

Vorbericht zur Haushaltssatzung 2017 der Gemeinde Ostseebad Trassenheide

Allgemeines zur Gemeinde Trassenheide

Die Einwohnerzahlen der Gemeinde Trassenheide sanken in den letzten Jahren relativ stetig. Sie liegen 2011 knapp unter dem Wert von 1998. Im Jahr 1991 waren es 699 Einwohner, 1995 779, 2000 945 Einwohner und 2005 erreichten sie den höchsten Wert von 971. In der Gemeinde lebten zum 31.12.2015 904 Einwohner. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Erhöhung um einen Einwohner. Man kann in etwa von konstanten Einwohnerzahlen sprechen, wobei der Altersdurchschnitt sich zusehends erhöht.

Die Anzahl der Gewerbebetriebe hat sich in der Gemeinde Trassenheide kontinuierlich erhöht. Aktuell beträgt die Zahl der Gewerbebetriebe 207. Waren es Ende 1995 erst 58 Betriebe, im Jahr 2000 bereits 106 und im Jahr 2011 dann 194 Gewerbebetriebe, ist nun ein neuer Höchststand erreicht. Von den nun 207 Gewerbebetrieben sind 27 Betriebe gewerbesteuerpflichtig. Dies sind 2 weniger als im Vorjahr und 3 weniger als im Vorvorjahr. Die Einnahmen aus der Gewerbebesteuer werden für das Haushaltsjahr 2017 auf 380.000 € geschätzt. Damit werden 27,05% (Vorjahr: 26,26%) der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes durch Gewerbesteuereinnahmen gedeckt. Das ist deutlicher Anteil und zeigt die Abhängigkeit der Gemeinde von einem funktionierenden Gewerbe. Im Jahr 2016 waren 370.000 € geplant. Das tatsächliche Soll liegt aktuell bei 470.700 €.

Das Ostseebad Trassenheide befindet sich im nördlichen Teil der Ostseeinsel Usedom. Das Seebad verfügt über einen 3,9 km langen Sandstrand, eine gute Verkehrsanbindung per Bahn und Straße sowie ein gut ausgebautes Radwegenetz. Die Infrastruktur des Ortes konnte sich in den letzten Jahren positiv entwickeln. Die Gemeinde hat die Gestaltung des Strandvorplatzes inklusive der Radwegeanbindung, der Konzertmuschel, der Strandtoiletten etc. abgeschlossen. Angesiedelt wurden im Ort ein Nettomarkt und weitere kleine Geschäfte. Weiterhin hat sich eine Menge von mittleren und kleinen Gaststätten teilweise mit Pensionsbetrieb entwickelt. Die Schmetterlingsfarm in Trassenheide, „Die Welt steht Kopf“ und die „Wild life“ - Ausstellung sowie das Kinderland sind weitere touristische Bereicherungen für das Ostseebad. Eine Vielzahl der vorhandenen Gewerbebetriebe ist im Dienstleistungssektor sowie im touristischen Bereich angesiedelt. Die größten Arbeitgeber im Ort stellen die Dünenwaldklinik mit über 100 Mitarbeitern, das Hotel und Restaurant „Seeklause“, sowie das Restaurant und Hotel „Kaliebe“ dar.

Haushaltssituation

Die Gemeinde Trassenheide verfügt über einen geplanten Bestand an liquiden Mitteln zum 01.01.2017 in Höhe von 1.967.100 €. Nach dem Ausgleich des Finanzhaushaltes 2017 und einer Entnahme von 506.000 € für Investitionstätigkeiten wird sich dieser zum Ende des Jahres auf 1.461.100,00 € reduzieren. Der Ergebnishaushalt ist 2017 wieder ausgeglichen

und dies nach aktuellem Planungsstand auch mittelfristig. Auch der Ausgleich im Finanzhaushalt ist stets gewährleistet.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum 01.01.2015 ca. 10,10 Mio. €. Sonderposten aus Beiträgen, Fördermittel und ähnlichen Zuwendungen hat die Gemeinde in Höhe von ca. 2,32 Mio. €. Daraus ergeben sich für die Gemeinde Ostseebad Trassenheide Abschreibungen in Höhe von 212.800 € und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von 101.400 €. Das bedeutet eine Netto-Belastung von 111.400 € im Ergebnishaushalt.

Zur Sanierung des gemeindlichen Wohnungsbestandes wurde ein Darlehen aufgenommen, welches im Jahr 2010 endgültig getilgt werden konnte. Es bestehen also aktuell keine Kreditbelastungen. Dies ist im Amtsbereich einmalig und sichert natürlich liquide Mittel im Finanzhaushalt. Auch treten keine Zinsbelastungen ein.

