

**Samtgemeinde Elbtalaue                      Dannenberg (Elbe), den 19.04.2016**  
**Der Samtgemeindebürgermeister**

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2011  
der Samtgemeinde Elbtalaue**

## Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2011
  - 1. Daten zur Haushaltssatzung
  - 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage und Bewertung des Jahresabschlusses
  - 3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
  - 4. Darstellung von zu erwartenden möglichen finanzwirtschaftlichen Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind.

### 1. Daten zur Haushaltssatzung

Gemäß § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG sowie § 57 GemHKVO - jeweils in der geltenden Fassung - ist als Anhang zum Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht zu erstellen. In ihm werden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2011 wurde am 16.12.2010 vom Rat der Samtgemeinde Elbtalaue beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

#### Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	12.460.600 Euro
Ordentliche Aufwendungen	14.595.100 Euro
Fehlbedarf	2.134.500 Euro

#### Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	11.895.300 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	13.881.900 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 1.077.100 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 39.885.200 Euro festgesetzt.

## **2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft**

### **a) Entwicklung der Verschuldung**

In der Rechnungsperiode 2011 wurden Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen nicht vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 1.340.000 Euro aufgenommen. Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2011 ein Betrag von 557.809,59 € ausgezahlt.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2010	9.308.726,10 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	1.340.000,00 €
Abgang durch Tilgung für 2011 (ohne Umschuldung)	-557.809,59 €
Schuldenstand am 31.12.2011	10.090.916,51 €

### **b) Liquiditätskredite**

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit  
1.982.500 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit  
39.885.200 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit  
39.885.200 EUR
- d) Am 31.12.2011 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt 32.500.000 EUR, was einer Senkung von 500.000,00 EUR gegenüber dem 01.01.2011 entspricht.

### **c) Erwirtschaftete Abschreibungen**

Im Gesamtergebnisplan 2011 waren Abschreibungen in Höhe von 713.200 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 691.357,62 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 1.985.575,79 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung verwirklicht werden.

### **d) Entwicklung der offenen Forderungen**

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2011 2.748.470,53 EUR. Am 31.12.2011 beliefen sich die offenen Forderungen auf 2.493.115,13 Euro.

### **e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2011 aus Lieferungen und Leistungen betragen 1.391.910,68 Euro. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2011 lag dieser Betrag um 352.892,97 Euro niedriger und betrug 1.039.017,71 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2011 von 12.122,69 Euro um 8.087,98 Euro gestiegen und betragen am 31.12.2011 20.210,67 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 15.456,25 Euro auf 23.034,02 Euro am 31.12.2011 gesunken. Der Stand am 01.01.2011 war 38.490,27 Euro.

## f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2011 wies investive Einzahlungen in Höhe von 1.145.600 € und investive Auszahlungen in Höhe von 2.034.800 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 1.077.100 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2010 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 1.034.351,78 Euro € als Haushaltsausgabereste übertragen.

Ein Finanzmittelüberschuss aus dem Jahr 2010 im investiven Bereich von 1.078.137,33 Euro konnte vorgetragen werden.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 1.069.600,47 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 1.985.575,79 € getätigt.

### Investitionsmaßnahmen 2011 (Überblick)

	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2010	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2012
<b>Schulen FD 11</b>				
Mobilier GS Hitzacker	5.000,00 €	1.137,87 €	5.644,41 €	493,46 €
Mobilier GS Gusborn	1.400,00 €	580,38 €	840,78 €	1.139,60 €
Mobilier GS Neu Darchau	3.000,00 €	1.842,89 €	4.605,56 €	237,33 €
Mobilier GS Dannenberg	0,00 €	1.576,63 €	5.944,81 €	0,00 €
Mobilier GS Prisser	5.000,00 €	0,00 €	4.550,47 €	449,53 €
Mobilier GS Breselenz	5.000,00 €	4.602,54 €	7.998,53 €	1.604,01 €
Mobilier GS Zernien	5.000,00 €	5.369,76 €	5.673,03 €	4.696,73 €
Einrichtung Turnhalle Hitzacker	0,00 €	36.700,00 €	36.845,44 €	0,00 €
<b>Schulen FD 31</b>				
Einbruchmeldeanlage GS Dannenberg	0,00 €	10.000,00 €	23.031,74 €	0,00 €
Überwachungsanlage Turnhalle GS Dannenberg	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
GS Hitzacker, Anbau	0,00 €	0,00 €	954,12 €	0,00 €
Fluchttreppe GS Hitzacker	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
Planungskosten energetische Sanierung Zernien	10.000,00 €	0,00 €	10.281,60 €	0,00 €
Grundschule Dannenberg, Erw. Pausenhalle	0,00 €	0,00 €	20.782,14 €	0,00 €
Turnhalle Hitzacker	0,00 €	310.637,59 €	192.517,69 €	58.119,90 €
Reinigungsautomat Turnhalle Hitzacker	5.000,00 €	0,00 €	2.655,25 €	0,00 €
Reinigungswagen Turnhalle Hitzacker	0,00 €	0,00 €	220,15 €	0,00 €
Reinigungswagen GS Hitzacker	0,00 €	0,00 €	236,81 €	0,00 €
Reinigungswagen Turnhalle Neu Darchau	0,00 €	0,00 €	265,13 €	0,00 €
Reinigungswagen GS Neu Darchau	0,00 €	0,00 €	236,81 €	0,00 €
Reinigungswagen GS Zernien	0,00 €	0,00 €	556,92 €	0,00 €
Reinigungsautomat GS Dannenberg	5.000,00 €	0,00 €	2.655,25 €	0,00 €
GS Neu Darchau, Grundstücksankauf	0,00 €	0,00 €	1.814,41 €	0,00 €
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	70.000,00 €	0,00 €	51.224,88 €	18.775,12 €
GS Breselenz, Fahrradständer	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GS Breselenz, Geräteschuppen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
GS Breselenz, Schneefräse mit Besen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €
GS Hitzacker, Schulhof	0,00 €	0,00 €	1.081,78 €	918,22 €
GS Hitzacker, Schneefräse mit Besen	0,00 €	0,00 €	600,00 €	1.400,00 €
GS Zernien, Spielgeräte	8.000,00 €	0,00 €	8.493,57 €	0,00 €
GS Zernien, Dienstwagen Hausmeister	0,00 €	0,00 €	4.061,72 €	0,00 €
GS Breselenz, Spielgerät	8.000,00 €	0,00 €	2.753,75 €	5.246,25 €
GS Prisser, Rasenmähtrecker mit Schneeschild	0,00 €	0,00 €	4.536,40 €	0,00 €
Einbruchmeldeanlage FF Jameln	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
Planungskosten energetische Sanierungen	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €
Rasenmäher GS Zernien	2.000,00 €	0,00 €	2.415,00 €	0,00 €

	<b>Ansatz Ausgaben</b>	<b>Übertrag aus 2010</b>	<b>tatsächliche Ausgaben</b>	<b>Übertrag nach 2012</b>
Kesselsauger GS Gusborn	0,00 €	0,00 €	500,70 €	0,00 €
Geräte GS Gusborn	0,00 €	0,00 €	260,00 €	0,00 €
Rasenmäher GS Dannenberg	0,00 €	0,00 €	459,00 €	0,00 €
<b>FD 12</b>				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	2.000,00 €	122,42 €	1.243,15 €	0,00 €
sonst. BGA	2.000,00 €	0,00 €	423,23 €	1.576,77 €
Büroeinrichtung	3.000,00 €	0,00 €	3.612,51 €	0,00 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	4.000,00 €	0,00 €	1.547,25 €	2.452,75 €
Hardware (Server)	13.000,00 €	0,00 €	2.299,08 €	10.700,92 €
Software	82.500,00 €	4.125,02 €	13.267,48 €	73.357,54 €
<b>Brandschutz</b>				
Fahrzeuge Brandschutz	275.000,00 €	322.687,27 €	147.588,79 €	450.098,48 €
Geräte Brandschutz	129.400,00 €	20.400,89 €	151.357,82 €	0,00 €
Tiefbohrungen Brandschutz	22.000,00 €	0,00 €	7.403,94 €	14.596,06 €
Katastrophenschutz	0,00 €	11.892,11 €	4.506,82 €	7.385,29 €
FF-Gerätehaus Damnatz	0,00 €	0,00 €	10.292,86 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	125.000,00 €	0,00 €	9.214,27 €	117.985,73 €
FF-Gerätehäuser	10.000,00 €	16.989,63 €	25.742,98 €	0,00 €
<b>Jugendzentren</b>				
JZ Hitzacker, Inventar	0,00 €	410,34 €	4.630,53 €	0,00 €
JZ Neu Darchau, Inventar	0,00 €	0,00 €	1.127,50 €	0,00 €
JZ Dannenberg, Inventar	0,00 €	0,00 €	1.765,45 €	0,00 €
<b>Sonstiges</b>				
Brückenbauwerk Gümse	0,00 €	253.271,25 €	245.937,90 €	7.333,35 €
Regionalmanagement	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €
Gemeindeverbindungsstraßen (Bückauer Weg)	1.200.000,00 €	0,00 €	900.303,86 €	2.527,46 €
Planungskosten Bückauer Weg	0,00 €	7.005,19 €	0,00 €	0,00 €
Erweiterung Kiosk Klein Kühren	0,00 €	0,00 €	1.504,16 €	0,00 €
Kanalnetz	0,00 €	0,00 €	42.108,36 €	0,00 €
Campingplatz Dannenberg	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €
	<b>2.034.800,00 €</b>	<b>1.034.351,78 €</b>	<b>1.985.575,79 €</b>	<b>889.103,50 €</b>

