Stadt Dannenberg (Elbe) **Dannenberg (Elbe), den 12.04.2017**
Der Stadtdirektor

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015 der Stadt Dannenberg (Elbe)

Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2015
  - 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 2015 wurde am 05.03.2015 vom Rat der Stadt Dannenberg (Elbe) beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

<u>Ergebnishaushalt</u>

Ordentliche Erträge	7.765.900 Euro
Ordentliche Aufwendungen	7.765.900 Euro
Außerordentliche Erträge	983.800 Euro
Außerordentliche Aufwendungen	983.800 Euro

<u>Finanzhaushalt</u>

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	7.263.700 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	7.120.400 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 195.000 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 1.210.600 Euro festgesetzt.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2015 wurden keine Umschuldungen vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 382.800,00 Euro aufgenommen. Davon stammen 187.800 Euro aus der Kreditermächtigung 2014, 195.000 Euro aus der Kreditermächtigung 2015.
Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2015 (ohne Umschuldungen) ein Betrag von 226.038,27 € ausgezahlt. Bilanzmäßig wurden 211.156,41 Euro getilgt. Ursache für diese Differenz ist, dass zum 30.12.2015 fällige Raten erst Anfang 2016 abgebucht wurden. Außerdem sind in der Auszahlungssumme auch Raten aus 2014 enthalten.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2014	5.676.995,96 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	382.800,00 €
Abgang (Bilanz) durch Tilgung für 2015 (ohne Umschuldung)	-211.156,41 €
Schuldenstand am 31.12.2015	5.848.639,55 €

b) Liquiditätskredite

a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	1.210.600 EUR
b) festgesetzter Liquiditätskredit	1.210.600 EUR
c) genehmigter Liquiditätskredit	1.210.600 EUR

d) Am 31.12.2015 wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2015 waren Abschreibungen in Höhe von 606.700 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 649.131,52 EUR auf das Anlagevermögen.
Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 551.568,13 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung nicht verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betrugen zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 770.762,05 EUR. Am 31.12.2015 beliefen sich die offenen Forderungen auf 755.107,88 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2015 aus Lieferungen und Leistungen betrugen 244.430,81 EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2015 lag dieser Betrag um 326,14 Euro höher und betrug 244.756,95 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2015 von 22.859,01 Euro um 1.767,27 Euro gestiegen und betrugen am 31.12.2015 24.626,27 Euro.
Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 273,88 Euro auf 1.548,41 Euro am 31.12.2015 gestiegenen. Der Stand am 01.01.2015 war 1.822,29 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2015 wies investive Einzahlungen in Höhe von 334.900 € und investive Auszahlungen in Höhe von 661.900 € aus.
Kreditaufnahmen waren in Höhe von 195.000 Euro vorgesehen
Daneben wurden aus dem Jahre 2014 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von **699.100,22 Euro** € als Haushaltsausgabereste übertragen.
Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 723.652,10 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 551.568,13 € getätigt.

Investitionen 2015 insgesamt	**Ansatz Ausgaben**	**Übertrag aus 2014**	**tatsächliche Ausgaben**	**Übertrag nach 2016**
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	0,00 €	302.438,06 €	6.141,23 €	286.296,83 €
allgemeiner Grunderwerb	203.000,00 €	17.775,34 €	202.819,29 €	17.956,05 €
Grundstücke für Verkehrsanlagen	0,00 €	6.356,87 €	0,00 €	6.356,87 €
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	0,00 €	6.200,00 €	0,00 €	6.200,00 €
Strompoller Kirchplatz	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	25.000,00 €	38.680,48 €	0,00 €	63.680,48 €
Flurbereinigung Jeetzelbrücken	54.400,00 €	54.400,00 €	0,00 €	108.800,00 €
Querungshilfen	0,00 €	48.843,83 €	6.000,00 €	462,45 €
Ostbahnhof, Vorplatz	0,00 €	8.897,34 €	3.749,59 €	28,00 €
Anschaffung Beschilderung	2.000,00 €	8.847,76 €	0,00 €	10.847,76 €
Anschaffung Straßenbeleuchtung	20.000,00 €	134.017,97 €	10.433,27 €	143.584,70 €
Waldemarturm, Inventar	0,00 €	0,00 €	996,50 €	0,00 €
Erneuerung Stadtpläne	0,00 €	16.000,00 €	19.616,80 €	0,00 €
Anschaffung Weihnachtsbeleuchtung	0,00 €	1.069,70 €	0,00 €	634,00 €
Verkehrsberuhigung Hermann-Löns-Str.	0,00 €	18.665,63 €	0,00 €	0,00 €
Verkehrsberuhigung Kantor-Schultz-Str.	10.000,00 €	0,00 €	1.960,27 €	0,00 €
Gehweg Marschtorstraße	0,00 €	0,00 €	9.249,11 €	0,00 €
Neugestaltung ZOB	300.000,00 €	0,00 €	215.876,39 €	84.123,61 €
Beseitigung HWS Penkefitz	42.500,00 €	0,00 €	52.047,30 €	0,00 €
Grundstückseinricht. Spielplätze	5.000,00 €	34.407,24 €	13.303,40 €	16.728,86 €
Zuweisung DRK für Spielplatz	0,00 €	0,00 €	9.374,98 €	0,00 €
	661.900,00 €	**699.100,22 €**	**551.568,13 €**	**745.699,61 €**

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

Art der Auszahlungen	**aus HAR**	**aus 2015**	**Summe**
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.775,34 €	194.418,93 €	212.194,27 €
für Baumaßnahmen	53.103,06 €	279.133,07 €	332.236,13 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	0,00 €	996,50 €	996,50 €
für Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
für aktivierbare Zuwendungen	6.141,23 €	0,00 €	6.141,23 €
Summe	**77.019,63 €**	**474.548,50 €**	**551.568,13 €**

