

Samtgemeinde Elbtalaue Dannenberg (Elbe), den 23.01.2018
Der Samtgemeindebürgermeister

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016
der Samtgemeinde Elbtalaue**

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 17.12.2015 vom Rat der Samtgemeinde Elbtalaue beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	15.362.600 Euro
Ordentliche Aufwendungen	15.362.600 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	14.588.400 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	14.502.000 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 536.800 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 10.095.400 Euro festgesetzt.

Am 21.03.2016 wurde eine Nachtragshaushaltssatzung beschlossen. Der Ergebnishaushalt wurde nicht verändert, zur endgültigen Finanzierung der Maßnahme „Bildungslandschaft Elbtalaue, Projekt Gusborn“ wurde die vorgesehene Kreditaufnahme um 586.200 Euro auf nunmehr 1.123.000 Euro erhöht. Die übrigen Festsetzungen blieben unverändert.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2016 wurden keine Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 493.200 Euro aus der Ermächtigung 2015 aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2016 ein Betrag von 780.031,57 € ausgezahlt. Bilanziell wurden 757.353,46 Euro getilgt. Der Unterschiedsbetrag kommt dadurch zustande, dass Anfang 2016 Tilgungsleistungen aus 2015 abgebucht worden sind.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2015	9.436.975,25 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	493.200,00 €
Abgang durch Tilgung für 2016 (ohne Umschuldung)	-757.353,46 €
Schuldenstand am 31.12.2016	9.172.821,79 €

b) Liquiditätskredite

a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit
2.431.400 EUR

b) festgesetzter Liquiditätskredit
10.095.400 EUR

c) genehmigter Liquiditätskredit
10.095.400 EUR

d) Am 31.12.2016 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt 4.850.000 EUR, das sind 1.150.000 Euro weniger als am 31.12.2015.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2016 waren Abschreibungen in Höhe von 709.900 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 787.923,04 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 1.030.188,72 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betrugen zu Beginn des Haushaltsjahres 2016 1.763.398,20 EUR. Am 31.12.2016 beliefen sich die offenen Forderungen auf 1.382.301,03 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2016 aus Lieferungen und Leistungen betrugen 532.897,78 Euro 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 216.030,73 Euro niedriger und betrug 316.867,05 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2016 von 2.314,44 Euro um 1.731,56 Euro gestiegen und betrugen am 31.12.2016 4.046,00 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 49.351,74 Euro auf -54.356,62 Euro am 31.12.2016 gesunken. Der Stand am 01.01.2016 war -5.184,88 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2016 wies investive Einzahlungen in Höhe von 1.409.700 € und investive Auszahlungen in Höhe von 2.637.900 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 1.123.000 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2015 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 1.627.670,25 Euro € als Haushaltsausgabereste übertragen.

Ein Finanzmittelüberschuss aus dem Jahr 2015 im investiven Bereich von 1.541.965,39 Euro konnte vorgetragen werden.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 391.603,71 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 1.030.188,72 € getätigt.

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2016	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	21.660,22 €	21.660,22 €
für Baumaßnahmen	28.556,89 €	206.108,16 €	234.665,05 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	543.965,14 €	108.174,56 €	652.139,70 €
für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	2,09 €	2,09 €
für aktivierbare Zuwendungen	93.143,87 €	28.577,79 €	121.721,66 €
Summe	665.665,90 €	364.522,82 €	1.030.188,72 €

Investitionsmaßnahmen 2016

	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2015	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
Schulen FD 11				
Mobiliar GS Hitzacker	3.000,00 €	730,20 €	1.942,20 €	1.788,00 €
Mobiliar GS Gusborn	2.000,00 €	0,00 €	1.564,57 €	435,43 €
Mobiliar GS Neu Darchau	2.000,00 €	10.036,70 €	1.917,89 €	10.118,81 €
Mobiliar GS Dannenberg	4.000,00 €	0,00 €	8.281,35 €	0,00 €
Mobiliar GS Prisser	2.000,00 €	3.992,97 €	389,00 €	5.603,97 €
Mobiliar GS Breselenz	2.000,00 €	2.000,00 €	6.260,41 €	0,00 €
Mobiliar GS Zernien	2.000,00 €	6.733,10 €	5.783,40 €	2.949,70 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	1.000,00 €	4.215,00 €	0,00 €	5.215,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	1.000,00 €	7.034,10 €	0,00 €	8.034,10 €
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €
Schulen FD 31				
GS Hitzacker, Geräte	0,00 €	0,00 €	820,01 €	0,00 €
Planungskosten energetische Sanierungen (Hitz.)	180.000,00 €	24.547,61 €	40.408,09 €	164.139,52 €
Turnhalle Hitzacker	0,00 €	32.272,77 €	3.339,00 €	28.933,77 €
Turnhalle Dannenberg, Geräte	0,00 €	932,13 €	0,00 €	932,13 €
GS Dannenberg, Außenanlagen	0,00 €	35.315,30 €	0,00 €	35.315,30 €
GS Breselenz, Geräte	0,00 €	2.665,35 €	0,00 €	2.665,35 €
GS Prisser, Geräte	0,00 €	0,00 €	296,39 €	0,00 €
GS Prisser, Außenbeleuchtung	0,00 €	0,00 €	2.280,17 €	0,00 €
GS Neu Darchau, Geräte	0,00 €	0,00 €	3.220,22 €	0,00 €
GS Zernien, Geräte	0,00 €	0,00 €	1.409,00 €	0,00 €
GS Zernien, Umbau wegen Ganztagschule/Küche	0,00 €	5.000,00 €	8.181,28 €	0,00 €
GS Zernien, Mastleuchte	0,00 €	0,00 €	1.100,67 €	0,00 €
GS Gusborn, Kita/Sanierung	1.650.000,00 €	0,00 €	120.532,12 €	1.529.467,88 €

	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2015	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
GS Gusborn, Außenanlagen	0,00 €	1.612,90 €	0,00 €	0,00 €
FD 12				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	3.500,00 €	4.500,00 €	0,00 €	8.000,00 €
sonst. BGA	0,00 €	921,02 €	0,00 €	921,02 €
Büroeinrichtung	3.500,00 €	17.053,83 €	5.286,77 €	15.267,06 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	8.000,00 €	0,00 €	23.679,66 €	0,00 €
Hardware (Server)	7.000,00 €	21.852,64 €	0,00 €	28.852,64 €
Breitband-Cluster	43.000,00 €	0,00 €	23.246,09 €	19.753,91 €
Software	38.500,00 €	20.613,80 €	45.095,63 €	14.018,17 €
Ausfallsicherheit EDV-Anlage	0,00 €	46.114,81 €	2.527,26 €	43.587,55 €
Brandschutz				
Fahrzeuge Brandschutz	211.000,00 €	594.926,85 €	516.316,78 €	289.610,07 €
Geräte Brandschutz	52.400,00 €	27.129,60 €	9.132,70 €	70.396,90 €
Tiefbohrungen Brandschutz	10.000,00 €	25.535,23 €	0,00 €	35.535,23 €
Möbiliar FF-Gerätehäuser	0,00 €	3.000,00 €	1.850,00 €	1.150,00 €
FF-Gerätehaus Gülden, Kompressor	0,00 €	0,00 €	799,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Hitzacker, Einbauküche	0,00 €	0,00 €	2.300,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen	0,00 €	107.186,33 €	0,00 €	107.186,33 €
FF-Gerätehaus Damnatz	0,00 €	0,00 €	5.680,15 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Harlingen	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	300.000,00 €
FF-Gerätehaus Breese i.d.Marsch	0,00 €	250.000,00 €	25.000,00 €	225.000,00 €
FF-Gerätehaus Langendorf	0,00 €	1.607,85 €	26.677,34 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Schaafhausen	0,00 €	0,00 €	2.753,34 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Splietau	0,00 €	0,00 €	161,72 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Gr. Heide	0,00 €	0,00 €	18.471,48 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Schuttschur	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
FF-Gerätehaus Quickborn	0,00 €	0,00 €	5.646,51 €	0,00 €
Jugendzentren				
JZ Hitzacker, Inventar	0,00 €	2.150,58 €	150,40 €	2.000,18 €
JZ Neu Darchau, Inventar	0,00 €	0,00 €	1.424,19 €	0,00 €
JZ Dannenberg, Inventar	0,00 €	924,55 €	408,00 €	516,55 €
JZ Hitzacker, Geräte	0,00 €	0,00 €	209,00 €	0,00 €
Sonstiges				
Erstellung eines IEK	0,00 €	23.567,44 €	22.833,33 €	734,11 €
Regionalmanagement	0,00 €	4.900,00 €	0,00 €	4.900,00 €
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpade	110.000,00 €	181.757,41 €	173,64 €	291.583,77 €
Bücherei, Projekt Lesekompetenz	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Bücherei, Kopierer(Möbiliar)	0,00 €	0,00 €	415,31 €	0,00 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	0,00 €	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Übertragung Sportanlage Karwitz	0,00 €	0,00 €	3.643,42 €	0,00 €
Anschaffung Fahrzeug Straßenkontrollen	0,00 €	0,00 €	10.088,64 €	0,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	0,00 €	0,00 €	20,99 €	0,00 €
Hardware FD 30	0,00 €	0,00 €	3.265,79 €	0,00 €
Dividende (Beteiligungserhöhung)	0,00 €	0,00 €	2,09 €	0,00 €
Grunderwerb	0,00 €	0,00 €	21.639,23 €	0,00 €
Kanalnetz	0,00 €	0,00 €	42.108,36 €	0,00 €
Verwaltungsgebäude, Geräte	0,00 €	0,00 €	976,13 €	0,00 €
Verwaltungsgebäude, Inventar	0,00 €	0,00 €	480,00 €	0,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	0,00 €	106.140,18 €	0,00 €	106.140,18 €
	2.637.900,00 €	1.627.670,25 €	1.030.188,72 €	3.410.452,63 €

