

Samtgemeinde Elbtalaue Dannenberg (Elbe), den 23.08.2016
Der Samtgemeindebürgermeister

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2013
der Samtgemeinde Elbtalaue**

Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2013
 - 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 2013 wurde am 20.12.2012 vom Rat der Samtgemeinde Elbtalaue beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	14.218.500 Euro
Ordentliche Aufwendungen	14.466.400 Euro
Fehlbedarf	247.900 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	13.194.600 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	13.594.900 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 889.500 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 37.675.900 Euro festgesetzt. Im Zuge der Haushaltsplangenehmigung wurde auf die Genehmigung eines Teilbetrages der Investitionskredite in Höhe von 243.200 Euro verzichtet.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2013 wurden keine Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen vorgenommen. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen. Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2013 ein Betrag von 651.069,55 € ausbezahlt. Bilanziell wurden 646.273,99 Euro getilgt. Der Unterschiedsbetrag kommt dadurch zustande, dass Anfang 2013 Tilgungsleistungen aus 2012 abgebucht worden sind..

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2012	10.330.953,65 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	0,00 €
Abgang durch Tilgung für 2013 (ohne Umschuldung)	-646.273,99 €
Schuldenstand am 31.12.2013	9.684.679,66 €

b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit
2.199.100 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit
37.675.900 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit
37.675.900 EUR
- d) Am 31.12.2013 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt 30.000.000 EUR, was einem Rückgang von 5.500.000 EUR gegenüber dem 01.01.2013 entspricht.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2013 waren Abschreibungen in Höhe von 684.500 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 779.351,93 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 528.321,04 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung nicht verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betrugen zu Beginn des Haushaltsjahres 2013 2.245.182,30 EUR. Am 31.12.2013 beliefen sich die offenen Forderungen auf 2.320.920,15 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2013 aus Lieferungen und Leistungen betrugen 1.001.839,27 Euro EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2013 lag dieser Betrag um 187.595,48 Euro niedriger und betrug 814.243,79 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2013 von 24.336,10 Euro um 19.237,46 Euro gestiegen und betrugen am 31.12.2013 43.573,56 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 4.790,73 Euro auf 27.203,26 Euro am 31.12.2013 gesunken. Der Stand am 01.01.2013 war 31.993,99 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2013 wies investive Einzahlungen in Höhe von 498.600 € und investive Auszahlungen in Höhe von 1.1791.800 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 889.500 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2012 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 1.143.082,52 Euro € als Haushaltsausgabereste übertragen.

Ein Finanzmittelüberschuss aus dem Jahr 2012 im investiven Bereich von 2.252.256,37 Euro konnte vorgetragen werden.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 313.767,55 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 528.321,04 € getätigt.

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2013	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0 €	4.569,27 €	4.569,27 €
für Baumaßnahmen	50.556,24 €	63.757,57 €	114.313,81 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	233.238,63 €	167.656,80 €	400.895,43 €
für aktivierbare Zuwendungen	8.542,53 €	0,00 €	8.542,53 €
Summe	292.337,40 €	235.983,64 €	528.321,04 €

Investitionsmaßnahmen 2013				
	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2012	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2014
Schulen FD 11				
Mobiliar GS Hitzacker	6.500,00 €	1.577,96 €	12.246,78 €	0,00 €
Mobiliar GS Gusborn	2.800,00 €	2.955,16 €	5.381,43 €	373,73 €
Mobiliar GS Neu Darchau	2.500,00 €	1.537,33 €	398,00 €	4.037,33 €
Mobiliar GS Dannenberg	4.000,00 €	2.907,99 €	17.553,47 €	0,00 €
Mobiliar GS Prisser	2.000,00 €	449,53 €	4.310,78 €	3.324,12 €
Mobiliar GS Breselenz	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mobiliar GS Zernien	2.000,00 €	4.771,38 €	4.202,54 €	2.568,84 €
Wickeltisch GS Breselenz	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	0,00 €	1.571,06 €	2.663,83 €	0,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.500,00 €	1.877,18 €	561,18 €	2.816,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	3.500,00 €	1.212,55 €	2.178,45 €	2.534,10 €
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schulen FD 31				
GS Hitzacker Fluchttreppe	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
Turnhalle Hitzacker	0,00 €	40.296,21 €	300,00 €	39.996,21 €
Turnhalle Dannenberg, Geräte	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	0,00 €	39.073,68 €	11.600,56 €	27.473,12 €
GS Dannenberg, Reinigungsautomat	5.000,00 €	0,00 €	4.055,11 €	944,89 €
GS Dannenberg, Beschattung Klassenräume	13.300,00 €	0,00 €	12.617,13 €	682,87 €
GS Breselenz, Geräteschuppen	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
GS Breselenz, Spielgerät	0,00 €	813,37 €	226,28 €	587,09 €
GS Breselenz, Geräte	0,00 €	500,00 €	274,06 €	225,94 €
GS Breselenz, Anschluss Biogasanlage	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €
GS Hitzacker, Erneuerung Außenbeleuchtung	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
GS Zernien, Geräte	3.000,00 €	0,00 €	280,21 €	0,00 €
GS Prisser, Geräte	0,00 €	551,00 €	0,00 €	551,00 €
GS Prisser, Schulhofgestaltung	8.000,00 €	0,00 €	5.558,19 €	2.441,81 €

	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2012	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2014
GS Neu Darchau, Geräte	0,00 €	0,00 €	267,75 €	0,00 €
Planungskosten energetische Sanierungen	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
GS Zernien, Umbau Heizungsanlage	0,00 €	24.050,00 €	28.692,14 €	0,00 €
GS Gusborn, Außenanlagen	8.000,00 €	0,00 €	6.387,10 €	1.612,90 €
FD 12				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	1.500,00 €	157,13 €	0,00 €	1.657,13 €
sonst. BGA	0,00 €	1.117,37 €	196,35 €	921,02 €
Büroeinrichtung	5.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	988,96 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	2.500,00 €	0,00 €	8.509,04 €	0,00 €
Hardware (Server)	17.000,00 €	0,00 €	20.011,04 €	0,00 €
Breitband-Cluster	0,00 €	410,28 €	0,00 €	410,28 €
Software	41.500,00 €	72.082,26 €	101.734,10 €	5.839,12 €
Brandschutz				
Fahrzeuge Brandschutz	300.000,00 €	473.732,44 €	143.159,01 €	630.573,43 €
Geräte Brandschutz	68.000,00 €	1.309,70 €	55.929,82 €	15.700,09 €
Tiefbohrungen Brandschutz	10.000,00 €	12.568,67 €	4.548,28 €	18.020,39 €
Katastrophenschutz	0,00 €	5.013,90 €	0,00 €	5.013,90 €
FF-Gerätehaus Metzingen	5.000,00 €	105.873,41 €	3.451,58 €	107.421,83 €
FF-Gerätehaus Damnatz	0,00 €	2.701,26 €	1.802,83 €	898,43 €
FF-Gerätehaus Langendorf	20.000,00 €	111.525,51 €	5.755,60 €	125.769,91 €
FF-Gerätehaus Siemen	0,00 €	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	0,00 €	11.495,19 €	7.499,92 €	3.995,27 €
FF-Gerätehäuser	0,00 €	0,00 €	1.261,36 €	0,00 €
Jugendzentren				
JZ Hitzacker, Inventar	0,00 €	1.551,00 €	245,00 €	1.539,59 €
JZ Neu Darchau, Inventar	0,00 €	0,00 €	499,95 €	0,00 €
JZ Dannenberg, Inventar	0,00 €	0,00 €	1.116,00 €	1.161,04 €
Sonstiges				
Erstellung eines IEK	90.000,00 €	0,00 €	3.118,71 €	42.000,00 €
Regionalmanagement	1.200,00 €	3.700,00 €	0,00 €	4.900,00 €
Gemeindeverbindungsstraßen (Bückauer Weg)	0,00 €	0,00 €	420,00 €	0,00 €
Gemeindeverbindungsstraßen	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpade	200.000,00 €	0,00 €	58,00 €	199.942,00 €
Bücherei, Kopierer	0,00 €	0,00 €	669,40 €	0,00 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	0,00 €	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Übertragung Sportanlage Karwitz	13.000,00 €	0,00 €	0,00 €	13.000,00 €
Kanalnetz	0,00 €	0,00 €	42.108,36 €	0,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	0,00 €	0,00 €	4.615,71 €	0,00 €
Streuer für Winterdienst	0,00 €	0,00 €	835,00 €	0,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	0,00 €	0,00 €	20,99 €	0,00 €
Arbeitsgeräte Verwaltungsgebäude	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	1.179.800,00 €	1.143.082,52 €	528.321,04 €	1.521.122,34 €