Ein Kassenkredit ist in der Gemeinde Trassenheide bisher nicht benötigt worden und es ist auch in diesem Haushaltsjahr nicht geplant einen Kassenkredit einzusetzen. Der Ergebnishaushalt weist einen Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge in Höhe von 1.405.000 € aus, denen Aufwendungen von 1.405.000 € gegenüber stehen. Somit beträgt der Saldo und das geplante Jahresergebnis 0 €. Im Finanzhaushalt beträgt die Summe der ordentlichen Einzahlungen und der aus Investitionstätigkeit 1.413.000 €. Die ordentlichen Auszahlungen und die aus Investitionstätigkeit betragen insgesamt 1.919.000 €. Um den Finanzhaushalt zu decken, werden 506.000 € dem Bestand an liquiden Mitteln entnommen.

Der Hebesatz der Gewerbesteuer bleibt 2017 gleich. Die Grundsteuern A und B sollen in 2017 auf den Landesdurchschnitt angehoben werden. Das bedeutet eine Veränderung von 300 v.H. auf 310 v.H. bzw. von 373 v.H. auf 380 v.H., die prozentual für die Bürger dann ca. 1,9% ausmacht. Die Landesregierung hat in diesem Zusammenhang angekündigt, dass künftig nur noch Gemeinden den Zugang zu Zuwendungen erhalten, die mindestens den Landesdurchschnitt erheben. Vor dem Hintergrund, dass die Gemeinde Trassenheide insbesondere beim Feuerwehrfahrzeug, beim Jugend- und Vereinshaus und eventuell bei den Vorflutverhältnissen finanzielle Unterstützung des Landes benötigt, scheint die Anhebung der Steuern vertretbar und geboten.

Die örtlichen Verbrauchs- und Aufwandssteuern bleiben 2017 konstant.

Vorhaben in 2017 - Insbesondere Investitionen

Die Verlängerung der Dünenpromenade wurde im vergangenen Jahr nicht durchgeführt. Zwischenzeitlich gibt es Signale aus dem Wirtschaftsministerium der Radweg entlang der Ostseeküste von Ahlbeck bis Peenemünde einmalig mit 90% zu fördern. Träger der Maßnahme soll nun jedoch der Kreis sein, sodass derzeit keine finanziellen Mittel veranschlagt wurden. Die Maßnahme könnte 2017/2018 vorbereitet werden und dann abschnittsweise zur Ausführung zu kommen.

Die Feuerwehr benötigt ein neues Tanklöschfahrzeug um die Sicherheit in der Gemeinde auch künftig gewährleisten zu können. Bei diesem Vorhaben ist die Gemeinde jedoch stark von der Förderung des Landes abhängig. Eigenständig kann die Gemeinde diese Vorhaben nicht finanzieren. Parallel muss eine Ersatzunterbringung für das Mannschaftstransportfahrzeug in 2017 sichergestellt werden.

Die Außenanlagen der KITA sollen 2017 neu hergestellt werden. Hierfür liegt eine erste Kostenschätzung vor.

Daneben sollen 2018 Maßnahmen zur Verbesserung der Vorflutverhältnisse umgesetzt werden. Die Frage der Förderfähigkeit der Maßnahme ist mit dem Staatlichen Amt noch nicht abschließend geklärt.

Wichtige Projekte der Gemeinde sind in den Folgejahren sind u.a.:

- die Verbreiterung der Forststraße
- die Errichtung eines Jugendclubs

Weitere Investitionen im Haushalt sind Maßnahmen am Mölschower Weg, die mögliche Errichtung eines Bolzplatzes, sowie zusätzliche Leuchten an der Promenade. Eine Übersicht zu den Investitionen finden Sie anliegend am Vorbericht.

Zinnowitz, den 21.11.2016

Marco Biedenweg
Leiter Kämmerei

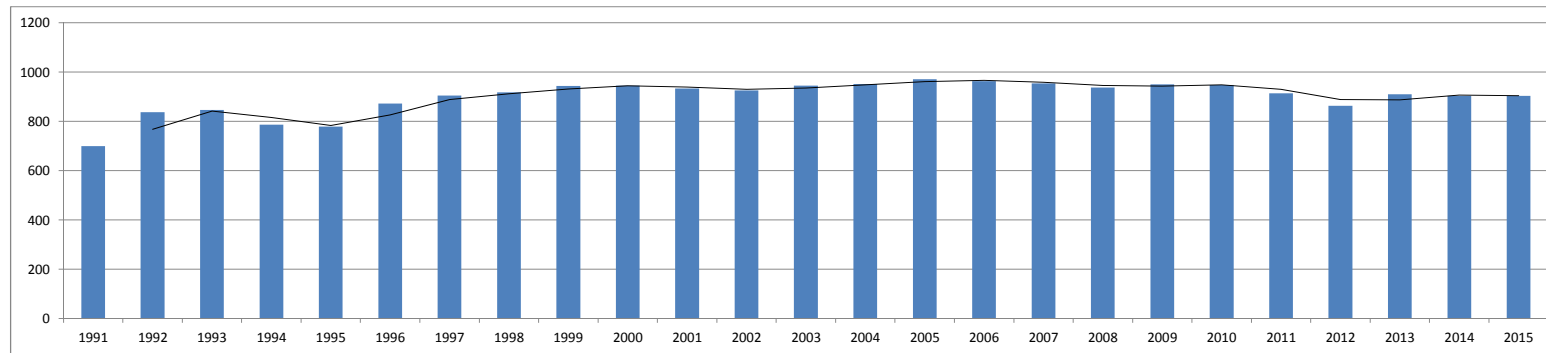
Anlagen:

