

**Samtgemeinde Elbtalaue                      Dannenberg (Elbe), den 19.07.2017**  
**Der Samtgemeindebürgermeister**

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015  
der Samtgemeinde Elbtalaue**

## 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 18.12.2014 vom Rat der Samtgemeinde Elbtalaue beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

#### Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	14.725.000 Euro
Ordentliche Aufwendungen	14.725.000 Euro
Außerordentliche Erträge	21.801.900 Euro
Außerordentliche Aufwendungen	21.801.900 Euro

#### Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	13.993.200 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	13.913.600 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 493.200 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 10.741.400 Euro festgesetzt.

## 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

### a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2015 wurden keine Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 488.200 Euro aus der Ermächtigung 2014 aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2015 ein Betrag von 724.497,37 € ausbezahlt. Bilanziell wurden 714.471,37 Euro getilgt. Der Unterschiedsbetrag kommt dadurch zustande, dass Anfang 2015 Tilgungsleistungen aus 2014 abgebucht worden sind.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2014	9.663.246,62 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	488.200,00 €
Abgang durch Tilgung für 2015 (ohne Umschuldung)	-714.471,37 €
Schuldenstand am 31.12.2015	9.436.975,25 €

### b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit  
2.332.200 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit  
10.741.400 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit  
10.741.400 EUR
- d) Am 31.12.2015 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt 6.000.000 EUR, das sind 24.000.000 Euro weniger als am 31.12.2014

### c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2015 waren Abschreibungen in Höhe von 709.900 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 779.545,19 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 1.414.965,24 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung verwirklicht werden.

### d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 1.880.653,66 EUR. Am 31.12.2015 beliefen sich die offenen Forderungen auf 1.594.782,50 Euro.

### e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2015 aus Lieferungen und Leistungen betragen 790.913,84 Euro 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 258.016,06 Euro niedriger und betrug 532.897,78 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2015 von 5.788,95 Euro um 3.474,51 Euro gesunken und betragen am 31.12.2015 2.314,44 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 25.538,40 Euro auf -5.184,88 Euro am 31.12.2015 gesunken. Der Stand am 01.01.2015 war 20.353,52 Euro.

## f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2015 wies investive Einzahlungen in Höhe von 403.800 € und investive Auszahlungen in Höhe von 897.000 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 493.200 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2014 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 2.019.703,05 Euro € als Haushaltsausgabereste übertragen.

Ein Finanzmittelüberschuss aus dem Jahr 2014 im investiven Bereich von 2.162.736,85 Euro konnte vorgetragen werden.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 519.539,10 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 1.414.870,99 € getätigt.

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2015	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.485,16 €	4.070,43 €	6.555,59 €
für Baumaßnahmen	66.109,66 €	173.969,22 €	240.078,88 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	597.564,52 €	109.981,33 €	707.545,85 €
für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	5,57 €	5,57 €
für aktivierbare Zuwendungen	460.685,10 €	0,00 €	460.685,10 €
<b>Summe</b>	<b>1.126.844,44 €</b>	<b>288.026,55 €</b>	<b>1.414.870,99 €</b>

### Investitionsmaßnahmen 2015

	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2014	tatsächliche Ausgaben	Übertrag nach 2016
<b>Schulen FD 11</b>				
Mobiliar GS Hitzacker	8.000,00 €	0,00 €	7.269,80 €	730,20 €
Mobiliar GS Gusborn	2.000,00 €	0,00 €	2.291,52 €	0,00 €
Mobiliar GS Neu Darchau	7.000,00 €	3.782,07 €	745,37 €	10.036,70 €
Mobiliar GS Dannenberg	4.000,00 €	3.908,70 €	19.501,62 €	0,00 €
Mobiliar GS Prisser	2.000,00 €	5.250,53 €	3.969,18 €	3.992,97 €
Mobiliar GS Breselenz	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
Mobiliar GS Zernien	2.000,00 €	4.733,10 €	0,00 €	6.733,10 €
Wickeltisch GS Breselenz	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	1.000,00 €	3.215,00 €	0,00 €	4.215,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	1.000,00 €	6.034,10 €	0,00 €	7.034,10 €
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €
<b>Schulen FD 31</b>				
GS Hitzacker Fluchttreppe	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GS Hitzacker, Erneuerung Außenbeleuchtung	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GS Hitzacker, feste Garderoben	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GS Hitzacker, Geräte	0,00 €	0,00 €	299,00 €	0,00 €
Planungskosten energetische Sanierungen (Hitz.)	0,00 €	20.000,00 €	75.452,39 €	24.547,61 €
Turnhalle Hitzacker	0,00 €	37.786,21 €	5.513,44 €	32.272,77 €
Turnhalle Dannenberg, Geräte	0,00 €	2.500,00 €	1.567,87 €	932,13 €
GS Dannenberg, Außenanlagen	8.000,00 €	34.528,31 €	7.213,01 €	35.315,30 €
GS Dannenberg, Geräte	0,00 €	0,00 €	727,38 €	0,00 €
GS Dannenberg, Reinigungsautomat	0,00 €	944,89 €	0,00 €	0,00 €
GS Dannenberg, Waschautomat	0,00 €	0,00 €	955,00 €	0,00 €

	<b>Ansatz Ausgaben</b>	<b>Übertrag aus 2014</b>	<b>tatsächliche Ausgaben</b>	<b>Übertrag nach 2016</b>
GS Breselenz, Geräteschuppen	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GS Breselenz, Geräte	5.000,00 €	225,94 €	2.560,59 €	2.665,35 €
GS Breselenz, Anschluss Biogasanlage	0,00 €	5.794,76 €	5.794,76 €	0,00 €
GS Prisser, Geräte	0,00 €	252,31 €	189,21 €	0,00 €
GS Neu Darchau, Geräte	0,00 €	0,00 €	189,21 €	0,00 €
GS Neu Darchau, Einbauküche	0,00 €	0,00 €	4.105,00 €	0,00 €
Turnhalle Neu Darchau	0,00 €	0,00 €	4.447,63 €	0,00 €
GS Zernien, Spielgeräte	0,00 €	0,00 €	1.959,91 €	0,00 €
GS Zernien, Geräte	2.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GS Zernien, Umbau wegen Ganztagschule	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
GS Zernien Rasenmäher	0,00 €	0,00 €	5.249,00 €	0,00 €
GS Zernien, Anhänger	0,00 €	0,00 €	722,07 €	0,00 €
GS Gusborn, Außenanlagen	0,00 €	1.612,90 €	0,00 €	1.612,90 €
<b>FD 12</b>				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	1.500,00 €	3.000,00 €	0,00 €	4.500,00 €
sonst. BGA	0,00 €	921,02 €	0,00 €	921,02 €
Büroeinrichtung	5.500,00 €	26.574,87 €	15.021,04 €	17.053,83 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	4.000,00 €	0,00 €	21.667,70 €	0,00 €
Hardware (Server)	14.500,00 €	7.352,64 €	0,00 €	21.852,64 €
Breitband-Cluster	0,00 €	0,00 €	1.032,61 €	0,00 €
Software	22.500,00 €	12.050,57 €	13.936,77 €	20.613,80 €
Ausfallsicherheit EDV-Anlage	59.800,00 €	0,00 €	3.171,95 €	46.114,81 €
<b>Brandschutz</b>				
Fahrzeuge Brandschutz	300.000,00 €	820.246,46 €	525.319,61 €	594.926,85 €
Geräte Brandschutz	55.000,00 €	45.852,11 €	73.722,51 €	27.129,60 €
Tiefbohrungen Brandschutz	0,00 €	28.020,39 €	2.485,16 €	25.535,23 €
Möbiliar FF-Gerätehäuser	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
FF Jameln, Reinigungsgerät	0,00 €	0,00 €	1.357,35 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Hitzacker, Stiefelwäsche	0,00 €	0,00 €	13.472,22 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen	0,00 €	107.421,83 €	235,50 €	107.186,33 €
FF-Gerätehaus Damnatz	0,00 €	898,43 €	913,55 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Breese i.d.Marsch	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €
FF-Gerätehaus Langendorf	0,00 €	220.288,41 €	229.459,42 €	1.607,85 €
FF-Gerätehaus Mützingen	0,00 €	7.793,13 €	12,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Siemen	0,00 €	196.801,23 €	212.043,96 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	0,00 €	2.997,73 €	0,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Schuttschur	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
<b>Jugendzentren</b>				
JZ Hitzacker, Inventar	800,00 €	866,55 €	628,89 €	2.150,58 €
JZ Neu Darchau, Inventar	400,00 €	136,60 €	1.056,41 €	0,00 €
JZ Dannenberg, Inventar	800,00 €	0,00 €	2.878,85 €	924,55 €
JZ Hitzacker, Geräte	0,00 €	0,00 €	199,95 €	0,00 €
<b>Sonstiges</b>				
Erstellung eines IEK	0,00 €	42.000,00 €	18.432,56 €	23.567,44 €
Regionalmanagement	0,00 €	4.900,00 €	0,00 €	4.900,00 €
Gemeindeverbindungsstraßen	0,00 €	0,00 €	3.710,18 €	0,00 €
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpadel	0,00 €	197.871,40 €	16.113,99 €	181.757,41 €
Bücherei, Projekt Lesekompetenz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Bücherei, Kopierer(Möbiliar	800,00 €	0,00 €	1.005,87 €	0,00 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	0,00 €	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Kanalnetz	0,00 €	0,00 €	42.108,36 €	0,00 €
Verwaltungsgebäude, Geräte	0,00 €	0,00 €	358,00 €	0,00 €