Übersicht über die Abwicklung der Investitionsmaßnahmen 2012

	Übertrag aus 2012	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
Schulen FD 11			
Mobiliar GS Hitzacker	1.577,96 €	1.577,96 €	0,00 €
Mobiliar GS Gusborn	2.955,16 €	2.955,16 €	0,00 €
Mobiliar GS Neu Darchau	1.537,33 €	398,00 €	1.139,33 €

	Übertrag aus 2012	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
Mobiliar GS Dannenberg	2.907,99 €	2.907,99 €	0,00 €
Mobiliar GS Prisser	449,53 €	449,53 €	0,00 €
Mobiliar GS Zernien	4.771,38 €	4.202,54 €	568,84 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	1.571,06 €	1.571,06 €	0,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.877,18 €	561,18 €	1.316,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	1.212,55 €	1.212,55 €	0,00 €
Schulen FD 31			
GS Hitzacker Fluchttreppe	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
Turnhalle Hitzacker	40.296,21 €	300,00 €	39.996,21 €
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	39.073,68 €	11.600,56 €	27.473,12 €
GS Breselenz, Geräteschuppen	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
GS Breselenz, Spielgerät	813,37 €	226,28 €	587,09 €
GS Breselenz, Geräte	500,00 €	274,06 €	225,94 €
GS Prisser, Geräte	551,00 €	0,00 €	551,00 €
Planungskosten energetische Sanierungen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
GS Zernien, Umbau Heizungsanlage	24.050,00 €	24.050,00 €	0,00 €
FD 12			
technische Anlagen und Maschinen FD 12	157,13 €	0,00 €	157,13 €
sonst. BGA	1.117,37 €	196,35 €	921,02 €
Breitband-Cluster	410,28 €	0,00 €	410,28 €
Software	72.082,26 €	72.082,26 €	0,00 €
Brandschutz			
Fahrzeuge Brandschutz	473.732,44 €	143.159,01 €	330.573,43 €
Geräte Brandschutz	1.309,70 €	1.309,70 €	0,00 €
Tiefbohrungen Brandschutz	12.568,67 €	4.548,28 €	8.020,39 €
Katastrophenschutz	5.013,90 €	0,00 €	5.013,90 €
FF-Gerätehaus Metzingen	105.873,41 €	3.451,58 €	102.421,83 €
FF-Gerätehaus Damnatz	2.701,26 €	1.802,83 €	898,43 €
FF-Gerätehaus Langendorf	111.525,51 €	5.755,60 €	105.769,91 €
FF-Gerätehaus Siemen	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	11.495,19 €	7.499,92 €	3.995,27 €
Jugendzentren			
JZ Hitzacker, Inventar	1.551,00 €	245,00 €	1.306,00 €
Sonstiges			
Regionalmanagement	3.700,00 €	0,00 €	3.700,00 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
	1.143.082,52 €	292.337,40 €	850.745,12 €

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

Zu übertragen nach 2014		noch verfügbar
Schulen FD 11		
Mobiliar GS Neu Darchau	1.139,33 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Zernien	568,84 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.316,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Schulen FD 31		

	noch verfügbar	
GS Hitzacker Fluchttreppe	60.000,00 €	Die Maßnahme stand 2013 weiterhin an, mittlerweile ist Komplettisanierung bzw. Neubau geplant, diese Mittel wurden dafür in 2015 entsprechend umgewidmet
Turnhalle Hitzacker	39.996,21 €	Betrag wird noch zur Auszahlung einbehaltener Sicherheiten benötigt.
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	27.473,12 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
GS Breselenz, Geräteschuppen	3.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
GS Breselenz, Spielgerät	587,09 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
GS Breselenz, Geräte	225,94 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
GS Prisser, Geräte	551,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
Planungskosten energetische Sanierungen	20.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen, Mittel werden mittlerweile für die Planung GS Hitzacker verwendet
FD 12		
technische Anlagen und Maschinen FD 12	157,13 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
sonst. BGA	921,02 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Breitband-Cluster	410,28 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Brandschutz		
Fahrzeuge Brandschutz	330.573,43 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen, aufgrund der langen Lieferzeit der Feuerwehrfahrzeuge wird es hier immer Haushaltsreste geben. Bei der Auftragsvergabe muss diese Beschaffung finanziert sein, also gibt es immer neue Ansätze, die dann weiterübertragen werden müssen
Tiefbohrungen Brandschutz	8.020,39 €	Es sind noch nicht alle Brunnen bzw. Zisternen gebaut
Katastrophenschutz	5.013,90 €	Es sind noch nicht alle Brunnen bzw. Zisternen gebaut
FF-Gerätehaus Metzingen	102.421,83 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
FF-Gerätehaus Damnatz	898,43 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
FF-Gerätehaus Langendorf	105.769,91 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
FF-Gerätehaus Siemen	120.000,00 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
FF-Gerätehaus Gr. Heide	3.995,27 €	Maßnahme in 2016 abgeschlossen
Jugendzentren		
JZ Hitzacker, Inventar	1.306,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen, außerdem sind hier zweckgebundene Einzahlungen vorhanden
Sonstiges		
Regionalmanagement	3.700,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	Übertragung steht weiterhin an
	850.745,12 €	

Eingespart werden konnten keine Haushaltsreste.
Damit werden aus Budgetresten insgesamt **850.745,12 Euro** nach 2014 übertragen.

