

<i>Betreff</i> <b>Jahresabschluss 2016</b>
---

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 03.04.2017
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Finanzausschuss der Gemeinde Pommerby (Beratung und Empfehlung)		Ö
Gemeindevertretung der Gemeinde Pommerby (Beratung und Beschluss)		Ö

## **Beschlussvorschlag:**

### **Beschlussvorschlag für den Rechnungsprüfungsausschuss:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt, nach der Durchführung der erforderlichen Prüfungen, den aufgestellten Schlussbericht zur Jahresrechnungsprüfung 2016.

Weiterhin wird der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Pommerby und den Lagebericht in der vorgelegten Fassung zu beschließen sowie die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu genehmigen.

### **Beschlussvorschlag für die Gemeindevertretung:**

Die Gemeindevertretung Pommerby beschließt den Jahresabschluss 2016 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und genehmigt.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 64.764,35 € wird im Haushaltsjahr 2017 gegen die bestehende Ergebn isrücklage (23.694,04 €) gebucht. Der verbleibende Fehlbetrag von 41.070,31 € wird als Jahresfehlbetrag vorgetragen.

## **Sachverhalt:**

Die Gemeinde Pommerby hat gem. § 95m Abs. 1 der Gemeindeordnung (GO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss ist gem. § 95m Abs. 2 GO innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde hat gem. § 95n GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss fasst das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammen.

Nach Abschluss der Prüfung legt der Bürgermeister den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie den Schlussbericht des Prüfungsausschusses der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Da der Bestand der Ergebnisrücklage zum Ausgleich des hohen Jahresfehlbetrages nicht auskömmlich ist, muss ein Teil des Jahresfehlbetrages im Folgejahr vorgetragen werden.

**Anlagen:**

- Ergebnis- und Finanzrechnung 2016
- Bilanz 2016
- Anhang zum Jahresabschluss 2016
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2016
- Lagebericht 2016
- Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses 2016

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
	Erträge ./. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen ./. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 <u>4.233,20</u> -4.233,20	0,00 <u>4.301,30</u> -4.301,30	0,00 <u>4.056,15</u> -4.056,15	0,00 <u>12.469,45</u> -12.469,45	0,00 <u>8.253,05</u> -8.253,05	0,00 <u>4.056,15</u> -4.056,15
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	47,84 <u>666,62</u> -618,78	0,00 <u>602,77</u> -602,77	0,00 <u>755,34</u> -755,34	239,19 <u>2.407,43</u> -2.168,24	0,00 <u>1.358,11</u> -1.358,11	0,00 <u>755,34</u> -755,34
126000 Brandschutz	811,38 <u>4.002,50</u> -3.191,12	2.137,73 <u>2.829,23</u> -691,50	797,90 <u>5.222,50</u> -4.424,60	587,85 <u>5.699,64</u> -5.111,79	1.352,57 <u>5.036,44</u> -3.683,87	411,65 <u>3.401,76</u> -2.990,11
272100 Büchereien	0,00 <u>409,50</u> -409,50	0,00 <u>415,40</u> -415,40	0,00 <u>409,60</u> -409,60	0,00 <u>1.234,50</u> -1.234,50	0,00 <u>825,00</u> -825,00	0,00 <u>409,60</u> -409,60
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 <u>130,34</u> -130,34	0,00 <u>130,34</u> -130,34	0,00 <u>130,34</u> -130,34	0,00 <u>391,02</u> -391,02	0,00 <u>260,68</u> -260,68	0,00 <u>130,34</u> -130,34
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	0,00 <u>114,85</u> -114,85	0,00 <u>160,28</u> -160,28	0,00 <u>363,79</u> -363,79	0,00 <u>638,92</u> -638,92	0,00 <u>524,07</u> -524,07	0,00 <u>363,79</u> -363,79
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>475,99</u> -475,99	0,00 <u>380,80</u> -380,80	0,00 <u>368,76</u> -368,76	0,00 <u>1.165,97</u> -1.165,97	0,00 <u>368,76</u> -368,76	0,00 <u>341,22</u> -341,22
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 <u>203,00</u> -203,00	0,00 <u>287,00</u> -287,00	0,00 <u>168,00</u> -168,00	0,00 <u>658,00</u> -658,00	0,00 <u>455,00</u> -455,00	0,00 <u>168,00</u> -168,00
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>194,47</u> -194,47	0,00 <u>194,10</u> -194,10	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>194,10</u> -194,10	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
365100 Kindertagesstätten	0,00 <u>25.718,49</u> -25.718,49	0,00 <u>17.314,69</u> -17.314,69	486,58 <u>33.596,55</u> -33.109,97	28,47 <u>73.968,31</u> -73.939,84	434,06 <u>49.597,23</u> -49.163,17	52,52 <u>31.946,02</u> -31.893,50
421100 Allgemeine Förderung des Sports	0,00 <u>100,00</u> -100,00	0,00 <u>100,00</u> -100,00	0,00 <u>100,00</u> -100,00	0,00 <u>300,00</u> -300,00	0,00 <u>200,00</u> -200,00	0,00 <u>100,00</u> -100,00
531100 Elektrizitätsversorgung	5.480,00 <u>0,00</u> 5.480,00	7.088,03 <u>0,00</u> 7.088,03	5.918,22 <u>0,00</u> 5.918,22	18.486,25 <u>0,00</u> 18.486,25	10.928,22 <u>0,00</u> 10.928,22	8.012,81 <u>0,00</u> 8.012,81
537100 Fäkalienabfuhr	1.734,17 <u>1.733,49</u> 0,68	3.702,21 <u>3.791,00</u> -88,79	1.865,24 <u>2.071,45</u> -206,21	3.549,21 <u>5.424,70</u> -1.875,49	306,00 <u>3.997,21</u> -3.691,21	1.865,24 <u>2.071,45</u> -206,21
538100 Abwasserbeseitigung	41.615,21 <u>49.950,11</u> -8.334,90	39.135,50 <u>39.135,50</u> 0,00	37.606,89 <u>37.606,89</u> 0,00	88.123,93 <u>174.339,87</u> -86.215,94	25.956,40 <u>157.980,44</u> -132.024,04	20.199,98 <u>20.493,65</u> -293,67
541100 Gemeindestraßen	6.590,88 <u>26.797,01</u> -20.206,13	3.667,32 <u>20.618,03</u> -16.950,71	3.744,63 <u>20.685,87</u> -16.941,24	1.656,91 <u>46.277,09</u> -44.620,18	322,58 <u>26.490,87</u> -26.168,29	240,34 <u>12.947,18</u> -12.706,84
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>899,21</u> -899,21	0,00 <u>823,61</u> -823,61	0,00 <u>1.624,94</u> -1.624,94	0,00 <u>3.347,76</u> -3.347,76	0,00 <u>2.448,55</u> -2.448,55	0,00 <u>1.624,94</u> -1.624,94
571100 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>995,00</u> -995,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	4.760,24 <u>1.180,87</u> 3.579,37	3.610,18 <u>2.138,47</u> 1.471,71	3.154,10 <u>1.426,61</u> 1.727,49	7.957,44 <u>1.180,87</u> 6.776,57	5.330,17 <u>2.138,47</u> 3.191,70	3.154,10 <u>1.426,61</u> 1.727,49
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	110.708,68 <u>120.030,64</u> -9.321,96	153.454,04 <u>131.188,81</u> 22.265,23	138.198,55 <u>123.456,67</u> 14.741,88	268.324,78 <u>240.871,48</u> 27.453,30	208.875,37 <u>171.995,85</u> 36.879,52	138.166,55 <u>123.329,67</u> 14.836,88
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.080,83 <u>753,29</u> 327,54	535,05 <u>514,46</u> 20,59	1.078,49 <u>507,46</u> 571,03	-107.293,39 <u>-351.068,65</u> 243.775,26	321.873,91 <u>45.183,25</u> 276.690,66	552.747,78 <u>276.084,82</u> 276.662,96

