

Vorbericht zur Haushaltssatzung 2017

der Gemeinde Peenemünde

Allgemeines zur Gemeinde Peenemünde

Die Einwohnerzahlen der Gemeinde Peenemünde schwanken seit dem Jahr 2002 im Bereich von 267 bis 358 Einwohner und haben 2013 einen neuen Tiefststand von 243 Einwohnern erreicht. So waren es im Jahr 1991 715 Einwohner, 1995 679, 1999 461 Einwohner. 2003 ist die Einwohnerzahl erstmals gegenüber dem Vorjahr um 13 Einwohner auf 358 Einwohner angestiegen, zum 31.12.2006 wieder auf 345 Einwohner gesunken und sinkt seitdem kontinuierlich. In der Gemeinde lebten zum 31.12.2012 267 Einwohner in Peenemünde, gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Minderung um 50 Einwohner. Dies ist Ergebnis der Zensusauswertungen, der Einwohnerzählungen im Jahr 2011. 2013 waren es dann nur noch 243 Einwohner. Mit Stichtag 2015 hat die Gemeinde Peenemünde wieder 6 Einwohner mehr, sprich 249. Die wirtschaftliche Situation in der Gemeinde Peenemünde ist vorrangig durch das Dienstleistungsgewerbe geprägt. So existieren verschiedene Museen bzw. Ausstellungen u.a. das Historisch-Technische Museum, die Phänomenta, das U-Boot, und das Spielzeug-Museum. Daneben haben sich die Fahrgastschiffahrt, das Gaststättengewerbe mit Beherbergung in Peenemünde und kleinere private Vermietungen an Urlauber in den letzten Jahren entwickelt. Im Gemeindegebiet befinden sich ein Flugplatz und zwei Häfen. Das Historisch-Technische Museum Peenemünde stellt einen Besuchermagneten für die gesamte Insel Usedom und zugleich einen großen Arbeitgeber der Gemeinde dar. Weitere Betreiber von Kiosken, Gaststätten, Beherbergungsstätten und Fahrgastschiffahrt nutzen die Synergieeffekte des Museums. Auch die Halbinsel wird durch die angesiedelten Gewerbetreibenden mehr und mehr entwickelt. Hier hat sich ein kleines Hotel mit Caravanplatz entwickelt. Auch als Ausgangspunkt für professionelles Angelguiding entwickelt sich der Standort. Die Gemeinde Peenemünde bietet auf Grund der bereits vorhandenen Rad- und Wanderwege gute Voraussetzungen für die Erholung. Weiterhin werden zwei Strandabschnitte durch die Gemeinde bewirtschaftet. Die Anzahl der Gewerbebetriebe beträgt zum 15.10.2015 78, dies sind genauso viele wie im Vorjahr. Von den 78 Gewerbebetrieben waren 2016 insgesamt 21 (Vorjahr: 16) gewerbesteuerpflichtig. Für das Haushaltsjahr 2017 wurden Einnahmen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 150.000 € in den Haushalt aufgenommen. Diese geplanten Gewerbesteuereinnahmen decken 9,98% (Vorjahr: 11,92 %) der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes der Gemeinde. Im Jahr 2016 konnte die Gemeinde bis dato Einzahlungen in Höhe von 205.127,85 € erzielen. 2015 waren es 114.312,62€, 2014 waren es 253.770,55€, 2013 146.790,66€ und 2012 217.708,19€. Daran kann man die Abhängigkeit der Gemeinde von der Gewerbesteuer erkennen, sodass gewerbliche Ansiedlungen sehr wichtig für Peenemünde sind.

Haushaltssituation

Der Ergebnishaushalt weist einen Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge in Höhe von 1.503.400 € aus, denen Aufwendungen von 1.503.300 € gegenüber stehen. Somit beträgt der Saldo und das geplante Jahresergebnis +100 €, sodass der Ergebnishaushalt 2017 insgesamt ausgeglichen ist. Im Finanzhaushalt beträgt die Summe der ordentlichen Einzahlungen und der aus Investitionstätigkeit 2.688.900 €. Die ordentlichen Auszahlungen und die aus Investitionstätigkeit betragen insgesamt 3.158.300 €. Außerdem hat sie Tilgungsleistungen in Höhe von 44.000 € abzuführen. Somit hat die Gemeinde im Haushaltsjahr 2017 einen Auszahlungsbedarf, der mit 513.400 € über den geplanten Einzahlungen liegt. Um den Finanzhaushalt zu decken, werden diese 513.400 € dem Bestand an liquiden Mitteln entnommen. Die Gemeinde Peenemünde verfügt über einen geplanten Bestand an liquiden Mitteln zum 01.01.2017 in Höhe von 800.933 €. Der geplante Bestand an liquiden Mitteln beträgt zum 31.12.2017 dann noch 287.533 € und wird dringend als Eigenanteil für zukünftige Maßnahmen zur Entwicklung dieses besonderen Standorts Peenemünde benötigt. Das Vermögen der Gemeinde beträgt ca. 25,55 Mio. €. Sonderposten aus Beiträgen, Fördermittel und ähnlichen Zuwendungen hat die Gemeinde in Höhe von 19,56 Mio. € (Stand 31.12.2014). Daraus ergeben sich für die Gemeinde Peenemünde Abschreibungen in Höhe von 923.100 € und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von 756.300 €. Aus Darlehen für den Kauf / Sanierung des Kraftwerkes sind mit Stand 01.01.2017 Schulden in Höhe von 219.733,33 € zu verzeichnen, somit beträgt die Kreditbelastung pro Einwohner 882,46 €. Die Gemeinde plant die Finanzierung des Ausbaus des Haupthafens mit einer hohen Förderquote, die Bedingung für die kleine Gemeinde ist, um sich weiter und selbstverwaltend entwickeln zu können.

Vorhaben in 2017- Insbesondere Investitionen

Wie bereits angesprochen, ist der Haushalt durch hohe Investitionen belastet. 2017 soll der 2. Bauabschnitt im Hafensbereich beendet werden. Hinzukommt die landseitige Erschließung im 3. Bauabschnitt (Fährstraße), die ebenfalls 2017 geplant ist. Auch der 3. Bauabschnitt soll durch eine Zuwendung des Landes finanziert werden. Der gemeindliche Eigenanteil wird durch ein privates Unternehmen getragen. Die verbindliche Erklärung hierzu liegt der Gemeinde vor.

Für diese Maßnahme benötigt die Gemeinde aufgrund der Ausschreibung und Gesamtvergabe in 2017 eine Verpflichtungsermächtigung für 2018 über 700.000 €.

Wichtige Projekte der Gemeinde sind zukünftig u.a.:

- der Neubau des Feuerwehrgerätehauses der Feuerwehr (Hier ist man jedoch von der Förderung über die Brandschutzsteuer und einer Kofinanzierung des Landes abhängig).

- Schaffung eines Haus des Gastes in Kombination mit der Überplanung des Eingangsbereichs HTM (Hier ist die Planung schrittweise in 2017/2018 vorgesehen. Das Vorhaben soll 2018 in die Umsetzung kommen.)
- Ersatzbeschaffung eines neuen Feuerwehrfahrzeuges ab 2018 in Abhängigkeit von der Fördermittelzuteilung.

