

**Stadt Dannenberg (Elbe)
Der Stadtdirektor**

Dannenberg (Elbe), den 18.10.2017

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016
der Stadt Dannenberg (Elbe)**

Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2016
 - 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 2016 wurde am 15.02.2016 vom Rat der Stadt Dannenberg (Elbe) beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	8.450.800 Euro
Ordentliche Aufwendungen	8.450.800 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	8.024.100 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	7.758.400 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 398.800 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 1.337.300 Euro festgesetzt.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2016 wurden keine Umschuldungen vorgenommen. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2016 (ohne Umschuldungen) ein Betrag von 226.353,01 € ausgezahlt. Bilanzmäßig wurden 226.991,14 Euro getilgt. Ursache für diese Differenz ist, dass zum 30.12.2016 fällige Raten erst Anfang 2017 abgebucht wurden. Außerdem sind in der Auszahlungssumme auch Raten aus 2015 enthalten.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2015	5.848.639,55 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	0,00 €
Abgang (Bilanz) durch Tilgung für 2016 (ohne Umschuldung)	-226.991,14 €
Schuldenstand am 31.12.2016	5.621.648,41 €

b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit
1.337.300 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit
1.337.300 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit
1.337.300 EUR
- d) Am 31.12.2016 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 567.138,76 Euro in Anspruch genommen.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2016 waren Abschreibungen in Höhe von 580.900 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 601.737,50 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 141.654,36 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung nicht verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2016 755.107,88 EUR. Am 31.12.2016 beliefen sich die offenen Forderungen auf 1.034.409,13 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2016 aus Lieferungen und Leistungen betragen 244.756,95 EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2016 lag dieser Betrag um 83.231,24 Euro niedriger und betrug 161.525,71 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2016 von 24.626,27 Euro um 11.516,56 Euro gestiegen und betragen am 31.12.2016 36.142,83 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 6.835,09 Euro auf -5.286,68 Euro am 31.12.2016 gesunken. Der Stand am 01.01.2016 war 1.548,41 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2016 wies investive Einzahlungen in Höhe von 3.700 € und investive Auszahlungen in Höhe von 402.500 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 398.800 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2015 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von **745.699,61 Euro** € als Haushaltsausgabereste übertragen.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 246.867,42 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 141.654,36 € getätigt.

Investitionen 2016 insgesamt

Ansatz	Übertrag	tatsächliche	Noch verfügbar	
Ausgaben	aus 2015	Ausgaben		
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	100.000,00 €	286.296,83 €	0,00 €	386.296,83 €
allgemeiner Grunderwerb	14.000,00 €	17.956,05 €	12.201,11 €	19.754,94 €
Grundstücke für Verkehrsanlagen	0,00 €	6.356,87 €	4.570,50 €	1.786,37 €
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	0,00 €	6.200,00 €	0,00 €	6.200,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	0,00 €	63.680,48 €	59,76 €	63.620,72 €
Flurbereinigung Jeetzelbrücken	54.400,00 €	108.800,00 €	0,00 €	163.200,00 €
Querungshilfen	0,00 €	462,45 €	0,00 €	462,45 €
Auszahlungen für Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	1,04 €	0,00 €
Ostbahnhof, Vorplatz	0,00 €	28,00 €	28,00 €	0,00 €
Anschaffung Beschilderung	2.000,00 €	10.847,76 €	876,32 €	11.971,44 €
Anschaffung Straßenbeleuchtung	20.000,00 €	143.584,70 €	74.192,18 €	89.392,52 €
Waldemarturm, Fluchthauben	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
Anschaffung Weihnachtsbeleuchtung	2.100,00 €	634,00 €	634,00 €	2.100,00 €
Anschaffung Blumenkübel	0,00 €	0,00 €	865,73 €	0,00 €
Neugestaltung ZOB	0,00 €	84.123,61 €	31.810,31 €	52.313,30 €
Straßenbau Innenstadt	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €
Waldemarturm, Computer	0,00 €	0,00 €	419,00 €	0,00 €
Beseitigung HWS Penkefitz	0,00 €	0,00 €	14,00 €	0,00 €
Grundstückseinricht. Spielplätze	5.000,00 €	16.728,86 €	12.857,39 €	8.871,47 €
Zuschuss DLRG	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €
Zuweisung DRK für Spielplatz	0,00 €	0,00 €	625,02 €	0,00 €
402.500,00 €	745.699,61 €	141.654,36 €	1.010.970,04 €	

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2016	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.456,39 €	0,00 €	17.456,39 €
für Baumaßnahmen	119.139,18 €	639,02 €	119.778,20 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	0,00 €	1.284,73 €	1.284,73 €
für Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	1,04 €	1,04 €
für aktivierbare Zuwendungen	634,00 €	2.500,00 €	3.134,00 €
Summe	137.229,57 €	4.424,79 €	141.654,36 €