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	2016 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	128.169,58	132.100	<b>85.016,55</b>	47.083,45	
		611100.401100 Grundsteuer A	10.597,08	12.200	<b>11.366,90</b>	833,10	
		611100.401200 Grundsteuer B	13.825,97	15.900	<b>18.804,43</b>	-2.904,43	
		611100.401300 Gewerbesteuer	36.050,78	36.400	<b>-18.852,12</b>	55.252,12	
		611100.402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	53.924,00	56.100	<b>56.401,00</b>	-301,00	
		611100.402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.744,00	1.800	<b>1.803,00</b>	-3,00	
		611100.403200 Hundesteuer	325,00	500	<b>570,84</b>	-70,84	
		611100.403400 Zweitwohnungssteuer	6.722,75	4.100	<b>9.654,50</b>	-5.554,50	
		611100.405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	4.980,00	5.100	<b>5.268,00</b>	-168,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.382,27	27.200	<b>32.140,03</b>	-4.940,03	
		111100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0	<b>47,84</b>	-47,84	
		126000.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	386,25	0	<b>386,25</b>	-386,25	
		538100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	207,73	0	<b>2.492,74</b>	-2.492,74	
		541100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.504,29	0	<b>3.521,20</b>	-3.521,20	
		611100.411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	25.284,00	27.200	<b>25.692,00</b>	1.508,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.874,53	48.300	<b>31.479,86</b>	16.820,14	
		537100.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.702,21	5.600	<b>1.734,17</b>	3.865,83	
		538100.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18.096,00	21.900	<b>18.688,50</b>	3.211,50	
		538100.438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	10.687,22	16.200	<b>6.296,95</b>	9.903,05	
		575100.436100 Fremdenverkehrsabgabe	3.389,10	4.600	<b>4.760,24</b>	-160,24	
441-442 , 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.772,68	17.800	<b>17.124,37</b>	675,63	
		126000.448200 Betriebskostenerstattung von Gemeinde Nieby	1.751,48	800	<b>425,13</b>	374,87	
		538100.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	9.637,09	17.000	<b>12.761,28</b>	4.238,72	
		538100.448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	<b>868,28</b>	-868,28	
		541100.448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	163,03	0	<b>821,44</b>	-821,44	
		541100.448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	<b>2.248,24</b>	-2.248,24	
		575100.448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	221,08	0	<b>0,00</b>	0,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	7.091,49	7.500	<b>6.059,13</b>	1.440,87	
		531100.451100 Konzessionsabgaben	7.088,03	7.500	<b>5.480,00</b>	2.020,00	
		611100.459100 Sonstige Finanzerträge	0,46	0	<b>0,13</b>	-0,13	
		612100.456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	3,00	0	<b>579,00</b>	-579,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>212.290,55</b>	<b>232.900</b>	<b>171.819,94</b>	<b>61.080,06</b>	
50	11	Personalaufwendungen	262,67	800	<b>442,21</b>	357,79	0,00
		111000.503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	0,00	100	<b>0,00</b>	100,00	0,00
		541100.501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	262,67	500	<b>441,17</b>	58,83	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	2016 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		541100.503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,50	200	1,04	198,96	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.019,06	51.700	34.123,49	17.576,51	0,00
		111000.529100 Repräsentation, Ehrungen	392,90	300	95,00	205,00	0,00
		126000.524100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	97,22	1.000	1.275,52	-275,52	0,00
		126000.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	879,90	1.500	874,86	625,14	0,00
		315100.529100 Seniorenbetreuung	160,28	300	114,85	185,15	0,00
		538100.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.784,60	3.700	0,00	3.700,00	0,00
		538100.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.610,10	35.200	22.720,37	12.479,63	0,00
		541100.521100 Unterhaltung Bushaltestellen	15,00	100	15,00	85,00	0,00
		541100.522100 Unterhaltung Gemeindestraßen	4.773,94	7.500	7.511,64	-11,64	0,00
		541100.523100 Mieten und Pachten	65,60	100	65,60	34,40	0,00
		541100.527100 Ausstattung / Verbrauchsmittel	297,74	500	466,47	33,53	0,00
		575100.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.941,78	1.500	984,18	515,82	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	19.605,73	10.300	22.523,41	-12.223,41	0,00
		111100.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	95,68	-95,68	0,00
		126000.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.652,11	2.300	1.652,12	647,88	0,00
		538100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.587,50	3.000	13.375,69	-10.375,69	0,00
		541100.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	7.366,12	5.000	7.399,92	-2.399,92	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	157.881,41	160.000	155.929,36	4.070,64	0,00
		126000.531800 Zuschuss Kameradschaftskasse	200,00	200	200,00	0,00	0,00
		281100.531800 Zuschüsse an Vereine/Verbände	130,34	200	130,34	69,66	0,00
		362200.531800 Zuschüsse für Kinder-und Jugenderholung	287,00	400	203,00	197,00	0,00
		365100.531800 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	17.314,69	20.200	25.718,49	-5.518,49	0,00
		421100.531700 Zuschüsse an Vereine/Verbände	100,00	100	100,00	0,00	0,00
		541100.531300 Zuweisungen / Umlagen an Zweckverbände und dergl.	7.836,96	8.700	8.647,68	52,32	0,00
		552100.531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	823,61	900	899,21	0,79	0,00
		611100.534100 Gewerbesteuerumlage	7.105,00	7.200	-3.717,00	10.917,00	0,00
		611100.537200 Schulzuweisung an Gemeinden/GV	7.319,00	4.700	4.819,00	-119,00	0,00
		611100.537210 Kreisumlage	54.307,80	53.300	52.766,76	533,24	0,00
		611100.537220 Amtsumlage	36.155,39	34.500	35.420,00	-920,00	0,00
		611100.537230 Zusatzamtsumlage	26.301,62	29.600	30.741,88	-1.141,88	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	27.142,11	23.800	23.321,47	478,53	0,00
		111000.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.414,00	3.700	3.657,00	43,00	0,00
		111000.542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	494,40	700	481,20	218,80	0,00
		111100.542900 Mitgliedbeiträge	151,10	200	148,00	52,00	0,00
		111100.542910 Vermischte Ausgaben	5,59	100	6,45	93,55	0,00
		111100.543100 Geschäftsaufwendungen	50,54	100	0,00	100,00	0,00
		111100.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	395,54	400	416,49	-16,49	0,00
		272100.545700 Kostenanteil Fahrbücherei	415,40	500	409,50	90,50	0,00
		315200.545800 Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	380,80	500	475,99	24,01	0,00
		362500.545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	194,10	200	194,47	5,53	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		537100.545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	209,10	300	209,10	90,90	0,00
		537100.545700 Erstattung an private Unternehmen	3.581,90	5.300	1.524,39	3.775,61	0,00
		538100.544110 Abwasserabgabe	2.426,56	2.500	2.426,56	73,44	0,00
		538100.545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	409,03	500	409,03	90,97	0,00
		538100.545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	14.817,36	8.600	10.518,11	-1.918,11	0,00
		541100.543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	2.248,49	-2.248,49	0,00
		575100.542900 Mitgliedsbeiträge	196,69	200	196,69	3,31	0,00
	17	<b>= ordentliche Aufwendungen</b>	<b>223.910,98</b>	<b>246.600</b>	<b>236.339,94</b>	<b>10.260,06</b>	<b>0,00</b>
	18	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)</b>	<b>-11.620,43</b>	<b>-13.700</b>	<b>-64.520,00</b>	<b>50.820,00</b>	<b>0,00</b>
46	19	<b>+ Finanzerträge</b>	<b>31,70</b>	<b>1.000</b>	<b>1,48</b>	<b>998,52</b>	
		612100.461700 Zinserträge von Kreditinstituten	31,70	1.000	1,48	998,52	
55	20	<b>- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>7,00</b>	<b>900</b>	<b>245,83</b>	<b>654,17</b>	<b>0,00</b>
		612100.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	800	62,83	737,17	0,00
		612100.559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	7,00	100	183,00	-83,00	0,00
	21	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>24,70</b>	<b>100</b>	<b>-244,35</b>	<b>344,35</b>	<b>0,00</b>
	22	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-11.595,73</b>	<b>-13.600</b>	<b>-64.764,35</b>	<b>51.164,35</b>	<b>0,00</b>
49	23	<b>+ außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
59	24	<b>- außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	25	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	26	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-11.595,73</b>	<b>-13.600</b>	<b>-64.764,35</b>	<b>51.164,35</b>	<b>0,00</b>

