

Samtgemeinde Elbtalaue Dannenberg (Elbe), den 03.02.2017
Der Samtgemeindebürgermeister

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2014
der Samtgemeinde Elbtalaue**

Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2014
 - 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 2014 wurde am 16.12.2013 vom Rat der Samtgemeinde Elbtalaue beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	14.622.200 Euro
Ordentliche Aufwendungen	14.799.100 Euro
Fehlbedarf	176.900 Euro
Außerordentliche Erträge	202.000 Euro
Außerordentliche Aufwendungen	25.100 Euro
Überschuss	176.900 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	13.760.900 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	13.920.100 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 488.200 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 35.445.000 Euro festgesetzt.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2014 wurden keine Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 646.300 Euro aus der Ermächtigung 2013 aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2014 ein Betrag von 698.316,33 € ausbezahlt. Bilanziell wurden 677.733,04 Euro getilgt. Der Unterschiedsbetrag kommt dadurch zustande, dass Anfang 2014 Tilgungsleistungen aus 2013 abgebucht worden sind.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2013	9.684.679,66 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	646.300,00 €
Abgang durch Tilgung für 2014 (ohne Umschuldung)	-677.733,04 €
Schuldenstand am 31.12.2014	9.663.246,62 €

b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit
2.294.400 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit
35.445.000 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit
35.445.000 EUR
- d) Am 31.12.2014 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt 30.000.000 EUR, was dem Stand am 31.12.2013 entsprach.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2014 waren Abschreibungen in Höhe von 667.100 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 752.261,79 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 579.270,28 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung nicht verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2014 2.320.920,15 EUR. Am 31.12.2014 beliefen sich die offenen Forderungen auf 1.880.653,66 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2014 aus Lieferungen und Leistungen betragen 814.243,79 Euro EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2014 lag dieser Betrag um 23.329,95 Euro niedriger und betrug 790.913,84 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2014 von 43.573,56 Euro um 37.784,61 Euro gesunken und betragen am 31.12.2014 5.788,95 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 6.849,74 Euro auf 20.353,52 Euro am 31.12.2014 gesunken. Der Stand am 01.01.2014 war 27.203,26 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2014 wies investive Einzahlungen in Höhe von 388.200 € und investive Auszahlungen in Höhe von 876.400 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 488.200 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2013 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 1.521.122,34 Euro € als Haushaltsausgabereste übertragen.

Ein Finanzmittelüberschuss aus dem Jahr 2013 im investiven Bereich von 1.582.268,56 Euro konnte vorgetragen werden.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 513.435,97 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 579.270,28 € getätigt.

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2014	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	21.954,63 €	0,00 €	21.954,63 €
für Baumaßnahmen	86.708,21 €	205.195,24 €	291.903,45 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	120.877,43 €	120.072,90 €	240.950,33 €
für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	2,60 €	2,60 €
für aktivierbare Zuwendungen	24.459,27 €	0,00 €	24.459,27 €
Summe	253.999,54 €	325.270,74 €	579.270,28 €

Investitionsmaßnahmen 2014

	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2013	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
Schulen FD 11				
Mobiliar GS Hitzacker	3.000,00 €	0,00 €	3.396,06 €	0,00 €
Mobiliar GS Gusborn	2.000,00 €	373,73 €	2.860,43 €	0,00 €
Mobiliar GS Neu Darchau	2.000,00 €	4.037,33 €	2.657,81 €	3.379,52 €
Mobiliar GS Dannenberg	4.000,00 €	0,00 €	12.526,85 €	0,00 €
Mobiliar GS Prisser	2.000,00 €	3.324,12 €	4.001,51 €	5.250,53 €
Mobiliar GS Breselenz	4.000,00 €	0,00 €	4.087,64 €	0,00 €
Mobiliar GS Zernien	7.000,00 €	2.568,84 €	4.835,74 €	4.733,10 €
Wickeltisch GS Breselenz	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	3.500,00 €	0,00 €	285,00 €	3.215,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.500,00 €	2.816,00 €	0,00 €	4.316,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	3.500,00 €	2.534,10 €	0,00 €	6.034,10 €
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €
Schulen FD 31				
GS Hitzacker Fluchttreppe	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
Turnhalle Hitzacker	0,00 €	39.996,21 €	2.210,00 €	37.786,21 €
Turnhalle Dannenberg, Geräte	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	8.000,00 €	27.473,12 €	944,81 €	34.528,31 €
GS Dannenberg, Geräte	1.600,00 €	0,00 €	1.647,26 €	0,00 €
GS Dannenberg, Beschaffung Kehrmaschine	4.000,00 €	0,00 €	4.022,20 €	0,00 €
GS Dannenberg, Reinigungsautomat	0,00 €	944,89 €	0,00 €	944,89 €
GS Dannenberg, Beschattung Klassenräume	10.000,00 €	682,87 €	2.156,78 €	12.839,65 €
GS Breselenz, Geräteschuppen	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
GS Breselenz, Spielgerät	0,00 €	587,09 €	900,00 €	0,00 €

	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2013	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
GS Breselenz, Geräte	0,00 €	225,94 €	0,00 €	225,94 €
GS Breselenz, Anschluss Biogasanlage	0,00 €	25.000,00 €	-2.195,01 €	27.195,01 €
GS Hitzacker, Erneuerung Außenbeleuchtung	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
GS Hitzacker, feste Garderoben	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
GS Zernien, Geräte	0,00 €	0,00 €	6.837,36 €	0,00 €
GS Zernien, Umbau wegen Ganztagschule	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
GS Prisser, Geräte	0,00 €	551,00 €	298,69 €	252,31 €
GS Prisser, Schulhofgestaltung	0,00 €	2.441,81 €	2.782,77 €	0,00 €
GS Neu Darchau, Einbauküche	0,00 €	0,00 €	2.467,00 €	0,00 €
Planungskosten energetische Sanierungen	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
GS Gusborn, Außenanlagen	0,00 €	1.612,90 €	0,00 €	1.612,90 €
FD 12				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	1.500,00 €	1.657,13 €	0,00 €	3.157,13 €
sonst. BGA	0,00 €	921,02 €	0,00 €	921,02 €
Büroeinrichtung	31.800,00 €	988,96 €	6.214,09 €	26.574,87 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	2.500,00 €	0,00 €	11.417,86 €	0,00 €
Hardware (Server)	8.000,00 €	0,00 €	647,36 €	7.352,64 €
Breitband-Cluster	0,00 €	410,28 €	6.512,66 €	0,00 €
Software	25.500,00 €	5.839,12 €	19.288,55 €	12.050,57 €
Brandschutz				
Fahrzeuge Brandschutz	290.000,00 €	630.573,43 €	110.826,97 €	809.746,46 €
Geräte Brandschutz	65.000,00 €	15.700,09 €	34.847,98 €	45.852,11 €
Tiefbohrungen Brandschutz	10.000,00 €	18.020,39 €	0,00 €	28.020,39 €
Katastrophenschutz	3.000,00 €	5.013,90 €	10.647,63 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Hitzacker, Fernwärme	0,00 €	0,00 €	8.086,42 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen	0,00 €	107.421,83 €	0,00 €	107.421,83 €
FF-Gerätehaus Damnatz	0,00 €	898,43 €	0,00 €	898,43 €
FF-Gerätehaus Harlingen	140.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Breese i.d.Marsch	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Langendorf	0,00 €	125.769,91 €	29.481,50 €	96.288,41 €
FF-Gerätehaus Mützingen	21.000,00 €	0,00 €	13.206,87 €	7.793,13 €
FF-Gerätehaus Siemen	0,00 €	120.000,00 €	53.198,77 €	66.801,23 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	0,00 €	3.995,27 €	997,54 €	2.997,73 €
FF-Gerätehaus Schuttschur	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Jugendzentren				
JZ Hitzacker, Inventar	0,00 €	1.539,59 €	1.426,01 €	113,58 €
JZ Neu Darchau, Inventar	0,00 €	0,00 €	363,40 €	0,00 €
JZ Dannenberg, Inventar	0,00 €	1.161,04 €	4.692,18 €	0,00 €
Sonstiges				
Erstellung eines IEK	0,00 €	42.000,00 €	0,00 €	42.000,00 €
Regionalmanagement	0,00 €	4.900,00 €	0,00 €	4.900,00 €
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpabel	0,00 €	199.942,00 €	2.070,60 €	197.871,40 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	0,00 €	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Übertragung Sportanlage Karwitz	0,00 €	13.000,00 €	15.828,75 €	0,00 €
Kanalnetz	0,00 €	0,00 €	42.108,36 €	0,00 €
Kleberkoppel, Heizung	0,00 €	0,00 €	6.197,47 €	0,00 €
Verwaltungsgebäude, Geräte	0,00 €	0,00 €	295,12 €	0,00 €
Verwaltungsgebäude, Inventar	0,00 €	0,00 €	1.270,00 €	0,00 €
Zuschuss Förderverein Waldbad Zernien	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	100.000,00 €	0,00 €	126.559,14 €	0,00 €
Streuer für Winterdienst	0,00 €	0,00 €	47,48 €	0,00 €