Übersicht über die übertragenen Mittel aus 2015

	Übertrag aus 2015	tatsächliche Ausgaben	Noch verfügbar
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	286.296,83 €	0,00 €	286.296,83 €
allgemeiner Grunderwerb	17.956,05 €	12.201,11 €	5.754,94 €
Grundstücke für Verkehrsanlagen	6.356,87 €	4.570,50 €	1.786,37 €
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	6.200,00 €	0,00 €	6.200,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	63.680,48 €	59,76 €	63.620,72 €
Flurbereinigung Jeetzelsbrücken	108.800,00 €	0,00 €	108.800,00 €
Querungshilfen	462,45 €	0,00 €	462,45 €
Ostbahnhof, Vorplatz	28,00 €	28,00 €	0,00 €
Anschaffung Beschilderung	10.847,76 €	876,32 €	9.971,44 €
Anschaffung Straßenbeleuchtung	143.584,70 €	74.192,18 €	69.392,52 €
Anschaffung Weihnachtsbeleuchtung	634,00 €	634,00 €	0,00 €
Neugestaltung ZOB	84.123,61 €	31.810,31 €	52.313,30 €
Grundstückseinricht. Spielplätze	16.728,86 €	12.857,39 €	3.871,47 €
	745.699,61 €	137.229,57 €	608.470,04 €

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

Übersicht über die nach 2017 zu übertragenden Mittel

Begründung

Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	283.796,83 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Allgemeiner Grunderwerb	5.754,94 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Grundstücke für Verkehrsanlagen	1.786,37 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	6.200,00 €	Zweckgebunden für die Schaffung neuer Parkplätze
Flurbereinigung Jasebeck	63.620,72 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Flurbereinigung Jeetzelsbrücken	108.800,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Querungshilfen	462,45 €	Betrag für Restzahlung in 2017
Anschaffung Beschilderung	9.971,44 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Anschaffung Straßenbeleuchtung	69.392,52 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Neugestaltung ZOB	8.634,85 €	Betrag für Restzahlung in 2017
Grundstückseinricht. Spielplätze	3.871,47 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
	562.291,59 €	

Aus den Budgetresten sind somit rechnerisch Mittel in Höhe von 46.178,45 € (608.470,04 € ./. 562.291,59 €) eingespart worden.

Für Investitionen des Jahres 2016 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

Haushaltsreste für Maßnahmen 2016	Übertrag nach	Begründung
	2016	
Förderung von Betriebsansiedlungen	100.000,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
allgemeiner Grunderwerb	14.000,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Flurbereinigung Jeetzelsbrücken	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
Waldemarturm, Fluchthauben	5.000,00 €	Sollen 2017 beschafft werden
Straßenbau Innenstadt	200.000,00 €	Soll 2017 begonnen werden
Grundstückseinricht. Spielplätze	5.000,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
	400.400,00 €	

Insgesamt wurden damit **962.691,59 Euro** (562.291,59 € + 400.400,00 €) in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.

Im dem investiven Teil des Haushalts 2016 entstand ein Liquiditätsüberschuss in Höhe von 105.213,06 €.

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

Art der Einzahlungen	den Vorjahren Zuzuordnen	2016 zuzuordnen	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	158.601,31 €	0,00 €	158.601,31 €
aus Beiträgen für Investitionen	17.206,37 €	0,00 €	17.206,37 €
aus Veräußerungen des Sachvermögens	0,00 €	71.059,74 €	71.059,74 €
Summe	175.807,68 €	71.059,74 €	246.867,42 €

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Das geplante Ergebnis von +111.500 Euro (im Haushaltsplan ausgeglichen durch Einplanung einer Rücklagenzuführung) konnte mit + 156.011,09 Euro sogar übertroffen werden. Die Erträge lagen mit 6.693,93 Euro leicht über den Ansätzen, die Aufwendungen dagegen konnten um 149.317,16 Euro gegenüber den Ansätzen reduziert werden, was ursächlich zu dem positiven Ergebnis geführt hat.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis schloss mit einem leichten Überschuss von 24.801,45 Euro ab.

Die Stadt Dannenberg (Elbe) verfügt zum 31.12.2016 unter Berücksichtigung des Überschusses 2016 einen Rücklagenbestand in Höhe von 1.358.802,37 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 332.319,51 Euro niedriger als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 573.297,26 Euro höher als geplant, so das aus laufender Verwaltungstätigkeit eine Verschlechterung in Höhe von 905.616,77 Euro gegenüber der Haushaltsplanung entstanden ist. Bei den Einzahlungen ist dieses überwiegend auf die Steuern und Zuweisungen zurückzuführen, bei den Auszahlungen handelt es sich um höhere Umlagezahlungen.

Es ist ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von 639.916,77 Euro entstanden.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 246.867,42 Euro und Auszahlungen von 141.654,36 Euro ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 105.213,06 Euro entstanden.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier steht die ordentliche Tilgung mit 226.353,01 Euro zu Buche, die das Finanzmitteldefizit in gleicher Höhe verursacht.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betragen -7.533,22 Euro, die Auszahlungen 25.576,74 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 33.109,96 Euro.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Stadt Dannenberg (Elbe) um **794.166,68** Euro verschlechtert.

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 31.12.2016 zusammen 1.358.802,37 Euro.

Die Liquiditätslage hat sich durch die den Abfluss von Zahlungsmitteln aufgrund der Umlagezahlungen, die auf dem guten Ergebnis des Vorjahres beruhen, dagegen verschlechtert, es wurden am Bilanzstichtag wieder Liquiditätskredite in Anspruch genommen.

