Gemeinde Pölchow
Landkreis Rostock

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2016

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT 2

II ERGEBNISRECHNUNG 3

III FINANZRECHNUNG 9

IV TEILRECHNUNGEN 15

V BILANZ 42

VI ANHANG 45

ANLAGEN

Anlage 1 Anlagenübersicht 66

Anlage 2 Forderungsübersicht 69

Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht 71

Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen 73

Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung 76

Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen 78

Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung 80

.

I VORWORT

Die Gemeinde hat gemäß § 60 Abs. 1 Kommunalverfassung (KV M-V) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. der Übersicht über die Teilrechnungen
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

Gem. § 60 Abs.3 KV M-V sind dem Jahresabschluss als Anlagen beizufügen:

1. die Anlagenübersicht
2. die Forderungsübersicht
3. die Verbindlichkeitenübersicht
4. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

III ERGEBNISRECHNUNG

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		532.600,00	0,00	20.735,80	0,00	0,00	553.335,80	0,00	553.335,80	549.634,89	3.700,91	544.587,41	5.047,48	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		259.700,00	0,00	537,00	0,00	0,00	260.237,00	0,00	260.237,00	272.405,97	-12.168,97	228.854,55	43.551,42	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	14.800,00	15.237,82	-437,82	23.397,71	-8.159,89	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		36.300,00	0,00	6.846,25	0,00	0,00	43.146,25	0,00	43.146,25	43.361,09	-214,84	55.863,23	-12.502,14	0,00	441,443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1,00	999,00	15,00	-14,00	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		36.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.100,00	0,00	36.100,00	38.156,13	-2.056,13	295.974,51	-257.818,38	0,00	46
10.	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**880.500,00**	**0,00**	**28.119,05**	**0,00**	**0,00**	**908.619,05**	**0,00**	**908.619,05**	**918.796,90**	**-10.177,85**	**1.148.692,41**	**-229.895,51**	**0,00**	
11.	- Personalaufwendungen		16.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.700,00	0,00	16.700,00	16.059,22	640,78	16.046,19	13,03	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		286.400,00	0,00	6.927,41	0,00	345,39	293.672,80	0,00	293.672,80	279.335,17	14.337,63	241.526,79	37.808,38	1.086,86	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		135.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.100,00	0,00	135.100,00	148.042,70	-12.942,70	142.264,87	5.777,83	0,00	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,50	-21,50	15,26	6,24	0,00	

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		521.600,00	0,00	-3.822,35	0,00	-843,59	516.934,06	0,00	516.934,06	514.428,62	2.505,44	517.424,87	-2.996,25	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		22.100,00	0,00	1.191,64	0,00	74,20	23.365,84	0,00	23.365,84	16.330,86	7.034,98	40.810,69	-24.479,83	5.500,00	56
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**981.900,00**	**0,00**	**4.296,70**	**0,00**	**-424,00**	**985.772,70**	**0,00**	**985.772,70**	**974.218,07**	**11.554,63**	**958.088,67**	**16.129,40**	**6.586,86**	
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-101.400,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**424,00**	**-77.153,65**	**0,00**	**-77.153,65**	**-55.421,17**	**-21.732,48**	**190.603,74**	**-246.024,91**	**-6.586,86**	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	9.730,25	-2.930,25	7.953,59	1.776,66	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	424,00	1.024,00	0,00	1.024,00	946,02	77,98	1.168,16	-222,14	0,00	57
23.	**= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)**		**6.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-424,00**	**5.776,00**	**0,00**	**5.776,00**	**8.784,23**	**-3.008,23**	**6.785,43**	**1.998,80**	**0,00**	
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**-95.200,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**-71.377,65**	**0,00**	**-71.377,65**	**-46.636,94**	**-24.740,71**	**197.389,17**	**-244.026,11**	**-6.586,86**	
28.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)**		**-95.200,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**-71.377,65**	**0,00**	**-71.377,65**	**-46.636,94**	**-24.740,71**	**197.389,17**	**-244.026,11**	**-6.586,86**	
31.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)**		**-95.200,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**-71.377,65**	**0,00**	**-71.377,65**	**-46.636,94**	**-24.740,71**	**197.389,17**	**-244.026,11**	**-6.586,86**	

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
34.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)**		**-95.200,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**-71.377,65**	**0,00**	**-71.377,65**	**-46.636,94**	**-24.740,71**	**197.389,17**	**-244.026,11**	**-6.586,86**	
37.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)**		**-95.200,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**-71.377,65**	**0,00**	**-71.377,65**	**-46.636,94**	**-24.740,71**	**197.389,17**	**-244.026,11**	**-6.586,86**	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	197.389,17	-----	0,00	-----	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	150.752,23	-----	197.389,17	-----	-----	

**** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ****

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	553.335,80	0,00	553.335,80	549.634,89	3.700,91	40
	1.1	Grundsteuer A	11.200,00	0,00	11.200,00	12.099,03	-899,03	(4011)
	1.2	Grundsteuer B	73.519,80	0,00	73.519,80	75.658,60	-2.138,80	(4012)
	1.3	Gewerbesteuer	60.576,00	0,00	60.576,00	60.712,70	-136,70	(4013)
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	338.970,00	0,00	338.970,00	332.385,85	6.584,15	(4021)
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.000,00	0,00	6.000,00	5.952,00	48,00	(4022)
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	6.650,00	0,00	6.650,00	6.406,68	243,32	(403)
	1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	56.420,00	0,00	56.420,00	56.420,03	-0,03	(4052)
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	260.237,00	0,00	260.237,00	272.405,97	-12.168,97	41
	2.1	Schlüsselzuweisungen	228.637,00	0,00	228.637,00	228.684,17	-47,17	(411)
	2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	446,65	-446,65	(414)
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.800,00	0,00	14.800,00	15.237,82	-437,82	43
	4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	20,00	80,00	(431)
	4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	14.700,00	0,00	14.700,00	15.217,82	-517,82	(432)
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.146,25	0,00	43.146,25	43.361,09	-214,84	441, 443, 444, 445, 448
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.146,25	0,00	43.146,25	43.361,09	-214,84	(441)
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00	1.000,00	1,00	999,00	442,448
9.	+	Sonstige laufende Erträge	36.100,00	0,00	36.100,00	38.156,13	-2.056,13	46
10.	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**	**908.619,05**	**0,00**	**908.619,05**	**918.796,90**	**-10.177,85**	
11.	-	Personalaufwendungen	16.700,00	0,00	16.700,00	16.059,22	640,78	50
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.672,80	0,00	293.672,80	279.335,17	14.337,63	52
	13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	28.449,30	0,00	28.449,30	16.790,75	11.658,55	(522)
	13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	62.702,50	0,00	62.702,50	67.225,60	-4.523,10	(523)
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	135.100,00	0,00	135.100,00	148.042,70	-12.942,70	53
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	21,50	-21,50	
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	516.934,06	0,00	516.934,06	514.428,62	2.505,44	54
	16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	145.480,41	0,00	145.480,41	144.999,95	480,46	(541)
	16.3	Gewerbesteuerumlage	5.476,00	0,00	5.476,00	3.851,18	1.624,82	(5431)
	16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	266.674,81	0,00	266.674,81	266.274,65	400,16	(54421)
	16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	99.302,84	0,00	99.302,84	99.302,84	0,00	(54422)
	16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5443)
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	23.365,84	0,00	23.365,84	16.330,86	7.034,98	56
19.	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**	**985.772,70**	**0,00**	**985.772,70**	**974.218,07**	**11.554,63**	
20.	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**	**-77.153,65**	**0,00**	**-77.153,65**	**-55.421,17**	**-21.732,48**	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.800,00	0,00	6.800,00	9.730,25	-2.930,25	47
	21.1	Zinserträge	6.800,00	0,00	6.800,00	9.730,25	-2.930,25	(471, 472, 479)
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.024,00	0,00	1.024,00	946,02	77,98	57
	22.1	Zinsaufwendungen	300,00	0,00	300,00	252,58	47,42	(571 - 579)
	22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	724,00	0,00	724,00	693,44	30,56	(571 - 579)
23.	**=**	**Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)**	**5.776,00**	**0,00**	**5.776,00**	**8.784,23**	**-3.008,23**	
24.	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**	**-71.377,65**	**0,00**	**-71.377,65**	**-46.636,94**	**-24.740,71**	
28.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)**	**-71.377,65**	**0,00**	**-71.377,65**	**-46.636,94**	**-24.740,71**	
31.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)**	**-71.377,65**	**0,00**	**-71.377,65**	**-46.636,94**	**-24.740,71**	
34.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)**	**-71.377,65**	**0,00**	**-71.377,65**	**-46.636,94**	**-24.740,71**	
37.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)**	**-71.377,65**	**0,00**	**-71.377,65**	**-46.636,94**	**-24.740,71**	
38.		Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	197.389,17	-----	
39.		Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	150.752,23	-----	

