

Samtgemeinde Elbtalaue Dannenberg (Elbe), den 18.07.2016
Der Samtgemeindebürgermeister

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2012
der Samtgemeinde Elbtalaue

Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2012
 - 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 2012 wurde am 19.12.2011 vom Rat der Samtgemeinde Elbtalaue beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	12.951.000 Euro
Ordentliche Aufwendungen	14.629.400 Euro
Fehlbedarf	1.678.400 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	12.167.600 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	13.855.500 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 911.200 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 41.255.100 Euro festgesetzt.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2012 wurden Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 1.124.200,00 Euro aufgenommen. Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2012 ein Betrag von 803.148,66 € ausbezahlt. Bilanziell wurden 884.162,86 Euro getilgt. Der Unterschiedsbetrag kommt dadurch zustande, dass am 30.12.2012 fällige Tilgungsleistungen von den Kreditinstituten erst Anfang 2013 abgebucht worden sind.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2011	10.090.916,51 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	1.124.200,00 €
Abgang durch Tilgung für 2012 (ohne Umschuldung)	-884.162,86 €
Schuldenstand am 31.12.2012	10.330.953,65 €

b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit
2.027.900 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit
41.255.100 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit
41.255.100 EUR
- d) Am 31.12.2012 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt 35.500.000 EUR, was einer Zunahme von 3.000.000 EUR gegenüber dem 01.01.2012 entspricht.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2012 waren Abschreibungen in Höhe von 660.300 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 725.420,06 EUR auf das Anlagevermögen.
Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 847.853,60 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2012 2.493.115,13 EUR. Am 31.12.2012 beliefen sich die offenen Forderungen auf 2.245.182,30 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 aus Lieferungen und Leistungen betragen 1.039.017,71 Euro EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2012 lag dieser Betrag um 37.178,44 Euro niedriger und betrug 1.001.839,27 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2012 von 20.210,67 Euro um 4.125,43 Euro gestiegen und betragen am 31.12.2012 24.336,10 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 8.959,97 Euro auf 31.993,99 Euro am 31.12.2012 gestiegen. Der Stand am 01.01.2012 war 23.034,02 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2012 wies investive Einzahlungen in Höhe von 259.900 € und investive Auszahlungen in Höhe von 971.800 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 911.200 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2011 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 889.094,50 Euro € als Haushaltsausgabereste übertragen.

Ein Finanzmittelüberschuss aus dem Jahr 2011 im investiven Bereich von 1.486.192,15 Euro konnte vorgetragen werden.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 683.589,99 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 847.853,60 € getätigt.

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2012	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	34.295,48 €	34.295,48 €
für Baumaßnahmen	63.563,78 €	91.149,86 €	154.713,64 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	361.932,27 €	139.086,27 €	501.018,54 €
für aktivierbare Zuwendungen	117.985,73 €	39.840,21 €	157.825,94 €
Summe	543.481,78 €	304.371,82 €	847.853,60 €

Investitionsmaßnahmen 2012				
	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2011	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2013
Schulen FD 11				
Mobiliar GS Hitzacker	5.500,00 €	493,46 €	4.415,50 €	1.577,96 €
Mobiliar GS Gusborn	5.000,00 €	1.139,60 €	3.184,44 €	2.955,16 €
Mobiliar GS Neu Darchau	1.300,00 €	237,33 €	0,00 €	1.537,33 €
Mobiliar GS Dannenberg	9.000,00 €	0,00 €	6.092,01 €	2.907,99 €
Mobiliar GS Prisser	0,00 €	449,53 €	0,00 €	449,53 €
Mobiliar GS Breselenz	3.800,00 €	1.604,01 €	7.351,38 €	0,00 €
Mobiliar GS Zernien	2.000,00 €	4.696,73 €	1.925,35 €	4.771,38 €
Schulsozialarbeit	0,00 €	0,00 €	1.035,99 €	0,00 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	3.800,00 €	0,00 €	2.228,94 €	1.571,06 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	3.000,00 €	0,00 €	1.122,82 €	1.877,18 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	4.200,00 €	0,00 €	2.987,45 €	1.212,55 €
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	2.000,00 €	0,00 €	2.216,19 €	0,00 €
Schulen FD 31				
Überwachungsanlage Turnhalle GS Dannenberg	0,00 €	10.000,00 €	12.369,38 €	0,00 €
GS Hitzacker Fluchttreppe	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
Grundschule Dannenberg, Erw. Pausenhalle	0,00 €	0,00 €	14.900,26 €	0,00 €
Turnhalle Hitzacker	0,00 €	58.119,90 €	6.925,19 €	40.296,21 €
Reinigungswagen Turnhalle Neu Darchau	0,00 €	0,00 €	-3,33 €	0,00 €
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	45.000,00 €	18.775,12 €	24.701,44 €	39.073,68 €
GS Dannenberg, Geräte	1.000,00 €	0,00 €	1.154,04 €	0,00 €
GS Breselenz, Geräteschuppen	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
GS Breselenz, Spielgerät	2.000,00 €	5.246,25 €	6.432,88 €	813,37 €
GS Breselenz, Schneefräse mit Besen	0,00 €	2.500,00 €	2.070,60 €	0,00 €
GS Breselenz, Geräte	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €

	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2011	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2013
GS Breselenz, Anbau behindertenger. Toilette	25.000,00 €	0,00 €	6.418,37 €	0,00 €
GS Breselenz, Einbauküche	0,00 €	0,00 €	2.629,77 €	0,00 €
GS Hitzacker, Schneefräse mit Besen	0,00 €	1.400,00 €	2.329,60 €	0,00 €
GS Hitzacker, Spielgeräte	12.000,00 €	918,22 €	11.703,75 €	0,00 €
GS Zernien, Geräte	0,00 €	0,00 €	489,00 €	0,00 €
GS Prisser, Geräte	1.100,00 €	0,00 €	549,00 €	551,00 €
GS Neu Darchau, Spielgerät	8.000,00 €	0,00 €	4.648,16 €	0,00 €
GS Neu Darchau, Schulgeländeerweiterung	0,00 €	0,00 €	8.196,00 €	0,00 €
Einbruchmeldeanlage FF Jameln	0,00 €	10.000,00 €	5.975,27 €	0,00 €
Planungskosten energetische Sanierungen	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
GS Zernien, Umbau Heizungsanlage	0,00 €	0,00 €	5.950,00 €	24.050,00 €
GS Gusborn Kesselsauger	0,00 €	0,00 €	213,01 €	0,00 €
GS Gusborn, Einbauküche	0,00 €	0,00 €	5.794,24 €	0,00 €
GS Gusborn, Fluchttreppe	0,00 €	0,00 €	3.223,71 €	0,00 €
FD 12				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	5.000,00 €	0,00 €	4.842,87 €	157,13 €
sonst. BGA	0,00 €	1.576,77 €	459,40 €	1.117,37 €
Beschilderung Verwaltungsgebäude	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Büroeinrichtung	3.000,00 €	9,00 €	9.118,29 €	0,00 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	14.500,00 €	2.452,75 €	17.664,85 €	0,00 €
Hardware (Server)	2.000,00 €	10.700,92 €	24.726,87 €	0,00 €
Breitband-Cluster	17.700,00 €	0,00 €	17.289,72 €	410,28 €
Software	13.500,00 €	73.357,54 €	14.775,28 €	72.082,26 €
Brandschutz				
Fahrzeuge Brandschutz	340.000,00 €	450.098,48 €	316.366,04 €	473.732,44 €
Geräte Brandschutz	50.000,00 €	0,00 €	48.690,30 €	1.309,70 €
Tiefbohrungen Brandschutz	10.000,00 €	14.596,06 €	12.027,39 €	12.568,67 €
Katastrophenschutz	0,00 €	7.385,29 €	2.371,39 €	5.013,90 €
FF-Gerätehaus Metzingen	110.000,00 €	0,00 €	4.126,59 €	105.873,41 €
FF-Gerätehaus Damnatz	12.000,00 €	0,00 €	9.298,74 €	2.701,26 €
FF-Gerätehaus Langendorf	120.000,00 €	0,00 €	8.474,49 €	111.525,51 €
FF-Gerätehaus Siemen	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €	120.000,00 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	0,00 €	117.985,73 €	125.090,54 €	11.495,19 €
FF-Gerätehäuser	0,00 €	0,00 €	28,00 €	0,00 €
Jugendzentren				
JZ Hitzacker, Inventar	2.000,00 €	0,00 €	449,00 €	1.551,00 €
Sonstiges				
Brückenbauwerk Gümse	0,00 €	7.333,35 €	13.141,11 €	0,00 €
Regionalmanagement	1.200,00 €	2.500,00 €	0,00 €	3.700,00 €
Gemeindeverbindungsstraßen (Bückauer Weg)	0,00 €	2.527,46 €	2.527,46 €	0,00 €
Bücherei, Projekt Lesekompetenz	0,00 €	0,00 €	1.570,44 €	0,00 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	0,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Kanalnetz	0,00 €	0,00 €	42.108,36 €	0,00 €
Klimaanlage R3	0,00 €	0,00 €	5.623,59 €	0,00 €
Kühlschrank Rathaus Hitzacker	0,00 €	0,00 €	396,27 €	0,00 €
Wärmübergabestation Wohnung Schnelle	0,00 €	0,00 €	764,86 €	0,00 €
Sauna Dannenberg, Anschluss Fernwärme	0,00 €	0,00 €	5.733,34 €	0,00 €
Waschmaschine R3	0,00 €	0,00 €	958,00 €	0,00 €
	971.800,00 €	889.103,50 €	847.853,60 €	1.143.082,52 €

Übersicht über die Abwicklung der Haushaltsreste 2011

	Übertrag aus 2011	tatsächliche Ausgaben	Noch verfügbar
Schulen FD 11			
Mobilier GS Hitzacker	493,46 €	493,46 €	0,00
Mobilier GS Gusborn	1.139,60 €	1.139,60	0,00
Mobilier GS Neu Darchau	237,33 €	0,00 €	237,33 €
Mobilier GS Prisser	449,53 €	0,00 €	449,53 €
Mobilier GS Breselenz	1.604,01 €	1.604,01	0,00 €
Mobilier GS Zernien	4.696,73 €	1.925,35 €	2.771,38 €
Schulen FD 31			
Überwachungsanlage Turnhalle GS Dannenberg	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
GS Hitzacker Fluchttreppe	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
Turnhalle Hitzacker	58.119,90 €	6.925,19 €	51.194,71 €
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	18.775,12 €	18.775,12	0,00
GS Breselenz, Geräteschuppen	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
GS Breselenz, Spielgerät	5.246,25 €	5.246,25	0,00 €
GS Breselenz, Schneefräse mit Besen	2.500,00 €	2.070,60 €	429,40 €
GS Hitzacker, Schneefräse mit Besen	1.400,00 €	1.400,00 €	0,00 €
GS Hitzacker, Spielgeräte	918,22 €	918,22	0,00 €
Einbruchmeldeanlage FF Jameln	10.000,00 €	5.975,27 €	4.024,73 €
Planungskosten energetische Sanierungen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
FD 12			
sonst. BGA	1.576,77 €	459,40 €	1.117,37 €
Büroeinrichtung	9,00 €	9,00	0,00 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	2.452,75 €	2.452,75	0,00 €
Hardware (Server)	10.700,92 €	10.700,92	0,00 €
Software	73.357,54 €	14.775,28 €	58.582,26 €
Brandschutz			
Fahrzeuge Brandschutz	450.098,48 €	316.366,04 €	133.732,44 €
Tiefbohrungen Brandschutz	14.596,06 €	12.027,39 €	2.568,67 €
Katastrophenschutz	7.385,29 €	2.371,39 €	5.013,90 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	117.985,73 €	117.985,73 €	0,00 €
Sonstiges			
Brückenbauwerk Gümse	7.333,35 €	7.333,35 €	0,00 €
Regionalmanagement	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
Gemeindeverbindungsstraßen (Bückauer Weg)	2.527,46 €	2.527,46 €	0,00 €
	889.103,50 €	543.481,78 €	345.621,72 €

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

Zu übertragen nach 2013

	Noch verfügbar
Schulen FD 11	
Mobilier GS Neu Darchau	237,33 €
Mobilier GS Prisser	449,53 €
Mobilier GS Zernien	2.771,38
Schulen FD 31	
GS Hitzacker Fluchttreppe	60.000,00 €
Turnhalle Hitzacker	40.296,21 €
GS Breselenz, Geräteschuppen	3.000,00 €

	Noch verfügbar
Planungskosten energetische Sanierungen	20.000,00 €
FD 12	
sonst. BGA	1.117,37 €
Software	58.582,26
Brandschutz	
Fahrzeuge Brandschutz	133.732,44
Tiefbohrungen Brandschutz	2.568,67 €
Katastrophenschutz	5.013,90 €
Sonstiges	
Regionalmanagement	2.500,00 €
	330.269,09 €

Eingespart wurden nachstehende Haushaltsreste:

Turnhalle Hitzacker	10.898,50 Euro
GS Breselenz, Schneefräse mit Besen	429,40 Euro
Einbruchmeldeanlage FF Jameln	4.024,73 Euro
Insgesamt:	15.352,63 Euro

Damit werden aus Budgetresten insgesamt **330.269,09 Euro** nach 2013 übertragen.

Überplanmäßig bereitgestellt wurden nachstehende Mittel:

Überwachungsanlage Turnhalle GS Dannenberg	2.369,38 €
GS Hitzacker, Schneefräse mit Besen	929,60 €
Brückenbauwerk Gümse	5.807,76 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	18.600,00 €
Summe:	27.606,74 €

Dieser Betrag wurde aus Mitteln des Jahres 2012 finanziert.