Übersicht über die übertragenen Mittel aus 2014	**Übertrag aus 2014**	**tatsächliche Ausgaben**	**Noch verfügbar**
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	302.438,06 €	6.141,23 €	296.296,83 €
allgemeiner Grunderwerb	17.775,34 €	17.775,34 €	0,00 €
Grundstücke für Verkehrsanlagen	6.356,87 €	0,00 €	6.356,87 €
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	6.200,00 €	0,00 €	6.200,00 €
Strompoller Kirchplatz	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	38.680,48 €	0,00 €	38.680,48 €
Flurbereinigung Jeetzelbrücken	54.400,00 €	0,00 €	54.400,00 €
Querungshilfen	48.843,83 €	6.000,00 €	42.843,83 €
Ostbahnhof, Vorplatz	8.897,34 €	3.749,59 €	5.147,75 €
Anschaffung Beschilderung	8.847,76 €	0,00 €	8.847,76 €
Anschaffung Straßenbeleuchtung	134.017,97 €	10.433,27 €	123.584,70 €
Erneuerung Stadtpläne	16.000,00 €	19.616,80 €	-3.616,80 €
Anschaffung Weihnachtsbeleuchtung	1.069,70 €	0,00 €	1.069,70 €
Verkehrsberuhigung Hermann-Löns-Str.	18.665,63 €	0,00 €	18.665,63 €
Grundstückseinricht. Spielplätze	34.407,24 €	13.303,40 €	21.103,84 €
	699.100,22 €	**77.019,63 €**	**622.080,59 €**

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

Übersicht über die nach 2016 zu übertragenden Mittel		**Begründung**
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	286.296,83	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Grundstücke für Verkehrsanlagen	6.356,87 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	6.200,00 €	Zweckgebunden für die Schaffung neuer Parkplätze
Flurbereinigung Jasebeck	38.680,48 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Flurbereinigung Jeetzelbrücken	54.400,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Querungshilfen	462,45 €	Betrag für Restzahlung in 2016
Ostbahnhof, Vorplatz	28,00 €	Betrag für Restzahlung in 2016
Anschaffung Beschilderung	8.847,76 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Anschaffung Straßenbeleuchtung	123.584,70 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Anschaffung Weihnachtsbeleuchtung	634,00 €	Betrag für Restzahlung in 2016
Grundstückseinricht. Spielplätze	11.728,86 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
	537.219,95 €	

Aus den Budgetresten sind somit rechnerisch Mittel in Höhe von 84.860,64 € (622.080,59 € ./. 537.219,95 €) eingespart worden.

Für Investitionen des Jahres 2015 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

Haushaltsreste für Maßnahmen 2015	**Übertrag nach**	**Begründung**
	2016	
allgemeiner Grunderwerb	17.956,05 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Flurbereinigung Jasebeck	25.000,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Flurbereinigung Jeetzelbrücken	54.400,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Anschaffung Beschilderung	2.000,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Anschaffung Straßenbeleuchtung	20.000,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Neugestaltung ZOB	84.123,61 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Grundstückseinricht. Spielplätze	5.000,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
	208.479,66 €	

Insgesamt wurden damit **745.699,61 Euro** (537.219,95 € + 208.479,66 €) in das Haushaltsjahr 2015 übertragen.

Im dem investiven Teil des Haushalts 2015 entstand ein Liquiditätsüberschuss in Höhe von 172.083,97 €.

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

Art der Einzahlungen	den Vorjahren Zuzuordnen	2015 zuzuordnen	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	421.750,16 €	194.862,83 €	616.612,99 €
aus Beiträgen für Investitionen	12.632,87 €	0,00 €	12.632,87 €
aus Veräußerungen des Sachvermögens	0,00 €	94.406,24 €	94.406,24 €
Summe	**434.383,03 €**	**289.269,07 €**	**723.652,10 €**

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Das geplante Ergebnis von +38.800 Euro (im Haushaltsplan ausgeglichen durch Einplanung einer Rücklagenzuführung) konnte mit + 71.005,29 Euro sogar übertroffen werden, da vor allem durch zusätzliche Erträge bei der Gewerbesteuer die Erträge 828.727,48 Euro über den Ansätzen lagen.
Die Aufwendungen lagen 757.722,19 Euro über den Ansätzen, so dass der vorstehend erwähnte Überschuss erzielt werden konnte

Außerordentliches Ergebnis

Durch den Anteil an der Entschuldungshilfe des Landes hat das außerordentliche Ergebnis trotz Weiterleitung der hälftigen Entschuldungshilfe an die Samtgemeinde Elbtalaue mit einem Überschuss von 496.882,64 Euro abgeschlossen.

Die Stadt Dannenberg (Elbe) verfügt zum 31.12.2015 unter Berücksichtigung des Überschusses 2015 einen Rücklagenbestand in Höhe von 1.177.989,83 Euro. Damit hat sich die Finanzlage der Stadt weiter verbessert.

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 830.366,88 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 229.477,12 Euro höher als geplant, so das aus laufender Verwaltungstätigkeit eine Verbesserung in Höhe von 600.889,76 Euro gegenüber der Haushaltsplanung entstanden ist. Beides ist überwiegend auf die höheren Gewerbesteuereinzahlungen und den damit verbundenen höheren Umlagezahlungen zurückzuführen.
Es ist ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 744.189,76 Euro entstanden.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 723.652,10 Euro und Auszahlungen von 551.568,13 Euro ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 172.083,97 Euro entstanden.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier steht die ordentliche Tilgung mit 226.038,27 Euro zu Buche. Hinzukommen Kreditaufnahmen in Höhe von 382.800,00 Euro, so dass ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 156.761,73 Euro entstanden ist.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betrugen 983.434,61 Euro, die Auszahlungen 487.900,00 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelzufluss in Höhe von 495.534,61 Euro.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Stadt Dannenberg (Elbe) um **1.568.570,07** Euro verbessert.