Die **Auszahlungen des Berichtsjahres** teilen sich wie folgt auf:

<b>Art der Auszahlungen</b>	<b>aus HAR</b>	<b>aus 2011</b>	<b>Summe</b>
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.168,51 €	1.814,41 €	28.982,92 €
für Baumaßnahmen	465.445,22 €	1.054.257,37 €	1.519.720,59 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	201.795,84 €	230.076,44 €	431.872,28 €
für aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>694.409,57 €</b>	<b>1.291.166,22 €</b>	<b>1.985.575,79 €</b>

## Übersicht über die Abwicklung der übertragenen Mittel aus 2010:

	Übertrag aus 2010	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
<b>Schulen FD 11</b>			
Mobilier GS Hitzacker	1.137,87 €	1.137,87 €	0,00 €
Mobilier GS Gusborn	580,38 €	580,38 €	0,00 €
Mobilier GS Neu Darchau	1.842,89 €	1.842,89 €	0,00 €
Mobilier GS Dannenberg	1.576,63 €	1.576,63 €	0,00 €
Mobilier GS Breselenz	4.602,54 €	4.602,54 €	0,00 €
Mobilier GS Zernien	5.369,76 €	5.369,76 €	0,00 €
Einrichtung Turnhalle Hitzacker	36.700,00 €	36.700,00 €	0,00 €
<b>Schulen FD 31</b>			
Einbruchmeldeanlage GS Dannenberg	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
Überwachungsanlage Turnhalle GS Dannenberg	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
Fluchttreppe GS Hitzacker	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Turnhalle Hitzacker	310.637,59 €	192.517,69 €	118.119,90 €
<b>FD 12</b>			
technische Anlagen und Maschinen FD 12	122,42 €	122,42 €	0,00 €
Software	4.125,02 €	4.125,02 €	0,00 €
<b>Brandschutz</b>			
Fahrzeuge Brandschutz	322.687,27 €	147.588,79 €	175.098,48 €
Geräte Brandschutz	20.400,89 €	20.400,89 €	0,00 €
Katastrophenschutz	11.892,11 €	4.506,82 €	7.385,29 €
FF-Gerätehäuser	16.989,63 €	16.989,63 €	0,00 €
<b>Jugendzentren</b>			
JZ Hitzacker, Inventar	410,34 €	410,34 €	0,00 €
<b>Sonstiges</b>			
Brückenbauwerk Gümse	253.271,25 €	245.937,90 €	7.333,35 €
Planungskosten Bückauer Weg	7.005,19 €	0,00 €	7.005,19 €
	<b>1.034.351,78 €</b>	<b>694.409,57</b>	<b>339.942,21 €</b>

Zur Fertigstellung der vorstehenden Investitionen sind noch folgende Mittel weiterhin zur Verfügung zu halten:

### Zu übertragen nach 2012:

	Übertrag Nach 2012
<b>Schulen FD 31</b>	
Überwachungsanlage Turnhalle GS Dannenberg	10.000,00 €
Fluchttreppe GS Hitzacker	15.000,00 €
Turnhalle Hitzacker	58.119,90 €
<b>Brandschutz</b>	
Fahrzeuge Brandschutz	175.098,48 €
Katastrophenschutz	7.385,29 €
<b>Sonstiges</b>	
Brückenbauwerk Gümse	7.333,35 €
	<b>272.937,02 €</b>

Aus den Budgetresten sind somit rechnerisch Mittel in Höhe von 67.005,19 € (1.034.351,78 € ./. 694.409,57 € ./. 272.937,02 €) eingespart worden.

Für die Fluchttreppen an der Grundschule Hitzacker müssen aber zusätzlich 45.000 Euro bereitgestellt werden, so dass sich die Ersparnis auf 22.005,19 Euro verringert. Damit werden aus Budgetresten insgesamt **317.937,02 Euro** übertragen.

Für Investitionen des Jahres 2011 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

### Haushaltsreste für Investitionsmaßnahmen 2011

	Ansatz Ausgaben	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2012
<b>Schulen FD 11</b>			
Mobiliar GS Hitzacker	5.000,00 €	4.506,54 €	493,46 €
Mobiliar GS Gusborn	1.400,00 €	240,40 €	1.139,60 €
Mobiliar GS Neu Darchau	3.000,00 €	2.762,67 €	237,33 €
Mobiliar GS Prisser	5.000,00 €	4.550,47 €	449,53 €
Mobiliar GS Breselenz	5.000,00 €	3.395,99 €	1.604,01 €
Mobiliar GS Zernien	5.000,00 €	303,27 €	4.696,73 €
<b>Schulen FD 31</b>			
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	70.000,00 €	51.224,88 €	18.775,12 €
GS Breselenz, Spielgerät	8.000,00 €	2.753,75 €	5.246,25 €
Einbruchmeldeanlage FF Jameln	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
Planungskosten energetische Sanierungen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
<b>FD 12</b>			
sonst. BGA	2.000,00 €	423,23 €	1.576,77 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	4.000,00 €	1.547,25 €	2.452,75 €
Hardware (Server)	13.000,00 €	2.299,08 €	10.700,92 €
Software	82.500,00 €	9.142,46 €	73.357,54 €
<b>Brandschutz</b>			
Fahrzeuge Brandschutz	275.000,00 €	0,00 €	275.000,00 €
Tiefbohrungen Brandschutz	22.000,00 €	7.403,94 €	14.596,06 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	125.000,00 €	9.214,27 €	115.785,73 €
<b>Sonstiges</b>			
Regionalmanagement	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
Gemeindeverbindungsstraßen (Bückauer Weg)	1.200.000,00 €	900.425,14 €	2.527,46 €
			<b>561.139,26 €</b>

Für folgende Maßnahmen wurden in 2011 über- bzw. außerplanmäßig Mittel bereitgestellt, die nach 2012 übertragen werden:

### Zusätzliche Haushaltsreste für Investitionsmaßnahmen 2011

	Ansatz Ausgaben	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2012
<b>Schulen FD 31</b>			
GS Breselenz, Geräteschuppen	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
GS Breselenz, Schneefräse mit Besen	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €
GS Hitzacker, Schulhof	0,00 €	1.081,78 €	918,22 €
GS Hitzacker, Schneefräse mit Besen	0,00 €	600,00 €	1.400,00 €
<b>Brandschutz</b>			
FF-Gerätehaus Gr. Heide	0,00 €	0,00 €	2.200,00 €
	<b>0,00 €</b>	<b>1.681,78 €</b>	<b>10.018,22 €</b>

Insgesamt wurden damit **889.094,50 Euro** (317.937,02 € + 561.139,26 € + 10.018,22 €) in das Haushaltsjahr 2011 übertragen.

Im dem investiven Teil des Haushalts 2011 entstand ein Liquiditätsdefizit in Höhe von 915.975,32 €.

Die **Einzahlungen** des Berichtsjahres teilen sich wie folgt auf:

Art der Einzahlungen	den Vorjahren	2011	Summe
	Zuzuordnen	zuzuordnen	
aus Zuwendungen für Investitionen	2.250,00 €	734.670,04 €	736.920,04 €
aus Beiträgen für Investitionen	107.857,57 €	0,00 €	107.857,57 €
aus Veräußerungen des Sachvermögens	0,00 €	194.656,22 €	194.656,22 €
aus Finanzvermögensanlagen	0,00 €	30.166,64 €	30.166,64 €
<b>Summe</b>	<b>110.107,57 €</b>	<b>959.492,90 €</b>	<b>1.069.600,47 €</b>

## g) Bewertung des Jahresabschlusses

### a) Ergebnishaushalt

#### Ordentliches Ergebnis

Das geplante negative Ergebnis von 2.134.500 Euro konnte durch Mehrerträge sowie Einsparungen bei den Zinsaufwendungen um 2.834.146,80 Euro verbessert und in einen Überschuss von 699.646,80 Euro gewandelt werden.