Von den für das FF-Gerätehaus Gr. Heide überplanmäßig bereitgestellten Mitteln werden **11.495,19 Euro** weiter übertragen

Für Investitionen des Jahres 2012 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

Haushaltsreste für Investitionsmaßnahmen 2012			
	Ansatz Ausgaben	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2013
Schulen FD 11			
Mobiliar GS Hitzacker	5.500,00 €	3.922,04	1.577,96 €
Mobiliar GS Gusborn	5.000,00 €	2.044,84	2.955,16 €
Mobiliar GS Neu Darchau	1.300,00 €	0,00 €	1.300,00 €
Mobiliar GS Dannenberg	9.000,00 €	6.092,01 €	2.907,99 €
Mobiliar GS Zernien	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	3.800,00 €	2.228,94 €	1.571,06 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	3.000,00 €	1.122,82 €	1.877,18 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	4.200,00 €	2.987,45 €	1.212,55 €
Schulen FD 31			
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	45.000,00 €	5.926,32 €	39.073,68 €

	Ansatz Ausgaben	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2013
GS Breselenz, Spielgerät	2.000,00 €	1.186,63	813,37 €
GS Breselenz, Geräte	500,00 €	0,00 €	500,00 €
GS Prisser, Geräte	1.100,00 €	549,00 €	551,00 €
FD 12			
technische Anlagen und Maschinen FD 12	5.000,00 €	4.842,87 €	157,13 €
Breitband-Cluster	17.700,00 €	17.289,72 €	410,28 €
Software	13.500,00 €	0,00 €	13.500,00 €
Brandschutz			
Fahrzeuge Brandschutz	340.000,00 €	0,00 €	340.000,00 €
Geräte Brandschutz	50.000,00 €	48.690,30 €	1.309,70 €
Tiefbohrungen Brandschutz	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen	110.000,00 €	4.126,59 €	105.873,41 €
FF-Gerätehaus Damnatz	12.000,00 €	9.298,74 €	2.701,26 €
FF-Gerätehaus Langendorf	120.000,00 €	8.474,49 €	111.525,51 €
FF-Gerätehaus Siemen	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €
Jugendzentren			
JZ Hitzacker, Inventar	2.000,00 €	449,00 €	1.551,00 €
Sonstiges			
Regionalmanagement	1.200,00 €	0,00 €	1.200,00 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
			777.268,24 €

Für folgende Maßnahmen wurden in 2012 über- bzw. außerplanmäßig Mittel bereitgestellt, die nach 2013 übertragen werden:

Zusätzliche Haushaltsreste für Investitionsmaßnahmen 2012

	Ansatz Ausgaben	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2013
Schulen FD 31			
GS Zernien	0,00 €	5.950,00	24.050,00
	0,00 €	5.950,00 €	24.050,00

Insgesamt wurden damit **1.143.082,52 Euro** (330.269,09 € + 11.495,19 € + 777.268,24 € + 24.050,00 €) in das Haushaltsjahr 2013 übertragen.

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

Art der Einzahlungen	den Vorjahren Zuzuordnen	2012 zuzuordnen	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	0,00 €	160.509,97 €	160.509,97 €
aus Beiträgen für Investitionen	39.940,10 €	0,00 €	39.940,10 €
aus Veräußerungen des Sachvermögens	0,00 €	459.068,85 €	459.068,85 €
aus Finanzvermögensanlagen	0,00 €	24.071,07 €	24.071,07 €
Summe	39.940,10 €	643.649,89 €	683.589,99 €

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Das geplante negative Ergebnis von 1.678.400 Euro konnte durch Mehrerträge sowie Einsparungen bei den Zinsaufwendungen um 450.847,99 Euro verbessert werden und beträgt -1.227.552,01 Euro.

Die Erträge liegen 294.917,01 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen 155.930,98 Euro unter den Ansätzen.

Die Samtgemeinde ist weiterhin aus eigener Kraft 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 284.854,76 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 526.464,38 Euro niedriger als geplant, so dass aus laufender Verwaltungstätigkeit eine Verbesserung in Höhe von 811.319,14 Euro gegenüber der Haushaltsplanung entstanden ist.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 683.589,99 Euro und Auszahlungen von 847.853,60 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 164.263,61 Euro entstanden.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier stehen die Tilgungen mit 1.263.450,56 Euro zu Buche, die aufgrund von Umschuldungen damit höher sind als geplant. Kreditaufnahmen incl. Umschuldungen wurden in Höhe von 1.584.501,90 Euro getätigt, so dass hier ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 321.051,34 Euro entstanden ist.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betragen 29.016.211,81 Euro, die Auszahlungen 26.006.035,73 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelzufluss in Höhe von 3.010.176,08. Der größte Teil der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen sind die Aufnahmen sowie die Rückzahlungen von Liquiditätskrediten.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Samtgemeinde Elbtalau um **2.288.382,95** Euro verbessert.

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

Kern

Samtgemeinde Elbtalaue Dannenberg (Elbe), den 18.07.2016
Der Samtgemeindebürgermeister

Anhang
zum Jahresabschluss 2012 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

a) Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf **13.245.917,01 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **14.473.469,02 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit ein Defizit in Höhe von **1.227.552,01 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 GemHKVO kein Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss ab, der **19.586,70 EUR** beträgt, so dass das Defizit insgesamt eine Höhe von **1.207.965,31 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)	-6.197.300,00	-6.236.240,00	38.940,00
313100 Zuweisungen für Aufgaben d. übertr.Wirkungskreises (1_1)	-356.800,00	-354.240,00	-2.560,00
314010 Zuweisungen vom Bund (1_1)	0,00	-9.180,00	9.180,00
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-86.000,00	-66.986,00	-19.014,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-109.800,00	-119.831,38	10.031,38
314220 Zuweisung von Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	-6.000,00	-500,00	-5.500,00
314400 Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereich (1_1)	-1.000,00	-6.735,54	5.735,54
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	-13.600,00	-14.050,00	450,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-2.783,00	2.783,00
318200 Samtgemeindeumlage (1_1)	-4.528.900,00	-4.551.304,00	22.404,00
SUMME	-11.299.400,00	-11.361.849,92	62.449,92

Diese Ergebnisposition schließt um 62.449,92 Euro besser ab, als geplant. Dieser Mehrertrag ist auf die erhaltene Schlüsselzuweisung sowie die Samtgemeindeumlage zurückzuführen.

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan	Ist	Verfügbar
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-570.400,00	-595.901,16	25.501,16
SUMME	-570.400,00	-595.901,16	25.501,16

Die Sonderpostenauflösung hat Mehrerträge von 25.501,16 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)	-175.800,00	-179.927,58	4.127,58
331110 Erträge aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	-17.700,00	18.625,00	-36.325,00
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-28.400,00	-21.876,27	-6.523,73
332140 Abwasserabgaben (1_1)	-12.000,00	-9.517,98	-2.482,02
332150 Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	-0,00	0,00
SUMME	-233.900,00	-192.696,83	-41.203,17

Die Erträge liegen um 41.203,17 Euro unter der Haushaltsplanung. Hauptgrund ist der Abgang von sonst. Gebühren und Beiträgen aus der Vollstreckung.

060 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-181.200,00	-203.043,36	21.843,36
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-10.900,00	-38.822,56	27.922,56
346110 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	-5.100,00	-2.706,70	-2.393,30
346120 Erträge aus Eintrittsgeldern (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	-197.200,00	-244.572,62	47.372,62

Durch Mehrerträge bei den Mieten und Pachten sowie Verkäufen konnte die Haushaltsplanung um 47.372,62 Euro übertroffen werden..