	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2013	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
Parkbänke/Papierkörbe	0,00 €	0,00 €	11.291,08 €	0,00 €
Münzautomat Servicestation	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	0,00 €	0,00 €	20,99 €	0,00 €
	876.400,00 €	1.521.122,34 €	579.267,68 €	1.670.346,15 €

Übersicht über die Abwicklung der Haushaltsreste aus 2013

	Übertrag aus 2013	tatsächliche Ausgaben	Noch verfügbar
Schulen FD 11			
Mobiliar GS Gusborn	373,73 €	373,73 €	0,00 €
Mobiliar GS Neu Darchau	4.037,33 €	2.657,81 €	1.379,52 €
Mobiliar GS Prisser	3.324,12 €	3.324,12 €	0,00 €
Mobiliar GS Zernien	2.568,84 €	2.568,84 €	0,00 €
Wickeltisch GS Breselenz	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	2.816,00 €	0,00 €	2.816,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	2.534,10 €	0,00 €	2.534,10 €
Schulen FD 31			
GS Hitzacker Fluchttreppe	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
Turnhalle Hitzacker	39.996,21 €	2.210,00 €	37.786,21 €
Turnhalle Dannenberg, Geräte	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	27.473,12 €	944,81 €	26.528,31 €
GS Dannenberg, Reinigungsautomat	944,89 €	0,00 €	944,89 €
GS Dannenberg, Beschattung Klassenräume	682,87 €	682,87 €	0,00 €
GS Breselenz, Geräteschuppen	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
GS Breselenz, Spielgerät	587,09 €	587,09 €	0,00 €
GS Breselenz, Geräte	225,94 €	0,00 €	225,94 €
GS Breselenz, Anschluss Biogasanlage	25.000,00 €	-2.195,01 €	27.195,01 €
GS Hitzacker, Erneuerung Außenbeleuchtung	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
GS Prisser, Geräte	551,00 €	298,69 €	252,31 €
GS Prisser, Schulhofgestaltung	2.441,81 €	2.441,81 €	0,00 €
Planungskosten energetische Sanierungen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
GS Gusborn, Außenanlagen	1.612,90 €	0,00 €	1.612,90 €
FD 12			
technische Anlagen und Maschinen FD 12	1.657,13 €	0,00 €	1.657,13 €
sonst. BGA	921,02 €	0,00 €	921,02 €
Büroeinrichtung	988,96 €	988,96 €	0,00 €
Breitband-Cluster	410,28 €	410,28 €	0,00 €
Software	5.839,12 €	5.839,12 €	0,00 €
Brandschutz			
Fahrzeuge Brandschutz	630.573,43 €	110.826,97 €	519.746,46 €
Geräte Brandschutz	15.700,09 €	15.700,09 €	0,00 €
Tiefbohrungen Brandschutz	18.020,39 €	0,00 €	18.020,39 €
Katastrophenschutz	5.013,90 €	5.013,90 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen	107.421,83 €	0,00 €	107.421,83 €
FF-Gerätehaus Damnatz	898,43 €	0,00 €	898,43 €
FF-Gerätehaus Langendorf	125.769,91 €	29.481,50 €	96.288,41 €
FF-Gerätehaus Siemen	120.000,00 €	53.198,77 €	66.801,23 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	3.995,27 €	997,54 €	2.997,73 €
Jugendzentren			
JZ Hitzacker, Inventar	1.539,59 €	1.426,01 €	113,58 €

	Übertrag aus 2013	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
JZ Dannenberg, Inventar	1.161,04 €	1.161,04 €	0,00 €
Sonstiges			
Erstellung eines IEK	42.000,00 €	0,00 €	42.000,00 €
Regionalmanagement	4.900,00 €	0,00 €	4.900,00 €
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpadel	199.942,00 €	2.070,60 €	197.871,40 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Übertragung Sportanlage Karwitz	13.000,00 €	13.000,00 €	0,00 €
	1.521.122,34 €	253.999,54 €	1.267.122,80 €

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

Zu übertragen nach 2015:

	Noch verfügbar	Erläuterungen
Schulen FD 11		
Mobiliar GS Neu Darchau	1.379,52 €	Beschaffungen noch nicht abgeschlossen
Wickeltisch GS Breselenz	3.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.500,00 €	Beschaffungen noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Zernien	2.534,10 €	Beschaffungen noch nicht abgeschlossen
Schulen FD 31		
GS Hitzacker Fluchttreppe	60.000,00 €	Die Maßnahme stand 2014 weiterhin an, mittlerweile ist Komplettsanierung bzw. Neubau geplant, diese Mittel wurden dafür in 2015 entsprechend umgewidmet
Turnhalle Hitzacker	37.786,21 €	Betrag wird noch zur Auszahlung einbehaltener Sicherheiten benötigt
Turnhalle Dannenberg, Geräte	2.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	26.528,31 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
GS Dannenberg, Reinigungsautomat	944,89 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
GS Breselenz, Geräteschuppen	3.000,00 €	Maßnahme noch nicht fertig
GS Breselenz, Geräte	225,94 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
GS Breselenz, Anschluss Biogasanlage	5.794,76 €	Fertigstellung in 2015
GS Hitzacker, Erneuerung Außenbeleuchtung	5.000,00 €	Maßnahme noch nicht fertiggestellt
GS Prisser, Geräte	252,31 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Planungskosten energetische Sanierungen	20.000,00 €	Für GS Hitzacker, beginnt in 2015
GS Gusborn, Außenanlagen	1.612,90 €	Maßnahme noch nicht fertiggestellt
FD 12		
technische Anlagen und Maschinen FD 12	1.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
sonst. BGA	921,02 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Brandschutz		
Fahrzeuge Brandschutz	519.746,46 €	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	18.020,39 €	Es sind noch nicht alle Brunnen bzw. Zisternen gebaut
FF-Gerätehaus Metzingen	107.421,83 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
FF-Gerätehaus Damnatz	898,43 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
FF-Gerätehaus Langendorf	96.288,41 €	Maßnahme in 2016 abgeschlossen
FF-Gerätehaus Siemen	66.801,23 €	Maßnahme in 2016 abgeschlossen
FF-Gerätehaus Gr. Heide	2.997,73 €	Maßnahme in 2016 abgeschlossen