Fazit

Die Haushaltslage der Stadt Dannenberg (Elbe) kann weiterhin als geordnet bezeichnet werden. Alt-Fehlbeträge sind nicht vorhanden, die Rücklagen aus den ordentlichen und außerordentlichen Jahresergebnissen betragen zum 31.12.2015 zusammen 1.177.989,83 Euro.
Die Liquiditätslage hat sich durch die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer sowie den Anteil an der Entschuldungshilfe des Landes deutlich entspannt, die Stadt Dannenberg (Elbe) verfügt am 31.12.2015 über liquide Mittel.
Zwar hat die Stadt Dannenberg (Elbe) Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 5.848.639,55 Euro, diese wurden aber zur Weiterentwicklung der Stadt eingesetzt, im Rahmen der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED mit dem Ergebnis einer größeren Entlastung des Ergebnishaushaltes. Daher spricht diese Position nicht gegen eine geordnete Haushaltslage.

Kern

Stadt Dannenberg (Elbe) **Dannenberg (Elbe), den 12.04.2017**
Der Stadtdirektor

Anhang
zum Jahresabschluss 2015 der Stadt Dannenberg (Elbe)

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 **8.594.627,48 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **8.523.622,19 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit einen Überschuss in Höhe von **71.005,29 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 GemHKVO kein Haushaltsausgleich erzielt werden.
Das außerordentliche Ergebnis schließt ebenfalls mit einem Überschuss ab, der **496.882,64 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **567.887,93 EUR** hat.

Ordentliche Erträge und Aufwendungen

010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Plan	Ist	Verfügbar
301100 Erträge aus Grundsteuer A (1_1)	-101.700,00	-102.277,66	577,66
301200 Erträge aus Grundsteuer B (1_1)	-1.401.000,00	-1.413.126,00	12.126,00
301300 Erträge aus Gewerbesteuer (1_1)	-2.400.000,00	-3.198.236,57	798.236,57
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	-2.344.900,00	-2.264.916,00	-79.984,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	-332.900,00	-415.804,00	82.904,00
303110 Erträge aus Vergnügungssteuer (1_1)	-89.700,00	-95.078,31	5.378,31
303200 Erträge aus Hundesteuer (1_1)	-30.600,00	-32.686,67	2.086,67
303400 Erträge aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	-16.000,00	-17.595,00	1.595,00
SUMME	**-6.716.800,00**	**-7.539.720,21**	**822.920,21**

Durch Gewerbesteuernachzahlungen für Vorjahre und damit höheren Vorauszahlungen in 2015 liegen die Erträge bei dieser Ergebnisposition insgesamt 822.920,21 Euro über der Haushaltsplanung.

020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-74.000,00	-73.500,00	-500,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-7.000,00	-7.066,30	66,30
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	-5.000,00	0,00	-5.000,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	77,80	-77,80
SUMME	**-86.000,00**	**-80.488,50**	**-5.511,50**

Aufgrund geringerer Zuweisungen von privaten Unternehmen ist das Ergebnis um 5.511,50 Euro schlechter ausgefallen.

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan	Ist	Verfügbar
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-502.200,00	-515.528,15	13.328,15
SUMME	**-502.200,00**	**-515.528,15**	**13.328,15**

Die Sonderpostenauflösung liegt um 13.328,15 Euro über dem Ansatz.

040 Transfererträge

Transfererträge waren nicht vorhanden.

050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge)

	Plan	Ist	Verfügbar
331100 Erträge aus Verwaltungsgebühren (1_1)	0,00	-87,50	87,50
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-16.600,00	-17.403,94	803,94
332120 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	0,00	0,00	-0,00
332140 Abwasserabgaben (1_1)	0,00	0,00	-0,00
SUMME	**-16.600,00**	**-17.491,44**	**891,44**

Dass Ergebnis bewegt sich noch im Rahmen der Haushaltsplanung.

060 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-25.500,00	-26.458,90	958,90
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-200,00	-2.125,60	1.925,60
346100 Erträge aus Oberflächenentwässerungsentgelt (1_1)	-26.000,00	-25.959,85	-40,15
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-600,00	-4.139,19	3.539,19
346120 Erträge aus Eintrittsgeldern (1_1)	-2.000,00	-1.983,50	-16,50
SUMME	**-54.300,00**	**-60.667,04**	**6.367,04**

Vor allem durch die sonstigen privat-rechtlichen Entgelte (erhaltene Schadenersatzleistungen) und Verkaufserträgen ist das Ergebnis um insgesamt 6.367,04 Euro besser ausgefallen.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-8.700,00	-9.436,90	736,90
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	-24.521,77	24.521,77
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	-20.566,34	20.566,34
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-2.251,19	2.251,19
SUMME	**-8.700,00**	**-56.776,20**	**48.076,20**

Die Erträge übersteigen die Haushaltsplanung um 48.076,20 Euro. Zum einen hat die Samtgemeinde die anteiligen Personalaufwendungen für den tlw. Einsatz einer Mitarbeiterin der Stadt Dannenberg (Elbe) für die Samtgemeinde erstattet, zum anderen gab es verschiedene, bei der Haushaltsplanung noch nicht bekannte Erstattungen.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Plan	Ist	Verfügbar
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-1.000,00	-361,85	-638,15
369100 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	-9.900,00	-35.065,75	25.165,75
SUMME	**-10.900,00**	**-35.427,60**	**24.527,60**