	<b>Ansatz Ausgaben</b>	<b>Übertrag aus 2014</b>	<b>tatsächliche Ausgaben</b>	<b>Übertrag nach 2016</b>
Verwaltungsgebäude, Inventar	0,00 €	0,00 €	984,13 €	0,00 €
Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	5,57 €	0,00 €
Ausfallsicherheit EDV-Anlage FD 31	0,00 €	0,00 €	10.513,24 €	0,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	135.000,00 €	23.440,86 €	52.300,68 €	106.140,18 €
	<b>897.000,00 €</b>	<b>2.019.703,05 €</b>	<b>1.414.870,99 €</b>	<b>1.616.140,43 €</b>

## Übersicht über die Abwicklung der Haushaltsreste 2014

	<b>Übertrag aus 2014</b>	<b>tatsächliche Ausgaben</b>	<b>Noch verfügbar</b>
<b>Schulen FD 11</b>			
Mobiliar GS Neu Darchau	3.782,07 €	745,37 €	3.036,70 €
Mobiliar GS Dannenberg	3.908,70 €	3.908,70 €	0,00 €
Mobiliar GS Prisser	5.250,53 €	3.969,18 €	1.281,35 €
Mobiliar GS Zernien	4.733,10 €	0,00 €	4.733,10 €
Wickeltisch GS Breselenz	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	3.215,00 €	0,00 €	3.215,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	6.034,10 €	0,00 €	6.034,10 €
<b>Schulen FD 31</b>			
GS Hitzacker Fluchttreppe	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
GS Hitzacker, Erneuerung Außenbeleuchtung	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
GS Hitzacker, feste Garderoben	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Planungskosten energetische Sanierungen (Hitz.)	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €
Turnhalle Hitzacker	37.786,21 €	5.513,44 €	32.272,77 €
Turnhalle Dannenberg, Geräte	2.500,00 €	1.567,87 €	932,13 €
GS Dannenberg, Außenanlagen	34.528,31 €	7.213,01 €	27.315,30 €
GS Dannenberg, Reinigungsautomat	944,89 €	0,00 €	944,89 €
GS Breselenz, Geräteschuppen	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
GS Breselenz, Geräte	225,94 €	225,94 €	0,00 €
GS Breselenz, Anschluss Biogasanlage	5.794,76 €	5.794,76 €	0,00 €
GS Prisser, Geräte	252,31 €	189,21 €	63,10 €
GS Zernien, Umbau wegen Ganztagschule	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
GS Gusborn, Außenanlagen	1.612,90 €	0,00 €	1.612,90 €
<b>FD 12</b>			
technische Anlagen und Maschinen FD 12	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
sonst. BGA	921,02 €	0,00 €	921,02 €
Büroeinrichtung	26.574,87 €	15.021,04 €	11.553,83 €
Hardware (Server)	7.352,64 €	0,00 €	7.352,64 €
Software	12.050,57 €	12.050,57 €	0,00 €
<b>Brandschutz</b>			
Fahrzeuge Brandschutz	820.246,46 €	525.319,61 €	294.926,85 €
Geräte Brandschutz	45.852,11 €	45.852,11 €	0,00 €
Tiefbohrungen Brandschutz	28.020,39 €	2.485,16 €	25.535,23 €
Mobiliar FF-Gerätehäuser	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen	107.421,83 €	235,50 €	107.186,33 €
FF-Gerätehaus Damnatz	898,43 €	898,43 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Langendorf	220.288,41 €	220.288,41 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Mützingen	7.793,13 €	12,00 €	7.781,13 €

	Übertrag aus 2014	tatsächliche Ausgaben	Noch verfügbar
FF-Gerätehaus Siemen	196.801,23 €	196.801,23 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	2.997,73 €	0,00 €	2.997,73 €
FF-Gerätehaus Schuttschur	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
<b>Jugendzentren</b>			
JZ Hitzacker, Inventar	866,55 €	628,89 €	237,66 €
JZ Neu Darchau, Inventar	136,60 €	136,60 €	0,00 €
<b>Sonstiges</b>			
Erstellung eines IEK	42.000,00 €	18.432,56 €	23.567,44 €
Regionalmanagement	4.900,00 €	0,00 €	4.900,00 €
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpapel	197.871,40 €	16.113,99 €	181.757,41 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	23.440,86 €	23.440,86 €	0,00 €
	<b>2.019.703,05 €</b>	<b>1.126.844,44 €</b>	<b>892.858,61 €</b>

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

#### Übertragung von Haushaltsresten aus 2014

	Noch verfügbar	Erläuterungen
<b>Schulen FD 11</b>		
Mobiliar GS Neu Darchau	3.036,70 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Prisser	1.281,35 €	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	3.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Zernien	6.034,10 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
<b>Schulen FD 31</b>		
Turnhalle Hitzacker	32.272,77 €	Betrag ist für die Auszahlung von Sicherheiten noch erforderlich
Turnhalle Dannenberg, Geräte	932,13 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
GS Dannenberg, Außenanlagen	27.315,30 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
GS Zernien, Umbau wegen Ganztagschule	5.000,00 €	Maßnahme wird in 2016 durchgeführt
GS Gusborn, Außenanlagen	1.612,90 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
<b>FD 12</b>		
technische Anlagen und Maschinen FD 12	3.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
sonst. BGA	921,02 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Büroeinrichtung	11.553,83 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Hardware (Server)	7.352,64 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
<b>Brandschutz</b>		
		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	294.926,85 €	
Tiefbohrungen Brandschutz	25.535,23 €	Es sind noch nicht alle Brunnen bzw. Zisternen gebaut

	Noch verfügbar	Erläuterungen
Mobiliar FF-Gerätehäuser	3.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
FF-Gerätehaus Metzingen	107.186,33 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
FF-Gerätehaus Schuttschur	30.000,00 €	Erweiterung bzw. Neubau steht weiterhin an
<b>Jugendzentren</b>		
JZ Hitzacker, Inventar	237,66 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
<b>Sonstiges</b>		
Erstellung eines IEK	23.567,44 €	Wird in 2017 endgültig fertiggestellt
Regionalmanagement	4.900,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpadel	181.757,41 €	
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	
<b>795.071,76 €</b>		

Eingespart werden konnten somit Haushaltsreste in Höhe von 97.786,85 Euro, aus denen die Mehrauszahlungen beim Mobiliar Grundschule Dannenberg, Planungskosten energetische Sanierung GS Hitzacker, Breitbandcluster, FF-Gerätehäuser Langendorf und Siemen sowie Inventar JZ Neu Darchau in Höhe von 97.016,31 € finanziert wurden. Es wurden somit tatsächlich 770,54 € an Haushaltsresten eingespart. Damit werden aus Haushaltsresten insgesamt **795.071,76 Euro** nach 2016 übertragen.