Zwar hat die Stadt Dannenberg (Elbe) Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 5.621.648,41 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)
Der Stadtdirektor**

Dannenberg (Elbe), den 18.10.2017

**Anhang
zum Jahresabschluss 2016 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 **8.457.493,93 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **8.301.482,84 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit einen Überschuss in Höhe von **156.011,09 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 GemHKVO kein Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt ebenfalls mit einem Überschuss ab, der **24.801,45 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **180.812,54 EUR** hat.

Ordentliche Erträge und Aufwendungen

010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Plan	Ist	Verfügbar
301100 Erträge aus Grundsteuer A (1_1)	-90.100,00	-90.334,19	234,19
301200 Erträge aus Grundsteuer B (1_1)	-1.416.900,00	-1.450.124,85	33.224,85
301300 Erträge aus Gewerbesteuer (1_1)	-2.977.300,00	-3.072.053,93	94.753,93
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	-2.396.800,00	-2.292.594,00	-104.206,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	-434.400,00	-428.703,00	-5.697,00
303110 Erträge aus Vergnügungssteuer (1_1)	-95.000,00	-96.814,74	1.814,74
303200 Erträge aus Hundesteuer (1_1)	-33.400,00	-36.122,08	2.722,08
303400 Erträge aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	-16.000,00	-17.239,00	1.239,00
SUMME	-7.459.900,00	-7.483.985,79	24.085,79

Aufgrund von Veränderungen bei mehreren Positionen liegen die Erträge insgesamt um 24.085,79 Euro über der Haushaltsplanung.

020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-74.000,00	-38.000,00	-36.000,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-7.000,00	-7.066,30	66,30
314210 Zuweisung von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	0,00	0,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	-5.000,00	0,00	-5.000,00
SUMME	-86.000,00	-45.066,30	-40.933,70

Aufgrund geringerer Zuweisungen vom Land ist das Ergebnis um 40.933,70 Euro schlechter ausgefallen.

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan	Ist	Verfügbar
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-426.700,00	-457.921,10	31.221,10
SUMME	-426.700,00	-457.921,10	31.221,10

Die Sonderpostenauflösung liegt um 31.221,10 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	-171,50	171,50
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-17.600,00	-15.795,16	-1.804,84
332120 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	0,00	0,00	-0,00
332140 Abwasserabgaben (1_1)	0,00	0,00	-0,00
SUMME	-17.600,00	-15.966,66	-1.633,34

Das Ergebnis bewegt sich noch im Rahmen der Haushaltsplanung.

060 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-28.700,00	-30.161,75	1.461,75
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-200,00	-4.175,00	3.975,00
346100 Erträge aus Oberflächenentwässerungsentgelt (1_1)	-26.000,00	-27.307,62	1.307,62
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-600,00	-7.008,57	6.408,57
346120 Erträge aus Eintrittsgeldern (1_1)	-2.000,00	-1.553,00	-447,00
SUMME	-57.500,00	-70.205,94	12.705,94

Durch Mehrerträge in fast allen Positionen liegt die Summe der privatrechtlichen Erträge 12.705,94 Euro über der Haushaltsplanung.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-9.400,00	-9.453,00	53,00
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-23.000,00	-25.673,75	2.673,75
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	0,00	-5.768,70	5.768,70
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	0,00	-11,95	11,95
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-4.500,00	-1.874,25	-2.625,75
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-13.000,00	-151,51	-12.848,49
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	-49.900,00	-42.933,16	-6.966,84

Die Erträge liegen um 6.969,84 Euro unter der Haushaltsplanung. Ursache ist, dass die eingeplanten Erstattungen für die Aufstellung von Bebauungsplänen im Jahr 2016 nicht realisiert werden konnte, weil sich die Aufstellung der entsprechenden Pläne verzögert hat.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Plan	Ist	Verfügbar
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-500,00	-581,03	81,03
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	0,00	-1,04	1,04
369100 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	-35.000,00	-85.152,50	50.152,50
SUMME	-35.500,00	-85.734,57	50.234,57

Mehrerträge bei der Gewerbesteuer Vollverzinsung gegenüber der Haushaltsplanung führen zu einem um 50.234,57 Euro verbessertem Ergebnis.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
351110 Erträge aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	-275.500,00	-218.788,02	-56.711,98
351120 Erträge aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	-40.700,00	-31.441,06	-9.258,94
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	-500,00	-94,00	-406,00
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-1.000,00	-5.264,22	4.264,22
358252 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Urlaub (1_1)	0,00	-93,11	93,11
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	-317.700,00	-255.680,41	-62.019,59

Die Erträge bleiben 62.016,59 Euro hinter der Haushaltsplanung zurück. Die negativen Veränderungen sind hauptsächlich auf niedrigere Konzessionsabgaben zurückzuführen, bedingt dadurch, dass die Abrechnung 2015 im Strom- und Gasbereich zu Rückzahlungen geführt hat und die Vorauszahlungen für 2016 dementsprechend niedriger ausgefallen sind.

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
401200 Arbeitnehmer (1_1)	123.400,00	101.143,52	22.256,48
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	400,00	6.205,66	-5.805,66
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	5.400,00	6.998,83	-1.598,83
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	25.200,00	21.285,90	3.914,10
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	0,00	87,91	-87,91
403900 Sonstige Beschäftigte (1_1)	0,00	501,82	-501,82
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	4.809,05	-4.809,05
SUMME	154.400,00	141.032,69	13.367,31

Die Personalaufwendungen liegen durch Veränderungen bei mehreren Positionen um 13.367,31 Euro unter der Haushaltsplanung.

