

# Haushaltsbericht Samtgemeinde Elbtalaue

## Abschluss 2015

Datum: Donnerstag, 14. April 2016

## Übersicht über das Gesamtergebnis

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
020 Zuwendungen und allg. Umlagen (nicht für Invest.) (1_1)	-13.021.600,00 €	-13.206.684,63 €	185.084,63 €
030 Auflösungserträge aus Sonderposten (1_1)	-563.000,00 €	-574.299,65 €	11.299,65 €
050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge) (1_1)	-198.800,00 €	-209.163,45 €	10.363,45 €
060 privatrechtliche Entgelte (1_1)	-213.200,00 €	-202.075,94 €	-11.124,06 €
070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (1_1)	-430.400,00 €	-396.279,05 €	-34.120,95 €
080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge (1_1)	-10.100,00 €	-14.662,73 €	4.562,73 €
110 Sonstige ordentliche Erträge (1_1)	-287.900,00 €	-325.922,45 €	38.022,45 €
199 Summe Ordentliche Erträge (1_1)	<b>-14.725.000,00 €</b>	<b>-14.929.087,90 €</b>	<b>204.087,90 €</b>
200 Aufwendungen für aktives Personal (1_1)	5.330.500,00 €	5.832.993,04 €	-502.493,04 €
210 Aufwendungen für Versorgung (1_1)	102.400,00 €	99.733,94 €	2.666,06 €
220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (1_1)	2.334.600,00 €	2.246.391,54 €	88.208,46 €
230 Abschreibungen (1_1)	709.900,00 €	792.909,56 €	-83.009,56 €
240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (1_1)	425.900,00 €	410.933,68 €	14.966,32 €
250 Transferaufwendungen (1_1)	4.875.800,00 €	4.903.441,78 €	-27.641,78 €
260 Sonstige ordentliche Aufwendungen (1_1)	945.900,00 €	967.563,37 €	-21.663,37 €
298 Summe Ordentliche Aufwendungen (1_1)	<b>14.725.000,00 €</b>	<b>15.253.966,91 €</b>	<b>-528.966,91 €</b>
299 Ordentliches Ergebnis (1_1)		<b>324.879,01 €</b>	<b>-324.879,01 €</b>
300 außerordentliche Erträge (1_1)	-21.801.900,00 €	-22.141.407,01 €	339.507,01 €
350 außerordentliche Aufwendungen (1_1)		178.913,40 €	-178.913,40 €
390 Überschuss aus außerordentlichem Ergebnis (1_1)	21.801.900,00 €		21.801.900,00 €
399 außerordentliches Ergebnis (1_1)		-21.962.493,61 €	21.962.493,61 €
400 Jahresergebnis (1_1)		-21.637.614,60 €	21.637.614,60 €

## Allgemeines

Die den Jahresabschluss 2015 betreffenden Buchungen sind fast alle erfolgt, so dass ein aussagekräftige Ergebnis feststeht.

## Ordentliches Ergebnis:

### Erläuterungen zu den einzelnen Ergebnisgliederungspositionen:

#### 020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	2015	
	Plan	Ist
020 Zuwendungen und allg. Umlagen (nicht für Invest.) (1_1)	-13.021.600,00 €	-13.206.684,63 €

Hier sind Mehrerträge in Höhe von 185.084,63 Euro zu verzeichnen.  
Zurückzuführen sind diese Mehrerträge durch erhöhte Schlüsselzuweisungen, weil die Steuerverbundabrechnung für das Jahr 2015 zum größten Teil vorgezogen wurde. Außerdem erhielt die Samtgemeinde 2015 erstmals Mittel für die inklusive Schule in Höhe von 11.139,00 Euro, die nicht im Haushaltsplan vorgesehen waren.

#### 030 Auflösungserträge aus Sonderposten

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
030 Auflösungserträge aus Sonderposten (1_1)	-563.000,00 €	-574.299,65 €	11.299,65 €

Hier sind Mehrerträge in Höhe von 11.299,65 Euro zu verzeichnen.  
Diese Beträge basieren auf dem Stand 31.12.2015 der Anlagenbuchhaltung

#### 050 öffentlich-rechtliche Entgelte

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge) (1_1)	-198.800,00 €	-209.163,45 €	10.363,45 €

Hier sind Mehrerträge in Höhe von 10.363,45 Euro zu verzeichnen.

#### 060 privatrechtliche Entgelte

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
060 privatrechtliche Entgelte (1_1)	-213.200,00 €	-202.075,94 €	-11.124,06 €

Leichte Minderträge in Höhe von 11.124,06 Euro sind in 2015 entstanden.

### 070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (1_1)	-430.400,00 €	-396.279,05 €	-34.120,95 €

Die Erträge liegen 34.120,95 Euro unter der Haushaltsplanung.

### 080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge (1_1)	-10.100,00 €	-14.662,73 €	4.562,73 €

Mehrerträge von 4.562,73 Euro, unter anderem durch die Verzinsung des teilweise vorhandenen Bankguthabens.

### 110 Sonstige ordentliche Erträge

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
110 Sonstige ordentliche Erträge (1_1)	-287.900,00 €	-325.922,45 €	38.022,45 €

Hier sind Mehrerträge in Höhe von 38.023,45 Euro entstanden.