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
348010 Erträge aus Erstattungen vom Bund (1_1)	0,00	-43,10	43,10
348100 Erträge aus Erstattungen vom Land (1_1)	-2.700,00	-1.198,74	-1.501,26
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-33.200,00	-141.322,94	108.122,94
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	-480,00	480,00
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	-11.200,00	-5.801,48	-5.398,52
348240 Erträge aus Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	-6.100,00	-7.940,87	1.840,87
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)	-400,00	-18.642,03	18.242,03
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	-238.300,00	-262.304,20	24.004,20
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-100,00	-2.931,69	2.831,69
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-23.500,00	-91.730,38	68.230,38
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	-900,00	-689,00	-211,00
SUMME	-316.400,00	-533.084,43	216.684,43

Die Mehrerträge von 216.684,43 Euro beruhen auf höheren Erstattungsleistungen des Landkreises für die Schulsozialarbeit sowie von anderen Samtgemeinde für die IGW 2012. Außerdem sind höhere Erstattung für Zinsen seitens des Wasserverbandes zu verzeichnen.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Plan	Ist	Verfügbar
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-45.000,00	-12.941,63	-32.058,37
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	0,00	-1.000,00
361800 Sonstige Zinseinnahmen von übrigen Bereichen (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	0,00	-5,90	5,90
369900 Sonstige ordentliche Finanzerträge (1_1)	0,00	-4.123,01	4.123,01
SUMME	-46.100,00	-17.070,54	-29.029,46

Durch die niedrigeren Zinssätze sind die Zinserstattungen von den Gemeinden hinter dem Ansatz zurückgeblieben, was zum um 29.029,46 Euro schlechteren Ergebnis geführt hat.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
356100 Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	-27.000,00	-20.190,15	-6.809,85
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
356210 Erträge aus Mahngebühren (1_1)	-10.500,00	-11.540,55	1.040,55
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-2.000,00	-1.033,00	-967,00
356230 Sonstige Gebühren und Beiträge (Amtshilfersuche) (1_1)	-35.000,00	-57.061,57	22.061,57
358220 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen Vers. (1_1)	-137.500,00	-102.807,00	-34.693,00
358240 Erträge aus Aufl. der Beihilferückstellungen Vers. (1_1)	-16.500,00	0,00	-16.500,00
358250 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Altersteilzeit (1_1)	-41.000,00	-69.805,42	28.805,42
358251 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Überstunden (1_1)	0,00	-6.538,67	6.538,67
358252 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Urlaub (1_1)	0,00	-31.765,15	31.765,15
358260 Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen (1_1)	-18.000,00	0,00	-18.000,00
SUMME	-287.600,00	-300.741,51	13.141,51

Veränderungen bei der Auflösung bzw. Zuführung von Rückstellungen sowie Mehrträge bei den Gebühren für die Ausführung von Amtshilfersuchen haben hier zu einem um 13.141,51 Euro besseren Ergebnis geführt..

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
401100 Beamte (1_1)	400.700,00	424.033,52	-23.333,52
401200 Arbeitnehmer (1_1)	3.042.200,00	3.000.302,05	41.897,95
401810 Löhne für ABM-Kräfte Arbeiter (1_1)	0,00	0,00	0,00
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	20.200,00	17.557,61	2.642,39
402100 Beamte (1_1)	301.100,00	299.336,00	1.764,00
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	262.800,00	243.663,59	19.136,41
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	632.800,00	620.881,82	11.918,18
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäft (1_1)	38.700,00	38.281,50	418,50
404110 Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte (1_1)	0,00	0,00	0,00
405100 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigt (1_1)	97.200,00	113.715,00	-16.515,00
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigt (1_1)	14.400,00	29.563,56	-15.163,56
407010 Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit (1_1)	0,00	26.827,10	-26.827,10
SUMME	4.810.100,00	4.814.161,75	-4.061,75

Die Personalaufwendungen liegen im Rahmen der Haushaltsplanung.

210 Aufwendungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
411100 Beamte (1_1)	74.900,00	67.760,76	7.139,24
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	21.500,00	24.321,07	-2.821,07
415100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empf. (1_1)	0,00	251.987,00	-251.987,00
416100 Zuführung Beihilferückstellungen für Vers.empf. (1_1)	0,00	60.226,44	-60.226,44
SUMME	96.400,00	404.295,27	-307.895,27

Durch die Rückstellungszuführungen ist der Mehraufwand von 307.895,27 Euro entstanden.

220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
421115 Unterhaltung d. Gebäude (ab 2012 nicht verwenden) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	131.700,00	187.109,63	-55.409,63
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	257.000,00	232.785,42	24.214,58
421118 Unterhaltung der Gebäude (ab 2012 nicht verwenden) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421120 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtung (nicht verw.) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	31.200,00	64.507,78	-33.307,78
421125 Unterhaltung der Außenanlagen (nicht verw.) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	3.500,00	2.012,00	1.488,00
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	34.600,00	33.081,15	1.518,85
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	450.000,00	481.454,45	-31.454,45
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	70.000,00	56.774,66	13.225,34
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	91.500,00	72.771,87	18.728,13
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	3.200,00	4.113,27	-913,27
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	129.400,00	113.059,64	16.340,36
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	5.000,00	1.416,41	3.583,59
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	3.800,00	7.042,83	-3.242,83
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	90.100,00	88.304,71	1.795,29
423210 Leasingraten (1_1)	24.000,00	24.749,72	-749,72
424110 Brennstoffe ohne Gas (1_1)	47.300,00	46.584,98	715,02
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	24.200,00	45.071,31	-20.871,31
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	91.400,00	97.592,90	-6.192,90
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	132.400,00	110.855,59	21.544,41
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	6.500,00	4.671,60	1.828,40
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	53.500,00	36.213,52	17.286,48
424116 Versicherungen (1_1)	153.900,00	163.709,09	-9.809,09
424117 Gebäudereinigung (1_1)	20.800,00	19.440,85	1.359,15
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	1.200,00	819,75	380,25
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	16.500,00	15.962,91	537,09
424120 Entleerung KKA / Sammelgruben (1_1)	900,00	472,34	427,66
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	9.600,00	15.667,36	-6.067,36
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	138.200,00	168.525,17	-30.325,17
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	18.900,00	20.463,68	-1.563,68
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	1.300,00	8.229,24	-6.929,24
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	4.000,00	4.213,84	-213,84
424127 Grundsteuer (1_1)	5.500,00	4.863,03	636,97
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	39.200,00	40.711,05	-1.511,05
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	40.800,00	68.951,52	-28.151,52
426110 Aufwendungen für Ausbildung (1_1)	23.500,00	21.515,78	1.984,22
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	50.200,00	32.177,60	18.022,40
426130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	14.500,00	15.829,50	-1.329,50
426140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	45.300,00	46.399,19	-1.099,19
426150 Dienstreisen (1_1)	26.400,00	23.544,59	2.855,41
427110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (1_1)	20.000,00	45.649,59	-25.649,59
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	8.300,00	12.386,50	-4.086,50
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	25.200,00	17.585,15	7.614,85
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	1.900,00	1.472,55	427,45
SUMME	2.346.400,00	2.458.763,72	-112.363,72

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die zu Mehraufwendungen bei dieser Position von 112.363,72 Euro gegenüber der Haushaltsplanung geführt haben.

230 Abschreibungen

	Plan	Ist	Verfügbar
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	660.300,00	725.420,06	-65.120,06
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	9.474,75	-9.474,75
SUMME	660.300,00	734.894,81	-74.594,81

Die planmäßigen Abschreibungen liegen um 65.120,06 Euro über dem Ansatz, was auf die Aktivierung von im Jahr 2012 fertiggestellten Anlagegütern beruht..

Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich überwiegend um Erlasse auf Mieten. Insgesamt mussten hier 74.594,81 Euro mehr aufgewandt werden als geplant.