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	8.271,82	-8.271,82
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	6.600,00	2.143,49	4.456,51
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	1.700,00	0,00	1.700,00
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	200,49	-200,49
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	22.900,00	35.963,70	-13.063,70
421131 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	22.100,00	15.423,85	6.676,15
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	49.000,00	51.868,28	-2.868,28
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete) (1_1)	200.000,00	174.553,18	25.446,82
421215 Unterhaltung Grünanlagen (sonstige) (1_1)	35.000,00	22.137,28	12.862,72
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	357.000,00	344.755,88	12.244,12
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	10.000,00	5.954,11	4.045,89
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	17.000,00	15.416,39	1.583,61
421230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	6.800,00	6.734,92	65,08
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	17.400,00	20.137,63	-2.737,63
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	1.000,00	56,41	943,59
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	5.100,00	3.059,85	2.040,15
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	3.000,00	666,74	2.333,26
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	500,00	780,26	-280,26
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	57.900,00	39.853,03	18.046,97
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	1.200,00	1.413,29	-213,29
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	1.200,00	2.239,12	-1.039,12
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	100,00	1.090,39	-990,39
424116 Versicherungen (1_1)	17.700,00	17.740,06	-40,06
424117 Gebäudereinigung (1_1)	800,00	316,39	483,61
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	900,00	481,20	418,80
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	1.000,00	160,95	839,05
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	800,00	91,33	708,67
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	14.600,00	10.074,80	4.525,20
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	1.300,00	1.903,17	-603,17
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	3.100,00	476,00	2.624,00
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	24.600,00	32.657,38	-8.057,38
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	30.000,00	27.344,63	2.655,37
424127 Grundsteuer (1_1)	2.400,00	2.131,60	268,40
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	0,00	14,00	-14,00
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	500,00	58,40	441,60
426150 Dienstreisen (1_1)	1.400,00	263,80	1.136,20
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	32.000,00	36.490,02	-4.490,02
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen (1_1)	0,00	345,00	-345,00
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	946.600,00	883.268,84	63.331,16

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die zu Minderaufwendungen bei dieser Position von 63.331,16 Euro gegenüber der Haushaltsplanung geführt haben. Insbesondere weniger Stromaufwendungen sowie Einsparungen bei der Straßenunterhaltung und den Grünanlagen haben zu dieser Haushaltsverbesserung beigetragen.

230 Abschreibungen

	Plan	Ist	Verfügbar
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	580.900,00	601.737,50	-20.837,50
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	7.942,22	-7.942,22
SUMME	580.900,00	609.679,72	-28.779,72

Die planmäßigen Abschreibungen liegen über dem Ansatz. Es sind aufgrund von im Jahr 2016 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
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	168.700,00	168.406,26	293,74
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	2.500,00	1.664,49	835,51
459220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	19.000,00	21.734,50	-2.734,50
SUMME	190.200,00	191.805,25	-1.605,25

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
431300 Zuschüsse an Zweckverbände und dgl. (1_1)	22.000,00	29.742,83	-7.742,83
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	14.700,00	24.989,92	-10.289,92
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	28.100,00	27.550,00	550,00
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	9.500,00	600,00	8.900,00
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga. (1_1)	13.500,00	10.000,00	3.500,00
434100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	540.700,00	498.038,00	42.662,00
437210 Kreisumlage (1_1)	2.957.400,00	3.281.720,00	-324.320,00
437211 Zuführung./Inanspruchn. Rückst. (Kreisumlage) (1_1)	0,00	-324.709,59	324.709,59
437220 Samtgemeindeumlage (1_1)	2.599.200,00	2.871.504,00	-272.304,00
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)	119.100,00	121.616,68	-2.516,68
SUMME	6.308.200,00	6.272.527,72	35.672,28

Mit einer Unterschreitung des Haushaltsansatzes um 35.672,28 Euro liegen die Transferaufwendungen im Rahmen der Haushaltsplanung.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	4.300,00	4.652,70	-352,70
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	33.000,00	31.836,95	1.163,05
442111 Sozialversicherungsbeiträge auf Aufwandsentschäd. (1_1)	0,00	-0,00	0,00
442910 Verfügungsmittel (1_1)	1.300,00	886,70	413,30
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	5.100,00	3.512,34	1.587,66
442930 Andere sonstige Aufwendungen (1_1)	0,00	36,61	-36,61
443110 Büromaterialien (1_1)	1.000,00	72,78	927,22
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	200,00	95,53	104,47
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	400,00	1.043,21	-643,21
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	0,00	1.153,91	-1.153,91
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	35.000,00	35.000,00	0,00
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	5.000,00	37.051,92	-32.051,92
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	15.500,00	43.638,16	-28.138,16
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	2.500,00	2.500,00	0,00
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	15.000,00	490,00	14.510,00
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	8.200,00	444,75	7.755,25
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistung (1_1)	4.000,00	10.308,00	-6.308,00
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	12.945,06	-7.945,06
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	14.000,00	14.000,00	0,00
SUMME	159.000,00	203.168,62	-44.168,62

Überwiegend durch nicht vorhergesehene Geschäftsaufwendungen für das Leerstands-Management und das Marketing sowie Beratungs- und Betreuungshonoraren im Zusammenhang mit der Änderung von Bebauungsplänen sind hier Mehraufwendungen in Höhe von 44.168,62 Euro entstanden.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **226.353,01 EUR**, entsteht ein Zahlungsmitteldefizit für die laufende Verwaltungstätigkeit von **866.269,78 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **105.213,06 EUR**.

Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **33.109,96 Euro** ab. Die Finanzrechnung insgesamt weist ein Zahlungsmitteldefizit von **794.166,68 EUR** auf.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Plan	Ist	Verfügbar
601100 Einzahlungen aus Grundsteuer A (1_1)	90.100,00	90.893,84	-793,84
601200 Einzahlungen aus Grundsteuer B (1_1)	1.416.900,00	1.422.191,28	-5.291,28
601300 Einzahlungen aus Gewerbesteuer (1_1)	2.977.300,00	2.888.834,87	88.465,13
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	2.396.800,00	2.292.594,00	104.206,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	434.400,00	428.703,00	5.697,00
603110 Einzahlungen aus Vergnügungssteuer (1_1)	95.000,00	107.751,88	-12.751,88
603200 Einzahlungen aus Hundesteuer (1_1)	33.400,00	36.201,94	-2.801,94
603400 Einzahlungen aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	16.000,00	17.967,00	-1.967,00
SUMME	7.459.900,00	7.285.137,81	174.762,19

Die Einzahlungen aus den Einkommensteueranteilen und der Gewerbesteuer erreichten nicht die eingeplante Höhe, so dass insgesamt 174.762,19 Euro weniger Einzahlungen als geplant eingegangen sind.

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	28.000,00	36.000,00
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	7.000,00	7.066,30	-66,30
614210 Zuweisungen für laufende Zwecke von der Samtgemein (1_1)	0,00	0,00	0,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	5.000,00	2.400,00	2.600,00
SUMME	86.000,00	37.466,30	48.533,70

Minderzuweisungen vom Land und von privaten Unternehmen führen zu einer Verschlechterung dieser Position um 48.533,70 Euro.

1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	0,00	171,50	-171,50
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	17.600,00	15.263,03	2.336,97
632130 Einzahlungen aus Straßenreinigungsgebühren (1_1)	0,00	-316,50	316,50
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	0,00	1.018,81	-1.018,81
SUMME	17.600,00	16.136,84	1.463,16

Die Einzahlungen liegen im Bereich der Haushaltsplanung

1050 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	28.700,00	32.264,62	-3.564,62
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	200,00	4.175,00	-3.975,00
646110 Oberflächenentwässerungsentgelt (1_1)	26.000,00	27.382,81	-1.382,81
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	2.600,00	8.551,57	-5.951,57
646130 Empfangene Schadenersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	57.500,00	72.374,00	-14.874,00

Vor allem durch empfangene Leistungen für am Eigentum der Stadt Dannenberg (Elbe) zugefügte Schäden sowie durch Einzahlungen aus Verkauf verbessern sich hier die Einzahlungen um insgesamt 14.874,00 Euro.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	9.400,00	9.453,00	-53,00
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	23.000,00	25.673,75	-2.673,75
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	0,00	5.768,70	-5.768,70
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	4.500,00	2.374,25	2.125,75
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	13.000,00	33,10	12.966,90
SUMME	49.900,00	43.302,80	6.597,20

Mindereinzahlungen bei der Erstattung von Unternehmen und übrigen Bereichen führen zu einem schlechteren Ergebnis als geplant. Allerdings sind auch entsprechende Minderauszahlungen entstanden.

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	500,00	581,03	-81,03
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	0,00	1,04	-1,04
669110 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	35.000,00	9.474,25	25.525,75
SUMME	35.500,00	10.056,32	25.443,68

Da die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer-Vollverzinsung hinter den Erwartungen zurückgeblieben sind, schließt diese Position um 25.443,68 Euro schlechter ab als geplant.

1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	Plan	Ist	Verfügbar
651110 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	275.500,00	188.102,14	87.397,86
651120 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	40.700,00	31.441,06	9.258,94
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	500,00	595,50	-95,50
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	0,00	24,50	-24,50
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	1.000,00	4.327,21	-3.327,21
659110 Sonstige ordentliche Finanzeinzahlungen (1_1)	0,00	2.816,01	-2.816,01
SUMME	317.700,00	227.306,42	90.393,58

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
611290 Sonstige soziale Leistungen (alt - nicht verwenden (1_1))	0,00	0,00	0,00
701100 Beamte (1_1)	0,00	0,00	0,00
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-123.400,00	-101.143,52	-22.256,48
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	0,00	-501,82	501,82
702210 Angestellte (1_1)	-5.400,00	-6.998,83	1.598,83
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-400,00	-6.205,66	5.805,66
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-25.200,00	-21.285,90	-3.914,10
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	0,00	-87,91	87,91
SUMME	-154.400,00	-136.223,64	-18.176,36

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen um 18.176,36 Euro unter der Haushaltsplanung.