	Übertrag	
	nach 2015	Erläuterungen
Jugendzentren		
JZ Hitzacker, Inventar	113,58 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Sonstiges		
Erstellung eines IEK	42.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen, zieht sich über mehrere Jahre hin
Regionalmanagement	4.900,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpapel	197.871,40 €	Maßnahme steht weiterhin an, notwendige Vorarbeiten werden durchgeführt.
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	Die Übertragung steht weiterhin an
	1.244.239,42 €	

Eingespart werden konnten Haushaltsreste in Höhe von 22.883,38 Euro
Damit werden aus Budgetresten insgesamt **1.244.239,42 Euro** nach 2015 übertragen.

Für Investitionen des Jahres 2014 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

Haushaltsreste aus Investitionsmaßnahmen 2014

	Übertrag	
	Nach 2015	Erläuterungen
Schulen FD 11		
Mobiliar GS Neu Darchau	2.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Prisser	1.322,61 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Zernien	4.733,10 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	3.215,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Zernien	3.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Schulen FD 31		
GS Dannenberg, Fahrradständer und Schuppen	8.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
GS Hitzacker, feste Garderoben	15.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
GS Zernien, Umbau wegen Ganztagschule	5.000,00 €	Erfolgt in 2016
FD 12		
technische Anlagen und Maschinen FD 12	1.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Büroeinrichtung	26.574,87 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Hardware (Server)	7.352,64 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Software	12.050,57 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Brandschutz		
		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
Fahrzeuge Brandschutz	290.000,00 €	
Geräte Brandschutz	45.852,11 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Tiefbohrungen Brandschutz	10.000,00 €	Es sind noch nicht alle Brunnen bzw. Zisternen gebaut
FF-Gerätehaus Mützingen	7.793,13 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
FF-Gerätehaus Schuttschur	30.000,00 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
	475.394,03 €	

**Zusätzliche Haushaltsreste aus
Umschichtung von Mitteln:**

	Übertrag nach 2015	Erläuterungen
Brandschutz		
FF-Gerätehaus Langendorf	124.000,00 €	Von Harlingen und Breese/M.
FF-Gerätehaus	130.000,00 €	Von Harlingen und Breese/M.
Mobiliar FF-Gerätehauser	3.000,00 €	War falsch veranschlagt, daher Neubildung Rest
	257.000,00 €	

**Zusätzliche Haushaltsreste aus
zweckgebundenen Einzahlungen 2014**

	Übertrag nach 2015
FD 11	
Mobiliar GS Neu Darchau	402,55 €
Mobiliar GS Dannenberg	3.908,70 €
Mobiliar GS Prisser	3.927,92 €
Brandschutz	
Fahrzeuge Brandschutz	10.500,00 €
Jugendzentren	
Jugendzentrum Hitzacker, Inventar	752,97 €
Jugendzentrum Neu Darchau, Inventar	136,60 €
Sonstiges	
Hochwasserschutz Neu Darchau	23.440,86 €
	43.069,60 €

Insgesamt wurden damit **2.019.703,05 Euro** (1.244.239,42+475.394,03 € + 257.000,00 € + 43.069,60) in das Haushaltsjahr 2015 übertragen.

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

Art der Einzahlungen	den Vorjahren		Summe
	Zuzuordnen	2014 zuzuordnen	
aus Zuwendungen für Investitionen	3.000,00 €	228.438,15 €	231.438,15 €
aus Beiträgen für Investitionen	51.518,78 €	0,00 €	51.518,78 €
aus Veräußerungen des Sachvermögens	0,00 €	198.605,64 €	198.605,64 €
aus Finanzvermögensanlagen	0,00 €	31.873,40 €	31.873,40 €
Summe	54.518,78 €	458.917,19 €	513.435,97 €

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Das geplante negative Ergebnis von 176.900 Euro konnte durch Mehrerträge durch die Gewährung von Bedarfszuweisungen verbessert werden und weist einen Überschuss in Höhe von 3.316.276,72 Euro auf.

Die Erträge liegen 4.504.224,93 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen 1.011.048,21 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 3.175.010,78 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 133.090,13 Euro niedriger als geplant. Der Finanzmittelüberschuss beträgt 3.148.900,91 Euro.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 513.435,97 Euro und Auszahlungen von 579.270,28 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 65.834,31 Euro entstanden.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier stehen die Tilgungen mit 698.316,33 Euro zu Buche. Umschuldungen gab es 2014 nicht. Kreditaufnahmen wurden in Höhe von 646.300,00 Euro getätigt, so dass hier ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 52.016,33 Euro entstanden ist.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betragen 11.318.456,85 Euro, die Auszahlungen 11.252.714,97 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelzufluss in Höhe von 65.741,88.

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 **3.096.792,15** Euro verbessert.

Insgesamt gesehen ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde Elbtalaue auch nach dem achten 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 03.02.2017
Der Samtgemeindebürgermeister

Anhang
zum Jahresabschluss 2014 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 **19.126.424,93 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **15.810.148,21 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit ein Überschuss in Höhe von **3.316.276,72 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 GemHKVO der Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Defizit ab, welches **116.225,99 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **3.200.050,73 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)	-6.832.000,00	-6.926.008,00	94.008,00
312100 Bedarfszuweisungen wegen außergewöhnlicher Lagen (1_1)	0,00	-3.000.000,00	3.000.000,00
313100 Zuweisungen für Aufgaben d. übertr.Wirkungskreises (1_1)	-360.100,00	-368.160,00	8.060,00
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-88.700,00	-4.233,00	-84.467,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-140.800,00	-133.807,25	-6.992,75
314220 Zuweisung von Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	0,00	0,00	0,00
314400 Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereich (1_1)	0,00	-449,00	449,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	-3.000,00	-1.500,00	-1.500,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-6.407,25	6.407,25
318200 Samtgemeindeumlage (1_1)	-5.359.400,00	-5.347.166,00	-12.234,00
SUMME	-12.784.000,00	-15.787.730,50	3.003.730,50

Diese Ergebnisposition schließt um 3.003.730,50 Euro besser ab, als geplant. Dieser Mehrertrag ist auf die erhaltene Bedarfszuweisung in Höhe von 3.000.000 Euro zurückzuführen.

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan	Ist	Verfügbar
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-564.900,00	-574.404,61	9.504,61
SUMME	-564.900,00	-574.404,61	9.504,61

Die Sonderpostenauflösung hat Mehrerträge von 9.504,61 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)	-153.800,00	-158.932,79	5.132,79
331110 Erträge aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	-17.700,00	-2.292,43	-15.407,57
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-28.200,00	-24.566,92	-3.633,08
332140 Abwasserabgaben (1_1)	-9.000,00	-3.483,80	-5.516,20
332150 Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	-0,00	0,00
SUMME	-208.700,00	-189.275,94	-19.424,06

Die Erträge liegen um 19.424,060 Euro unter der Haushaltsplanung. Hauptgrund ist der Abgang von sonst. Gebühren und Beiträgen aus der Vollstreckung sowie hinter den Erwartungen zurückgebliebene Erträge aus Benutzungs- und Abwassergebühren.