Übersicht über die Abwicklung der Investitionsmaßnahmen 2015

	Übertrag aus 2015	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
Schulen FD 11			
Mobiliar GS Hitzacker	730,20 €	730,20 €	0,00 €
Mobiliar GS Neu Darchau	10.036,70 €	1.917,89 €	8.118,81 €
Mobiliar GS Prisser	3.992,97 €	389,00 €	3.603,97 €
Mobiliar GS Breselenz	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
Mobiliar GS Zernien	6.733,10 €	5.783,40 €	949,70 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	4.215,00 €	0,00 €	4.215,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	7.034,10 €	0,00 €	7.034,10 €
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
Schulen FD 31			
Planungskosten energetische Sanierungen (Hitz.)	24.547,61 €	24.547,61 €	0,00 €
Turnhalle Hitzacker	32.272,77 €	3.339,00 €	28.933,77 €
Turnhalle Dannenberg, Geräte	932,13 €	0,00 €	932,13 €
GS Dannenberg, Außenanlagen	35.315,30 €	0,00 €	35.315,30 €
GS Breselenz, Geräte	2.665,35 €	0,00 €	2.665,35 €
GS Zernien, Umbau wegen Ganztagschule/Küche	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
GS Gusborn, Außenanlagen	1.612,90 €	0,00 €	1.612,90 €
FD 12			
technische Anlagen und Maschinen FD 12	4.500,00 €	0,00 €	4.500,00 €
sonst. BGA	921,02 €	0,00 €	921,02 €
Büroeinrichtung	17.053,83 €	5.286,77 €	11.767,06 €
Hardware (Server)	21.852,64 €	0,00 €	21.852,64 €
Software	20.613,80 €	20.613,80 €	0,00 €
Ausfallsicherheit EDV-Anlage	46.114,81 €	2.527,26 €	43.587,55 €
Brandschutz			
Fahrzeuge Brandschutz	594.926,85 €	516.316,78 €	78.610,07 €
Geräte Brandschutz	27.129,60 €	9.132,70 €	17.996,90 €
Tiefbohrungen Brandschutz	25.535,23 €	0,00 €	25.535,23 €
Mobiliar FF-Gerätehäuser	3.000,00 €	1.850,00 €	1.150,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen	107.186,33 €	0,00 €	107.186,33 €
FF-Gerätehaus Breese i.d.Marsch	250.000,00 €	25.000,00 €	225.000,00 €
FF-Gerätehaus Langendorf	1.607,85 €	1.607,85 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Schuttschur	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Jugendzentren			
JZ Hitzacker, Inventar	2.150,58 €	150,40 €	2.000,18 €
JZ Dannenberg, Inventar	924,55 €	408,00 €	516,55 €
Sonstiges			
Erstellung eines IEK	23.567,44 €	22.833,33 €	734,11 €
Regionalmanagement	4.900,00 €	0,00 €	4.900,00 €
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpader	181.757,41 €	173,64 €	181.583,77 €
Bücherei, Projekt Lesekompetenz	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	106.140,18 €	0,00 €	106.140,18 €
	1.627.670,25 €	649.607,63 €	978.062,62 €

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

Noch benötigte Mittel aus den Haushaltsresten aus 2015

	noch verfügbar	Begründung
Schulen FD 11		
Mobiliar GS Neu Darchau	8.118,81 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Prisser	3.603,97 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Zernien	949,70 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	4.215,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Breselenz	4.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Zernien	7.034,10 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Schulen FD 31		
Turnhalle Hitzacker	28.933,77 €	Es müssen noch Mittel für die Auszahlung von Sicherheiten bereitgestellt werden Die Außenanlagen sind noch nicht alle fertiggestellt
GS Dannenberg, Außenanlagen	35.315,30 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
GS Breselenz, Geräte	2.665,35 €	
FD 12		
technische Anlagen und Maschinen FD 12	4.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
sonst. BGA	921,02 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Büroeinrichtung	11.767,06 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Hardware (Server)	21.852,64 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Ausfallsicherheit EDV-Anlage	33.074,31 €	Maßnahme läuft noch weiter
Brandschutz		
Fahrzeuge Brandschutz	78.610,07 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen, aufgrund der langen Lieferzeit der Feuerwehrfahrzeuge wird es hier immer Haushaltsreste geben. Bei der Auftragsvergabe muss diese Beschaffung finanziert sein, also gibt es immer neue Ansätze, die dann weiterübertragen werden müssen
Geräte Brandschutz	17.996,90 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Tiefbohrungen Brandschutz	25.535,23 €	Es sind noch weitere Bohrungen zur Sicherstellung der Löschwasserversorgung erforderlich. Werden in 2017 und 2018 durchgeführt.
Mobiliar FF-Gerätehäuser	1.150,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
FF-Gerätehaus Metzingen	107.186,33 €	Maßnahme ist weiterhin erforderlich
FF-Gerätehaus Breese i.d.Marsch	225.000,00 €	Maßnahme hat begonnen
FF-Gerätehaus Schuttschur	30.000,00 €	Maßnahme ist weiterhin erforderlich
Jugendzentren		
JZ Hitzacker, Inventar	2.000,18 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
JZ Dannenberg, Inventar	516,55 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Sonstiges		
Erstellung eines IEK	734,11 €	Restliche Auszahlungen erfolgen in 2017
Regionalmanagement	4.900,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpader	181.583,77 €	Es wurde mit Vorarbeiten begonnen
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	Die Übertragung soll weiterhin erfolgen, Maßnahme hat bereits vor längerem begonnen
Hochwasserschutz Neu Darchau	106.140,18 €	Maßnahme läuft
Summe	962.004,35 €	

Eingespart werden konnten somit Haushaltsreste in Höhe von 16.058,27 Euro, aus denen diverse Mehrauszahlungen finanziert wurden.

Damit werden aus Haushaltsresten insgesamt **962.004,35 Euro** nach 2017 übertragen.