Die Erträge liegen 2.367.551,27 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen 466.595,53 Euro unter den Ansätzen.

Die Samtgemeinde ist trotzdem aus eigener Kraft weiterhin nicht in der Lage, ausgeglichene Ergebnisse zu erzielen und gilt weiterhin nicht als dauerhaft leistungsfähig.

#### Übertragung von Budgets

Im Gegensatz zu Zeiten der früheren kameralen Haushaltswirtschaft wurden im Berichtsjahr aufgrund der Finanzlage der Samtgemeinde keine Budgetreste gebildet, obwohl dies nach den Budgetvermerken möglich gewesen wäre.

### b) Finanzhaushalt

#### Finanzrechnung lfd. Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit liegen 2.085.488,27 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 161.911,28 Euro niedriger als geplant, so das aus laufender Verwaltungstätigkeit eine Verbesserung in Höhe von 2.247.299,55 Euro gegenüber der Haushaltsplanung entstanden ist.

#### Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 1.069.600,47 Euro und Auszahlungen von 1.985.575,79 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 915.975,32 Euro entstanden.

## **Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit**

Hier steht die ordentliche Tilgung mit 557.809,59 Euro zu Buche, die sich damit im Rahmen der Haushaltsplanung bewegt. Kreditaufnahmen wurden in Höhe von 1.340.000 Euro getätigt, so dass hier ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 782.190,49 Euro entstanden ist.

## **Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen**

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betragen 20.648.982,26 Euro, die Auszahlungen 21.168.854,08 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 519.871,82 Euro.

Der größte Teil der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen sind die Aufnahmen sowie die Rückzahlungen von Liquiditätskrediten.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Samtgemeinde Elbtalaue um **392.857,18** Euro verschlechtert.

Insgesamt gesehen ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde Elbtalaue auch nach dem fünften Jahr ihres Bestehens nicht gegeben. Die übernommenen Fehlbeträge der ehemaligen Samtgemeinden Dannenberg (Elbe) und Hitzacker (Elbe) und die in diesen ersten fünf Jahren angesammelten eigenen Fehlbeträge führen weiterhin zu einer negativen Nettoposition.

Kern

**Samtgemeinde Elbtalaue                      Dannenberg (Elbe), den 19.04.2016**  
**Der Samtgemeindebürgermeister**

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss 2011 der Samtgemeinde Elbtalaue**

## Inhalt

- 1. Erläuterungen zu den wichtigsten Ergebnissen des Jahresabschlusses
- 2. Erläuterungen zu erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sowie zu den nicht erreichten Produktzielen
- 3. Beschreibung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie der Abweichungen
- 4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen
- 5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten
- 6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge, die nach den einzelnen Jahren getrennt angegeben werden
- Anlagen:
  - Anlagenübersicht
  - Forderungsübersicht
  - Schuldenübersicht

## 1. Erläuterungen zu den wichtigsten Ergebnissen des Jahresabschlusses

Die Samtgemeinde Elbtalaue buchte 2011 auf der Basis der Daten (Kontenplan, Teilhaushalte usw.), die damals im Rahmen des Modellprojektes Doppik ohne detaillierte rechtliche Vorgaben des Landes eingerichtet wurden. Insbesondere gab es keine rechtlichen Vorgaben in puncto Teilhaushalte und Kontenplan. Der Haushalt bildete die damaligen Verwaltungsstrukturen ab und hatte einen Kontenplan der Stadt Uelzen als Buchungsgrundlage. Nur die Bezeichnungen und Zuordnungen der Produkte konnten anhand der Vorgaben der GemHKVO schon aktualisiert werden.

### a) Ergebnisrechnung

#### Gesamtergebnisrechnung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf **14.828.151,27 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **14.128.504,47 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit ein Überschuss in Höhe von **699.646,80 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 GemHKVO ein Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Defizit ab, das **215.115,77 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **484.531,03 EUR** hat.

#### **Ordentliche Erträge und Aufwendungen**

##### 010 Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position ist nicht besetzt.

##### 020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
311100 Schlüsselzuweisungen laufende Aufwendungen (1_1)	-6.311.400,00	-6.255.248,00	-56.152,00
312100 Bedarfszuweisungen wegen außergewöhnlicher Lagen (1_1)	0,00	-2.120.000,00	2.120.000,00
313100 Zuweisungen für Aufgaben d. übertr.Wirkungskreises (1_1)	-353.200,00	-350.840,00	-2.360,00
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-119.400,00	-88.036,00	-31.364,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-145.500,00	-130.483,27	-15.016,73
314220 Zuweisung von Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	-6.000,00	-6.000,00	0,00
314300 Zuweisungen von Zweckverbänden u. dergl. (1_1)	0,00	-1.000,00	1.000,00
314400 Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereich (1_1)	-1.000,00	-1.000,00	0,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	-14.500,00	-12.700,00	-1.800,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-11.113,50	11.113,50
318200 Samtgemeindeumlage (1_1)	-4.067.600,00	-4.027.624,00	-39.976,00
<b>SUMME</b>	<b>-11.018.600,00</b>	<b>-13.004.044,77</b>	<b>1.985.444,77</b>

Diese Ergebnisposition schließt um 1.985.444,77 Euro besser ab, als geplant. Dieser Mehrertrag ist auf die gewährte Bedarfszuweisung zurückzuführen.

##### 030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan	Ist	Verfügbar
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-543.900,00	-583.248,14	39.348,14
<b>SUMME</b>	<b>-543.900,00</b>	<b>-583.248,14</b>	<b>39.348,14</b>

Die Sonderpostenauflösung hat Mehrerträge von 39.348,14 Euro erbracht, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht alle Sonderposten erfasst waren.

## 040 Transfererträge

Transfererträge waren nicht vorhanden.

## 050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge)

	Plan	Ist	Verfügbar
331100 Erträge aus Verwaltungsgebühren (1_1)	-157.700,00	-183.647,34	25.947,34
331110 Erträge aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	-17.700,00	-5.105,50	-12.594,50
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-28.200,00	-15.784,88	-12.415,12
332140 Abwasserabgaben (1_1)	-13.300,00	-10.317,06	-2.982,94
332150 Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	98,00	-98,00
<b>SUMME</b>	<b>-216.900,00</b>	<b>-214.756,78</b>	<b>-2.143,22</b>

Die Erträge liegen im Rahmen der Haushaltsplanung.

## 060 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-181.300,00	-206.777,95	25.477,95
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-8.400,00	-9.955,21	1.555,21
346110 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	-7.200,00	-3.133,50	-4.066,50
<b>SUMME</b>	<b>-196.900,00</b>	<b>-219.866,66</b>	<b>22.966,66</b>

Durch höhere Erträge bei den Mieten und Pachten wurde das geplante Ergebnis um 22.966,66 Euro übertroffen.

## 070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
348100 Erträge aus Erstattungen vom Land (1_1)	-2.800,00	-800,58	-1.999,42
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-44.600,00	-59.190,91	14.590,91
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	-610,00	610,00
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	-12.900,00	-13.262,53	362,53
348240 Erträge aus Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	-5.600,00	-9.000,00	3.400,00
348300 Erträge aus Erstatt. von Zweckverbänden u.dgl. (1_1)	0,00	0,00	0,00
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-200,00	-5.255,42	5.055,42
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	-231.300,00	-246.673,80	15.373,80
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	-1.469,23	1.469,23
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-5.400,00	-76.390,95	70.990,95
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	-900,00	-716,50	-183,50
<b>SUMME</b>	<b>-303.700,00</b>	<b>-413.369,92</b>	<b>109.669,92</b>

Die Mehrerträge von 109.669,92 Euro beruhen auf höheren Zinserstattungsleistungen und Verwaltungskostenpauschalen des Wasserverbandes sowie auf Personalkostenerstattungen des Landkreises.

## 080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Plan	Ist	Verfügbar
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-80.000,00	-25.453,22	-54.546,78
361400 Zinsen vom sonstigen öffentl. Bereich (1_1)	0,00	0,00	0,00
361600 Zinsen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	-1.000,00	-12,55	-987,45
361800 Sonstige Zinseinnahmen von übrigen Bereichen (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	0,00	-7,96	7,96
369900 Sonstige ordentliche Finanzerträge (1_1)	0,00	-3.744,41	3.744,41
<b>SUMME</b>	<b>-81.100,00</b>	<b>-29.218,14</b>	<b>-51.881,86</b>

Durch die niedrigeren Zinssätze sind die Zinserstattungen von den Gemeinden hinter dem Ansatz zurückgeblieben, was zum um 51.881,86 Euro schlechteren Ergebnis geführt hat.

