

**Stadt Dannenberg (Elbe)
Der Stadtdirektor**

Dannenberg (Elbe), den 26.06.2018

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017
der Stadt Dannenberg (Elbe)**

Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2017
 - 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 2017 wurde am 28.02.2017 vom Rat der Stadt Dannenberg (Elbe) beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	8.961.400 Euro
Ordentliche Aufwendungen	8.961.400 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	8.171.700 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	8.379.400 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 671.600 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 1.361.900 Euro festgesetzt.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2017 wurden keine Umschuldungen vorgenommen. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2017 (ohne Umschuldungen) ein Betrag von 233.261,58 € ausgezahlt. Bilanzmäßig wurden 233.914,97 Euro getilgt. Ursache für diese Differenz ist, dass zum 30.12.2017 fällige Raten erst Anfang 2018 abgebucht wurden. Außerdem sind in der Auszahlungssumme auch Raten aus 2016 enthalten.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2016	5.621.648,41 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	0,00 €
Abgang (Bilanz) durch Tilgung für 2017 (ohne Umschuldung)	-233.914,97 €
Schuldenstand am 31.12.2017	5.387.733,44 €

b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit
1.361.950 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit
1.361.900 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit
1.361.900 EUR
- d) Am 31.12.2017 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 909.750,39 Euro in Anspruch genommen.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2017 waren Abschreibungen in Höhe von 582.000 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 586.923,79 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 42.289,56 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung nicht verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2017 1.034.409,13 EUR. Am 31.12.2017 beliefen sich die offenen Forderungen auf 778.456,77 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2017 aus Lieferungen und Leistungen betragen 161.525,71 EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2017 lag dieser Betrag um 122.615,17 und betrug 284.140,88 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2017 von 36.142,83 Euro um 36.042,83 Euro gestiegen und betragen am 31.12.2017 100,00 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 43.142,28 Euro auf 37.855,60 Euro am 31.12.2017 gestiegen. Der Stand am 01.01.2017 war -5.286,68 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2017 wies investive Einzahlungen in Höhe von 211.400 € und investive Auszahlungen in Höhe von 883.000 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 671.600 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2016 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von **962.691,59 €** als Haushaltsausgabereste übertragen.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 43.299,82 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 42.289,56 € getätigt.

Investitionsmaßnahmen 2017

Ansatz	Übertrag	tatsächliche	noch verfügbar	
Ausgaben	aus 2016	Ausgaben		
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	0,00 €	383.796,83 €	0,00 €	383.796,83 €
allgemeiner Grunderwerb	3.000,00 €	19.754,94 €	0,00 €	22.754,94 €
Ankauf Gewerbegrundstücke	440.000,00 €	0,00 €	0,00 €	440.000,00 €
Grundstücke für Verkehrsanlagen	0,00 €	1.786,37 €	0,00 €	1.786,37 €
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	0,00 €	6.200,00 €	0,00 €	6.200,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	0,00 €	63.620,72 €	0,00 €	63.620,72 €
Flurbereinigung Jeetzelsbrücken	0,00 €	163.200,00 €	0,00 €	163.200,00 €
Querungshilfen	0,00 €	462,45 €	462,45 €	0,00 €
Auszahlungen für Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,96 €	0,00 €
Anschaffung Beschilderung	2.000,00 €	11.971,44 €	0,00 €	13.971,44 €
Anschaffung Straßenbeleuchtung	20.000,00 €	89.392,52 €	14.703,69 €	94.688,83 €
Waldemarturm, Fluchthauben	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
Waldemarturm, Dachsanierung	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €
Neugestaltung ZOB	0,00 €	8.634,85 €	8.634,85 €	0,00 €
Straßenbau Innenstadt	80.000,00 €	200.000,00 €	8.904,53 €	271.095,47 €
Erneuerung Gehweg Prisser	55.000,00 €	0,00 €	0,00 €	55.000,00 €
Verbreiterung Riemannstraße	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €
Endausbau Straße am Eichenhang	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
Ersatzpflanzungen Lüchower Straße	10.000,00 €	0,00 €	3.927,00 €	6.073,00 €
Erschließungsanlage Hermann-Löns-Straße	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
Waldemarturm, Vitriolen	0,00 €	0,00 €	1.376,12 €	0,00 €
Abfallbehälter	0,00 €	0,00 €	1.009,83 €	0,00 €
Grundstückseinricht. Spielplätze	5.000,00 €	8.871,47 €	3.270,13 €	10.601,34 €
883.000,00 €	962.691,59 €	42.289,56 €		1.805.788,94 €

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2017	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
für Baumaßnahmen	27.071,12 €	13.841,36 €	40.912,48 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	0,00 €	1.376,12 €	1.376,12 €
für Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,96 €	0,96 €
für aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	27.071,12 €	15.218,44 €	141.654,36 €