- 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

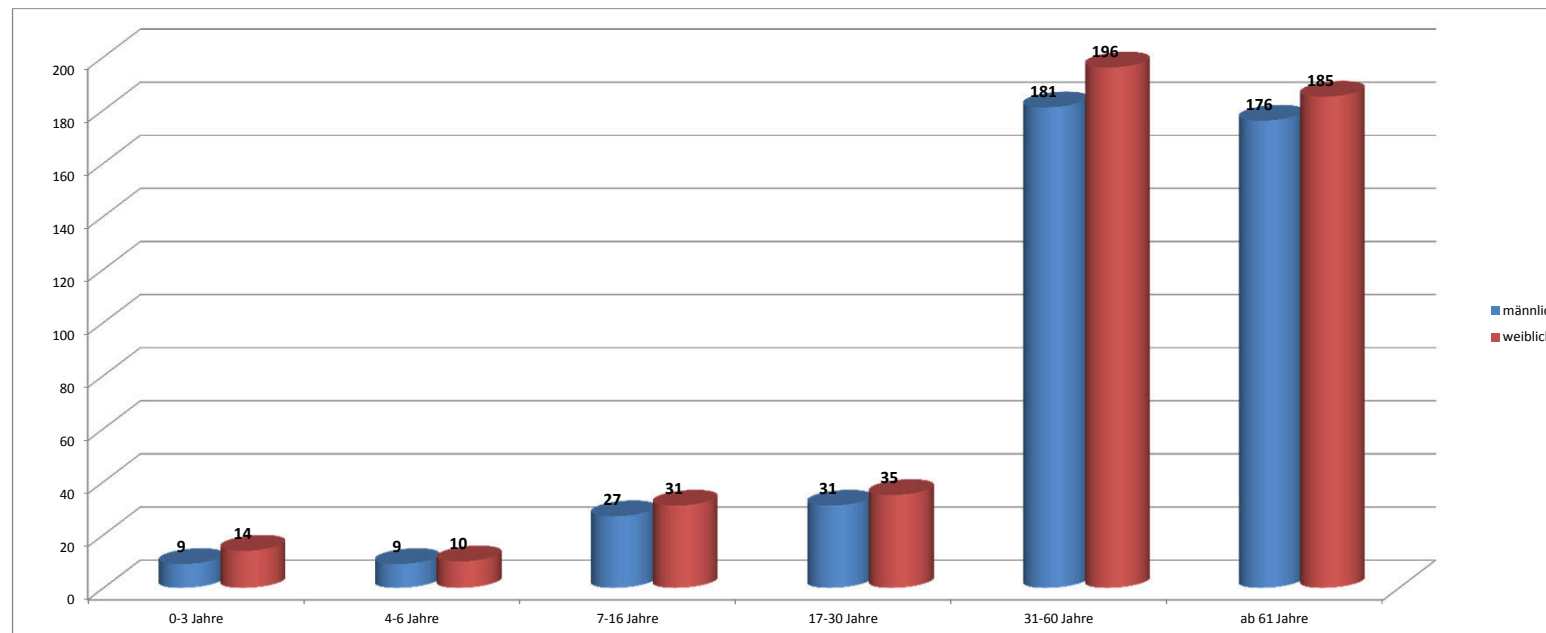
Statistische Auswertungen / Übersichten zur Amts- / Gemeindeentwicklung

Stand 15.10.2015

Einwohnerentwicklung



Lebensalterstruktur



Größe des Gemeindegebietes

6,5 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	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

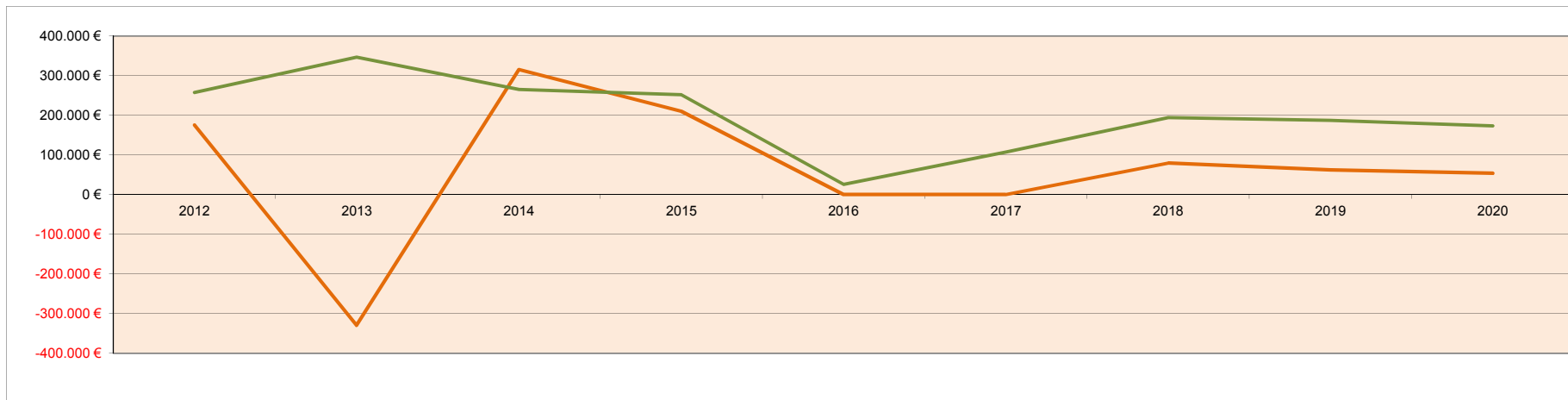
Anzahl Betriebe	in %	Zahlung Gewerbesteuer
180	87,0%	keine Gewerbesteuer
4	1,9%	bis 1.000 €
15	7,2%	bis 10.000 €
7	3,4%	bis 100.000 €
1	0,5%	über 100.000 €

Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen sowie der Aufwendungen und Auszahlungen

Erträge und Einzahlungen	Rechnung			Plan					
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bezeichnung	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Steuern und ähnliche Abgaben	766.012,09 €	861.157,02 €	1.055.218,67 €	963.400,00 €	1.026.100,00 €	1.089.900,00 €	1.105.100,00 €	1.125.000,00 €	1.140.300,00 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	103.351,20 €	180.698,55 €	106.284,56 €	109.900,00 €	47.100,00 €	81.300,00 €	86.200,00 €	100.200,00 €	90.100,00 €
davon u. a.:									
Schlüsselzuweisungen	65.791,90 €	72.907,62 €	41.281,39 €	45.800,00 €	0,00 €	12.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	37.559,30 €	52.911,13 €	64.463,17 €	64.100,00 €	47.100,00 €	68.400,00 €	86.200,00 €	100.200,00 €	90.100,00 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (wie z. B. Benutzungsgebühren, Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte...)	52.226,89 €	52.651,50 €	53.105,79 €	45.900,00 €	56.700,00 €	57.900,00 €	58.300,00 €	71.500,00 €	71.300,00 €
privatrechtliche Leistungsentgelte (wie z. B. Mieten und Pachten)	79.700,12 €	77.317,00 €	80.185,96 €	79.700,00 €	80.800,00 €	82.800,00 €	82.800,00 €	82.800,00 €	82.800,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlage	73.700,12 €	11.637,03 €	34.040,19 €	5.500,00 €	19.200,00 €	19.200,00 €	7.400,00 €	7.400,00 €	7.400,00 €
Konzessionsabgaben	64.559,42 €	63.359,29 €	62.624,00 €	51.000,00 €	50.000,00 €	44.400,00 €	44.400,00 €	44.400,00 €	44.400,00 €
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 €	13.216,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zins- und Finanzerträge (u.a. Dividenden)	51.991,22 €	55.196,20 €	60.791,49 €	42.800,00 €	33.500,00 €	28.600,00 €	28.600,00 €	28.600,00 €	28.600,00 €
Einzahlungen aus Sachanlagen	8.510,49 €	54,40 €	0,00 €	128.600,00 €	194.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	449.340,38 €	305.119,75 €	31.828,21 €	1.175.900,00 €	219.000,00 €	105.600,00 €	617.400,00 €	30.000,00 €	0,00 €
Aufwendungen und Auszahlungen	Rechnung			Plan					
Bezeichnung	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Personalaufwendungen	16.915,32 €	16.412,32 €	17.832,62 €	19.200,00 €	31.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	234.543,40 €	361.522,58 €	310.119,72 €	308.100,00 €	254.800,00 €	270.500,00 €	229.100,00 €	233.200,00 €	235.500,00 €
Abschreibungen	187.765,32 €	187.075,62 €	204.524,24 €	223.700,00 €	203.900,00 €	212.800,00 €	237.100,00 €	261.100,00 €	245.900,00 €
Zuwendungen und Umlagen	549.412,95 €	581.637,27 €	619.534,64 €	644.100,00 €	831.400,00 €	766.900,00 €	780.500,00 €	813.200,00 €	839.800,00 €
Sonstige laufende Aufwendungen	25.677,74 €	500.543,88 €	56.437,07 €	70.800,00 €	87.600,00 €	123.300,00 €	55.600,00 €	59.200,00 €	59.300,00 €
Zins- und sonst. Finanzaufwendungen	1.113,00 €	0,00 €	2.325,39 €	500,00 €	500,00 €	1.500,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Sachanlagen	377.475,95 €	503.339,78 €	23.643,02 €	1.433.100,00 €	2.201.300,00 €	726.800,00 €	1.152.300,00 €	0,00 €	0,00 €

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

	Rechnung				Plan					
	Jahresergebnis / Finanzmittelentwicklung									
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Ergebnishaushalt	175.180 €	-329.388 €	315.334 €	210.217 €	0 €	0 €	79.500 €	62.200 €	53.400 €	
Finanzhaushalt	257.366 €	346.424 €	265.253 €	251.698 €	26.100 €	107.500 €	194.400 €	187.100 €	173.400 €	



Das Jahresergebnis 2015 ist noch um die Abschreibungen zu mindern. Hieraus ergeben sich etwa Abschlussverschlechterungen von etwa 130.000EUR!