Mehrerträge bei der Gewerbesteuer Vollverzinsung gegenüber der Haushaltsplanung führen zu einem um 24.527,60 Euro verbessertem Ergebnis.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
351110 Erträge aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	-323.200,00	-240.446,93	-82.753,07
351120 Erträge aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	-41.600,00	-40.745,62	-854,38
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	-500,00	-205,00	-295,00
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-5.100,00	1.999,83	-7.099,83
358251 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Überstunden (1_1)	0,00	-8.293,84	8.293,84
358252 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Urlaub (1_1)	0,00	-836,78	836,78
358260 Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
358390 Erträge aus Entnahme der Rücklage (1_1)	0,00	0,00	0,00
358391 Erträge aus Entnahme der a.o. Rücklage (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	**-370.400,00**	**-288.528,34**	**-81.871,66**

Die Erträge bleiben 81.871,66 Euro hinter der Haushaltsplanung zurück.
Die negativen Veränderungen sind hauptsächlich auf niedrigere Konzessionsabgaben zurückzuführen, bedingt dadurch, dass die Abrechnung 2014 im Strom-und Gasbereich zu Rückzahlungen geführt hat und die Vorauszahlungen für 2015 dementsprechend niedriger ausgefallen sind. Außerdem sind bei den Säumniszuschlägen Absetzungen erfolgt, die das Ergebnis zum Schlechteren beeinflusst haben.

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
401200 Arbeitnehmer (1_1)	96.700,00	123.983,00	-27.283,00
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	300,00	141,78	158,22
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	3.100,00	8.165,81	-5.065,81
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	20.100,00	24.804,68	-4.704,68
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	0,00	33,25	-33,25
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	0,00	386,41	-386,41
SUMME	**120.200,00**	**157.514,93**	**-37.314,93**

Die Personalaufwendungen liegen 37.314,93 Euro über der Haushaltsplanung. Grund für die Überschreitung ist die Stundenaufstockung einer Mitarbeiterin, die für diese Mehrstunden bei der Samtgemeinde eingesetzt wird. Die dadurch entstehenden Aufwendungen werden aber von der Samtgemeinde in voller Höhe erstattet. (siehe Ergebnisgliederungsposition 070)

210 Aufwendungen für Versorgung

Diese Position ist nicht besetzt.

220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
421110 Aufwendungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	671,48	-671,48
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	6.600,00	1.981,61	4.618,39
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	1.700,00	364,55	1.335,45
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	22.900,00	27.447,79	-4.547,79
421131 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	22.100,00	22.306,11	-206,11
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	49.000,00	49.412,21	-412,21
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete) (1_1)	200.000,00	195.915,31	4.084,69
421215 Unterhaltung Grünanlagen (sonstige) (1_1)	35.000,00	39.927,63	-4.927,63
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	354.000,00	337.742,74	16.257,26
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	10.000,00	10.000,00	0,00
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	17.000,00	15.943,00	1.057,00
421230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	6.800,00	5.651,42	1.148,58
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	19.900,00	15.837,83	4.062,17
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	1.000,00	0,00	1.000,00
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	5.100,00	2.933,76	2.166,24
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	3.000,00	0,00	3.000,00
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	500,00	306,78	193,22
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	59.500,00	38.213,26	21.286,74
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	1.200,00	882,06	317,94
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	1.100,00	1.619,37	-519,37
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	100,00	0,00	100,00
424116 Versicherungen (1_1)	16.300,00	17.402,50	-1.102,50
424117 Gebäudereinigung (1_1)	800,00	163,62	636,38
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	900,00	566,40	333,60
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	1.000,00	169,05	830,95
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	900,00	154,20	745,80
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	15.600,00	9.071,23	6.528,77
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	1.300,00	2.099,91	-799,91
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	3.100,00	422,72	2.677,28
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	24.000,00	22.335,43	1.664,57
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	30.000,00	29.256,35	743,65
424127 Grundsteuer (1_1)	2.000,00	2.171,87	-171,87
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	500,00	249,90	250,10
426150 Dienstreisen (1_1)	1.400,00	224,50	1.175,50
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	32.100,00	22.869,07	9.230,93
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	**946.400,00**	**874.313,66**	**72.086,34**

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die zu Minderaufwendungen bei dieser Position von 72.086,34 Euro gegenüber der Haushaltsplanung geführt haben. Insbesondere weniger Stromaufwendungen sowie Einsparungen bei der Straßenunterhaltung und der Öffentlichkeitsarbeit führen zu diesem verbesserten Ergebnis.

230 Abschreibungen

	Plan	Ist	Verfügbar
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	606.700,00	649.131,52	-42.431,52
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	23.332,77	-23.332,77
SUMME	**606.700,00**	**672.464,29**	**-65.764,29**

Die planmäßigen Abschreibungen liegen über dem Ansatz. Es sind aufgrund von im Jahr 2015 fertiggestellten Investitionsvorhaben neue Abschreibungsbeträge hinzugekommen. Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich überwiegend um Erlasse auf Mieten und Steuern.

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
451600 Zinsen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	-0,00
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	178.100,00	167.512,63	10.587,37
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	5.000,00	1.729,13	3.270,87
459220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	3.000,00	18.635,75	-15.635,75
SUMME	**186.100,00**	**187.877,51**	**-1.777,51**

Insgesamt bewegt sich das Ergebnis mit einer leichten Überschreitung im Rahmen der Haushaltsplanung. Bei den Zinsen für investive Kredite und Liquiditätskrediten wurden Einsparungen erzielt, die Gewerbesteuer-Vollverzinsung dagegen führte aufgrund von Abrechnungen für Vorjahre zu den Mehraufwendungen.