Weitere Investitionen im Haushalt sind die Einfriedung des Friedhofs, der Ankauf der Flächen im Hafenzentrum zur weiteren Ortsentwicklung und die Anschaffung von Spielgeräten.

Die Gemeinde Peenemünde hat sich weiter entschlossen der neu zu gründenden kommunalen UTG beizutreten. Die Gründung ist im Jahr 2017 geplant. Hierfür wurden die Stammeinlagen im Haushaltsplan berücksichtigt.

Die Straßenbeleuchtung wurde 2016 größtenteils auf LED umgestellt werden. Hier werden lediglich die Leuchtmittel getauscht, sodass die Maßnahme als laufende Unterhaltung geplant wurde. Die Einsparungen werden nun im Ergebnishaushalt deutlich.

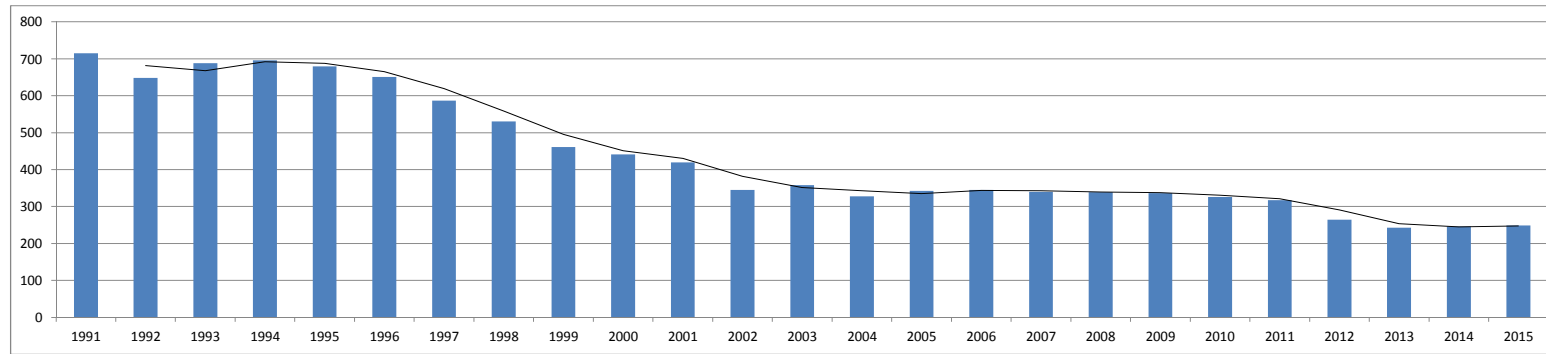
Zinnowitz, den 01.12.2016

Marco Biedenweg
Leiter Kämmerei

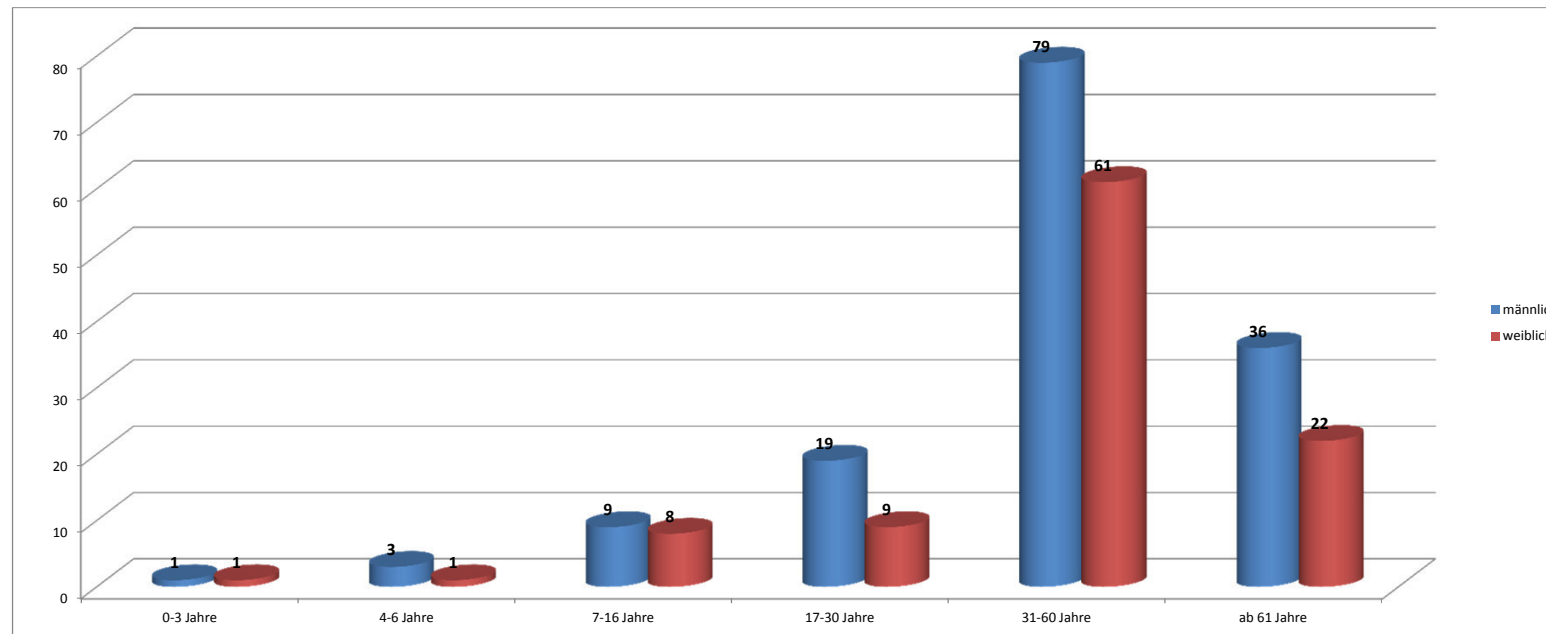
Anlagen:

- Statistische Auswertungen / Übersichten zur Gemeindeentwicklung
- Entwicklung der wichtigsten Erträge/Einzahlungen sowie der Aufwendungen/Auszahlungen
- Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)
- Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge
- Entwicklung der wichtigsten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre
- Übersichten und Erläuterungen zu Investitions- und Kassenkrediten
- Entwicklung des Eigenkapitals und der Sonderposten
- Übersichten zu den freiwilligen Leistungen
- Übersicht zu Beteiligungen
- Einschätzung zur Leistungsfähigkeit
- Haushaltsvermerke zu den Deckungskreisen und der Zweckbindung
- Wirtschaftsplan der HTM Peenemünde GmbH

Einwohnerentwicklung



Lebensalterstruktur



Größe des Gemeindegebietes 24,97 ha

Anzahl der gemeldeten Hunde

Gemeinde	1999	2001	2003	2005	2007	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Karlshagen	170	188	161	169	160	160	162	171	172	158	173	173	178
Mölschow	111	114	114	98	98	86	86	84	90	88	74	78	85
Peenemünde	30	36	30	35	32	37	36	34	34	28	24	23	30
Trassenheide	79	88	81	75	63	55	58	55	57	57	54	53	55
Zinnowitz				190	178	186	179	159	163	174	167	174	181
Gesamt	390	426	386	567	531	524	521	503	516	505	492	501	529