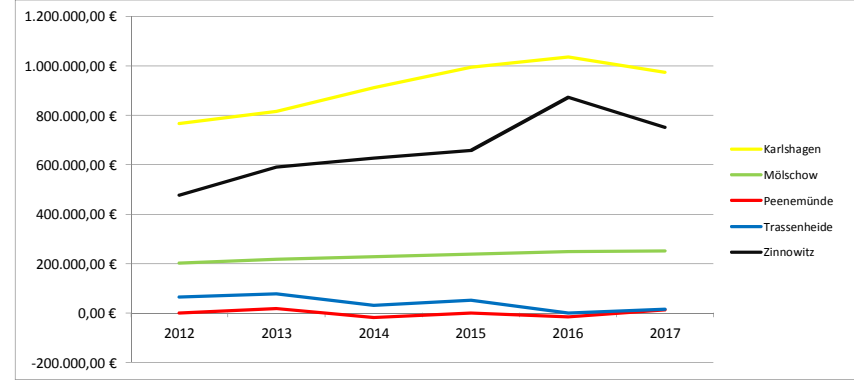
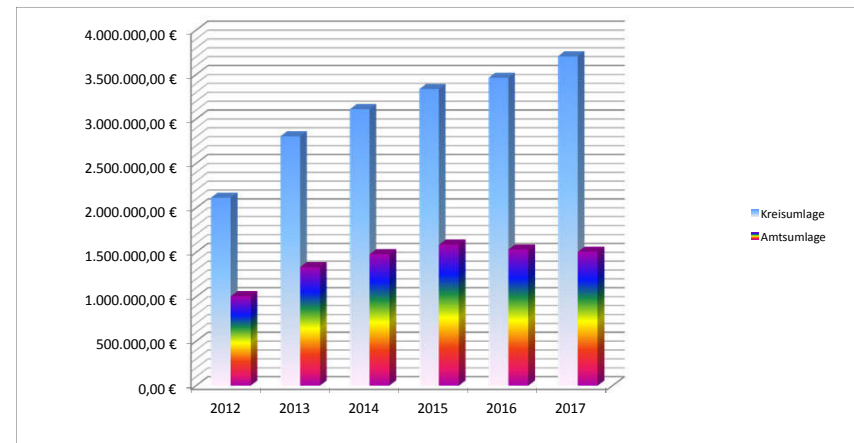
Entwicklung der Finanzsituationen

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 im Vergleich zum Vorjahr

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

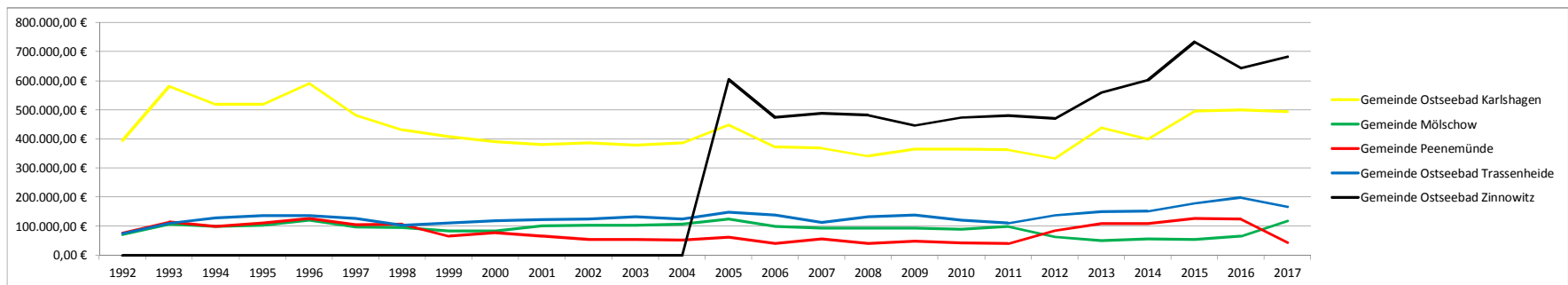
Gemeinden	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Schlüssel- zuweisung	Familien- leistungs- ausgleich	Amtsumlage 19,10%	Kreisumlage 47,00%
Karlshagen	791.790,10 €	49.834,69 €	974.071,62 €	130.867,86 €	493.718,83 €	1.214.910,20 €
Mölschow	231.878,00 €	16.830,24 €	252.168,18 €	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.	2.063.085,13 €	2.208.226,57 €	1.967.126,57 €	1.461.126,57 €	1.500.626,57 €	1.717.726,57 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Zeile 26 des FHH)	251.697,73 €	26.100,00 €	107.500,00 €	194.400,00 €	187.100,00 €	173.400,00 €
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 41 des FHH)	- 96.606,29 €	- 267.200,00 €	- 613.500,00 €	- 154.900,00 €	30.000,00 €	- €
Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Zeile 45 des FHH)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Saldo aus durchlaufenden Geldern (Zeile 55 FHH)	- 9.950,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Kassenmittel zum 31.12.	2.208.226,57 €	1.967.126,57 €	1.461.126,57 €	1.500.626,57 €	1.717.726,57 €	1.891.126,57 €
Planung Kassenkredit:	115.900,00 €	120.000,00 €	127.000,00 €	126.500,00 €	129.800,00 €	131.300,00 €
geplanter Zinsaufwand:	- €	- €	1.000,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €

Begründung zur Höhe des Kassenkredits:

In diesem Jahr wird eingeschätzt, dass aufgrund der vorhandenen liquiden Mittel die Inanspruchnahme eines Kassenkredits nur in Höhe des genehmigungsfreien Volumens notwendig wird. Auf eine Erläuterung kann daher verzichtet werden.

Zins & Tilgung in den Folgejahren

Bank	2017		2018		2019		2020		Bemerkungen
	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	
keine gemeindlichen Kredite									
Summe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Einzelaufstellung der Schulden

Nr.	Darlehensgeber (Grunddarlehen)	Schuld zum 01.01.2017	Zinssatz	Zinsen	Tilgung	Schuld zum 31.12.2017	Verwendungszweck Zinsfestschreibung bis
keine gemeindlichen Kredite							
Summe		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
pro Einwohner 904		0,00 €				0,00 €	

Belastung des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

keine

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
Strandstraße (Anliegerbeiträge)			380.000,00 €					
Mölschower Weg		50.000,00 €						
Bolzplatz		10.000,00 €						
Zusätzliche Leuchten Promenade		10.000,00 €						
Verbreiterung Forststraße		20.000,00 €	143.000,00 €	204.000,00 €	30.000,00 €			
Jugendklub		50.000,00 €	370.000,00 €	530.000,00 €				
Freianlagen KITA		160.000,00 €						
Vorflutmaßnahmen				380.000,00 €				
Ankauf an Straßen		26.800,00 €						
Ankauf für Vorflutmaßnahmen		10.000,00 €						
Ankauf BVVG-Flächen				38.300,00 €				
Verkauf von gemeindl. Flächen	7.700,00 €							
Tanklöschfahrzeug	104.400,00 €	340.000,00 €	104.400,00 €					
Garage MTW		50.000,00 €						
Investive Zuweisungen des Landes	1.200,00 €							
Summen	113.300,00 €	726.800,00 €	997.400,00 €	1.152.300,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt

Maßnahme	2016		2017		2018		2019	
	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen
Strandstraße (Anliegerbeiträge)			6.785,71 €		13.571,43 €		13.571,43 €	
Mölschower Weg		141,64 €		424,93 €		424,93 €		424,93 €
Bolzplatz		1.300,00 €		1.800,00 €		1.800,00 €		1.800,00 €
Zusätzliche Leuchten Promenade		550,00 €		1.400,00 €		1.400,00 €		1.400,00 €
Verbreiterung Forststraße			340,48 €	533,33 €	4.968,07 €	6.400,00 €	4.968,07 €	6.400,00 €
Jugendklub			616,67 €	966,67 €	7.400,00 €	11.600,00 €	7.400,00 €	11.600,00 €
Freianlagen KITA		4.000,00 €		8.000,00 €		8.000,00 €		8.000,00 €
Vorflutmaßnahmen			1.809,52 €	1.809,52 €	10.857,14 €	10.857,14 €	10.857,14 €	10.857,14 €
Ankauf an Straßen								
Ankauf für Vorflutmaßnahmen								
Ankauf BVVG-Flächen								
Verkauf von gemeindl. Flächen								

Tanklöschfahrzeug	580,00 €	2.388,89 €	12.760,00 €	24.166,67 €	13.920,00 €	24.166,67 €	13.920,00 €	24.166,67 €
Garage MTW		325,00 €		2.250,00 €		2.250,00 €		2.250,00 €
Summen	580,00 €	8.705,53 €	22.312,38 €	41.351,12 €	50.716,64 €	66.898,74 €	50.716,64 €	66.898,74 €

Auswirkungen auf den Finanzhaushalt

Maßnahme	2016		2017		2018		2019	
	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
Strandstraße (Anliegerbeiträge)								
Mölschower Weg								
Bolzplatz		800,00 €		800,00 €		800,00 €		800,00 €
Zusätzliche Leuchten Promenade		300,00 €		300,00 €		300,00 €		300,00 €
Verbreiterung Forststraße								
Jugendklub								
Freianlagen KITA								
Vorflutmaßnahmen			1.809,52 €		10.857,14 €		10.857,14 €	
Ankauf an Straßen								
Ankauf für Vorflutmaßnahmen								
Ankauf BVVG-Flächen								
Verkauf von gemeindl. Flächen								
Tanklöschfahrzeug		500,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €
Garage MTW		200,00 €		1.000,00 €		1.000,00 €		1.000,00 €
Summen	0,00 €	1.800,00 €	1.809,52 €	3.600,00 €	10.857,14 €	3.600,00 €	10.857,14 €	3.600,00 €