## 110 sonstige ordentliche Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
356100 Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	-21.500,00	-26.566,40	5.066,40
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
356210 Erträge aus Mahngebühren (1_1)	-15.500,00	-8.953,57	-6.546,43
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-20.000,00	-1.645,00	-18.355,00
356230 Sonstige Gebühren und Beiträge (Amtshilfeersuche) (1_1)	-21.000,00	-31.059,43	10.059,43
358210 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen aktiv (1_1)	0,00	-3.094,00	3.094,00
358220 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen Vers. (1_1)	0,00	-221.561,00	221.561,00
358240 Erträge aus Aufl. der Beihilferückstellungen Vers. (1_1)	0,00	-68.300,74	68.300,74
358250 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Altersteilzeit (1_1)	-21.400,00	0,00	-21.400,00
358260 Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen (1_1)	0,00	-2.466,72	2.466,72
<b>SUMME</b>	<b>-99.500,00</b>	<b>-363.646,86</b>	<b>264.146,86</b>

Die erheblichen Mehrerträge stammen aus der nicht planbaren Auflösung von Rückstellungen.

## 200 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
401100 Beamte (1_1)	421.200,00	372.095,47	49.104,53
401200 Arbeitnehmer (1_1)	2.969.300,00	2.872.611,83	96.688,17
401810 Löhne für ABM-Kräfte Arbeiter (1_1)	0,00	0,00	0,00
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	19.700,00	16.922,11	2.777,89
402100 Beamte (1_1)	276.600,00	291.909,00	-15.309,00
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	252.100,00	214.486,45	37.613,55
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	615.600,00	591.827,31	23.772,69
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	38.300,00	35.561,51	2.738,49
404110 Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte (1_1)	0,00	0,00	0,00
405100 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigt (1_1)	0,00	190.942,00	-190.942,00
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigt (1_1)	0,00	35.098,31	-35.098,31
407010 Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit (1_1)	0,00	51.780,84	-51.780,84
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	20.442,61	-20.442,61
<b>SUMME</b>	<b>4.592.800,00</b>	<b>4.693.677,44</b>	<b>-100.877,44</b>

Die Personalaufwendungen fielen 100.877,44 Euro höher aus als erwartet. Hauptgrund hierfür ist, dass Aufwendungen für Beamtenversorgung sowie Zuführungen zu den Rückstellungen in nicht unerheblicher Höhe angefallen sind.

## 210 Aufwendungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
411100 Beamte (1_1)	81.300,00	69.076,81	12.223,19
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	22.500,00	28.466,08	-5.966,08
415100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empf. (1_1)	0,00	5.759,00	-5.759,00
416100 Zuführung Beihilferückstellungen für Vers.empf. (1_1)	0,00	20.513,33	-20.513,33
<b>SUMME</b>	<b>103.800,00</b>	<b>123.815,22</b>	<b>-20.015,22</b>

Durch die Rückstellungszuführungen ist der Mehraufwand von 20.015,22 Euro entstanden.

## 220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
421115 Unterhaltung d. Gebäude (ab 2012 nicht verwenden) (1_1)	1.000,00	155,70	844,30
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	144.500,00	185.539,02	-41.039,02
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	255.500,00	227.741,33	27.758,67
421118 Unterhaltung der Gebäude (ab 2012 nicht verwenden) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421120 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtung (nicht verw.) (1_1)	500,00	0,00	500,00
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	32.900,00	36.486,35	-3.586,35
421125 Unterhaltung der Außenanlagen (nicht verw.) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	3.500,00	3.297,72	202,28
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	35.900,00	51.241,49	-15.341,49
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	450.000,00	451.197,98	-1.197,98
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	10.000,00	0,00	10.000,00
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	0,00	0,00	0,00
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	80.200,00	50.527,68	29.672,32
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	2.800,00	14.355,36	-11.555,36
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	132.400,00	105.485,94	26.914,06
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	19.800,00	270,50	19.529,50
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	2.600,00	5.948,44	-3.348,44
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	104.700,00	73.249,76	31.450,24
423210 Leasingraten (1_1)	2.400,00	0,00	2.400,00
424110 Brennstoffe ohne Gas (1_1)	41.700,00	53.918,03	-12.218,03
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	23.000,00	42.118,69	-19.118,69
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	96.400,00	99.697,36	-3.297,36
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	146.200,00	125.666,69	20.533,31
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	7.600,00	5.224,16	2.375,84
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	53.100,00	61.575,83	-8.475,83
424116 Versicherungen (1_1)	151.800,00	167.636,72	-15.836,72
424117 Gebäudereinigung (1_1)	61.600,00	47.895,39	13.704,61
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	1.300,00	777,60	522,40
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	16.500,00	15.641,99	858,01
424120 Entleerung KKA/ Sammelgruben (1_1)	1.500,00	1.476,42	23,58
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	14.600,00	17.245,09	-2.645,09
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	136.000,00	123.555,34	12.444,66
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	18.100,00	24.624,66	-6.524,66
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	1.300,00	0,00	1.300,00
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	4.400,00	3.695,00	705,00
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	0,00	0,00	0,00
424127 Grundsteuer (1_1)	5.700,00	4.863,03	836,97
424128 Sonst. Aufw. f.bezogene Güter und Dienstleistungen (1_1)	0,00	14,28	-14,28
424195 Strom, Gas, Wasser (gesperrt ab 2008!!!) (1_1)	0,00	0,00	0,00
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	37.100,00	39.022,95	-1.922,95
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	63.700,00	63.607,88	92,12
426110 Aufwendungen für Ausbildung (1_1)	27.700,00	15.240,28	12.459,72
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	48.400,00	26.404,80	21.995,20
426130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	13.000,00	14.009,39	-1.009,39
426140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	43.300,00	45.458,39	-2.158,39
426150 Dienstreisen (1_1)	28.900,00	33.023,93	-4.123,93
427110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (1_1)	18.800,00	27.350,20	-8.550,20
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	8.300,00	7.865,74	434,26
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	34.700,00	17.540,35	17.159,65
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	1.900,00	1.835,00	65,00
<b>SUMME</b>	<b>2.385.300,00</b>	<b>2.292.482,46</b>	<b>92.817,54</b>

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die zu Minderaufwendungen bei dieser Position von 92.817,54 Euro gegenüber der Haushaltsplanung geführt haben.

### 230 Abschreibungen

	Plan	Ist	Verfügbar
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	713.200,00	691.357,62	21.842,38
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	5.313,20	-5.313,20
<b>SUMME</b>	<b>713.200,00</b>	<b>696.670,82</b>	<b>16.529,18</b>

Die planmäßigen Abschreibungen liegen leicht unter dem Ansatz, was auf Korrekturen, die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz vorgenommen worden sind, zurückzuführen ist.

Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich überwiegend um Erlasse auf Mieten.

### 240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
451100 Zinsen an das Land (1_1)	13.900,00	13.887,32	12,68
451600 Zinsen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	344.600,00	351.790,39	-7.190,39
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	125.800,00	123.120,77	2.679,23
452100 Zinsen für Liquiditätskredite (1_1)	900.000,00	692.163,31	207.836,69
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	50.000,00	18.944,18	31.055,82
<b>SUMME</b>	<b>1.434.300,00</b>	<b>1.199.905,97</b>	<b>234.394,03</b>

Vor allem durch Einsparungen bei den Liquiditätskreditzinsen ist hier ein erheblich besseres Ergebnis als erwartet eingetreten.

### 250 Transferaufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden (1_1)	690.000,00	617.269,14	72.730,86
431220 Zuweisung an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	17.000,00	17.849,17	-849,17
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	80.900,00	55.855,00	25.045,00
431710 Zuschüsse zur Wirtschaftsförderung (1_1)	99.700,00	95.304,00	4.396,00
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
435211 Schlüsselzuweisungen an Mitgliedsgemeinden (1_1)	0,00	0,00	0,00
437210 Kreisumlage (1_1)	3.408.200,00	3.297.760,00	110.440,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	10.500,00	10.799,76	-299,76
<b>SUMME</b>	<b>4.306.300,00</b>	<b>4.094.837,07</b>	<b>211.462,93</b>

Vor allem durch die niedriger ausgefallene Kreisumlage sowie die Zuweisung an den Landkreis für den Betrieb der Kindergärten sind hier Minderaufwendungen in Höhe von 211.462,93 Euro entstanden.