Einsatzstatistik der Freiwilligen Feuerwehren des Amtes Usedom-Nord

Feuerwehr	2001		2003		2005		2007		2009		2011		2013		2014		2015		2016	
	BE	HL	BE	HL	BE	HL	BE	HL	BE	HL	BE	HL	BE	HL	BE	HL	BE	HL	BE	HL
Peenemünde	2	4	4	3	7	2	1	3	2	1	3	8	9	5	4	5	8	4	4	5
Karlshagen	14	6	12	6	12	9	5	8	10	15	15	8	14	10	16	21	20	20	16	12
Trassenheide	27	1	10	1	9	1	6	2	11	2	13	14	14	9	20	18	28	10	30	17
Bannemin	7	1	7	4	7	1	5	3	5	3	1	3	6	1	13	20	18	7	16	3
Zinnowitz	30	16	22	16	16	26	14	10	21	9	36	18	22	16	27	28	31	33	29	26
Summe	80	28	55	30	51	39	31	26	49	30	68	51	65	41	80	92	105	74	95	63
Gesamt	108		85		90		57		79		119		106		172		179		158	

Anzahl der Gewerbebetriebe

Gemeinde	1995	2000	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Karlshagen	77	140	228	262	294	278	279	259	269	293	283	276	268	288
Mölschow	24	42	62	44	52	55	59	48	59	60	67	79	83	84
Peenemünde	14	46	63	70	74	79	78	83	75	78	75	76	78	78
Trassenheide	58	106	156	174	168	175	172	174	194	193	191	194	198	207
Zinnowitz		528	618	611	646	652	669	610	628	629	622	626	629	697
Gesamt	173	862	1127	1161	1234	1239	1257	1174	1225	1253	1238	1251	1256	1354

Dabei Verteilung des Gewerbesteueraufkommens

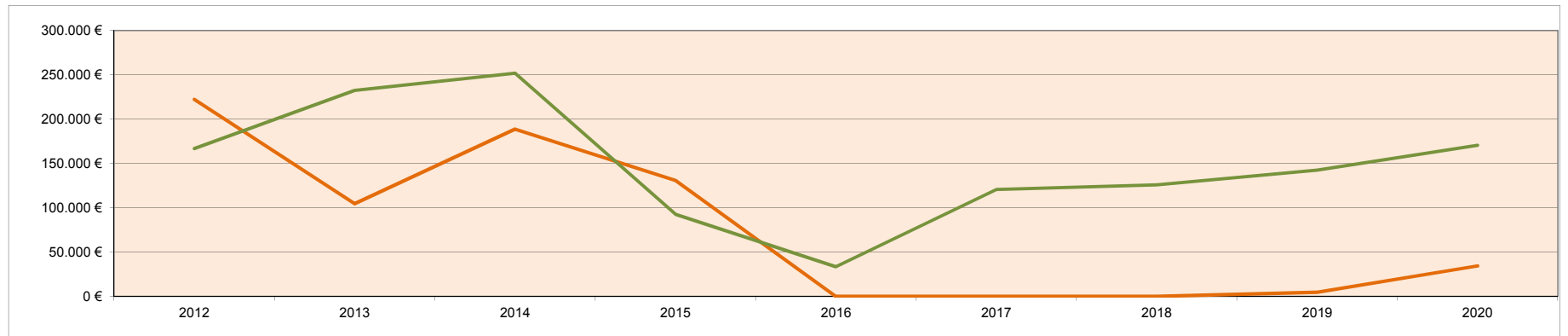
Anzahl Betriebe	in %	Zahlung Gewerbesteuer
57	73,1%	keine Gewerbesteuer
2	2,6%	bis 1.000 €
12	15,4%	bis 10.000 €
7	9,0%	bis 100.000 €
0	0,0%	über 100.000 €

Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen sowie der Aufwendungen und Auszahlungen

Erträge und Einzahlungen	Rechnung				Plan				
Bezeichnung	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Steuern und ähnliche Abgaben	431.849,38 €	262.378,98 €	3.982.750,92 €	289.931,21 €	350.300,00 €	349.300,00 €	354.300,00 €	360.100,00 €	366.600,00 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	514.441,34 €	45.162,77 €	708.622,00 €	47.481,00 €	614.200,00 €	772.500,00 €	813.500,00 €	856.000,00 €	822.500,00 €
davon u. a.:									
Schlüsselzuweisungen	0,00 €	180,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	514.441,34 €	499.909,00 €	551.381,56 €	0,00 €	610.900,00 €	756.300,00 €	809.400,00 €	851.900,00 €	818.400,00 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (wie z. B. Benutzungsgebühren, Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte...)	201.863,20 €	210.907,10 €	215.059,53 €	162.848,14 €	157.900,00 €	171.900,00 €	171.900,00 €	174.900,00 €	174.900,00 €
privatrechtliche Leistungsentgelte (wie z. B. Mieten und Pachten)	122.710,29 €	111.788,40 €	121.867,17 €	155.038,10 €	160.200,00 €	159.700,00 €	159.700,00 €	159.700,00 €	159.700,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlage	3.593,42 €	17.009,21 €	29.585,58 €	18.369,41 €	2.700,00 €	6.500,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	40.000,00 €
Konzessionsabgaben	21.770,38 €	21.103,14 €	21.492,51 €	15.791,88 €	16.700,00 €	14.900,00 €	14.600,00 €	14.600,00 €	14.600,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entnahme aus der Kapitalrücklage (inv. SZW)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zins- und Finanzerträge (u.a. Dividenden)	27.705,04 €	19.951,77 €	19.398,41 €	11.421,30 €	7.200,00 €	5.400,00 €	5.400,00 €	5.400,00 €	5.400,00 €
Einzahlungen aus Sachanlagen	372,96 €	0,00 €	4.792,00 €	3.038,66 €	44.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	115.587,99 €	3.016.547,34 €	3.094.299,32 €	1.151.589,49 €	4.256.600,00 €	1.944.100,00 €	2.839.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €
Aufwendungen und Auszahlungen	Rechnung				Plan				
Bezeichnung	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Personalaufwendungen	11.133,58 €	10.485,80 €	12.274,68 €	13.743,32 €	20.600,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €
Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.065,81 €	185.283,57 €	307.170,40 €	265.936,84 €	277.800,00 €	258.500,00 €	249.100,00 €	251.300,00 €	251.900,00 €
Abschreibungen	605.221,00 €	627.764,73 €	684.030,10 €	7.691,77 €	747.200,00 €	923.100,00 €	983.600,00 €	1.040.400,00 €	1.007.200,00 €
Zuwendungen und Umlagen	249.609,72 €	179.105,01 €	255.451,95 €	181.005,95 €	267.100,00 €	184.000,00 €	245.400,00 €	234.600,00 €	247.600,00 €
Sonstige laufende Aufwendungen	45.353,34 €	74.211,67 €	101.313,13 €	117.176,61 €	57.900,00 €	102.300,00 €	37.000,00 €	38.800,00 €	39.600,00 €
Zins- und sonst. Finanzaufwendungen	21.347,89 €	18.225,17 €	15.892,46 €	13.456,27 €	13.500,00 €	14.400,00 €	10.400,00 €	7.300,00 €	5.200,00 €
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	50.415,35 €	52.649,07 €	54.981,78 €	57.417,97 €	51.000,00 €	44.000,00 €	46.000,00 €	48.100,00 €	50.300,00 €
Auszahlungen für Investitionen	327.875,30 €	3.360.294,04 €	3.155.673,19 €	1.191.173,33 €	4.849.900,00 €	2.577.100,00 €	3.050.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €

Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge) & Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	RE					Plan				
	Jahresergebnis / Finanzmittelentwicklung									
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Ergebnishaushalt	222.199 €	104.726 €	188.688 €	130.719 €	0 €	100 €	100 €	4.500 €	34.400 €	
Finanzhaushalt	166.899 €	232.329 €	251.883 €	92.691 €	33.500 €	120.600 €	126.000 €	142.600 €	170.600 €	



Das Jahresergebnis ist noch um die Abschreibungen zu mindern. Hieraus ergeben sich etwa Abschlussverschlechterungen von etwa 125.000EUR!

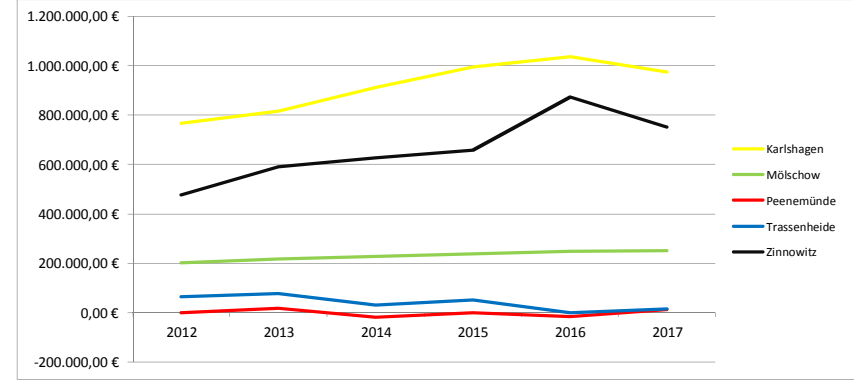
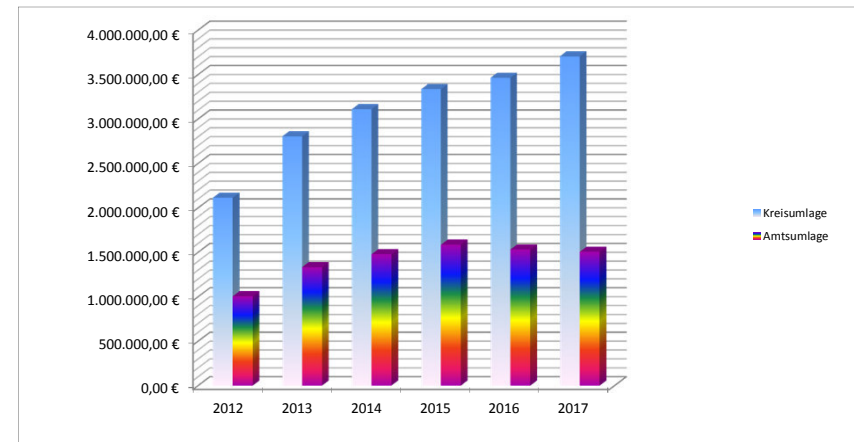
Entwicklung der Finanzsituationen

Kreisumlage						
	45,50%	47,00%	47,00%	47,00%	47,00%	47,00%
Gemeinden	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Karlshagen	606.833,73 €	940.177,08 €	941.838,26 €	1.041.665,78 €	1.106.046,78 €	1.214.910,20 €
Mölschow	136.484,94 €	234.553,62 €	245.446,64 €	266.019,04 €	273.573,43 €	290.630,50 €
Peenemünde	159.686,76 €	106.030,96 €	142.531,49 €	111.596,99 €	146.494,94 €	106.092,97 €
Trassenheide	268.326,71 €	320.895,81 €	358.134,11 €	375.496,70 €	438.985,17 €	411.923,76 €
Zinnowitz	943.651,25 €	1.203.324,75 €	1.422.389,18 €	1.541.066,29 €	1.425.752,71 €	1.681.929,18 €
Summe	2.114.983,39 €	2.804.982,22 €	3.110.339,67 €	3.335.844,81 €	3.462.998,85 €	3.705.486,61 €

Amtsumlage						
	19,43%	21,90%	22,35%	22,35%	21,23%	19,10%
Gemeinden	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Karlshagen	288.568,80 €	447.084,21 €	447.874,15 €	495.345,33 €	499.603,69 €	493.718,83 €
Mölschow	64.902,95 €	111.537,73 €	116.717,71 €	126.500,54 €	123.573,70 €	118.107,29 €
Peenemünde	75.936,15 €	50.421,10 €	67.778,27 €	53.067,93 €	66.172,08 €	43.114,38 €
Trassenheide	127.597,92 €	152.596,20 €	170.304,20 €	178.560,66 €	198.290,54 €	167.398,81 €
Zinnowitz	448.736,29 €	572.219,32 €	676.391,45 €	732.826,20 €	644.015,53 €	683.507,39 €
Summe	1.005.742,10 €	1.333.858,56 €	1.479.065,78 €	1.586.300,67 €	1.531.655,53 €	1.505.846,69 €

Umlagegrundzahlen						
Gemeinden	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Karlshagen	1.291.135,59 €	2.000.376,76 €	2.003.911,19 €	2.216.310,18 €	2.353.291,03 €	2.584.915,32 €
Mölschow	290.393,49 €	499.050,26 €	522.226,89 €	565.997,96 €	582.071,12 €	618.362,76 €
Peenemünde	339.759,07 €	225.597,78 €	303.258,48 €	237.440,41 €	311.691,37 €	225.729,72 €
Trassenheide	570.907,90 €	682.757,05 €	761.987,47 €	798.929,14 €	934.011,01 €	876.433,54 €
Zinnowitz	2.007.768,62 €	2.560.265,42 €	3.026.359,96 €	3.278.864,45 €	3.033.516,41 €	3.578.572,72 €
Summe	4.499.964,67 €	5.968.047,27 €	6.617.743,98 €	7.097.542,14 €	7.214.580,94 €	7.884.014,06 €