060 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-185.900,00	-188.938,93	3.038,93
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-15.300,00	-27.338,31	12.038,31
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-5.500,00	-17.393,96	11.893,96
SUMME	-206.700,00	-233.671,20	26.971,20

Durch Mehrerträge aus Verkäufen sowie den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten konnte die Haushaltsplanung um 26.971,20 Euro übertroffen werden.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
348010 Erträge aus Erstattungen vom Bund (1_1)	0,00	-12,00	12,00
348100 Erträge aus Erstattungen vom Land (1_1)	-2.500,00	-6.299,82	3.799,82
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-170.000,00	-116.110,07	-53.889,93
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-17.000,00	-15.970,52	-1.029,48
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	-14.800,00	-24.112,13	9.312,13
348240 Erträge aus Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	-515,00	515,00
348300 Erträge aus Erstatt. von Zweckverbänden u.dgl. (1_1)	0,00	0,00	0,00
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-200,00	-11.175,08	10.975,08
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	-206.800,00	-200.365,60	-6.434,40
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-100,00	-1.822,84	1.722,84
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-27.600,00	-51.175,82	23.575,82
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	-700,00	-560,37	-139,63
SUMME	-439.700,00	-428.119,25	-11.580,75

Die Mindererträge von 11.580,75 Euro sind auf überwiegend geringere Erstattungsleistungen vom Landkreis zurückzuführen..

Vom Landkreis hatte die Samtgemeinde eine Erstattung von Betriebskostenzuschüssen für den Kindergarten Mullewap eingeplant, weil auch hier der Verhandlungsstand eine entsprechende Veranschlagung zuließ. Endgültig wurde diese Angelegenheit jedoch erst in 2016 geklärt, so dass auch diesem Grund kein Ertrag in 2014 zu generieren war.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Plan	Ist	Verfügbar
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-20.000,00	-13.354,28	-6.645,72
361600 Zinsen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
361800 Sonstige Zinseinnahmen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	0,00	0,00
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	0,00	-7,76	7,76
369900 Sonstige ordentliche Finanzerträge (1_1)	0,00	-4.749,60	4.749,60
SUMME	-20.100,00	-18.111,64	-1.988,36

Durch die niedrigeren Zinssätze sind die Zinserstattungen von den Gemeinden hinter dem Ansatz zurückgeblieben, was zum um 1.988,36 Euro schlechteren Ergebnis geführt hat.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
356100 Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	-20.200,00	-26.990,79	6.790,79
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
356210 Erträge aus Mahngebühren (1_1)	-11.500,00	-10.610,92	-889,08
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-1.000,00	-1.206,60	206,60
356230 Sonstige Gebühren und Beiträge (Amtshilfeersuche) (1_1)	-69.000,00	-62.653,24	-6.346,76
358210 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen aktiv (1_1)	0,00	-834.121,00	834.121,00
358220 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen Vers. (1_1)	-102.600,00	-665.359,00	562.759,00
358230 Erträge aus Aufl. der Beihilferückstellungen aktiv (1_1)	0,00	-113.922,96	113.922,96
358240 Erträge aus Aufl. der Beihilferückstellungen Vers. (1_1)	0,00	-87.640,27	87.640,27
358250 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Altersteilzeit (1_1)	-70.100,00	-70.320,01	220,01
358260 Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen (1_1)	-123.700,00	-22.287,00	-101.413,00
SUMME	-398.100,00	-1.895.111,79	1.497.011,79

Ungeplant hohe Auflösungen von Pensions- und Beihilferückstellungen haben zu dem um 1.497.011,79 Euro höheren Ergebnis geführt.

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
401100 Beamte (1_1)	503.500,00	487.426,77	16.073,23
401200 Arbeitnehmer (1_1)	3.198.800,00	3.159.581,00	39.219,00
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	17.300,00	20.365,07	-3.065,07
402100 Beamte (1_1)	286.400,00	300.433,00	-14.033,00
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	248.700,00	243.955,16	4.744,84
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	647.900,00	633.534,04	14.365,96
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	0,00	116,64	-116,64
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäft (1_1)	37.100,00	39.811,79	-2.711,79
405100 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigt (1_1)	115.000,00	167.374,00	-52.374,00
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigt (1_1)	29.700,00	27.036,60	2.663,40
407010 Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit (1_1)	0,00	3.312,38	-3.312,38
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	46.259,92	-46.259,92
SUMME	5.084.400,00	5.129.206,37	-44.806,37

Die Personalaufwendungen liegen 44.806,37 Euro über der Haushaltsplanung. Ursache hierfür sind Mehraufwendungen für die Bildung von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen für Beamte sowie für Urlaubs- und Überstundenrückstellungen.

210 Aufwendungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
411100 Beamte (1_1)	69.100,00	70.421,39	-1.321,39
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	22.800,00	25.272,60	-2.472,60
415100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empf. (1_1)	4.400,00	925.385,00	-920.985,00
416100 Zuführung Beihilferückstellungen für Vers.empf. (1_1)	62.800,00	142.092,75	-79.292,75
SUMME	159.100,00	1.163.171,74	-1.004.071,74

Durch die Rückstellungszuführungen ist der Mehraufwand von 1.004.071,74 Euro entstanden. Entsprechende Erträge aus Auflösung von Rückstellungen stehen dem aber gegenüber.

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)	241.800,00	184.260,30	55.556,15
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	280.000,00	198.618,12	81.381,88
421120 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtung (nicht verw.) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	39.800,00	80.561,75	-41.161,75
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	2.500,00	2.012,00	488,00
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	47.000,00	29.495,20	17.504,80
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	550.000,00	549.962,87	37,13
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	55.000,00	61.802,43	-6.802,43
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	85.100,00	67.963,74	15.945,39
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	4.000,00	3.437,15	562,85
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	123.200,00	114.997,42	8.015,28
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	5.000,00	2.011,84	2.988,16
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	6.300,00	11.681,68	-5.415,66
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	59.500,00	23.148,73	36.351,27
423210 Leasingraten (1_1)	29.000,00	27.293,58	1.706,42
424110 Brennstoffe ohne Gas (1_1)	41.600,00	24.574,45	17.025,55
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	59.300,00	58.777,41	522,59
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	112.300,00	100.061,56	12.238,44
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	119.300,00	91.527,33	27.772,67
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	6.300,00	4.737,92	1.562,08
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	58.200,00	51.443,93	6.015,87
424116 Versicherungen (1_1)	168.500,00	167.141,60	-4.942,40
424117 Gebäudereinigung (1_1)	22.000,00	34.618,42	-14.023,63
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	1.300,00	777,60	522,40
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	16.800,00	15.573,63	1.226,37
424120 Entleerung KKA / Sammelgruben (1_1)	800,00	493,88	306,12
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	27.400,00	17.338,03	10.061,97
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	151.500,00	72.103,85	79.161,15
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	21.200,00	23.347,89	-2.276,41
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	3.400,00	24.814,11	-21.414,11
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	4.700,00	4.420,92	279,08
424127 Grundsteuer (1_1)	5.500,00	5.003,50	496,50
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	41.000,00	40.095,21	656,06
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	56.400,00	73.429,92	-17.029,92
426110 Aufwendungen für Ausbildung (1_1)	46.000,00	41.192,52	4.807,48
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	48.700,00	26.669,83	22.030,17
426130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	14.500,00	15.386,17	-886,17
426140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	45.900,00	43.851,82	2.048,18
426150 Dienstreisen (1_1)	25.000,00	22.232,47	2.767,53
427110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (1_1)	20.500,00	31.136,45	-10.636,45
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	8.300,00	7.869,20	430,80
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	27.200,00	47.968,20	-20.768,20
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	1.900,00	1.988,01	-88,01
SUMME	2.683.700,00	2.405.822,64	265.023,20

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, Minderaufwendungen vor allem im Bereich der Gebäudeunterhaltung sowie den sonstigen Dienstleistungen (vor allem Winterdienst) führen insgesamt zu einer Einsparung von 265.023,20 Euro.