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

#### Haushaltsreste aus Investitionsmaßnahmen des Jahres 2015

	Übertrag nach 2016	Erläuterungen
<b>Schulen FD 11</b>		
Mobiliar GS Hitzacker	730,20 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Neu Darchau	7.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Prisser	2.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Breselenz	2.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Zernien	2.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Zernien	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
<b>Schulen FD 31</b>		
GS Dannenberg, Außenanlagen	8.000,00 €	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen
GS Breselenz, Geräte	2.665,35 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
<b>FD 12</b>		
technische Anlagen und Maschinen FD 12	1.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Büroeinrichtung	5.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Hardware (Server)	14.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Software	20.613,80 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Ausfallsicherheit EDV-Anlage	46.114,81 €	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen

	<b>Übertrag nach 2016</b>	<b>Erläuterungen</b>
<b>Brandschutz</b>		
		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	300.000,00 €	
Geräte Brandschutz	27.129,60 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
FF-Gerätehaus Breese i.d.Marsch	250.000,00 €	Maßnahme hat erst begonnen und läuft über mehrere Jahre
<b>Jugendzentren</b>		
JZ Hitzacker, Inventar	800,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
<b>Sonstiges</b>		
Hochwasserschutz Neu Darchau	106.140,18 €	Maßnahme hat vor längerer Zeit und läuft über mehrere Jahre
	<b>800.693,94 €</b>	

#### Zusätzliche Haushaltsreste aus Bereitstellung von anderen Mitteln:

	<b>Übertrag nach 2015</b>	<b>Erläuterungen</b>
Planungskosten energetische Sanierungen (Hitzacker)	24.547,61 €	Aus Mitteln des Jahres 2015
FF-Gerätehaus Langendorf	1.607,85 €	Aus Mitteln des Jahres 2015
	<b>26.155,46 €</b>	

#### Zusätzliche Haushaltsreste aus zweckgebundenen Einzahlungen 2015

	<b>Übertrag nach 2015</b>
<b>FD 11</b>	
Mobilier GS Prisser	711,62 €
Jugendzentrum Hitzacker, Inventar	1.112,92 €
Jugendzentrum Dannenberg, Inventar	924,55 €
Bücherei, Projekt Lesekompetenz	3.000,00 €
	<b>5.749,09 €</b>

Insgesamt wurden damit **1.627.670,25 Euro** (795.071,76+800.693,94 € + 26.155,46 € + 5.749,09 €) in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.

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

Art der Einzahlungen	den Vorjahren Zuzuordnen	2015 zuzuordnen	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	12.107,29 €	148.806,66 €	160.913,95 €
aus Beiträgen für Investitionen	7.052,69 €	0,00 €	7.052,69 €
aus Veräußerungen des Sachvermögens	0,00 €	319.079,69 €	319.079,69 €
aus Finanzvermögensanlagen	0,00 €	32.492,77 €	32.492,77 €
<b>Summe</b>	<b>19.159,98 €</b>	<b>500.379,12 €</b>	<b>519.539,10 €</b>

## **g) Bewertung des Jahresabschlusses**

### **a) Ergebnishaushalt**

#### **Ordentliches Ergebnis**

Das geplante ausgeglichene Ergebnis konnte trotz Mehrerträgen nicht erreicht werden, weil durch die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen im Zusammenhang mit der Besetzung der Stelle des 1. Samtgemeinderates ungeplante Aufwendungen in Höhe von 643.754,00 Euro entstanden sind.

Die Erträge liegen 434.416,34 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen 556.641,79 Euro über den Ansätzen.

Der Fehlbetrag beträgt 122.225,45 Euro. Ohne den Sonderfaktor der Rückstellungsbildung hätte die Samtgemeinde aus eigener Kraft einen Überschuss in Höhe von 521.628,55 Euro erzielt.

#### **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 156.611,33 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 57.515,93 Euro höher als geplant. Der Finanzmittelüberschuss beträgt 178.695,40 Euro.

#### **Finanzrechnung Investitionstätigkeit**

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 519.539,10 Euro und Auszahlungen von 1.414.870,99 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 895.331,89 Euro entstanden.

#### **Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit**

Hier stehen die Tilgungen mit 724.497,37 Euro zu Buche. Umschuldungen gab es 2015 nicht. Kreditaufnahmen wurden in Höhe von 488.200 Euro getätigt, so dass hier ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 236.297,37 Euro entstanden ist.

#### **Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen**

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betragen 31.089.143,34 Euro, die Auszahlungen 32.725.851,09 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 1.636.707,75. Neben der Entschuldungshilfe bezieht sich der größte Teil der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen auf die Aufnahmen sowie die Rückzahlungen von Liquiditätskrediten.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Samtgemeinde Elbtalaue um **2.589.641,61**Euro verschlechtert.

Insgesamt gesehen ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde Elbtalaue auch nach dem neunten Jahr ihres Bestehens noch nicht gegeben. Die übernommenen Fehlbeträge der ehemaligen Samtgemeinden Dannenberg (Elbe) und Hitzacker (Elbe) und die in diesen Jahren angesammelten eigenen Fehlbeträge haben bisher zu einer negativen Nettoposition geführt, die durch die Entschuldungshilfe jedoch in eine leicht positive umgewandelt werden konnte.

Kern

**Samtgemeinde Elbtalaue                      Dannenberg (Elbe), den 19.07.2017**  
**Der Samtgemeindebürgermeister**

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss 2015 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 **15.159.416,34 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **15.281.641,79 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit ein Defizit in Höhe von **122.225,45 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 GemHKVO der Haushaltsausgleich nicht erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss ab, welcher **22.441.087,31 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **22.318.861,86 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)	-7.262.000,00	-7.379.600,00	117.600,00
313100 Zuweisungen für Aufgaben d. übertr.Wirkungskreises (1_1)	-379.200,00	-379.112,00	-88,00
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-47.600,00	-111.338,00	63.738,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-103.900,00	-93.690,58	-10.209,42
314220 Zuweisung von Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	0,00	0,00	0,00
314400 Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereich (1_1)	0,00	-750,00	750,00
314600 Zuweisungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	-800,00	800,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	-3.000,00	-4.400,00	1.400,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	-200,00	-8.318,05	8.118,05
318200 Samtgemeindeumlage (1_1)	-5.225.700,00	-5.228.616,00	2.916,00
<b>SUMME</b>	<b>-13.021.600,00</b>	<b>-13.206.624,63</b>	<b>185.024,63</b>

Diese Ergebnisposition schließt um 185.024,63 Euro besser ab, als geplant. Dieser Mehrertrag ist auf die Schlüsselzuweisung und auf Zuweisungen vom Land zurückzuführen.

### 030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan	Ist	Verfügbar
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-563.000,00	-574.653,77	11.653,77
<b>SUMME</b>	<b>-563.000,00</b>	<b>-574.653,77</b>	<b>11.653,77</b>

Die Sonderpostenauflösung hat Mehrerträge von 11.653,77 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)	-154.200,00	-179.328,73	25.128,73
331110 Erträge aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	-17.700,00	0,00	-17.700,00
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-18.900,00	-117.241,47	98.341,47
332140 Abwasserabgaben (1_1)	-8.000,00	-4.653,22	-3.346,78
332150 Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	-0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-198.800,00</b>	<b>-301.223,42</b>	<b>102.423,42</b>

Die Erträge liegen um 102.423,42 Euro über der Haushaltsplanung. Hauptgrund sind höhere Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

### 060 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-197.000,00	-185.459,46	-11.540,54
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-12.900,00	-25.575,83	12.675,83
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-3.300,00	-24.638,51	21.338,51
<b>SUMME</b>	<b>-213.200,00</b>	<b>-235.673,80</b>	<b>22.473,80</b>

Überwiegend durch Erstattungsleistungen für Schäden ist hier ein um 22.473,80 Euro verbessertes Ergebnis erzielt worden.