Für Investitionen des Jahres 2013 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

Investitionsmaßnahmen 2013			
	Ansatz Ausgaben	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2014
Schulen FD 11			
Möbiliar GS Hitzacker	6.500,00 €	10.668,82 €	0,00 €
Möbiliar GS Gusborn	2.800,00 €	2.426,27 €	373,73 €
Möbiliar GS Neu Darchau	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
Möbiliar GS Dannenberg	4.000,00 €	14.645,48 €	0,00 €
Möbiliar GS Prisser	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
Möbiliar GS Breselenz	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Möbiliar GS Zernien	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €
			Beschaffung noch nicht abgeschlossen

	Ansatz Ausgaben	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2014	
Einrichtung Turnhalle Zernien	3.500,00 €	965,90 €	2.534,10 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Wickeltisch GS Breselenz	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Schulen FD 31				
Turnhalle Dannenberg, Geräte	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
GS Dannenberg, Reinigungsautomat	5.000,00 €	4.055,11 €	944,89 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
GS Dannenberg, Beschattung Klassenräume	13.300,00 €	12.617,13 €	682,87 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
GS Breselenz, Anschluss Biogasanlage	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	Maßnahme soll noch durchgeführt werden
GS Hitzacker, Erneuerung Außenbeleuchtung	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	Maßnahme soll noch durchgeführt werden
GS Prisser, Schulhofgestaltung	8.000,00 €	5.558,19 €	2.441,81 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
GS Zernien, Geräte	3.000,00 €	280,21 €	0,00 €	
GS Gusborn, Außenanlagen	8.000,00 €	6.387,10 €	1.612,90 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
FD 12				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Büroeinrichtung	5.000,00 €	1.000,00 €	988,96 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	2.500,00 €	8.509,04 €	0,00 €	
Hardware (Server)	17.000,00 €	20.011,04 €	0,00 €	
Software	41.500,00 €	29.651,84 €	5.839,12 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Brandschutz				
Fahrzeuge Brandschutz	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €	siehe andere Tabelle
Geräte Brandschutz	68.000,00 €	54.620,12 €	13.379,88 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Tiefbohrungen Brandschutz	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	siehe andere Tabelle
FF-Gerätehaus Metzingen	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
FF-Gerätehaus Langendorf	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	Maßnahme in 2016 abgeschlossen
Sonstiges				
Erstellung eines IEK	90.000,00 €	3.118,71 €	42.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen, zieht sich über mehrere Jahre hin
Regionalmanagement	1.200,00 €	0,00 €	1.200,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Gemeindeverbindungsstraßen	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpadel	200.000,00 €	58,00 €	199.942,00 €	Maßnahmen steht weiterhin an, notwendige Vorarbeiten werden durchgeführt.
Übertragung Sportanlage Karwitz	13.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €	Die Übertragung steht weiterhin an, ist mittlerweile abgeschlossen
Arbeitsgeräte Verwaltungsgebäude	500,00 €	0,00 €	0,00 €	
	1.179.800,00 €	176.572,96 €	662.940,26 €	

Zusätzliche Haushaltsreste aus zweckgebundenen Einzahlungen 2013

	Übertrag nach 2014
FD 11	
Mobiliar GS Neu Darchau	398,00 €
Mobiliar GS Prisser	3.324,12 €
Brandschutz	
Geräte Brandschutz	2.320,21 €
Jugendzentren	
Jugendzentrum Hitzacker, Inventar	233,59 €
Jugendzentrum Dannenberg, Inventar	1.161,04 €
	7.436,96 €

Insgesamt wurden damit **1.521.122,34 Euro** (850.745,12 € + 662.940,26 € + 7.436,96) in das Haushaltsjahr 2013 übertragen.

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

Art der Einzahlungen	den Vorjahren Zuzuordnen	2013 zuzuordnen	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	24.158,83 €	105.830,17 €	129.989,00 €
aus Beiträgen für Investitionen	45.115,48 €	0,00 €	45.115,48 €
aus Veräußerungen des Sachvermögens	0,00 €	100.742,78 €	100.742,87 €
aus Finanzvermögensanlagen	0,00 €	37.920,29 €	37.920,29 €
Summe	69.274,31 €	244.493,24 €	313.767,55 €

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Das geplante negative Ergebnis von 247.900 Euro konnte durch Mehrerträge durch die Gewährung von Bedarfszuweisungen verbessert werden und weist einen Überschuss in Höhe von 4.480.460,99 Euro auf.

Die Erträge liegen 4.968.375,92 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen 258.014,93 Euro über 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 5.121.158,82 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 96.171,37 Euro höher als geplant.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 313.767,55 Euro und Auszahlungen von 528.321,04 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 214.553,49 Euro entstanden.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier stehen die Tilgungen mit 651.069,55 Euro zu Buche. Umschuldungen und Kreditaufnahmen gab es 2013 nicht, so dass hier ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 651.069,55 Euro entstanden ist.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betrugen 8.493.500,63 Euro, die Auszahlungen 14.042.423,94 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 5.548.923,31. 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 **1.789.858,90** Euro verschlechtert.

Insgesamt gesehen ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde Elbtalaue auch nach dem siebten 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 23.08.2016
Der Samtgemeindebürgermeister

Anhang
zum Jahresabschluss 2013 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 **19.204.875,92 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **14.724.414,93 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit ein Überschuss in Höhe von **4.480.460,99 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 GemHKVO der Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Defizit ab, welches **94.597.25 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **4.385.863,74 EUR** hat.

Ordentliche Erträge und Aufwendungen

(Darstellung der Erträge mit negativen Vorzeichen, da es sich um Haben-Buchungen handelt)

010 Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position ist nicht besetzt.

020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
311100 Schlüsselzuweisungen laufende Aufwendungen (1_1)	-6.671.000,00	-6.671.544,00	544,00
312100 Bedarfszuweisungen wegen außergewöhnlicher Lagen (1_1)	0,00	-5.300.000,00	5.300.000,00
313100 Zuweisungen für Aufgaben d. übertr.Wirkungskreises (1_1)	-360.000,00	-360.192,00	192,00
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-65.800,00	-67.498,00	1.698,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-107.700,00	-99.792,64	-7.907,36
314220 Zuweisung von Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	0,00	0,00	0,00
314400 Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereich (1_1)	0,00	0,00	0,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	-3.000,00	-770,00	-2.230,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-4.190,20	4.190,20
318200 Samtgemeindeumlage (1_1)	-4.763.600,00	-4.849.336,00	85.736,00
SUMME	-11.971.100,00	-17.353.322,84	5.382.222,84

Diese Ergebnisposition schließt um 5.382.222,84 Euro besser ab, als geplant. Dieser Mehrertrag ist auf die erhaltene Bedarfszuweisung in Höhe von 5.300.000 Euro zurückzuführen.

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan	Ist	Verfügbar
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-549.400,00	-590.960,71	41.560,71
SUMME	-549.400,00	-590.960,71	41.560,71

Die Sonderpostenauflösung hat Mehrerträge von 41.560,71 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)	-180.000,00	-149.772,11	-30.227,89
331110 Erträge aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	-17.700,00	8.707,07	-26.407,07
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-28.200,00	-16.111,88	-12.088,12
332140 Abwasserabgaben (1_1)	-10.000,00	-8.258,83	-1.741,17
332150 Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	-235.900,00	-165.435,75	-70.464,25

Die Erträge liegen um 70.464,25 Euro unter der Haushaltsplanung. Hauptgrund ist der Abgang von sonst. Gebühren und Beiträgen aus der Vollstreckung sowie hinter den Erwartungen zurückgebliebene Erträge aus Verwaltungsgebühren.