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	-1.811,03	-4.788,97
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-1.700,00	0,00	-1.700,00
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-257.900,00	-247.056,96	-10.843,04
721131 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-22.100,00	-15.458,40	-6.641,60
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-433.000,00	-435.059,52	2.059,52
721230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	-6.800,00	-5.459,21	-1.340,79
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-17.400,00	-22.966,02	5.566,02
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-5.100,00	-3.097,69	-2.002,31
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-1.000,00	-56,41	-943,59
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-3.000,00	-666,74	-2.333,26
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-500,00	-530,26	30,26
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-57.900,00	-20.137,75	-37.762,25
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-1.200,00	-1.413,29	213,29
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-1.200,00	-2.104,15	904,15
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-100,00	-1.090,39	990,39
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-17.700,00	-17.740,06	40,06
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-800,00	-316,39	-483,61
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-900,00	-481,20	-418,80
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-1.000,00	-273,52	-726,48
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-800,00	-91,33	-708,67
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-14.600,00	-10.386,34	-4.213,66
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-1.300,00	-1.913,17	613,17
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-3.100,00	-476,00	-2.624,00
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-54.600,00	-60.174,73	5.574,73
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-2.400,00	-2.131,60	-268,40
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	0,00	-14,00	14,00
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-500,00	-58,40	-441,60
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-1.400,00	-263,80	-1.136,20
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-32.000,00	-34.876,03	2.876,03
727131 Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat. (1_1)	0,00	-345,00	345,00
SUMME	-946.600,00	-886.449,39	-60.150,61

Die Auszahlungen liegen um 60.150,61 Euro unter der Haushaltsplanung. Dieses ist auf verschiedene Positionen zurückzuführen, die größte Einsparung konnte bei den Auszahlungen für Strom erreicht werden.

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-168.700,00	-169.044,39	344,39
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-2.500,00	-1.664,49	-835,51
759220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	-19.000,00	-19.028,25	28,25
SUMME	-190.200,00	-189.737,13	-462,87

Das Ergebnis entspricht der Haushaltsplanung.

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
731300 Zuschüsse für lfd.Zwecke an Zweckverbände u.dergl. (1_1)	-22.000,00	-22.706,27	706,27
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-14.700,00	-20.509,92	5.809,92
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	-28.100,00	-27.550,00	-550,00
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	-9.500,00	-2.600,00	-6.900,00
731820 Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga. (1_1)	-13.500,00	-10.000,00	-3.500,00
734100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	-540.700,00	-498.038,00	-42.662,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-2.957.400,00	-3.281.720,00	324.320,00
737220 Samtgemeindeumlage (1_1)	-2.599.200,00	-2.871.504,00	272.304,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-119.100,00	-121.616,68	2.516,68
SUMME	-6.308.200,00	-6.856.244,87	548.044,87

Hier sind Mehrauszahlungen in Höhe von 548.044,87 Euro entstanden, weil Kreis- und Samtgemeindeumlage aufgrund der guten Steuerkraft der Stadt Dannenberg (Elbe) im Berechnungszeitraum höher ausgefallen sind. Im Ergebnishaushalt wurden dafür entsprechende Rückstellungen gebildet.

1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-4.300,00	-4.294,80	-5,20
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-33.000,00	-31.523,54	-1.476,46
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-1.300,00	-936,70	-363,30
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-1.000,00	-72,78	-927,22
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-200,00	-95,53	-104,47
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-400,00	-1.043,21	643,21
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	0,00	-983,74	983,74
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-35.000,00	-49.882,66	14.882,66
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-20.500,00	-113.245,75	92.745,75
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-2.500,00	-2.478,00	-22,00
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-20.100,00	-11.096,51	-9.003,49
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-12.200,00	-21.958,18	9.758,18
744100 Auszahlungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	0,00	0,00
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	-7.894,22	2.894,22
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-14.000,00	-14.000,00	0,00
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	0,00	-36,61	36,61
SUMME	-159.000,00	-263.042,23	104.042,23

Insgesamt wurden 104.042,23 Euro mehr als geplant ausgezahlt. Hauptursachen sind Auszahlungen für Planungskosten und sonstigen Geschäftsauszahlungen, wie z.B. Honorare, die in den Vorjahren eingeplant waren.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	0,00	158.601,31	-158.601,31
682103 Einzahlung aus Veräuß landwirtschaftl. Grundstücke (1_1)	0,00	0,00	0,00
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	67.285,72	-67.285,72
682108 Einzahlung aus Veräuß. bebauter Grundstücke (1_1)	3.700,00	3.774,02	-74,02
689110 Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (1_1)	0,00	11.281,72	-11.281,72
689120 Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen (1_1)	0,00	5.924,65	-5.924,65
SUMME (2)	3.700,00	246.867,42	-243.167,42
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	-100.000,00	0,00	-100.000,00
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	-2.100,00	-3.134,00	1.034,00
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	-2.000,00	-59,76	-1.940,24
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	-12.000,00	-12.201,11	201,11
782107 Auszahlungen für Grundstücke für Verkehrsanlagen (1_1)	0,00	-4.570,50	4.570,50
782109 Auszahlungen für Grundstücke (1_1)	0,00	-625,02	625,02
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	0,00	0,00	0,00
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	-5.000,00	0,00	-5.000,00
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	0,00	-1.284,73	1.284,73
784390 Beteiligungen (1_1)	0,00	-1,04	1,04
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-254.400,00	-31.852,31	-222.547,69
787211 Grundstückseinrichtungen auf Verkehrsflächen (1_1)	-22.000,00	-75.068,50	53.068,50
787311 Spielgeräte (1_1)	-5.000,00	-12.857,39	7.857,39
SUMME	-402.500,00	-141.654,36	-260.845,64