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

**Haushaltsreste aus
Investitionsmaßnahmen des Jahres
2016**

	Übertrag Nach 2017	Erläuterungen
Schulen FD 11		
Mobiliar GS Hitzacker	1.788,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Gusborn	435,43 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Neu Darchau	2.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Prisser	2.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Mobiliar GS Zernien	2.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Zernien	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Schulen FD 31		
Planungskosten energetische Sanierungen (Hitz.)	164.139,52 €	Planung noch nicht abgeschlossen
GS Gusborn, Kita/Sanierung	1.529.467,88 €	Maßnahme in 2016 begonnen, Fertigstellung 2018
FD 12		
technische Anlagen und Maschinen FD 12	3.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Büroeinrichtung	3.500,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Hardware (Server)	7.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Breitband-Cluster	19.753,91 €	Maßnahmen läuft noch
Software	14.018,17 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Brandschutz		
		Beschaffung noch nicht abgeschlossen, aufgrund der langen Lieferzeit der Feuerwehrfahrzeuge wird es hier immer Haushaltsreste geben. Bei der Auftragsvergabe muss diese Beschaffung finanziert sein, also gibt es immer neue Ansätze, die dann weiterübertragen werden müssen
Fahrzeuge Brandschutz	211.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Geräte Brandschutz	52.400,00 €	Es sind noch weitere Bohrungen zur Sicherstellung der Löschwasserversorgung erforderlich. Werden in 2017 und 2018 durchgeführt.
Tiefbohrungen Brandschutz	10.000,00 €	Durchführung eventuell 2017
FF-Gerätehaus Harlingen	300.000,00 €	
Sonstiges		
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpaderl	110.000,00 €	Es wurde mit Vorarbeiten begonnen.
Summe	2.437.002,93 €	

Zusätzliche Haushaltsreste aus zweckgebundenen Einzahlungen 2016

	Übertrag nach 2017
FD 11	
Mobiliar GS Neu Darchau	499,00 €
Jugendzentrum Hitzacker, Inventar	5.019,55 €
Jugendzentrum Neu Darchau, Inventar	3.325,81 €
Jugendzentrum Dannenberg, Inventar	2.705,52 €
	11.549,88 €

Insgesamt wurden damit **3.410.557,16 Euro** (962.004,35+2.437.002,93 € 11.549,88 €) in das Haushaltsjahr 2017 übertragen.

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

Art der Einzahlungen	den Vorjahren Zuzuordnen	2016 zuzuordnen	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	7.292,94 €	219.410,16 €	226.703,10 €
aus Beiträgen für Investitionen	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
aus Veräußerungen des Sachvermögens	0,00 €	132.393,80 €	132.393,80 €
aus Finanzvermögensanlagen	0,00 €	27.506,81 €	27.506,81 €
Summe	12.292,94 €	379.310,77 €	391.603,71 €

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Der geplante Überschuss von 43.500 Euro konnte aufgrund von Mehrerträgen aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen deutlich übertroffen werden und beträgt 664.055,07 Euro.

Die Erträge liegen 718.202,70 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen 54.147,63 Euro über den Ansätzen.

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 498.695,39 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 344.686,30 Euro niedriger. Der Finanzmittelüberschuss beträgt 929.781,69 Euro.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 391.603,71 Euro und Auszahlungen von 1.030.188,72 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 638.585,01 Euro entstanden.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier stehen die Tilgungen mit 780.031,57 Euro zu Buche. Umschuldungen gab es 2016 nicht. Kreditaufnahmen wurden in Höhe von 493.200,00 Euro getätigt, so dass hier ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 236.297,37 Euro entstanden ist.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betrugen 10.580.017,83 Euro, die Auszahlungen 11.664.010,05 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 1.083.992,22. Der größte Teil der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen bezog sich auf die Aufnahmen sowie die Rückzahlungen von Liquiditätskrediten.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Samtgemeinde Elbtalaue um **1.079.627,11 Euro** verschlechtert.

Insgesamt gesehen ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde Elbtalaue auch nach dem zehnten Jahr ihres Bestehens noch nicht gegeben. Die übernommenen Fehlbeträge der ehemaligen Samtgemeinden Dannenberg (Elbe) und Hitzacker (Elbe) und die in diesen Jahren angesammelten eigenen Fehlbeträge haben bisher zu einer negativen Nettoposition geführt, die durch die Entschuldungshilfe jedoch in eine leicht positive umgewandelt werden konnte. Es ist jedoch festzustellen, dass durch die Entschuldungshilfe und die derzeit gute allgemeine wirtschaftliche Lage etwas Entspannung eingetreten ist. Es besteht die begründete Hoffnung, dass in den nächsten Jahren, bei gleichbleibenden Rahmenbedingungen, die Fehlbeträge sukzessive abgebaut werden können.

Kern

Samtgemeinde Elbtalaue Dannenberg (Elbe), den 23.01.2018
Der Samtgemeindebürgermeister

Anhang
zum Jahresabschluss 2016 der Samtgemeinde Elbtalaue

Inhalt

- 1. Erläuterungen zu den wichtigsten Ergebnissen des Jahresabschlusses
- 2. Erläuterungen zu erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sowie zu den nicht erreichten Produktzielen
- 3. Beschreibung der angewandten Bilanzierungs-und Bewertungsmethoden sowie der Abweichungen
- 4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen
- 5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten
- 6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge, die nach den einzelnen Jahren getrennt angegeben werden
- Anlagen:
 - Anlagenübersicht
 - Forderungsübersicht
 - Schuldenübersicht

1. Erläuterungen zu den wichtigsten Ergebnissen des Jahresabschlusses

a) Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf **16.080.802,70 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **15.416.747,63 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit einen Überschuss in Höhe von **664.055,07 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 GemHKVO der Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss ab, welcher **350.382,96 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **1.014.438,03 EUR** hat.

Ordentliche Erträge und Aufwendungen

(Darstellung der Erträge mit negativen Vorzeichen, da es sich um Haben-Buchungen handelt)

010 Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position ist nicht besetzt.

020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
311100 Schlüsselzuweisungen laufende Aufwendungen (1_1)	-7.366.900,00	-7.701.096,00	334.196,00
313100 Zuweisungen für Aufgaben d. übertr.Wirkungskreises (1_1)	-387.400,00	-388.064,00	664,00
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-104.800,00	-30.367,29	-74.432,71
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-104.200,00	-102.181,19	-2.018,81
314210 Zuweisung von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	-150,00	150,00
314400 Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereich (1_1)	0,00	-500,00	500,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	-3.750,00	3.750,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	-200,00	-11.349,00	11.149,00
318200 Samtgemeindeumlage (1_1)	-5.581.700,00	-5.567.432,00	-14.268,00
SUMME	-13.545.200,00	-13.804.889,48	259.689,48

Diese Ergebnisposition schließt um 259.689,48 Euro besser ab, als geplant. Dieser Mehrertrag ist überwiegend auf die Schlüsselzuweisung und auf Zuweisungen vom Land zurückzuführen.

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan	Ist	Verfügbar
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-559.100,00	-566.285,30	7.185,30
SUMME	-559.100,00	-566.285,30	7.185,30

Die Sonderpostenauflösung hat Mehrerträge von 7.185,30 Euro erbracht, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht alle Sonderposten erfasst waren.

040 Transfererträge

Transfererträge waren nicht vorhanden.

050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge)

	Plan	Ist	Verfügbar
331100 Erträge aus Verwaltungsgebühren (1_1)	-162.500,00	-178.939,00	16.439,00
331110 Erträge aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	-17.700,00	0,00	-17.700,00
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-21.700,00	-28.359,66	6.659,66
332140 Abwasserabgaben (1_1)	-7.000,00	-4.194,58	-2.805,42
332150 Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	-0,00	0,00
SUMME	-208.900,00	-211.493,24	2.593,24

Die Erträge liegen um 2.593,24 Euro über der Haushaltsplanung. Hauptgrund sind höhere Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

060 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-204.600,00	-192.206,29	-12.393,71
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-11.300,00	-20.589,45	9.289,45
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-3.000,00	-7.042,63	4.042,63
SUMME	-218.900,00	-219.838,37	938,37

Das Ergebnis bewegt sich mit 938,37 Euro Mehrerträgen im Rahmen der Haushaltsplanung.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
348100 Erträge aus Erstattungen vom Land (1_1)	-300,00	-953,92	653,92
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-135.900,00	-96.534,25	-39.365,75
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-21.500,00	-470,99	-21.029,01
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	-14.300,00	-14.466,00	166,00
348240 Erträge aus Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	-12.290,00	12.290,00
348300 Erträge aus Erstatt. von Zweckverbänden u.dgl. (1_1)	0,00	0,00	0,00
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-200,00	-9.165,36	8.965,36
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	-262.800,00	-200.435,81	-62.364,19
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-100,00	-3.994,76	3.894,76
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-42.200,00	-59.813,53	17.613,53
348810 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-44,36	44,36
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	-700,00	-721,47	21,47
SUMME	-478.000,00	-398.890,45	-79.109,55

Die Mindererträge von 79.109,55 Euro ergeben sich aus verschiedenen Positionen, überwiegend durch die Erstattungen vom Landkreis und von verbundenen Unternehmen (hier: Wasserverband für Zinsen und Dienstleistungen).