## 260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	63.500,00	54.719,70	8.780,30
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	55.000,00	44.675,84	10.324,16
442910 Verfügungsmittel (1_1)	5.800,00	4.107,43	1.692,57
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	34.800,00	33.902,22	897,78
443110 Büromaterialien (1_1)	55.800,00	25.593,56	30.206,44
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	26.700,00	23.186,39	3.513,61
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	29.300,00	29.725,40	-425,40
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	21.500,00	18.937,09	2.562,91
443114 Postgebühren (1_1)	67.100,00	54.020,56	13.079,44
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	20.500,00	7.590,81	12.909,19
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	20.000,00	21.106,35	-1.106,35
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	34.800,00	23.534,92	11.265,08
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	115.600,00	134.271,84	-18.671,84
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	12.000,00	12.476,00	-476,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	13.800,00	15.334,11	-1.534,11
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	43.500,00	87.440,62	-43.940,62
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	61.700,00	75.148,35	-13.448,35
443124 Nebenkosten des Geldverkehrs (Bankgebühren) (1_1)	900,00	940,00	-40,00
444120 Anrechenbare Vorsteuer (1_1)	0,00	0,00	0,00
444130 Umsatzsteuerzahllast (1_1)	0,00	0,00	0,00
444140 Abwasserabgabe (1_1)	13.300,00	10.317,06	2.982,94
444150 Sonstige Steuern und Abgaben (1_1)	0,00	44,48	-44,48
445010 Kostenerstattungen an den Bund (1_1)	5.700,00	6.415,52	-715,52
445100 Kostenerstattungen an das Land (1_1)	10.000,00	9.928,53	71,47
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	48.800,00	29.025,57	19.774,43
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	225.400,00	193.773,40	31.626,60
445400 Kostenerstattungen an gesetzl. Sozialversich. (1_1)	8.800,00	0,00	8.800,00
445500 Kostenerstattungen an verb.Unternehmen,Sonderverm. (1_1)	76.200,00	97.637,12	-21.437,12
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	16.900,00	10.298,87	6.601,13
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	1.000,00	2.963,75	-1.963,75
<b>SUMME</b>	<b>1.088.400,00</b>	<b>1.027.115,49</b>	<b>61.284,51</b>

Insgesamt sind hier Minderraufwendungen von 61.284,51 Euro entstanden. Diese verteilen sich auf viele verschiedene Positionen.

### **b) Finanzrechnung**

#### Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **557.809,57 EUR**, entsteht ein Zahlungsmitteldefizit für die laufende Verwaltungstätigkeit von **297.010,04 EUR**,

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **915.975,32 EUR**, aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Tilgung) ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **1.340.000,00 EUR**. Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **519.871,82 Euro** ab. Die Finanzrechnung weist insgesamt ein Zahlungsmitteldefizit von **392.857,18 EUR** auf.

## Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

### 1010 Steuern und ähnliche Abgaben

Hier gibt es keine Einzahlungen.

### 1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land (1_1)	6.311.400,00	6.255.248,00	56.152,00
612100 Bedarfszuweisung wegen außergewöhnl. Lage (1_1)	0,00	2.120.000,00	-2.120.000,00
613100 Zuweisungen f. Aufgaben des übertr. Wirkungskreises (1_1)	353.200,00	350.840,00	2.360,00
613110 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (1_1)	119.400,00	85.455,13	33.944,87
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	145.500,00	117.288,47	28.211,53
614220 Zuweisungen für laufende Zwecke von den MG der SG (1_1)	6.000,00	6.000,00	0,00
614400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom s. öff. Bereich (1_1)	1.000,00	1.000,00	0,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	14.500,00	17.700,00	-3.200,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	7.113,50	-7.113,50
618210 Einzahlungen aus der Samtgemeindeumlage (1_1)	4.067.600,00	4.027.624,00	39.976,00
<b>SUMME</b>	<b>11.018.600,00</b>	<b>12.988.269,10</b>	<b>-1.969.669,10</b>

Das verbesserte Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist auf die Einzahlung aus der gewährten Bedarfszuweisung zurückzuführen.

### 1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

### 1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	157.700,00	189.104,40	-31.404,40
631110 Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. (1_1)	900,00	930,50	-30,50
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	28.200,00	19.269,23	8.930,77
632130 Einzahlungen aus Straßenreinigungsgebühren (1_1)	0,00	0,00	0,00
632140 Einzahlungen aus Fäkalschlammgebühren (1_1)	0,00	50,00	-50,00
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	13.300,00	10.317,06	2.982,94
632160 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	450,96	-450,96
632170 Einzahlungen aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	38.700,00	38.165,34	534,66
<b>SUMME</b>	<b>238.800,00</b>	<b>258.287,49</b>	<b>-19.487,49</b>

Das verbesserte Ergebnis in 2011 ist vor allem auf die Mehreinzahlungen bei den Verwaltungsgebühren zurückzuführen, überwiegend aus dem Bereich des Bürgerservice.

### 1050 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	181.300,00	188.139,23	-6.839,23
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	8.400,00	9.994,00	-1.594,00
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	7.200,00	3.231,50	3.968,50
646130 Empfangene Schadenersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	31.840,43	-31.840,43
646150 Einzahlungen aus Spenden (1_1)	0,00	100,00	-100,00
<b>SUMME</b>	<b>196.900,00</b>	<b>233.305,16</b>	<b>-36.405,16</b>

Insgesamt liegt diese Position leicht über der Haushaltsplanung, die Mehreinzahlungen sind durch empfangene Schadensersatzleistungen, die nicht planbar sind, entstanden.

#### 1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
648100 Erstattungen vom Land (1_1)	2.800,00	800,58	1.999,42
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	44.600,00	80.919,83	-36.319,83
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	470,00	-470,00
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	12.900,00	10.791,43	2.108,57
648221 Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	5.600,00	6.132,85	-532,85
648300 Erstattungen von Zweckverbänden (1_1)	0,00	19.892,23	-19.892,23
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	200,00	5.545,13	-5.345,13
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.,Bet. (1_1)	231.300,00	232.552,61	-1.252,61
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	57,65	-57,65
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	5.400,00	83.546,71	-78.146,71
<b>SUMME</b>	<b>302.800,00</b>	<b>440.709,02</b>	<b>-137.909,02</b>

Die Mehreinzahlungen sind durch Erstattungsleistungen vom Landkreis (648200) sowie aus vielen verschiedenen Sachverhalten (648800) entstanden.

#### 1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
652200 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer (1_1)	0,00	0,00	0,00
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	80.000,00	25.453,22	54.546,78
661400 Zinseinzahlungen vom sonst. öffentlichen Bereich (1_1)	0,00	0,00	0,00
661600 Zinseinzahlungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	1.000,00	12,55	987,45
661810 Sonstige Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen (1_1)	100,00	0,00	100,00
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	0,00	5,90	-5,90
669910 Zinseinnahmen Versorgungsrücklage (1_1)	0,00	3.744,41	-3.744,41
<b>SUMME</b>	<b>81.100,00</b>	<b>29.216,08</b>	<b>51.883,92</b>

Die Mindereinzahlungen resultieren aus dem niedrigen Zinssatz, so dass die Mitgliedsgemeinden geringere Erstattungsleistungen zu zahlen hatten.

#### 1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	Plan	Ist	Verfügbar
653100 Einz. aus der Veräuß. geringw. Vermögensgegenst. (1_1)	0,00	623,00	-623,00
656110 Einzahlungen aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	21.500,00	21.024,21	475,79
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	100,00	0,00	100,00
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	15.500,00	8.923,40	6.576,60
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	20.000,00	430,81	19.569,19
<b>SUMME</b>	<b>57.100,00</b>	<b>31.001,42</b>	<b>26.098,58</b>

Mindereinzahlungen vor allem bei den Mahngebühren und Säumniszuschlägen führen zu dem ausgewiesenen schlechteren Ergebnis.

## Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

### 1210 Auszahlungen für aktives Personal

	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Verfügbar</b>
701100 Beamte (1_1)	-421.200,00	-372.731,46	-48.468,54
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-2.969.300,00	-2.899.069,89	-70.230,11
701810 Löhne/ Vergütung für ABM-Kräfte (1_1)	0,00	0,00	0,00
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	0,00	1.158,91	-1.158,91
702110 Beamte (1_1)	-276.600,00	-303.317,15	26.717,15
702111 Auszahlung an Versorgungsrücklage (1_1)	0,00	0,00	0,00
702210 Angestellte (1_1)	-252.100,00	-214.486,45	-37.613,55
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-19.700,00	-16.922,11	-2.777,89
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-615.600,00	-591.827,31	-23.772,69
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-38.300,00	-35.561,51	-2.738,49
<b>SUMME</b>	<b>-4.592.800,00</b>	<b>-4.432.756,97</b>	<b>-160.043,03</b>

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen um 160.043,03 Euro unter der Haushaltsplanung.