**** Ende der Liste "Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung" ****

III FINANZRECHNUNG

Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		532.600,00	0,00	20.735,80	0,00	0,00	553.335,80	0,00	553.335,80	533.564,90	19.770,90	537.127,91	-3.563,01	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		228.100,00	0,00	537,00	0,00	0,00	228.637,00	0,00	228.637,00	229.130,82	-493,82	186.679,66	42.451,16	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	14.800,00	15.195,82	-395,82	22.957,81	-7.761,99	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		36.300,00	0,00	6.846,25	0,00	0,00	43.146,25	0,00	43.146,25	31.942,52	11.203,73	42.520,84	-10.578,32	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1,00	999,00	15,00	-14,00	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		36.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.100,00	0,00	36.100,00	33.184,92	2.915,08	39.327,70	-6.142,78	0,00	66 ./. 669
10.	**= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**848.900,00**	**0,00**	**28.119,05**	**0,00**	**0,00**	**877.019,05**	**0,00**	**877.019,05**	**843.019,98**	**33.999,07**	**828.628,92**	**14.391,06**	**0,00**	
11.	- Personalauszahlungen		16.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.700,00	0,00	16.700,00	16.059,22	640,78	16.196,19	-136,97	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		286.400,00	0,00	6.927,41	0,00	345,39	293.672,80	0,00	293.672,80	265.312,52	28.360,28	247.119,50	18.193,02	1.086,86	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		521.600,00	0,00	-3.822,35	0,00	-843,59	516.934,06	0,00	516.934,06	510.752,48	6.181,58	517.147,18	-6.394,70	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		22.100,00	0,00	1.191,64	0,00	74,20	23.365,84	0,00	23.365,84	16.215,06	7.150,78	40.010,60	-23.795,54	5.500,00	76 ./.7695
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)**		**846.800,00**	**0,00**	**4.296,70**	**0,00**	**-424,00**	**850.672,70**	**0,00**	**850.672,70**	**808.339,28**	**42.333,42**	**820.473,47**	**-12.134,19**	**6.586,86**	
18.	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)**		**2.100,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**424,00**	**26.346,35**	**0,00**	**26.346,35**	**34.680,70**	**-8.334,35**	**8.155,45**	**26.525,25**	**-6.586,86**	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	8.193,17	-1.393,17	7.725,05	468,12	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	424,00	1.024,00	0,00	1.024,00	848,50	175,50	1.109,01	-260,51	0,00	77
21.	**= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)**		**6.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-424,00**	**5.776,00**	**0,00**	**5.776,00**	**7.344,67**	**-1.568,67**	**6.616,04**	**728,63**	**0,00**	
22.	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)**		**8.300,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**32.122,35**	**0,00**	**32.122,35**	**42.025,37**	**-9.903,02**	**14.771,49**	**27.253,88**	**-6.586,86**	
26.	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)**		**8.300,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**32.122,35**	**0,00**	**32.122,35**	**42.025,37**	**-9.903,02**	**14.771,49**	**27.253,88**	**-6.586,86**	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		30.100,00	0,00	6.142,22	0,00	0,00	36.242,22	0,00	36.242,22	36.341,25	-99,03	51.045,60	-14.704,35	0,00	681
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.878,00	-263.878,00	0,00	685
34.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)**		**30.100,00**	**0,00**	**6.142,22**	**0,00**	**0,00**	**36.242,22**	**0,00**	**36.242,22**	**36.341,25**	**-99,03**	**314.923,60**	**-278.582,35**	**0,00**	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	4.726,04	16.226,04	16.226,04	0,00	14.894,64	1.331,40	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		88.800,00	0,00	29.964,57	0,00	0,00	118.764,57	0,00	118.764,57	68.557,63	50.206,94	57.019,14	11.538,49	38.939,66	785
40.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)**		**100.300,00**	**0,00**	**29.964,57**	**0,00**	**0,00**	**130.264,57**	**4.726,04**	**134.990,61**	**84.783,67**	**50.206,94**	**71.913,78**	**12.869,89**	**38.939,66**	
41.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)**		**-70.200,00**	**0,00**	**-23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**-94.022,35**	**-4.726,04**	**-98.748,39**	**-48.442,42**	**-50.305,97**	**243.009,82**	**-291.452,24**	**-38.939,66**	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)**		**-61.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-61.900,00**	**-4.726,04**	**-66.626,04**	**-6.417,05**	**-60.208,99**	**257.781,31**	**-264.198,36**	**-45.526,52**	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	11.580,00	20,00	5.790,00	5.790,00	0,00	791 + 792
45.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)**		**-11.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-11.600,00**	**0,00**	**-11.600,00**	**-11.580,00**	**-20,00**	**-5.790,00**	**-5.790,00**	**0,00**	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.726,04	4.726,04	0,00	4.726,04	0,00	0,00	45.526,52	
48.	**= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.726,04**	**4.726,04**	**0,00**	**4.726,04**	**0,00**	**0,00**	**45.526,52**	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		73.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.500,00	0,00	73.500,00	18.606,91	54.893,09	0,00	18.606,91	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.811,09	-252.811,09	0,00	
51.	**= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)**		**73.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**73.500,00**	**0,00**	**73.500,00**	**18.606,91**	**54.893,09**	**-252.811,09**	**271.418,00**	**0,00**	

Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
52.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)**		**61.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**61.900,00**	**4.726,04**	**66.626,04**	**7.026,91**	**59.599,13**	**-258.601,09**	**265.628,00**	**45.526,52**	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.457,78	-2.457,78	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609,86	-609,86	1.638,00	-1.028,14	0,00	799
55.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-609,86**	**609,86**	**819,78**	**-1.429,64**	**0,00**	
56.	**= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	4.726,04	0,00	-----	-----	-----	-----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	716.759,00	716.759,03	-----	-----	-----	-----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	643.259,00	698.152,12	-----	-----	-----	-----	

Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

*** *Ende der Liste "Finanzrechnung"* ***

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,00	80,00	40,00	-20,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	15,00	-14,00	0,00
10.	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**21,00**	**79,00**	**55,00**	**-34,00**	**0,00**
11.	- Personalaufwendungen		11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00	11.079,22	620,78	11.265,06	-185,84	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		82.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.600,00	0,00	82.600,00	79.980,64	2.619,36	70.466,31	9.514,33	1.086,86
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	458,46	41,54	458,46	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.288,06	711,94	2.357,38	-69,32	0,00
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**97.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**97.800,00**	**0,00**	**97.800,00**	**93.806,38**	**3.993,62**	**84.547,21**	**9.259,17**	**1.086,86**
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-97.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-97.700,00**	**0,00**	**-97.700,00**	**-93.785,38**	**-3.914,62**	**-84.492,21**	**-9.293,17**	**-1.086,86**
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**-97.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-97.700,00**	**0,00**	**-97.700,00**	**-93.785,38**	**-3.914,62**	**-84.492,21**	**-9.293,17**	**-1.086,86**

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**		**-97.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-97.700,00**	**0,00**	**-97.700,00**	**-93.785,38**	**-3.914,62**	**-84.492,21**	**-9.293,17**	**-1.086,86**
32.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**		**-97.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-97.700,00**	**0,00**	**-97.700,00**	**-93.785,38**	**-3.914,62**	**-84.492,21**	**-9.293,17**	**-1.086,86**

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	5.750,33	-5.550,33	4.901,43	848,90	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	597,82	-497,82	0,00	597,82	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		17.500,00	0,00	5.846,25	0,00	0,00	23.346,25	0,00	23.346,25	23.673,03	-326,78	37.048,72	-13.375,69	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00
10.	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**17.800,00**	**0,00**	**5.846,25**	**0,00**	**0,00**	**23.646,25**	**0,00**	**23.646,25**	**30.021,18**	**-6.374,93**	**42.250,15**	**-12.228,97**	**0,00**
11.	- Personalaufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	4.980,00	20,00	4.781,13	198,87	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		119.500,00	0,00	4.654,61	0,00	-642,13	123.512,48	0,00	123.512,48	135.258,16	-11.745,68	116.596,85	18.661,31	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		17.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	0,00	17.700,00	25.137,61	-7.437,61	20.226,76	4.910,85	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		145.100,00	0,00	0,00	0,00	380,41	145.480,41	0,00	145.480,41	144.999,95	480,46	132.598,57	12.401,38	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		12.400,00	0,00	1.191,64	0,00	261,72	13.853,36	0,00	13.853,36	13.593,74	259,62	15.962,58	-2.368,84	0,00
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**299.700,00**	**0,00**	**5.846,25**	**0,00**	**0,00**	**305.546,25**	**0,00**	**305.546,25**	**323.969,46**	**-18.423,21**	**290.165,89**	**33.803,57**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-281.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-281.900,00**	**0,00**	**-281.900,00**	**-293.948,28**	**12.048,28**	**-247.915,74**	**-46.032,54**	**0,00**
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**-281.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-281.900,00**	**0,00**	**-281.900,00**	**-293.948,28**	**12.048,28**	**-247.915,74**	**-46.032,54**	**0,00**
28.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**		**-281.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-281.900,00**	**0,00**	**-281.900,00**	**-293.948,28**	**12.048,28**	**-247.915,74**	**-46.032,54**	**0,00**
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.407,66	-8.407,66	8.407,66	0,00	0,00
31.	**Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-8.407,66**	**8.407,66**	**-8.407,66**	**0,00**	**0,00**
32.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**		**-281.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-281.900,00**	**0,00**	**-281.900,00**	**-302.355,94**	**20.455,94**	**-256.323,40**	**-46.032,54**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		31.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.400,00	0,00	31.400,00	37.971,47	-6.571,47	37.273,46	698,01	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	294,00	206,00	1.549,64	-1.255,64	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		18.800,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	19.688,06	111,94	18.814,51	873,55	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.995,96	-260.995,96	0,00
10.	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**51.700,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**52.700,00**	**0,00**	**52.700,00**	**57.953,53**	**-5.253,53**	**318.633,57**	**-260.680,04**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		60.200,00	0,00	1.000,00	0,00	987,52	62.187,52	0,00	62.187,52	38.926,07	23.261,45	53.468,25	-14.542,18	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		116.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.900,00	0,00	116.900,00	122.446,63	-5.546,63	121.579,65	866,98	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778,20	-778,20	0,00

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		6.500,00	0,00	0,00	0,00	-187,52	6.312,48	0,00	6.312,48	312,38	6.000,10	1.599,07	-1.286,69	5.500,00
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**184.400,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**185.400,00**	**0,00**	**185.400,00**	**161.685,08**	**23.714,92**	**177.425,18**	**-15.740,10**	**5.500,00**
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-132.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-132.700,00**	**0,00**	**-132.700,00**	**-103.731,55**	**-28.968,45**	**141.208,39**	**-244.939,94**	**-5.500,00**
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**-132.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-132.700,00**	**0,00**	**-132.700,00**	**-103.731,55**	**-28.968,45**	**141.208,39**	**-244.939,94**	**-5.500,00**
28.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**		**-132.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-132.700,00**	**0,00**	**-132.700,00**	**-103.731,55**	**-28.968,45**	**141.208,39**	**-244.939,94**	**-5.500,00**
32.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**		**-132.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-132.700,00**	**0,00**	**-132.700,00**	**-103.731,55**	**-28.968,45**	**141.208,39**	**-244.939,94**	**-5.500,00**

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		532.600,00	0,00	20.735,80	0,00	0,00	553.335,80	0,00	553.335,80	549.634,89	3.700,91	544.587,41	5.047,48	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		228.100,00	0,00	537,00	0,00	0,00	228.637,00	0,00	228.637,00	228.684,17	-47,17	186.679,66	42.004,51	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	14.326,00	-226,00	21.808,07	-7.482,07	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		36.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.100,00	0,00	36.100,00	38.156,13	-2.056,13	34.678,55	3.477,58	0,00
10.	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**810.900,00**	**0,00**	**21.272,80**	**0,00**	**0,00**	**832.172,80**	**0,00**	**832.172,80**	**830.801,19**	**1.371,61**	**787.753,69**	**43.047,50**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		24.100,00	0,00	1.272,80	0,00	0,00	25.372,80	0,00	25.372,80	25.170,30	202,50	995,38	24.174,92	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,50	-21,50	15,25	6,25	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		375.700,00	0,00	-3.822,35	0,00	-424,00	371.453,65	0,00	371.453,65	369.428,67	2.024,98	384.048,10	-14.619,43	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	136,68	63,32	20.891,66	-20.754,98	0,00
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**400.000,00**	**0,00**	**-2.549,55**	**0,00**	**-424,00**	**397.026,45**	**0,00**	**397.026,45**	**394.757,15**	**2.269,30**	**405.950,39**	**-11.193,24**	**0,00**
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**410.900,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**424,00**	**435.146,35**	**0,00**	**435.146,35**	**436.044,04**	**-897,69**	**381.803,30**	**54.240,74**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	9.730,25	-2.930,25	7.953,59	1.776,66	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	424,00	1.024,00	0,00	1.024,00	946,02	77,98	1.168,16	-222,14	0,00
23.	**= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)**		**6.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-424,00**	**5.776,00**	**0,00**	**5.776,00**	**8.784,23**	**-3.008,23**	**6.785,43**	**1.998,80**	**0,00**
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**417.100,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**440.922,35**	**0,00**	**440.922,35**	**444.828,27**	**-3.905,92**	**388.588,73**	**56.239,54**	**0,00**
28.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**		**417.100,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**440.922,35**	**0,00**	**440.922,35**	**444.828,27**	**-3.905,92**	**388.588,73**	**56.239,54**	**0,00**
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.407,66	8.407,66	-8.407,66	0,00	0,00
31.	**Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.407,66**	**-8.407,66**	**8.407,66**	**0,00**	**0,00**
32.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**		**417.100,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**440.922,35**	**0,00**	**440.922,35**	**453.235,93**	**-12.313,58**	**396.996,39**	**56.239,54**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-97.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-97.200,00**	**0,00**	**-97.200,00**	**-93.326,92**	**-3.873,08**	**-1.086,86**
3.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**		**-97.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-97.200,00**	**0,00**	**-97.200,00**	**-93.326,92**	**-3.873,08**	**-1.086,86**
5.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**		**-97.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-97.200,00**	**0,00**	**-97.200,00**	**-93.326,92**	**-3.873,08**	**-1.086,86**
7.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**		**-97.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-97.200,00**	**0,00**	**-97.200,00**	**-93.326,92**	**-3.873,08**	**-1.086,86**
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**		**-97.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-97.200,00**	**0,00**	**-97.200,00**	**-93.326,92**	**-3.873,08**	**-1.086,86**

Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-264.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-264.400,00**	**0,00**	**-264.400,00**	**-262.977,71**	**-1.422,29**	**0,00**
3.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**		**-264.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-264.400,00**	**0,00**	**-264.400,00**	**-262.977,71**	**-1.422,29**	**0,00**
5.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**		**-264.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-264.400,00**	**0,00**	**-264.400,00**	**-262.977,71**	**-1.422,29**	**0,00**
7.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**		**-264.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-264.400,00**	**0,00**	**-264.400,00**	**-262.977,71**	**-1.422,29**	**0,00**
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	6.142,22	0,00	0,00	6.142,22	0,00	6.142,22	6.142,22	0,00	0,00
15.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)**		**0,00**	**0,00**	**6.142,22**	**0,00**	**0,00**	**6.142,22**	**0,00**	**6.142,22**	**6.142,22**	**0,00**	**0,00**
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	4.726,04	16.226,04	16.226,04	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		57.400,00	0,00	29.964,57	0,00	0,00	87.364,57	0,00	87.364,57	47.337,04	40.027,53	29.508,07
21.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)**		**68.900,00**	**0,00**	**29.964,57**	**0,00**	**0,00**	**98.864,57**	**4.726,04**	**103.590,61**	**63.563,08**	**40.027,53**	**29.508,07**
22.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)**		**-68.900,00**	**0,00**	**-23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**-92.722,35**	**-4.726,04**	**-97.448,39**	**-57.420,86**	**-40.027,53**	**-29.508,07**
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**		**-333.300,00**	**0,00**	**-23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**-357.122,35**	**-4.726,04**	**-361.848,39**	**-320.398,57**	**-41.449,82**	**-29.508,07**

Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-47.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-47.200,00**	**0,00**	**-47.200,00**	**-24.123,69**	**-23.076,31**	**-5.500,00**
3.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**		**-47.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-47.200,00**	**0,00**	**-47.200,00**	**-24.123,69**	**-23.076,31**	**-5.500,00**
5.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**		**-47.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-47.200,00**	**0,00**	**-47.200,00**	**-24.123,69**	**-23.076,31**	**-5.500,00**
7.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**		**-47.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-47.200,00**	**0,00**	**-47.200,00**	**-24.123,69**	**-23.076,31**	**-5.500,00**
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		31.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.400,00	0,00	31.400,00	21.220,59	10.179,41	9.431,59
21.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)**		**31.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**31.400,00**	**0,00**	**31.400,00**	**21.220,59**	**10.179,41**	**9.431,59**
22.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)**		**-31.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-31.400,00**	**0,00**	**-31.400,00**	**-21.220,59**	**-10.179,41**	**-9.431,59**
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**		**-78.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-78.600,00**	**0,00**	**-78.600,00**	**-45.344,28**	**-33.255,72**	**-14.931,59**

Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**410.900,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**424,00**	**435.146,35**	**0,00**	**435.146,35**	**415.109,02**	**20.037,33**	**0,00**
2.	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**		**6.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-424,00**	**5.776,00**	**0,00**	**5.776,00**	**7.344,67**	**-1.568,67**	**0,00**
3.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**		**417.100,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**440.922,35**	**0,00**	**440.922,35**	**422.453,69**	**18.468,66**	**0,00**
5.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**		**417.100,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**440.922,35**	**0,00**	**440.922,35**	**422.453,69**	**18.468,66**	**0,00**
7.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**		**417.100,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**440.922,35**	**0,00**	**440.922,35**	**422.453,69**	**18.468,66**	**0,00**
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		30.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.100,00	0,00	30.100,00	30.199,03	-99,03	0,00
15.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)**		**30.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.100,00**	**0,00**	**30.100,00**	**30.199,03**	**-99,03**	**0,00**
22.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)**		**30.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.100,00**	**0,00**	**30.100,00**	**30.199,03**	**-99,03**	**0,00**
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**		**447.200,00**	**0,00**	**23.822,35**	**0,00**	**0,00**	**471.022,35**	**0,00**	**471.022,35**	**452.652,72**	**18.369,63**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
			1	11403	11101	11104		
				Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
			in €	in €	in €	in €		
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,00	0,00	20,00	0,00		
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1,00	0,00	1,00	0,00		
10.	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**	**21,00**	**0,00**	**21,00**	**0,00**		
11.	-	Personalaufwendungen	11.079,22	0,00	0,00	11.079,22		
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.980,64	79.980,64	0,00	0,00		
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	458,46	458,46	0,00	0,00		
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	2.288,06	0,00	661,42	1.626,64		
19.	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**	**93.806,38**	**80.439,10**	**661,42**	**12.705,86**		
20.	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**	**-93.785,38**	**-80.439,10**	**-640,42**	**-12.705,86**		
24.	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**	**-93.785,38**	**-80.439,10**	**-640,42**	**-12.705,86**		
28.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-93.785,38**	**-80.439,10**	**-640,42**	**-12.705,86**		
32.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**	**-93.785,38**	**-80.439,10**	**-640,42**	**-12.705,86**		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
			2	36100	57300	11402	12600	21100
				Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Gebäudemanagement	Brandschutz	Grundschulen-Schulkostenbeiträge
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.750,33	446,65	4.671,43	0,00	281,38	0,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	597,82	0,00	0,00	0,00	597,82	0,00
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.673,03	0,00	22.789,07	840,00	38,96	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**	**30.021,18**	**446,65**	**27.460,50**	**840,00**	**918,16**	**0,00**
11.	-	Personalaufwendungen	4.980,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.258,16	0,00	31.428,58	0,00	13.488,99	5.218,07
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	25.137,61	0,00	9.978,14	0,00	4.452,23	0,00
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	144.999,95	133.519,54	0,00	0,00	5.380,41	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	13.593,74	0,00	4.047,96	0,00	9.358,88	0,00
19.	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**	**323.969,46**	**133.519,54**	**45.454,68**	**0,00**	**37.180,51**	**5.218,07**
20.	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**	**-293.948,28**	**-133.072,89**	**-17.994,18**	**840,00**	**-36.262,35**	**-5.218,07**
24.	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**	**-293.948,28**	**-133.072,89**	**-17.994,18**	**840,00**	**-36.262,35**	**-5.218,07**
28.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-293.948,28**	**-133.072,89**	**-17.994,18**	**840,00**	**-36.262,35**	**-5.218,07**
30.	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.407,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)**	**-8.407,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**	**-302.355,94**	**-133.072,89**	**-17.994,18**	**840,00**	**-36.262,35**	**-5.218,07**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 21500 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Produkt (sonstig) 28100 Heimat- und Kulturpflege	Produkt (sonstig) 29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Produkt (sonstig) 42100 Förderung des Sports	Produkt (sonstig) 42400 Sportstätten	
			in €	in €	in €	in €	in €	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	350,87	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	
10.	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**	**350,87**	**5,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
11.	-	Personalaufwendungen	0,00	480,00	0,00	0,00	0,00	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.329,06	500,00	1.172,55	0,00	1.120,91	
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	3.840,17	0,00	0,00	0,00	6.867,07	
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	4.600,00	0,00	1.500,00	0,00	
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	186,90	0,00	0,00	0,00	
19.	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**	**86.169,23**	**5.766,90**	**1.172,55**	**1.500,00**	**7.987,98**	
20.	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**	**-85.818,36**	**-5.761,90**	**-1.172,55**	**-1.500,00**	**-7.987,98**	
24.	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**	**-85.818,36**	**-5.761,90**	**-1.172,55**	**-1.500,00**	**-7.987,98**	
28.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-85.818,36**	**-5.761,90**	**-1.172,55**	**-1.500,00**	**-7.987,98**	
30.	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.407,66	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.		**Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)**	**-8.407,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
32.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**	**-94.226,02**	**-5.761,90**	**-1.172,55**	**-1.500,00**	**-7.987,98**	

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
			3	11401	36602	54100	55100	55201
				Liegenschaften	Spielplätze	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	37.971,47	0,00	267,75	36.746,96	0,00	956,76
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	294,00	0,00	0,00	294,00	0,00	0,00
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.688,06	19.688,06	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**	**57.953,53**	**19.688,06**	**267,75**	**37.040,96**	**0,00**	**956,76**
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.926,07	0,00	570,77	37.022,50	1.332,80	0,00
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	122.446,63	0,00	1.179,16	120.310,71	0,00	956,76
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	312,38	0,00	0,00	0,00	312,38	0,00
19.	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**	**161.685,08**	**0,00**	**1.749,93**	**157.333,21**	**1.645,18**	**956,76**
20.	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**	**-103.731,55**	**19.688,06**	**-1.482,18**	**-120.292,25**	**-1.645,18**	**0,00**
24.	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**	**-103.731,55**	**19.688,06**	**-1.482,18**	**-120.292,25**	**-1.645,18**	**0,00**
28.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-103.731,55**	**19.688,06**	**-1.482,18**	**-120.292,25**	**-1.645,18**	**0,00**
32.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**	**-103.731,55**	**19.688,06**	**-1.482,18**	**-120.292,25**	**-1.645,18**	**0,00**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
			4	61100	54000	55200	61200	
				Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	
			in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	549.634,89	549.634,89	0,00	0,00	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	228.684,17	228.684,17	0,00	0,00	0,00	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.326,00	0,00	0,00	14.326,00	0,00	
9.	+	Sonstige laufende Erträge	38.156,13	0,00	36.693,33	0,00	1.462,80	
10.	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**	**830.801,19**	**778.319,06**	**36.693,33**	**14.326,00**	**1.462,80**	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.170,30	0,00	0,00	25.170,30	0,00	
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	21,50	0,00	0,00	0,00	21,50	
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	369.428,67	369.428,67	0,00	0,00	0,00	
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	136,68	136,68	0,00	0,00	0,00	
19.	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**	**394.757,15**	**369.565,35**	**0,00**	**25.170,30**	**21,50**	
20.	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**	**436.044,04**	**408.753,71**	**36.693,33**	**-10.844,30**	**1.441,30**	
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.730,25	0,00	0,00	0,00	9.730,25	
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	946,02	0,00	0,00	0,00	946,02	
23.	**=**	**Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)**	**8.784,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.784,23**	
24.	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**	**444.828,27**	**408.753,71**	**36.693,33**	**-10.844,30**	**10.225,53**	
28.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**444.828,27**	**408.753,71**	**36.693,33**	**-10.844,30**	**10.225,53**	
30.	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.407,66	-8.407,66	0,00	0,00	0,00	
31.		**Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)**	**8.407,66**	**8.407,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
32.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**	**453.235,93**	**417.161,37**	**36.693,33**	**-10.844,30**	**10.225,53**	

**** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung" ****

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
1.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-93.326,92**	**-79.980,64**	**-640,42**	**-12.705,86**		
3.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**	**-93.326,92**	**-79.980,64**	**-640,42**	**-12.705,86**		
5.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**	**-93.326,92**	**-79.980,64**	**-640,42**	**-12.705,86**		
7.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**	**-93.326,92**	**-79.980,64**	**-640,42**	**-12.705,86**		
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**	**-93.326,92**	**-79.980,64**	**-640,42**	**-12.705,86**		

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
			2	36100	57300	11402	12600	21100
				Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Gebäudemanagement	Brandschutz	Grundschulen-Schulkostenbeiträge
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-262.977,71**	**-132.899,17**	**-6.516,88**	**840,00**	**-26.829,17**	**-5.218,07**
3.		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**	**-262.977,71**	**-132.899,17**	**-6.516,88**	**840,00**	**-26.829,17**	**-5.218,07**
5.		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**	**-262.977,71**	**-132.899,17**	**-6.516,88**	**840,00**	**-26.829,17**	**-5.218,07**
7.		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**	**-262.977,71**	**-132.899,17**	**-6.516,88**	**840,00**	**-26.829,17**	**-5.218,07**
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.142,22	0,00	0,00	0,00	6.142,22	0,00
15.	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)**	**6.142,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.142,22**	**0,00**
16.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	16.226,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	47.337,04	0,00	20.558,54	0,00	26.778,50	0,00
21.	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)**	**63.563,08**	**0,00**	**20.558,54**	**0,00**	**26.778,50**	**0,00**
22.	**=**	**Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)**	**-57.420,86**	**0,00**	**-20.558,54**	**0,00**	**-20.636,28**	**0,00**
23.	**=**	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**	**-320.398,57**	**-132.899,17**	**-27.075,42**	**840,00**	**-47.465,45**	**-5.218,07**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 21500 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Produkt (sonstig) 28100 Heimat- und Kulturpflege	Produkt (sonstig) 29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Produkt (sonstig) 42100 Förderung des Sports	Produkt (sonstig) 42400 Sportstätten	
			in €	in €	in €	in €	in €	
1.		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-82.329,06**	**-5.575,00**	**-1.172,55**	**-1.500,00**	**-1.777,81**	
3.		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**	**-82.329,06**	**-5.575,00**	**-1.172,55**	**-1.500,00**	**-1.777,81**	
5.		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**	**-82.329,06**	**-5.575,00**	**-1.172,55**	**-1.500,00**	**-1.777,81**	
7.		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**	**-82.329,06**	**-5.575,00**	**-1.172,55**	**-1.500,00**	**-1.777,81**	
16.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	16.226,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)**	**16.226,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
22.	**=**	**Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)**	**-16.226,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
23.	**=**	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**	**-98.555,10**	**-5.575,00**	**-1.172,55**	**-1.500,00**	**-1.777,81**	

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
			3	11401	36602	54100	55100	
				Liegenschaften	Spielplätze	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	
			in €	in €	in €	in €	in €	
1.		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-24.123,69**	**18.981,57**	**-570,77**	**-42.067,41**	**-467,08**	
3.		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**	**-24.123,69**	**18.981,57**	**-570,77**	**-42.067,41**	**-467,08**	
5.		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**	**-24.123,69**	**18.981,57**	**-570,77**	**-42.067,41**	**-467,08**	
7.		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**	**-24.123,69**	**18.981,57**	**-570,77**	**-42.067,41**	**-467,08**	
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	+	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.	=	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	21.220,59	0,00	652,18	20.568,41	0,00	
21.	=	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)**	**21.220,59**	**0,00**	**652,18**	**20.568,41**	**0,00**	
22.	=	**Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)**	**-21.220,59**	**0,00**	**-652,18**	**-20.568,41**	**0,00**	
23.	=	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**	**-45.344,28**	**18.981,57**	**-1.222,95**	**-62.635,82**	**-467,08**	

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
			4	61100	54000	55200	61200	
				Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	
			in €	in €	in €	in €	in €	
1.		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**415.109,02**	**392.820,40**	**32.715,62**	**-10.896,30**	**469,30**	
2.		**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**7.344,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.344,67**	
3.		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**	**422.453,69**	**392.820,40**	**32.715,62**	**-10.896,30**	**7.813,97**	
5.		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**	**422.453,69**	**392.820,40**	**32.715,62**	**-10.896,30**	**7.813,97**	
7.		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**	**422.453,69**	**392.820,40**	**32.715,62**	**-10.896,30**	**7.813,97**	
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.199,03	30.199,03	0,00	0,00	0,00	
15.	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)**	**30.199,03**	**30.199,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
22.	**=**	**Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)**	**30.199,03**	**30.199,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
23.	**=**	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**	**452.652,72**	**423.019,43**	**32.715,62**	**-10.896,30**	**7.813,97**	

*** *Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung"* ***

Teilhaushalt	**1**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11403**	**Bauhof**
Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**

Produktverantwortlicher / Dienststelle Frau Dembski

Produktbeschreibung Umlagen für Personal und Sachleistungen Amtsbau für Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Aufträge durch den Bürgermeister und aus den Geschäftsbereichen

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	82.000,00	-82.000,00	0,00	82.500,00	-82.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	79.980,64	-79.980,64	0,00	80.439,10	-80.439,10
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-2.019,36	2.019,36	0,00	-2.060,90	2.060,90

Teilhaushalt	**2**	**Bürgerdienste**
Produkt	**36100**	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege**
Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**361**	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**

Produktverantwortlicher / Dienststelle Frau Holznagel

Produktbeschreibung Bereitstellung der Betreuungseinrichtung "Sonnenkäfer" zur Betreibung durch freien Träger
Zuweisungen der Wohnsitzgemeindeanteile an die Träger

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	134.000,00	-134.000,00	0,00	134.000,00	-134.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	446,65	133.345,82	-132.899,17	446,65	133.519,54	-133.072,89
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	446,65	-654,18	1.100,83	446,65	-480,46	927,11

Teilhaushalt	**2**	**Bürgerdienste**
Produkt	**57300**	**Gemeindezentrum**
Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**573**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**

Produktverantwortlicher / Dienststelle Herr Puls

Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen für gemeindliche Aktivitäten und Vereine

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	16.100,00	12.400,00	3.700,00	16.100,00	19.100,00	-3.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	10.356,97	16.873,85	-6.516,88	27.460,50	45.454,68	-17.994,18
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-5.743,03	4.473,85	-10.216,88	11.360,50	26.354,68	-14.994,18

Teilhaushalt	**4**	**Zentrale Finanzdienstleistungen**
Produkt	**61100**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**611**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

Produktverantwortlicher / Dienststelle Frau Simon

Produktbeschreibung Gemeindesteuern
Gemeindeanteile an Einkommensteuer und Umsatzsteuer
Schlüsselzuweisungen
Umlagen ohne Schulen und Bauhof

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	760.700,00	375.700,00	385.000,00	760.700,00	375.700,00	385.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	762.249,07	369.428,67	392.820,40	778.319,06	361.157,69	417.161,37
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.549,07	-6.271,33	7.820,40	17.619,06	-14.542,31	32.161,37

V BILANZ

Bilanz 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2016**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
1.	**Anlagevermögen**		**4.498.231,60**	**4.420.882,79**	**-77.348,81**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		304.120,89	316.506,76	12.385,87
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		304.120,89	301.773,63	-2.347,26
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	14.733,13	14.733,13
1.2	Sachanlagen		3.902.711,78	3.812.978,10	-89.733,68
1.2.1	Wald, Forsten		117.862,40	117.862,40	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		465.019,71	464.751,96	-267,75
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		853.044,38	835.879,16	-17.165,22
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.456.318,09	2.335.050,62	-121.267,47
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		6.744,77	30.823,03	24.078,26
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.721,43	7.389,34	3.667,91
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	21.220,59	21.220,59
1.3	Finanzanlagen		291.398,93	291.397,93	-1,00
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		252.929,93	252.928,93	-1,00
2.	**Umlaufvermögen**		**727.923,83**	**730.491,10**	**2.567,27**
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		727.923,83	730.491,10	2.567,27
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		7.225,67	24.172,98	16.947,31
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		100,00	28,00	-72,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		716.759,03	698.152,12	-18.606,91
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		716.759,03	698.152,12	-18.606,91
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		3.839,13	8.138,00	4.298,87
	Bilanzsumme		**5.226.155,43**	**5.151.373,89**	**-74.781,54**

Passivseite **Bilanz zum 31.12.2016**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
1.	**Eigenkapital**		**3.940.411,04**	**3.915.564,47**	**-24.846,57**
1.1	Kapitalrücklage		3.743.021,87	3.764.812,24	21.790,37
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.674.299,23	3.674.298,23	-1,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		68.722,64	90.514,01	21.791,37
1.3	Ergebnisvortrag		0,00	197.389,17	197.389,17
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		197.389,17	-46.636,94	-244.026,11
2.	**Sonderposten**		**1.111.641,05**	**1.082.915,78**	**-28.725,27**
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		662.090,68	1.044.554,85	382.464,17
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		662.090,68	1.044.554,85	382.464,17
2.4	Sonstige Sonderposten		449.550,37	38.360,93	-411.189,44
3.	**Rückstellungen**		**3.500,00**	**3.500,00**	**0,00**
3.3	Sonstige Rückstellungen		3.500,00	3.500,00	0,00
4.	**Verbindlichkeiten**		**115.896,85**	**107.393,64**	**-8.503,21**
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	4.304,63	4.304,63
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		109.718,81	98.138,81	-11.580,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		109.718,81	98.138,81	-11.580,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		6.178,04	4.950,20	-1.227,84
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**54.706,49**	**42.000,00**	**-12.706,49**
5.3	Sonstige		54.706,49	42.000,00	-12.706,49
	Bilanzsumme		**5.226.155,43**	**5.151.373,89**	**-74.781,54**

**** Ende der Liste "Bilanz" ****

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2016 Gemeinde Pölchow

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Gemeinde Pölchow wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.
Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Vom Grundsatz der Einzelbewertung und von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend der Dienstanweisung des Amtes Warnow-West wurde nicht abgewichen. Sie sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

Die Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung zur Finanzbuchhaltung geführt. Das Sachanlagevermögen wurde für die Eröffnungsbilanz durch Inventur erfasst und mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für alle vor 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände wurden nach den Methoden der Verwaltungsvorschriften Ersatzwerte gebildet und fortgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.
Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 EUR nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben. Auf die Erfassung eines Erinnerungswertes von 1 EUR wurde verzichtet. Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik i. d. f. 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2016 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2016 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Werthaltigkeit und sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen **4.420.882,79 EUR**
4.498.231,60 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände **316.506,76 EUR**
304.120,89 EUR

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind Investitionszuschüsse (Zuwendungen an Dritte) mit denen ein (Mit-) Nutzungsrecht erworben wurde auszuweisen. Sie werden über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben (Leitfaden zur Bilanzierung des kommunalen Vermögens).