Übersicht über die übertragenen Mittel aus 2016

	Übertrag	tatsächliche	noch verfügbar
	aus 2016	Ausgaben	
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	383.796,83 €	0,00 €	383.796,83 €
allgemeiner Grunderwerb	19.754,94 €	0,00 €	19.754,94 €
Grundstücke für Verkehrsanlagen	1.786,37 €	0,00 €	1.786,37 €
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	6.200,00 €	0,00 €	6.200,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	63.620,72 €	0,00 €	63.620,72 €
Flurbereinigung Jeetzelbrücken	163.200,00 €	0,00 €	163.200,00 €
Querungshilfen	462,45 €	462,45 €	0,00 €
Anschaffung Beschilderung	11.971,44 €	0,00 €	11.971,44 €
Anschaffung Straßenbeleuchtung	89.392,52 €	14.703,69 €	74.688,83 €
Waldemarturm, Fluchthauben	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
Neugestaltung ZOB	8.634,85 €	8.634,85 €	0,00 €
Straßenbau Innenstadt	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €
Grundstückseinricht. Spielplätze	8.871,47 €	3.270,13 €	5.601,34 €
	962.691,59 €	27.071,12 €	935.620,47 €

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

Übersicht über die nach 2018 zu übertragenden Mittel

Begründung

Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	283.796,83 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde, 100.000 € nicht übertragen, da Kreditgenehmigung ausgelaufen
Allgemeiner Grunderwerb	19.754,94 €	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 Jeetzelbrücken	163.200,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Anschaffung Beschilderung	11.971,44 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Anschaffung Straßenbeleuchtung	54.688,83 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde, 20.000 € nicht übertragen, da Kreditgenehmigung ausgelaufen
Grundstückseinricht. Spielplätze	5.601,34 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
	610.620,47 €	

Aus den Budgetresten sind somit rechnerisch Mittel in Höhe von 325.000,00 € (962.691,59 € ./ 27.071,12 € ./ 610.620,47 €) eingespart worden.

Für Investitionen des Jahres 2017 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

Haushaltsreste für Maßnahmen 2017

	Übertrag nach	Begründung
	2018	
allgemeiner Grunderwerb	3.000,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Ankauf Gewerbegrundstücke	440.000,00 €	Ankauf kam 2017 nicht zustande, Verhandlungen kaufen noch
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, Dachsanierung	8.000,00 €	Teil der Planungskosten, weiterer Betrag in 2018 veranschlagt, um Finanzierung sicherzustellen
Straßenbau Innenstadt	71.095,47 €	Maßnahme hat begonnen
Erneuerung Gehweg Prisser	55.000,00 €	Wird in 2018 durchgeführt
Verbreiterung Riemannstraße	60.000,00 €	Wird in 2018 durchgeführt
Endausbau Straße am Eichenhang	100.000,00 €	Wird in 2018 durchgeführt
Erschließungsanlage Hermann-Löns-Straße	100.000,00 €	Wird in 2018 durchgeführt
Grundstückseinricht. Spielplätze	5.000,00 €	Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
	864.095,47 €	

Insgesamt wurden damit **1.474.715,94 Euro** (610.620,47 € + 864.095,47 €) in das Haushaltsjahr 2017 übertragen.

Im dem investiven Teil des Haushalts 2017 entstand ein Liquiditätsüberschuss in Höhe von 1.010,26 €.

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

Art der Einzahlungen	den Vorjahren Zuzuordnen	2017 zuzuordnen	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	-10.415,51 €	3.500,00 €	-6.915,51 €
aus Beiträgen für Investitionen	12.509,91 €	0,00 €	12.509,91 €
aus Veräußerungen des Sachvermögens	0,00 €	37.705,42 €	37.705,42 €
Summe	2.094,40 €	41.205,42 €	43.299,82 €

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Das geplante negative Ergebnis in Höhe von 348.800 Euro (im Haushaltsplan ausgeglichen durch Einplanung einer Rücklagenentnahme) ist mit einem tatsächlichen Defizit von 682.249,04 Euro schlechter ausgefallen. Die Erträge lagen mit 8.130.091,16 Euro um 831.308,84 Euro unter den Ansätzen, die Aufwendungen dagegen konnten um 149.059,80 Euro gegenüber den Ansätzen reduziert werden, was aber nicht ausreichend war, um das hohe Defizit, verursacht überwiegend durch niedrige Gewerbesteuererträge, entscheiden zu senken.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis schloss mit einem leichten Defizit von 662,08 Euro ab. Die Stadt Dannenberg (Elbe) verfügt zum 31.12.2017 unter Berücksichtigung des Defizites 2017 noch über einen Rücklagenbestand in Höhe von 675.891,25 Euro. Damit hat sich die Finanzlage der Stadt deutlich verschlechtert.