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
451100 Zinsen an das Land (1_1)	13.600,00	13.590,20	9,80
451600 Zinsen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	495.500,00	460.186,87	35.313,13
452100 Zinsen für Liquiditätskredite (1_1)	950.000,00	257.681,48	692.318,52
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	45.000,00	14.308,56	30.691,44
459110 Kreditbeschaffungskosten (1_1)	0,00	100,00	-100,00
SUMME	1.504.100,00	745.867,11	758.232,89

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)	640.000,00	642.167,90	-2.167,90
431220 Zuweisung an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	20.500,00	19.951,41	548,59
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	50.900,00	51.865,00	-965,00
431710 Zuschüsse zur Wirtschaftsförderung (1_1)	99.700,00	100.040,31	-340,31
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	0,00	8.999,92	-8.999,92
437100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	38.900,00	0,00	38.900,00
437210 Kreisumlage (1_1)	3.346.600,00	3.396.936,00	-50.336,00
437211 Zuführung/Inanspruchn. Rückst. (Kreisumlage) (1_1)	0,00	70.824,00	-70.824,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	10.800,00	10.790,20	9,80
SUMME	4.207.400,00	4.301.574,74	-94.174,74

Die Mehraufwendungen sind vor allem durch die Kreisumlage sowie Rückstellungen für die Kreisumlage 2013, die aufgrund er in 2012 erhaltenen höheren Schlüsselzuweisungen gebildet werden musste, entstanden.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	53.300,00	48.499,00	4.801,00
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	55.000,00	45.816,62	9.183,38
442910 Verfügungsmittel (1_1)	5.800,00	4.050,10	1.749,90
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	51.300,00	46.516,98	4.783,02
443110 Büromaterialien (1_1)	31.300,00	35.139,16	-3.839,16
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	23.600,00	21.020,63	2.579,37
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	32.200,00	29.541,77	2.658,23
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	21.500,00	20.347,61	1.152,39
443114 Postgebühren (1_1)	57.500,00	43.357,87	14.142,13
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	15.500,00	7.202,12	8.297,88
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	20.000,00	49.176,73	-29.176,73
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	11.100,00	18.205,84	-7.105,84
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	113.900,00	119.835,85	-5.935,85
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	7.000,00	8.120,00	-1.120,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	13.000,00	15.027,66	-2.027,66
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	53.300,00	78.688,56	-25.388,56
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	59.300,00	68.430,63	-9.130,63
443124 Nebenkosten des Geldverkehrs (Bankgebühren) (1_1)	900,00	927,00	-27,00
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)	12.000,00	9.520,14	2.479,86
445010 Kostenerstattungen an den Bund (1_1)	6.100,00	6.511,88	-411,88
445100 Kostenerstattungen an das Land (1_1)	10.000,00	6.676,49	3.323,51
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	48.800,00	54.969,28	-6.169,28
445220 Kostenerstattung an Mitgliedsgem. der Samtgemeinde (1_1)	3.600,00	0,00	3.600,00
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	223.600,00	220.252,42	3.347,58
445400 Kostenerstattungen an gesetzl. Sozialversich. (1_1)	8.800,00	369,29	8.430,71
445500 Kostenerstattungen an verb. Unternehmen, Sonderverm. (1_1)	40.000,00	38.398,90	1.601,10
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	16.900,00	12.014,02	4.885,98
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	9.400,00	5.295,07	4.104,93
SUMME	1.004.700,00	1.013.911,62	-9.211,62

Insgesamt sind hier Mehraufwendungen von 9.211,62 Euro entstanden. Diese verteilen sich auf viele verschiedene Positionen.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **803.148,66 EUR**, entsteht ein Zahlungsmitteldefizit für die laufende Verwaltungstätigkeit von **1.681.729,52 EUR**,

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **164.263,61 EUR**, aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Tilgung) ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **1.124.200,00 EUR**. Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **3.010.176,08** Euro ab. Die Finanzrechnung weist insgesamt ein Zahlungsmittelüberschuss von **2.288.382,95 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)	6.197.300,00	6.236.240,00	-38.940,00
613010 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Bund (1_1)	0,00	9.180,00	-9.180,00
613100 Zuweisungen f. Aufgaben des übertr. Wirkungskreises (1_1)	356.800,00	354.240,00	2.560,00
613110 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (1_1)	86.000,00	66.866,00	19.134,00
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	109.800,00	134.766,18	-24.966,18
614220 Zuweisungen für laufende Zwecke von den MG der SG (1_1)	6.000,00	500,00	5.500,00
614300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden (1_1)	0,00	1.000,00	-1.000,00
614400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom s. öff. Bereich (1_1)	1.000,00	400,00	600,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	13.600,00	11.302,00	2.298,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	2.783,00	-2.783,00
618210 Einzahlungen aus der Samtgemeindeumlage (1_1)	4.528.900,00	4.551.304,00	-22.404,00
SUMME	11.299.400,00	11.368.581,18	-69.181,18

Das leicht verbesserte Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist überwiegend auf die Einzahlungen aus den Schlüsselzuweisungen und der Samtgemeindeumlage zurückzuführen.

1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	175.800,00	182.010,59	-6.210,59
631110 Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. (1_1)	900,00	661,60	238,40
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	28.400,00	20.891,01	7.508,99
632140 Einzahlungen aus Fäkalschlammgebühren (1_1)	0,00	55,09	-55,09
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	12.000,00	9.517,98	2.482,02
632160 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	299,50	-299,50
632170 Einzahlungen aus sonstigen Gebühren und Beiträge (1_1)	52.700,00	31.508,95	21.191,05
SUMME	269.800,00	244.944,72	24.855,28

Hier wird das geplante Ergebnis aufgrund von Mindereinzahlungen bei den sonstigen gebühren (Amtshilfeersuchen) nicht ganz erreicht.

1050 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	181.200,00	191.762,08	-10.562,08
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	10.900,00	38.983,61	-28.083,61
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	5.100,00	3.503,20	1.596,80
646130 Empfangene Schadenersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	29.284,40	-29.284,40
SUMME	197.200,00	263.533,29	-66.333,29

Insgesamt liegt diese Position um 66.333,29 Euro über der Haushaltsplanung, die Mehreinzahlungen sind durch empfangene Schadenersatzleistungen, die nicht planbar sind, sowie Einzahlungen aus Mieten und Pachten sowie Verkäufen entstanden.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
648010 Erstattungen vom Bund (1_1)	0,00	43,10	-43,10
648100 Erstattungen vom Land (1_1)	2.700,00	1.198,74	1.501,26
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	33.200,00	147.094,02	-113.894,02
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	140,00	-140,00
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	11.200,00	8.272,58	2.927,42
648221 Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	6.100,00	7.940,87	-1.840,87
648300 Erstattungen von Zweckverbänden (1_1)	0,00	0,00	0,00
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	400,00	11.558,23	-11.158,23
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.,Bet. (1_1)	238.300,00	253.476,97	-15.176,97
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	100,00	2.931,69	-2.831,69
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	23.500,00	92.472,03	-68.972,03
SUMME	315.500,00	525.128,23	-209.628,23

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)	45.000,00	12.941,63	32.058,37
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	0,00	1.000,00
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	4.123,01	-4.123,01
SUMME	46.100,00	17.070,54	29.029,46

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	537,50	-537,50
656110 Einzahlungen aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	27.000,00	21.564,73	5.435,27
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	100,00	0,00	100,00
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	10.500,00	10.769,78	-269,78
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	2.000,00	324,79	1.675,21
SUMME	39.600,00	33.196,80	6.403,20

Mindereinzahlungen vor allem bei Geldstrafen/Geldbußen und Säumniszuschlägen führen zu dem ausgewiesenen schlechteren Ergebnis.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
701100 Beamte (1_1)	-400.700,00	-427.084,88	26.384,88
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-3.042.200,00	-2.999.819,11	-42.380,89
701810 Löhne/ Vergütung für ABM-Kräfte (1_1)	0,00	0,00	0,00
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	0,00	-677,53	677,53
702110 Beamte (1_1)	-301.100,00	-320.923,91	19.823,91
702111 Auszahlung an Versorgungsrücklage (1_1)	0,00	0,00	0,00
702210 Angestellte (1_1)	-262.800,00	-243.663,59	-19.136,41
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-20.200,00	-17.557,61	-2.642,39
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-632.800,00	-613.798,02	-19.001,98
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-38.700,00	-38.281,50	-418,50
SUMME	-4.698.500,00	-4.661.806,15	-36.693,85

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen um 36.693,85 Euro unter der Haushaltsplanung.