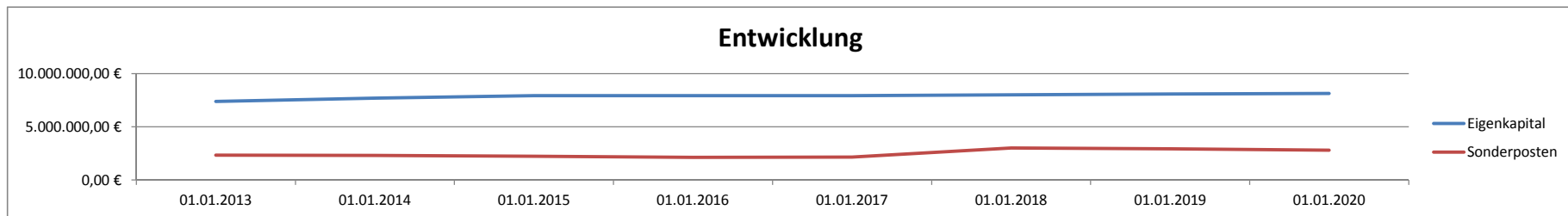
Die Auswirkungen sind in sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt über den Finanzplanungszeitraum im Rahmen der Haushaltsplanung bereits berücksichtigt.

Entwicklung des Eigenkapitals, der Kapitalrücklagen und der Sonderposten

Die Gemeinde Ostseebad Trassenheide weist ein positives Eigenkapital und eine beständige Sonderpostenquote aus. Durch den Ausgleich der Ergebnisrechnung (und die Überschüsse) wird in den Folgejahren das Eigenkapital gemehrt, sodass auch langfristig kein Verzehr eintritt.

Entnahmen aus der allgemeinen Kapitalrücklage sind im Finanzplanungszeitraum nicht vorgesehen.

Eigenkapital	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	7.376.344,65 €	7.706.448,97 €	7.929.171,87 €	7.937.171,87 €	7.938.371,87 €	8.017.871,87 €	8.080.071,87 €	8.133.471,87 €
<i>davon</i>								
Allgemeine Kapitalrücklage	7.530.575,57 €	7.530.575,57 €	7.530.575,57 €	7.530.575,57 €	7.530.575,57 €	7.530.575,57 €	7.530.575,57 €	7.530.575,57 €
Investive Schlüsselzuweisungen	0,00 €	14.770,46 €	27.276,12 €	35.276,12 €	36.476,12 €	36.476,12 €	36.476,12 €	36.476,12 €
Jahresergebnis	-329.387,85 €	315.333,86 €	210.217,24 €	0,00 €	0,00 €	79.500,00 €	62.200,00 €	53.400,00 €
Ergebnisvortrag	175.156,93 €	-154.230,92 €	161.102,94 €	371.320,18 €	371.320,18 €	371.320,18 €	450.820,18 €	513.020,18 €
Ergebnisrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonderposten	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	2.335.424,60 €	2.315.913,60 €	2.219.813,60 €	2.140.713,60 €	2.143.713,60 €	3.021.913,60 €	2.918.713,60 €	2.794.813,60 €
<i>davon</i>								
Sonderposten aus Zuwendungen	1.616.569,60 €	1.596.069,60 €	1.531.969,60 €	1.484.869,60 €	1.520.869,60 €	1.909.069,60 €	1.808.869,60 €	1.718.769,60 €
Sonderposten aus Beiträgen	718.855,00 €	719.844,00 €	687.844,00 €	655.844,00 €	622.844,00 €	1.112.844,00 €	1.109.844,00 €	1.076.044,00 €
Sonderposten aus Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Sonderposten	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	52531	Beteiligung am Einwohnerfest	Gemeindevertretung und Bürgermeister	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
11101	54143000	Zuschuss Naturhaus Khg	Gemeindevertretung und Bürgermeister	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €
11101	54143000	Zuwendung Gartenabfallsammelstelle KHG	Gemeindevertretung und Bürgermeister	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
11101	54159000	Zuschüsse Vereine	Gemeindevertretung und Bürgermeister	3.176 €	2.250 €	1.950 €	3.320 €	2.300 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €
11101	56390000	Veranstaltungen für Senioren	Gemeindevertretung und Bürgermeister	7.549 €	7.546 €	5.500 €	7.091 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
11101	56920000	Verfügungsmittel	Gemeindevertretung und Bürgermeister	50 €	163 €	500 €	167 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €
11101	56930000	Repräsentationen	Gemeindevertretung und Bürgermeister	338 €	2.415 €	4.839 €	1.649 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
11101	56990000	Partnerschaftsbeziehungen	Gemeindevertretung und Bürgermeister	0 €	0 €	0 €	202 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
12600	56390000	Veranstaltungen	Freiwillige Feuerwehr Trassenheide	1.908 €	2.972 €	8.123 €	3.145 €	3.400 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €
12600	56930000	Repräsentationen	Freiwillige Feuerwehr Trassenheide	815 €	348 €	766 €	414 €	800 €	900 €	900 €	900 €	900 €
36101	54159000	Zuschuss Differenzbetrag	Kindertagesbetreuung	7.868 €	17.304 €	17.577 €	8.140 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
36101	54159000	Erhöhter Gemeindeanteil	Kindertagesbetreuung	10.000 €	8.360 €	10.000 €	9.316 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
36701	52310000	Unterhaltung Grundstück	Jugendclub Trassenheide	0 €	1.479 €	0 €	0 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
36701	53400000	Abschreibungen	Jugendclub Trassenheide	300 €	300 €	300 €	0 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €
36701	53420000	Abschreibungen	Jugendclub Trassenheide	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	700 €	7.300 €	7.300 €
36701	54159000	Zuwendung Unterhaltung	Jugendclub Trassenheide	23.095 €	27.650 €	25.156 €	26.117 €	28.500 €	28.500 €	28.500 €	28.500 €	28.500 €
36701	56412000	Versicherungen	Jugendclub Trassenheide	128 €	128 €	128 €	128 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €
36701	56411000	Gebäudeversicherungen	Jugendclub Trassenheide	233 €	233 €	233 €	233 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €
57500	52543100	Usedom-Rad	Tourismusförderung und Eigenbetrieb	600 €	315 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe				56.360 €	71.763 €	75.371 €	60.223 €	58.600 €	63.900 €	64.600 €	71.200 €	71.200 €
<i>Anteil an den ordentlichen Aufwendungen</i>				<i>5,55%</i>	<i>4,36%</i>	<i>6,23%</i>	<i>4,76%</i>	<i>4,16%</i>	<i>4,55%</i>	<i>4,85%</i>	<i>5,09%</i>	<i>5,04%</i>
Freiwillige Aufwendungen pro Einwohner				62 €	79 €	83 €	67 €	65 €	71 €	71 €	79 €	79 €