Die Einzahlungen für Investitionen liegen deutlich über den Ansätzen des Jahres 2016, weil Landeszuweisungen für Investitionen aus Vorjahren sowie Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken eingegangen sind. Die in 2016 eingeplanten Investitionsvorhaben wurden begonnen, aber noch nicht fertiggestellt, so dass der Haushaltsansatz nicht erreicht worden ist.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2016	+227.027,92 Euro
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	-866.269,78 Euro
Investitionstätigkeit	+105.213,06 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+0,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	-33.109,96 Euro
Endbestand 2016	-567.138,76 Euro

Am 31.12.2016 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 567.138,76 Euro in Anspruch genommen.

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

Sonderpostenaufösungen und Abschreibungen werden hierbei nicht mit aufgeführt.

Produkt	Position	Abweichung
51100 Regionalentwicklung	Personalaufwendungen	-33.226,37
51100 Regionalentwicklung	Beratungs-und Betreuungshonorare	+27.799,54
51100 Regionalentwicklung	Sonst. Geschäftsaufwendungen	+12.056,25
51100 Regionalentwicklung	Sonst. Aufwendungen für laufenden Betrieb	-14.510,00
57101 Stadt- /Gemeindemarketing	Personalaufwendungen	+16.313,63
57101 Stadt- /Gemeindemarketing	Öffentlichkeitsarbeit	+10.549,87
57101 Stadt- /Gemeindemarketing	Sonst. Geschäftsaufwendungen	21.401,97
57100 Wirtschaftsförderung allgemein	Zuschüsse an private Unternehmen	+10.889,92
53100 Stromversorgung	Erträge aus Konzessionsabgabe	-56.711,98
51100 Gemeindeentwicklung	Erstattungen von übrigen Bereichen	-13.000,00
54500 Straßenbeleuchtung und -reinigung	Aufwendungen für Strom	-18.262,84
55101 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	Unterhaltung der Außenanlagen	+13.606,92
55101 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete)	-25.446,82
55101 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	Unterhaltung Grünanlagen (sonstige)	-12.862,72
55500 Wirtschaftswege	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	-22.637,29
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Grundsteuer B	+33.224,85
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbsteuer	+94.753,93
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-104.206,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbsteuerumlage	-42.662,00

Budgetentwicklung

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

Es gab im Jahr 2016 **folgende** Überschreitungen der Budgets.

Ordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-166.400,00	-244.760,84	78.360,84
1 Zentrale Dienste	-150.000,00	-145.877,70	-4.122,30
2 Finanzen	+315.200,00	+253.082,80	-62.117,20
3 Bau	-1.118.200,00	-1.040.974,82	-77.225,18
4 Bürgerservice	-1.600,00	-6.008,32	4.408,32
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	+1.403.200,00	+1.510.041,19	-106.841,19
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (ohne Rücklagenentnahme)	-280.200,00	-168.406,26	-111.793,74
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	-2.000,00	-1.084,69	-915,04

Außerordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	-7.647,06	7.647,06
1 Zentrale Dienste	0,00	-8,00	8,00
2 Finanzen	0,00	1.406,22	-1.406,22
3 Bau	0,00	31.050,29	-31.050,29
4 Bürgerservice	0,00	0,00	0,00
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (ohne Rücklagenentnahme)	0,00	0,00	0,00
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	0,00	0,00	0,00

Über-und außerplanmäßige Aufwendungen

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

Ordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Überplanmäßig
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	252.100,00	292.214,88	40.114,88
1 Zentrale Dienste	176.100,00	174.609,91	0,00
2 Finanzen	2.500,00	2.504,50	4,50
3 Bau	1.609.100,00	1.561.855,10	0,00
4 Bürgerservice	12.000,00	14.986,90	2.986,90
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	6.116.300,00	6.083.699,01	0,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (ohne Rücklagenentnahme)	280.200,00	168.406,26	0,00
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	2.500,00	1.665,99	0,00

Begründung:

Budget 0: Beratungs-und Betreuungshonorare sowie sonstige Geschäftsaufwendungen im Bereich Regionalentwicklung

Budget 2: Abschreibung auf Finanzvermögen, genehmigt durch Stadtdirektor

Budget 4: Aufwendungen für Strom und Bewirtschaftung, genehmigt durch Stadtdirektor

Außerordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	überplanmäßig
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	7.647,06	7.647,06
1 Zentrale Dienste	0,00	8,00	8,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	1.775,96	1.775,96
4 Bürgerservice	0,00	0,00	0,00
61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (ohne Rücklagenentnahme)	0,00	0,00	0,00
61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse)	0,00	0,00	0,00

Begründung:

Budget 0: Aufwendungen für die Lange Nacht der schönen Künste und Weihnachtsmarkt 2015

Budget 1: unter Berücksichtigung der Einsparungen im ordentlichen Haushalt liegt hier keine Überschreitung vor

Budget 3: unter Berücksichtigung der Einsparungen im ordentlichen Haushalt liegt hier keine Überschreitung vor.

3. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
16.504.121,26	16.976.610,28	-2,78

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** verminderte sich in Laufe des Jahres 2016 um 31.443,54 Euro auf 519.714,82 € Euro. Zugängen in Höhe von 13.134,00 Euro stehen Abschreibungen von 44.577,54 gegenüber.

Sachvermögen

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
14.630.455,01	15.123.774,86	-3,26

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 493.319,85 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 15.123.774,86 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 14.630.455,01 €. Die Wertminderung des Anlagevermögens erfolgte durch die Abschreibungen in Höhe von 557.159,96 € und Abgängen/Umbuchungen von 77.107,52 €, Wertsteigerungen sind vor allem durch die Investitionen für Grundstücksankäufe sowie die Neugestaltung des ZOB und die Umstellung auf LED-Beleuchtung entstanden. Die Zugänge in 2016 betragen 140.947,63 €

Finanzvermögen

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
1.353.951,43	1.074.679,14	+25,99

Das **Finanzvermögen** erhöhte sich durch Zugang an Forderungen um insgesamt 279.272,29 €.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2016 864.355,26 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 170.053,87 Euro

Liquide Mittel

Liquide Mittel waren am 31.12.2016 nicht vorhanden.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten mussten nicht gebildet werden.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
9.846.417,45	9.940.802,61	+7,27

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

Das **Jahresergebnis** von **+180.812,54 Euro** € setzt sich aus 156.011,09 € Überschuss aus dem ordentlichen und 24.801,45 € Überschuss aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 6.463.257,43 um 275.197,70 € auf nunmehr 6.188.059,73 €.

Schulden

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
6.381.169,03	6.119.571,18	+4,27

Die **Schulden** in Höhe von 6.381.169,03 € sind um 261.597,85 € höher als zu Jahresbeginn. Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (5.621.648,41 Euro), Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (567.138,76 €), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (161.525,71 €), Transferverbindlichkeiten (36.142,83 €) und sonstigen Verbindlichkeiten (-5.286,68 Euro).

Die Steigerung gegenüber dem letzten Bilanzstichtag ist darauf zurückzuführen, dass die Stadt Dannenberg (Elbe) am 31.12.2016 wieder Liquiditätskredite in Anspruch nehmen musste.

Rückstellungen

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
249.140,87	887.975,92	-71,94

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Der erhebliche Rückgang an Rückstellungen ist durch die Inanspruchnahme von Finanzausgleichsrückstellungen für die Kreis- und Samtgemeindeumlage entstanden.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 27.393,91 Euro und waren damit um 866,66 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
502210 Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen (1_1)	0,00	-28,00	28,00
502910 Sonstige periodenfremde Erträge (1_1)	0,00	-2.816,01	2.816,01
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	0,00	-31.388,46	31.388,46
SUMME	0,00	-34.232,47	34.232,47

	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	9.148,02	-9.148,02
532100 Aufwendungen aus Abgang von Vermögen (1_1)	0,00	283,00	-283,00
SUMME (2)	0,00	9.431,02	-9.431,02

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 34.232,47 Euro, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 9.431,02 Euro.

Die außerordentlichen Erträge resultieren überwiegend aus Buchgewinnen durch die Veräußerung von Grundstücken

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 31.12.2016 nicht vorhanden. Zu den Rückstellungen siehe auch die ebenfalls dem Jahresabschluss beigelegte Rückstellungsübersicht.

6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

Anlagen

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

Es sind 2016 folgende überplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt (ordentlich und außerordentlich) entstanden:

Budget 0:

Haushaltssoll: 252.100,00

Ergebnis: 299.861,94

Überplanmäßig: 47.761,94

Beratungs- und Betreuungshonorare sowie sonstige Geschäftsaufwendungen im Bereich Regionalentwicklung sowie Aufwendungen für 2015

Budget 2:

Haushaltssoll: 2.500,00

Ergebnis: 2.504,50

Überplanmäßig: 4,50

Abschreibung auf Finanzvermögen, genehmigt durch Stadtdirektor

Budget 4:

Haushaltssoll: 12.000,00

Ergebnis: 14.986,90

Überplanmäßig: 2.986,90

Aufwendungen für Strom und Bewirtschaftung, genehmigt durch Stadtdirektor

Im investiven Bereich gab es folgende überplanmäßige Inanspruchnahme:

Budget 1 Allgemeine Verwaltung:

Ansatz und RaV: 5.000,00 Euro

Ist und neue Reste: 5.419,00 Euro

Überschreitung: 419,00 Euro (genehmigt durch den Stadtdirektor)

Begründung: notwendiger Computer für den Waldemarturm

Budget 4 Bürgerservice:

Ansatz und RaV: 0,00 Euro

Ist und neue Reste: 2.500,00 Euro

Überschreitung: 2.500,00 Euro (genehmigt durch den Stadtdirektor/Beschluss VA)

Begründung: Zuschuss an DLRG für Beschaffung eines Bootes

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 wurde gem. § 128 NKomVG i. V. m. dem neunten Abschnitt (§§ 48 bis 58) GemHKVO aufgestellt. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt.

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG und des dazugehörigen Anhangs nebst Anlagen wird hiermit bestätigt.

Dannenberg (Elbe) den 18.10.2017

Meyer