### 070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
348100 Erträge aus Erstattungen vom Land (1_1)	-400,00	-2.804,28	2.404,28
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-100.800,00	-111.613,77	10.813,77
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-17.000,00	-18.156,05	1.156,05
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	-13.700,00	-19.515,73	5.815,73
348240 Erträge aus Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	-4.661,00	4.661,00
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-200,00	-8.162,37	7.962,37
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	-262.400,00	-198.158,70	-64.241,30
348600 Erträge aus Erstatt. von sonst. öff. Sonderrechn. (1_1)	0,00	-31.237,60	31.237,60
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-100,00	-8.247,11	8.147,11
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-35.100,00	-65.510,92	30.410,92
348810 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-220,40	220,40
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	-700,00	-594,50	-105,50
<b>SUMME</b>	<b>-430.400,00</b>	<b>-468.882,43</b>	<b>38.482,43</b>

Die Mehrerträge von 38.482,43 Euro ergeben sich aus verschiedenen Positionen. Mehrerträge bei den Erstattungen von Landkreis, öffentl. Sonderrechnungen und übrigen Bereichen stehen Mindererträge bei der Erstattung von verbundenen Unternehmen (hier: Wasserverband für Zinsen und Dienstleistungen) gegenüber.

## 080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Plan	Ist	Verfügbar
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-10.000,00	-9.050,62	-949,38
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	-10,73	10,73
369900 Sonstige ordentliche Finanzerträge (1_1)	0,00	-5.601,38	5.601,38
<b>SUMME</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-14.662,73</b>	<b>4.562,73</b>

Aufgrund der sonstigen ordentlichen Finanzerträge (Zinsen für die Versorgungsrücklage) ist hier das Ergebnis um 4.562,73 Euro besser ausgefallen.

## 110 sonstige ordentliche Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
356100 Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	-31.100,00	-37.150,50	6.050,50
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
356210 Erträge aus Mahngebühren (1_1)	-11.900,00	-9.501,52	-2.398,48
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-1.300,00	-611,75	-688,25
356230 Sonstige Gebühren und Beiträge (Amtshilfeersuche) (1_1)	-74.800,00	-65.786,97	-9.013,03
358210 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen aktiv (1_1)	0,00	0,00	0,00
358220 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen Vers. (1_1)	-112.200,00	-137.658,00	25.458,00
358240 Erträge aus Aufl. der Beihilferückstellungen Vers. (1_1)	-1.000,00	-19.410,22	18.410,22
358250 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Altersteilzeit (1_1)	-55.600,00	-55.803,94	203,94
358251 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Überstunden (1_1)	0,00	-13.508,16	13.508,16
358252 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Urlaub (1_1)	0,00	-18.264,50	18.264,50
358260 Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-287.900,00</b>	<b>-357.695,56</b>	<b>69.795,56</b>

Ungeplant hohe Auflösungen von Pensions-, Beihilferück-, Urlaubs- und Überstundenrückstellungen haben zu dem um 69.795,56 Euro höherem Ergebnis geführt.

## 200 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
401100 Beamte (1_1)	502.100,00	426.684,61	75.415,39
401200 Arbeitnehmer (1_1)	3.414.800,00	3.279.875,09	134.924,91
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	17.300,00	7.717,67	9.582,33
402100 Beamte (1_1)	318.500,00	304.695,11	13.804,89
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	262.300,00	280.107,36	-17.807,36
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	689.100,00	648.886,59	40.213,41
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	0,00	33,80	-33,80
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäft (1_1)	34.100,00	47.404,11	-13.304,11
405100 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigt (1_1)	76.700,00	734.083,00	-657.383,00
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigt (1_1)	15.600,00	103.505,70	-87.905,70
<b>SUMME</b>	<b>5.330.500,00</b>	<b>5.832.993,04</b>	<b>-502.493,04</b>

Die Personalaufwendungen liegen 502.493,04 Euro über der Haushaltsplanung. Ursache hierfür sind Mehraufwendungen für die Bildung von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen für Beamte durch die Neubesetzung der Stelle des 1. Samtgemeinderates.

## 210 Aufwendungen für Versorgung

	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Verfügbar</b>
411100 Beamte (1_1)	68.600,00	54.109,87	14.490,13
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	24.600,00	24.833,51	-233,51
415100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empf. (1_1)	0,00	0,00	0,00
416100 Zuführung Beihilferückstellungen für Vers.empf. (1_1)	9.200,00	0,00	9.200,00
<b>SUMME</b>	<b>102.400,00</b>	<b>78.943,38</b>	<b>23.456,62</b>

Durch die Verschiebung der Aufwendungen in das Haushaltsjahr 2016 durch geänderte Fälligkeiten ist hier eine Einsparung in Höhe von 23.456,62 Euro entstanden.

## 220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
421115 Unterhaltung d. Gebäude (ab 2012 nicht verwenden) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	166.900,00	219.431,37	-52.531,37
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	73.000,00	70.252,54	2.747,46
421120 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtung (nicht verw.) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	42.100,00	59.880,04	-17.780,04
421125 Unterhaltung der Außenanlagen (nicht verw.) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	3.500,00	1.256,00	2.244,00
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	26.900,00	40.088,66	-13.188,66
421130 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	5.000,00	2.380,00	2.620,00
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanz/Beete) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	470.000,00	424.864,97	45.135,03
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	55.000,00	93.317,10	-38.317,10
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	0,00	22.453,67	-22.453,67
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	87.100,00	68.582,36	18.517,64
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	3.800,00	663,09	3.136,91
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	122.900,00	112.101,59	10.798,41
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	5.000,00	0,00	5.000,00
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	5.900,00	13.845,53	-7.945,53
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	51.300,00	45.303,55	5.996,45
423210 Leasingraten (1_1)	29.000,00	26.108,24	2.891,76
424110 Brennstoffe ohne Gas (1_1)	41.300,00	18.289,84	23.010,16
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	66.900,00	59.463,73	7.436,27
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	113.500,00	95.794,74	17.705,26
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	123.800,00	95.692,44	28.107,56
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	6.500,00	5.476,30	1.023,70
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	57.800,00	37.016,32	20.783,68
424116 Versicherungen (1_1)	169.900,00	194.195,72	-24.295,72
424117 Gebäudereinigung (1_1)	25.600,00	31.396,75	-5.796,75
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	1.300,00	777,60	522,40
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	16.100,00	15.965,00	135,00
424120 Entleerung KKA / Sammelgruben (1_1)	1.800,00	574,29	1.225,71
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	8.700,00	21.337,42	-12.637,42
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	147.500,00	42.324,71	105.175,29
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	22.100,00	20.327,59	1.772,41
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	24.200,00	991,49	23.208,51
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	4.700,00	4.686,08	13,92
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	0,00	315,58	-315,58
424127 Grundsteuer (1_1)	5.600,00	7.004,76	-1.404,76
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	41.200,00	33.971,53	7.228,47
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	57.400,00	79.388,42	-21.988,42
426110 Aufwendungen für Ausbildung (1_1)	46.000,00	35.436,90	10.563,10
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	44.700,00	33.443,82	11.256,18
426130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	20.000,00	17.079,19	2.920,81
426140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	62.100,00	63.468,86	-1.368,86
426150 Dienstreisen (1_1)	23.300,00	19.463,82	3.836,18
427110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (1_1)	20.500,00	29.245,04	-8.745,04
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	8.300,00	9.886,53	-1.586,53
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	24.500,00	21.738,91	2.761,09
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	1.900,00	2.644,55	-744,55
<b>SUMME</b>	<b>2.334.600,00</b>	<b>2.197.926,64</b>	<b>136.673,36</b>

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 136.673,36 Euro.