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 283.381,83 Euro niedriger als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 307.891,69 Euro niedriger als geplant, so das aus laufender Verwaltungstätigkeit eine leichte Verbesserung in Höhe von 24.509,86 Euro gegenüber der Haushaltsplanung entstanden ist. Bei den Einzahlungen ist dieses überwiegend auf die Steuern und Zuweisungen zurückzuführen, bei den Auszahlungen sind Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen sowie den Umlagen entstanden. Es ist ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von 183.190,14 Euro entstanden.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 43.299,82 Euro und Auszahlungen von 42.289,56 Euro ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.010,26 Euro entstanden.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier steht die ordentliche Tilgung mit 233.261,58 Euro zu Buche, die das Finanzmitteldefizit in gleicher Höhe verursacht.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betragen 72.852,83 Euro, Auszahlungen kamen in Höhe von 23,00 Euro vor. Somit gab es hier einen Finanzmittelzufluss in Höhe von 72.829,83 Euro.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Stadt Dannenberg (Elbe) um **342.611,63** Euro verschlechtert.

Fazit

Die Haushaltslage der Stadt Dannenberg (Elbe) kann zwar weiterhin als geordnet bezeichnet werden, ist allerdings schlechter als in den Vorjahren. Alt-Fehlbeträge sind nicht vorhanden, die Rücklagen aus den ordentlichen und außerordentlichen Jahresergebnissen betragen zum

zum	31.12.2017	zusammen	675.891,25	Euro.
-----	------------	----------	------------	-------

Die Liquiditätslage hat sich durch den Abfluss von Zahlungsmitteln aufgrund der Umlagezahlungen, die auf dem guten Ergebnis des Vorjahres beruhen, und weniger Zufluss durch die Gewerbesteuerzahlungen dagegen weiter verschlechtert, es wurden am Bilanzstichtag höhere Liquiditätskredite als im Vorjahr in Anspruch genommen.

Zwar hat die Stadt Dannenberg (Elbe) Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 5.387.733,44 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.

Zur Stärkung der Liquidität und zur Verbesserung der zukünftigen Ergebnisse wurden 2018 die Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuern angehoben.

Kern

**Stadt Dannenberg (Elbe)
Der Stadtdirektor**

Dannenberg (Elbe), den 26.06.2018

**Anhang
zum Jahresabschluss 2017 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 **8.130.091,16 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **8.812.340,20 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit ein Defizit in Höhe von **682.249,04 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 KomHKVO kein Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt ebenfalls mit einem Defizit ab, das **662,08 EUR** beträgt, so dass das Defizit insgesamt eine Höhe von **682.911,12 EUR** hat.

Ordentliche Erträge und Aufwendungen

010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Plan	Ist	Verfügbar
301100 Erträge aus Grundsteuer A (1_1)	-90.400,00	-82.270,08	-8.129,92
301200 Erträge aus Grundsteuer B (1_1)	-1.432.700,00	-1.439.436,61	6.736,61
301300 Erträge aus Gewerbesteuer (1_1)	-3.012.100,00	-2.533.791,62	-478.308,38
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	-2.452.000,00	-2.497.542,00	45.542,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	-535.700,00	-533.214,00	-2.486,00
303110 Erträge aus Vergnügungssteuer (1_1)	-95.000,00	-118.555,55	23.555,55
303200 Erträge aus Hundesteuer (1_1)	-33.700,00	-35.911,25	2.211,25
303400 Erträge aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	-18.500,00	-18.688,33	188,33
SUMME	-7.670.100,00	-7.259.409,44	-410.690,56

Aufgrund von deutlich verminderten Gewerbesteuererträgen schließt das Ergebnis um 410.690,56 Euro schlechter ab.

020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-74.000,00	-33.951,00	-40.049,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-7.000,00	-7.066,30	66,30
314210 Zuweisung von der Samtgemeinde (1_1)	-1.000,00	0,00	-1.000,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	-82.000,00	-41.017,30	-40.982,70

Aufgrund geringerer Zuweisungen vom Land ist das Ergebnis um 40.982,70 Euro schlechter ausgefallen.

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan	Ist	Verfügbar
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-440.900,00	-450.174,04	9.274,04
SUMME	-440.900,00	-450.174,04	9.274,04

Die Sonderpostenauflösung liegt um 9.274,04 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)	-100,00	-467,70	367,70
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-13.700,00	-6.789,50	-6.910,50
332120 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	0,00	0,00	-0,00
332140 Abwasserabgaben (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	-13.800,00	-7.257,20	-6.542,80

Das Ergebnis liegt um 6.542,80 Euro unter der Haushaltsplanung, weil die Erträge aus Benutzungsgebühren hinter den Erwartungen zurückgeblieben sind.