250 Transferaufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden (1_1)	4.000,00	4.000,00	0,00
431210 Zuweisung an Samtgemeinde (1_1)	0,00	0,00	0,00
431300 Zuschüsse an Zweckverbände und dgl. (1_1)	22.000,00	22.706,27	-706,27
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	14.600,00	21.469,92	-6.869,92
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	28.100,00	26.824,76	1.275,24
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	9.500,00	3.600,00	5.900,00
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga. (1_1)	13.500,00	12.500,00	1.000,00
434100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	438.600,00	589.151,00	-150.551,00
437210 Kreisumlage (1_1)	2.767.400,00	2.767.304,00	96,00
437211 Zuführung/Inanspruchn. Rückst. (Kreisumlage) (1_1)	0,00	324.709,59	-324.709,59
437220 Samtgemeindeumlage (1_1)	2.322.600,00	2.322.560,00	40,00
437221 Zuführ./Inanspruchn. Rückst. (SG-umlage) (1_1)	0,00	272.524,12	-272.524,12
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	119.300,00	119.506,82	-206,82
SUMME	**5.739.600,00**	**6.486.856,48**	**-747.256,48**

Bedingt durch höhere Gewerbesteuererträge ist mit höheren Umlage an Landkreis und Samtgemeinde im Jahr 2016 zu rechnen, so dass hierfür Rückstellungen in Höhe von Zusammen 597.233,71 Euro gebildet wurden. Zusammen mit der höheren Gewerbesteuerumlage von 150.551,00 Euro sind diese Positionen für die Mehraufwendungen von insgesamt 747.256,48 Euro verantwortlich.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	4.300,00	3.936,90	363,10
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	33.000,00	31.300,25	1.699,75
442910 Verfügungsmittel (1_1)	1.300,00	901,75	398,25
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	5.100,00	4.159,99	940,01
443110 Büromaterialien (1_1)	1.000,00	0,00	1.000,00
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	200,00	0,00	200,00
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	400,00	643,07	-243,07
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	0,00	2.253,06	-2.253,06
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	7.000,00	22.419,00	-15.419,00
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	18.600,00	35.699,42	-17.099,42
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	2.500,00	5.394,00	-2.894,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	0,00	5.950,00	-5.950,00
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	15.000,00	2.207,98	12.792,02
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	10.200,00	3.212,63	6.987,37
443123 Aufwendungen für sonstige Sach-und Dienstleistunge (1_1)	1.000,00	137,86	862,14
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	3.500,00	3.500,00	0,00
445210 Kostenerstattung an die Samtgemeinde (1_1)	6.000,00	0,00	6.000,00
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	5.000,00	8.894,91	-3.894,91
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	14.000,00	14.000,00	0,00
448210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	-15,50	15,50
SUMME	**128.100,00**	**144.595,32**	**-16.495,32**

Überwiegend durch nicht vorhergesehene Honorare und Geschäftsaufwendungen für das Leerstandsmanagement und das Marketingsind hier Mehraufwendungen in Höhe von 16.495,32 Euro entstanden.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **226.038,27 EUR**, entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss für die laufende Verwaltungstätigkeit von **518.151,49 EUR.**
Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **172.083,97 EUR**.
Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **495.534,61** Euro ab. Unter Berücksichtigung der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von **382.800,00. Euro** weist die Finanzrechnung insgesamt ein Zahlungsmittelüberschuss von **1.568.570,07 EUR** auf.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Plan	Ist	Verfügbar
601100 Einzahlungen aus Grundsteuer A (1_1)	101.700,00	101.873,83	-173,83
601200 Einzahlungen aus Grundsteuer B (1_1)	1.401.000,00	1.423.071,39	-22.071,39
601300 Einzahlungen aus Gewerbesteuer (1_1)	2.400.000,00	3.196.057,88	-796.057,88
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	2.344.900,00	2.264.916,00	79.984,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	332.900,00	415.804,00	-82.904,00
603110 Einzahlungen aus Vergnügungssteuer (1_1)	89.700,00	98.011,68	-8.311,68
603200 Einzahlungen aus Hundesteuer (1_1)	30.600,00	31.718,32	-1.118,32
603400 Einzahlungen aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	16.000,00	17.112,03	-1.112,03
SUMME	**6.716.800,00**	**7.548.565,13**	**-831.765,13**

Vor allem durch höhere Einzahlungen aus der Gewerbesteuer ist hier eine Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 831.765,13 Euro eingetreten.

1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
613110 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (1_1)	10.000,00	0,00	10.000,00
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	64.000,00	73.500,00	-9.500,00
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	7.000,00	7.066,30	-66,30
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	5.000,00	0,00	5.000,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	170,00	-170,00
SUMME	**86.000,00**	**80.736,30**	**5.263,70**

Minderzuweisungen vom Land und von privaten Unternahmen führen zu einer leichten Verschlechterung dieser Position um 5.263,70 Euro.

1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	0,00	87,50	-87,50
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	16.600,00	16.643,40	-43,40
632130 Einzahlungen aus Straßenreinigungsgebühren (1_1)	0,00	-14.126,70	14.126,70
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	0,00	-67,12	67,12
SUMME	**16.600,00**	**2.537,08**	**14.062,92**

In 2015 wurden die Straßenreinigungsgebühren aus 2014 an den Eigenbetrieb Kommunale Dienste weitergeleitet. Dadurch ist das Ergebnis 2015 negativ betroffen und gleicht damit das erhöhte Ergebnis aus dem Vorjahr wieder aus.

1050 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	25.500,00	24.011,94	1.488,06
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	200,00	2.125,60	-1.925,60
646110 Oberflächenentwässerungsentgelt (1_1)	26.000,00	26.326,68	-326,68
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	2.600,00	6.112,69	-3.512,69
646130 Empfangene Schadenersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	933,72	-933,72
SUMME	**54.300,00**	**59.510,63**	**-5.210,63**

Vor allem durch empfangene Leistungen für am Eigentum der Stadt Dannenberg (Elbe) zugefügte Schäden verbessern sich hier die Einzahlungen um insgesamt 5.210,63 Euro.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	8.700,00	9.436,90	-736,90
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	24.521,77	-24.521,77
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	20.566,34	-20.566,34
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	8.835,65	-8.835,65
SUMME	**8.700,00**	**63.360,66**	**-54.660,66**

Die Mehreinzahlungen sind durch überwiegend durch die Kostenerstattung der Samtgemeinde für Personalauszahlungen sowie von privaten Unternehmen für Planungsauszahlungen begründet.