060 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-183.700,00	-203.513,97	19.813,97
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-15.400,00	-28.773,57	13.373,57
346110 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	-5.400,00	-14.667,60	9.267,60
SUMME	-204.500,00	-246.955,14	42.455,14

Durch Mehrerträge bei den Mieten und Pachten sowie den Verkäufen konnte die Haushaltsplanung um 42.455,14 Euro übertroffen werden.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
348100 Erträge aus Erstattungen vom Land (1_1)	-152.600,00	-35.460,88	-117.139,12
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-218.700,00	-150.657,11	-68.042,89
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	-17.533,08	17.533,08
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	-17.900,00	-13.264,29	-4.635,71
348240 Erträge aus Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	-1.505,00	1.505,00
348300 Erträge aus Erstatt. von Zweckverbänden u. dgl. (1_1)	0,00	-30.918,10	30.918,10
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-200,00	-5.691,78	5.491,78
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	-241.600,00	-266.769,64	25.169,64
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-100,00	950,15	-1.050,15
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-42.700,00	-42.162,90	-537,10
348810 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-1.983,73	1.983,73
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	-900,00	-678,27	-221,73
SUMME	-674.700,00	-565.674,63	-109.025,37

Die Mindererträge von 109.025,37 Euro sind auf geringere Erstattungsleistungen von Land und Landkreis zurückzuführen. Als Erstattung vom Land wurde aufgrund des Verhandlungsstandes hinsichtlich des Zukunftsvertrages ein Betrag von 150.000 Euro für verauslagte Zinsaufwendungen im Rahmen des Zukunftsvertrages veranschlagt. Da dieser 2013 noch nicht zustande kam, gab es auch keine entsprechende Leistung des Landes. Vom Landkreis hatte die Samtgemeinde eine Erstattung von Betriebskostenzuschüssen für den Kindergarten Müllewap eingeplant, weil auch hier der Verhandlungsstand eine entsprechende Veranschlagung zuließ. Endgültig wurde diese Angelegenheit jedoch erst in 2016 geklärt, so dass auch diesem Grund auch hier kein Geld in 2013 eingegangen war.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Plan	Ist	Verfügbar
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-27.600,00	-10.081,89	-17.518,11
361600 Zinsen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
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	-4.898,70	4.898,70
SUMME	-27.800,00	-14.986,49	-12.813,51

Durch die niedrigeren Zinssätze sind die Zinserstattungen von den Gemeinden hinter dem Ansatz zurückgeblieben, was zum um 12.813,51 Euro schlechteren Ergebnis geführt hat.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
356100 Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	-27.000,00	-31.150,95	4.150,95
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
356210 Erträge aus Mahngebühren (1_1)	-10.500,00	-11.965,18	1.465,18
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-2.000,00	-1.353,37	-646,63
356230 Sonstige Gebühren und Beiträge (Amtshilfeersuche) (1_1)	-41.000,00	-75.443,96	34.443,96
358210 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen aktiv (1_1)	-3.000,00	0,00	-3.000,00
358220 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen Vers. (1_1)	-107.300,00	-67.290,00	-40.010,00
358240 Erträge aus Aufl. der Beihilferückstellungen Vers. (1_1)	-12.400,00	-2.892,00	-9.508,00
358250 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Altersteilzeit (1_1)	-77.300,00	-77.444,90	144,90
358260 Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen (1_1)	-274.500,00	0,00	-274.500,00
SUMME	-555.100,00	-267.540,36	-287.559,64

Veränderungen bei der Auflösung von Rückstellungen haben hier zu einem um 287.559,64 Euro schlechterem Ergebnis geführt.

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
401100 Beamte (1_1)	431.900,00	409.427,75	22.472,25
401200 Arbeitnehmer (1_1)	3.103.700,00	3.123.480,32	-19.780,32
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	19.700,00	18.048,27	1.651,73
402100 Beamte (1_1)	307.700,00	388.885,00	-81.185,00
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	256.100,00	241.785,46	14.314,54
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	641.600,00	633.256,68	8.343,32
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	36.600,00	38.972,10	-2.372,10
404110 Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte (1_1)	0,00	0,00	0,00
405100 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigt (1_1)	126.700,00	230.981,00	-104.281,00
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigt (1_1)	35.400,00	38.307,41	-2.907,41
407010 Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit (1_1)	0,00	19.187,73	-19.187,73
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	36.623,32	-36.623,32
SUMME	4.959.400,00	5.178.955,04	-219.555,04

Die Personalaufwendungen liegen 219.555,04 Euro über der Haushaltsplanung. Ursache hierfür sind Mehraufwendungen für die Beamtenversorgung sowie die Bildung höherer Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen für Beamte aufgrund der Einstellung einer Beamtin im Jahre 2013 anstelle einer/eines Beschäftigten.

210 Aufwendungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
411100 Beamte (1_1)	68.400,00	69.173,16	-773,16
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	21.800,00	24.755,55	-2.955,55
415100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empf. (1_1)	5.900,00	120.999,00	-115.099,00
416100 Zuführung Beihilferückstellungen für Vers.empf. (1_1)	19.000,00	27.932,59	-8.932,59
SUMME	115.100,00	242.860,30	-127.760,30

Durch die Rückstellungszuführungen ist der Mehraufwand von 127.759,86 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)	152.300,00	75.133,21	77.166,79
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	280.000,00	229.637,07	50.362,93
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)	37.000,00	51.867,05	-14.867,05
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	3.500,00	2.047,00	1.453,00
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	40.900,00	32.777,21	8.122,79
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	450.000,00	498.588,21	-48.588,21
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	35.000,00	0,00	35.000,00
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	0,00	0,00	0,00
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	95.500,00	91.282,16	4.217,84
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	3.600,00	4.105,10	-505,10
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	122.500,00	122.837,99	-337,99
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	5.000,00	1.370,00	3.630,00
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	95.500,00	67.793,33	27.706,67
423210 Leasingraten (1_1)	21.000,00	24.098,62	-3.098,62
424110 Brennstoffe ohne Gas (1_1)	46.200,00	51.326,72	-5.126,72
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	56.000,00	61.273,30	-5.273,30
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	104.700,00	111.277,18	-6.577,18
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	127.000,00	141.197,31	-14.197,31
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	6.400,00	4.876,73	1.523,27
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	57.500,00	65.400,95	-7.900,95
424116 Versicherungen (1_1)	166.500,00	161.048,16	5.451,84
424117 Gebäudereinigung (1_1)	22.600,00	23.788,66	-1.188,66
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	1.300,00	777,60	522,40
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	17.400,00	14.747,31	2.652,69
424120 Entleerung KKA / Sammelgruben (1_1)	1.600,00	2.122,63	-522,63
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	39.800,00	35.735,06	4.064,94
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	137.000,00	107.767,63	29.232,37
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	21.000,00	21.056,26	-56,26
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	1.300,00	3.428,53	-2.128,53
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	6.200,00	4.231,25	1.968,75
424127 Grundsteuer (1_1)	5.500,00	4.976,68	523,32
424128 Sonst. Aufw. f.bezogene Güter und Dienstleistungen (1_1)	0,00	137,63	-137,63
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	39.900,00	35.103,79	4.796,21
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	56.400,00	73.207,74	-16.807,74
426110 Aufwendungen für Ausbildung (1_1)	23.500,00	20.268,77	3.231,23
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	48.700,00	39.444,26	9.255,74
426130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	14.500,00	20.872,38	-6.372,38
426140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	46.500,00	46.143,65	356,35
426150 Dienstreisen (1_1)	25.300,00	24.582,94	717,06
427110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (1_1)	20.000,00	39.111,27	-19.111,27
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	8.800,00	9.382,28	-582,28
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	26.100,00	48.429,10	-22.329,10
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	1.900,00	1.690,68	209,32
SUMME	2.471.400,00	2.374.943,40	96.456,60

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, insgesamt wurde der Haushaltsplan jedoch eingehalten.