060 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-28.700,00	-28.599,21	-100,79
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-1.100,00	-967,40	-132,60
346100 Erträge aus Oberflächenentwässerungsentgelt (1_1)	-26.500,00	-26.701,57	201,57
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-600,00	-5.651,53	5.051,53
346120 Erträge aus Eintrittsgeldern (1_1)	-2.000,00	-1.563,00	-437,00
SUMME	-58.900,00	-63.482,71	4.582,71

Durch Mehrerträge, vor allem bei den Erstattungen für Schadenfälle, ist das Ergebnis um 4.582,71 Euro besser ausgefallen.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-9.400,00	-9.566,27	166,27
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-14.200,00	-23.992,40	9.792,40
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	0,00	5.768,70	-5.768,70
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	-10.531,66	10.531,66
SUMME	-23.600,00	-38.321,63	14.721,63

Die Erträge liegen um 14.721.63 Euro über der Haushaltsplanung. Verschiedene Erstattungen, u.a. für Personalaufwendungen und Bauleitplanung haben zu dieser Verbesserung geführt.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Plan	Ist	Verfügbar
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-500,00	-116,87	-383,13
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	0,00	-0,96	0,96
369100 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	-35.000,00	22.527,50	-57.527,50
SUMME	-35.500,00	22.409,67	-57.909,67

Mindererträge bzw. Rückzahlungen bei der Gewerbesteuer Vollverzinsung führen hier zu einer negativen Abweichung gegenüber der Haushaltsplanung von 57.909,67 Euro.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
351110 Erträge aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	-255.200,00	-251.077,56	-4.122,44
351120 Erträge aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	-31.400,00	-41.405,95	10.005,95
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	-200,00	-355,00	155,00
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-1.000,00	0,00	-1.000,00
358390 Erträge aus Entnahme der Rücklage (1_1)	-348.800,00	0,00	-348.800,00
SUMME	-636.600,00	-292.838,51	-343.761,49

Die Erträge (die Rücklagenentnahme unberücksichtigt gelassen) sind im Rahmen der Haushaltsplanung geblieben.

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
401200 Arbeitnehmer (1_1)	134.300,00	132.783,40	1.516,60
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	500,00	616,45	-116,45
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	5.400,00	9.028,13	-3.628,13
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	25.900,00	26.781,93	-881,93
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	100,00	95,89	4,11
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	100,00	0,00	100,00
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	10.644,55	-10.644,55
SUMME	166.300,00	179.950,35	-13.650,35

Die Personalaufwendungen liegen durch Mehraufwendungen für die VBL sowie Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden 13.650,35 Euro über 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)	2.000,00	30.641,67	-28.641,67
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	6.600,00	3.123,21	3.476,79
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	1.700,00	0,00	1.700,00
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	27.900,00	16.091,86	11.808,14
421130 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	0,00	3.867,50	-3.867,50
421131 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	25.100,00	18.656,24	6.443,76
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	49.000,00	58.446,92	-9.446,92
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete) (1_1)	200.000,00	152.574,34	47.425,66
421215 Unterhaltung Grünanlagen (sonstige) (1_1)	35.000,00	44.293,97	-9.293,97
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	602.000,00	547.135,35	54.864,65
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	40.000,00	40.253,74	-253,74
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	17.000,00	6.387,95	10.612,05
421230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	6.800,00	7.107,13	-307,13
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	17.400,00	15.183,21	2.216,79
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	1.000,00	0,00	1.000,00
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	5.600,00	2.873,79	2.726,21
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	0,00	69,00	-69,00
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	3.500,00	2.830,56	669,44
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	1.000,00	1.067,98	-67,98
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	53.800,00	40.595,56	13.204,44
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	1.200,00	1.231,66	-31,66
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	2.800,00	1.539,40	1.260,60
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	700,00	1.245,87	-545,87
424116 Versicherungen (1_1)	18.000,00	18.625,32	-625,32
424117 Gebäudereinigung (1_1)	800,00	274,56	525,44
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	900,00	369,60	530,40
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	1.200,00	204,63	995,37
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	800,00	169,21	630,79
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	14.600,00	9.352,31	5.247,69
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	2.600,00	2.422,90	177,10
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	3.100,00	606,95	2.493,05
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	26.000,00	14.598,41	11.401,59
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	30.000,00	50.916,62	-20.916,62
424127 Grundsteuer (1_1)	2.500,00	6.244,14	-3.744,14
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	300,00	0,00	300,00
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	500,00	40,75	459,25
426150 Dienstreisen (1_1)	1.400,00	834,00	566,00
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	0,00	244,10	-244,10
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	38.400,00	35.752,43	2.647,57
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen (1_1)	0,00	405,00	-405,00
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	0,00	0,00	0,00
429100 Aufwend. für sonstige Dienstleistungen von Dritten (1_1)	0,00	89,25	-89,25
SUMME	1.241.200,00	1.136.367,09	104.832,91

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die zu Minderaufwendungen bei dieser Position von 104.832,91 Euro gegenüber der Haushaltsplanung geführt haben. Insbesondere 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)	581.300,00	586.923,79	-5.623,79
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	700,00	10.550,97	-9.850,97
SUMME	582.000,00	597.474,76	-15.474,76

Die planmäßigen Abschreibungen liegen über dem Ansatz. Es sind aufgrund von im Jahr 2017 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)	161.500,00	161.482,43	17,57
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	2.000,00	2.370,09	-370,09
459220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	19.000,00	18.908,50	91,50
SUMME	182.500,00	182.761,02	-261,02

Insgesamt bewegt sich das Ergebnis mit einer leichten Überschreitung im Rahmen der Haushaltsplanung.