Schlüsselzuweisungen						
Gemeinden	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Karlshagen	765.952,31 €	816.792,89 €	912.018,05 €	994.471,72 €	1.036.162,97 €	974.071,62 €
Mölschow	200.787,88 €	218.203,19 €	226.496,41 €	238.006,25 €	247.593,10 €	252.168,18 €
Peenemünde	0,00 €	18.234,12 €	-18.499,00 €	0,00 €	-16.557,91 €	13.301,82 €
Trassenheide	65.791,90 €	76.437,77 €	30.054,75 €	50.766,58 €	0,00 €	14.142,47 €
Zinnowitz	475.500,10 €	590.872,26 €	627.153,77 €	656.823,15 €	874.258,52 €	750.573,22 €
Summe	1.508.032,19 €	1.720.540,23 €	1.777.223,98 €	1.940.067,70 €	2.141.456,69 €	2.004.257,31 €



Entwicklung der Finanzsituationen

2016

Gemeinden	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Schlüssel- zuweisung	Familien- leistungs- ausgleich	Amtsumlage 21,23%	Kreisumlage 47,00%
Karlshagen	738.514,20 €	40.228,01 €	1.036.162,97 €	123.791,64 €	499.603,69 €	1.106.046,78 €
Mölschow	216.276,00 €	13.585,86 €	247.593,10 €	36.252,74 €	123.573,70 €	273.573,43 €
Peenemünde	50.893,20 €	10.898,89 €	-16.557,91 €	8.530,85 €	66.172,08 €	146.494,94 €
Trassenheide	265.320,00 €	49.008,22 €	0,00 €	44.473,62 €	198.290,54 €	438.985,17 €
Zinnowitz	905.706,00 €	177.203,88 €	874.258,52 €	151.816,76 €	644.015,53 €	1.425.752,71 €

2017

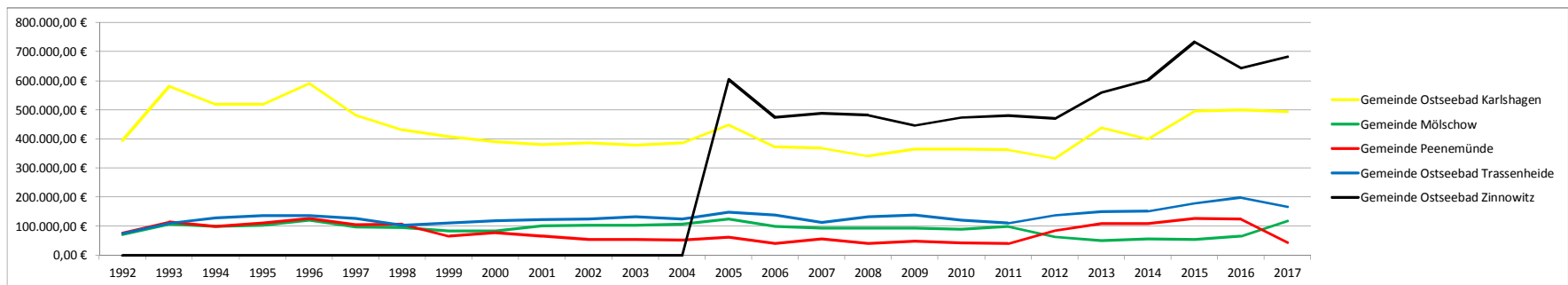
Gemeinden	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Schlüssel- zuweisung	Familien- leistungs- ausgleich	Amtsumlage 19,10%	Kreisumlage 47,00%
Karlshagen	791.790,10 €	49.834,69 €	974.071,62 €	130.867,86 €	493.718,83 €	1.214.910,20 €
Mölschow	231.878,00 €	16.830,24 €	252.168,18 €	38.325,03 €	118.107,29 €	290.630,50 €
Peenemünde	54.564,60 €	13.501,61 €	13.301,82 €	9.018,49 €	43.114,38 €	106.092,97 €
Trassenheide	284.460,00 €	60.711,68 €	14.142,47 €	47.015,83 €	167.398,81 €	411.923,76 €
Zinnowitz	971.043,00 €	219.521,22 €	750.573,22 €	160.494,96 €	683.507,39 €	1.681.929,18 €

Veränderungen

	Erträge 2017	Erträge 2016	Differenz Erträge	Aufwendungen 2017	Aufwendungen 2016	Differenz Aufwendungen	Differenz Gesamtergebnis
Karlshagen	1.946.564,27 €	1.938.696,82 €	7.867,45 €	1.708.629,03 €	1.605.650,47 €	-102.978,56 €	-95.111,11 €
Mölschow	539.201,45 €	513.707,70 €	25.493,75 €	408.737,78 €	397.147,13 €	-11.590,66 €	13.903,09 €
Peenemünde	90.386,52 €	53.765,03 €	36.621,49 €	149.207,34 €	212.667,02 €	63.459,68 €	100.081,17 €
Trassenheide	406.329,98 €	358.801,84 €	47.528,14 €	579.322,57 €	637.275,71 €	57.953,14 €	105.481,28 €
Zinnowitz	2.101.632,40 €	2.108.985,16 €	-7.352,76 €	2.365.436,57 €	2.069.768,25 €	-295.668,32 €	-303.021,08 €

Entwicklung Amtsumlage

Jahr	Amt - gesamt	Gemeinde Ostseebad Karlshagen	Gemeinde Mölschow	Gemeinde Peenemünde	Gemeinde Ostseebad Trassenheide	Gemeinde Ostseebad Zinnowitz
1992	621.066,00 €	396.861,00 €	71.422,00 €	77.634,00 €	75.149,00 €	-
1993	913.576,00 €	582.405,00 €	106.615,00 €	113.557,00 €	110.999,00 €	-
1994	846.086,00 €	519.920,00 €	98.738,00 €	99.246,00 €	128.182,00 €	-
1995	867.305,00 €	519.515,00 €	102.342,00 €	110.148,00 €	135.300,00 €	-
1996	975.493,00 €	591.625,00 €	120.253,00 €	126.813,00 €	136.802,00 €	-
dav. FVA	37.529,00 €	26.473,00 €	5.381,00 €	5.675,00 €	-	-
1997	810.142,00 €	482.659,00 €	96.073,00 €	105.582,00 €	125.828,00 €	-
dav. FVA	48.470,00 €	34.186,00 €	6.805,00 €	7.479,00 €	-	-
1998	733.448,00 €	430.282,00 €	94.142,00 €	106.698,00 €	102.326,00 €	-
dav. FVA	35.075,00 €	23.913,00 €	5.232,00 €	5.930,00 €	-	-
1999	668.258,00 €	408.292,00 €	83.766,00 €	65.757,00 €	110.443,00 €	-
2000	668.258,00 €	389.662,00 €	83.820,00 €	76.996,00 €	117.780,00 €	-
2001	668.258,00 €	379.517,00 €	101.375,00 €	65.997,00 €	121.369,00 €	-
2002	668.300,00 €	385.743,00 €	102.731,00 €	54.740,00 €	125.086,00 €	-
2003	668.300,00 €	379.251,00 €	103.152,00 €	54.099,00 €	131.798,00 €	-
2004	668.300,00 €	385.908,00 €	105.931,00 €	52.068,00 €	124.393,00 €	-
2005	1.388.000,00 €	448.840,00 €	123.772,00 €	61.050,00 €	148.383,00 €	605.955,00 €
2006	1.123.600,00 €	371.780,00 €	98.605,00 €	40.910,00 €	137.532,00 €	474.773,00 €
2007	1.116.713,74 €	368.087,27 €	92.759,24 €	55.386,96 €	112.814,93 €	487.665,34 €
2008	1.089.808,92 €	341.670,96 €	92.390,44 €	40.460,37 €	132.496,83 €	482.790,32 €
2009	1.090.395,06 €	364.149,01 €	93.067,49 €	48.807,62 €	137.375,66 €	446.995,28 €
2010	1.090.216,12 €	364.751,47 €	89.677,76 €	41.651,12 €	120.448,26 €	473.687,51 €
2011	1.090.258,00 €	362.029,48 €	98.386,71 €	39.913,31 €	110.660,98 €	479.267,52 €
2012	1.090.344,77 €	332.723,57 €	63.625,40 €	85.040,32 €	138.082,36 €	470.873,12 €
2013	1.307.002,35 €	438.082,51 €	49.405,91 €	109.292,01 €	149.523,79 €	560.698,13 €
2014	1.156.789,08 €	399.339,34 €	55.093,51 €	108.937,04 €	151.599,57 €	602.957,98 €
2015	1.587.963,09 €	495.587,43 €	53.149,83 €	126.538,86 €	178.765,54 €	733.921,43 €
2016	1.531.655,54 €	499.603,69 €	66.172,08 €	123.573,70 €	198.290,54 €	644.015,53 €
2017	1.505.846,69 €	493.718,83 €	118.107,29 €	43.114,38 €	167.398,81 €	683.507,39 €
Abrechnung 2014 in 2017	-161.138,35 €	-48.534,81 €	-12.684,76 €	-7.780,67 €	-18.704,63 €	-73.433,47 €
Netto-Umlage 2017	1.344.708,34 €	445.184,02 €	105.422,52 €	35.333,71 €	148.694,17 €	610.073,91 €
Mittelwert seit 1992		428.153,98 €	90.945,10 €	78.231,18 €	131.877,97 €	549.777,50 €



Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kassenmittel zum 01.01.	1.557.461,48 €	1.317.432,58 €	800.932,58 €	287.532,58 €	202.532,58 €	295.132,58 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Zeile 26 des FHH)	150.109,11 €	84.500,00 €	164.600,00 €	172.000,00 €	190.700,00 €	220.900,00 €
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 41 des FHH)	- 33.660,52 €	- 550.000,00 €	- 634.000,00 €	- 211.000,00 €	- 50.000,00 €	- €
Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Zeile 45 des FHH)	- 57.417,97 €	- 51.000,00 €	- 44.000,00 €	- 46.000,00 €	- 48.100,00 €	- 50.300,00 €
Saldo aus durchlaufenden Geldern (Zeile 55 FHH)	- 299.059,52 €	- €	- €	- €	- €	- €
Kassenmittel zum 31.12.	1.317.432,58 €	800.932,58 €	287.532,58 €	202.532,58 €	295.132,58 €	465.732,58 €
Planung Kassenkredit:	483.300,00 €	471.200,00 €	273.900,00 €	150.000,00 €	100.000,00 €	78.000,00 €
geplanter Zinsaufwand:	2.000,00 €	2.000,00 €	5.000,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €

Begründung zur Höhe des Kassenkredits:

2017 wird die Gemeinde durch das große Investitionsaufkommen im Jahresmittel in den Kassenkredit rutschen. Hier wird ein erhöhter Zinsaufwand zur Zwischenfinanzierung der Investitionen notwendig. Dies wird in den Folgejahren durch die positiven Jahresergebnisse wieder aufgebaut.

Auch im Jahr 2017 laufen der 2. und 3. Bauabschnitt im Bereich des Hafens parallel. Gerade im Bereich des Wasserbaus liegen die Abschlagsrechnungen im mittleren sechsstelligen Bereich. Diese Mittel müssen bis zum Eingang von Fördermitteln vorfinanziert werden. Die Höhe des nun angesetzten Kassenkreditrahmens wird wie folgt begründet:

Die vorhandenen liquiden Mittel werden durch die Eigenanteile bei den Investitionen (634.000 EUR) verzehrt. Für das laufende Geschäft wurde daher der genehmigungsfreie Rahmen von 73.900 EUR angesetzt. Um Abschlagsrechnungen bis zu einer Höhe von 500.000 EUR bis zum Eingang der Zuwendung vorzufinanzieren (Zeitraum 4 bis 8 Wochen) wird ein zusätzlicher Kassenkredit von 200.000 EUR als angemessen erachtet. Dieser unterliegt der Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde.

Entwicklung der wichtigsten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre

Maßnahme	2017		2018		2019		2020	
	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
Hafen, 2.BA	450.000,00 €	500.000,00 €						
Hafen, 3.BA - Fährstraße	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	700.000,00 €	700.000,00 €				
Erneuerung Steganlagen MRV		25.000,00 €	255.000,00 €	300.000,00 €	150.000,00 €	200.000,00 €		
Sirene Feuerwehr		15.000,00 €						
Neubau Feuerwehrgerätehaus	493.000,00 €	800.000,00 €						
Feuerwehrfahrzeug			174.000,00 €	300.000,00 €				
Spielgeräte und Ausstattung		10.000,00 €						
Erwerb Anteile kUTG		1.000,00 €						
Ausgleichspflanzungen		1.800,00 €						
Einfriedung Friedhof		15.000,00 €						
Grundstücksverkehr		10.300,00 €						
Haus des Gastes		200.000,00 €	1.710.000,00 €	1.750.000,00 €				
Investive Zuwendungen	1.100,00 €							
Summen	1.944.100,00 €	2.578.100,00 €	2.839.000,00 €	3.050.000,00 €	150.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €

Entwicklung der wichtigsten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt

Maßnahme	2017		2018		2019		2020	
	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen
Hafen, 2.BA	15.000,00 €	17.666,67 €	15.000,00 €	18.166,67 €	15.000,00 €	18.166,67 €	15.000,00 €	18.166,67 €
Hafen, 3.BA - Fährstraße	33.333,33 €	33.333,33 €	28.333,33 €	28.333,33 €	56.666,67 €	56.666,67 €	56.666,67 €	56.666,67 €
Erneuerung Steganlagen MRV						8.750,00 €		17.500,00 €
Sirene Feuerwehr		2.000,00 €		2.000,00 €		2.000,00 €		2.000,00 €
Neubau Feuerwehrgerätehaus	620,00 €	1.000,00 €	6.200,00 €	10.000,00 €	6.200,00 €	10.000,00 €	6.200,00 €	10.000,00 €
Feuerwehrfahrzeug			5.800,00 €	10.000,00 €	11.600,00 €	20.000,00 €	11.600,00 €	20.000,00 €
Spielgeräte und Ausstattung		1.500,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €
Erwerb Anteile kUTG		300,00 €		300,00 €		300,00 €		300,00 €
Ausgleichspflanzungen								
Einfriedung Friedhof		1.000,00 €		1.000,00 €		1.000,00 €		1.000,00 €
Grundstücksverkehr								
Haus des Gastes					44.175,00 €	47.500,00 €	65.250,00 €	72.500,00 €
Summen	48.953,33 €	56.800,00 €	55.333,33 €	71.300,00 €	133.641,67 €	165.883,33 €	154.716,67 €	199.633,33 €

