

## Anlage Zustimmung zu überplanmäßigen Auszahlungen/Aufwendungen im Jahresabschluss 2015 Gemeinde Pölchow

Gemäß § 48 Abs. 3 Nr. 4 KV M-V sind in Ausnahmefällen Planabweichungen möglich, wenn die Planabweichungen erst nach Ablauf des Haushaltsjahres im Zuge der Abschlussarbeiten bekannt werden.

Die Aufwendungen werden im Zuge des Jahresabschlusses gebilligt.

Gemäß § 14 Absatz 1 GemHVO-Doppik sind innerhalb eines Teilhaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wurde.

Die Personalaufwendungen wurden mittels Haushaltsvermerk über alle Teilhaushalte für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die Abschreibungen wurden mittels Haushaltsvermerk aus der gesetzlichen Deckungsfähigkeit herausgenommen.

Die Überschreitungen entstanden im Zuge der Abschlussarbeiten und werden nachfolgend erläutert:

### 1. Teilergebnisrechnung

#### 1.1 Teilhaushalt 2

##### Aufwendungen in der Ergebnisrechnung

Überschreitung					Deckungsmittel Teilhaushalt 4			
Nr.	Bezeichnung	Soll in €	Ist in €	Überschreit.	Nr.	Bezeichnung	vorhanden €	dav. benötigt €
30	Aufwend. intern. Leistungsb.	0,00	8.407,66	-8.407,66	30	Aufwend. intern. Leistungsb.	8.407,66	8.407,66

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen werden aufgrund der zahlungsneutralen Umbuchung der Sonderhilfen des Landes von Teilhaushalt 4 in den Teilhaushalt 2 ausgewiesen. Die Sonderhilfen wurden im Teilhaushalt 4 angenommen. Die Verwendung erfolgte im Teilhaushalt 2 für den Ersatzneubau der Warnowschule Papendorf.

Die Deckungsmittel stehen im Teilhaushalt 4 bei Nr. 30 zur Verfügung.

### 1.2 Teilhaushalt 3

#### Aufwendungen in der Ergebnisrechnung

Überschreitung					Deckungsmittel Teilhaushalt 3			
Nr.	Bezeichnung	Soll in €	Ist in €	Überschreit.	Nr.	Bezeichnung	vorhanden €	dav. benötigt €
14	Abschreibungen AV	100.100,00	121.579,65	-21.479,65	9	Sonstige laufende Erträge	260.995,96	21.479,65
15	Abschreibungen auf UV	0,00	0,01	-0,01		s.o.	239.516,31	0,01
Summe				-21.479,66				21.479,66

Die Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (Nr. 14) resultieren daraus, dass zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung das B -Plan Gebiet Nr. 6 Wohngebiet Gutshof Wahrstorf noch nicht berücksichtigt wurde. Außerdem kam es im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz zu Korrekturen der Straßenbewertungen, die zu höheren Abschreibungen führten.

Bei den Abschreibungen auf Forderung in Höhe von 0,01 EUR (Nr. 15) handelt es sich um einen Forderungsverzicht bei Landpacht auf Grundlage der Kleinbetragsregelung.

Die Deckungsmittel stehen im Teilhaushalt 3 durch Erträge aus Grundstücksverkäufen zur Verfügung.

### 1.3 Teilhaushalt 4

#### Aufwendungen in der Ergebnisrechnung

Überschreitung					Deckungsmittel Teilhaushalt 3			
Nr.	Bezeichnung	Soll in €	Ist in €	Überschreit.	Nr.	Bezeichnung	vorhanden €	dav. benötigt €
15	Abschreibungen auf Forderg.	0,00	15,25	-15,25	1	Steuern und ähnl. Abgaben	15.540,39	15,25
18	Sonstige lfd. Aufwendungen	19.923,62	20.891,66	-968,04		s.o.	15.525,14	968,04
Summe				-983,29				983,29

Die Abschreibungen auf Forderungen (Nr.15) wurden mangels Erfahrungswerten nicht geplant. Es handelt sich um Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung.

Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen in Höhe von 1.252,09 EUR führten zu einer Überschreitung der sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18).

Die Deckung steht durch Mehrerträge bei der Gewerbesteuer zur Verfügung.

## 2. Teilfinanzrechnung

### 2.1 Teilhaushalt 3

#### Auszahlungen in der Finanzrechnung

Überschreitung					Deckungsmittel Teilhaushalt 4			
Nr.	Bezeichnung	Soll in €	Ist in €	Überschreit.	Nr.	Bezeichnung	vorhanden €	dav. benötigt €
17	Auszahlungen für Sachanl.	52.019,14	57.019,14	-5.000,00	11	Einzahlungen aus Investitionstät.	263.878,00	5.000,00

Die Auszahlungen für Sachanlagen wurden um 5,0 TEUR überschritten. Die letzte Rate der Zahlung auf Grundlage der Vergleichsvereinbarung für den Radweg Pölchow wurde bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt.

Die Deckung steht durch Mehreinzahlungen bei Grundstücksverkäufen zur Verfügung.