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Plan	Ist	Verfügbar
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-10.000,00	-4.659,42	-5.340,58
361600 Zinsen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
361800 Sonstige Zinseinnahmen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	0,00	0,00
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	0,00	-7,25	7,25
369900 Sonstige ordentliche Finanzerträge (1_1)	-4.700,00	-3.392,68	-1.307,32
SUMME	-14.800,00	-8.059,35	-6.740,65

Aufgrund der geringeren Zinserträge von den Gemeinden ist das Ergebnis hier um 6.740,65 Euro niedriger ausgefallen.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
356100 Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	-34.600,00	-42.434,00	7.834,00
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
356210 Erträge aus Mahngebühren (1_1)	-11.900,00	-11.050,07	-849,93
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-1.300,00	-1.527,50	227,50
356230 Sonstige Gebühren und Beiträge (Amtshilfeersuche) (1_1)	-74.800,00	-62.519,66	-12.280,34
358210 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen aktiv (1_1)	0,00	-59.428,00	59.428,00
358220 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen Vers. (1_1)	-143.300,00	-556.603,00	413.303,00
358230 Erträge aus Aufl. der Beihilferückstellungen aktiv (1_1)	0,00	-6.623,61	6.623,61
358240 Erträge aus Aufl. der Beihilferückstellungen Vers. (1_1)	-19.900,00	-50.398,30	30.498,30
358250 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Altersteilzeit (1_1)	-51.900,00	-52.057,01	157,01
358251 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Überstunden (1_1)	0,00	-27.369,37	27.369,37
358252 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Urlaub (1_1)	0,00	-5.913,20	5.913,20
358260 Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	-337.700,00	-875.923,72	538.223,72

Ungeplant hohe Auflösungen von Pensions-, Beihilferück-, Urlaubs- und Überstundenrückstellungen haben zu dem um 538.223,72 Euro höherem Ergebnis geführt.

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
401100 Beamte (1_1)	514.000,00	513.643,01	356,99
401200 Arbeitnehmer (1_1)	3.666.400,00	3.492.402,04	173.997,96
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	17.600,00	13.109,63	4.490,37
402100 Beamte (1_1)	311.800,00	254.348,02	57.451,98
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	290.300,00	241.360,95	48.939,05
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	726.900,00	693.010,43	33.889,57
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	0,00	90,46	-90,46
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäft (1_1)	35.500,00	30.731,24	4.768,76
405100 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigt (1_1)	75.500,00	164.232,00	-88.732,00
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigt (1_1)	11.700,00	39.230,87	-27.530,87
SUMME	5.649.700,00	5.442.158,65	207.541,35

Die Personalaufwendungen liegen 207.541,35 Euro unter der Haushaltsplanung. Diese Einsparungen verteilen sich auf mehrere Personen, überwiegend verursacht durch längere Nichtbesetzung von Stellen bzw. Einsparungen wegen längerer Krankheit.

210 Aufwendungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
411100 Beamte (1_1)	72.200,00	72.447,14	-247,14
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	24.600,00	19.512,88	5.087,12
415100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empf. (1_1)	0,00	0,00	0,00
416100 Zuführung Beihilferückstellungen für Vers.empf. (1_1)	400,00	10.384,86	-9.984,86
SUMME	97.200,00	102.344,88	-5.144,88

Durch höhere Zuführungen zu den Beihilferückstellungen sind hier Mehraufwendungen von 5.144,88 Euro entstanden.

220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
421110 Aufwendungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	2.685,28	-2.685,28
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	144.400,00	190.252,18	-45.852,18
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	143.000,00	143.997,52	-997,52
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	39.000,00	60.435,48	-21.435,48
421125 Unterhaltung der Außenanlagen (nicht verw.) (1_1)	0,00	89,40	-89,40
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	2.500,00	1.256,00	1.244,00
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	25.800,00	32.173,10	-6.373,10
421130 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	5.000,00	5.975,88	-975,88
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	455.500,00	491.217,92	-35.717,92
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	45.000,00	44.898,64	101,36
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	14.500,00	21.582,95	-7.082,95
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	86.200,00	88.264,96	-2.064,96
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	3.800,00	1.737,52	2.062,48
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	152.800,00	140.606,15	12.193,85
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	5.000,00	841,24	4.158,76
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	5.200,00	19.614,75	-14.414,75
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	51.700,00	38.739,19	12.960,81
423210 Leasingraten (1_1)	71.000,00	55.736,94	15.263,06
424110 Brennstoffe ohne Gas (1_1)	24.600,00	23.256,73	1.343,27
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	64.100,00	58.534,23	5.565,77
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	109.300,00	102.262,49	7.037,51
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	129.400,00	95.892,77	33.507,23
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	6.900,00	5.794,00	1.106,00
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	57.900,00	59.705,55	-1.805,55
424116 Versicherungen (1_1)	177.700,00	180.642,94	-2.942,94
424117 Gebäudereinigung (1_1)	18.700,00	40.462,51	-21.762,51
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	1.300,00	777,60	522,40
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	17.300,00	17.002,26	297,74
424120 Entleerung KKA / Sammelgruben (1_1)	2.100,00	1.389,96	710,04
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	10.800,00	15.066,60	-4.266,60
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	147.800,00	143.514,83	4.285,17
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	21.300,00	23.301,84	-2.001,84
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	24.600,00	1.762,84	22.837,16
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	4.700,00	3.807,99	892,01
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	0,00	99,40	-99,40
424127 Grundsteuer (1_1)	5.600,00	6.013,51	-413,51
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	40.500,00	31.646,65	8.853,35
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	65.600,00	75.114,33	-9.514,33
426110 Aufwendungen für Ausbildung (1_1)	46.000,00	41.885,96	4.114,04
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	44.900,00	46.928,34	-2.028,34
426130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	17.000,00	15.542,93	1.457,07
426140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	61.300,00	59.762,49	1.537,51
426150 Dienstreisen (1_1)	23.200,00	14.277,18	8.922,82
427110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (1_1)	20.500,00	28.139,37	-7.639,37
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	8.800,00	11.573,41	-2.773,41
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	23.100,00	36.323,32	-13.223,32
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen (1_1)	0,00	36,68	-36,68
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	1.900,00	1.272,11	627,89
SUMME	2.427.300,00	2.481.895,92	-54.595,92

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die insgesamt zu einer Einsparung von 54.595,892 Euro geführt haben.

230 Abschreibungen

	Plan	Ist	Verfügbar
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	729.500,00	787.923,04	-58.423,04
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	6.743,68	-6.743,68
SUMME	729.500,00	794.666,72	-65.166,72

Die planmäßigen Abschreibungen liegen um 58.423,04 Euro über dem Ansatz, was auf die Aktivierung von im Jahr 2016 und vorher fertiggestellten Anlagegütern beruht.

Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich überwiegend um Erlasse auf Mieten. Insgesamt mussten hier 65.166,72 Euro mehr aufgewandt werden als geplant.

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
451100 Zinsen an das Land (1_1)	5.300,00	2.629,77	2.670,23
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	364.000,00	355.756,91	8.243,09
452100 Zinsen für Liquiditätskredite (1_1)	24.000,00	18.712,46	5.287,54
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	3.000,00	1.903,81	1.096,19
SUMME	396.300,00	379.002,95	17.297,05

Hier gab es bei allen Zinsarten Einsparungen, die sich auf 17.297,05 Euro aufsummiert haben.