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	1.000,00	361,85	638,15
669110 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	9.900,00	34.708,75	-24.808,75
SUMME	**10.900,00**	**35.070,60**	**-24.170,60**

Die Mehreinzahlungen resultieren aus der Gewerbesteuer-Vollverzinsung aufgrund von Nachveranlagungen für Vorjahre.

1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	Plan	Ist	Verfügbar
651110 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	323.200,00	257.125,88	66.074,12
651120 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	41.600,00	40.745,62	854,38
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	500,00	443,50	56,50
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	5.100,00	5.781,54	-681,54
659110 Sonstige ordentliche Finanzeinzahlungen (1_1)	0,00	189,94	-189,94
SUMME	**370.400,00**	**304.286,48**	**66.113,52**

Mindereinzahlungen vor allem bei der Konzessionsabgabe für Strom aufgrund einer negativen Abrechnung und dadurch bedingten niedrigeren Vorauszahlungen führen hier zu einer erheblichen Unterschreitung der vorgesehenen Einzahlungen.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-96.700,00	-123.983,00	27.283,00
702210 Angestellte (1_1)	-3.100,00	-8.165,81	5.065,81
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-300,00	-141,78	-158,22
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-20.100,00	-24.804,68	4.704,68
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	0,00	-84,19	84,19
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	0,00	-386,41	386,41
SUMME	**-120.200,00**	**-157.565,87**	**37.365,87**

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen um 37.365,87 Euro über der Haushaltsplanung. Grund für die Überschreitung ist die Stundenaufstockung einer Mitarbeiterin, die für diese Mehrstunden bei der Samtgemeinde eingesetzt wird. Die dadurch entstehenden Auszahlungen werden aber von der Samtgemeinde in voller Höhe erstattet.

1220 Auszahlungen für Versorgung

Diese Position ist nicht besetzt.

1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-6.600,00	-1.981,61	-4.618,39
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-1.700,00	-364,55	-1.335,45
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-257.900,00	-249.332,08	-8.567,92
721131 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-22.100,00	-21.813,38	-286,62
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-430.000,00	-439.078,25	9.078,25
721230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	-6.800,00	-6.991,65	191,65
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-19.900,00	-14.355,37	-5.544,63
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-5.100,00	-2.895,92	-2.204,08
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-1.000,00	0,00	-1.000,00
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-3.000,00	0,00	-3.000,00
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-500,00	-306,78	-193,22
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-59.500,00	-58.351,05	-1.148,95
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-1.200,00	-882,06	-317,94
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-1.100,00	-789,53	-310,47
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-16.300,00	-17.402,50	1.102,50
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-800,00	-163,62	-636,38
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-900,00	-566,40	-333,60
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-1.000,00	-74,25	-925,75
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-900,00	-154,20	-745,80
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-15.600,00	-8.704,74	-6.895,26
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-1.300,00	-2.124,11	824,11
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-3.100,00	-422,72	-2.677,28
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-54.000,00	-58.229,45	4.229,45
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-2.000,00	-2.171,87	171,87
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-500,00	-249,90	-250,10
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-1.400,00	-224,50	-1.175,50
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-32.100,00	-19.583,86	-12.516,14
SUMME	**-946.400,00**	**-907.214,35**	**-39.185,65**

Die Auszahlungen liegen um 39.185,65 Euro unter der Haushaltsplanung. Dieses ist auf verschiedene Positionen zurückzuführen.

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
751600 Zinsauszahlungen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-178.100,00	-186.412,53	8.312,53
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-5.000,00	-1.729,13	-3.270,87
759220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	-3.000,00	-18.695,75	15.695,75
SUMME	**-186.100,00**	**-206.837,41**	**20.737,41**

Hier wurden 20.737,41 Euro mehr ausgezahlt als geplant. Hauptursache ist die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

1250 Transferauszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
731200 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-4.000,00	0,00	-4.000,00
731210 Zuschüsse für lfd. Zwecke an die Samtgemeinde (1_1)	0,00	0,00	0,00
731300 Zuschüsse für lfd.Zwecke an Zweckverbände u.dergl. (1_1)	-22.000,00	-22.859,01	859,01
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-14.600,00	-19.549,92	4.949,92
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	-28.100,00	-26.824,76	-1.275,24
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	-9.500,00	-1.600,00	-7.900,00
731820 Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga. (1_1)	-13.500,00	-12.500,00	-1.000,00
734100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	-438.600,00	-589.151,00	150.551,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-2.767.400,00	-2.767.304,00	-96,00
737220 Samtgemeindeumlage (1_1)	-2.322.600,00	-2.322.560,00	-40,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-119.300,00	-119.506,82	206,82
SUMME	**-5.739.600,00**	**-5.881.855,51**	**142.255,51**

Hier sind Mehrauszahlungen, vor allem wegen der höheren Gewerbesteuerumlage in Höhe von 142.255,51 Euro festzustellen.