1220 Auszahlungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
711100 Beamte (1_1)	-74.900,00	-67.760,76	-7.139,24
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	-21.500,00	-24.321,07	2.821,07
SUMME	-96.400,00	-92.081,83	-4.318,17

Es wurden Erstattungen für Versorgungsbezüge und Beihilfeumlagekasse geleistet.

1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
721115 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	0,00	0,00	0,00
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-388.700,00	-403.644,96	14.944,96
721120 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-31.200,00	-59.791,47	28.591,47
721125 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	0,00	0,00
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-34.600,00	-35.463,74	863,74
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-523.500,00	-520.393,01	-3.106,99
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-91.500,00	-76.247,18	-15.252,82
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-129.400,00	-113.137,16	-16.262,84
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-3.200,00	-4.063,79	863,79
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-5.000,00	-1.416,41	-3.583,59
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-3.800,00	-6.915,19	3.115,19
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-90.100,00	-92.512,95	2.412,95
723210 Leasingraten (1_1)	-24.000,00	-24.749,72	749,72
724110 Auszahlungen Brennstoffe ohne Gas (1_1)	-47.300,00	-46.797,13	-502,87
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-24.200,00	-55.341,59	31.141,59
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-91.400,00	-106.250,90	14.850,90
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-132.400,00	-104.212,34	-28.187,66
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-6.500,00	-4.617,67	-1.882,33
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-53.500,00	-32.812,36	-20.687,64
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-153.900,00	-161.782,06	7.882,06
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-20.800,00	-21.547,15	747,15
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-1.200,00	-777,60	-422,40
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-16.500,00	-15.807,25	-692,75
724120 Entleerung KKA/Sammelgruben (1_1)	-900,00	-606,56	-293,44
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-9.600,00	-15.641,49	6.041,49
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-138.200,00	-31.989,97	-106.210,03
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-18.900,00	-20.481,96	1.581,96
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-1.300,00	-8.229,24	6.929,24
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-4.000,00	-3.338,84	-661,16
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-5.500,00	-4.863,03	-636,97
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-39.200,00	-40.337,44	1.137,44
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-40.800,00	-70.242,82	29.442,82
726110 Auszahlungen für Ausbildung (1_1)	-23.500,00	-18.987,96	-4.512,04
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-50.200,00	-24.861,82	-25.338,18
726130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	-14.500,00	-16.133,67	1.633,67
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-45.300,00	-49.217,50	3.917,50
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-26.400,00	-25.633,20	-766,80
727110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (Schulen, KiGa) (1_1)	-20.000,00	-44.244,68	24.244,68
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	-8.300,00	-11.056,02	2.756,02
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-25.200,00	-20.845,49	-4.354,51
SUMME	-2.344.500,00	-2.294.993,32	-49.506,68

Das Ergebnis entspricht insgesamt den Ansätzen, trotz Verschiebungen zwischen den einzelnen Konten.

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
751100 Zinsauszahlungen an das Land (1_1)	-13.600,00	-13.590,20	-9,80
751600 Zinsauszahlungen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	-0,00	0,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-495.500,00	-427.061,51	-68.438,49
752110 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite (1_1)	-950.000,00	-594.402,45	-355.597,55
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-45.000,00	-14.308,56	-30.691,44
759110 Kreditbeschaffungskosten (1_1)	0,00	-100,00	100,00
SUMME	-1.504.100,00	-1.049.462,72	-454.637,28

Hier wurden 454.637,28 Euro weniger ausgezahlt als geplant. Hauptursache sind die gesunkenen Liquiditätskreditzinsen.

1250 Transferauszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
731200 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-640.000,00	-600.212,13	-39.787,87
731220 Zuschüsse für lfd. Zwecke an MG der Samtgemeinde (1_1)	-20.500,00	-19.951,41	-548,59
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-50.900,00	-51.865,00	965,00
731720 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	-99.700,00	-100.040,31	340,31
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	0,00	-8.999,92	8.999,92
737100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	-38.900,00	0,00	-38.900,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-3.346.600,00	-3.396.936,00	50.336,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-10.800,00	-10.775,20	-24,80
SUMME	-4.207.400,00	-4.188.779,97	-18.620,03

Insgesamt entspricht das Ergebnis bei dieser Position der Haushaltsplanung.

1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-53.300,00	-46.860,00	-6.440,00
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-55.000,00	-45.897,89	-9.102,11
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-5.800,00	-3.748,30	-2.051,70
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-31.300,00	-34.762,08	3.462,08
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-23.600,00	-22.260,63	-1.339,37
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-53.700,00	-50.491,90	-3.208,10
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-57.500,00	-43.284,52	-14.215,48
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-15.500,00	-1.828,07	-13.671,93
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-20.000,00	-49.176,73	29.176,73
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-126.900,00	-152.846,91	25.946,91
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-7.000,00	-2.464,00	-4.536,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-13.000,00	-15.313,28	2.313,28
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-104.600,00	-132.707,85	28.107,85
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-59.300,00	-73.763,42	14.463,42
744100 Auszahlungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	-33.574,62	33.574,62
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)	-12.000,00	-10.307,52	-1.692,48
745010 Erstattungen an den Bund (1_1)	-6.100,00	-6.511,88	411,88
745100 Erstattungen an das Land (1_1)	-10.000,00	-3.676,49	-6.323,51
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-52.400,00	-33.822,48	-18.577,52
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-223.600,00	-224.971,14	1.371,14
745400 Erstattungen an gesetzl. Sozialversicher. (1_1)	-48.800,00	-38.454,19	-10.345,81
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-16.900,00	-10.888,14	-6.011,86
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-9.400,00	-5.341,09	-4.058,91
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-900,00	-958,50	58,50
SUMME	-1.006.600,00	-1.043.911,63	37.311,63