250 Transferaufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden (1_1)	806.000,00	802.948,06	3.051,94
431220 Zuweisung an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	13.700,00	14.459,37	-759,37
431600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (1_1)	0,00	11.370,15	-11.370,15
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	50.900,00	61.148,15	-10.248,15
431710 Zuschüsse zur Wirtschaftsförderung (1_1)	0,00	0,00	0,00
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	0,00	2.949,96	-2.949,96
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga. (1_1)	0,00	0,00	0,00
437100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	39.700,00	39.144,00	556,00
437210 Kreisumlage (1_1)	3.978.200,00	4.174.896,00	-196.696,00
437211 Zuführung/Inanspruchn. Rückst. (Kreisumlage) (1_1)	0,00	-16.312,80	16.312,80
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	12.300,00	2.471,21	9.828,79
SUMME	4.900.800,00	5.093.074,10	-192.274,10

Hier sind Mehraufwendungen in Höhe von 192.274,10 Euro entstanden, die überwiegend durch die Kreisumlage aufgrund höherer Schlüsselzuweisungen entstanden sind.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	63.700,00	62.719,00	981,00
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	52.000,00	45.432,78	6.567,22
442910 Verfügungsmittel (1_1)	5.300,00	3.956,92	1.343,08
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	142.600,00	145.069,08	-2.469,08
443110 Büromaterialien (1_1)	31.800,00	26.249,59	5.550,41
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	25.400,00	28.675,69	-3.275,69
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	29.600,00	29.305,94	294,06
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	18.500,00	17.053,07	1.446,93
443114 Postgebühren (1_1)	74.400,00	55.100,99	19.299,01
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	8.200,00	139,46	8.060,54
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	20.000,00	6.487,54	13.512,46
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	27.000,00	9.120,51	17.879,49
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	129.600,00	119.830,24	9.769,76
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	5.600,00	21.980,00	-16.380,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	22.200,00	40.600,49	-18.400,49
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	65.500,00	59.290,27	6.209,73
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	61.000,00	84.832,58	-23.832,58
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	0,00	1.711,04	-1.711,04
443124 Nebenkosten des Geldverkehrs (Bankgebühren) (1_1)	900,00	983,60	-83,60
444140 Abwasserabgabe (1_1)	7.000,00	4.046,00	2.954,00
445010 Kostenerstattungen an den Bund (1_1)	6.000,00	7.384,00	-1.384,00
445100 Kostenerstattungen an das Land (1_1)	10.000,00	10.000,00	0,00
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	50.600,00	75.648,99	-25.048,99
445220 Kostenerstattung an Mitgliedsgem. der Samtgemeinde (1_1)	3.600,00	29.873,75	-26.273,75
445230 Kostenerstattung an andere Gemeinden (1_1)	0,00	93,29	-93,29
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	152.500,00	143.150,43	9.349,57
445400 Kostenerstattungen an gesetzl. Sozialversich. (1_1)	0,00	2.615,47	-2.615,47
445500 Kostenerstattungen an verb. Unternehmen, Sonderverm. (1_1)	44.400,00	47.161,13	-2.761,13
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	20.000,00	35.746,92	-15.746,92
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	40.900,00	13.922,85	26.977,15
SUMME	1.118.300,00	1.128.181,62	-9.881,62

Insgesamt sind hier Mehraufwendungen von 9.881,62 Euro entstanden, die sich auf eine Vielzahl von Konten verteilen.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **780.031,57 EUR**, entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss für die laufende Verwaltungstätigkeit von **149.750,12 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **638.585,01 EUR**. Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **1.083.992,22 Euro** ab. Unter Hinzuziehung der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von **493.200,00 Euro** weist die Finanzrechnung insgesamt ein Zahlungsmitteldefizit von **1.079.627,11 EUR** auf.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1010 Steuern und ähnliche Abgaben

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land (1_1)	7.366.900,00	7.701.096,00	-334.196,00
613100 Zuweisungen f. Aufgaben des übertr. Wirkungskreises (1_1)	387.400,00	388.064,00	-664,00
613110 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (1_1)	3.400,00	0,00	3.400,00
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	101.400,00	30.367,29	71.032,71
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	104.200,00	102.181,19	2.018,81
614210 Zuweisungen für laufende Zwecke von der Samtgemein (1_1)	0,00	150,00	-150,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	3.750,00	-3.750,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	200,00	11.349,00	-11.149,00
618210 Einzahlungen aus der Samtgemeindeumlage (1_1)	5.581.700,00	5.567.432,00	14.268,00
SUMME	13.545.200,00	13.804.389,48	-259.189,48

Das um 259.189,48 Euro verbesserte Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist auf die Mehreinzahlungen bei den Schlüsselzuweisungen zurückzuführen.

1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	162.500,00	183.937,97	-21.437,97
631110 Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. (1_1)	700,00	709,91	-9,91
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	21.700,00	29.880,35	-8.180,35
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	7.000,00	0,00	7.000,00
632160 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	1.520,12	-1.520,12
632170 Einzahlungen aus sonstigen Gebühren und Beiträge (1_1)	92.500,00	61.036,21	31.463,79
SUMME	284.400,00	277.084,56	7.315,44

Das erzielte Ergebnis liegt 7.315,44 Euro über der Haushaltsplanung. Die Mehreinzahlungen bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren gleichen die Mindereinzahlungen bei den sonstigen Gebühren- und Beiträge (Amtshilfeersuchen) größtenteils wieder aus.

1050 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	204.600,00	188.533,25	16.066,75
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	11.300,00	21.345,30	-10.045,30
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	3.000,00	5.934,57	-2.934,57
646130 Empfangene Schadenersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	15.643,33	-15.643,33
SUMME	218.900,00	231.456,45	-12.556,45

Die Mehreinzahlungen aus Verkauf, den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sowie den Schadenersatzleistungen gleichen die Mindereinzahlungen bei den Mieten und Pachten wieder aus. Dadurch ist das Ergebnis insgesamt um 12.556,45 Euro besser als die Haushaltsplanung.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
648100 Erstattungen vom Land (1_1)	300,00	0,00	300,00
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	135.900,00	101.521,01	34.378,99
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	21.500,00	950,99	20.549,01
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	14.300,00	9.521,31	4.778,69
648221 Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	12.290,00	-12.290,00
648300 Erstattungen von Zweckverbänden (1_1)	0,00	-24.287,72	24.287,72
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	200,00	9.966,69	-9.766,69
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.,Bet. (1_1)	262.800,00	184.920,32	77.879,68
648600 Erstattungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	31.237,60	-31.237,60
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	100,00	2.994,76	-2.894,76
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	42.200,00	128.929,28	-86.729,28
SUMME	477.300,00	458.044,24	19.255,76

Verschiedene Veränderungen in unterschiedlicher Höhe führen insgesamt zu Mindereinzahlungen von 19.255,76 Euro.

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	10.000,00	4.659,42	5.340,58
661600 Zinseinzahlungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	100,00	0,00	100,00
661810 Sonstige Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	0,00	0,00
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	0,00	7,25	-7,25
669910 Zinseinnahmen Versorgungsrücklage (1_1)	4.700,00	0,00	4.700,00
SUMME	14.800,00	4.666,67	10.133,33

Die Einzahlungen liegen 10.133,33 unter der Haushaltsplanung, weil zum einen die Zinsen von den Gemeinden niedriger ausgefallen sind, zum anderen es bei den Zinsen der Versorgungsrücklage nur um Erträge handelt.

1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	Plan	Ist	Verfügbar
653100 Einz. aus der Veräuß. geringw. Vermögensgegenst. (1_1)	0,00	924,00	-924,00
656110 Einzahlungen aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	34.600,00	40.679,47	-6.079,47
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	11.900,00	10.729,17	1.170,83
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	1.300,00	321,93	978,07
659110 Sonstige ordentliche Finanzeinzahlungen (1_1)	0,00	263.376,63	-263.376,63
SUMME	47.800,00	316.031,20	-268.231,20

Das verbesserte Ergebnis ist auf die sonstigen ordentlichen Finanzeinzahlungen (hier: Erstattung für das Hochwasserereignis 2013 und Rückzahlung Sanierungsgeld von der VBL) zurückzuführen.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
701100 Beamte (1_1)	-514.000,00	-514.693,06	693,06
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-3.666.400,00	-3.492.652,30	-173.747,70
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	0,00	25,00	-25,00
702110 Beamte (1_1)	-311.800,00	-268.627,88	-43.172,12
702210 Angestellte (1_1)	-290.300,00	-241.360,95	-48.939,05
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-17.600,00	-13.109,63	-4.490,37
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-726.900,00	-693.010,43	-33.889,57
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	0,00	-90,46	90,46
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-35.500,00	-34.372,63	-1.127,37
SUMME	-5.562.500,00	-5.257.892,34	-304.607,66

Bei den Personalauszahlungen ist aus den gleichen Gründen wie bei den Aufwendungen eine Einsparung eingetreten, die 304.607,66 Euro beträgt.