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse **301.773,63 EUR**
304.120,89 EUR

Für den bereits im Haushaltsjahr 2015 fertiggestellten Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf sind für Nachtragsleistungen noch nachträgliche Herstellungskosten angefallen. Als Schulträgergemeinde hat die Gemeinde Pölchow diese Kosten (1.492,91 EUR) als Investitionszuschuss zu aktivieren.
Im Haushaltsjahr fielen Abschreibungen von 3.840,17 EUR an.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände **14.733,13 EUR**
0,00 EUR

Neu erfasst wurde die Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 14.733,13 EUR. Die Gemeinde beteiligt sich als Schulträgergemeinde mit einem Investitionskostenzuschuss.

1.2. Sachanlagevermögen **3.812.978,10 EUR**
3.902.711,78 EUR

1.2.1. Wald, Forsten **117.862,40 EUR**
117.862,40 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte **464.751,96 EUR**
465.019,71 EUR

Für die Umzäunung des Spielplatzes „Am Gutshof“ waren Abschreibungen in Höhe von 267,75 EUR zu berücksichtigen.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **835.879,16 EUR**
853.044,38 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen im Umfang von 17.165,22 EUR zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen **2.335.050,62 EUR**
2.456.318,09 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen für Infrastrukturvermögen belaufen sich auf 121.267,47 EUR.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler **1,00 EUR**
1,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **30.823,03 EUR**
6.744,77 EUR

Für den Kauf eines gebrauchten Mannschaftstransportwagens für die Freiwillige Feuerwehr waren 26.778,50 EUR zu bilanzieren.
Die planmäßigen Abschreibungen betragen 2.700,24 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung **7.389,34 EUR**
3.721,43 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 4.513,91 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um 2 Rollcontainer für die Freiwillige Feuerwehr.
Es waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 846,00 EUR zu berücksichtigen.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **21.220,59 EUR**
0,00 EUR

Folgende Anlagen im Bau wurden im Haushaltsjahr neu erfasst:
- Erneuerung der Straße „Zum Gutshof“ in Wahrstorf mit 12.833,34 EUR
- Grundhafter Ausbau „Buchholzer Weg“ (2. BA) mit 7.735,07 EUR

Anzahlungen auf Sachanlagen betreffen den Kauf einer Schaukel mit 652,18 EUR (KSP „Alte Dorfstraße“ in Pölchow).

1.3. Finanzanlagen **291.397,93 EUR**
291.398,93 EUR

Die Gemeinde weist hier die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Ausweisungen aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 69 Abs. 1 KV M-V eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde verbleiben sollen.

Die Gemeinde Pölchow muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs.4 Nr.1.3) GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 12.823 Stück mit einem Wert von 38.469,00 EUR.

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser

Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 252.928,93 EUR.

Die Veränderung in Höhe von 1,00 EUR resultiert aus dem Abgang der Mitgliedschaft im WBV „Untere Warnowküste“. Der WBV ist ein sondergesetzlicher Verband und kein Zweckverband.
Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik i. d. f. 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet (siehe Passiva Pos. 1.1.1)

2. Umlaufvermögen **730.491,10 EUR**
727.923,83 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **730.491,10 EUR**
727.923,83 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 742.876,80 EUR (Nominalwert) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 12.385,70 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt damit 730.491,10 EUR.
Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Forderungsart	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.225,67	24.172,98	16.947,31
	Gebührenforderungen	504,00	546,00	42,00
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	6.336,67	22.269,98	15.933,31
	So.öff.rechtl. Ford.gg.so.priv. Bereich	385,00	1.357,00	972,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aLuL	100,00	28,00	-72,00
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	716.759,03	698.152,12	-18.606,91
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	3.839,13	8.138,00	4.298,87
2.2.	**Forderungen**	**727.923,83**	**730.491,10**	**2.567,27**

Die Gebührenforderungen (in Nr. 2.2.1 enthalten) sind gegenüber dem Vorjahr konstant.
Die Steuerforderungen (siehe Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr um 15.933,31 EUR gestiegen. Aufgrund von Nachveranlagungen für Vorjahre erhöhten sich die offenen Forderungen im Bereich der Gewerbesteuer.
Bei den Privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) wird die Vollverzinsung der Gewerbesteuer ausgewiesen.
Als Forderungen gegen den öffentlichen Bereich (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der

Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2016 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Pölchow in Höhe von 698.152,12 EUR.
Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 18.606,91 EUR verringert.
In Position 2.2.7 werden Stundungszinsen (0,80 TEUR) und Vorjahresabgrenzungen (7,30 TEUR) ausgewiesen. Die Abgrenzungen beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus der Endabrechnung für 2016 für die Konzessionsabgabe Strom (4,0 TEUR) und Zinsabrechnungen für Festgelder (1,8 TEUR).

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) **0,00 EUR**
0,00 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren.

PASSIVA

1. Eigenkapital **3.915.564,47 EUR**
3.940.411,04 EUR

1.1. Kapitalrücklage **3.764.812,24 EUR**
3.743.021,87 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage **3.674.298,23 EUR**
3.674.299,23 EUR

Die Veränderung in Höhe von 1,00 EUR resultiert aus dem Abgang der Mitgliedschaft im WBV „Untere Warnowküste“. Der WBV ist ein sondergesetzlicher Verband und kein Zweckverband (siehe Nr. 1.3). Korrekturen der Eröffnungsbilanz werden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik i. d. f. 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet.

.

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen **90.514,01 EUR**
68.722,64 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 21.791,37 EUR wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

1.3. Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr **197.389,17 EUR**
0,00 EUR

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag **-46.636,94 EUR**
197.389,17EUR

Der Jahresfehlbetrag wird mit 46.636,94 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten **1.082.915,78 EUR**
1.111.641,05 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen **1.044,554,85 EUR**
662.090,68 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen **1.044.554,85 EUR**
662.090,68 EUR

Erfasst wurde die Sonderhilfe des Landes, die für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf verwendet wurde. (8.407,66 EUR)
Für den Kauf des Mannschaftstransportwagens der Feuerwehr Pölchow waren Spenden in Höhe von insgesamt 6.142,22 EUR zu passivieren.
Es erfolgte zudem die Umbuchung der Sonderposten für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände aus der Bilanzposition 2.4 „Sonstige Sonderposten“ in Höhe von 411.189,44 EUR. (Erläuterung siehe Pos. 2.4. Sonstige Sonderposten) Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten beträgt für das Haushaltsjahr 2016 insgesamt 43.275,15 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen **0,00 EUR**
0,00 EUR

2.4. Sonstige Sonderposten **38.360,93 EUR**
449.550,37 EUR

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände wurden den Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Diese wurden gemäß Kontenplan M-V und GemHVO-Doppik M-V in die Bilanzposition 2.1.1. „Sonderposten aus Zuwendungen“ umgebucht (411.189,44 EUR).

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist in der Anlagenbuchhaltung nicht relevant. Per 31.12.2016 wird ein Bestand in Höhe von 38.360,93 EUR ausgewiesen.

	01.01.2016	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	**31.12.2016**
Erschließungsträger	411.189,44	0,00	411,189,44	0,00	0,00
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	38.360,93	0,00	0,00	0,00	38.360,93
Summe Sonstige Sonderposten	449.550,37	0,00	411.189,44	0,00	38.360,93

3. Rückstellungen **3.500,00 EUR**
3.500,00 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen **3.500,00 EUR**
3.500,00 EUR

Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme der Gemeinde anzusetzen. Eine Übersicht über die Rückstellungen ist als Anlage beigefügt.

Die Gemeinde Pölchow ist seit 2012 wirtschaftliche, nicht zivilrechtliche Eigentümerin des Flurstückes 52/1, Flur 2 in der Gemarkung Wahrstorf. Es handelt sich um eine Fläche des Radweges Berlin-Kopenhagen, welche im Eigentum des Landes M-V steht. In Höhe des rückständigen Flächenerwerbs wurde eine Rückstellung in Höhe von 3.500,00 EUR gebildet.

4. Verbindlichkeiten **107.393,64 EUR**
115.896,85 EUR

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	0,00	4.304,63	4.304,63
4.10.2	Sonstige Verb.ggü. dem so.öff.Bereich	109.718,81	98.138,81	-11.580,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	6.178,04	4.950,20	-1.227,84
4.	**Verbindlichkeiten**	**115.896,85**	**107.393,64**	**-8.503,21**

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt 107.393,64 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Pos.4.5) in Höhe von 4.304,63 EUR betreffen Rechnungen für die Beschaffung von 2 Rollcontainern für den Brandschutz, die Anfang 2017 ausgeglichen wurden.
Das Förderdarlehen beim Landesförderinstitut MV (LFI) wurde 2016 mit 11.580,00 EUR planmäßig getilgt. Es verbleibt eine zu bilanzierenden Restschuld von 98.138,81 EUR zum 31.12.2016.
Die Sonstigen Verbindlichkeiten (Pos.4.11) betreffen Erstattungszinsen (112,00 EUR) die Sicherheitseinbehalte für Bauleistungen (4.198,76 EUR) und Jahresabgrenzungen (639,44 EUR).
Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2016 ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten **42.000,00 EUR**
54.706,49 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Erträge für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten war zu bilden für den Baukostenzuschuss für den Ausbau der KITA vom 23.07.2008 durch den freien Träger. Dieser wird vertragsgemäß mit den laufenden Mieten bis 2020 verrechnet (insgesamt 130.000,00 EUR). Er vermindert sich jährlich um 12.000,00 EUR. Es verbleibt ein Bestand von 42.000,00 EUR.
Im Vorjahr wurde ein PRAP in Höhe von 0,7 TEUR ausgewiesen, der aus einer vorzeitigen Zahlung für Erbpacht resultierte.