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ist
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.007,81	2.800	1.007,81	1.792,19
	538100.481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	507,46	600	507,46	92,54
	612100.481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	500,35	2.200	500,35	1.699,65
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.007,81	2.800	1.007,81	1.792,19
	538100.581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	500,35	2.200	500,35	1.699,65
	612100.581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	507,46	600	507,46	92,54
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in EUR	Ist-Ergebnis 2016 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	128.299,99	132.100	<b>84.569,29</b>	47.530,71	
		611100.601100 Grundsteuer A	10.597,08	12.200	<b>11.365,61</b>	834,39	
		611100.601200 Grundsteuer B	13.790,38	15.900	<b>18.824,46</b>	-2.924,46	
		611100.601300 Gewerbesteuer	36.050,78	36.400	<b>-18.852,12</b>	55.252,12	
		611100.602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	54.090,00	56.100	<b>55.935,00</b>	165,00	
		611100.602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.744,00	1.800	<b>1.803,00</b>	-3,00	
		611100.603200 Hundesteuer	325,00	500	<b>570,84</b>	-70,84	
		611100.603400 Zweitwohnungssteuer	6.722,75	4.100	<b>9.654,50</b>	-5.554,50	
		611100.605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	4.980,00	5.100	<b>5.268,00</b>	-168,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.284,00	27.200	<b>25.692,00</b>	1.508,00	
		611100.611100 Schlüsselzuweisungen	25.284,00	27.200	<b>25.692,00</b>	1.508,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.669,10	32.100	<b>26.486,70</b>	5.613,30	
		537100.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	306,00	5.600	<b>3.549,21</b>	2.050,79	
		538100.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.981,50	21.900	<b>18.171,75</b>	3.728,25	
		575100.636100 Fremdenverkehrsabgabe	3.381,60	4.600	<b>4.765,74</b>	-165,74	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.604,01	17.800	<b>21.004,15</b>	-3.204,15	
		126000.648200 Betriebskostenerstattung von Gemeinde Nieby	1.278,57	800	<b>472,91</b>	327,09	
		365100.648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	434,06	0	<b>0,00</b>	0,00	
		538100.648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	8.507,27	17.000	<b>18.841,52</b>	-1.841,52	
		538100.648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	<b>868,28</b>	-868,28	
		541100.648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	163,03	0	<b>-109,36</b>	109,36	
		541100.648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	<b>930,80</b>	-930,80	
		575100.648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	221,08	0	<b>0,00</b>	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.915,87	7.500	<b>7.558,16</b>	-58,16	
		531100.651100 Konzessionsabgaben	2.915,41	7.500	<b>7.558,03</b>	-58,03	
		611100.659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,46	0	<b>0,13</b>	-0,13	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	34,70	1.000	<b>580,48</b>	419,52	
		612100.661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	31,70	1.000	<b>1,48</b>	998,52	
		612100.669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	3,00	0	<b>579,00</b>	-579,00	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>187.807,67</b>	<b>217.700</b>	<b>165.890,78</b>	<b>51.809,22</b>	
70	10	Personalauszahlungen	194,34	800	<b>442,21</b>	357,79	0,00
		111000.703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	0,00	100	<b>0,00</b>	100,00	0,00
		541100.701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	209,67	500	<b>441,17</b>	58,83	0,00
		541100.703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	-15,33	200	<b>1,04</b>	198,96	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.202,69	51.700	<b>32.920,04</b>	18.779,96	0,00
		111000.729100 Repräsentation	422,90	300	<b>65,00</b>	235,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		126000.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	232,78	1.000	<b>1.275,52</b>	-275,52	0,00
		126000.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.539,55	1.500	<b>425,31</b>	1.074,69	0,00
		315100.729100 Seniorenbetreuung	160,28	300	<b>114,85</b>	185,15	0,00
		538100.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.732,38	3.700	<b>52,22</b>	3.647,78	0,00
		538100.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	3.579,84	35.200	<b>22.743,93</b>	12.456,07	0,00
		541100.721100 Unterhaltung Bushaltestellen	15,00	100	<b>15,00</b>	85,00	0,00
		541100.722100 Unterhaltung Gemeindestraßen	5.214,84	7.500	<b>6.711,96</b>	788,04	0,00
		541100.723100 Mieten und Pachten	65,60	100	<b>65,60</b>	34,40	0,00
		541100.727100 Ausstattung / Verbrauchsmittel	297,74	500	<b>466,47</b>	33,53	0,00
		575100.729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.941,78	1.500	<b>984,18</b>	515,82	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7,00	900	<b>229,58</b>	670,42	0,00