1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
742110 Entschädigungen für ehremamtlich Tätige (1_1)	-4.300,00	-4.294,80	-5,20
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-33.000,00	-28.447,99	-4.552,01
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-1.300,00	-851,75	-448,25
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-1.000,00	0,00	-1.000,00
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-200,00	0,00	-200,00
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-400,00	-643,07	243,07
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	0,00	-2.253,06	2.253,06
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	0,00	-45.324,23	45.324,23
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-25.600,00	-59.831,43	34.231,43
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-2.500,00	-5.124,00	2.624,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	0,00	-5.950,00	5.950,00
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-20.100,00	-6.577,45	-13.522,55
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-11.200,00	-11.964,29	764,29
744100 Auszahlungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	-2.002,94	2.002,94
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-9.500,00	-3.500,00	-6.000,00
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-5.000,00	-5.638,97	638,97
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-14.000,00	-14.000,00	0,00
748210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	**-128.100,00**	**-196.403,98**	**68.303,98**

Insgesamt 68.303,98 Euro mehrr als geplant wurden ausgezahlt. Hauptursache sind Auszahlungen für Planungskosten, die in den Vorjahren eingeplant waren.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
681010 Investitionszuweisungen vom Bund (1_1)	160.000,00	5.819,71	154.180,29
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	42.500,00	610.793,28	-568.293,28
682103 Einzahlung aus Veräuß landwirtschaftl. Grundstücke (1_1)	1.000,00	0,00	1.000,00
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	94.406,24	-94.406,24
682108 Einzahlung aus Veräuß. bebauter Grundstücke (1_1)	131.400,00	0,00	131.400,00
689110 Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (1_1)	0,00	14.417,76	-14.417,76
689120 Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen (1_1)	0,00	-1.784,89	1.784,89
SUMME (2)	**334.900,00**	**723.652,10**	**-388.752,10**
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	0,00	-6.141,23	6.141,23
782102 Grundstücke (realisierbares Vermögen) (1_1)	0,00	0,00	0,00
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	-3.000,00	0,00	-3.000,00
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	-200.000,00	-202.819,29	2.819,29
782109 Auszahlungen für Grundstücke (1_1)	0,00	-9.374,98	9.374,98
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	0,00	-796,50	796,50
783122 Auszahlungen für Kunstsammlungen (1_1)	0,00	-200,00	200,00
787141 Grundstückseinrichtungen (1_1)	0,00	-19.616,80	19.616,80
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-431.900,00	-288.882,66	-143.017,34
787211 Grundstückseinrichtungen auf Verkehrsflächen (1_1)	-22.000,00	-10.433,27	-11.566,73
787311 Spielgeräte (1_1)	-5.000,00	-13.303,40	8.303,40
SUMME	**-661.900,00**	**-551.568,13**	**-110.331,87**

Die Einzahlungen für Investitionen liegen deutlich über den Ansätzen des Jahres 2015, weil Landeszuweisungen für Investitionen aus Vorjahren eingegangen sind. Die in 2015 eingeplanten Investitionsvorhaben wurden begonnen, aber noch nicht fertiggestellt, so dass der Haushaltsansatz nicht erreicht worden ist.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2015	**-1.341.542,15 Euro**
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	+518.151,49 Euro
Investitionstätigkeit	+172.083,97 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+382.800,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	+495.534,61 Euro
Endbestand 2015	**+227.027,92 Euro**

Am 31.12.2015 wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen.

2. Erläuterung zu erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sowie zu den nicht erreichten Produktzielen (ab 10.000,00 Euro)

Sonderpostenauflösungen und Abschreibungen werden hierbei nicht mit aufgeführt.

Produkt	Position	Abweichung
51100 Regionalentwicklung	Beratungs-und Betreuungshonorare	+15.419,00
51100 Regionalentwicklung	Sonstige Aufwendungen für lfd. betrieb	-13.160,74
57101 Stadt-/Gemeindemarketing	Sonst. Geschäftsaufwendungen	+26.399,65
53100 Stromversorgung	Erträge aus Konzessionsabgabe	-82.753,07
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	-19.639,33
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Unterhaltung	+10.934,18
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Aufwendungen für Strom	-21.243,84
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Grundsteuer B	+12.126,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbesteuer	+798.236,57
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-79.984,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+82.904,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbesteuerumlage	+150.551,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Rückstellung Kreisumlage (Zuführung)	+324.709,59
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Rückstellung Samtgemeindeumlage (Zuführung)	+272.524,12
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Vollverzinsung Gewerbesteuer	+15.635,77
61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsen	-10.587,37

Budgetentwicklung

Die nachstehende Darstellung zeigt die Veränderungen, die innerhalb des Haushaltsjahres in diesen Bereichen zu verzeichnen waren.
Es gab im Jahr 2015 **folgende** Überschreitungen der Budgets.
Die Abweichungen im Einzelnen:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-167.800,00	-192.205,27	24.405,24
1 Zentrale Dienste	-142.000,00	-131.508,00	0,00
2 Finanzen	+367.900,00	-274.070,72	0,00
3 Bau	-1.051.700,00	-994.024,03	0,00
4 Bürgerservice	-5.200,00	-3.268,36	0,00
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	+1.219.700,00	+1.288.121,61	0,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (ohne Rücklagenentnahme)	-216.900,00	-167.512,63	0,00
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	-4.000,00	-2.666,78	0,00

Begründungen:

Budget 0: 24.405,24 Euro: Mindererträge sowie Mehraufwendungen bei Beratungs-und Betreuungshonoraren und Geschäftsaufwendungen im Bereich Regionalmanagement und Marketing

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/befristetet 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

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
16.976.610,28	16.942.507,65	+0,20

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** verminderte sich in Laufe des Jahres 2015 um 37.843,72 Euro auf 551.158,36 € Euro. Zugängen in Höhe von 8.928,05 Euro stehen Abgänge in Höhe von 2.786,82 Euro und Abschreibungen von 43.984,95 gegenüber.

Sachvermögen

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
15.123.774,86	15.263.202,26	-0,91

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 139,427,40 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 15.263.202,26€ verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 15.123.774,86€. Die Wertminderung des Anlagevermögens erfolgte durch die Abschreibungen in Höhe von 605.146,57 € und Abgängen von 106.558,18 €, Wertsteigerungen sind vor allem durch die Investitionen für Grundstücksankäufe sowie die Neugestaltung des ZOB entstanden. Die Zugänge in 2015 betrugen 572.277,35 €

Finanzvermögen

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
1.074.679,14	1.090.303,31	-1,43

Das **Finanzvermögen** verminderte sich durch Abgang an Forderungen um insgesamt 15.624,17 €.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2015 688.895,44 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 66.212,44 Euro. Gegenüber den Vorjahren haben sich diese beiden Positionen erheblich verschoben. Das ist dadurch bedingt, dass ab dem Jahresabschluss 2015 die technische Ermittlung der richtigen Zugehörigkeit wesentlich genauer funktioniert.