Insgesamt entspricht das Ergebnis bei dieser Position der Haushaltsplanung.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	900,00	150.961,51	-150.061,51
681110 Investitionszuweisung aus Schlüsselzuweisung (1_1)	0,00	0,00	0,00
681200 Investitionszuweisungen vom Landkreis u.a. SG (1_1)	30.300,00	0,00	30.300,00
681700 IV-Zuschüsse von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	1.771,56	-1.771,56
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	7.776,90	-7.776,90
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	-2.774,63	2.774,63
682117 Einzahlung aus Veräuß. Kanalnetz und Pumpwerke (1_1)	198.100,00	453.625,48	-255.525,48
683115 Einzahlung aus Veräuß. von Fahrzeugen (1_1)	0,00	2.000,00	-2.000,00
683116 Einzahlung aus Veräuß. von beweglichen Vermögensg. (1_1)	0,00	6.218,00	-6.218,00
688500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	30.600,00	24.071,07	6.528,93
689110 Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (1_1)	0,00	20.000,00	-20.000,00
689140 Einzahlungen aus Kanalbaubeiträgen (1_1)	0,00	19.940,10	-19.940,10
SUMME (2)	259.900,00	683.589,99	-423.689,99
781200 IV-Zuweisung an LK und andere Gemeinden (1_1)	-17.700,00	-17.289,72	-410,28
781210 IV-Zuweisung aus FAG-Mitteln an Mitgliedsgemeinden (1_1)	0,00	0,00	0,00
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	0,00	-1.149,36	1.149,36
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	-12.700,00	-139.386,86	126.686,86
782102 Grundstücke (realisierbares Vermögen) (1_1)	-37.000,00	-6.418,37	-30.581,63
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	0,00	-15.786,95	15.786,95
782107 Auszahlungen für Grundstücke für Verkehrsanlagen (1_1)	0,00	-50,22	50,22
782109 Auszahlungen für Grundstücke (1_1)	0,00	-12,55	12,55
782191 Sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-10.000,00	-12.027,39	2.027,39
783111 Auszahlungen für Mobiliar (1_1)	-17.000,00	-10.217,13	-6.782,87
783112 Auszahlungen für Büromaschinen (ohne EDV) (1_1)	0,00	-5.159,27	5.159,27
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-25.600,00	-70.529,43	44.929,43
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	-12.000,00	-34.398,56	22.398,56
783115 Auszahlungen für Software (1_1)	-11.000,00	-10.698,10	-301,90
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	-19.300,00	-29.102,34	9.802,34
783117 Auszahlungen für Fahrzeuge (1_1)	-340.000,00	-316.366,04	-23.633,96
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	-52.500,00	-2.908,73	-49.591,27
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-350.000,00	-30.249,46	-319.750,54
787121 Bauten und Gebäude (1_1)	0,00	1.121,36	-1.121,36
787130 Gebäudeeinrichtungen (1_1)	0,00	-39.640,15	39.640,15
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-67.000,00	-25.847,29	-41.152,71
787150 Technische Anlagen und Maschinen (1_1)	0,00	-2.371,39	2.371,39
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	0,00	-15.618,35	15.618,35
787220 Kanalnetz mit Pumpwerken (1_1)	0,00	-42.108,36	42.108,36
787311 Spielgeräte (1_1)	0,00	-21.638,94	21.638,94
SUMME	-971.800,00	-847.853,60	-123.946,40

Die Einzahlungen liegen um 423.689,99 Euro über den geplanten Ansätzen. Ein Hauptgrund hierfür ist die Zahlung des Wasserverbandes zur Ablösung eines Teils eines Darlehens, bei dem in 2012 die Zinsbindung ausgelaufen ist. Eine weitere größere Abweichung ist die Zahlung einer Landeszuweisung (Feuerschutzsteuer) für die Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen.

Die investiven Auszahlungen blieben um 123.946,40 Euro hinter den Ansätzen zurück, weil nicht alle Investitionen, vor allem in die Feuerwehrgeräthäuser, im Jahr 2012 in voller Höhe zum Tragen kamen.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2012	+ 595.121,50 Euro
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	-1.681.729,52 Euro
Investitionstätigkeit	-164.263,61 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+1.124.200,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	+ 3.010.176,08 Euro
Endbestand 2012	+ 2.883.504,45 Euro

Am 31.12.2012 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt **35.500.000,00 EUR**, was einer Steigerung von **3.000.000,00 EUR** gegenüber dem 01.01.2012 entspricht.

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

Produkt	Position	Abweichung
11110 Gemeindeorgane (FD00)	Zuführung zur Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	+251.987,00
11110 Gemeindeorgane (FD00)	Zuführung zur Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	+47.173,71
51100 Regionalentwicklung	Planungsaufwendungen	+21.073,00
11111 Gemeindeorgane (FD11)	Zuführung zu Rückstellungen für ATZ	+26.261,16
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte)	+25.649,59
51110 Gemeindeentwicklung	Kostenerstattung an Landkreis	+24.495,00
54500 Straßenbeleuchtung und -reinigung	Sonst. Material, Hilfs-Betriebsstoffe	-23.503,12
54500 Straßenbeleuchtung und -reinigung	Sonst. Dienstleistungen	+44.410,27
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude	+66.502,65
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude (bes. Unterhaltung)	-51.303,31
36601 Jugendzentren (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude (bes. Unterhaltung)	+27.088,73
12600 Brandschutz allgemein	Haltung von Fahrzeugen	+28.234,89
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Finanzausgleichsumlage	-38.900,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Kreisumlage	+50.336,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage	+70.824,00
61200 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsen für Deckungskredite	-35.313,13
61201 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Kasse)	Zinsen für Liquiditätskredite	-692.318,52
61201 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Kasse)	Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden	-30.691,44

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 2012 **folgende** Überschreitungen der Budgets.

Die Abweichungen im Einzelnen:

Ordentliches Ergebnis

Budget	Ansatz	Ergebnis	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-763.000,00	-1.052.037,24	289.037,24
1 Zentrale Dienste	-2.797.500,00	-2.686.888,31	0,00
2 Finanzen	-713.500,00	-696.601,16	0,00
3 Bau	-2.985.300,00	-3.102.760,30	117.460,30
4 Bürgerservice	-961.800,00	-948.453,56	0,00
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	+ 8.000.800,00	+7.992.353,04	0,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft	-509.100,00	-473.877,07	0,00
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	-949.000,00	-259.287,41	0,00

Begründungen:

Budget 0: nicht planbare Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, 299.160,71 Euro

Budget 3: Die Überschreitung im Budget 3 wurde durch Unterhaltungsaufwendungen im Gebäudebereich sowie bei den Straßen verursacht. Unter Berücksichtigung des Überschusses im außerordentlichen Bereich dieses Budgets liegen die überplanmäßigen Aufwendungen bei 105.966,73 Euro

Außerordentliches Ergebnis:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	+74,95	0,00
2 Finanzen	0,00	-145,20	145,20
3 Bau	0,00	+11.493,57	0,00
4 Bürgerservice	0,00	+8.056,08	0,00
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	+107,30	0,00

Budget 2: Das ordentliche Ergebnis entsprechende Überschüsse aufweist, liegt insgesamt keine Überschreitung im Budget 2 vor.

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

31.12.2012	01.01.2012	Veränderung in %
30.813.506,15	28.731.451,96	+7,25

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** erhöhte sich in Laufe des Jahres 2012 um 114.774,47 Euro auf 1.984.746,23 Euro. Zugängen in Höhe von 196.222,54 Euro stehen Abschreibungen von 81.448,07 gegenüber.

Sachvermögen

31.12.2012	01.01.2012	Veränderung in %
19.944.117,17	19.985.786,82	-0,21

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 41.669,65 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 19.985.786,82 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 19.944.117,17 €. Es standen Zugänge von 602.302,34 Euro Abschreibungen von 643.971,99 Euro gegenüber.

Finanzvermögen

31.12.2012	01.01.2012	Veränderung in %
5.873.656,49	6.133.555,24	-4,24

Das **Finanzvermögen** verminderte sich um 259.898,75 €, 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 30.711,38 Euro auf 190.911,47 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2012 1.055.100,43 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 1.187.506,86 Euro. Hinzu kommen noch Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 2.575,01 Euro.