Auswirkungen auf den Finanzhaushalt

Maßnahme	2017		2018		2019		2020	
	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
Hafen, 2.BA		1.000,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €
Hafen, 3.BA - Fährstraße								
Erneuerung Steganlagen MRV								
Sirene Feuerwehr		500,00 €		500,00 €		500,00 €		500,00 €
Neubau Feuerwehrgerätehaus								
Feuerwehrfahrzeug								
Spielgeräte und Ausstattung		500,00 €		500,00 €		500,00 €		500,00 €
Erwerb Anteile kUTG		300,00 €		300,00 €		300,00 €		300,00 €
Ausgleichspflanzungen								
Einfriedung Friedhof								
Grundstücksverkehr								
Haus des Gastes					25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Summen	0,00 €	2.300,00 €	0,00 €	2.800,00 €	25.000,00 €	27.800,00 €	25.000,00 €	27.800,00 €

Die Auswirkungen sind in sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt über den Finanzplanungszeitraum im Rahmen der Haushaltsplanung bereits berücksichtigt.

Zins & Tilgung in den Folgejahren

Bank	2017		2018		2019		2020		Bemerkungen
	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	
NordLB (575.806,65)	8.828,37 €	43.979,07 €	6.844,63 €	45.962,81 €	4.771,41 €	48.036,03 €	2.604,68 €	50.202,76 €	Kauf Kraftwerk 31.08.2021
Summe	8.828,37 €	43.979,07 €	6.844,63 €	45.962,81 €	4.771,41 €	48.036,03 €	2.604,68 €	50.202,76 €	

Einzelauflistung der Schulden

Nr.	Darlehensgeber (Grunddarlehen)	Schuld zum 01.01.2017	Zinssatz	Zinsen	Tilgung	Schuld zum 31.12.2017	Verwendungszweck Zinsfestschreibung bis
1	NordLB (575.806,65)	219.733,33 €	4,42%	8.828,37 €	43.979,07 €	175.754,26 €	Kauf Kraftwerk 31.08.2021
Summe		219.733,33 €		8.828,37 €	43.979,07 €	175.754,26 €	
pro Einwohner 249		882,46 €				705,84 €	

Belastung des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

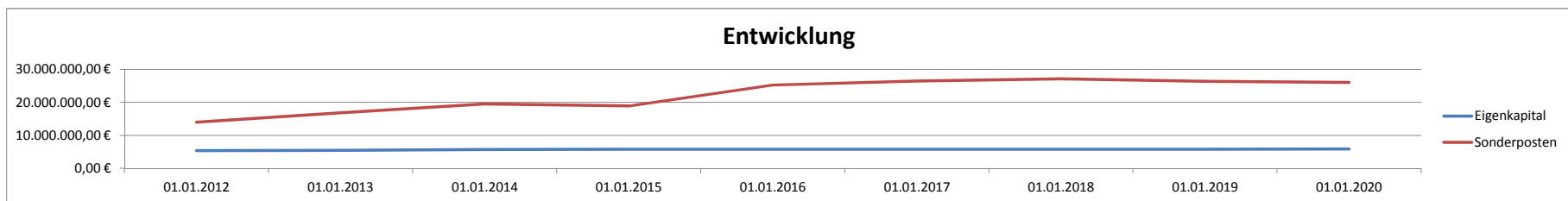
keine

Entwicklung des Eigenkapitals, der Kapitalrücklagen und der Sonderposten

Die Gemeinde Peenemünde weist ein positives Eigenkapital und eine sehr hohe Sonderpostenquote aus. Durch den Ausgleich der Ergebnisrechnung wird in den Folgejahren erreicht, sodass das Eigenkapital stabil bleibt. Insofern findet kein Eigenkapitalverzehr statt.

Entnahmen aus der allgemeinen Kapitalrücklage sind im Finanzplanungszeitraum nicht vorgesehen

Eigenkapital	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Eigenkapital	5.404.428,91 €	5.511.159,54 €	5.703.146,66 €	5.836.340,58 €	5.822.740,58 €	5.823.940,58 €	5.824.040,58 €	5.828.540,58 €	5.862.940,58 €
<i>davon</i>									
Allgemeine Kapitalrücklage	5.182.229,69 €	5.184.217,09	5.184.217,09	5.184.217,09	5.184.217,09	5.184.217,09	5.184.217,09	5.184.217,09	5.184.217,09
Investive Schlüsselzuweisungen	0,00 €	17,23 €	3.316,55 €	5.791,04 €	191,04 €	1.291,04 €	1.291,04 €	1.291,04 €	1.291,04 €
Jahresergebnis	222.199,22 €	104.726,00 €	188.687,80 €	130.719,43 €	-8.000,00 €	100,00 €	100,00 €	4.500,00 €	34.400,00 €
Ergebnisvortrag	0,00 €	222.199,22 €	326.925,22 €	515.613,02 €	646.332,45 €	638.332,45 €	638.432,45 €	638.532,45 €	643.032,45 €
Ergebnisrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonderposten	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Sonderposten	14.033.386,08 €	16.868.956,73 €	19.555.642,73 €	18.916.542,73 €	25.298.342,73 €	26.499.142,73 €	27.122.542,73 €	26.419.142,73 €	26.046.142,73 €
<i>davon</i>									
Sonderposten aus Zuwendungen	13.831.798,73 €	16.205.456,73 €	18.281.827,73 €	18.502.927,73 €	22.146.227,73 €	25.088.527,73 €	26.458.427,73 €	26.011.527,73 €	25.640.027,73 €
Sonderposten aus Beiträgen	46.117,46 €	417.000,00 €	415.115,00 €	413.615,00 €	412.115,00 €	410.615,00 €	409.115,00 €	407.615,00 €	406.115,00 €
Sonderposten aus Anzahlungen	155.469,89 €	246.500,00 €	858.700,00 €	0,00 €	2.740.000,00 €	1.000.000,00 €	255.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Freiwillige Aufwendungen