Freiwillige Auszahlungen

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen entsprechen den oben beschriebenen zahlungswirksamen Aufwendungen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen entsprechen den oben beschriebenen Aufwendungen. Daneben ist in 2017 die Errichtung eines Jugend- und Vereinshaus geplant. Dies setzt den Abschluss der Bauleitplanung für diesen Bereich und die Gewährung einer Zuwendung voraus. Die investiven Auszahlungen sind in der Investitionsübersicht dargestellt und die Abschreibungen in der oberen Übersicht bereits enthalten.

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 (Rechnung 2015-aktuell Liquidation geplant!)	2,00	1.280,00 €	64.000,00 €	entfällt	-56.730 €	nein	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
Gasversorgung Vorpommern GmbH	0,75	46.500,00 €	6.200.000,00 €	entfällt	1.358.043 €	ja	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
Eigenbetrieb Kurverwaltung Trassenheide	100	1.606.430,04 €	1.606.430,04 €	entfällt	3.000 €	nein	Das Ergebnis unterliegt jährlichen Schwankungen und soll daher als Gewinnvortrag geführt werden.	entfällt	entfällt	entfällt
<i>Nachrichtlich: Mitgliedschaft in Zweckverbänden</i>										
Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Insel Usedom										
Kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG										
Wasser- und Bodenverband Insel Usedom-Peenestrom										

Einschätzung zur Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde Ostseebad Trassenheide plant in diesem Jahr im Ergebnishaushalt einen ausgeglichenen Haushalt mit einem Jahresergebnis von 0 EUR. Der Finanzhaushalt ist ausgeglichen und der Haushaltsausgleich kann nach derzeitigem Stand auch in den Folgejahren erreicht werden, 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 Saldo von +107.500 EUR aus. Hinzu kommen liquide Mittel zu Beginn des Haushaltsjahres in Höhe von über 1.967.000EUR. 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 aufgrund des diesjährigen ausgeglichenen Ergebnisses nicht ein. Weiter hat die Gemeinde keine eigenen Kreditbelastungen. Dies schafft notwendige Freiräume im Finanzhaushalt. Der Eigenbetrieb wirtschaftet mindestens mit ausgeglichenen Ergebnissen und verzehrt nur die liquiden Mittel, die auch erwirtschaftet werden. Hier ist die Finanzsituation ebenfalls positiv und als dauerhaft gesichert einzustufen.

Aus der Aufstellung zu den freiwilligen Leistungen wird deutlich, dass die Gemeinde die vorhandenen Spielräume nutzt, das gemeindliche Leben durch finanzielle Zuwendungen positiv zu unterstützen und zu prägen. Dies ist anhand der vorliegenden Haushaltsdaten durchaus legitim. Dennoch sollte im Hinblick auf intergenerative Gerechtigkeit der jährliche Haushaltsausgleich eine prämissa für die künftige Arbeit bleiben. Einem dauerhaft negativer Ergebnishaushalt im Finanzplanungszeitraum sollte 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



Angaben zum Stand der Haushaltskonsolidierung nach §5 Nr. 12 a,b GemHVO M-V

ENTFÄLLT

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.