		612100.751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00	800	<b>46,58</b>	753,42	0,00
		612100.759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	7,00	100	<b>183,00</b>	-83,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	158.623,45	160.000	<b>154.644,54</b>	5.355,46	0,00
		126000.731800 Zuschuss Kameradschaftskasse	200,00	200	<b>200,00</b>	0,00	0,00
		281100.731800 Zuschüsse an Vereine/Verbände	130,34	200	<b>130,34</b>	69,66	0,00
		362200.731800 Zuschüsse für Kinder-und Jugenderholung	287,00	400	<b>203,00</b>	197,00	0,00
		365100.731800 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	17.703,73	20.200	<b>24.776,67</b>	-4.576,67	0,00
		421100.731700 Zuschüsse an Vereine/Verbände	100,00	100	<b>100,00</b>	0,00	0,00
		541100.731300 Zuweisungen / Umlagen an Zweckverbände und dergl.	7.836,96	8.700	<b>8.647,68</b>	52,32	0,00
		552100.731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	823,61	900	<b>899,21</b>	0,79	0,00
		611100.734100 Gewerbesteuerumlage	7.458,00	7.200	<b>-4.060,00</b>	11.260,00	0,00
		611100.737200 Schulzuweisung an Gemeinden/ GV	7.319,00	4.700	<b>4.819,00</b>	-119,00	0,00
		611100.737210 Kreisumlage	54.307,80	53.300	<b>52.766,76</b>	533,24	0,00
		611100.737220 Amtsumlage	36.155,39	34.500	<b>35.420,00</b>	-920,00	0,00
		611100.737230 Zusatzamtsumlage	26.301,62	29.600	<b>30.741,88</b>	-1.141,88	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	25.098,12	23.800	<b>28.374,77</b>	-4.574,77	0,00
		111000.742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.414,00	3.700	<b>3.657,00</b>	43,00	0,00
		111000.742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	360,00	700	<b>494,40</b>	205,60	0,00
		111100.742900 Mitgliedsbeiträge	151,10	200	<b>148,00</b>	52,00	0,00
		111100.742910 Vermischte Ausgaben	5,59	100	<b>6,45</b>	93,55	0,00
		111100.743100 Geschäftsauszahlungen	50,54	100	<b>0,00</b>	100,00	0,00
		111100.744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	395,54	400	<b>416,49</b>	-16,49	0,00
		272100.745700 Kostenanteil Fahrbücherei	415,40	500	<b>409,50</b>	90,50	0,00
		315200.745800 Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	27,54	500	<b>797,21</b>	-297,21	0,00
		362500.745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	0,00	200	<b>194,10</b>	5,90	0,00
		537100.745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	209,10	300	<b>209,10</b>	90,90	0,00
		537100.745700 Erstattung an private Unternehmen	3.581,90	5.300	<b>1.524,39</b>	3.775,61	0,00
		538100.744110 Abwasserabgabe	2.426,56	2.500	<b>2.426,56</b>	73,44	0,00
		538100.745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	409,03	500	<b>409,03</b>	90,97	0,00
		538100.745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	13.455,13	8.600	<b>15.237,36</b>	-6.637,36	0,00
		541100.743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	<b>2.248,49</b>	-2.248,49	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		575100.742900 Mitgliedsbeiträge	196,69	200	196,69	3,31	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>203.125,60</b>	<b>237.200</b>	<b>216.611,14</b>	<b>20.588,86</b>	<b>0,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-15.317,93</b>	<b>-19.500</b>	<b>-50.720,36</b>	<b>31.220,36</b>	<b>0,00</b>
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	50.769,86	-50.769,86	
		111100.681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	0	239,19	-239,19	
		538100.681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0	49.854,75	-49.854,75	
		541100.681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	0	675,92	-675,92	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	
	26	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>50.769,86</b>	<b>-50.769,86</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	1.830,22	-1.830,22	0,00
		111100.783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0,00	0	478,38	-478,38	0,00
		541100.783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	0,00	0	1.351,84	-1.351,84	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	995,00	-995,00	0,00
		571100.784400 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	995,00	-995,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	131.616,20	0	1.059,10	-1.059,10	0,00
		538100.785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	1.059,10	-1.059,10	0,00
		538100.785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	131.616,20	0	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	34	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>131.616,20</b>	<b>0</b>	<b>3.884,32</b>	<b>-3.884,32</b>	<b>0,00</b>
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>-131.616,20</b>	<b>0</b>	<b>46.885,54</b>	<b>-46.885,54</b>	<b>0,00</b>
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	45.176,25	0	0,00	0,00	0,00
		612100.672003 Einzahlungen Zahlwegsumbuchungen	45.176,25	0	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	45.176,25	0	0,00	0,00	0,00