1220 Auszahlungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
711100 Beamte (1_1)	-72.200,00	-70.168,58	-2.031,42
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	-24.600,00	-21.825,36	-2.774,64
SUMME	-96.800,00	-91.993,94	-4.806,06

Es wurden Erstattungen für Versorgungsbezüge und Beihilfeumlagekasse geleistet, die um 4.806,06 Euro geringer ausgefallen sind als geplant.

1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-287.400,00	-198.878,12	-88.521,88
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-39.000,00	-64.011,35	25.011,35
721125 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	-89,40	89,40
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-25.800,00	-30.232,47	4.432,47
721130 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-5.000,00	-5.975,88	975,88
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-517.500,00	-529.239,44	11.739,44
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-86.200,00	-92.556,74	6.356,74
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-152.800,00	-137.163,30	-15.636,70
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-3.800,00	-1.337,52	-2.462,48
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-5.000,00	-841,24	-4.158,76
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-5.200,00	-19.455,12	14.255,12
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-51.700,00	-39.354,43	-12.345,57
723210 Leasingraten (1_1)	-71.000,00	-55.736,95	-15.263,05
724110 Auszahlungen Brennstoffe ohne Gas (1_1)	-24.600,00	-19.070,55	-5.529,45
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-64.100,00	-61.459,72	-2.640,28
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-109.300,00	-98.063,59	-11.236,41
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-129.400,00	-83.568,66	-45.831,34
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-6.900,00	-5.471,83	-1.428,17
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-57.900,00	-50.129,18	-7.770,82
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-177.700,00	-174.862,53	-2.837,47
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-18.700,00	-38.752,79	20.052,79
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-1.300,00	-777,60	-522,40
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-17.300,00	-16.129,43	-1.170,57
724120 Entleerung KKA/Sammelgruben (1_1)	-2.100,00	-825,33	-1.274,67
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-10.800,00	-18.694,20	7.894,20
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-147.800,00	-67.777,56	-80.022,44
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-21.300,00	-23.773,31	2.473,31
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-24.600,00	-1.762,84	-22.837,16
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-4.700,00	-3.450,61	-1.249,39
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-5.600,00	-6.013,51	413,51
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-40.500,00	-31.792,75	-8.707,25
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-65.600,00	-75.523,38	9.923,38
726110 Auszahlungen für Ausbildung (1_1)	-46.000,00	-37.794,28	-8.205,72
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-44.900,00	-45.076,98	176,98
726130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	-17.000,00	-16.783,71	-216,29
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-61.300,00	-57.281,99	-4.018,01
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-23.200,00	-15.858,88	-7.341,12
727110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (Schulen, KiGa) (1_1)	-20.500,00	-27.910,23	7.410,23
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	-8.800,00	-11.573,41	2.773,41
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-23.100,00	-33.103,05	10.003,05
727131 Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat. (1_1)	0,00	-36,68	36,68
SUMME	-2.425.400,00	-2.198.190,54	-227.209,46

Das Ergebnis liegt um 227.209,46 Euro unter den Ansätzen. Die größten Abweichungen gab es bei der Gebäudeunterhaltung sowie den Auszahlungen für Gas und sonstige Dienstleistungen.

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
751100 Zinsauszahlungen an das Land (1_1)	-5.300,00	-2.629,77	-2.670,23
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-364.000,00	-363.304,08	-695,92
752110 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite (1_1)	-24.000,00	-18.243,39	-5.756,61
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-3.000,00	-1.903,81	-1.096,19
SUMME	-396.300,00	-386.081,05	-10.218,95

Diese Position bewegt sich im Rahmen der Haushaltsplanung, es gibt nur kleinere Abweichungen, die insgesamt zu Minderauszahlungen geführt haben.

1250 Transferauszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
731200 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-806.000,00	-767.736,13	-38.263,87
731220 Zuschüsse für lfd. Zwecke an MG der Samtgemeinde (1_1)	-13.700,00	-30.011,37	16.311,37
731600 Zuschüsse an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	-11.370,15	11.370,15
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-50.900,00	-59.588,15	8.688,15
731720 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	0,00	-2.949,96	2.949,96
731820 Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga. (1_1)	0,00	0,00	0,00
737100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	-39.700,00	-39.144,00	-556,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-3.978.200,00	-4.174.896,00	196.696,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-12.300,00	-2.471,21	-9.828,79
SUMME	-4.900.800,00	-5.088.166,97	187.366,97

Trotz geringeren Zuschüssen an den Landkreis (Kindertagesstätten-Finanzierung) liegt das Ergebnis um 187.366,97 Euro über der Haushaltsplanung, weil die Kreisumlage 2016 aufgrund der gestiegenen Schlüsselzuweisung entsprechend höher ausgefallen ist.

1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-63.700,00	-62.719,00	-981,00
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-52.000,00	-45.025,30	-6.974,70
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-5.300,00	-3.798,33	-1.501,67
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-31.800,00	-25.813,35	-5.986,65
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-25.400,00	-28.538,93	3.138,93
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-48.100,00	-47.195,52	-904,48
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-74.400,00	-54.955,50	-19.444,50
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-8.200,00	-853,46	-7.346,54
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-20.000,00	-6.487,54	-13.512,46
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-158.500,00	-132.767,05	-25.732,95
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-5.600,00	-21.980,00	16.380,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-22.200,00	-39.222,01	17.022,01
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-208.100,00	-204.887,88	-3.212,12
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-61.000,00	-96.250,93	35.250,93
744100 Auszahlungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	-13.808,50	13.808,50
744150 Sonstige Steuern und Abgaben (1_1)	-7.000,00	-3.874,44	-3.125,56
745010 Erstattungen an den Bund (1_1)	-6.000,00	-7.384,00	1.384,00
745100 Erstattungen an das Land (1_1)	-10.000,00	-8.057,80	-1.942,20
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-54.200,00	-96.900,66	42.700,66
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-152.500,00	-143.150,43	-9.349,57
745400 Erstattungen an gesetzl. Sozialversicher. (1_1)	-44.400,00	-44.315,89	-84,11
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-20.000,00	-36.040,32	16.040,32
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-40.900,00	-14.555,63	-26.344,37
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-900,00	-983,60	83,60
SUMME	-1.120.200,00	-1.139.566,07	19.366,07

Leichte Mehrauszahlungen von 19.366,07 Euro, verteilt auf verschiedene Bereiche, sind bei dieser Position festzustellen.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	1.063.800,00	210.754,24	853.045,76
681200 Investitionszuweisungen vom Landkreis u.a. SG (1_1)	100.000,00	0,00	100.000,00
681220 Investitionszuweisungen von den MG der SG (1_1)	0,00	0,00	0,00
681700 IV-Zuschüsse von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	1.269,55	-1.269,55
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	14.679,31	-14.679,31
682101 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	0,00	0,00
682112 Einz. aus Grundstücke für Verkehrsanlagen (1_1)	-12.600,00	0,00	-12.600,00
682117 Einzahlung aus Veräuß. Kanalnetz und Pumpwerke (1_1)	225.800,00	111.358,29	114.441,71
683115 Einzahlung aus Veräuß. von Fahrzeugen (1_1)	0,00	21.035,51	-21.035,51
685310 Einzahlung aus der Veräuß. von Beteiligungen (1_1)	0,00	2.234,81	-2.234,81
688500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	32.700,00	25.272,00	7.428,00
689140 Einzahlungen aus Kanalbaubeiträgen (1_1)	0,00	5.000,00	-5.000,00
SUMME (2)	1.409.700,00	391.603,71	1.018.096,29
781200 IV-Zuweisung an LK und andere Gemeinden (1_1)	-43.000,00	-23.246,09	-19.753,91
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	0,00	-22.833,33	22.833,33
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	0,00	-75.642,24	75.642,24
782102 Grundstücke (realisierbares Vermögen) (1_1)	0,00	0,00	0,00
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	0,00	-17.470,74	17.470,74
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	-30.000,00	0,00	-30.000,00
782107 Auszahlungen für Grundstücke für Verkehrsanlagen (1_1)	0,00	-4.189,48	4.189,48
782191 Sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-10.000,00	0,00	-10.000,00
783111 Auszahlungen für Mobiliar (1_1)	-19.400,00	-8.450,19	-10.949,81
783112 Auszahlungen für Büromaschinen (ohne EDV) (1_1)	0,00	0,00	0,00
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-6.000,00	-21.859,23	15.859,23
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	-5.000,00	-20.546,63	15.546,63
783115 Auszahlungen für Software (1_1)	-35.000,00	-45.095,63	10.095,63
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	-9.000,00	-12.299,37	3.299,37
783117 Auszahlungen für Fahrzeuge (1_1)	-211.000,00	-526.405,42	315.405,42
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	-59.500,00	-17.483,23	-42.016,77
784390 Beteiligungen (1_1)	0,00	-2,09	2,09
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-2.100.000,00	-175.767,59	-1.924.232,41
787130 Gebäudeeinrichtungen (1_1)	0,00	-13.234,62	13.234,62
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	0,00	-3.380,84	3.380,84
787201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-110.000,00	-173,64	-109.826,36
787220 Kanalnetz mit Pumpwerken (1_1)	0,00	-42.108,36	42.108,36
SUMME	-2.637.900,00	-1.030.188,72	-1.607.711,28