### 230 Abschreibungen

	Plan	Ist	Verfügbar
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	709.900,00	779.545,19	-69.645,19
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	11.570,76	-11.570,76
<b>SUMME</b>	<b>709.900,00</b>	<b>791.115,95</b>	<b>-81.215,95</b>

Die planmäßigen Abschreibungen liegen um 69.645,19 Euro über dem Ansatz, was auf die Aktivierung von im Jahr 2015 und vorher fertiggestellten Anlagegütern beruht. Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich überwiegend um Erlasse auf Mieten. Insgesamt mussten hier 81.215,95 Euro mehr aufgewandt werden als geplant.

### 240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
451100 Zinsen an das Land (1_1)	9.100,00	5.308,82	3.791,18
451600 Zinsen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	369.800,00	382.192,71	-12.392,71
452100 Zinsen für Liquiditätskredite (1_1)	40.000,00	21.729,88	18.270,12
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	7.000,00	1.702,27	5.297,73
<b>SUMME</b>	<b>425.900,00</b>	<b>410.933,68</b>	<b>14.966,32</b>

Hier gab es Verschiebungen zwischen Darlehenszinsen und Zinsen für Liquiditätskredite. Insgesamt wurden 14.966,32 Euro weniger aufgewendet.

### 250 Transferaufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden (1_1)	737.000,00	709.466,95	27.533,05
431220 Zuweisung an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	20.200,00	33.836,13	-13.636,13
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	50.900,00	57.926,02	-7.026,02
431710 Zuschüsse zur Wirtschaftsförderung (1_1)	95.400,00	95.304,00	96,00
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	0,00	800,00	-800,00
437100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	39.500,00	38.064,00	1.436,00
437210 Kreisumlage (1_1)	3.921.500,00	3.927.480,00	-5.980,00
437211 Zuführung/Inanspruchn. Rückst. (Kreisumlage) (1_1)	0,00	57.504,00	-57.504,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	11.300,00	13.685,73	-2.385,73
<b>SUMME</b>	<b>4.875.800,00</b>	<b>4.934.066,83</b>	<b>-58.266,83</b>

Hier sind Mehraufwendungen in Höhe von 58.266,83 Euro entstanden, die überwiegend durch die Bildung einer Rückstellung für die Kreisumlage aufgrund höherer Schlüsselzuweisungen entstanden ist.

## 260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	51.100,00	51.167,00	-67,00
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	52.000,00	46.176,26	5.823,74
442910 Verfügungsmittel (1_1)	5.500,00	3.184,37	2.315,63
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	58.200,00	53.301,98	4.898,02
443110 Büromaterialien (1_1)	32.400,00	23.674,44	8.725,56
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	24.500,00	24.797,97	-297,97
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	29.600,00	28.628,22	971,78
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	19.500,00	18.305,29	1.194,71
443114 Postgebühren (1_1)	46.800,00	36.864,49	9.935,51
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	8.000,00	9.518,20	-1.518,20
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	20.000,00	572,98	19.427,02
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	10.200,00	13.797,39	-3.597,39
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	96.500,00	156.431,76	-59.931,76
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	5.600,00	882,00	4.718,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	18.600,00	30.864,78	-12.264,78
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	45.500,00	84.568,51	-39.068,51
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	64.000,00	73.255,45	-9.255,45
443124 Nebenkosten des Geldverkehrs (Bankgebühren) (1_1)	900,00	876,98	23,02
444140 Abwasserabgabe (1_1)	8.000,00	4.653,22	3.346,78
445010 Kostenerstattungen an den Bund (1_1)	5.800,00	6.581,24	-781,24
445100 Kostenerstattungen an das Land (1_1)	10.000,00	5.493,28	4.506,72
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	51.200,00	40.405,05	10.794,95
445220 Kostenerstattung an Mitgliedsgem. der Samtgemeinde (1_1)	3.600,00	28.897,81	-25.297,81
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	178.000,00	169.844,19	8.155,81
445400 Kostenerstattungen an gesetzl. Sozialversich. (1_1)	0,00	1.388,25	-1.388,25
445500 Kostenerstattungen an verb. Unternehmen, Sonderverm. (1_1)	42.600,00	46.729,57	-4.129,57
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	16.900,00	36.322,48	-19.422,48
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	40.900,00	38.659,11	2.240,89
448210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	-180,00	180,00
<b>SUMME</b>	<b>945.900,00</b>	<b>1.035.662,27</b>	<b>-89.762,27</b>

Insgesamt sind hier Mehraufwendungen von 89.762,27 Euro entstanden. Diese verteilen sich auf viele verschiedene Positionen. Hauptursachen sind die sonstigen Geschäftsaufwendungen (443118), die sich aus insgesamt 441 Buchungen zusammensetzten, die Erstattung an Mitgliedsgemeinden (Erstattung an die Stadt Dannenberg (Elbe) für die Personalgestellung) und die sonstigen Aufwendungen für laufende Betrieb (443121, Aufwendungen für Support und Schulungen im Zusammenhang mit der Umstellung auf neue Programmversion Finanzbuchhaltung).

### **b) Finanzrechnung**

#### Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **724.497,37 EUR**, entsteht ein Zahlungsmitteldefizit für die laufende Verwaltungstätigkeit von **545.801,97 EUR**,

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **895.331,89 EUR**. Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **1.636.697,75 Euro** ab. Unter Hinzuziehung der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von **488.200,00 Euro** weist die Finanzrechnung insgesamt ein Zahlungsmitteldefizit von **2.589.631,61 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)	7.262.000,00	7.379.600,00	-117.600,00
613100 Zuweisungen f. Aufgaben des übertr. Wirkungskreises (1_1)	379.200,00	379.112,00	88,00
613110 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (1_1)	4.400,00	0,00	4.400,00
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	43.200,00	111.338,00	-68.138,00
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	103.900,00	93.690,58	10.209,42
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	750,00	-750,00
614600 Zuweisungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	800,00	-800,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	3.000,00	4.400,00	-1.400,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	200,00	8.318,05	-8.118,05
618210 Einzahlungen aus der Samtgemeindeumlage (1_1)	5.225.700,00	5.228.616,00	-2.916,00
<b>SUMME</b>	<b>13.021.600,00</b>	<b>13.206.624,63</b>	<b>-185.024,63</b>

Das um 185.024,63 Euro verbesserte Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist auf die Mehreinzahlungen bei den Schlüsselzuweisungen und bei anderen Landeszuweisungen zurückzuführen.

### 1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

### 1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	154.200,00	171.283,26	-17.083,26
631110 Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. (1_1)	700,00	575,23	124,77
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	18.900,00	29.615,23	-10.715,23
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	8.000,00	4.653,22	3.346,78
632160 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	5.384,82	-5.384,82
632170 Einzahlungen aus sonstigen Gebühren und Beiträge (1_1)	92.500,00	62.198,35	30.301,65
<b>SUMME</b>	<b>274.300,00</b>	<b>273.710,11</b>	<b>589,89</b>

Das erzielte Ergebnis entspricht der Haushaltsplanung. Die Mehreinzahlungen bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren gleichen die Mindereinzahlungen bei den sonstigen Gebühren- und Beiträgen (Amtshilfeersuchen) wieder aus.

### 1050 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	197.000,00	183.344,83	13.655,17
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	12.900,00	24.954,53	-12.054,53
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	3.300,00	24.189,19	-20.889,19
646130 Empfangene Schadenersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	-3.523,85	3.523,85
<b>SUMME</b>	<b>213.200,00</b>	<b>228.964,70</b>	<b>-15.764,70</b>

Durch Mehreinzahlungen aus Verkauf und bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten ist das Ergebnis insgesamt um 15.764,70 Euro besser ausgefallen.