Produkt	Konto	Bez.	Pr.Bez	Rechnung				Plan				
				2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
11101	54159	Zuschüsse an Vereine/Verbände	Gemeindevertretung und Bürgermeister	2.854 €	2.850 €	2.850 €	2.870 €	1.300 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
11101	56920000	Verfüungsmittel	Gemeindevertretung und Bürgermeister	210 €	454 €	218 €	452 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €
11101	56930000	Repräsentationen	Gemeindevertretung und Bürgermeister	725 €	534 €	822 €	808 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €
11101	56990010	Partnerschaft Ostrow	Gemeindevertretung und Bürgermeister	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €
11101	56990020	Partnerschaft Huntsville	Gemeindevertretung und Bürgermeister	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €
12600	56930000	Repräsentationen	Freiwillige Feuerwehr Peenemünde	37 €	21 €	26 €	105 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €
28100	50220000	Dienstbezüge	Seniorentreff Peenemünde	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €
28100	50420000	SV-Beiträge	Seniorentreff Peenemünde	176 €	169 €	169 €	170 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €
28100	50900000	Lohnsteuer	Seniorentreff Peenemünde	12 €	12 €	12 €	12 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €
28100	52200000	Betriebskosten	Seniorentreff Peenemünde	3.798 €	4.817 €	4.643 €	8.150 €	9.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €
28100	52310000	Unterhaltungsaufwand	Seniorentreff Peenemünde	0 €	309 €	2.651 €	46 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
28100	52320000	Bewirtschaftung	Seniorentreff Peenemünde	0 €	0 €	0 €	0 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €
28100	534XXXXX	Abschreibungen	Seniorentreff Peenemünde	3.854 €	3.854 €	3.854 €	0 €	7.400 €	7.400 €	7.400 €	7.400 €	7.400 €
28100	56300000	Veranstaltungen, Materialien	Seniorentreff Peenemünde	836 €	851 €	603 €	0 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €
28100	56411000	Gebäudeversicherungen	Seniorentreff Peenemünde	672 €	51 €	165 €	0 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €
28100	56412000	Versicherungen	Seniorentreff Peenemünde	0 €	125 €	116 €	116 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €
41801	54151000	Zuschuss an pr. Unternehmen	Bernsteintherme	1.100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
57500	52543100	Usedom-Rad	Tourismusförderung	150 €	85 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
57500	54151	Destinationsmarketing	Tourismusförderung	0 €	317 €	300 €	0 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €
Summe				15.023 €	15.048 €	17.028 €	13.328 €	24.700 €	23.900 €	23.900 €	23.900 €	23.900 €
<i>Anteil an den ordentlichen Aufwendungen</i>				<i>1,35%</i>	<i>1,37%</i>	<i>1,24%</i>	<i>2,23%</i>	<i>1,78%</i>	<i>1,59%</i>	<i>1,55%</i>	<i>1,50%</i>	<i>1,52%</i>
Freiwillige Aufwendungen pro Einwohner				60,33 €	60,43 €	68,38 €	53,53 €	99,20 €	95,98 €	95,98 €	95,98 €	95,98 €

Freiwillige Auszahlungen

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen entsprechen den oben beschriebenen zahlungswirksamen Aufwendungen.

Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen

In der Gemeinde werden keine Zuwendungen an Fraktionen gegeben.

§ 1 Abs. 2 Nr. 11 Gemeindehaushaltsverordnung

Anlage gemäß Nr: III, 2a des Innenministeriums zum Haushaltserlass 2007

Unternehmen	Anteile in %	anteiliges Stammkapital	Gesamtkapital	Geplante Kreditaufnahme/ GV-Beschluss erforderlich und erfolgt (Beteiligung ab 50 v. H., kom. EB)?	Erwartetes Jahresergebnis 2016 (Euro)	Bei Gewinnerzielung Abführung an den Haushalt geplant ?	Gründe, die trotz Gewinnerzielungsabsicht gegen eine Ertragsabführung sprechen.	Bei Zuschussbedarf, Darlegung der Gründe, die für die Aufrechterhaltung des Unternehmens sprechen.	Bestehen Rationalisierungspotentiale?	Wie soll auf bestehende Rationalisierungspotentiale reagiert werden?
Gemeinnützige Regionalgesellschaft Usedom-Peene mbH Mölschow (Plan 2015- aktuell Liquidation geplant!)	2,00	1.280,00 €	64.000,00 €	entfällt	-60.000 €	nein	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
HTM Peenemünde GmbH (Plan 2015)	49,00	12.250,00 €	25.000,00 €	entfällt	0 €	nein	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
<i>Nachrichtlich: Mitgliedschaft in Zweckverbänden</i>										
Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Insel Usedom										
Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG										
Wasser- und Bodenverband Insel Usedom-Peenestrom										

Einschätzung zur Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde Peenemünde plant in diesem Jahr einen sowohl im Ergebnishaushalt, als auch im Finanzhaushalt ausgeglichenen Haushalt und ist bemüht diesen Haushaltsausgleich auch in den Folgejahren zu erreichen, um genügend liquide Mittel für die anstehenden Investitionen bereit zustellen.

Das laufende Geschäft, d.h. das Saldo aus den ordentlichen Ein- und Auszahlungen, sowie den laufenden Tilgungsleistungen für bestehende Kredite, weist ein positives Saldo von 120.600EUR aus. Hinzu kommen liquide Mittel zu Beginn des Haushaltsjahres in Höhe von über 800.000EUR. Dies ist eine solide Basis für künftige Investitionen, aber auch zur Sicherheit für unvorhergesehene Fälle, auf die es schnell zu reagieren gilt.

Abgeleitet aus den Rubikonbewertungen liegt die Gemeinde ungefähr im Bereich von +75 Punkten. Danach gilt die dauernde Leistungsfähigkeit als gesichert. Dies kann anhand der Haushaltsdaten bestätigt werden. Der Eigenkapitalverzehr tritt bei positiven / ausgeglichenen Ergebnissen nicht ein. Auch hat die Gemeinde beherrschbare Kreditverbindlichkeiten die im gesamten Finanzplanungszeitraum durch laufende Einzahlungen gedeckt werden können. Dies schafft notwendige Freiräume im Finanzhaushalt.

Wichtiger Aspekt der Haushaltsbetrachtungen in der Gemeinde Peenemünde sind die hohen Investitionsziele für die man einerseits auf hohe Zuwendungen angewiesen ist und andererseits dennoch durch die Eigenanteile belastet ist. Hier muss stets die Balance zwischen Entwicklung und Bestand an liquiden Mitteln gewahrt bleiben. Daher sollte im Hinblick auf intergenerative Gerechtigkeit der jährliche Haushaltsausgleich eine prämisse für die künftige Arbeit bleiben. Einem möglichen negativen Ergebnishaushalt im Finanzplanungszeitraum soll entgegengewirkt werden, um die Leistungsfähigkeit nicht dauerhaft einzuschränken.

Leistungsgruppen nach RUBIKON			
gesichert	eingeschränkt	gefährdet	entfallen
110 bis -30	-31 bis -90	-91 bis -150	ab -151



Haushaltsvermerke zu den Deckungskreisen und der Zweckbindung

Deckungsfähigkeit

Gemäß § 14 I GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Hiermit werden davon folgende Produktsachkonten ausgenommen und bilden die folgenden Deckungskreise:

Deckungskreis	Bezeichnung	Produkte	betroffene Konten
50	Personal	alle mit Personalaufwendungen	KG 50, 51
53	Abschreibungen	alle mit Abschreibungen	KG 53
126	Feuerwehr	12600	alle zum Produkt gehörenden Konten

Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Gemäß §14 III GemHVO werden die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Gemäß §14 IV GemHVO werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zu Gunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.

Zweckbindung

Nach § 13 II GemHVO werden Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen bei sachlich engem Zusammenhang zur Deckung von Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen verwendet.

Der sachlich enge Zusammenhang wird durch den gleichen Produktbereich in einem Teilhaushalt definiert.

Darüber hinaus besteht ein enger sachlicher Zusammenhang zwischen Erträgen aus der Auflösung aus Sonderposten und den Abschreibungen.