230 Abschreibungen

	Plan	Ist	Verfügbar
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	684.500,00	779.351,93	-94.851,93
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	11.222,92	-11.222,92
SUMME	684.500,00	790.574,85	-106.074,85

Die planmäßigen Abschreibungen liegen um 94.851,93 Euro über dem Ansatz, was auf die Aktivierung von im Jahr 2013 und vorher fertiggestellten Anlagegütern beruht. Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich überwiegend um Erlasse auf Mieten. Insgesamt mussten hier 11.222,92 Euro mehr aufgewandt werden als geplant.

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
451100 Zinsen an das Land (1_1)	9.500,00	9.401,65	98,35
451600 Zinsen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	459.000,00	441.440,86	17.559,14
452100 Zinsen für Liquiditätskredite (1_1)	281.500,00	125.947,25	155.552,75
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	5.300,00	4.371,52	928,48
SUMME	755.300,00	581.161,28	174.138,72

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)	617.000,00	650.310,84	-33.310,84
431220 Zuweisung an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	18.800,00	20.405,89	-1.605,89
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	50.900,00	60.027,50	-9.127,50
431710 Zuschüsse zur Wirtschaftsförderung (1_1)	95.400,00	98.629,12	-3.229,12
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	0,00	600,00	-600,00
437100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	39.700,00	36.656,00	3.044,00
437210 Kreisumlage (1_1)	3.602.400,00	3.602.632,00	-232,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	10.800,00	11.327,87	-527,87
SUMME	4.435.000,00	4.480.589,22	-45.589,22

Die Mehraufwendungen sind vor allem durch die Kreisumlage sowie höhere Aufwendungen für die Zuweisung an den Landkreis für den Betrieb der Kindertagesstätten entstanden.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	62.600,00	65.194,21	-2.594,21
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	52.000,00	43.862,70	8.137,30
442910 Verfügungsmittel (1_1)	5.800,00	4.092,14	1.707,86
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	53.900,00	52.824,23	1.075,77
443110 Büromaterialien (1_1)	35.100,00	32.616,58	2.483,42
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	24.000,00	22.715,43	1.284,57
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	31.100,00	33.578,26	-2.478,26
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	19.700,00	18.995,53	704,47
443114 Postgebühren (1_1)	68.800,00	56.680,20	12.119,80
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	13.000,00	12.320,33	679,67
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	20.000,00	17.381,56	2.618,44
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	28.400,00	20.688,20	7.711,80
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	127.000,00	97.574,17	29.425,83
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	6.800,00	16.208,00	-9.408,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	15.100,00	30.658,27	-15.558,27
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	57.800,00	71.855,26	-14.055,26
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	62.500,00	65.274,62	-2.774,62
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	0,00	990,92	-990,92
443124 Nebenkosten des Geldverkehrs (Bankgebühren) (1_1)	900,00	927,50	-27,50
444140 Abwasserabgabe (1_1)	10.000,00	7.765,00	2.235,00
445010 Kostenerstattungen an den Bund (1_1)	6.500,00	5.704,76	795,24
445100 Kostenerstattungen an das Land (1_1)	10.000,00	12.637,81	-2.637,81
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	29.200,00	60.253,97	-31.053,97
445220 Kostenerstattung an Mitgliedsgem. der Samtgemeinde (1_1)	3.600,00	31.148,05	-27.548,05
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	218.300,00	217.952,41	347,59
445400 Kostenerstattungen an gesetzl. Sozialversich. (1_1)	8.800,00	126,99	8.673,01
445500 Kostenerstattungen an verb. Unternehmen, Sonderverm. (1_1)	40.800,00	43.154,76	-2.354,76
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	16.900,00	14.591,85	2.308,15
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	10.900,00	9.449,62	1.450,38
SUMME	1.039.500,00	1.067.223,33	-27.723,33

Insgesamt sind hier Mehraufwendungen von 27.723,33 Euro entstanden. Diese verteilen sich auf viele verschiedene Positionen.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **651.069,55 EUR**, entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss für die laufende Verwaltungstätigkeit von **3.973.617,90 EUR**,

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **214.553,49 EUR**. Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **5.548.923,31 Euro** ab. Die Finanzrechnung weist insgesamt ein Zahlungsmitteldefizit von **1.789.858,90 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)	6.671.000,00	6.671.544,00	-544,00
612100 Bedarfszuweisung wegen außergewöhnl. Lage (1_1)	0,00	5.300.000,00	-5.300.000,00
613100 Zuweisungen f. Aufgaben des übertr. Wirkungskreises (1_1)	360.000,00	360.192,00	-192,00
613110 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (1_1)	10.600,00	0,00	10.600,00
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	55.200,00	66.778,00	-11.578,00
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	107.700,00	99.992,64	7.707,36
614220 Zuweisungen für laufende Zwecke von den MG der SG (1_1)	0,00	0,00	0,00
614400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom s. öff. Bereich (1_1)	0,00	6.335,54	-6.335,54
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	3.000,00	518,00	2.482,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	4.190,20	-4.190,20
618210 Einzahlungen aus der Samtgemeindeumlage (1_1)	4.763.600,00	4.849.336,00	-85.736,00
SUMME	11.971.100,00	17.358.886,38	-5.387.786,38

Das starkverbesserte Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist auf die Einzahlungen aus der Gewährung von Bedarfszuweisungen zurückzuführen.

1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	180.000,00	148.159,46	31.840,54
631110 Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. (1_1)	900,00	654,70	245,30
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	28.200,00	14.581,42	13.618,58
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	10.000,00	8.258,83	1.741,17
632160 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	-11.967,50	11.967,50
632170 Einzahlungen aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	58.700,00	53.822,96	4.877,04
SUMME	277.800,00	213.509,87	64.290,13

Hier wird das geplante Ergebnis aufgrund von Mindereinzahlungen bei den Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren sowie den sonstigen Gebühren (Amtshilfeersuchen) um 64.290,13 Euro unterschritten.

1050 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	183.700,00	185.594,97	-1.894,97
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	15.400,00	28.481,82	-13.081,82
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	5.400,00	12.902,63	-7.502,63
646130 Empfangene Schadenersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	17.660,74	-17.660,74
SUMME	204.500,00	244.640,16	-40.140,16

Insgesamt liegt diese Position um 40.140,16 Euro über der Haushaltsplanung, die Mehreinzahlungen sind durch empfangene Schadenersatzleistungen, die nicht planbar sind, sowie Verkaufserlöse entstanden.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
648100 Erstattungen vom Land (1_1)	152.600,00	22.827,20	129.772,80
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	218.700,00	157.352,11	61.347,89
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	17.533,08	-17.533,08
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	17.900,00	13.264,29	4.635,71
648221 Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	1.505,00	-1.505,00
648300 Erstattungen von Zweckverbänden (1_1)	0,00	30.918,10	-30.918,10
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	200,00	12.775,58	-12.575,58
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.Bet. (1_1)	241.600,00	146.242,12	95.357,88
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	100,00	1.461,43	-1.361,43
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	42.700,00	36.729,25	5.970,75
SUMME	673.800,00	440.608,16	233.191,84

Erstattungsleistungen vom Land und vom Landkreis blieben gegenüber den geplanten Beträgen zurück. Die Gründe sind bei der entsprechenden Ergebnisgliederungsposition ausführlich dargestellt. Dadurch sind hier Mindereinzahlungen in Höhe von 233.191,84 Euro zu verzeichnen.