250 Transferaufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden (1_1)	4.000,00	2.170,49	1.829,51
431300 Zuschüsse an Zweckverbände und dgl. (1_1)	22.000,00	31.263,86	-9.263,86
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	6.200,00	14.569,92	-8.369,92
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	32.100,00	31.742,83	357,17
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	49.500,00	40.700,00	8.800,00
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga. (1_1)	13.500,00	19.500,00	-6.000,00
434100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	559.900,00	491.388,00	68.512,00
437210 Kreisumlage (1_1)	3.066.500,00	3.066.408,00	92,00
437220 Samtgemeindeumlage (1_1)	2.683.200,00	2.683.104,00	96,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	120.900,00	80.037,83	40.862,17
SUMME	6.557.800,00	6.460.884,93	96.915,07

Mit einer Unterschreitung des Haushaltsansatzes um 96.915,07 Euro sind bei den Transferaufwendungen Einsparungen entstanden, vor allem durch eine geringere Gewerbesteuerumlage aufgrund der Mindererträge sowie einer geringeren Umlage an Zweckverbände, hier Unterhaltungsverband Jeetzel-Seege, aufgrund eines gewonnenen Prozesses.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	4.300,00	3.936,90	363,10
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	33.000,00	31.830,96	1.169,04
442910 Verfügungsmittel (1_1)	1.300,00	962,20	337,80
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	5.100,00	1.598,87	3.501,13
443110 Büromaterialien (1_1)	1.000,00	105,55	894,45
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	200,00	0,00	200,00
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	1.100,00	1.125,94	-25,94
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	0,00	3.628,41	-3.628,41
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	51.200,00	63.245,15	-12.045,15
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	50.200,00	48.343,20	1.856,80
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	24.800,00	59.039,90	-34.239,90
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	2.700,00	2.641,00	59,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	0,00	69,96	-69,96
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	15.000,00	11.068,56	3.931,44
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	9.200,00	413,40	8.786,60
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistung (1_1)	4.000,00	2.412,31	1.587,69
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	3.500,00	4.004,00	-504,00
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	6.475,74	-1.475,74
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	14.000,00	14.000,00	0,00
SUMME	231.600,00	254.902,05	-23.302,05

Überwiegend durch nicht vorhergesehene Geschäftsaufwendungen für das Leerstands-Management und das Marketing sind hier Mehraufwendungen in Höhe von 23.302,05 Euro entstanden.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **233.261,58 EUR**, entsteht ein Zahlungsmitteldefizit für die laufende Verwaltungstätigkeit von **416.451,72 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **1.010,26 EUR**.

Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **72.829,83 Euro** ab. Die Finanzrechnung insgesamt weist ein Zahlungsmitteldefizit von **342.611,63 EUR** auf.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Plan	Ist	Verfügbar
601100 Einzahlungen aus Grundsteuer A (1_1)	90.400,00	81.777,72	8.622,28
601200 Einzahlungen aus Grundsteuer B (1_1)	1.432.700,00	1.455.622,31	-22.922,31
601300 Einzahlungen aus Gewerbesteuer (1_1)	3.012.100,00	2.608.208,23	403.891,77
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	2.452.000,00	2.497.542,00	-45.542,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	535.700,00	533.214,00	2.486,00
603110 Einzahlungen aus Vergnügungssteuer (1_1)	95.000,00	109.000,15	-14.000,15
603200 Einzahlungen aus Hundesteuer (1_1)	33.700,00	36.385,78	-2.685,78
603400 Einzahlungen aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	18.500,00	18.636,33	-136,33
SUMME	7.670.100,00	7.340.386,52	329.713,48

Die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer erreicht bei Weitem nicht die eingeplante Höhe, so dass insgesamt 329.713,48 Euro weniger Einzahlungen als geplant eingegangen sind.

1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	74.000,00	43.951,00	30.049,00
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)	1.000,00	0,00	1.000,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	3.400,00	-3.400,00
SUMME	82.000,00	54.417,30	27.582,70

Minderzuweisungen vom Land und führen zu einer Verschlechterung dieser Position um 27.582,70 Euro.

1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	100,00	467,70	-367,70
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	13.700,00	14.225,33	-525,33
632130 Einzahlungen aus Straßenreinigungsgebühren (1_1)	0,00	35.220,00	-35.220,00
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	0,00	-186,48	186,48
SUMME	13.800,00	49.726,55	-35.926,55

Die Einzahlungen liegen aufgrund der Einzahlungen aus Straßenreinigungsgebühren, die erst 2018 an den Eigenbetrieb Kommunale Dienste weitergeleitet worden sind, um 35.926,55 Euro über der Planung.