### 1220 Auszahlungen für Versorgung

	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Verfügbar</b>
711100 Beamte (1_1)	-81.300,00	-69.076,81	-12.223,19
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	-22.500,00	-22.892,40	392,40
<b>SUMME</b>	<b>-103.800,00</b>	<b>-91.969,21</b>	<b>-11.830,79</b>

Es wurden Erstattungen für Versorgungsbezüge und Beihilfeumlagekasse geleistet.

## 1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
721115 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-1.000,00	-155,70	-844,30
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-400.000,00	-449.861,52	49.861,52
721120 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-500,00	0,00	-500,00
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-32.900,00	-36.598,30	3.698,30
721125 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	-176,68	176,68
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-35.900,00	-55.852,06	19.952,06
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-463.500,00	-716.403,88	252.903,88
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-80.200,00	-50.772,17	-29.427,83
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-132.400,00	-102.060,85	-30.339,15
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-2.800,00	-14.456,48	11.656,48
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-19.800,00	-270,50	-19.529,50
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-2.600,00	-4.663,83	2.063,83
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-104.700,00	-65.051,21	-39.648,79
723210 Leasingraten (1_1)	-2.400,00	0,00	-2.400,00
724110 Auszahlungen Brennstoffe ohne Gas (1_1)	-41.700,00	-55.191,03	13.491,03
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-23.000,00	-50.610,47	27.610,47
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-96.400,00	-101.361,75	4.961,75
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-146.200,00	-118.817,91	-27.382,09
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-7.600,00	-4.917,77	-2.682,23
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-53.100,00	-52.725,19	-374,81
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-151.800,00	-172.649,12	20.849,12
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-61.600,00	-52.418,96	-9.181,04
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-1.300,00	-777,60	-522,40
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-16.500,00	-16.392,07	-107,93
724120 Entleerung KKA/Sammelgruben (1_1)	-1.500,00	-1.476,42	-23,58
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-14.600,00	-16.934,02	2.334,02
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-136.000,00	-136.516,91	516,91
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-18.100,00	-24.501,70	6.401,70
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-1.300,00	0,00	-1.300,00
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-4.400,00	-4.570,00	170,00
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-5.700,00	-4.863,03	-836,97
724128 Sonstige Ausz. f.bezogene Güter u.Dienstleistungen (1_1)	0,00	-14,28	14,28
724195 Auszahlungen für Strom, Gas, Wasser (1_1)	0,00	0,00	0,00
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-37.100,00	-38.947,15	1.847,15
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-63.700,00	-64.968,45	1.268,45
726110 Auszahlungen für Ausbildung (1_1)	-27.700,00	-16.789,29	-10.910,71
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-48.400,00	-28.275,45	-20.124,55
726130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	-13.000,00	-14.089,83	1.089,83
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-43.300,00	-50.752,28	7.452,28
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-28.900,00	-32.101,73	3.201,73
727110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (Schulen, KiGa) (1_1)	-18.800,00	-27.738,74	8.938,74
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	-8.300,00	-8.372,83	72,83
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-34.700,00	-18.295,02	-16.404,98
<b>SUMME</b>	<b>-2.383.400,00</b>	<b>-2.611.392,18</b>	<b>227.992,18</b>

Mehrauszahlungen bei der Gebäudeunterhaltung und beim Infrastrukturvermögen verursachten die Überschreitung des geplanten Auszahlungsbetrages um 227.992,18 Euro.

## 1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
751100 Zinsauszahlungen an das Land (1_1)	-13.900,00	-13.887,32	-12,68
751600 Zinsauszahlungen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	-344.600,00	-351.790,39	7.190,39
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-125.800,00	-123.120,77	-2.679,23
752110 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite (1_1)	-900.000,00	-747.699,64	-152.300,36
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-50.000,00	-18.944,18	-31.055,82
<b>SUMME</b>	<b>-1.434.300,00</b>	<b>-1.255.442,30</b>	<b>-178.857,70</b>

Hier wurden 178.857,70 Euro weniger ausgezahlt als geplant. Hauptursache sind die gesunkenen Liquiditätskreditzinsen sowie eine geringere Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten.

## 1250 Transferauszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
731200 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-690.000,00	-590.029,06	-99.970,94
731220 Zuschüsse für lfd. Zwecke an MG der Samtgemeinde (1_1)	-17.000,00	-17.849,17	849,17
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-80.900,00	-55.855,00	-25.045,00
731720 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	-99.700,00	-95.304,00	-4.396,00
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
735211 Schlüsselzuweisungen an Mitgliedsgemeinden (1_1)	0,00	0,00	0,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-3.408.200,00	-3.297.760,00	-110.440,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-10.500,00	-10.799,76	299,76
<b>SUMME</b>	<b>-4.306.300,00</b>	<b>-4.067.596,99</b>	<b>-238.703,01</b>

Überwiegend durch eine geringere Kreisumlagenzahlung als geplant sowie geringeren Zuschüssen an den Landkreis für den Betrieb der Kindergärten wird hier die Haushaltsplanung 238.703,01 Euro unterschritten.

## 1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-63.500,00	-55.245,70	-8.254,30
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-55.000,00	-44.600,57	-10.399,43
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-5.800,00	-4.121,73	-1.678,27
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-55.800,00	-25.934,82	-29.865,18
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-26.700,00	-23.494,16	-3.205,84
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-50.800,00	-48.859,96	-1.940,04
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-67.100,00	-54.106,21	-12.993,79
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-20.500,00	-7.464,86	-13.035,14
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-20.000,00	-21.156,35	1.156,35
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-152.300,00	-157.762,59	5.462,59
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-12.000,00	-7.384,00	-4.616,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-13.800,00	-14.291,99	491,99
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-78.300,00	-113.575,39	35.275,39
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-61.700,00	-68.523,33	6.823,33
744100 Auszahlungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	-213.071,74	213.071,74
744120 Abzugsfähige Vorsteuer (1_1)	0,00	0,00	0,00
744130 Umsatzsteuer-Zahllast (1_1)	0,00	0,00	0,00
744150 Sonstige Steuern und Abgaben (1_1)	-13.300,00	-12.967,75	-332,25
745010 Erstattungen an den Bund (1_1)	-5.700,00	-9.658,60	3.958,60
745100 Erstattungen an das Land (1_1)	-10.000,00	-7.128,53	-2.871,47
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-48.800,00	-22.504,49	-26.295,51
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-225.400,00	-189.054,68	-36.345,32
745400 Erstattungen an gesetzl. Sozialversicher. (1_1)	-85.000,00	-107.218,05	22.218,05
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-16.900,00	-10.464,39	-6.435,61
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-1.000,00	-2.971,71	1.971,71
748210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	-38.360,97	38.360,97
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-900,00	-908,50	8,50
<b>SUMME</b>	<b>-1.090.300,00</b>	<b>-1.260.831,07</b>	<b>170.531,07</b>

Insgesamt 170.531,07 Euro mehr wurden ausgezahlt als geplant. Hauptursache sind die Auszahlungen für die Bekämpfung des Elbehochwassers.