### 1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
648100 Erstattungen vom Land (1_1)	400,00	2.804,28	-2.404,28
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	100.800,00	45.200,10	55.599,90
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	17.000,00	18.156,05	-1.156,05
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	13.700,00	15.560,42	-1.860,42
648221 Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	9.661,00	-9.661,00
648300 Erstattungen von Zweckverbänden (1_1)	0,00	0,00	0,00
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	200,00	7.804,31	-7.604,31
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.,Bet. (1_1)	262.400,00	206.861,44	55.538,56
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	100,00	1.197,11	-1.097,11
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	35.100,00	66.007,33	-30.907,33
<b>SUMME</b>	<b>429.700,00</b>	<b>373.252,04</b>	<b>56.447,96</b>

Aufgrund geringerer Erstattungen vom Landkreis und vom Wasserverband (es gab auch entsprechend weniger erstattungspflichtige Auszahlungen) sind hier 56.447,96 Euro weniger Einzahlungen eingegangen als geplant.

### 1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	10.000,00	9.050,62	949,38
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	10,73	-10,73
<b>SUMME</b>	<b>10.100,00</b>	<b>9.061,35</b>	<b>1.038,65</b>

Die Einzahlungen liegen im Rahmen der Haushaltsplanung.

### 1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	Plan	Ist	Verfügbar
653100 Einz. aus der Veräuß. geringw. Vermögensgegenst. (1_1)	0,00	969,00	-969,00
656110 Einzahlungen aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	31.100,00	32.318,68	-1.218,68
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	11.900,00	10.241,02	1.658,98
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	1.300,00	777,07	522,93
659110 Sonstige ordentliche Finanzeinzahlungen (1_1)	0,00	13.892,73	-13.892,73
<b>SUMME</b>	<b>44.300,00</b>	<b>58.198,50</b>	<b>-13.898,50</b>

Das verbesserte Ergebnis ist auf die sonstigen ordentlichen Finanzeinzahlungen (hier: Betriebskostenabrechnungen JZ Dannenberg für Vorjahre) zurückzuführen.

### Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

#### 1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
701100 Beamte (1_1)	-502.100,00	-431.228,03	-70.871,97
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-3.414.800,00	-3.282.561,55	-132.238,45
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	0,00	0,00	-0,00
702110 Beamte (1_1)	-318.500,00	-316.964,32	-1.535,68
702210 Angestellte (1_1)	-262.300,00	-280.107,36	17.807,36
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-17.300,00	-16.154,86	-1.145,14
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-689.100,00	-648.886,59	-40.213,41
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	0,00	-85,64	85,64
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-34.100,00	-47.404,11	13.304,11
<b>SUMME</b>	<b>-5.238.200,00</b>	<b>-5.023.392,46</b>	<b>-214.807,54</b>

Da die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen nicht zahlungswirksam sind, ist bei den Personalauszahlungen (anders als bei den Personalaufwendungen) eine Einsparung von 214.807,54 Euro entstanden, da die Stelle des 1. Samtgemeinderates erst zum 01.12.2015 neu besetzt wurde.

#### 1220 Auszahlungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
711100 Beamte (1_1)	-68.600,00	-56.388,43	-12.211,57
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	-24.600,00	-24.833,51	233,51
<b>SUMME</b>	<b>-93.200,00</b>	<b>-81.221,94</b>	<b>-11.978,06</b>

Es wurden Erstattungen für Versorgungsbezüge und Beihilfeumlagekasse geleistet, die um 11.978,06 Euro geringer ausgefallen sind als geplant. Grund ist, dass die 1. Rate 2015 bereits Ende 2014 fällig geworden war.

## 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)	-239.900,00	-381.565,22	141.665,22
721120 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-42.100,00	-57.984,73	15.884,73
721125 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	0,00	0,00
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-26.900,00	-38.326,18	11.426,18
721130 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-5.000,00	-2.380,00	-2.620,00
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-528.500,00	-758.772,53	230.272,53
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-87.100,00	-66.623,36	-20.476,64
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-122.900,00	-115.433,83	-7.466,17
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-3.800,00	-663,09	-3.136,91
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-5.000,00	0,00	-5.000,00
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-5.900,00	-13.559,40	7.659,40
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-51.300,00	-44.676,41	-6.623,59
723210 Leasingraten (1_1)	-29.000,00	-26.108,24	-2.891,76
724110 Auszahlungen Brennstoffe ohne Gas (1_1)	-41.300,00	-25.050,47	-16.249,53
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-66.900,00	-57.862,22	-9.037,78
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-113.500,00	-65.093,81	-48.406,19
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-123.800,00	-99.083,19	-24.716,81
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-6.500,00	-5.889,44	-610,56
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-57.800,00	-36.723,56	-21.076,44
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-169.900,00	-170.819,84	919,84
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-25.600,00	-30.867,52	5.267,52
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-1.300,00	-777,60	-522,40
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-16.100,00	-16.862,14	762,14
724120 Entleerung KKA/Sammelgruben (1_1)	-1.800,00	-170,16	-1.629,84
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-8.700,00	-19.525,30	10.825,30
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-147.500,00	-52.744,43	-94.755,57
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-22.100,00	-20.724,03	-1.375,97
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-24.200,00	-991,49	-23.208,51
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-4.700,00	-5.458,44	758,44
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-5.600,00	-7.004,76	1.404,76
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-41.200,00	-35.291,83	-5.908,17
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-57.400,00	-78.540,88	21.140,88
726110 Auszahlungen für Ausbildung (1_1)	-46.000,00	-41.315,45	-4.684,55
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-44.700,00	-35.378,16	-9.321,84
726130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	-20.000,00	-15.486,64	-4.513,36
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-62.100,00	-63.365,61	1.265,61
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-23.300,00	-20.922,32	-2.377,68
727110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (Schulen, KiGa) (1_1)	-20.500,00	-29.052,04	8.552,04
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	-8.300,00	-9.886,53	1.586,53
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-24.500,00	-23.450,41	-1.049,59
<b>SUMME</b>	<b>-2.332.700,00</b>	<b>-2.474.431,26</b>	<b>141.731,26</b>

Das Ergebnis liegt um 141.731,26 Euro über den Ansätzen, die größten Abweichungen gab es bei der Gebäudeunterhaltung und der Straßenunterhaltung, weil in 2015 die im Vorjahr vorgesehenen Maßnahmen zahlungswirksam wurden.

### 1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Verfügbar</b>
751100 Zinsauszahlungen an das Land (1_1)	-9.100,00	-5.308,82	-3.791,18
751600 Zinsauszahlungen an sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-369.800,00	-391.725,77	21.925,77
752110 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite (1_1)	-40.000,00	-22.421,67	-17.578,33
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-7.000,00	-1.702,27	-5.297,73
<b>SUMME</b>	<b>-425.900,00</b>	<b>-421.158,53</b>	<b>-4.741,47</b>

Diese Position bewegt sich im Rahmen der Haushaltsplanung.

### 1250 Transferauszahlungen

	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Verfügbar</b>
731200 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-737.000,00	-692.833,90	-44.166,10
731220 Zuschüsse für lfd. Zwecke an MG der Samtgemeinde (1_1)	-20.200,00	-35.416,13	15.216,13
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-50.900,00	-70.215,03	19.315,03
731720 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	-95.400,00	-95.304,00	-96,00
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	0,00	-800,00	800,00
737100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	-39.500,00	-38.064,00	-1.436,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-3.921.500,00	-3.927.480,00	5.980,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-11.300,00	-13.620,80	2.320,80
<b>SUMME</b>	<b>-4.875.800,00</b>	<b>-4.873.733,86</b>	<b>-2.066,14</b>

Trotz leichter Verschiebungen bei den einzelnen Konten sowie geringeren Zuschüssen an den Landkreis (Kindertagesstätten-Finanzierung) liegt das Ergebnis im Rahmen der Haushaltsplanung.