230 Abschreibungen

	Plan	Ist	Verfügbar
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	667.100,00	752.261,79	-85.161,79
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	3.948,67	-3.948,67
SUMME	667.100,00	756.210,46	-89.110,46

Die planmäßigen Abschreibungen liegen um 85.161,79 Euro über dem Ansatz, was auf die Aktivierung von im Jahr 2014 und vorher fertiggestellten Anlagegütern beruht. Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich überwiegend um Erlasse auf Mieten. Insgesamt mussten hier 3.948,67 Euro mehr aufgewandt werden als geplant.

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
451100 Zinsen an das Land (1_1)	9.200,00	9.229,85	-29,85
451600 Zinsen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	432.100,00	403.446,17	28.653,83
452100 Zinsen für Liquiditätskredite (1_1)	75.000,00	108.848,31	-33.848,31
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	10.000,00	5.149,43	4.850,57
SUMME	526.300,00	526.673,76	-373,76

Hier gab es Verschiebungen zwischen Darlehenszinsen und Zinsen für Liquiditätskredite. Insgesamt jedoch entspricht diese Ergebnisposition der Haushaltsplanung.

250 Transferaufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden (1_1)	697.000,00	698.028,73	-1.028,73
431220 Zuweisung an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	21.100,00	21.504,89	-404,89
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	50.900,00	51.455,00	-555,00
431710 Zuschüsse zur Wirtschaftsförderung (1_1)	95.400,00	101.802,00	-6.402,00
437100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	40.500,00	37.984,00	2.516,00
437210 Kreisumlage (1_1)	3.689.300,00	3.740.040,00	-50.740,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	10.800,00	12.857,98	-2.057,98
SUMME	4.605.000,00	4.663.672,60	-58.672,60

Die Mehraufwendungen sind vor allem durch die Kreisumlage entstanden. Ursache hierfür sind höhere Schlüsselzuweisungen als geplant.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	57.600,00	58.819,60	-1.219,60
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	52.000,00	47.242,30	4.757,70
442910 Verfügungsmittel (1_1)	10.300,00	3.504,31	6.795,69
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	55.200,00	51.581,49	3.480,34
443110 Büromaterialien (1_1)	34.700,00	26.749,87	7.950,13
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	24.000,00	28.068,81	-4.248,14
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	30.100,00	28.107,23	1.992,77
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	19.500,00	18.085,86	1.414,14
443114 Postgebühren (1_1)	56.100,00	61.266,56	-5.166,56
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	11.000,00	1.086,25	9.913,75
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	30.000,00	9.254,78	20.745,22
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	67.900,00	77.336,13	-9.436,13
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	107.900,00	142.773,99	-38.045,70
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	6.800,00	61.512,57	-54.712,57
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	15.800,00	23.978,96	-8.193,24
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	56.800,00	62.934,40	-8.339,71
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	60.000,00	60.305,00	-305,00
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistung (1_1)	0,00	41,53	-41,53
443124 Nebenkosten des Geldverkehrs (Bankgebühren) (1_1)	900,00	856,07	43,93
444140 Abwasserabgabe (1_1)	9.000,00	10.503,23	-1.503,23
445010 Kostenerstattungen an den Bund (1_1)	6.500,00	5.914,40	585,60
445100 Kostenerstattungen an das Land (1_1)	10.000,00	10.364,56	-364,56
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	54.200,00	44.626,45	9.573,55
445220 Kostenerstattung an Mitgliedsgem. der Samtgemeinde (1_1)	3.600,00	28.275,42	-24.675,42
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	192.400,00	191.182,75	1.217,25
445400 Kostenerstattungen an gesetzl. Sozialversich. (1_1)	8.800,00	1.249,18	7.550,82
445500 Kostenerstattungen an verb. Unternehmen, Sonderverm. (1_1)	41.600,00	51.606,12	-10.006,12
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	16.900,00	29.333,06	-12.433,06
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	33.900,00	28.524,76	5.375,24
448210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	305,00	-305,00
SUMME	1.073.500,00	1.165.390,64	-97.599,44

Insgesamt sind hier Mehraufwendungen von 97.599,44 Euro entstanden. Diese verteilen sich auf viele verschiedene Positionen, Hauptursachen jedoch sind die Rechnungsprüfungsgebühren für die Prüfung einer Vielzahl von Jahresabschlüssen Inklusiv Erstattung der entsprechenden Mehraufwendungen der Mitgliedsgemeinden.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **698.316,33 EUR**, entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss für die laufende Verwaltungstätigkeit von **2.450.584,58 EUR**,

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **65.834,31 EUR**. Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **65.741,88 Euro** ab. Unter Hinzuziehung der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit weist die Finanzrechnung insgesamt einen Zahlungsmittelüberschuss von **3.096.792,15 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)	6.832.000,00	6.926.008,00	-94.008,00
612100 Bedarfszuweisung wegen außergew. Lage (1_1)	0,00	3.000.000,00	-3.000.000,00
613100 Zuweisungen f. Aufgaben des übertr. Wirkungskreises (1_1)	360.100,00	368.160,00	-8.060,00
613110 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (1_1)	3.400,00	0,00	3.400,00
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	85.300,00	64.763,00	20.537,00
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	140.800,00	130.307,25	10.492,75
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	449,00	-449,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	3.000,00	1.500,00	1.500,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	6.307,25	-6.307,25
618210 Einzahlungen aus der Samtgemeindeumlage (1_1)	5.359.400,00	5.347.166,00	12.234,00
SUMME	12.784.000,00	15.844.660,50	-3.060.660,50

Das stark verbesserte 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)	153.800,00	160.211,80	-6.411,80
631110 Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. (1_1)	700,00	414,47	285,53
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	28.200,00	24.602,44	3.597,56
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	9.000,00	3.483,80	5.516,20
632160 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	436,66	-436,66
632170 Einzahlungen aus sonstigen Gebühren und Beiträge (1_1)	86.700,00	47.453,32	39.246,68
SUMME	278.400,00	236.602,49	41.797,51

Hier wird das geplante Ergebnis aufgrund von Mindereinzahlungen überwiegend bei den Einzahlungen aus sonstigen Gebühren (Amtshilfeersuchen) um 41.797,51 Euro unterschritten.