### 200 Aufwendungen für aktives Personal

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
200 Aufwendungen für aktives Personal (1_1)	5.330.500,00 €	5.832.993,04 €	-502.493,04 €

Das Entgelt für die tariflich Beschäftigten und die Dienstbezüge der Beamten für das Haushaltsjahr 2015 ist komplett verbucht. Daraus resultierte eine Ersparnis in Höhe von 231.589,96 Euro ausgewiesen.

Tatsächlich sind jedoch Mehraufwendungen in Höhe von 502.493,04 Euro zu verzeichnen, weil nach dem Bescheid der Versorgungskasse hinsichtlich der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für den neuen 1. Samtgemeinderat bereits in 2015 der komplette Betrag zugeführt werden muss, obwohl dieser erst seit dem 01.12.2015 im Amt ist.

### 210 Aufwendungen für Versorgung

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
210 Aufwendungen für Versorgung (1_1)	102.400,00 €	99.733,94 €	2.666,06 €

Das Jahresergebnis liegt 2.666,06 Euro unter der Haushaltsplanung.

### 220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (1_1)	2.334.600,00 €	2.246.391,54 €	88.208,46 €

Hier liegen die Aufwendungen um 88.208,46 Euro unter der Haushaltsplanung. Vermutlich müssen hier noch einige Rückstellungen gebildet werden, was noch zu einer leichten Veränderung führen wird.

### 230 Abschreibungen

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
230 Abschreibungen (1_1)	709.900,00 €	792.561,38 €	-82.661,38 €

Es handelt sich hier um Abschreibungen auf das Anlagevermögen sowie auf das Finanzvermögen.

Die gebuchten Abschreibungen auf das Anlagevermögen liegen 71.090,62 Euro höher als geplant. In 2015 wurden einige Beschaffungen von Feuerwehrfahrzeugen abgeschlossen sowie andere Investitionen fertiggestellt. Deren Aktivierung und die damit ausgelösten Abschreibungen führen zu dieser Abweichung.

Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich um Niederschlagung und Erlasse von Forderungen. Diese betragen 11.570,76 Euro.

Insgesamt sind hier bisher Mehraufwendungen von 82.661,38 Euro entstanden.

#### 240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (1_1)	425.900,00 €	410.933,68 €	14.966,32 €

#### 250 Transferaufwendungen

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
250 Transferaufwendungen (1_1)	4.875.800,00 €	4.903.441,78 €	-27.641,78 €

Hier sind überwiegend die Kreisumlage sowie die Betriebskostenerstattung für die Kindergärten verbucht.

Die Mehraufwendungen betragen 27.641,78 Euro, da aufgrund der höheren Schlüsselzuweisungen entsprechend höhere Kreisumlage zu zahlen ist.

#### 260 sonstige ordentliche Aufwendungen

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
260 Sonstige ordentliche Aufwendungen (1_1)	945.900,00 €	967.563,37 €	-21.663,37 €

14.04.2016

Die Aufwendungen liegen um 21.663,37 Euro über den Haushaltsansätzen. Dieses verteilt sich auf eine Vielzahl von Konten, Besonderheiten sind nicht auszumachen.

#### 299 Ordentliches Ergebnis

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
299 Ordentliches Ergebnis (1_1)		324.879,01 €	-324.879,01 €

Das ordentliche Ergebnis weist ein Defizit in Höhe von 324.879,01 Euro auf. Ursache ist die bereits angesprochene Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für den 1. Samtgemeinderat. Ohne diesen Betrag läge das Ergebnis 2015 bei einem Überschuss von 409.203,99 Euro

### Außerordentliches Ergebnis:

#### Erläuterungen zu den einzelnen Ergebnisgliederungspositionen:

##### 300 außerordentliche Erträge

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
300 außerordentliche Erträge (1_1)	-21.801.900,00 €	-22.141.407,01 €	339.507,01 €

Die außerordentlichen Erträge bestehen fast ausschließlich aus der Entschuldungshilfe des Landes Niedersachsen.

##### 350 außerordentliche Aufwendungen

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
350 außerordentliche Aufwendungen (1_1)		178.913,40 €	-178.913,40 €

Es handelt sich hier um Aufwendungen für Amtshilfeersuchen. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden diese hier noch ausgebucht.

##### 399 außerordentliches Ergebnis

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
399 außerordentliches Ergebnis (1_1)		-21.962.493,61 €	21.962.493,61 €

##### 400 Jahresergebnis

	2015		
	Plan	Ist	Verfügbar
400 Jahresergebnis (1_1)		-21.637.614,60 €	21.637.614,60 €

Das Jahresergebnis ist zur Abdeckung alter Fehlbeträge zu verwenden, wobei zuerst die Fehlbeträge abgedeckt werden, die noch aus kameralen Zeiten kommen.

Nach derzeitigem Stand belaufen sich die Fehlbeträge am 31.12.2014 auf -27.374.964,26 Euro. Unter Berücksichtigung des vorläufigen Jahresergebnisses 2015 sinken diese zum 31.12.2015 auf einen Betrag von 5.737.349,66 Euro.

Kern