## 1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Verfügbar</b>
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-51.100,00	-51.167,00	67,00
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-52.000,00	-42.558,64	-9.441,36
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-5.500,00	-3.516,50	-1.983,50
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-32.400,00	-23.377,63	-9.022,37
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-24.500,00	-24.732,16	232,16
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-49.100,00	-45.538,76	-3.561,24
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-46.800,00	-37.685,44	-9.114,56
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-8.000,00	-8.927,07	927,07
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-20.000,00	-1.027,98	-18.972,02
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-108.600,00	-206.902,97	98.302,97
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-5.600,00	-882,00	-4.718,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-18.600,00	-30.834,99	12.234,99
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-103.700,00	-136.845,13	33.145,13
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-64.000,00	-75.682,86	11.682,86
744100 Auszahlungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	-21.289,54	21.289,54
744150 Sonstige Steuern und Abgaben (1_1)	-8.000,00	-6.632,66	-1.367,34
745010 Erstattungen an den Bund (1_1)	-5.800,00	-6.581,24	781,24
745100 Erstattungen an das Land (1_1)	-10.000,00	-5.493,28	-4.506,72
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-54.800,00	-68.763,32	13.963,32
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-178.000,00	-169.873,61	-8.126,39
745400 Erstattungen an gesetzl. Sozialversicher. (1_1)	-42.600,00	-53.249,83	10.649,83
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-16.900,00	-35.885,15	18.985,15
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-40.900,00	-38.728,14	-2.171,86
748210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	-125,00	125,00
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-900,00	-876,98	-23,02
<b>SUMME</b>	<b>-947.800,00</b>	<b>-1.097.177,88</b>	<b>149.377,88</b>

Hier wurden, überwiegend verursacht durch die sonstigen Geschäftsauszahlungen (hier: Auszahlungen für das REK LEADER) und die sonstigen Auszahlungen für den lfd. Betrieb (hier: Auszahlungen für Support und Schulungen im Zusammenhang mit einer neuen Programmversion für die Finanzbuchhaltung), Mehrauszahlungen in Höhe von 149.377,88 Euro geleistet.

## Investive Ein- und Auszahlungen

Plan	Ist	Verfügbar
------	-----	-----------

Die Einzahlungen liegen um 110.639,10 Euro über den geplanten Ansätzen. Ein Hauptgrund hierfür sind höhere Landes- und Landkreiszweisungen, als veranschlagt waren. Die investiven Auszahlungen übersteigen die Ansätze um 517.870,99 Euro, weil in 2015 die Zahlungen für in Vorjahren begonnene Maßnahmen erfolgt sind, u.a. für den Neubau von Feuerwehrgerätehäusern und den Ankauf von Feuerwehrfahrzeugen.

**c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:**

<b>Anfangsbestand 2015</b>	<b>+ 4.190.437,70 Euro</b>
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	-545.801,97 Euro
Investitionstätigkeit	-895.331,89 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+488.200,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	-1.636.707,75 Euro
<b>Endbestand 2015</b>	<b>+1.600.796,09 Euro</b>

Am 31.12.2015 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt **6.000.000,00 EUR**, was eine **Senkung** gegenüber dem 01.01.2015 von **24.000.000 EUR** 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)**

<b>Produkt</b>	<b>Position</b>	<b>Abweichung</b>
11111 Gemeindeorgane (FD11)	Kostenerstattungen an MG der Samtgemeinde	+24.521,77
11170 Informations- und Kommunikationstechnik (IuK)	Sonst. Aufwendungen für laufenden Betrieb	+20.722,90
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Unterhaltung bewegliches Sachanlagevermögen	-21.574,22
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen- und Straßeneinrichtungen	-45.135,03
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Brücken	+38.317,10
54100 Straßen, Wege, Plätze	Straßenkontrollen	+22.453,67
54100 Straßen, Wege, Plätze	Schädlingsbekämpfung	-20.000,00
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Sonst. Material-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-27.063,50
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Sonstige Dienstleistungen	-111.535,44
11150 Liegenschaftsverwaltung	Unterhaltung der Gebäude	+20.511,32
11150 Liegenschaftsverwaltung	Aufwendungen für Gas	-20.206,16
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude	+28.617,85
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Brennstoffe ohne Gas	-22.540,67
12600 Brandschutz allgemein	Versicherungen	+21.275,17
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Zuführung zur Rückstellung (Kreisumlage)	+57.504,00

## Budgetentwicklung

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

Die Abweichungen im Einzelnen:

### Ordentliches Ergebnis

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-668.500,00	-1.137.239,73	-468.739,73
1 Zentrale Dienste	-3.214.200,00	-3.216.395,35	-2.195,35
2 Finanzen	-737.400,00	-723.005,45	+14.394,55
3 Bau	-3.130.000,00	-2.911.832,05	+218.167,95
4 Bürgerservice	-1.058.200,00	-1.014.210,73	+43.989,27
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	+9.224.100,00	+9.282.608,97	+58.508,97
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft	-378.900,00	-387.501,53	-8.601,53
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	-36.900,00	-14.649,58	+22.250,42

### Außerordentliches Ergebnis:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	+18.549,28	-18.549,28
1 Zentrale Dienste	0,00	+121.076,82	+121.076,82
2 Finanzen	0,00	+636,23	+636,23
3 Bau	0,00	-17.535,28	+17.535,28
4 Bürgerservice	0,00	-9.874,08	-9.874,08
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft	21.801.900,00	22.293.800,00	491.900,00
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	0,00	-636,23	-636,23

## Über-und außerplanmäßige Aufwendungen

Die über-und außerplanmäßigen Aufwendungen werden separat vom Gesamtergebnis ermittelt. Hier werden nur die Aufwendungen (ohne Abschreibungen und Zuführungen zu Pensions-und Beihilferückstellungen) betrachtet und das Ergebnis in Relation zu den Haushaltsansätzen gestellt.

### Ordentlicher Haushalt

Budget	Ansatz	Aufwendungen	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	772.500,00	720.674,93	0,00
1 Zentrale Dienste	3.563.500,00	3.470.630,14	0,00
2 Finanzen	909.100,00	855.111,21	0,00
3 Bau	3.093.700,00	2.878.128,14	0,00
4 Bürgerservice	1.195.100,00	1.297.855,48	102.755,48
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	3.961.000,00	4.023.048,00	62.048,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft	378.900,00	387.501,53	8.601,53
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	47.000,00	23.432,15	0,00

#### Begründung:

**Budget 4 Bürgerservice:** Haltung von Fahrzeugen, Versicherungen, Personalaufwendungen, Kostenerstattungen an private Unternehmen

**Budget 61100:** Bildung einer Rückstellung für die Kreisumlage 2016

**Budget 61200:** Zinsen für investive Kredite aufgrund Neuaufnahme von Krediten. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

### Außerordentlicher Haushalt

Budget	Ansatz	Aufwendungen	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	10.826,71	10.826,71
1 Zentrale Dienste	0,00	126,00	126,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	4.209,54	4.209,54
4 Bürgerservice	0,00	20.340,59	20.340,59
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	636,23	636,23

#### Begründung:

**Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabstellen:** Nachschuss an die VERDO GmbH für Vorjahre aufgrund der endgültigen Abrechnung.

**Budget 1 Zentrale Dienste:** diverse Bücher. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

**Budget 3 Bau:** Nebenkostenabrechnungen für Vorjahre. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

**Budget 4 Bürgerservice:** restliche Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Hochwasserereignis 2013

**Budget 61201:** Amtshilfeersuchen. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

### 3. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die Bewertung des Finanzvermögens und der liquiden Mittel erfolgte anhand des Nominalwertes. 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

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
28.779.009,30	31.016.358,74	-7,21

##### Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** erhöhte sich im Laufe des Jahres 2015 um 398.937,62 Euro auf 2.358.175,89 Euro. Zugängen in Höhe von 478.396,38 Euro stehen Abschreibungen von 79.458,76 Euro gegenüber.