1050 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	185.900,00	187.964,78	-2.064,78
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	15.300,00	27.415,81	-12.115,81
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	5.500,00	17.425,46	-11.925,46
646130 Empfangene Schadenersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	876,99	-876,99
646150 Einzahlungen aus Spenden (1_1)	0,00	100,00	-100,00
SUMME	206.700,00	233.783,04	-27.083,04

Insgesamt liegt diese Position um 27.083,04 Euro über der Haushaltsplanung, die Mehreinzahlungen sind fast ausschließlich durch empfangene Schadenersatzleistungen, die nicht planbar sind, sowie Einzahlungen aus Verkäufen entstanden.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
648010 Erstattungen vom Bund (1_1)	0,00	12,00	-12,00
648100 Erstattungen vom Land (1_1)	2.500,00	18.933,50	-16.433,50
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	170.000,00	142.165,07	27.834,93
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	17.000,00	15.970,52	1.029,48
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	14.800,00	24.112,13	-9.312,13
648221 Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	515,00	-515,00
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	200,00	11.407,31	-11.207,31
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.,Bet. (1_1)	206.800,00	289.869,21	-83.069,21
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	100,00	8.872,84	-8.772,84
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	27.600,00	51.288,31	-23.688,31
SUMME	439.000,00	563.145,89	-124.145,89

Hier sind aufgrund erhöhter Erstattungsleistungen für Zinsen sowie Inanspruchnahme von Dienstleistungen der Samtgemeinde Mehreinzahlungen in Höhe von 124.145,89 Euro entstanden.

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	20.000,00	13.354,28	6.645,72
661600 Zinseinzahlungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	100,00	0,00	100,00
661810 Sonstige Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	0,00	0,00
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	0,00	7,76	-7,76
669910 Zinseinnahmen Versorgungsrücklage (1_1)	0,00	4.749,60	-4.749,60
SUMME	20.100,00	18.111,64	1.988,36

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	459,50	-459,50
656110 Einzahlungen aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	20.200,00	28.072,41	-7.872,41
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	11.500,00	10.185,96	1.314,04
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	1.000,00	889,35	110,65
SUMME	32.700,00	39.607,22	-6.907,22

Vor allem Mehreinzahlungen bei den Geldbußen führen bei dieser Finanzgliederungsposition zu einem verbesserten Ergebnis.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
701100 Beamte (1_1)	-503.500,00	-485.857,03	-17.642,97
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-3.198.800,00	-3.158.344,63	-40.455,37
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	0,00	2.715,76	-2.715,76
702110 Beamte (1_1)	-286.400,00	-318.921,34	32.521,34
702210 Angestellte (1_1)	-248.700,00	-243.955,16	-4.744,84
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-17.300,00	-11.927,88	-5.372,12
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-647.900,00	-633.534,04	-14.365,96
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	0,00	-64,80	64,80
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-37.100,00	-39.811,79	2.711,79
SUMME	-4.939.700,00	-4.889.700,91	-49.999,09

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen um 49.999,09 Euro unter der Haushaltsplanung, bedingt durch mehrere Abweichungen bei verschiedenen Konten.

1220 Auszahlungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
711100 Beamte (1_1)	-69.100,00	-70.421,39	1.321,39
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	-22.800,00	-25.272,60	2.472,60
SUMME	-91.900,00	-95.693,99	3.793,99

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)	-521.800,00	-337.360,86	-184.439,14
721120 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-39.800,00	-82.123,37	42.323,37
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-47.000,00	-28.493,02	-18.506,98
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-607.500,00	-419.789,99	-187.710,01
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-85.100,00	-66.794,65	-18.305,35
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-123.200,00	-111.064,00	-12.136,00
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-4.000,00	-3.675,15	-324,85
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-5.000,00	-2.434,25	-2.565,75
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-6.300,00	-12.310,05	6.010,05
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-59.500,00	-84.667,20	25.167,20
723210 Leasingraten (1_1)	-29.000,00	-29.461,15	461,15
724110 Auszahlungen Brennstoffe ohne Gas (1_1)	-41.600,00	-19.176,49	-22.423,51
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-59.300,00	-67.940,91	8.640,91
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-112.300,00	-111.784,91	-515,09
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-119.300,00	-124.959,17	5.659,17
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-6.300,00	-4.589,83	-1.710,17
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-58.200,00	-53.883,56	-4.316,44
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-168.500,00	-171.836,35	3.336,35
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-22.000,00	-33.612,29	11.612,29
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-1.300,00	-777,60	-522,40
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-16.800,00	-14.997,10	-1.802,90
724120 Entleerung KKA/Sammelgruben (1_1)	-800,00	-643,04	-156,96
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-27.400,00	-24.140,39	-3.259,61
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-151.500,00	-71.092,15	-80.407,85
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-21.200,00	-22.814,31	1.614,31
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-3.400,00	-25.682,81	22.282,81
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-4.700,00	-4.420,92	-279,08
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-5.500,00	-5.003,50	-496,50
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-41.000,00	-39.338,82	-1.661,18
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-56.400,00	-72.533,00	16.133,00
726110 Auszahlungen für Ausbildung (1_1)	-46.000,00	-36.272,19	-9.727,81
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-48.700,00	-20.575,73	-28.124,27
726130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	-14.500,00	-15.291,42	791,42
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-45.900,00	-43.926,84	-1.973,16
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-25.000,00	-21.413,67	-3.586,33
727110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (Schulen, KiGa) (1_1)	-20.500,00	-29.549,29	9.049,29
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	-8.300,00	-8.552,73	252,73
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-27.200,00	-46.436,00	19.236,00
SUMME	-2.681.800,00	-2.269.418,71	-412.381,29

Das Ergebnis liegt um 412.381,29 Euro unter den Ansätzen, die größten Abweichungen gab es bei der Gebäudeunterhaltung und der Straßenunterhaltung, weil die in 2014 vorgesehenen Maßnahmen nicht komplett durchgeführt werden konnten.

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
751100 Zinsauszahlungen an das Land (1_1)	-9.200,00	-9.229,85	29,85
751600 Zinsauszahlungen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-432.100,00	-410.733,45	-21.366,55
752110 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite (1_1)	-75.000,00	-118.010,81	43.010,81
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-10.000,00	-5.149,43	-4.850,57
SUMME	-526.300,00	-543.123,54	16.823,54

Hier wurden 16.823,54 Euro mehr ausgezahlt als geplant. Hauptursache sind mehr Liquiditätskreditzinsen als eingeplant.

1250 Transferauszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
731200 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-697.000,00	-758.742,59	61.742,59
731220 Zuschüsse für lfd. Zwecke an MG der Samtgemeinde (1_1)	-21.100,00	-20.317,13	-782,87
731600 Zuschüsse an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	-10.647,27	10.647,27
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-50.900,00	-59.441,21	8.541,21
731720 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	-95.400,00	-101.802,00	6.402,00
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	0,00	-8.844,25	8.844,25
737100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	-40.500,00	-37.984,00	-2.516,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-3.689.300,00	-3.740.040,00	50.740,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-10.800,00	-2.275,64	-8.524,36
SUMME	-4.605.000,00	-4.740.094,09	135.094,09

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 135.094,09 Euro über der Haushaltsplanung gelegen haben.