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	27.600,00	10.081,89	17.518,11
661600 Zinseinzahlungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	100,00	0,00	100,00
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	4.898,70	-4.898,70
SUMME	27.800,00	14.986,49	12.813,51

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	1.094,50	-1.094,50
656110 Einzahlungen aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	27.000,00	29.622,04	-2.622,04
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	100,00	0,00	100,00
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	10.500,00	11.700,64	-1.200,64
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	2.000,00	710,58	1.289,42
SUMME	39.600,00	43.127,76	-3.527,76

Verschiedene kleinere Mehreinzahlungen führen bei dieser Finanzgliederungsposition zu einem leicht verbesserten Ergebnis.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
701100 Beamte (1_1)	-431.900,00	-441.187,72	9.287,72
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-3.103.700,00	-3.123.408,47	19.708,47
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	0,00	-1.224,10	1.224,10
702110 Beamte (1_1)	-307.700,00	-333.660,15	25.960,15
702210 Angestellte (1_1)	-256.100,00	-241.785,46	-14.314,54
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-19.700,00	-18.048,27	-1.651,73
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-641.600,00	-640.340,48	-1.259,52
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-36.600,00	-38.972,10	2.372,10
SUMME	-4.797.300,00	-4.838.626,75	41.326,75

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen um 41.326,75 Euro über der Haushaltsplanung, bedingt durch kleinere Abweichungen bei verschiedenen Konten.

1220 Auszahlungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
711100 Beamte (1_1)	-68.400,00	-69.173,16	773,16
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	-21.800,00	-24.755,55	2.955,55
SUMME	-90.200,00	-93.928,71	3.728,71

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)	-432.300,00	-320.642,47	-111.657,53
721120 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-37.000,00	-52.711,20	15.711,20
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-40.900,00	-34.214,09	-6.685,91
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-488.500,00	-497.070,12	8.570,12
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-95.500,00	-89.880,75	-5.619,25
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-122.500,00	-130.401,72	7.901,72
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-3.600,00	-4.116,08	516,08
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-5.000,00	-947,59	-4.052,41
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-6.200,00	-9.015,37	2.815,37
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-95.500,00	-65.860,03	-29.639,97
723210 Leasingraten (1_1)	-21.000,00	-21.931,04	931,04
724110 Auszahlungen Brennstoffe ohne Gas (1_1)	-46.200,00	-52.305,98	6.105,98
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-56.000,00	-59.810,70	3.810,70
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-104.700,00	-109.994,24	5.294,24
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-127.000,00	-140.465,29	13.465,29
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-6.400,00	-4.852,94	-1.547,06
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-57.500,00	-67.606,65	10.106,65
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-166.500,00	-157.288,18	-9.211,82
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-22.600,00	-22.498,45	-101,55
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-1.300,00	-819,75	-480,25
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-17.400,00	-14.684,74	-2.715,26
724120 Entleerung KKA/Sammelgruben (1_1)	-1.600,00	-1.973,47	373,47
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-39.800,00	-20.230,78	-19.569,22
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-137.000,00	-146.909,23	9.909,23
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-21.000,00	-21.951,58	951,58
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-1.300,00	-2.559,83	1.259,83
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-6.200,00	-4.231,25	-1.968,75
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-5.500,00	-4.976,68	-523,32
724128 Sonstige Ausz. f.bezogene Güter u.Dienstleistungen (1_1)	0,00	-137,63	137,63
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-39.900,00	-35.454,95	-4.445,05
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-56.400,00	-75.414,64	19.014,64
726110 Auszahlungen für Ausbildung (1_1)	-23.500,00	-19.323,94	-4.176,06
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-48.700,00	-30.927,23	-17.772,77
726130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	-14.500,00	-20.546,46	6.046,46
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-46.500,00	-45.850,23	-649,77
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-25.300,00	-23.260,03	-2.039,97
727110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (Schulen, KiGa) (1_1)	-20.000,00	-40.849,71	20.849,71
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	-8.800,00	-11.619,83	2.819,83
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-26.100,00	-47.775,03	21.675,03
SUMME	-2.475.700,00	-2.411.109,88	-64.590,12

Das Ergebnis liegt um 64.590,12 Euro unter den Ansätzen, die größte Abweichung gab es bei der Gebäudeunterhaltung, weil die in 2013 vorgesehenen Maßnahmen nicht komplett durchgeführt werden konnten.

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
751100 Zinsauszahlungen an das Land (1_1)	-9.500,00	-9.401,65	-98,35
751600 Zinsauszahlungen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	-0,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-459.000,00	-442.165,44	-16.834,56
752110 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite (1_1)	-281.500,00	-117.766,24	-163.733,76
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-5.300,00	-4.371,52	-928,48
SUMME	-755.300,00	-573.704,85	-181.595,15

Hier wurden 181.595,15 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)	-617.000,00	-677.479,43	60.479,43
731220 Zuschüsse für lfd. Zwecke an MG der Samtgemeinde (1_1)	-18.800,00	-3.461,65	-15.338,35
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-50.900,00	-60.027,50	9.127,50
731720 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	-95.400,00	-98.629,12	3.229,12
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	0,00	-600,00	600,00
737100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	-39.700,00	-36.656,00	-3.044,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-3.602.400,00	-3.673.456,00	71.056,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-10.800,00	-11.342,87	542,87
SUMME	-4.435.000,00	-4.561.652,57	126.652,57

Für die Kreisumlage sowie wie den Zuschuss an den Landkreis Lüchow-Dannenberg für den Betrieb der Kindergärten mussten mehr Mittel bereitgestellt werden, so dass die Auszahlungen insgesamt 126.652,57 Euro über der Haushaltsplanung gelegen haben.

1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-62.600,00	-66.559,21	3.959,21
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-52.000,00	-39.830,31	-12.169,69
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-5.800,00	-4.281,54	-1.518,46
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-35.100,00	-31.604,72	-3.495,28
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-24.000,00	-22.053,21	-1.946,79
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-50.800,00	-51.537,96	737,96
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-68.800,00	-53.560,16	-15.239,84
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-13.000,00	-16.456,69	3.456,69
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-20.000,00	-17.381,56	-2.618,44
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-157.300,00	-121.609,01	-35.690,99
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-6.800,00	-5.250,00	-1.550,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-15.100,00	-30.636,42	15.536,42
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-111.700,00	-122.594,42	10.894,42
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-62.500,00	-63.839,87	1.339,87
744100 Auszahlungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	-111.224,31	111.224,31
744150 Sonstige Steuern und Abgaben (1_1)	-10.000,00	-9.356,30	-643,70
745010 Erstattungen an den Bund (1_1)	-6.500,00	-5.704,76	-795,24
745100 Erstattungen an das Land (1_1)	-10.000,00	-12.637,81	2.637,81
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-32.800,00	-79.412,80	46.612,80
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-218.300,00	-217.952,41	-347,59
745400 Erstattungen an gesetzl. Sozialversicher. (1_1)	-49.600,00	-43.038,64	-6.561,36
745500 Erstattungen anverb.Untern.,Sonderv.,Bet. (1_1)	0,00	-61.310,40	61.310,40
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-16.900,00	-14.723,67	-2.176,33
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-10.900,00	-8.564,93	-2.335,07
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-900,00	-927,50	27,50
SUMME	-1.041.400,00	-1.212.048,61	170.648,61