### Investive Ein- und Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	874.900,00	702.683,64	172.216,36
681110 Investitionszuweisung aus Schlüsselzuweisung (1_1)	0,00	0,00	0,00
681200 Investitionszuweisungen vom Landkreis u.a. SG (1_1)	70.300,00	15.477,33	54.822,67
681210 Investitionszuweisungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	500,00	-500,00
681700 IV-Zuschüsse von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	12.745,72	-12.745,72
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	5.513,35	-5.513,35
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	-399,61	399,61
682117 Einzahlung aus Veräuß. Kanalnetz und Pumpwerke (1_1)	187.900,00	187.994,13	-94,13
683115 Einzahlung aus Veräuß. von Fahrzeugen (1_1)	0,00	3.966,00	-3.966,00
683116 Einzahlung aus Veräuß. von beweglichen Vermögensg. (1_1)	0,00	3.095,70	-3.095,70
688500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	12.500,00	30.166,64	-17.666,64
689110 Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (1_1)	0,00	10.641,31	-10.641,31
689140 Einzahlungen aus Kanalbaubeiträgen (1_1)	0,00	97.216,26	-97.216,26
<b>SUMME (2)</b>	<b>1.145.600,00</b>	<b>1.069.600,47</b>	<b>75.999,53</b>
781200 IV-Zuweisung an LK und andere Gemeinden (1_1)	0,00	0,00	0,00
781210 IV-Zuweisung aus FAG-Mitteln an Mitgliedsgemeinden (1_1)	0,00	0,00	0,00
781300 IV-Zuweisung an Zweckverbände und dergleichen (1_1)	0,00	-5.000,00	5.000,00
782102 Grundstücke (realisierbares Vermögen) (1_1)	0,00	0,00	0,00
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	0,00	-12.164,87	12.164,87
782107 Auszahlungen für Grundstücke für Verkehrsanlagen (1_1)	0,00	-9.414,11	9.414,11
782191 Sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-22.000,00	-7.403,94	-14.596,06
783111 Auszahlungen für Mobiliar (1_1)	-26.000,00	-62.081,59	36.081,59
783112 Auszahlungen für Büromaschinen (ohne EDV) (1_1)	0,00	0,00	0,00
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-1.400,00	-149.335,85	147.935,85
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	-10.000,00	-3.723,00	-6.277,00
783115 Auszahlungen für Software (1_1)	-78.500,00	-8.038,74	-70.461,26
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	-27.500,00	-28.096,52	596,52
783117 Auszahlungen für Fahrzeuge (1_1)	-275.000,00	-155.131,63	-119.868,37
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	-131.400,00	-14.217,63	-117.182,37
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-165.000,00	-257.274,00	92.274,00
787121 Bauten und Gebäude (1_1)	0,00	-26.697,10	26.697,10
787130 Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-10.000,00	0,00	-10.000,00
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-88.000,00	-52.306,66	-35.693,34
787150 Technische Anlagen und Maschinen (1_1)	0,00	-4.506,82	4.506,82
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-1.200.000,00	-1.136.827,65	-63.172,35
787220 Kanalnetz mit Pumpwerken (1_1)	0,00	-42.108,36	42.108,36
787311 Spielgeräte (1_1)	0,00	-11.247,32	11.247,32
788500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-2.034.800,00</b>	<b>-1.985.575,79</b>	<b>-49.224,21</b>

Ein- und Auszahlungen bewegen sich im Rahmen der Haushaltsansätze.

**c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:**

<b>Anfangsbestand 2011</b>	<b>+ 987.978,68 Euro</b>
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	-297.010,04 Euro
Investitionstätigkeit	-915.975,32 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+1.340.000,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	-519.871,82 Euro
<b>Endbestand 2011</b>	<b>+ 595.121,50 Euro</b>

Am 31.12.2011 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt **32.500.000,00 EUR**, was einer Senkung von **500.000,00 EUR** gegenüber dem 01.01.2011 entspricht.

**2. Erläuterung zu erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sowie zu den nicht erreichten Produktzielen (ab 20.000,00 Euro)**

<b>Produkt</b>	<b>Position</b>	<b>Abweichung</b>
11110 Gemeindeorgane (FD00)	Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	+78.987,00
51100 Regionalentwicklung	Beratungs- und Betreuungshonorare	-24.300,00
11120 Innere Verwaltungsangelegenheiten	Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	+89.749,00
11122 Personalverwaltung	Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd.	+20.442,61
11111 Gemeindeorgane (FD11)	Zuführung zu Rückstellungen für ATZ	+26.261,16
12100 Wahlen	Büromaterialien	-25.000,00
11180 Sonstiger Verwaltungsservice	Versicherungen	+20.199,31
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Unterhaltung bewegliches Sachanlagevermögen	-20.136,71
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb	+43.619,26
36500 Kindergärten (Betrieb)	Zuweisung an Landkreis	-72.730,86
11150 Liegenschaftsverwaltung	Unterhaltung der Gebäude	+42.902,72
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude (Besondere Unterhaltung)	-27.758,67
36601 Jugendzentren (Liegenschaftsverwaltung)	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-22.615,93
12600 Brandschutz allgemein	Kostenerstattungen an Zweckverbände und dgl.	-36.269,48
12600 Brandschutz allgemein	Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen	+32.787,57
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Kreisumlage	-110.440,00
61201 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Kasse)	Zinsen für Liquiditätskredite	-207.836,61
61201 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Kasse)	Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden	-31.055,82

## Budgetentwicklung

Die nachstehende Darstellung zeigt die Veränderungen, die innerhalb des Haushaltsjahres in diesen Bereichen zu verzeichnen waren.

Über- oder außerplanmäßige Aufwendungen entstehen erst, wenn das Gesamtbudget überschritten worden ist.

Es gab im Jahr 2011 **folgende** Überschreitungen der Budgets.

Die Abweichungen im Einzelnen:

### Ordentliches Ergebnis:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-716.700,00	-784.806,83	68.106,83
1 Zentrale Dienste	-2.980.600,00	-2.784.241,05	0,00
2 Finanzen	-696.200,00	-702.349,77	6.149,77
3 Bau	-3.040.900,00	-2.730.794,63	0,00
4 Bürgerservice	-952.300,00	-898.001,67	0,00
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	+7.605.500,00	+9.774.280,95	0,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft	-484.300,00	-488.798,48	4.498,48
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	-869.000,00	-685.641,72	0,00

### Außerordentliches Ergebnis:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	239,90	0,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	-70.408,39	0,00
4 Bürgerservice	0,00	-147.581,08	-147.581,08
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	0,00	2.633,80	0,00

Durch die Einsparungen im ordentlichen Ergebnis liegt im Budget 3 Bau insgesamt keine Überschreitung vor.

### Begründungen:

**Budget 0:** Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellungen, 68.106,83 Euro

**Budget 2:** diverse Positionen, Überschreitung in Höhe von 6.149,77 Euro liegt im Entscheidungsbereich des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

**Budget 4:** Unter Berücksichtigung der Einsparungen im ordentlichen Ergebnis von 54.298,33 Euro ergibt sich hier eine Überschreitung von 93.282,75 Euro, bedingt durch die Aufwendungen für das Hochwasser.

**Budget 61200:** Zinsaufwendungen, Überschreitung in Höhe von 4.498,48 Euro liegt im Entscheidungsbereich des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

### 3. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die planmäßige Abschreibung der Vermögensgegenstände erfolgte gem. § 47 Abs. 1 GemHKVO linear. Die Nutzungsdauern orientierten sich an der amtlichen Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen (RdErl. MI Nds. V. 4.12.2006).

Die Bewertung des Finanzvermögens und der liquiden Mittel erfolgte anhand des Nominalwertes. Wertberichtigungen wurden nicht vorgenommen.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgte entsprechend der Nutzungsdauer der jeweils bezuschussten Maßnahme. Zuweisungen, die nicht einer konkreten Maßnahme zugeordnet werden konnten, wurden gemäß Empfehlung der „Arbeitsgruppe Doppik“ über ein Zeitraum von 30 Jahren aufgelöst.

Die Geldschulden und die Verbindlichkeiten sowie die passive Rechnungsabgrenzung wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet.

#### Erläuterung der Bilanzpositionen

##### Bilanzsumme

31.12.2011	01.01.2011	Veränderung in %
28.731.451,96	28.367.551,63	+1,28

##### Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** verminderte sich in Laufe des Jahres 2011 um 40.050,49 Euro auf 1.869.971,76 Euro. Zugängen in Höhe von 51.116.50 Euro stehen Abschreibungen von 91.166,99 gegenüber.

##### Sachvermögen

31.12.2011	01.01.2011	Veränderung in %
19.985.786,82	18.943.510,18	+5,50

Das **Sachvermögen** erhöhte sich im Jahresverlauf um 1.042.276,64 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 18.943.510,18 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 19.985.786,82 €. Die Werterhöhung des Anlagevermögens erfolgte hauptsächlich durch die Abschreibungen, Wertsteigerungen sind vor allem durch die Investitionen im Bereich der Gemeindeverbindungsstraßen erfolgt.

## Finanzvermögen

31.12.2011	01.01.2011	Veränderung in %
6.133.555,24	6.402.142,91	-4,16

Das **Finanzvermögen** verminderte sich um 268.587,67 €, überwiegend durch den Rückgang von Forderungen.

Der Anteil an verbundenen Unternehmen beträgt 2.598.781,36 Euro. Daneben werden Beteiligungen in Höhe von 17.946,01 Euro ausgewiesen (VERDO GmbH, Akademie für erneuerbare Energien, Volksbank Osterburg Lüchow-Dannenberg). Als Sondervermögen wird das Stammkapital des Eigenbetriebes Kommunale Dienste in Höhe von 708.609,14 Euro nachgewiesen.