1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-57.600,00	-58.819,60	1.219,60
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-52.000,00	-51.112,19	-887,81
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-10.300,00	-3.443,78	-6.856,22
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-34.700,00	-28.191,62	-6.508,38
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-24.000,00	-27.401,63	3.401,63
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-49.600,00	-47.771,83	-1.828,17
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-56.100,00	-63.566,15	7.466,15
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-11.000,00	-2.327,02	-8.672,98
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-30.000,00	-8.799,78	-21.200,22
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-177.700,00	-175.736,63	-1.963,37
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-6.800,00	-77.822,57	71.022,57
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-15.800,00	-24.694,28	8.894,28
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-112.000,00	-119.895,50	7.895,50
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-60.000,00	-59.958,09	-41,91
744100 Auszahlungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	-86.464,26	86.464,26
744150 Sonstige Steuern und Abgaben (1_1)	-9.000,00	-11.787,15	2.787,15
745010 Erstattungen an den Bund (1_1)	-6.500,00	-5.914,40	-585,60
745100 Erstattungen an das Land (1_1)	-10.000,00	-10.364,56	364,56
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-57.800,00	-83.798,03	25.998,03
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-192.400,00	-191.153,33	-1.246,67
745400 Erstattungen an gesetzl. Sozialversicher. (1_1)	-50.400,00	-52.320,12	1.920,12
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-16.900,00	-28.087,74	11.187,74
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-33.900,00	-28.692,30	-5.207,70
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-900,00	-856,07	-43,93
SUMME	-1.075.400,00	-1.248.978,63	173.578,63

Durch die Auszahlung für Schadensfälle, hier bedingt fast überwiegend durch weitere Zahlungen für das Elbe-Hochwasser, sowie für Rechnungsprüfungsgebühren, mussten 173.578,63 Euro mehr ausgezahlt werden als geplant.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	70.000,00	205.943,15	-135.943,15
681200 Investitionszuweisungen vom Landkreis u.a. SG (1_1)	84.500,00	0,00	84.500,00
681700 IV-Zuschüsse von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	15.252,97	-15.252,97
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	10.242,03	-10.242,03
682101 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	0,00	0,00
682112 Einz. aus Grundstücke für Verkehrsanlagen (1_1)	0,00	0,00	0,00
682117 Einzahlung aus Veräuß. Kanalnetz und Pumpwerke (1_1)	202.000,00	196.546,43	5.453,57
683115 Einzahlung aus Veräuß. von Fahrzeugen (1_1)	0,00	1.760,00	-1.760,00
683116 Einzahlung aus Veräuß. von beweglichen Vermögensg. (1_1)	0,00	299,21	-299,21
688500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	31.700,00	31.873,40	-173,40
689110 Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (1_1)	0,00	37.489,33	-37.489,33
689140 Einzahlungen aus Kanalbaubeiträgen (1_1)	0,00	14.029,45	-14.029,45
SUMME (2)	388.200,00	513.435,97	-125.235,97
781200 IV-Zuweisung an LK und andere Gemeinden (1_1)	0,00	-6.512,66	6.512,66
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	0,00	-997,54	997,54
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	0,00	-16.949,07	16.949,07
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	0,00	-20,99	20,99
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	0,00	-21.933,64	21.933,64
782191 Sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-10.000,00	0,00	-10.000,00
783111 Auszahlungen für Mobilien (1_1)	-53.000,00	-25.238,72	-27.761,28
783112 Auszahlungen für Büromaschinen (ohne EDV) (1_1)	-1.300,00	-641,53	-658,47
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-13.500,00	-35.535,09	22.035,09
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	-6.000,00	-12.781,37	6.781,37
783115 Auszahlungen für Software (1_1)	-23.000,00	-7.513,66	-15.486,34
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	-24.600,00	-41.705,82	17.105,82
783117 Auszahlungen für Fahrzeuge (1_1)	-290.000,00	-110.874,45	-179.125,55
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	-65.000,00	-6.659,69	-58.340,31
784390 Beteiligungen (1_1)	0,00	-2,60	2,60
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-245.000,00	-74.261,51	-170.738,49
787130 Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-37.000,00	-16.457,87	-20.542,13
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-8.000,00	-3.727,58	-4.272,42
787141 Grundstückseinrichtungen (1_1)	0,00	-11.291,08	11.291,08
787142 Grundstückseinrichtg. (Denkmale, hist. Gebäude) (1_1)	0,00	-4.779,68	4.779,68
787150 Technische Anlagen und Maschinen (1_1)	0,00	-10.647,63	10.647,63
787201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (1_1)	-100.000,00	-126.559,14	26.559,14
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	0,00	-2.070,60	2.070,60
787220 Kanalnetz mit Pumpwerken (1_1)	0,00	-42.108,36	42.108,36
SUMME	-876.400,00	-579.270,28	-297.129,72

Die Einzahlungen liegen um 136.735,97 Euro über den geplanten Ansätzen. Ein Hauptgrund hierfür sind höhere Landeszuweisungen, als veranschlagt waren.

Die investiven Auszahlungen blieben um 297.129,72 Euro hinter den Ansätzen zurück, weil nicht alle Investitionen, vor allem in die Feuerwehrfahrzeuge und bei den Feuerwehrgerätehäusern im Jahr 2014 wie geplant verwirklicht werden konnten.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2014	+ 1.093.645,55 Euro
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	+ 2.450.584,58 Euro
Investitionstätigkeit	-65.834,31 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+646.300,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	+ 65.741,88 Euro
Endbestand 2014	+ 4.190.437,70 Euro

Am 31.12.2014 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt **30.000.000,00 EUR**, was keine Veränderung gegenüber dem 01.01.2014 bedeutet.

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

Produkt	Position	Abweichung
51100 Regionalentwicklung	Öffentlichkeitsarbeit	+35.509,58
11122 Personalverwaltung	Kostenerstattungen an MG der Samtgemeinde	+24.995,94
21100 Grundschulen(Schulträgeraufgaben)	Unterhaltung bewegl. Sachanlagevermögen	-20.676,80
11140 Finanzverwaltung (Haushalt)	Rechnungsprüfungsgebühren	+54.516,57
51110 Gemeindeentwicklung	Planungsaufwendungen	-20.745,22
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Sonst. Dienstleistungen	-60.400,08
11150 Liegenschaftsverwaltung	Unterhaltung der Gebäude	-50.588,85
11150 Liegenschaftsverwaltung	Aufwendungen für Gas	-21.850,86
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude (bes. Unterhaltung)	-112.084,42
36601 Jugendzentren (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude (bes. Unterhaltung)	+30.702,54
36601 Jugendzentren (Liegenschaftsverwaltung)	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-32.993,17
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Kreisumlage	+50.740,00
61200 Sonstige Allgem. Finanzwirtschaft	Zinsen für Deckungskredite	-28.653,83
61201 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft (Kasse)	Zinsen für Liquiditätskredite	+33.848,31

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 2014 **folgende** Überschreitungen der Budgets.

Die Abweichungen im Einzelnen:

Ordentliches Ergebnis

Budget	Ansatz	Ergebnis	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-818.300,00	-802.553,88	0,00
1 Zentrale Dienste	-2.984.000,00	-3.249.803,11	265.803,11
2 Finanzen	--690.800,00	-536.937,21	0,00
3 Bau	-3.313.200,00	-3.174.968,12	0,00
4 Bürgerservice	-1.004.300,00	-587.428,94	0,00
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	+9.139.000,00	+12.181.639,02	0,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft	-441.300,00	-412.776,02	0,00
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	-64.900,00	-100.895,02	35.995,02

Begründungen:

Budget 1: nicht planbare Zuführungen zu Pensions-, Beihilfe-, Überstunden- und Urlaubsrückstellungen, höhere Abschreibungen 55.759,05 Euro, weniger Erstattungen vom Landkreis.

Budget 61201: höhere Liquiditätskreditzinsen als geplant.

Außerordentliches Ergebnis:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	-7.986,12	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	-74.048,60	74.048,60
2 Finanzen	+202.000,00	+25.850,14	0,00
3 Bau	0,00	+13.394,02	0,00
4 Bürgerservice	0,00	-81.356,86	81.356,86
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	+7.921,52	0,00

Budget 0: Das außerordentliche Ergebnis führt nicht zu einer Überschreitung des Budgets, weil das ordentliche Ergebnis um 15.746,12 Euro unter dem Budget geblieben ist.