Durch die Auszahlung für Schadensfälle, hier bedingt fast überwiegend durch das Elbe-Hochwasser, mussten 170.648,61 Euro mehr ausgezahlt werden als geplant.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	220.900,00	109.087,57	111.812,43
681200 Investitionszuweisungen vom Landkreis u.a. SG (1_1)	38.300,00	-0,00	38.300,00
681700 IV-Zuschüsse von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	985,19	-985,19
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	19.916,24	-19.916,24
682101 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	0,00	0,00
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	1,00	-1,00
682117 Einzahlung aus Veräuß. Kanalnetz und Pumpwerke (1_1)	208.300,00	94.251,78	114.048,22
683115 Einzahlung aus Veräuß. von Fahrzeugen (1_1)	0,00	6.270,00	-6.270,00
683116 Einzahlung aus Veräuß. von beweglichen Vermögensg. (1_1)	0,00	220,00	-220,00
688500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	31.100,00	37.920,29	-6.820,29
689110 Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (1_1)	0,00	18.715,74	-18.715,74
689140 Einzahlungen aus Kanalbaubeiträgen (1_1)	0,00	26.399,74	-26.399,74
SUMME (2)	498.600,00	313.767,55	184.832,45
781200 IV-Zuweisung an LK und andere Gemeinden (1_1)	0,00	0,00	0,00
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	-90.000,00	-8.542,53	-81.457,47
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	-13.000,00	0,00	-13.000,00
782102 Grundstücke (realisierbares Vermögen) (1_1)	-25.000,00	0,00	-25.000,00
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	0,00	-20,99	20,99
782191 Sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-10.000,00	-4.548,28	-5.451,72
783111 Auszahlungen für Mobiliar (1_1)	-12.800,00	-16.191,27	3.391,27
783112 Auszahlungen für Büromaschinen (ohne EDV) (1_1)	-2.000,00	0,00	-2.000,00
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-25.000,00	-64.659,58	39.659,58
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	-15.000,00	-18.628,86	3.628,86
783115 Auszahlungen für Software (1_1)	-39.000,00	-75.138,19	36.138,19
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	-28.000,00	-70.585,80	42.585,80
783117 Auszahlungen für Fahrzeuge (1_1)	-300.000,00	-143.994,01	-156.005,99
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	-74.000,00	-11.697,72	-62.302,28
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-25.000,00	-13.526,11	-11.473,89
787121 Bauten und Gebäude (1_1)	0,00	-1.121,36	1.121,36
787130 Gebäudeeinrichtungen (1_1)	0,00	-28.692,14	28.692,14
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-21.000,00	-23.772,13	2.772,13
787201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (1_1)	0,00	-4.615,71	4.615,71
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-500.000,00	-478,00	-499.522,00
787220 Kanalnetz mit Pumpwerken (1_1)	0,00	-42.108,36	42.108,36
SUMME	-1.179.800,00	-528.321,04	-651.478,96

Die Einzahlungen liegen um 184.832,45 Euro unter den geplanten Ansätzen. Ein Hauptgrund hierfür sind die eingeplanten 160.000 Euro Landeszuweisung für den Ausbau von Gemeindeverbindungsstraßen, die aufgrund des Nichtdurchführens der Maßnahme in 2013 nicht geflossen sind.

Die investiven Auszahlungen blieben um 651.478,96 Euro hinter den Ansätzen zurück, weil nicht alle Investitionen, vor allem in die Feuerwehrfahrzeuge und im Straßenbau im Jahr 2013 wie geplant verwirklicht werden konnten.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2013	+ 2.883.504,45 Euro
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	+ 3.973.617,90 Euro
Investitionstätigkeit	-214.553,49 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+0,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	- 5.548.923,31 Euro
Endbestand 2013	+ 1.093.645,55Euro

Am 31.12.2013 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt **30.000.000,00 EUR**, was einer Senkung von **5.500.000,00 EUR** gegenüber dem 01.01.2013 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	+43.295,00
51100 Regionalentwicklung	Öffentlichkeitsarbeit	+32.917,79
11122 Personalverwaltung	Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	+36.623,32
11111 Gemeindeorgane (FD11)	Kostenerstattungen an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde	+22.664,81
36500 Kindergärten (Betrieb)	Zuweisung an Landkreis	+33.310,84
11140 Finanzverwaltung (Haushalt)	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	+20.900,00
11141 Finanzverwaltung (Kasse)	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	+20.739,00
51110 Gemeindeentwicklung	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	+24.904,00
51110 Gemeindeentwicklung	Kostenerstattung an Landkreis	+30.526,98
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen	+48.588,21
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Brücken	-35.000,00
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude	-56.846,33
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude (bes. Unterhaltung)	-50.362,93
36601 Jugendzentren (Liegenschaftsverwaltung)	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-25.098,47
12210 Ordnungsaufgaben	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	32.935,00
12220 Bürgerservice	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-22.415,91
61201 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Kasse)	Zinsen für Liquiditätskredite	-155.552,75

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 2013 **folgende** Überschreitungen der Budgets.

Die Abweichungen im Einzelnen:

Ordentliches Ergebnis

Budget	Ansatz	Ergebnis	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-763.200,00	-696.145,26	0,00
1 Zentrale Dienste	-2.791.700,00	-3.150.253,69	358.553,69
2 Finanzen	-760.500,00	-822.265,04	61.765,04
3 Bau	-2.864.700,00	-3.091.225,42	226.525,42
4 Bürgerservice	-946.000,00	-1.048.137,83	102.137,83
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	+8.455.800,00	+13.860.112,96	0,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft	-468.500,00	-450.842,51	0,00
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	-109.100,00	-120.781,55	11.681,78

Begründungen:

Budget 1: nicht planbare Zuführungen zu Pensions-, Beihilfe-, Überstunden- und Urlaubsrückstellungen sowie Versorgungsaufwendungen, 193.062,75 Euro. Höhere Abschreibungen 55.759,05 Euro, weniger Erstattungen vom Landkreis 121.036,75 Euro.

Budget 2: : nicht planbare Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen 63.655,89 Euro.

Budget 3: nicht planbare Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen 57.690,71 Euro. Weniger Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 304.000,00 Euro.

Budget 4: nicht planbare Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen 40.361,04 Euro. Weniger Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 53.800,00 Euro, höhere Abschreibungen 37.698,47 Euro.

Budget 61201: keine Erstattung vom Land für Zinsaufwand, da der damalige Entwurf des Entschuldungsvertrages nicht zustande kam.

Außerordentliches Ergebnis:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	-311,38	311,38
4 Bürgerservice	0,00	-94.285,87	94.285,87
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	0,00	0,00

Budget 4: Die Überschreitung ist durch die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Elbe-Hochwasser entstanden.

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. Es finden mindestens zweimal jährlich Besprechungen statt, zum einen zwischen Kassenleiter, stellv. Kassenleiterin und FBL 2 (für Forderungen bis 150,00 Euro), zum anderen mit den betroffenen Fachdienstleitern (für höhere Forderungen), in denen entschieden wird, wie mit zweifelhaften Forderungen umgegangen (Wertberichtigung/Erlass/befristet oder unbefristete Niederschlagung) wird.