1050 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	28.700,00	29.309,67	-609,67
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	1.100,00	967,40	132,60
646110 Oberflächenentwässerungsentgelt (1_1)	26.500,00	26.916,57	-416,57
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	2.600,00	6.538,84	-3.938,84
SUMME	58.900,00	63.732,48	-4.832,48

Vor allem durch empfangene Leistungen für am Eigentum der Stadt Dannenberg (Elbe) zugefügte Schäden sowie durch Einzahlungen aus Mieten und Pachten verbessern sich hier die Einzahlungen um insgesamt 4.832,48 Euro.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	9.400,00	9.566,27	-166,27
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	14.200,00	23.992,40	-9.792,40
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.,Bet. (1_1)	0,00	11,95	-11,95
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	15.332,00	-15.332,00
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	118,41	-118,41
SUMME	23.600,00	49.021,03	-25.421,03

Mehreinzahlungen bei der Erstattung von Unternehmen für Planungsauszahlungen sowie der Samtgemeinde für Personalauszahlungen führen zu einem um 25.421,03 Euro besseren Ergebnis als geplant.

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	500,00	116,87	383,13
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	0,00	0,96	-0,96
669110 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	35.000,00	46.952,95	-11.952,95
SUMME	35.500,00	47.070,78	-11.570,78

Da die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer-Vollverzinsung über den Erwartungen geflossen sind, schließt diese Position um 11.570,78 Euro besser ab als geplant.

1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	Plan	Ist	Verfügbar
651110 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	255.200,00	251.077,56	4.122,44
651120 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	31.400,00	32.885,95	-1.485,95
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	200,00	0,00	200,00
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	1.000,00	-0,00	1.000,00
SUMME	287.800,00	283.963,51	3.836,49

Leichte Verschiebungen bei den einzelnen Positionen sowie leichte Mindereinzahlungen bei den Konzessionsabgaben führen zu einer leichten Verschlechterung des Ergebnisses gegenüber der Haushaltsplanung.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-134.300,00	-132.783,40	-1.516,60
702210 Angestellte (1_1)	-5.400,00	-9.028,13	3.628,13
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-500,00	-616,45	116,45
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-25.900,00	-26.781,93	881,93
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	-100,00	-95,89	-4,11
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
SUMME	-166.300,00	-169.305,80	3.005,80

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen um 3.005,80 Euro über der Haushaltsplanung, bedingt durch verschiedene kleinere Veränderungen bei den einzelnen Konten.

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	-3.242,72	-3.357,28
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-1.700,00	0,00	-1.700,00
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-262.900,00	-214.678,44	-48.221,56
721130 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	0,00	-3.867,50	3.867,50
721131 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-25.100,00	-23.413,86	-1.686,14
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-708.000,00	-582.765,93	-125.234,07
721230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	-6.800,00	-8.215,34	1.415,34
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-17.400,00	-7.317,79	-10.082,21
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-5.600,00	-2.737,00	-2.863,00
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-1.000,00	0,00	-1.000,00
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	0,00	-69,00	69,00
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-3.500,00	-2.620,71	-879,29
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-1.000,00	-1.067,98	67,98
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-53.800,00	-42.471,24	-11.328,76
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-1.200,00	-1.231,66	31,66
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-2.800,00	-1.769,68	-1.030,32
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-700,00	-1.245,87	545,87
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-18.000,00	-18.625,32	625,32
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-800,00	-274,56	-525,44
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-900,00	-157,20	-742,80
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-1.200,00	-183,85	-1.016,15
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-800,00	-169,21	-630,79
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-14.600,00	-9.407,26	-5.192,74
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-2.600,00	-2.280,70	-319,30
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-3.100,00	-606,95	-2.493,05
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-56.000,00	-58.379,57	2.379,57
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-2.500,00	-6.244,14	3.744,14
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-300,00	0,00	-300,00
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-500,00	-40,75	-459,25
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-1.400,00	-834,00	-566,00
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	0,00	-244,10	244,10
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-38.400,00	-38.860,19	460,19
727131 Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat. (1_1)	0,00	-378,00	378,00
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen von Dri (1_1)	0,00	-89,25	89,25
SUMME	-1.239.200,00	-1.033.489,77	-205.710,23

Die Auszahlungen liegen um 205.710,23 Euro unter der Haushaltsplanung. Dieses ist auf verschiedene Positionen zurückzuführen, die größten Einsparungen konnte bei Unterhaltung der Grünanlagen sowie der Straßenunterhaltung erzielt werden.

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-161.500,00	-162.135,82	635,82
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-2.000,00	-2.370,09	370,09
759220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	-19.000,00	-21.325,75	2.325,75
SUMME	-182.500,00	-185.831,66	3.331,66

Das Ergebnis entspricht trotz Mehrauszahlungen bei der Gewerbesteuer-Vollverzinsung in etwa der Haushaltsplanung.

1250 Transferauszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
731200 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-4.000,00	-2.170,49	-1.829,51
731300 Zuschüsse für lfd.Zwecke an Zweckverbände u.dergl. (1_1)	-22.000,00	-29.742,83	7.742,83
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-6.200,00	-20.969,92	14.769,92
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	-32.100,00	-27.742,83	-4.357,17
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	-49.500,00	-600,00	-48.900,00
731820 Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga. (1_1)	-13.500,00	-19.500,00	6.000,00
734100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	-559.900,00	-491.388,00	-68.512,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-3.066.500,00	-3.066.408,00	-92,00
737220 Samtgemeindeumlage (1_1)	-2.683.200,00	-2.683.104,00	-96,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-120.900,00	-80.037,83	-40.862,17
SUMME	-6.557.800,00	-6.421.663,90	-136.136,10

Hier sind Minderauszahlungen in Höhe von 136.136,10 Euro entstanden, überwiegend durch geringere Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage sowie die Zahlung an den Unterhaltungsverband Jeetzel-Seege.