Budget 1: Nachgeholte Personalaufwendungen aus den Jahren 2011 bzw. 2013. Das Fehlen dieser Buchungen wurde beim Erstellen des Jahresabschlusses 2014 festgestellt.

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

Budget 61201: Die Gesamtüberschreitung des Budgets 61201 verringert sich durch das positive a. o. Ergebnis auf 28.073,50 Euro

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

31.12.2014	31.12.2013	Veränderung in %
31.016.358,74	28.565.246,33	+8,58

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** erhöhte sich in Laufe des Jahres 2014 um 20.257,52 Euro auf 1.959.238,27 Euro. Zugängen in Höhe von 101.557,44 Euro stehen Abschreibungen von 81.299,92 Euro gegenüber.

Sachvermögen

31.12.2014	01.01.2014	Veränderung in %
19.045.352,12	19.246.613,13	-1,05

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 201.261,01 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 19.246.613,13 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 19.045.352,12 €. Es waren Zugänge von 469.700,86 Euro und Abschreibungen von 670.961,87 Euro zu verzeichnen.

Finanzvermögen

31.12.2014	01.01.2014	Veränderung in %
5.778.117,64	6.232.428,12	-7,29

Das **Finanzvermögen** verminderte sich um 454.310,48 € durch die Begleichung von Forderungen.

Der Anteil an verbundenen Unternehmen beträgt 2.893.897,68 Euro. Daneben werden Beteiligungen in Höhe von 17.948,61 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 31.873,40 Euro auf 127.758,09 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2014 1.740.166,43 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 137.912,22 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 1.093.645,55 Euro auf 4.190.437,70 Euro.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 43.213,01 Euro.

Hierbei handelt es überwiegend um Aufwendungen für die Grüne Woche. Die aktiven RAP aus 2013 in Höhe von 53.578,78 Euro wurden aufgelöst, die vorstehend beschriebenen RAP in Höhe von 43.213,01 Euro neu gebildet.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2014	01.01.2014	Veränderung in %
-20.230.235,06	-23.091.453,34	+14,14

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

Das **Jahresergebnis** von **3.200.050,73 Euro** € setzt sich aus 3.316.276,72 € Überschuss aus dem ordentlichen und 116.225,99 € Defizit aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 11.926.629,55 um 338.832,45 € auf nunmehr 11.587.797,10 €.

Schulden

31.12.2014	01.01.2014	Veränderung in %
40.480.302,93	40.569.700,27	-0,22

Die **Schulden** in Höhe von 40.480.302,93 € sind um 89.397,34 € niedriger als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (9.663.246,62 Euro), Liquiditätskrediten (30.000.000,00 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (790.913.84 Euro), Transferverbindlichkeiten (5.788,95) und sonstigen Verbindlichkeiten (20.353,52 Euro).

Rückstellungen

31.12.2014	01.01.2014	Veränderung in %
10.696.740,87	11.050.499,40	-3,20

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die Abnahme gegenüber dem 01.01. des Jahres ist vor allem durch die Auflösungen von Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **69.550,00 Euro** gebildet. Hierbei handelt es sich überwiegend um Erträge für die Internationale Grüne Woche 2015.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

a) Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
501120 Sonstige Spenden (1_1)	0,00	0,00	0,00
501210 Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	-341,00	341,00
501920 Sonstige außergewöhnliche Erträge (1_1)	0,00	0,00	0,00
502210 Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen (1_1)	0,00	-24.155,76	24.155,76
502910 Sonstige periodenfremde Erträge (1_1)	0,00	-41.498,80	41.498,80
502940 Erträge aus durchlaufenden Posten FB 2 (1_1)	0,00	0,00	0,00
502980 Erträge aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	-0,00	0,00
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	-202.000,00	0,00	-202.000,00
531200 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen über 150 € AW (1_1)	0,00	-1.871,28	1.871,28
531300 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen unte 150 € AW (1_1)	0,00	-459,50	459,50
SUMME	-202.000,00	-68.326,34	-133.673,66

b) Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
511100 Aufwend. im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. (1_1)	0,00	79.428,66	-79.428,66
511300 Aufwendungen für geleisteten Schadensersatz u.ä. (1_1)	0,00	1.554,46	-1.554,46
511910 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen (1_1)	0,00	3.210,00	-3.210,00
512910 Sonstige periodenfremde Aufwendungen (1_1)	0,00	83.324,01	-83.324,01
512970 Aufwendungen aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	-0,00	0,00
532100 Aufwendungen aus Abgang von Vermögen (1_1)	0,00	17.035,20	-17.035,20
SUMME (2)	0,00	184.552,33	-184.552,33

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 68.326,34 Euro, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 184.552,33 Euro.

Bei den Erträgen war ein Betrag von 202.000,00 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 sowie Herabsetzung von Rückstellungen.

Bei den Aufwendungen waren vor allem 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 Elbtalau 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 beigefügte Rückstellungsübersicht.

6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge

Aus den **kameralen Abschlüssen** bis einschließlich 2006 besteht ein Fehlbetrag in Höhe von **15.205.552,91 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**, dem ordentlichen Ergebnis 2012 in Höhe von **1.227.552,01 Euro** und dem außerordentlichen Ergebnis 2013 in Höhe von **94.597,25 Euro**, was zu einer Gesamtsumme per 31.12.2014 von **15.097.256,24 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 2014 folgende überplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt entstanden:

Ordentlicher Ergebnishaushalt:

Budget 1: nicht planbare Zuführungen zu Pensions-, Beihilfe-, Überstunden- und Urlaubsrückstellungen, höhere Abschreibungen 55.759,05 Euro, weniger Erstattungen vom Landkreis.

Budget 4: höhere Abschreibungen

Budget 61201: höhere Liquiditätskreditzinsen als geplant.

Außerordentlicher Ergebnishaushalt:

Budget 1: Nachgeholte Personalaufwendungen aus den Jahren 2011 bzw. 2013. Das Fehlen dieser Buchungen wurde beim Erstellen des Jahresabschlusses 2014 festgestellt.

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

Budget 61201: Die Gesamtüberschreitung des Budgets 61201 verringert sich durch das positive a. o. Ergebnis auf 28.073,50 Euro

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 1

Ansätze und alte Haushaltsreste	133.971,26 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	161.383,29 Euro
überplanmäßig	27.412,03 Euro

Notwendige Beschaffung von Hardware in der Verwaltung, notwendiges Mobiliar für die Grundschule Dannenberg.

Fachbereich 3

Ansätze und alte Haushaltsreste	601.257,83 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	658.310,07 Euro
überplanmäßig	57.052,24 Euro

Davon 50.000 Euro für Hochwasserschutz Neu Darchau, finanziert durch eine entsprechende Zuwendung. Tatsächliche Überschreitung: 7.052,24 Euro. Diese Überschreitung liegt in der Ermächtigung des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Fachbereich 4

Ansätze und alte Haushaltsreste	1.656.393,25 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	1.714.113,40 Euro
überplanmäßig	57.720,15 Euro

U.a. Fernwärmeanschluss FF Hitzacker, zusätzliche Bereitstellung von Mitteln für laufende Bauvorhaben Langendorf und Siemen.

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 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 03.02.2017

Meyer