## Gemeinde Pommerby

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in EUR	Ist-Ergebnis 2016 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		612100.772003 Auszahlungen Zahlwegsumbuchungen	45.176,25	0	0,00	0,00	0,00
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	36	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)</b>	<b>-146.934,13</b>	<b>-19.500</b>	<b>-3.834,82</b>	<b>-15.665,18</b>	<b>0,00</b>
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	65.000	<b>65.000,00</b>	0,00	
		612100.692730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0	<b>65.000,00</b>	-65.000,00	
		612100.692732 Laufzeit 5 Jahre und mehr Fremdwährung (fester Zins)	0,00	65.000	<b>0,00</b>	65.000,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	43	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	44	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)</b>	<b>-146.934,13</b>	<b>45.500</b>	<b>61.165,18</b>	<b>-15.665,18</b>	<b>0,00</b>
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	245.200,43	0	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	46	<b>= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)</b>	<b>98.266,30</b>	<b>45.500</b>	<b>61.165,18</b>	<b>-15.665,18</b>	<b>0,00</b>

	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
		in EUR	
	<b>AKTIVA</b>		
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>679.243,08</b>	<b>660.603,99</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	674.493,08	654.858,99
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.705,15	1.705,15
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	25,23	25,23
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.679,92	1.679,92
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	110.842,47	109.344,00
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	110.842,47	109.344,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	561.019,59	541.336,88
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	50.435,99	51.833,17
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	319.129,43	305.415,66
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	191.451,17	184.085,05
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3,00	3,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	2,00	2,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	922,87	2.469,96
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	4.750,00	5.745,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	995,00
11	1.3.2 Beteiligungen	4.750,00	4.750,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>173.723,85</b>	<b>177.993,94</b>
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	75.457,55	18.562,46
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.839,21	15.296,70
169, 185030	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	371,13	592,39
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	21.392,46	2.673,37
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	49.854,75	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	98.266,30	159.431,48
<b>19</b>	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>852.966,93</b>	<b>838.597,93</b>

Bezeichnung		31.12.2015	31.12.2016
		in EUR	
<b>PASSIVA</b>			
<b>1. Eigenkapital</b>		<b>523.627,95</b>	<b>458.863,60</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	499.933,91	499.933,91
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	35.289,77	23.694,04
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-11.595,73	-64.764,35
<b>2. Sonderposten</b>		<b>314.519,08</b>	<b>302.689,21</b>
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	191,35
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	100.407,54	94.683,27
	2.3 für Beiträge	207.814,59	207.814,59
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	207.814,59	207.814,59
234	2.4 für Gebührenaussgleich	6.296,95	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
<b>3. Rückstellungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
<b>4. Verbindlichkeiten</b>		<b>14.819,90</b>	<b>77.045,12</b>
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	65.000,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	65.000,00
331, 335000	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.819,90	11.928,12
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	117,00
<b>39</b>	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>		<b>852.966,93</b>	<b>838.597,93</b>

## Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,0 EUR.

## Anhang zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Pommerby

### Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2016 der Gemeinde Pommerby wurde nach den Regeln der Doppik aufgestellt. Zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ist nach § 44 GemHVO – Doppik ein Jahresabschluss zu erstellen.

In dem Anhang zum Jahresabschluss gem. § 44 Abs. 1 Nr. 5 i.V.m. § 51 GemHVO – Doppik sind die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Dieser Anhang bezieht sich auf die Schlussbilanz 2016. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2015 erläutert.

### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2014 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte ausschließlich nach den Maßgaben des § 41 GemHVO – Doppik zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Werte der abnutzbaren Anlagegüter wurden, entsprechend ihrer Nutzungsdauer gemäß den Vorgaben der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibung) vom 08.01.2014, um die planmäßige, lineare Abschreibung gem. § 43 GemHVO - Doppik reduziert.

Weiterhin bildet die Bewertungsrichtlinie für die Eröffnungs- und Folgebilanzen der Gemeinden im Amt Geltinger Bucht und des Amtes Geltinger Bucht die Grundlage für die Bilanzierung und Bewertung des Anlagevermögens.

Abweichungen von diesem Grundsatz werden ggf. zu den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

### Erläuterung der wertveränderten Bilanzpositionen

(Die Nummerierung bezieht sich auf die fortlaufenden Bilanzpositionen)

#### Aktiva

Auf der Aktiv-Seite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Gemeinde dargestellt. Die Bilanzsumme der Aktiva zum 31.12.2016 beträgt insgesamt 838.597,93 €.