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Dabei zeigt die Ergebnisrechnung das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung ist in Staffelform aufgestellt und weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten, in zusammengefassten Posten sowie das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanz- und außerordentlichen Vorgänge deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 928.527,15 EUR (Nr. 10 + Nr. 21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 975.164,09 EUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Fehlbetrag in Höhe von 46.636,94 EUR (Nr.37) aus.
Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 71.377,65 EUR. Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 24.740,71 EUR resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für den Strom Straßenbeleuchtung (9,8 TEUR) und die Straßenunterhaltung (8,3 TEUR) sowie Mehrerträgen aus der Auflösung von Sonderposten (11,7 TEUR).
Für die Erstellung von Bebauungsplänen wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 5,5 TEUR und für die Bauhofumlage in Höhe von 1,1 TEUR in das HH-Folgejahr übertragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse:

Jahresergebnis 2012:	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 10.137,51 EUR)
Jahresergebnis 2013:	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 66.065,84 EUR)
Jahresergebnis 2014:	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 71.784,28 EUR)
Jahresergebnis 2015:	197,3 TEUR
Jahresergebnis 2016	-46,6 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

In den Jahren 2012 bis 2014 konnte die Ergebnisrechnung nur durch eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung ausgeglichen werden. Per 31.12.2016 weist der Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung noch einen Bestand in Höhe von 38.360,93 EUR aus.
Im Haushaltsjahr 2015 wurde aufgrund von Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken ein Jahresergebnis in Höhe von 197,3 TEUR erzielt. Dieses wurde in den Vortrag für 2016 eingestellt.
Der Jahresfehlbetrag aus dem HH-Jahr 2016 wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen. Der Vortrag in das Haushaltsjahr 2017 reduziert sich damit um 46,6 TEUR auf 150,7 TEUR.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist unter Berücksichtigung des Vortrages gegeben.

In seiner Sitzung am 28.09.2020 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	544.587,41	553.335,80	549.634,89
1.1	Grundsteuer A	9.325,01	11.200,00	12.099,03
1.2	Grundsteuer B	61.222,16	73.519,80	75.658,60
1.3	Gewerbesteuer	77.330,36	60.576,00	60.712,70
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	328.310,98	338.970,00	332.385,85
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.826,89	6.000,00	5.952,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	6.566,67	6.650,00	6.406,68
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	56.005,34	56.420,00	56.420,03

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1 in Höhe von 549,6 TEUR) weisen gegenüber dem Haushaltsansatz Mindererträge in Höhe von 3,7 TEUR aus. Diese setzen sich im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei der Grundsteuer A (Nr. 1.1) in Höhe von 1,0 TEUR, Grundsteuer B (Nr. 1.2) in Höhe von 2,1 TEUR und Mindererträgen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) in Höhe von 6,6 TEUR zusammen.
Die Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Einnahmen richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt.
Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist gegenüber dem Vorjahr um 4,1 TEUR gestiegen
Unter Nr. 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land ist der Familienleistungsausgleich ausgewiesen. Dieser erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 0,4 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwdungen, allg. Umlagen und so. Transfererträge	228.854,55	260.237,00	272.405,97
ohne	Erträge Auflösung Sonderposten	42.174,89	31.600,00	43.275,15
2.1	Schlüsselzuweisungen	186.679,66	228.637,00	228.684,17
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	446,65

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Nr. 2) beinhalten die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (ohne Nr.) die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) und die Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke.
Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und aus der Auflösung von Sonderposten aus der unentgeltlichen Übernahme von Infrastrukturvermögen (ohne Nr.) weisen gegenüber dem Plan Mehrerträge in Höhe von 11,7 TEUR aus. Diese können zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst

im Rahmen des Jahresabschlusses ermittelt.
Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) in Höhe von 228,7 TEUR fielen um 42,0 TEUR höher aus als im Vorjahr.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.397,71	14.800,00	15.237,82
ohne	Verwaltungsgebühren einschließlich Erst. von Ausl.	40,00	100,00	20,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	23.357,71	14.700,00	15.217,82

In den Benutzungsgebühren und Beiträgen (Nr. 4.2) in Höhe von 15,2 TEUR sind im Wesentlichen die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband (14,3 TEUR) und die Entgelte die Sondernutzung von Straßen (0,3 TEUR) enthalten. Die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband werden alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt. Dies führte zu Mindererträgen gegenüber dem Vorjahr.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.863,23	43.146,25	43.361,09
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.863,23	36.300,00	43.361,09

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 43,4 TEUR beinhalten die Landpacht (14,2 TEUR), Erbpachtverträge (3,9 TEUR) und Mieten/ Nebenkostenerstattungen (u.a. Nutzung Gemeindesaal 3,6 TEUR, Kita 12,0 TEUR, kommunale Wohnungen 8,8 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr sind die Mieten/ Nebenkostenerstattungen für die kommunalen Wohnungen um 11,6 TEUR gesunken, da frei gewordene Wohnungen im Gutshaus nicht mehr vergeben werden und eine Sanierung erfolgen soll.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,00	1.000,00	1,00

Unter Nr. 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden die Erträge für die Rad- und Wanderkarten ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	295.974,51	36.100,00	38.156,13

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) in Höhe von 38,2 TEUR resultieren aus den Konzessionsabgaben (36,7 TEUR) und Säumniszuschlägen (1,5 TEUR).
Im Vorjahr wurden Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 260,9 TEUR erzielt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verw.Tätigk.t	1.148.692,41	908.619,05	918.796,90

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	16.046,19	16.700,00	16.059,22

Bei den Personalaufwendungen (Nr. 11) in Höhe von 16,1 TEUR werden die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen im Brandschutz (5,0 TEUR) und die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für die Gremien (11,1 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.526,79	293.672,80	279.335,17
ohne	Kostenerstattungen	156.013,46	202.021,00	194.818,82
13.1.	Aufw. für Energie, Wasser, Abwasser u.Abfall	31.789,83	28.449,30	16.790,75
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung, Bewirtschaftung	53.723,50	63.202,50	67.725,60

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 279,3 TEUR.

Den größten Anteil der Kostenerstattungen (Pos. ohne) in Höhe von 194,8 TEUR nehmen die Umlagen für den Amtsbauhof (80,0 TEUR), die Schulumlage Warnowschule Papendorf (81,3 TEUR), der Schullastenausgleich (6,3 TEUR) und die Kostenerstattung an den Wasser- und Bodenverband „Untere Warnow-Küste“ (25,0 TEUR) ein.
Die Bauhofumlage ist um 9,6 TEUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Sie beinhaltet die Anschaffung von Geräten und die Abtrennung eines Werkstattbereiches in der Bauhofhalle.
Die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf ist gegenüber dem Vorjahr um 4,7 TEUR gestiegen. Die Schülerzahl hat sich um 3 Schüler auf 73 erhöht.
Die Beiträge an den Wasser- und Bodenverband „Untere Warnow-Küste“ (25,0 TEUR) wurden im Vorjahr unter Pos. 18 ausgewiesen.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall (Nr. 13.1) in Höhe von 16,8 TEUR fielen für das Gutshaus (6,4 TEUR), das Feuerwehrgebäude (2,6 TEUR) und die Straßenbeleuchtung (7,8 TEUR) an. Minderaufwendungen werden gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 11,7 TEUR und gegenüber dem Vorjahr im Höhe von 15,0 TEUR ausgewiesen. Die Einsparungen wurden im Wesentlichen aufgrund der LED-Umstellung bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung erzielt.

Die Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr.13.2) in Höhe von 67,2 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Unterhaltung der kommunalen Wohnungen (8,4 TEUR), den Innenausbau Gutshaus (16,7 TEUR), die Unterhaltung der Feuerwehrfahrzeuge (8,2 TEUR), der Gemeindestraßen (1,1 TEUR), Straßenbeleuchtung (17,9 TEUR) und den Winterdienst (8,3 TEUR). Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr betreffen u.a. die Straßenunterhaltung (22,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschreibungen auf immat. VermGS des AV	142.264,87	135.100,00	148.042,70

Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (Nr. 14) in Höhe von 12,9 TEUR ergeben sich im Wesentlichen im Bereich der Abschreibungen auf immaterielle VG

(3,8 TEUR) Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (5,3 TEUR) und Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (2,0 TEUR). Die aus dem B-Plan Nr. 6 Wohngebiet Gutshof Wahrstorf resultierenden Abschreibungen für die im Jahr 2012 vom Erschließungsträger unentgeltlich an die Gemeinde übertragenen Straßen und Gehwege wurden bei der Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Aufwendungen werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände UV	15,26	0,00	21,50

Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr. 15) in Höhe von 21,50 EUR betreffen den Forderungsverzicht auf Nebenforderungen aufgrund der gesetzlichen Kleinbetragsregelung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Umlagen und so. Transferaufw.	517.424,87	516.934,06	514.428,62
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	132.598,57	145.480,41	144.999,95
16.3	Gewerbesteuerumlage	13.052,90	5.476,00	3.851,18
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	269.485,89	266.674,81	266.274,65
16.6	Allgemeine Umlagen an Amt/ geschäftsf. Gemeinde	101.509,31	99.302,84	99.302,84
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	778,20	0,00	0,00

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 16) betragen 514,4 TEUR. Den größten Anteil nimmt die Kreisumlage (Nr. 16.5) mit 266,3 TEUR ein.
Die Amtsumlage (Nr.16.6) beträgt 99,3 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr ist die Amtsumlage um 2,2 TEUR gesunken.
Die Gewerbesteuerumlage (Nr.16.3) beträgt 3,9 TEUR. Sie hat sich aufgrund der geringeren Gewerbesteuererträge gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr verringert. Im Vorjahr ergab sich aus der Abrechnung für das 4.Quartal 2014 eine Nachzahlung in Höhe von 5,0 TEUR.
Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 16.1) in Höhe von 145,0 TEUR beinhalten im Wesentlichen die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Kitas außerhalb der Gemeinde (71,4 TEUR), die Kita Sonnenkäfer in Wahrstorf (60,4 TEUR), den Zuschuss an den Gemeindeverein für die Seniorenbetreuung und den Gemeindesaal (4,6 TEUR) sowie den Zuschuss für den LKW-Führerschein für den Brandschutz (4,4 TEUR). Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus den gestiegenen Platzkosten, sowie aus den Veränderungen der Betreuungsarten und des Umfangs der Betreuung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	40.810,69	23.365,84	16.330,86

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 16,3 TEUR enthalten im Wesentlichen die Dienst- und Schutzbekleidung für die Feuerwehr (5,5 TEUR), Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (1,3 TEUR), Versicherungen (5,4 TEUR) und die Verwalterkosten für die kommunalen Wohnungen (2,1 TEUR).
Gegenüber dem Plan sind die sonstigen laufenden Aufwendungen um 7,0 TEUR gesunken. Für die Erstellung von B-Plänen wurden 5,5 TEUR im Haushalt veranschlagt. Diese wurden

in voller Höhe in das HH-Folgejahr übertragen. Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 24,5 TEUR betreffen die Beiträge an den Wasser- und Bodenverband, die ab 2016 unter der Pos.13 ausgewiesen werden.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe der laufenden Aufwdg. aus VerwTätigkeit	958.088,67	985.772,70	974.218,07

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	190.603,74	-77.153,65	-55.421,17

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.953,59	6.800,00	9.730,25
21.1	Zinserträge	7.953,59	6.800,00	9.730,25

Die Zinserträge setzen sich aus den Zinsen aus Festgeldern (4,1 TEUR), Zinsen aus Stundungen (0,8 TEUR) und der Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der EDIS AG (4,8 TEUR) zusammen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwd.	1.168,16	1.024,00	946,02
22.1	Zinsaufwendungen	801,33	300,00	252,58
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	366,83	724,00	693,44

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22.) betreffen den Investitionskredit für das Dorfgemeinschaftshaus (0,4 TEUR) und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (0,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzergebnis	6.785,43	5.776,00	8.784,23

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	197.389,17	-71.377,65	-46.636,94
37.	Jahresergebnis	197.389,17	-71.377,65	-46.636,94
38.	Ergebnisvortrag aus dem HH-Vorjahr	0,00	0,00	197.389,17
39.	Ergebnisvortrag in das HH-Folgejahr	197.389,17	0,00	**150.752,23**

Für 2016 werden keine außerordentlichen Erträge ausgewiesen.