Die Einzahlungen liegen um 1.018.096,29 Euro unter den geplanten Ansätzen. Ein Hauptgrund hierfür ist, dass die KIP-Mittel für die Maßnahme „Bildungslandschaft Elbtalaue, Projekt Gusborn“ aufgrund des geringen Baufortschrittes nur zu einem kleinen Teil abgerufen werden konnten.

Aus dem gleichen Grund liegen die investiven Auszahlungen ebenfalls deutlich mit 1.607.711,28 Euro unter den Ansätzen.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2016	+ 1.600.796,09 Euro
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	+149.750,12 Euro
Investitionstätigkeit	-638.585,01 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+493.200,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	-1.083.992,22 Euro
Endbestand 2016	+521.168,98 Euro

Am 31.12.2016 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt **4.850.000 EUR**, was eine **Senkung** gegenüber dem 01.01.2016 von **1.150.000 EUR** bedeutet.

d) liquide Mittel der Grundschulen:

Die Grundschule der Samtgemeinde Elbtalaue führen eigene Girokonten, mit denen sie das ihr zugewiesene Budget selbstständig verwalten. Diese Konten sind jedoch Teil der Samtgemeinde und die sich darauf befindlichen Mittel liquide Mittel der Samtgemeinde. Da diese Konten nicht über das Buchungssystem der Samtgemeinde abgewickelt werden, ist derzeit eine Darstellung innerhalb der Bilanz der Samtgemeinde technisch nicht möglich, es ist jedoch eine Lösung in Vorbereitung.

Bis diese Lösung eingesetzt werden kann, wird die Entwicklung des Bestandes der Girokonten der Grundschule hier dargestellt:

Schule	Stand 01.01.2016	Stand 31.12.2016
Breselenz	1.463,79 €	990,91 €
Dannenberg	10.594,80 €	5.205,22 €
Gusborn	2.777,15 €	3.927,64 €
Hitzacker	5.587,58 €	563,38 €
Neu Darchau	3.568,42 €	3.563,37 €
Prisser	2.526,78 €	3.914,13 €
Zernien	1.245,41 €	2.326,59 €
Summe	27.763,93 €	20.491,24 €

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

Produkt	Position	Abweichung
51100 Regionalentwicklung	Sonst. Sachaufwendungen	+28.737,27
11111 Gemeindeorgane (FD11)	Kostenerstattungen an MG der Samtgemeinde	+25.673,75
11170 Informations-und Kommunikationstechnik (IuK)	Sonst. Aufwendungen für laufenden Betrieb	-26.020,05
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen-und Straßeneinrichtungen	+35.717,92
54100 Straßen, Wege, Plätze	Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege	-20.000,00
11150 Liegenschaftsverwaltung	Unterhaltung der Gebäude	+25.619,81
11150 Liegenschaftsverwaltung	Aufwendungen für Gas	-22.851,62
12210 Ordnungsverwaltung	Kostenerstattung an Landkreis	+21.000,00
12210 Ordnungsverwaltung	Kostenerstattung an übrige Bereiche	-21.000,00
12600 Brandschutz allgemein	Unterhaltung bewegl. Sachanlagevermögen	+31.084,69
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Kreisumlage	+196.696,00

Budgetentwicklung

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

Ordentliches Ergebnis

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung (negativ = Verbesserung, positiv = Verschlechterung)
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-615.900,00	-232.730,76	-383.169,24
1 Zentrale Dienste	-3.490.700,00	-3.388.815,96	-101.884,04
2 Finanzen	-771.200,00	-753.963,05	-17.236,95
3 Bau	-3.208.800,00	-3.205.669,28	-3.130,72
4 Bürgerservice	-1.120.000,00	-1.157.416,07	+37.416,07
6 Allgemeine Finanzen	+9.206.600,00	+9.402.650,19	+196.050,19

Außerordentliches Ergebnis:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung (negativ = Verbesserung, positiv = Verschlechterung)
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	-5.598,82	+5.598,82
1 Zentrale Dienste	0,00	+80.802,85	-80.802,85
2 Finanzen	0,00	+262,13	-263,12
3 Bau	0,00	+110.023,82	-110.023,85
4 Bürgerservice	0,00	+165.155,11	-165.155,11
6 Allgemeine Finanzen	0,00	-263,13	+263,13

Über-und außerplanmäßige Aufwendungen

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

Ordentlicher Haushalt

Budget	Ansatz	Aufwendungen	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	848.800,00	834.932,63	0,00
1 Zentrale Dienste	3.958.000,00	3.797.397,21	0,00
2 Finanzen	968.400,00	966.176,56	0,00
3 Bau	3.604.700,00	3.584.084,63	0,00
4 Bürgerservice	1.495.000,00	1.543.077,34	48.077,34
6 Allgemeine Finanzen	4.487.700,00	4.606.842,60	0,00

Begründung:

Budget 4 Bürgerservice: Unterhaltung bewegl. Sachanlagevermögen, Kostenerstattungen an private Unternehmen = 48.077,34 Euro

Budget 6 Allgemeine Finanzen: höhere Kreisumlage wegen höherer Schlüsselzuweisungen = unechte Deckungsfähigkeit, daher keine überplanmäßigen Aufwendungen zu genehmigen.

Außerordentlicher Haushalt

Budget	Ansatz	Aufwendungen	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	5.598,82	5.598,82
1 Zentrale Dienste	0,00	3.939,01	3.939,01
2 Finanzen	0,00	263,13	263,13
3 Bau	0,00	8.494,32	8.494,32
4 Bürgerservice	0,00	15.445,29	5.359,08
6 Allgemeine Finanzen	0,00	-263,13	-263,12

Begründung:

Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabstellen: Buchverlust Abwicklung EWT, Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 1 Zentrale Dienste: Verluste durch Ausbuchen nicht mehr vorhandener Wirtschaftsgüter. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 2 Finanzen: Amtshilfeersuchen. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

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

Budget 4 Bürgerservice: Aufwendungen 15.445,29 € abzgl. zweckgeb. Erträge (Schadenersatz) 10.086,21 € = 5.359,08 €, genehmigt durch Samtgemeindebürgermeister

Budget 6 Allgemeine Finanzen Amtshilfeersuchen. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

3. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die Bewertung des Finanzvermögens und der liquiden Mittel erfolgte anhand des Nominalwertes. Es finden mindestens zweimal jährlich Besprechungen statt, zum einen zwischen Kassenleiter, stellv. Kassenleiterin und FBL 2 (für Forderungen bis 150,00 Euro), zum anderen mit den betroffenen Fachdienstleitern (für höhere Forderungen), in denen entschieden wird, wie mit zweifelhaften Forderungen umgegangen (Wertberichtigung/Erlass/befristet oder unbefristete Niederschlagung) wird. Diese individuelle Bewertung führt zu erfolgreichem Beitreiben auch älterer Forderungen, pauschale Wertberichtigungen sind aufgrund der persönlichen Kenntnis der Einzelfälle nicht angebracht.

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 %
27.318.285,52	28.779.009,30	-5,08

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** erhöhte sich in Laufe des Jahres 2016 um 81.702,67 Euro auf 2.439.878,56 Euro. Zugängen in Höhe von 441.083,76 Euro stehen Abschreibungen von 84.023,62 Euro und Abgänge in Höhe von 275.357,47 Euro gegenüber.