##### Sachvermögen

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
19.313.132,88	19.045.352,12	+1,41

Das **Sachvermögen** erhöhte sich im Jahresverlauf um 267.780,76 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 19.045.352,12 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 19.313.132,88 €. Es waren Zugänge von 967.867,19 Euro und Abschreibungen von 700.086,43 Euro zu verzeichnen.

## Finanzvermögen

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
5.479.124,52	5.778.117,64	-51,7

Das **Finanzvermögen** verminderte sich um 298.993,12 € durch die Begleichung von Forderungen.

Der Anteil an verbundenen Unternehmen beträgt 2.893.897,68 Euro. Daneben werden Beteiligungen in Höhe von 17.954,18 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 32.492,77 Euro auf 95.265,32 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2015 1.316.980,38 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 277.802,12 Euro. Forderungen aus Transferleistungen bestanden nicht.

## Liquide Mittel

Das im Laufe des Jahres eingetretene Zahlungsmitteldefizit verringerte die liquiden Mittel von 4.190.437,70 Euro auf 1.600.796,09 Euro.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** bestanden in Höhe von 27.778,92 Euro. Hierbei handelt es überwiegend um Aufwendungen für die Grüne Woche. Die aktiven RAP aus 2014 in Höhe von 43.213,01 Euro wurden aufgelöst, die vorstehend beschriebenen RAP in Höhe von 27.778,92 Euro neu gebildet.

## Wichtige Positionen der Passivseite

### Nettoposition

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
1.739.496,24	-20.230.235,06	108,60

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

Das **Jahresergebnis** von **22.318.861,86 Euro** € setzt sich aus 122.225,45 € Defizit aus dem ordentlichen und 22.441.087,31 € Überschuss aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 11.587.797,10 um 349.130,56 € auf nunmehr 11.238.666,54 €.

## Schulden

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
15.967.002,59	40.480.302,93	-60,56

Die **Schulden** in Höhe von 15.967.002,59 € sind um 24.513.300,34 € niedriger als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (9.436.975,25 Euro), Liquiditätskrediten (6.000.000,00 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (532.897,78 Euro), Transferverbindlichkeiten (2.314,44) und sonstigen Verbindlichkeiten (-5.184,88 Euro).

#### Rückstellungen

31.12.2015	31.12.2014	Veränderung in %
11.047.809,47	10.696.740,87	+3,28

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

**Passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden in Höhe von **24.700,00 Euro** gebildet. Hierbei handelt es sich überwiegend um Erträge für die Internationale Grüne Woche 2016.

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

##### a) Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
501210 Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	0,00	0,00
501920 Sonstige außergewöhnliche Erträge (1_1)	-21.801.900,00	-22.294.070,03	492.170,03
502210 Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen (1_1)	0,00	-7.297,46	7.297,46
502910 Sonstige periodenfremde Erträge (1_1)	0,00	-170.736,66	170.736,66
502980 Erträge aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	0,00	-0,00
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	0,00	0,00	0,00
531300 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen unte 150 € AW (1_1)	0,00	-4.486,00	4.486,00
SUMME	-21.801.900,00	-22.476.590,15	674.690,15

##### b) Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
511300 Aufwendungen für geleisteten Schadensersatz u.ä. (1_1)	0,00	0,00	-0,00
512910 Sonstige periodenfremde Aufwendungen (1_1)	0,00	35.502,84	-35.502,84
512970 Aufwendungen aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME (2)	0,00	35.502,84	-35.502,84

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 22.469.160,46 Euro, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 35.502,84 Euro.

Bei den Erträgen handelt es sich überwiegend um die Entschuldungshilfe des Landes Niedersachsen. Die sonstigen periodenfremden Erträge setzen sich aus verschiedenen Positionen zusammen, wobei der größte Betrag auf die Rückzahlung des Sanierungsgeldes durch die VBL aus Vorjahren entfällt.

Bei den Aufwendungen war vor allem ein Restbetrag im Zusammenhang mit dem Elbe-Hochwasser 2013 der Hauptgrund für die entstandenen Beträge.

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

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Fälle, die nicht als Rückstellung passiviert worden sind. Vor allem die Bürgschaften, die die Samtgemeinde Elbtalaue übernommen hat, könnten zu solchen Verpflichtungen führen.

Zum einen handelt es sich um eine Bürgschaft gegenüber der VERDO GmbH in Höhe von 136.625,00 Euro, zum anderen gegenüber der Wasserverband Dannenberg –Hitzacker kAöR in Höhe von 11.483.000,00 Euro. Diese Bürgschaft wurde für den Erwerb und Betrieb eines Stromnetzes gewährt, welches die EVE GmbH (100% Gesellschafterin: Wasserverband Dannenberg-Hitzacker kAöR) im Rahmen der Rekommunalisierung von der e.on avacon AG erworben hat. In 2015 wurde zusätzlich gegenüber dem Wasserverband eine Bürgschaft in Höhe von 2.153.000 Euro für Erwerb des Gasnetzes in Hitzacker (Elbe) übernommen.

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

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

Aus den **kameralen Abschlüssen** bis einschließlich 2006 besteht ein Fehlbetrag in Höhe von **11.889.276,19 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**

#### **Über-und außerplanmäßige Aufwendungen**

Die über-und außerplanmäßigen Aufwendungen werden separat vom Gesamtergebnis ermittelt. Hier werden nur die Aufwendungen (ohne Abschreibungen und Zuführungen zu Pensions-und Beihilferückstellungen) betrachtet und das Ergebnis in Relation zu den Haushaltsansätzen gestellt. Es sind 2015 folgende überplanmäßige Aufwendungen entstanden:

#### Ordentlicher Ergebnishaushalt:

##### **Begründung:**

**Budget 4 Bürgerservice: 102.755,48 Euro.** Haltung von Fahrzeugen, Versicherungen, Personalaufwendungen, Kostenerstattungen an private Unternehmen

**Budget 61100: 62.048,00 Euro.** Bildung einer Rückstellung für die Kreisumlage 2016

**Budget 61200: 8.601,53 Euro.** Zinsen für investive Kredite aufgrund Neuaufnahme von Krediten. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

#### Außerordentlicher Ergebnishaushalt:

##### **Begründung:**

**Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabstellen: 10.826,71 Euro.** Nachschuss an die VERDO GmbH für Vorjahre aufgrund der endgültigen Abrechnung.

**Budget 1 Zentrale Dienste: 126,00 Euro.** diverse Bücher. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

**Budget 3 Bau: 4.209,54 Euro.** Nebenkostenabrechnungen für Vorjahre. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

**Budget 4 Bürgerservice: 20.340,59 Euro.** Restliche Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Hochwasserereignis 2013

**Budget 61201: 636,23 Euro.** Amtshilfeersuchen. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

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** 42.113,93 Euro

**Außerplanmäßig** 42.113,93 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

<b>Ansätze und alte Haushaltsreste</b>	<b>225.425,75 Euro</b>
<b>Ist und neue Haushaltsreste</b>	<b>251.050,88 Euro</b>
<b>überplanmäßig</b>	<b>25.625,13 Euro</b>

Notwendiges Mobiliar für die Grundschule Dannenberg.

### Fachbereich 3

<b>Ansätze und alte Haushaltsreste</b>	<b>1.434.258,34 Euro</b>
<b>Ist und neue Haushaltsreste</b>	<b>1.492.357,47 Euro</b>
<b>überplanmäßig</b>	<b>58.099,13 Euro</b>

U.a. Feuerwehrrätehäuser Langendorf und Siemen, Stiefelwäsche Feuerwehr Hitzacker und diverse kleinere Maßnahmen.

**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 19.07.2017

---

Meyer