Das Jahresergebnis (Nr.37) beträgt -46,6 TEUR. Der Ergebnisvortrag in das HH-Jahr 2017 reduziert sich damit auf 150,8 TEUR (Nr.39).

D. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung bildet die Einzahlungen und Auszahlungen einer Periode ab. Dabei gliedert sie sich in drei Stufen:

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit und
3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 6,4 TEUR (Nr. 42). Nach Berücksichtigung der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 11,6 TEUR und Hinzurechnung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von -0,6 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 18,6 TEUR abgenommen (Nr. 49).
Der Finanzmittelüberschuss (Nr. 42) liegt um 60,2 TEUR über dem Plan. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Verbesserung um 9,9 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Verbesserung um 50,3 TEUR) zusammen. Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 45,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Davon betreffen 6,6 TEUR Aufwandsermächtigungen und 28,9 TEUR Auszahlungen für Investitionen, u.a. die Innenausstattung des Mannschaftstransportwagens für die freiwillige Feuerwehr (26,4 TEUR).

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel:

31.12.2011	684,6 TEUR
31.12.2012	774,2 TEUR
31.12.2013	799,2 TEUR
31.12.2014	463,9 TEUR
31.12.2015	716,8 TEUR (Nr. 59)
31.12.2016	698,2 TEUR (Nr. 60)

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i.d.F. vom 19. Mai 2016 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen abzüglich der planmäßigen Tilgungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zu 31. Dezember 2016 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 5 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches der Anlage beigefügt ist.

Im Muster 5a Zeile 11 Spalte 1 werden folgende Bestände ausgewiesen:

Saldo der liquiden Mittel zum 31.12.2016: 766.432,54 EUR

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2016 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr zu erläutern. Erhebliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen auf die Posten der Finanzrechnung 20%, aber mindestens 10,0 TEUR betragen. Gemäß § 45 Abs. 4 sind außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben und zu erläutern.

1. **Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	537.127,91	553.335,80	533.564,90
2.	Zuwdgen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	186.679,66	228.637,00	229.130,82
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.957,81	14.800,00	15.195,82
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.520,84	43.146,25	31.942,52
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,00	1.000,00	1,00
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	39.327,70	36.100,00	33.184,92
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	828.628,92	877.019,05	843.019,98
11.	Personalauszahlungen	16.196,19	16.700,00	16.059,22
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	247.119,50	293.672,80	265.312,52
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	517.147,18	516.934,06	510.752,48
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	40.010,60	23.365,84	16.215,06
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	820.473,47	850.672,70	808.339,28
18.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	8.155,45	26.346,35	34.680,70
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	7.725,05	6.800,00	8.193,17
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	1.109,01	1.024,00	848,50
21.	Saldo der Zins-/sonstigen Finanzein-/-auszahlungen	6.616,04	5.776,00	7.344,67
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.771,49	32.122,35	42.025,37
26.	Saldo ordentl./außerordentlichen Ein-/Auszahlungen	14.771,49	32.122,35	42.025,37

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten oder Abschreibungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich, weil Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht erforderlich.

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen (Nr.25) werden im Haushaltsjahr 2016 nicht ausgewiesen.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.242,22	36.341,25	0,00
	investive Schlüsselzuweisungen	21.700,00	21.791,37	0,00
	Soforthilfe vom Land	8.400,00	8.407,66	0,00
	Spende für den MTW	6.142,22	6.142,22	0,00
34.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.242,22	36.341,25	0,00

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 34) betragen 36,3 TEUR.
Unter Position 27 werden die investiven Schlüsselzuweisungen (21,7 TEUR) und die Sonderhilfen des Landes (8,4 TEUR) ausgewiesen. Die investiven Schlüsselzuweisungen fielen um 4,0 TEUR höher aus als im Vorjahr. Die Sonderhilfen des Landes wurden für die Finanzierung des Erweiterungsbaus der Warnowschule Papendorf eingesetzt.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Auszahlungen für immat. Vermögensgegenst.	16.226,04	16.226,04	0,00
	Umlage Erweiterungsbau WSP	1.492,91	1.492,91	0,00
	Umlage Sporthalle Papendorf	14.733,13	14.733,13	0,00
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	118.764,57	68.557,63	38.939,66
	Straße „Zum Gutshof“ in Wahrstorf	20.000,00	12.833,34	7.166,66
	Grundhafter Ausbau „Buchholzer Weg“	10.000,00	7.735,07	2.264,93
	Innenausbau Gutshaus	20.000,00	16.736,19	3.263,81
	Feuerwehrfahrzeug MTW	53.022,76	26.778,50	26.244,26
	Schaukel für Spielplatz Alte Dorfstraße Pölchow	1.400,00	652,18	0,00
	Betriebs- und Geschäftsausstattung Feuerwehr	10.519,46	0,00	0,00
	Möbel für das Gemeindezentrum	3.822,35	3.822,35	0,00
40.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134.990,61	84.783,67	38.939,66

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) beträgt insgesamt 84,8 TEUR.

Bei den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (Nr. 35 in Höhe von 16,2 TEUR) werden die Investitionskostenzuschüsse für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf und den Neubau der Sporthalle Papendorf ausgewiesen.

Die Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 36) betragen 68,6 TEUR. Diese betreffen im Wesentlichen die Beschaffung eines gebrauchten Mannschaftstransportwagens für die Feuerwehr (26,8 TEUR). Für den Innenausbau des Fahrzeuges wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 26,2 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo Ein- und Auszahl. aus Investitionstätig.	-98.748,39	-48.442,42	38.939,66

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungsstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	257.781,31	-66.626,04	-6.417,05

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 6,4 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 42,0 TEUR) und dem Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 48,4 TEUR). Er fiel gegenüber dem Plan um 60,2 TEUR verbessert aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
44.	Ausz. zur Tilgung Kredite Invest./Invest.fö.maßnahm.	5.790,00	11.600,00	11.580,00
45.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Krediten Investitionen	-5.790,00	-11.600,00	-11.580,00

Die Auszahlungen für die Tilgung des Investitionskredites Dorfgemeinschaftshaus lagen um 5,8 TEUR über dem Vorjahreswert. Aufgrund von Umstellungen im SEPA Verfahren hatte das LFI die Rate per 01.01.2015 für das 1. Halbjahr 2015 bereits zum 31.12.2014 abgerufen. Die Tilgung im Haushaltsjahr 2015 fiel entsprechend niedriger aus.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	4.726,04	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	4.726,04	0,00
49.	Abnahme Forderungen gegenüber Amt	0,00	73.500,00	18.606,91
50.	Zunahme Forderungen gegenüber Amt	252.811,09	0,00	0,00
51.	Veränderung Forderungen gegenüber Amt	-252.811,09	73.500,00	18.606,91
52.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-258.601,09	66.626,04	7.026,91
53.	Einz. Durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorgängen	2.457,78	0,00	0,00
54.	Ausz. Durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorgängen	1.638,00	0,00	609,86
55.	Saldo Ein-/Ausz. durchl. Gelder/ungekl. Zahlung.	819,78	0,00	-609,86
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	4.726,04	0,00
59.	Forderungen gegenüber Amt im Haushaltsvorjahr	463.947,94	716.759,00	716.759,03
60.	Forderungen gegenüber Amt im Haushaltsjahr	716.759,03	643.259,00	698.152,12

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 18,6 TEUR abgenommen (Nr. 49). Per 31.12.2016 betragen die liquiden Mittel der Gemeinde 698,2 TEUR (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von 7,0 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten (Nr. 45) in Höhe von -11,6 TEUR und der Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt (Nr. 51) in Höhe von 18,6 TEUR.

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden (Nr. 55). Der Saldo beträgt im Haushaltsjahr 2016 -0,6 TEUR. Es handelt sich um Einzahlungen und Auszahlungen für Sicherheitseinbehalte in Zusammenhang mit Baumaßnahmen.

F. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Durch die Gemeinde werden keine Arbeitnehmer beschäftigt.

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Pölchow beschäftigt keine Arbeitnehmer.

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Siehe Anlage Nr.7

4. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurde Rückstellungen gebildet.

5. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag liegen keine sonstigen Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Pölchow ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Gemeinde hat mit dem Stromversorger E.ON edis AG mit dem Sitz in Fürstenwalde/Spree und der Gasversorger Stadtwerke Rostock AG mit dem Sitz in Rostock je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

Es bestehen Einschränkungen infolge Erbbaurechts für:
Anlagennummer 56 - Gemarkung Pölchow, Flur 3 FS 17
Anlagennummer 15 - Gemarkung Huckstorf, Flur 2, FS 60

9. Beteiligungen

Die Gemeinde ist an keiner Organisation mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt.

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für irgendeine Organisation.