Sachvermögen

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
19.295.263,64	19.313.132,88	-0,09

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 17.869,24 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 19.313.132,88 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 19.295.263,64 €. Es waren Zugänge von 886.215,59 Euro, Abgänge von 180.185,41 Euro und Abschreibungen von 703.899,42 Euro zu verzeichnen.

Finanzvermögen

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
5.058.390,21	5.479.124,52	-7,68

Das **Finanzvermögen** verminderte sich um 420.734,31 € durch die Begleichung von Forderungen.

Der Anteil an verbundenen Unternehmen beträgt 2.893.897,68 Euro. Daneben werden Beteiligungen in Höhe von 11.456,27 Euro ausgewiesen (VERDO GmbH, Akademie für erneuerbare Energien, Volksbank Osterburg Lüchow-Dannenberg). Dieser Betrag hat sich durch die Auflösung der EWT gegenüber dem Vorjahr verringert. Als Sondervermögen wird das Stammkapital des Eigenbetriebes Kommunale Dienste in Höhe von 708.609,14 Euro nachgewiesen.

Die Ausleihungen an den Eigenbetrieb Kommunale Dienste Elbtalaue verringerten sich um 33.139,23 Euro auf 62.126,09 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2016 914.552,62 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 282.629,36 Euro. Forderungen aus Transferleistungen bestanden nicht.

Liquide Mittel

Das im Laufe des Jahres eingetretene Zahlungsmitteldefizit verringerte die liquiden Mittel von 1.600.796,09 Euro auf 521.168,98 Euro.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 3.584,13 Euro. Hierbei handelt es überwiegend um Aufwendungen für die Grüne Woche. Die aktiven RAP aus 2015 in Höhe von 27.778,92 Euro wurden aufgelöst, die vorstehend beschriebenen RAP in Höhe von 3.584,13 Euro neu gebildet.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
2.346.601,89	1.739.496,24	+34,90

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

Das **Jahresergebnis** von **1.014.438,03 Euro** € setzt sich aus 664.055,07 € Überschuss aus dem ordentlichen und 350.382,96 € Überschuss aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 11.238.666,54 um 407.332,38 € auf nunmehr 10.831.334,16 €.

Schulden

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
14.289.198,22	15.967.002,59	-10,51

Die **Schulden** in Höhe von 14.289.189,22 € sind um 1.677.804,37 € niedriger als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (9.172.821,79 Euro), Liquiditätskrediten (4.850.000,00 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (316.867,05 Euro), Transferverbindlichkeiten (4.046,00) und sonstigen Verbindlichkeiten -54.536,62 Euro).

Rückstellungen

31.12.2016	31.12.2015	Veränderung in %
10.659.985,41	11.047.809,47	-3,51

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

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **22.500,00 Euro** gebildet. Hierbei handelt es sich überwiegend um Erträge für die Internationale Grüne Woche 2017.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

a) Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
501210 Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	-10.503,55	10.503,55
501920 Sonstige außergewöhnliche Erträge (1_1)	0,00	0,00	0,00
502210 Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen (1_1)	0,00	-116.297,22	116.297,22
502910 Sonstige periodenfremde Erträge (1_1)	0,00	-235.973,19	235.973,19
502940 Erträge aus durchlaufenden Posten FB 2 (1_1)	0,00	0,00	0,00
502980 Erträge aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	-0,00	0,00
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	0,00	0,00	0,00
531200 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen über 150 € AW (1_1)	0,00	-20.162,44	20.162,44
531300 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen unte 150 € AW (1_1)	0,00	-924,00	924,00
SUMME	0,00	-383.860,40	383.860,40

b) Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
511100 Aufwend. im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. (1_1)	0,00	56,00	-56,00
511300 Aufwendungen für geleisteten Schadensersatz u.ä. (1_1)	0,00	12.228,98	-12.228,98
512910 Sonstige periodenfremde Aufwendungen (1_1)	0,00	13.528,37	-13.528,37
512970 Aufwendungen aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	0,00	0,00
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen (1_1)	0,00	3.398,90	-3.398,90
532100 Aufwendungen aus Abgang von Vermögen (1_1)	0,00	4.265,19	-4.265,19
SUMME (2)	0,00	33.477,44	-33.477,44

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 383.860,40 Euro, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 33.477,44 Euro.

Bei den Erträgen handelt es sich überwiegend um die Erstattung der Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Hochwasserereignis 2013, der Erstattung der Sanierungsgelder durch die VBL und durch die Herabsetzung von Rückstellungen.

Die Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen aus periodenfremden Aufwendungen, Aufwendungen für geleisteten Schadensersatz sowie Abschreibungen wegen Ausbuchungen von Anlagegütern und Buchverlusten zusammen.

5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

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

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

6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge

Per 31.12.2016 bestehen noch Fehlbeträge aus Vorjahren (bis einschl. 31.12.2015) in Höhe von 4.783.896,56 Euro.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

2015: ordentliches Ergebnis	- 122.225,45 Euro
2014: a.o. Ergebnis	- 116.225,99 Euro
2013: a.o. Ergebnis	- 94.597,25 Euro
2012: ordentliches Ergebnis	- 1.227.552,01 Euro
2011: a.o. Ergebnis	- 215.115,77 Euro
2010: ordentliches Ergebnis	- 1.375.912,92 Euro
2010: a.o. Ergebnis	- 1.205.763,25 Euro
2009: ordentliches Ergebnis	- 426.503,92 Euro (anteilmäßig)

Kern

Anlagen

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

Über-und außerplanmäßige Aufwendungen

Die über-und außerplanmäßigen Aufwendungen werden separat vom Gesamtergebnis ermittelt. Hier werden nur die Aufwendungen (ohne Abschreibungen und Zuführungen zu Pensions-und Beihilferückstellungen) betrachtet und das Ergebnis in Relation zu den Haushaltsansätzen gestellt. Es sind 2016 folgende überplanmäßige Aufwendungen entstanden:

Ordentlicher Ergebnishaushalt:

Begründung:

Budget 4 Bürgerservice: Unterhaltung bewegl. Sachanlagevermögen, Kostenerstattungen an private Unternehmen = **48.077,34 Euro**

Budget 6 Allgemeine Finanzen: höhere Kreisumlage wegen höherer Schlüsselzuweisungen = unechte Deckungsfähigkeit, daher keine überplanmäßigen Aufwendungen zu genehmigen.

Außerordentlicher Ergebnishaushalt:

Begründung:

Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabstellen: Buchverlust Abwicklung EWT, **5.598,82 Euro**. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 1 Zentrale Dienste: Verluste durch Ausbuchen nicht mehr vorhandener Wirtschaftsgüter, **3.939,01 Euro**. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 2 Finanzen: Amtshilfeersuchen, **263,13 Euro**. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 3 Bau: Nebenkostenabrechnungen für Vorjahre, **8.494,32 Euro**. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 4 Bürgerservice: Aufwendungen 15.445,29 € abzgl. zweckgeb. Erträge

(Schadenersatz) 10.086,21 € = **5.359,08 €**, genehmigt durch Samtgemeindebürgermeister

Budget 6 Allgemeine Finanzen Amtshilfeersuchen, **263,13 Euro**. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Im investiven Bereich wurden folgende Beträge überplanmäßig in Anspruch genommen:

Investitionen

Fachbereich 2

Kanalnetz

Ansätze und neue Haushaltsrest **0,00 Euro**

Ist und neue Haushaltsrest **42.110,45 Euro**

Außerplanmäßig **42.110,45 Euro**

Erstattung von Differenzen im Rahmen der Übertragung der Abwasserbeseitigung an den WV Dannenberg-Hitzacker. Entsprechende Verbindlichkeiten sind in der Bilanz enthalten,

diese werden in 10 gleichen Raten getilgt. Die Finanzierung erfolgt aus allgemeinen Investitionsmitteln.

Fachbereich 1

Ansätze und alte Haushaltsreste	281.373,30 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	287.522,00 Euro
überplanmäßig	6.148,70 Euro

Mobiliar Schulen, Hardware Verwaltung. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Fachbereich 3

Ansätze und alte Haushaltsreste	3.055.305,27 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	3.166.272,87 Euro
überplanmäßig	110.967,60 Euro

U.a. Feuerwehrgerätehäuser Langendorf und Siemen (Ratsbeschlüsse liegen vor), sowie diverse kleinere Maßnahmen.

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 23.01.2018

Meyer