#### 1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 660.603,99 €

##### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

##### 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2016	110.842,47 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 1.498,47 €</u>
Stand zum 31.12.2016	109.344,00 €

**1.2.3 Infrastrukturvermögen****1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**

Stand zum 01.01.2016	50.435,99 €
<u>Zugang (Zuwegung Kläranlage (Umbuchung aus 1.2.3.4))</u>	<u>1.397,18 €</u>
Stand zum 31.12.2016	51.833,17 €

**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Stand zum 01.01.2016	319.129,43 €
Zugang (Tauchmotorpumpe Kanalnetz)	1.059,10 €
Abgang (Zuwegung Kläranlage (Umbuchung an 1.2.3.1))	- 1.397,18 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 13.375,69 €</u>
Stand zum 31.12.2016	305.415,66 €

**1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**

Stand zum 01.01.2016	191.451,17 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 7.366,12 €</u>
Stand zum 31.12.2016	184.085,05 €

**1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Stand zum 01.01.2016	922,87 €
Zugang (Hundetoiletten, Aushangkasten)	1.830,22 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 283,13 €</u>
Stand zum 31.12.2016	2.469,96 €

**1.3 Finanzanlagen****1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

Stand zum 01.01.2016	0,00 €
<u>Zugang (Einlage Breitbandzweckverband Angeln)</u>	<u>995,00 €</u>
Stand zum 31.12.2016	995,00 €

**2 Umlaufvermögen**

Bilanzsumme: 177.993,94 €

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft in der Gemeinde verbleiben und den Zwecken der Kommune dienen.

**2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Gemeinde Pommerby hat zum 31.12.2016 bilanzierte Forderungen in Höhe von 18.562,46 €.

Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 erläutert.

Die zum Stichtag 31.12.2015 bilanzierten Forderungen wurden im Haushaltsjahr 2016 durch Zahlung der Debitoren ausgeglichen.

#### 2.4 Liquide Mittel (Forderung gegenüber dem Amt Geltinger Bucht)

Stand zum 01.01.2016	98.266,30 €
<u>Veränderung</u>	<u>61.165,18 €</u>
Stand zum 31.12.2016	159.431,48 €

Das Amt Geltinger Bucht führt die Kassengeschäfte der amtsangehörigen Gemeinden. Aus diesem Grund werden die liquiden Mittel der Gemeinden seit dem 01.01.2016 im Kassenbestand des Amtes geführt und in den Gemeinden als Forderung gegenüber dem Amt ausgewiesen. Durch den Ausweis dieser Forderung in dem Konto 185... wird der Bestand weiterhin unter den liquiden Mitteln bilanziert.

Eine detaillierte Erläuterung zur Veränderung der liquiden Mittel (Forderungen gegenüber dem Amt) der Gemeinde Pommerby im Bilanzzeitraum 2016 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

#### Passiva

Auf der Passiv-Seite der Bilanz wird das Kapital (Eigen- und Fremdkapital) der Gemeinde nachgewiesen.

Die Bilanzsumme der Passiva zum 31.12.2016 beträgt insgesamt 838.597,93 €.

#### 1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 458.863,60 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2015 um 64.764,35 € reduziert.

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Pommerby setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	499.933,91 €
Sonderrücklage	0,00 €
Ergebnisrücklage	23.694,04 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	- 64.764,35 €

Der Jahresfehlbetrag 2015 wurde gegen die Ergebnisrücklage gebucht. Diese verringert sich 2016 somit um 11.595,73 € auf 23.694,04 €. Damit beträgt die Ergebnisrücklage nur noch 4,74% der Allgemeinen Rücklage. Die daraus resultierenden Folgen werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 eingehend erläutert.

**2. Sonderposten**

Bilanzsumme: 302.689,21 €

**2.1 Aufzulösende Zuschüsse**

Stand zum 01.01.2016	0,00 €
Zugang (Zuschuss Aushangkasten)	239,19 €
<u>Auflösungen</u>	- 47,84 €
Stand zum 31.12.2016	191,35 €

**2.2 Aufzulösende Zuweisungen**

Stand zum 01.01.2016	100.407,54 €
Zugang (Zuweisung Hundetoiletten))	675,92 €
<u>Auflösungen</u>	- 6.400,19 €
Stand zum 31.12.2016	94.683,27 €

**2.4 Gebührenaussgleich**

Stand zum 01.01.2016	6.296,95 €
<u>Abgang (Gebührenunterschuss Abwasserbeseitigung)</u>	- 6.296,95 €
Stand zum 31.12.2016	0,00 €

**4. Verbindlichkeiten**

Die Gemeinde Pommerby hat zum 31.12.2016 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 77.045,12 €.

**4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

Stand zum 01.01.2016	0,00 €
<u>Zugang (Darlehen Sanierung Kläranlage)</u>	65.000,00 €
Stand zum 31.12.2016	65.000,00 €

**4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Stand zum 01.01.2016	14.819,90 €
Zugang	11.928,12 €
<u>Abgang</u>	14.819,90 €
Stand zum 31.12.2016	11.928,12 €

**4.7 Sonstige Verbindlichkeiten**

Stand zum 01.01.2016	0,00 €
Zugang	117,00 €
<u>Abgang</u>	0,00 €
Stand zum 31.12.2016	117,00 €

Details zu diesen Summen können dem Verbindlichkeitspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigelegt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Verbindlichkeiten, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 erläutert.

Die zum Stichtag 31.12.2015 bilanzierten Verbindlichkeiten wurden im Haushaltsjahr 2016 durch Zahlung an die Kreditoren ausgeglichen.