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	EURO
Städte- und Gemeindetag M/V	633,76

12.Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 28.09.2020

aufgestellt: bestätigt:

Jenny Wollbrecht
Stellv. FBL Finanzverwaltung

Irmgard Rautenberg
Bürgermeisterin

Anlage 1

Anlagenübersicht

CIP Kommunale Finanz-Software

Anlagenbuchführung

Anlagenübersicht

erstellt am: **14.09.2020 / 15:03:52**
erstellt von: **Frau Frahm**
erstellt für: **50 Pölchow**
Haushaltsjahr: **2016**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan-mäßige Ab-schreibungen / Auflösungs-beträge
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2015	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts-vorjahres	Durchschnitt-licher Abschrei-bungssatz	Durchschnitt-licher Rest-buch-wert	
	in EUR															
1. Anlagevermögen	5.285.985,76	68.739,04	1,00	0,00	5.354.723,80	787.754,16	0,00	146.086,85	0,00	0,00	933.841,01	4.420.882,79	4.498.231,60	2,72	82,56	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	305.713,14	16.226,04	0,00	0,00	321.939,18	1.592,25	0,00	3.840,17	0,00	0,00	5.432,42	316.506,76	304.120,89	1,19	98,31	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	305.713,14	1.492,91	0,00	0,00	307.206,05	1.592,25	0,00	3.840,17	0,00	0,00	5.432,42	301.773,63	304.120,89	1,25	98,23	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	14.733,13	0,00	0,00	14.733,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.733,13	0,00	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	4.688.873,69	52.513,00	0,00	0,00	4.741.386,69	786.161,91	0,00	142.246,68	0,00	0,00	928.408,59	3.812.978,10	3.902.711,78	3,00	80,41	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	117.862,40	0,00	0,00	0,00	117.862,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.862,40	117.862,40	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	466.063,90	0,00	0,00	0,00	466.063,90	1.044,19	0,00	267,75	0,00	0,00	1.311,94	464.751,96	465.019,71	0,05	99,71	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	931.069,24	0,00	0,00	0,00	931.069,24	78.024,86	0,00	17.165,22	0,00	0,00	95.190,08	835.879,16	853.044,38	1,84	89,77	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	3.072.374,27	0,00	0,00	0,00	3.072.374,27	616.056,18	0,00	121.267,47	0,00	0,00	737.323,65	2.335.050,62	2.456.318,09	3,94	76,00	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	93.517,42	26.778,50	0,00	0,00	120.295,92	86.772,65	0,00	2.700,24	0,00	0,00	89.472,89	30.823,03	6.744,77	2,24	25,62	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.985,46	4.513,91	0,00	0,00	12.499,37	4.264,03	0,00	846,00	0,00	0,00	5.110,03	7.389,34	3.721,43	6,76	59,11	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	21.220,59	0,00	0,00	21.220,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.220,59	0,00	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	291.398,93	0,00	1,00	0,00	291.397,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.397,93	291.398,93	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	252.929,93	0,00	1,00	0,00	252.928,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.928,93	252.929,93	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	5.285.985,76	68.739,04	1,00	0,00	5.354.723,80	787.754,16	0,00	146.086,85	0,00	0,00	933.841,01	4.420.882,79	4.498.231,60	2,72	82,56	0,00
2. Sonderposten	1.295.749,27	14.549,88	0,00	0,00	1.310.299,15	222.469,15	0,00	43.275,15	0,00	0,00	265.744,30	1.044.554,85	1.073.280,12	3,30	79,71	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	806.786,91	14.549,88	0,00	488.962,36	1.310.299,15	144.696,23	0,00	43.275,15	77.772,92	0,00	265.744,30	1.044.554,85	662.090,68	3,30	79,71	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	806.786,91	14.549,88	0,00	488.962,36	1.310.299,15	144.696,23	0,00	43.275,15	77.772,92	0,00	265.744,30	1.044.554,85	662.090,68	3,30	79,71	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	488.962,36	0,00	0,00	-488.962,36	0,00	77.772,92	0,00	0,00	-77.772,92	0,00	0,00	0,00	411.189,44	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.295.749,27	14.549,88	0,00	0,00	1.310.299,15	222.469,15	0,00	43.275,15	0,00	0,00	265.744,30	1.044.554,85	1.073.280,12	3,30	79,71	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan-mäßige Ab-schreibungen / Auflösungs-beträge
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2015	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts-vorjahres	Durchschnitt-licher Abschrei-bungssatz	Durchschnitt-licher Rest-buch-wert	
	in EUR															

Anlage 2

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinzung	kumulierte sonstige Wert-berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor-jahres
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.2.1	**Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**								
	- Gebührenforderungen	546,00	0,00	0,00	546,00	0,00	0,00	546,00	504,00
	- Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Steuerforderungen	28.155,95	0,00	0,00	28.155,95	0,00	5.885,97	22.269,98	6.336,67
	- Grundsteuer	7.399,95	0,00	0,00	7.399,95	0,00	4.964,97	2.434,98	837,97
	- Gewerbesteuer	20.706,00	0,00	0,00	20.706,00	0,00	921,00	19.785,00	5.477,86
	- Sonstige	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	20,84
	- Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.018,48	0,00	0,00	4.018,48	0,00	2.661,48	1.357,00	385,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**32.720,43**	**0,00**	**0,00**	**32.720,43**	**0,00**	**8.547,45**	**24.172,98**	**7.225,67**
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.866,25	0,00	0,00	3.866,25	0,00	3.838,25	28,00	100,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	698.152,12	0,00	0,00	698.152,12	0,00	0,00	698.152,12	716.759,03
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	8.138,00	0,00	0,00	8.138,00	0,00	0,00	8.138,00	3.839,13
2.2	**Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**742.876,80**	**0,00**	**0,00**	**742.876,80**	**0,00**	**12.385,70**	**730.491,10**	**727.923,83**

**** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ****

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		in €
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.304,63	0,00	0,00	4.304,63	0,00	4.304,63	0,00		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentichen Bereich	98.138,81	0,00	0,00	98.138,81	0,00	98.138,81	0,00		109.718,81
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.950,20	0,00	0,00	4.950,20	0,00	4.950,20	0,00		6.178,04
4.	**Summe der Verbindlichkeiten**	**107.393,64**	**0,00**	**0,00**	**107.393,64**	**0,00**	**107.393,64**	**0,00**		**115.896,85**

*** *Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht"* ***

Anlage 4

Übersichten

übertragene Haushaltsermächtigungen

und Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	**Aufwandsermächtigungen**			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	97.800,00	93.806,38	1.086,86
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	299.700,00	332.377,12	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	184.400,00	-91.243,85	5.500,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	400.600,00	640.224,44	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	**982.500,00**	**975.164,09**	**6.586,86**
2.	**Auszahlungsermächtigungen**			
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	97.300,00	93.347,92	1.086,86
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	282.000,00	276.889,92	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	67.500,00	43.502,47	5.500,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	400.600,00	395.447,47	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	**847.400,00**	**809.187,78**	**6.586,86**
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	68.900,00	63.563,08	29.508,07
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	31.400,00	21.220,59	9.431,59
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**100.300,00**	**84.783,67**	**38.939,66**
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	11.600,00	648.380,65	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**11.600,00**	**648.380,65**	**0,00**
	Summe Auszahlungsermächtigungen	**959.300,00**	**1.542.352,10**	**45.526,52**

**** Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" ****

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

**** Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" ****

Anlage 5

Bestimmung des Vortrages

für die Finanzrechnung

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2016

Gemeinde: 50 Pölchow

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	- - - - -	- - - - -	- - - - -	716.759,03
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	- - - - -	- - - - -	- - - - -	0,00
3	=	**Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres**	**735.987,17**	**-24.036,76**	**4.808,62**	**716.759,03**
4	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	- - - - -	- - - - -
5	=	**Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres**	**735.987,17**	**-24.036,76**	**4.808,62**	**716.759,03**
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	42.025,37	- - - - -	- - - - -	42.025,37
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.580,00	- - - - -	- - - - -	11.580,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	- - - - -	-48.442,42	- - - - -	-48.442,42
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	- - - - -	0,00	- - - - -	0,00
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	- - - - -	- - - - -	-609,86	-609,86
11	=	**Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres**	**766.432,54**	**-72.479,18**	**4.198,76**	**698.152,12**
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				698.152,12
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				698.152,12

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2016 | GKZ 50

Zusammenfassung

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch-nahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Rückstellungen[2]	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
	unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	drohende Gerichtsverfahren/ ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Summe**	**3.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.500,00**

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 7
Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
1	Für die Eröffnungsbilanz (EB) wurde wegen des erheblichen Erstaufwandes und abhängig von der personellen Leistungsfähigkeit eine permanente **Inventur** während des letzten Jahres vor dem Bilanzstichtag durchgeführt. Die Fortschreibung erfolgte durch Zugangs- und Abgangsmeldungen.	Wird die Ersterfassung und- bewertung des Vermögens zu einem Stichtag vorgenommen, der erheblich vor dem Eröffnungsbilanzstichtag liegt, können fortgeschriebene Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen werden. § 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4
2	Geringstwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst. Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 € netto, **GWG**) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt. Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist nicht erforderlich für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, können im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
3	siehe **Ersatzwerte** bei Grund und Boden, Gebäuden und Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten Punkt 4-8	Da die EB nicht mit Beginn der Tätigkeit erstellt wird,sondern zu einem durch die Umstellung festgelegten Zeitpunkt und die AHK der VG bisher nicht vollständig nachgehalten wurden, ist ein Ersatzwert aufgrund geschätzter historischer AHK zu bestimmen, wenn die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden können. Die Restnutzungsdauer ist neu zu bestimmen. § 5 Abs. 2, 3 KomDoppik EG, Leitfaden S. 25
4	Die Bewertung von Grund und Boden erfolgt mit dem Ersatzwert und ab 01.01.2008 mit den AHK.	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungsstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
5	Die Bewertung aller Gebäude und Außenanlagen, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte für die EB nach dem Sachwertverfahren mit einem Ersatzwert, entsprechend den Vorgaben des Innenministeriums. Die Restnutzungsdauer wurde neu festgelegt.	siehe Punkt 3
6	Die Bewertung aller Gebäude, die ab dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
7	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 herstellt wurden, erfolgte durch eine Zustands-Bewertung entsprechend der Vorgaben des Innenministeriums. auf Grundlage von Ersatzwerten. Für Straßen, Wege und Plätze, die nach dem 01.01.08 hergestellt wurden, erfolgt die Zustandsbewertung auf Grundlage der AHK.	Um eine landeseinheitliche Vorgehensweise bei der Ersterfassung sicherzustellen, werden über die vorgegebenen Erfassungs- und Bewertungs-bögen für Straßen, Wege, Plätze allgemeine Grundlagen festgeschrieben. Leitfaden Infrastrukturvermögen S. 2
8	Die erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegen-ständen, für die ein Ersatzwert ermittelt wurde, werden mit einem Ersatzwert bewertet und soweit erforderlich, gekappt. Es werden Sonderposten gebildet.	Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von VG des AV sind als Sonderposten zu passivieren. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten VG. Zuschüsse aus Beiträgen sind als Sonderposten zu passivieren. § 37 Abs. 2,4,5 GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 24
9	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände (z.B. Bäume in Alleen), Pflanzen und Sträucher werden nicht bewertet.	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände können erfasst und bewertet werden. FAQ Pflanzen und Bäume
10	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte, die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, wird verzichtet.	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte (z.B. geleistete Investitions-zuschüsse), die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, kann aus Vereinfachungsgründen in der Eröffnungsbilanz verzichtet werden. Leitfaden Anlage 8 Seite 2
11	Kleinstmengen an Verbrauchsmaterialien, bis zu einer Wertgrenze von 5.000,00 € (z.B. Büromaterial, Lehrmittel) die dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, werden nicht erfasst	Sofern Kleinstmengen an Verbrauchsmaterial dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, zählen sie nicht zum Vorratsvermögen und sind unmittelbar als Aufwand zu buchen. FAQ Verbrauchsmaterial