Die Ausleihungen an den Eigenbetrieb Kommunale Dienste Elbtalau verringerten sich um 30.166,64 Euro auf 221.622,85 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2011 1.291.604,69 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 1.198.935,43 Euro. Hinzu kommen noch Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 2.575,01 Euro.

## Liquide Mittel

Das im Laufe des Jahres eingetretene Zahlungsmitteldefizit verringerte die liquiden Mittel von 987.978,68 Euro auf 595.121,50 Euro.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** bestanden in Höhe von 147.016,64 Euro. Hierbei handelt es überwiegend um Aufwendungen für Beamte für Januar 2012. Die aktiven RAP aus 2010 in Höhe von 123.897,61 Euro wurden aufgelöst, die vorstehend beschriebenen RAP in Höhe von 147.016,64 Euro neu gebildet.

## Wichtige Positionen der Passivseite

### Nettoposition

31.12.2011	01.01.2011	Veränderung in %
-25.200.798,59	-25.839.224,52	+2,47

Das **Reinvermögen**, das sich grundsätzlich nicht ändern darf, beläuft sich auf - 4.715.273,74 Euro.

Das **Jahresergebnis** von **484.531,03 Euro** € setzt sich aus 699.646,80 € Überschuss aus dem ordentlichen und 215.115,77 € Defizit aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** erhöhten sich von 12.841.410,83 um 153.771,90 € auf nunmehr 12.995.182,73 €.

## Schulden

31.12.2011	01.01.2011	Veränderung in %
43.673.178,91	43.751.249,74	-0,18

Die **Schulden** in Höhe von 43.673.178,91 € sind um 78.070,83 € niedriger als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (10.090.916,51 Euro), Liquiditätskrediten (32.500.000,00 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.039.017,71 Euro), Transferverbindlichkeiten (20.210,67) und sonstigen Verbindlichkeiten (23.034,02 Euro).

## Rückstellungen

31.12.2011	01.01.2011	Veränderung in %
10.212.871,64	10.441.026,41	-2,19

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die Abnahme gegenüber dem 01.01. des Jahres ist vor allem durch die Auflösung von Rückstellungen im Bereich der Gebäudeunterhaltung zurückzuführen.

**Passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden in Höhe von **46.200,00 Euro** gebildet. Hierbei handelt es sich um Erträge für die Internationale Grüne Woche 2012.

## 4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
501120 Sonstige Spenden (1_1)	0,00	-100,00	100,00
501210 Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	-31.663,30	31.663,30
501920 Sonstige außergewöhnliche Erträge (1_1)	0,00	-2.986,32	2.986,32
502910 Sonstige periodenfremde Erträge (1_1)	0,00	-20.911,61	20.911,61
502920 Erträge aus durchlaufenden Posten FB 0 (1_1)	0,00	-500,00	500,00
502940 Erträge aus durchlaufenden Posten FB 2 (1_1)	0,00	0,00	0,00
502980 Erträge aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	0,00	-0,00
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	0,00	-3.552,28	3.552,28
531200 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen über 150 € AW (1_1)	0,00	-7.053,70	7.053,70
531300 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen unte 150 € AW (1_1)	0,00	-623,00	623,00
SUMME	0,00	-67.390,21	67.390,21

	Plan	Ist	Verfügbar
511100 Aufwend. im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. (1_1)	0,00	158.410,42	-158.410,42
511300 Aufwendungen für geleisteten Schadensersatz u.ä. (1_1)	0,00	29.040,20	-29.040,20
511920 Aufwendungen für Spenden (Weiterleitungen) (1_1)	0,00	100,00	-100,00
512910 Sonstige periodenfremde Aufwendungen (1_1)	0,00	65.189,75	-65.189,75
512920 Aufwendungen aus durchlaufenden Posten FB 0 (1_1)	0,00	500,00	-500,00
512970 Aufwendungen aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	0,00	-0,00
513200 Aufwendungen aus der Herabsetzung von Forderungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
532100 Aufwendungen aus Abgang von Vermögen (1_1)	0,00	29.265,61	-29.265,61
SUMME (2)	0,00	282.505,98	-282.505,98

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 67.390,21 Euro, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 282.505,98 Euro.  
Größte Position ist hier der Aufwand im Rahmen der Bekämpfung des Elbe-Hochwassers.

## **5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Fälle, die nicht als Rückstellung passiviert worden sind. Solche waren zum 31.12.2011 nicht vorhanden. Zu den Rückstellungen siehe auch die ebenfalls dem Jahresabschluss beigefügte Rückstellungsübersicht.

## **6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge**

Aus den **kameralen Abschlüssen** bis einschließlich 2006 besteht ein Fehlbetrag in Höhe von **20.405.247,40 Euro**.

Aus dem letzten **doppischen Abschluss** der ehemaligen Samtgemeinde Dannenberg (Elbe) 2006 besteht ein Fehlbetrag in Höhe von **5.212.810,99 Euro**. Dazu kommt ein Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnishaushaltes 2008 in Höhe von **3.368.004,00 Euro**, 2009 in Höhe von **2.397.500,05 Euro** und 2010 (ordentlich und außerordentlich) von **2.581.676,17 Euro**, zusammen **13.559.991,21 Euro**.

Kern

## Anlagen

### **Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/über- und außerplanmäßige Inanspruchnahme von Investitionsmitteln**

Bedingt durch die Einführung der Budgetierung entstehen über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt nur dann, wenn das Fachbereichsbudget überschritten wird.

Es sind 2011 folgende überplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt entstanden:

**Budget 0:** Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellungen, 68.106,83 Euro

**Budget 2:** diverse Positionen, Überschreitung in Höhe von 6.149,77 Euro liegt im Entscheidungsbereich des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

**Budget 4:** Unter Berücksichtigung der Einsparungen im ordentlichen Ergebnis von 54.298,33 Euro ergibt sich hier eine Überschreitung von 93.282,75 Euro, bedingt durch die Aufwendungen für das Hochwasser.

**Budget 61200:** Zinsaufwendungen, Überschreitung in Höhe von 4.498,48 Euro liegt im Entscheidungsbereich des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Im investiven Bereich wurden folgende Beträge überplanmäßig in Anspruch genommen:

### Investitionen

#### Fachbereich 1

Mobilier GS Hitzacker  
Mobilier GS Gusborn  
Mobilier GS Neu Darchau  
Mobilier GS Dannenberg  
Mobilier GS Prisser  
Mobilier GS Breselenz  
Mobilier GS Zernien  
Einrichtung Turnhalle Hitzacker  
technische Anlagen und Maschinen FD 12  
sonst. BGA  
Büroeinrichtung  
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)  
Hardware (Server)  
Software  
JZ Hitzacker, Inventar  
JZ Neu Darchau, Inventar  
JZ Dannenberg, Inventar

**Ansätze und Haushaltsreste 187.365,87 Euro**

**Ist und neue Haushaltsreste 198.727,85 Euro**

**Überplanmäßig: 11.361,98 Euro**

Diese überplanmäßige Inanspruchnahme ist überwiegend durch die Beschaffung von Inventar für die drei Jugendzentren entstanden, die aber durch entsprechende Spendeneinzahlungen gedeckt ist.

#### Fachbereich 2

Kanalnetz

**Ansätze und neue Haushaltsrest 0,00 Euro**

**Ist und neue Haushaltsrest 42.108,36 Euro**

**Außerplanmäßig 42.108,36 Euro**

Erstattung von Differenzen im Rahmen der Übertragung der Abwasserbeseitigung an den WV Dannenberg-Hitzacker. Entsprechende Verbindlichkeiten sind in der Bilanz enthalten,

diese werden in 10 gleichen Raten getilgt. Die Finanzierung erfolgt aus allgemeinen Investitionsmitteln.

#### Fachbereich 4

Fahrzeuge Brandschutz  
Geräte Brandschutz  
Tiefbohrungen Brandschutz  
Katastrophenschutz

<b>Ansätze und neue Haushaltsrest</b>	<b>781.380,27 Euro</b>
<b>Ist und neue Haushaltsrest</b>	<b>782.937,20 Euro</b>
<b>überplanmäßig</b>	<b>1.556,93 Euro</b>

Diese überplanmäßige Ausgabe ist durch die Beschaffung von Gerätschaften für den Brandschutz entstanden. Die Höhe der Überschreitung liegt im Entscheidungsbereich des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

#### **Erklärung über die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 129 Abs. 1 NKOMVG**

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011 wurde gem. § 128 NKomVG i. V. m. dem neunten Abschnitt (§§ 48 bis 58) GemHKVO aufgestellt. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt.

**Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG und des dazugehörigen Anhangs nebst Anlagen wird hiermit bestätigt.**

Dannenberg (Elbe) den 19.04.2016

---

Meyer