Liquide Mittel

Liquide Mittel waren am 31.12.2015 in Höhe von 227.027,92 Euro vorhanden.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten mussten nicht gebildet werden.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
9.940.802,61	9.266.774,24	+7,27

Das **Reinvermögen**, das sich grundsätzlich nicht ändern darf, beläuft sich auf 2.299.555,35 Euro.

Das **Jahresergebnis** von **+587.887,93 Euro** € setzt sich aus 71.005,29 € Überschuss aus dem ordentlichen und 496.882,64 € Überschuss aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** erhöhten sich von 6.357.116,99 um 106.140,44 € auf nunmehr 6.463.257,43 €.

Schulden

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
6.119.571,18	7.287.650,22	-16,03

Die **Schulden** in Höhe von 6.119.571,18 € sind um 1.168.079,04 € niedriger als zu Jahresbeginn.
Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (5.848.639,55 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (244.756,95), Transferverbindlichkeiten (24.626,27) und sonstigen Verbindlichkeiten (1.548,41 Euro).
Die Rückgang gegenüber dem letzten Bilanzstichtag ist darauf zurückzuführen, dass die Stadt Dannenberg (Elbe) am 31.12.2015 keine Liquiditätskredite in Anspruch nehmen musste

Rückstellungen

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
887.975,92	358.759,29	+247,51

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden.
Der erhebliche Zugang an Rückstellungen ist durch die Bildung von Finanzausgleichsrückstellungen für die Kreis-und Samtgemeindeumlage 2016 entstanden. Diese betragen 597.233,71 Euro.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 28.260,57 Euro und waren damit um 1.063,33 Euro niedriger als zu Jahresbeginn.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
501210 Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	0,00	0,00
501920 Sonstige außergewöhnliche Erträge (1_1)	-983.800,00	-983.800,00	0,00
502910 Sonstige periodenfremde Erträge (1_1)	0,00	-189,94	189,94
504100 Zuschreibung aus der Werterhöhung von Vermögensgeg (1_1)	0,00	0,00	0,00
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	0,00	-21.027,08	21.027,08
SUMME	-983.800,00	-1.005.017,02	21.217,02

	Plan	Ist	Verfügbar
511300 Aufwendungen für geleisteten Schadensersatz u.ä. (1_1)	0,00	0,00	-0,00
511910 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen (1_1)	491.900,00	491.900,00	0,00
512910 Sonstige periodenfremde Aufwendungen (1_1)	0,00	2.222,62	-2.222,62
532100 Aufwendungen aus Abgang von Vermögen (1_1)	0,00	14.011,76	-14.011,76
SUMME (2)	491.900,00	508.134,38	-16.234,38

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 1.005.017,02 Euro, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 508.134,38 Euro.
Die außerordentlichen Erträge resultieren überwiegend aus dem Anteil der Stadt Dannenberg (Elbe) an der Entschuldungsleistung des Landes Niedersachsen, vom dem sie 50 % an die Samtgemeinde Elbtalaue aufgrund der Auflagen des Landes Niedersachsen weiterleiten musste.
Erträge und Aufwendungen aus Vermögensabgängen halten sich in etwa die Waage.

5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Fälle, die nicht als Rückstellung passiviert worden sind. Solche waren zum 31.12.2015 nicht vorhanden. Zu den Rückstellungen siehe auch die ebenfalls dem Jahresabschluss beigefügte Rückstellungsübersicht.

6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

Kern

Anlagen

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

Es sind 2015 folgende überplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt entstanden:

Budget 0:
Ansatz: 254.100,00 Euro
Ergebnis: 273.178,82 Euro
Überschreitung: 24.405,24 Euro
Begründung: Mehraufwendungen bei Beratungs-und Betreuungshonoraren und Geschäftsaufwendungen im Bereich Regionalmanagement und Marketing

Budget 1: Die Aufwendungen wurden zwar um 23.255,58 Euro überschritten, weil höhere Personalaufwendungen angefallen sind (50% einer Stelle für die Samtgemeinde). Hierfür gab es aber zweckgebundene Erträge von 24.521,77 Euro, so dass es keine zustimmungsbedürftigen überplanmäßigen Aufwendungen gibt.

Budget 2:
Ansatz: 2.500,00 Euro
Ergebnis: 5.327,00 Euro
Überschreitung: 2.827,00 Euro (genehmigt durch den Stadtdirektor)
Begründung: Rechnungsprüfungsgebühren für zwei Jahre

Budget 3: keine

Budget 4: keine

Budget 61100: Es gab zwar Mehraufwendungen von 779.666,28 Euro für höhere Gewerbesteuerumlagen (gedeckt durch Mehrerträge bei der Gewerbesteuer) und für die Bildung von Rückstellungen für Kreis-und Samtgemeindeumlage sowie Abschreibungen auf das Finanzvermögen, die aber nicht zu den zustimmungspflichtigen überplanmäßigen Aufwendungen gehören.

Budget 61200: keine

Budget 61201: keine

Im investiven Bereich gab es folgende überplanmäßige Inanspruchnahme:

Budget 1 Allgemeine Verwaltung:
Ansatz und RaV: 0,00 Euro
Ist und neue Reste: 996,50 Euro
Überschreitung: 996,50 Euro (genehmigt durch den Stadtdirektor)
Begründung: notwendiges Inventar für den Waldemarturm

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 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 12.04.2017

_____

Meyer