.	Hundesteuer - Erhöhung / Regelung f. gef. Hunde	2027
13.	Zweitwohnungssteuer - Erhöhung	2030
14.	Einführung einer Betten- / Übernachtungssteuer (Beachte: Ausnahmeverbehalt gem. § 3 Abs. 4 S. 2 NKAG)	2030

HaSiKo 2026 - Maßnahmen Aufwendungen / Auszahlungen

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Umsetzungszeitpunkt
II.	Aufwendungen / Auszahlungen	
1.	Pauschale Einsparung (ca. 1 %)	2026
2.	Organisationsuntersuchung, einschließlich Personalbedarfsermittlung, Prozess- und Organisationsoptimierung	2027
3.	Veranstaltungen - Margenverbesserung / Angebotsverkleinerung	2026
4.	Einschränkung (Marketing-) Gewinnspiele, Geschenke, Gästeehrungen	2028
5.	Lesesaal - Betriebseinstellung	2028
6.	Strand - DLRG - Kündigung Wohnung	2027
7.	Anzahl der (Marketing-) Broschüren, Prospekte etc. einschränken (Allg. & Umstellung auf Online- statt Printmedien)	2028
8.	Einheitlicher Internetauftritt (nur eine Website)	2027
9.	Einstellung der Website "Traumjobs Baltrum"	2028

HaSiKo 2026 - Maßnahmen

Wirkungen Haushaltsjahre 2026 - 2031



	Finanzielle Auswirkungen (in EUR)						Gesamt
	Haushaltsjahr 2026	Planjahr +1 (2027)	Planjahr +2 (2028)	Planjahr +3 (2029)	Planjahr +4 (2030)	Planjahr +5 (2031)	
Maßnahmen - Erträge / Einzahlungen - Gesamt	129.900	173.400	173.400	193.400	713.800	713.800	2.097.700
Maßnahmen - Aufwendungen / Auszahlungen - Gesamt	53.600	99.000	113.000	113.000	113.000	113.000	604.600
Gesamtergebnis ohne die im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltsicherungsmaßnahmen	-1.234.600	-627.100	-664.600	-751.600	-731.100	-731.100	-
Gesamtergebnis mit den im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltsicherungsmaßnahmen	-1.051.700	-357.700	-378.400	-444.700	75.700	75.700	-
Plan-Rücklage	238.228						
Fehlbetrag HH	-996.372						
Fehlbetrag HaSiKo	-813.472						

Zielvereinbarung



Beschreibung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027
Saldo ordentliches Ergebnis	965.982,12 €	998.107,70 €	1.051.200 €	-96.300 €	-608.500 €	-1.235.600 €	-628.100 €
Saldo außerordentliches Ergebnis	9.710,00 €	2.969,13 €	-5.600 €	-53.900 €	-31.600 €	1.000 €	1.000 €
Ergebnis	975.692,12 €	1.001.076,83 €	1.045.600 €	-150.200 €	-640.100 €	-1.234.600 €	-627.100 €
Ergebnis (nach HaSiKo 2026)						-1.051.700 €	-357.700 €
Zielvereinbarung	231.479 €	202.660 €	220.473 €	-119.586 €	-203.467 €	-188.991 €	-174.880 €

- Verpflichtung zum Beschließen und Umsetzen zusätzlicher Kompensationsmaßnahmen (§ 2 Abs. 1 der Zielvereinbarung)
 - 2026: Erhöhung der Hebesätze für die Grundsteuern A und B auf 560 v. H.
 - HaSiKo 2026 i. V. m. § 6 Abs. 5 der HH-Satzung 2025 / 2026
- Ausnahme für unvorhergesehene Ereignisse (wie außergewöhnliche Tarifierhöhungen)

Haushaltssatzung 2025/2026



	<u>2025</u>	<u>2026</u>
§ 1 – Ergebnis- und Finanzhaushalt		
§ 2 – Kreditermächtigung:		
§ 3 – Verpflichtungsermächtigungen:	602.100 €	5.497.300 €
§ 4 – Liquiditätskredite:	0 €	50.000 €
§ 5 – Realsteuerhebesätze:	2.000.000 €	9.000.000 €
	Grundsteuer A:	547 v. H.
	Grundsteuer B:	547 v. H.
	Gewerbesteuer:	400 v. H.
§ 6 – Einzeldarstellung von Investitionen (§ 4 Abs. 6 KomHKVO)		20.000 €
– Investitionen erheblicher Bedeutung (§ 12 KomHKVO):		500.000 €
– Deckung gem. § 19 Abs. 4 KomHKVO:		10.000 €
– Überpl./Außerpl. Aufw./Ausz. (§ 117 Abs. 1 NKomVG):		grds. 10.000 € je Einzelfall
		Sonderausnahmen f. bes. Maßnahmen
– Anwendung HaSiKo 2026 für das Haushaltsjahr 2025		