Liquide Mittel

Der im Laufe des Jahres eingetretene Zahlungsmittelüberschuss erhöhte die liquiden Mittel von 595.121,50 Euro auf 2.883.504,45 Euro.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 127.481,81 Euro. Hierbei handelt es überwiegend um Aufwendungen für Beamte für Januar 2013. Die aktiven RAP aus 2011 in Höhe von 147.016,64 Euro wurden aufgelöst, die vorstehend beschriebenen RAP in Höhe von 127.481,81 Euro neu gebildet.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2012	01.01.2012	Veränderung in %
-26.905.067,49	-25.200.798,59	+ 6,76

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

Das **Jahresergebnis** von **-1.207.965,31 Euro** € setzt sich aus 1.227.552,01 € Defizit aus dem ordentlichen und 19.586,70 € Überschuss aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 12.995.182,73 um 496.303,59 € auf nunmehr 12.498.879,14 €.

Schulden

31.12.2012	01.01.2012	Veränderung in %
46.889.123,01	43.673.178,91	+7,36

Die **Schulden** in Höhe von 46.889.123,01 € sind um 3.215.944,10 € höher als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (10.330.953,65 Euro), Liquiditätskrediten (35.500.000,00 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.001.839,27 Euro), Transferverbindlichkeiten (24.336,10) und sonstigen Verbindlichkeiten (31.993,99 Euro).

Rückstellungen

31.12.2012	01.01.2012	Veränderung in %
10.801.950,63	10.212.871,64	+5,77

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die Zunahme gegenüber dem 01.01. des Jahres ist vor allem durch die Zuführung von Pensions- und Beihilferückstellungen sowie von Rückstellungen im Bereich der Unterhaltung zurückzuführen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **27.500,00 Euro** gebildet. Hierbei handelt es sich um Erträge für die Internationale Grüne Woche 2013.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
501210 Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	-30.910,02	30.910,02
501920 Sonstige außergewöhnliche Erträge (1_1)	0,00	-220,08	220,08
502210 Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen (1_1)	0,00	-13.480,61	13.480,61
502910 Sonstige periodenfremde Erträge (1_1)	0,00	-5.632,45	5.632,45
502940 Erträge aus durchlaufenden Posten FB 2 (1_1)	0,00	0,00	0,00
502960 Erträge aus durchlaufenden Posten FB 4 (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	0,00	0,00
531200 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen über 150 € AW (1_1)	0,00	-8.205,00	8.205,00
531300 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen unte 150 € AW (1_1)	0,00	-537,50	537,50
SUMME	0,00	-58.985,66	58.985,66

	Plan	Ist	Verfügbar
511100 Aufwend. im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. (1_1)	0,00	340,95	-340,95
511300 Aufwendungen für geleisteten Schadensersatz u.ä. (1_1)	0,00	32.511,65	-32.511,65
512960 Aufwendungen aus durchlaufenden Posten FB 4 (1_1)	0,00	20,90	-20,90
512970 Aufwendungen aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	-0,00	0,00
513200 Aufwendungen aus der Herabsetzung von Forderungen (1_1)	0,00	450,83	-450,83
532100 Aufwendungen aus Abgang von Vermögen (1_1)	0,00	6.074,63	-6.074,63
SUMME (2)	0,00	39.398,96	-39.398,96

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 58.985,66 Euro, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 39.398,96 Euro.

Bei den Erträgen handelte es sich um Schadensersatzleistungen und Herabsetzung von nicht mehr benötigten Rückstellungen, bei den Aufwendungen waren ebenfalls Schadensersatzleistungen der Hauptgrund für die entstandenen Beträge.

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 31.12.2012 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 **19.705.600,60 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**. Hinzu kommt des Defizit aus dem außerordentlichen Ergebnis 2011 in Höhe von **215.115,77 Euro**, was zu einer Gesamtsumme per 31.12.2012 von **13.775.106,98 Euro** führt.

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 2012 folgende überplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt entstanden:

Budget 0: nicht planbare Zuführungen zu Pensions-und Beihilferückstellungen, 295.619,75 Euro

Budget 3: Die Überschreitung im Budget 3 wurde durch Unterhaltungsaufwendungen im Gebäudebereich sowie bei den Straßen verursacht. Unter Berücksichtigung des Überschusses im außerordentlichen Bereich dieses Budgets liegen die überplanmäßigen Aufwendungen bei 105.966,73 Euro

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
Schulsozialarbeit
Einrichtung Turnhalle Dannenberg
Einrichtung Turnhalle Breselenz
Einrichtung Turnhalle Zernien
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau
technische Anlagen und Maschinen FD 12
sonst. BGA
Beschilderung Verwaltungsgebäude
Büroeinrichtung
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)
Hardware (Server)
Breitband-Cluster
Software
JZ Hitzacker, Inventar
Bücherei, Projekt Lesekompetenz

Ansätze und Haushaltsreste 198.017,64 Euro

Ist und neue Haushaltsreste 217.634,97 Euro

Überplanmäßig: 19.617,33 Euro

Diese überplanmäßige Inanspruchnahme ist überwiegend durch die Beschaffung von Mobiliar für die Schulen sowie Hardware für die Server zurückzuführen.

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 3

Überwachungsanlage Turnhalle GS Dannenberg
GS Hitzacker Fluchttreppe
Grundschule Dannenberg, Erw. Pausenhalle
Turnhalle Hitzacker
Reinigungswagen Turnhalle Neu Darchau
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen
GS Dannenberg, Geräte
GS Breselenz, Geräteschuppen
GS Breselenz, Spielgerät
GS Breselenz, Schneefräse mit Besen
GS Breselenz, Geräte
GS Breselenz, Anbau behindertenger. Toilette
GS Breselenz, Einbauküche
GS Hitzacker, Schneefräse mit Besen
GS Hitzacker, Spielgeräte
GS Zernien, Geräte
GS Prisser, Geräte
GS Neu Darchau, Spielgerät
GS Neu Darchau, Schulgeländeerweiterung
Einbruchmeldeanlage FF Jameln
Planungskosten energetische Sanierungen
GS Zernien, Umbau Heizungsanlage
GS Gusborn Kesselsauger
GS Gusborn, Einbauküche
GS Gusborn, Fluchttreppe
Brückenbauwerk Gümse
Gemeindeverbindungsstraßen (Bückauer Weg)
Übertragung Sportanlage Langendorf
Klimaanlage R3
Kühlschrank Rathaus Hitzacker
Wärmübergabestation Wohnung Schnelle
Sauna Dannenberg, Anschluss Fernwärme
Waschmaschine R3
FF-Gerätehaus Metzingen
FF-Gerätehaus Damnatz
FF-Gerätehaus Langendorf
FF-Gerätehaus Siemen
FF-Gerätehaus Gr. Heide
FF-Gerätehäuser

Ansätze und neue Haushaltsreste	781.106,03 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	855.412,96 Euro
überplanmäßig	74.306,94 Euro

Diese überplanmäßige Inanspruchnahme ist durch verschiedene kleinere Investitionen im Schulbereich, durch den Umbau der Heizungsanlage in der Grundschule Zernien (30.000,00 Euro) und Mehrausgaben bei den Feuerwehrgerätehäusern entstanden.

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012 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 18.07.2016

Meyer