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	-32.311,43	-688,57
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-1.300,00	-480,10	-819,90
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-1.000,00	-76,75	-923,25
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-200,00	0,00	-200,00
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-1.100,00	-1.125,94	25,94
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	0,00	-846,67	846,67
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-51.200,00	-85.054,13	33.854,13
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-75.000,00	-72.760,41	-2.239,59
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-2.700,00	-2.835,00	135,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	0,00	-69,96	69,96
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-22.100,00	-26.617,66	4.517,66
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-13.200,00	-2.412,31	-10.787,69
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-9.500,00	-4.004,00	-5.496,00
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-5.000,00	-14.328,02	9.328,02
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-14.000,00	-14.000,00	0,00
SUMME	-233.600,00	-261.217,18	27.617,18

Insgesamt wurden 27.617,18 Euro mehr als geplant ausgezahlt. Hauptursache sind Auszahlungen für Planungskosten, die aber wieder erstattet wurden.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	0,00	-10.415,51	10.415,51
681700 IV-Zuschüsse von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	3.500,00	-3.500,00
682103 Einzahlung aus Veräuß landwirtschaftl. Grundstücke (1_1)	1.000,00	0,00	1.000,00
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	86.400,00	37.705,42	48.694,58
685310 Einzahlung aus der Veräuß. von Beteiligungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
689110 Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (1_1)	0,00	11.835,93	-11.835,93
689120 Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen (1_1)	24.000,00	673,98	23.326,02
689130 Einzahlungen aus Ausgleichsbeiträgen (1_1)	100.000,00	0,00	100.000,00
SUMME (2)	211.400,00	43.299,82	168.100,18
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
782101 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	-440.000,00	0,00	-440.000,00
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	-3.000,00	0,00	-3.000,00
783111 Auszahlungen für Mobiliar (1_1)	0,00	-1.376,12	1.376,12
784390 Beteiligungen (1_1)	0,00	-0,96	0,96
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-8.000,00	0,00	-8.000,00
787141 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-100.000,00	0,00	-100.000,00
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-305.000,00	-21.928,83	-283.071,17
787211 Grundstückseinrichtungen auf Verkehrsflächen (1_1)	-22.000,00	-15.713,52	-6.286,48
787311 Spielgeräte (1_1)	-5.000,00	-3.270,13	-1.729,87
SUMME	-883.000,00	-42.289,56	-840.710,44

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen liegen deutlich unter den Haushaltsansätzen. Die geplanten Baumaßnahmen konnten aufgrund personeller Engpässe in 2017 nicht durchgeführt werden, dieses geschieht jetzt im Jahr 2018. Dadurch bedingt konnten auch die dazugehörigen Einzahlungen nicht generiert werden. Der geplante Grundstückankauf konnte aufgrund noch nicht abgeschlossener Verhandlungen ebenfalls nicht in 2017 realisiert werden.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2017	-567.138,76 Euro
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	-416.451,72 Euro
Investitionstätigkeit	1.010,26 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+0,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	72.829,83 Euro
Endbestand 2017	-909.750,39 Euro

Am 31.12.2017 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 909.750,39 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	Beratungs-und Betreuungshonorare	+13.431,20
51100 Regionalentwicklung	Sonst. Geschäftsaufwendungen	+29.130,16
11122 Personalverwaltung	Zuführung zu Rückstellungen für Url. Und Überstunden	+10.644,55
53100 Gasversorgung	Erträge aus Konzessionsabgabe	+10.005,95
51100 Gemeindeentwicklung	Planungsaufwendungen	+12.045,15
51100 Gemeindeentwicklung	Beratungs-und Betreuungshonorare	-15.288,00
54100 Straßen, Wege, Plätze	Schadensfälle	+16.239,33
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	-12.449,76
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen – Straßenkontrollen	-10.612,05
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Aufwendungen für Strom	-12.404,75
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Reinigung öffentlicher Verkehrsmittel	+19.916,62
55101 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	Unterhaltung der Außenanlagen	-10.908,14
55101 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	Unterhaltung der Grünanlagen (bepflanzt/Beete)	-47.425,66
55200 Gewässer	Allgem. Umlage an Zweckverbände	-41.069,22
55500 Wirtschaftswege	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	-37.610,81
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbsteuer	-478.308,38
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+45.542,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Vergnügungssteuer	+23.555,55
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbsteuer-Vollverzinsung	-57.527,50
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbsteuerumlage	-68.512,00

Budgetentwicklung

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

Es gab im Jahr 2017 **folgende** Überschreitungen der Budgets.

Ordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-220.000,00	-310.621,95	90.621,95
1 Zentrale Dienste	-173.600,00	-165.358,02	-8.241,98
2 Finanzen	+265.100,00	+270.161,21	-5.061,21
3 Bau	-1.452.800,00	-1.298.718,95	-154.081,05
4 Bürgerservice	-4.900,00	-5.198,45	298,45
6 Allgemeine Finanzen	+1.586.200,00	+827.487,12	-758.712,88

Außerordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	-662,08	662,08
4 Bürgerservice	0,00	0,00	0,00
6 Allgemeine Finanzen	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	299.100,00	343.988,12	44.888,12
1 Zentrale Dienste	191.000,00	192.626,96	1.626,96
2 Finanzen	22.700,00	22.700,00	0,00
3 Bau	1.942.500,00	1.805.591,31	0,00
4 Bürgerservice	13.300,00	13.320,20	20,20
6 Allgemeine Finanzen	6.492.800,00	6.434.113,61	0,00

Begründung:

Budget 0: Beratungs- und Betreuungshonorare sowie sonstige Geschäftsaufwendungen im Bereich Regionalentwicklung sowie Stadtmarketing = 44.888,12 Euro

Budget 1: diverse kleinere Positionen in Höhe von 1.626,96 Euro, genehmigt durch Stadtdirektor

Budget 4: bedingt durch Abschreibungen, gilt daher nicht als überplanmäßig

Außerordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	überplanmäßig
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	662,08	662,08
4 Bürgerservice	0,00	0,00	0,00
6 Allgemeine Finanzen	0,00	0,00	0,00

Begründung:

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

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
15.726.454,13	16.504.121,26	-4,71

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** verminderte sich in Laufe des Jahres 2017 um Abschreibungen in Höhe von 41.331,70 Euro auf 478.383,12 € Euro.

Sachvermögen

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
14.150.070,98	14.630.455,01	-3,28

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 480.384,03 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 14.630.455,01 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 14.150.070,98 €. Die Wertminderung des Anlagevermögens erfolgte durch die Abschreibungen in Höhe von 545.592,09 €. Wertsteigerungen sind durch kleinere Maßnahmen entstanden. Die Zugänge in 2017 betragen 65.208,06 €.

Finanzvermögen

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
1.098.000,03	1.353.951,43	-18,90

Das **Finanzvermögen** verminderte sich durch Abgang an Forderungen um insgesamt 255.951,40 €.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2017 675.070,51 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 103.386,26 Euro.

Liquide Mittel

Liquide Mittel waren am 31.12.2017 nicht vorhanden.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten mussten nicht gebildet werden.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
8.706.416,78	9.846.417,45	-11,58

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

Das **Jahresergebnis** von **-682.911,12 Euro** € setzt sich aus 682.249,04 € Defizit aus dem ordentlichen und 662,08 € Defizit aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 6.188.059,73 um 457.089,55 € auf nunmehr 5.730.970,18 €.

Schulden

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
6.619.580,31	6.381.169,03	+3,74

Die **Schulden** in Höhe von 6.619.580,31 € sind um 238.411,28 € höher als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (5.387.733,44 Euro), Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (909.750,39 €), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (284.140,88 €), Transferverbindlichkeiten (100,00 €) und sonstigen Verbindlichkeiten 37.855,60 Euro).

Die Steigerung gegenüber dem letzten Bilanzstichtag ist darauf zurückzuführen, dass die Stadt Dannenberg (Elbe) am 31.12.2017 höhere Liquiditätskredite in Anspruch nehmen musste.

Rückstellungen

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
374.136,46	249.140,87	+50,17

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Der Zugang gegenüber 2016 ist durch die anderen Rückstellungen begründet, vor allem durch Rückstellungen im Bereich Brückenunterhaltung und Unterhaltung von Straßen und Gehwegen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 26.320,58 Euro und waren damit um 1.073,33 Euro niedriger als zu Jahresbeginn.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge sind in 2017 nicht vorgekommen.

	Plan	Ist	Verfügbar
512910 Sonstige periodenfremde Aufwendungen (1_1)	0,00	662,08	-662,08
SUMME (2)	0,00	662,08	-662,08

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 662,02 Euro resultieren aus periodenfremden Aufwendungen.

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 31.12.2017 nicht vorhanden. Zu den Rückstellungen siehe auch die ebenfalls dem Jahresabschluss beigefügte Rückstellungsübersicht.

6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

Kern

Anlagen

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

Es sind 2017 folgende überplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt (ordentlich und außerordentlich) entstanden:

Budget 0: Beratungs-und Betreuungshonorare sowie sonstige Geschäftsaufwendungen im Bereich Regionalentwicklung sowie Stadtmarketing = 44.888,12 Euro

Budget 1: diverse kleinere Positionen in Höhe von 1.626,96 Euro, genehmigt durch Stadtdirektor

Im investiven Bereich gab es keine überplanmäßigen Inanspruchnahmen:

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 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 26.06.2018

Meyer