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

31.12.2013	01.01.2013	Veränderung in %
28.565.246,33	30.813.506,15	-7,36

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** verminderte sich in Laufe des Jahres 2013 um 45.765,48 Euro auf 1.938.980,75 Euro. Zugängen in Höhe von 44.849,78 Euro stehen Abschreibungen von 90.615,25 gegenüber.

Sachvermögen

31.12.2013	01.01.2013	Veränderung in %
19.246.613,13	19.944.117,17	-3,50

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 697.504,04 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 19.944.117,17 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 19.246.613,13 €. Es waren Abgänge von 8.767,37 Euro und Abschreibungen von 688.736,67 Euro zu verzeichnen.

Finanzvermögen

31.12.2013	01.01.2013	Veränderung in %
6.232.428,12	5.873.656,49	+6,11

Das **Finanzvermögen** erhöhte sich um 69.751,35 €, überwiegend durch die Anteile an den verbundenen Unternehmen (Wasserverband) durch die Übertragung des Campingplatzes. Der Anteil an verbundenen Unternehmen beträgt 2.893.897,68 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 Elbtalaue verringerten sich um 31.279,98 Euro auf 159.631,49 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2013 969.487,47 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 1.348.857,40 Euro. Hinzu kommen noch Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 2.575,01 Euro.

Liquide Mittel

Das im Laufe des Jahres eingetretene Zahlungsmitteldefizit verminderte die liquiden Mittel von 2.883.504,45 Euro auf 1.093.645,55 Euro.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 53.578,78 Euro. Hierbei handelt es überwiegend um Aufwendungen für die Grüne Woche. Die aktiven RAP aus 2012 in Höhe von 127.481,81 Euro wurden aufgelöst, die vorstehend beschriebenen RAP in Höhe von 53.578,78 Euro neu gebildet.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2013	01.01.2013	Veränderung in %
-23.091.453,34	-26.905.067,49	+14,17

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

Das **Jahresergebnis** von **4.385.863,74 Euro** € setzt sich aus 4.480.460,99 € Überschuss aus dem ordentlichen und 94.597,25 € Defizit aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 12.498.879,14 um 572.249,69 € auf nunmehr 11.926.629,45 €.

Schulden

31.12.2013	01.01.2013	Veränderung in %
40.280.499,99	46.889.123,01	-14,09

Die **Schulden** in Höhe von 40.280.499,99 € sind um 6.608.623,02 € niedriger als zu Jahresbeginn, was auf die Rückführung von Kassenkrediten in erheblicher Höhe zurückzuführen ist.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (9.684.679,66 Euro), Liquiditätskrediten (30.000.000,00 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (525.043,51 Euro), Transferverbindlichkeiten (43.573,56) und sonstigen Verbindlichkeiten (27.203,26 Euro).

Rückstellungen

31.12.2013	01.01.2013	Veränderung in %
11.050.499,40	10.801.950,63	+2,30

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 **36.500,00 Euro** gebildet. Hierbei handelt es sich um Erträge für die Internationale Grüne Woche 2014.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
501210 Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	-16.533,24	16.533,24
501920 Sonstige außergewöhnliche Erträge (1_1)	0,00	-3,27	3,27
502980 Erträge aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	0,00	-0,00
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	-208.300,00	-1,00	-208.299,00
531200 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen über 150 € AW (1_1)	0,00	-7.339,99	7.339,99
531300 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen unter 150 € AW (1_1)	0,00	-1.094,50	1.094,50
SUMME	-208.300,00	-24.972,00	-183.328,00

	Plan	Ist	Verfügbar
511100 Aufwend. im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. (1_1)	0,00	94.974,63	-94.974,63
511300 Aufwendungen für geleisteten Schadensersatz u.ä. (1_1)	0,00	15.895,62	-15.895,62
512970 Aufwendungen aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	0,00	-0,00
532100 Aufwendungen aus Abgang von Vermögen (1_1)	0,00	8.699,00	-8.699,00
SUMME (2)	0,00	119.569,25	-119.569,25

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 24.972,00 Euro, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 119.569,25 Euro.

Bei den Erträgen war ein Betrag von 208.300,00 Euro aus Rückflüssen vom Wasserverband eingeplant. Dieser Betrag ist auch geflossen, gilt aber nicht als a. o. Ertrag sondern

vermindert lediglich die Forderungen an den Wasserverband. Daher die hohe Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis.

Bei den eingegangenen Erträgen handelte es sich überwiegend um Schadensersatzleistungen.

Bei den Aufwendungen waren ebenfalls Schadensersatzleistungen, vor allem aber die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Elbe-Hochwasser 2013 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. Vor allem die Bürgschaften, die die Samtgemeinde Elbtalaue übernommen hat, könnten zu solchen Verpflichtungen führen.

Zum einen handelt es sich um eine Bürgschaft gegenüber der VERDO GmbH in Höhe von 136.625,00 Euro, zum anderen gegenüber der Wasserverband Dannenberg –Hitzacker kAöR in Höhe von 11.483.000,00 Euro. Diese Bürgschaft wurde für den Erwerb und Betrieb eines Stromnetzes gewährt, welches die EVE GmbH (100% Gesellschafterin:

Wasserverband Dannenberg-Hitzacker kAöR) im Rahmen der Rekommunalisierung von der e.on avacon AG erworben hat.

Zu den Rückstellungen siehe auch die ebenfalls dem Jahresabschluss beigelegte Rückstellungsübersicht.

6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge

Aus den **kameralen Abschlüssen** bis einschließlich 2006 besteht ein Fehlbetrag in Höhe von **19.686.013,90 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 das Defizit aus dem außerordentlichen Ergebnis 2011 in Höhe von **215.115,77 Euro** und dem ordentlichen Ergebnis 2012 in Höhe von **1.227.552,01**, was zu einer Gesamtsumme per 31.12.2013 von **15.002.658,99 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 2013 folgende überplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt entstanden:

Budget 1: 358.553,69 Euro: nicht planbare Zuführungen zu Pensions-, Beihilfe-, Überstunden- und Urlaubsrückstellungen sowie Versorgungsaufwendungen, 193.062,75 Euro. Höhere Abschreibungen 55.759,05 Euro, weniger Erstattungen vom Landkreis 121.036,75 Euro.

Budget 2: : 61.765,04 Euro: nicht planbare Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen 63.655,89 Euro.

Budget 3: 226.525,42 Euro nicht planbare Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen 57.690,71 Euro. Weniger Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 304.000,00 Euro.

a.o. Haushalt: **311,38 Euro. Insgesamt: 226.836,80 Euro**

Budget 4: 102.137,83 Euro :nicht planbare Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen 40.361,04 Euro. Weniger Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 53.800,00 Euro, höhere Abschreibungen 37.698,47 Euro.

a.o. Haushalt: **94.285,87 Euro:** Die Überschreitung ist durch die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Elbe-Hochwasser entstanden. Insgesamt: **196.423,70 Euro**

Budget 61201: 11.681,78 keine Erstattung vom Land für Zinsaufwand, da der damalige Entwurf des Entschuldungsvertrages nicht zustande kam.

Im investiven Bereich wurden folgende Beträge überplanmäßig in Anspruch genommen:

Investitionen

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

Ansätze und neue Haushaltsreste	870.624,71 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	872.944,92 Euro
überplanmäßig	2.320,21 Euro

Diese Überschreitung liegt in der Ermächtigung des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 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 23.08.2016

Meyer