### **Sonstiges und Anlagen**

Dem Anhang sind gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik folgende Anlagen beigefügt:

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlage 5: Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,  
Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Pommerby, 03.04.2017

Malte Jacobsen  
Bürgermeister

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2016

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111100	544100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	400	416,49	16,49	Umlagen Unfallkasse & Kom. Schadenausgleich *
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	1.275,52	275,52	Hydrantenwartung 2015 & 2016 *
365100	531800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	20.200	25.718,49	5.518,49	Betriebskosten-Zuschüsse 2016 (höhere Kinderzahl)
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	8.600	10.518,11	1.918,11	Abrechnung Abwasserteam 2016
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	7.500	7.511,64	11,64	Geringfügige Überschreitung, div. Pflegearbeiten *
541100	543100	Gemeindestraßen	Geschäftsaufwendungen	0	2.248,49	2.248,49	Vermessungskosten Sibbeskjär für Flächenverkauf – Erstattung bei 541100.448800
611100	537200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Schulzuweisung an Gemeinden/GV	4.700	4.819,00	119,00	Festsetzung gem. Haushalt 2016 Amt GB *
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	34.500	35.420,00	920,00	Festsetzung gem. Haushalt 2016 Amt GB
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	29.600	30.741,88	1.141,88	Festsetzung gem. Haushalt 2016 Amt GB
612100	559200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachforderungen	100	183,00	83,00	Verzinsung Gewerbesteuer-Rückzahlungen *
				<b>106.600</b>	<b>118.852,62</b>	<b>12.252,62</b>	

\* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 600,00 € nicht erforderlich.

## Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2016

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111100	744100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	400	416,49	16,49	Umlagen Unfallkasse & Kom. Schadenausgleich *
111100	783200	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	478,38	478,38	Aushangkasten Feuerwehrgerätehaus *
126000	721100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	1.275,52	275,52	Hydrantenwartung 2015 & 2016 *
315200	745800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	500	797,21	297,21	Auszahlung Abrechnung 2015 *
365100	731800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	20.200	24.776,67	4.576,67	Auszahlung Betriebskosten-Zuschüsse 2016 (höhere Kinderzahl)
538100	745210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	8.600	15.237,36	6.637,36	Auszahlung Abrechnung Abwasserteam 2015
538100	785200	Abwasserbeseitigung	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	1.059,10	1.059,10	Tauchmotorpumpe Rohrnetz
541100	743100	Gemeindestraßen	Geschäftsauszahlungen	0	2.248,49	2.248,49	Vermessungskosten Sibbeskjär für Flächenverkauf
541100	783100	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	0	1.351,84	1.351,84	2 Hundekottütenspender
571100	784400	Förderung von Wirtschaft und Verkehr	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte	0	995,00	995,00	Einlage Breitbandzweckverband Angeln
611100	737200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Schulzuweisung an Gemeinden/ GV	4.700	4.819,00	119,00	Festsetzung gem. Haushalt 2016 Amt GB *
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	34.500	35.420,00	920,00	Festsetzung gem. Haushalt 2016 Amt GB
611100	737230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	29.600	30.741,88	1.141,88	Festsetzung gem. Haushalt 2016 Amt GB
612100	759200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachzahlungen	100	183,00	83,00	Verzinsung Gewerbesteuer-Rückzahlungen *
				<b>99.600</b>	<b>119.799,94</b>	<b>20.199,94</b>	

\* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 600,00 € nicht erforderlich.

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Pommerby

### Allgemeines

Dem Jahresabschluss der Gemeinde ist gem. § 41 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. § 52 GemHVO-Doppik schreibt vor, dass ein Lagebericht so zu fassen ist, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten.

### Vermögenslage

	31.12.2015	31.12.2016
1. Anlagevermögen	679.243,08 €	660.603,99 €
2. Umlaufvermögen	173.723,85 €	177.993,94 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamt Aktiva</b>	<b>852.966,93 €</b>	<b>838.597,93 €</b>

Das Anlagevermögen der Gemeinde Pommerby hat sich im abgeschlossenen Haushaltsjahr um 18.639,09 € reduziert.

Ausschlaggebend hierfür sind im Wesentlichen die Abschreibungen in Höhe von 22.523,41 €. Positiv wirken sich dagegen geringfügige Investitionen in Höhe von 3.884,32 € aus.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2016 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 18.562,46 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen weitestgehend ausgeglichen. Eine derzeit noch bestehende Restforderung von lediglich 24,61 € wird weiterhin von der Amtskasse verfolgt.

	31.12.2015	31.12.2016
1. Eigenkapital	523.627,95 €	458.863,60 €
1.1. Allgemeine Rücklage	499.933,91 €	499.933,91 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebn isrücklage	35.289,77 €	23.694,04 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-11.595,73 €	-64.764,35 €
2. Sonderposten	314.519,08 €	302.689,21 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	14.819,90 €	77.045,12 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamt Passiva</b>	<b>852.966,93 €</b>	<b>838.597,93 €</b>

Der Bestand der Allgemeine Rücklage bleibt unverändert. Der Jahresfehlbetrag 2015 von 11.595,73 € wurde gegen die Ergebn isrücklage gebucht. Durch einen erneuten Fehlbetrag im Jahre 2016 von 64.764,35 € reduziert sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 458.863,60 €. Der Jahresfehlbetrag kann wiederum im Folgejahr gegen die Ergebn isrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich deren Bestand auf 0,00 € reduziert. Weiterhin bleibt ein vorzutragender Jahresfehlbetrag von 41.070,31 € bestehen, der möglichst in den Folgejahren wieder ausgeglichen werden muss.

Die bilanzierten Verbindlichkeiten der Gemeinde beruhen auf Zahlungsfälligkeiten nach dem Bilanzstichtag und wurden, mit Ausnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten, zwischzeitig durch Auszahlungen beglichen.

### Schuldenlage

	31.12.2015	31.12.2016
Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00 €	65.000,00 €

Die Gemeinde Pommerby hat den für 2015 eingeplanten Kredit für die Sanierung der Kläranlage Falshöft im Haushaltsjahr 2016 aufgenommen.

### Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
<b>Erträge</b>				
Steuern	128.169,58 €	132.100 €	85.016,55 €	-47.083,45 €
Zuwendungen	29.382,27 €	27.200 €	32.140,03 €	4.940,03 €
Umlagen	11.772,68 €	17.800 €	17.124,37 €	-675,63 €
Gebühren u.ä. Entgelte	35.874,53 €	48.300 €	31.479,86 €	-16.820,14 €
Sonstige Erträge	7.091,49 €	7.500 €	6.059,13 €	-1.440,87 €
Finanzerträge	31,70 €	1.000 €	1,48 €	-998,52 €
<b>Summe aller Erträge</b>	<b>212.322,25 €</b>	<b>233.900 €</b>	<b>171.821,42 €</b>	<b>-62.078,58 €</b>
<b>Aufwendungen</b>				
Personalaufwand	262,67 €	800 €	442,21 €	-357,79 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	19.019,06 €	51.700 €	34.123,49 €	-17.576,51 €
Transferleistungen	157.881,41 €	160.000 €	155.929,36 €	-4.070,64 €
Abschreibungen	19.605,73 €	10.300 €	22.523,41 €	12.223,41 €
Sonstige Aufwendungen	27.142,11 €	23.800,00 €	23.321,47 €	-478,53 €
Finanzaufwendungen	7,00 €	900,00 €	245,83 €	-654,17 €
<b>Summe aller Aufwendungen</b>	<b>223.917,98 €</b>	<b>247.500 €</b>	<b>236.585,77 €</b>	<b>-10.914,23 €</b>

Im Rahmen des Haushaltes 2016 hat die Gemeinde Pommerby einen Jahresfehlbetrag von 13.600,- € eingeplant. Bedingt durch deutlich geringere Erträge, vor allem bei der Gewerbesteuer (- 55.252,12 €), sowie einem gegenüber der Planung deutlich höheren Aufwand bei den Abschreibungen, erhöht sich dieser Fehlbetrag erheblich. Es ergibt sich ein tatsächlicher Fehlbetrag von 64.764,35 €.

## Finanzlage

<b>Finanzmittel-Bestand am 31.12.2015</b>		<b>98.266,30 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	165.890,78 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	216.611,14 €	
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-50.720,36 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.769,86 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.884,32 €	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>46.885,54 €</b>
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>		<b>0,00 €</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	65.000,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeiten</b>		<b>65.000,00 €</b>
<b>Finanzmittel-Bestand am 31.12.2016</b>		<b>159.431,48 €</b>

Der negative Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (19.500,- €) deutlich höher aus. Der Saldo aus Investitionstätigkeiten fiel gegenüber der Planung (0,- €) hingegen deutlich höher aus. Dies hängt wesentlich mit der Investitionszuweisung der Gemeinde Nieby zur Sanierung der Kläranlage zusammen. Durch diese Einzahlungen und die in 2016 verbuchte Kreditaufnahme von 65.000,- € hat sich der Bestand an liquiden Mitteln somit zum Bilanzstichtag um 61.165,18 € auf 159.431,48 € erhöht.

## Vorgänge von besonderer Bedeutung

(Vorgänge die nach dem Bilanzstichtag eingetreten und von besonderer Bedeutung für die finanzielle Lage der Gemeinde sind.)

Der Teilabschluss für die Abwasserbeseitigungsanlage Falshöft (Produkt 538100) ergab einen Gebührenunterschuss von 14.631,85 €. Dieser Fehlbetrag ist im Wesentlichen durch die hohen Entschlammungskosten entstanden. Eine Deckung dieses Defizites aus dem Sonderposten Gebührenaussgleich war nicht in voller Höhe möglich, da dieser lediglich einen Bestand von 6.296,95 € ausgewiesen hat. Die Differenz von 8.334,90 € muss zunächst durch den allgemeinen Haushalt gedeckt werden und ist in den Folgejahren bei Gebührenüberschuss durch eine Minderzuführung auszugleichen. Dieser Nachweis wird in einer Nebenrechnung zum Haushalt geführt.

## Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Pommerby hat auch das zweite Haushaltsjahr nach der Umstellung auf die Doppik mit einem Fehlbetrag im Ergebnishaushalt abgeschlossen. Wird dieser Fehlbetrag von 64.764,35 € im Folgejahr gegen die Ergebnismrücklage gebucht, reduziert sich diese auf 0,00 €. Weiterhin bleibt ein vorzutragender Jahresfehlbetrag von 41.070,31 € bestehen, der möglichst in den Folgejahren wieder ausgeglichen werden muss.

Wenn die Ergebnismrücklage weniger als 10% der Allgemeinen Rücklage beträgt, hat die Gemeinde in den folgenden Haushaltsvorberichten gem. § 6 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO-Doppik umfangreiche Übersichten über die Entwicklung der Haushaltslage zu erstellen und geeignete Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung einzuleiten. Durch die stark reduzierte Steuerkraft wird im Folgejahr mit einer deutlich höheren Schlüsselzuweisung gerechnet, so dass der

Haushaltsplan 2017 einen geringen Jahresüberschuss ausweist. Diese Entwicklung gilt es genauestens zu beobachten. Dennoch werden vermutlich weitere Mittel benötigt um die Defizite der vergangenen Jahre auszugleichen. Eine deutliche Erhöhung der Einnahmen erscheint weiterhin unerlässlich.

Pommerby, 03.04.2017

Jacobsen  
Bürgermeister

## **Schlussbericht zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Pommerby**

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Pommerby hat am \_\_\_\_\_ den gem. § 95 m Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2016 nebst Lagebericht geprüft. Sämtliche für die Prüfung erforderlichen Unterlagen wurden von der Verwaltung uneingeschränkt zur Verfügung gestellt. Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen des Ausschusses stichprobenartig.

Die Prüfung bezog sich auf die Richtig- und Vollständigkeit der nach GemHVO-Doppik erforderten Unterlagen des Jahresabschlusses insbesondere in Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen, der Bilanz sowie des Anhangs und des Lageberichtes.

Der Umfang der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurde geprüft.

Die Zahlungsanordnungen für die Finanzbuchhaltung nebst anliegenden Rechnungsbelegen wurden stichprobenartig kontrolliert.

Nach der Prüfung wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2016 weitestgehend eingehalten worden ist (wesentliche Abweichungen waren der Gemeindevertretung bekannt, bzw. waren unabwendbar),
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
- der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen - durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Pommerby.

Der Gemeindevertretung Pommerby wird empfohlen, den Jahresabschluss 2016 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Steinbergkirche, \_\_\_\_\_

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Pommerby

---

Peter-Wilhelm Jürgensen,  
Vorsitzender

---

Rolf Frerich

---

Kirsten Scharf