

Samtgemeinde Elbtalaue Dannenberg (Elbe), den 25.07.2018
Der Samtgemeindebürgermeister

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017
der Samtgemeinde Elbtalaue**

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 20.12.2016 vom Rat der Samtgemeinde Elbtalaue beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	16.016.600 Euro
Ordentliche Aufwendungen	15.888.300 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	15.286.700 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	15.018.700 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 652.800 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 8.596.100 Euro festgesetzt.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2017 wurden keine Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 832.400 Euro aus der Ermächtigung 2016 aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2017 ein Betrag von 728.021,59 € ausgezahlt. Bilanziell wurden 762.812,65 Euro getilgt. Der Unterschiedsbetrag kommt dadurch zustande, dass Anfang 2017 Tilgungsleistungen aus 2016 abgebucht worden sind.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2016	9.172.821,79 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	832.400,00 €
Abgang durch Tilgung für 2017 (ohne Umschuldung)	-762.812,65 €
Schuldenstand am 31.12.2017	9.242.409,14 €

b) Liquiditätskredite

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

1.432.600 EUR

b) festgesetzter Liquiditätskredit

8.596.100 EUR

c) genehmigter Liquiditätskredit

8.596.100 EUR

d) Am 31.12.2017 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt 4.500.000 EUR, das sind 350.000 Euro weniger als am 31.12.2016.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2017 waren Abschreibungen in Höhe von 730.000 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 798.549,17 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 1.367.285,50 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betrugen zu Beginn des Haushaltsjahres 2017 1.382.301,03 EUR. Am 31.12.2017 beliefen sich die offenen Forderungen auf 1.159.406,63 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2017 aus Lieferungen und Leistungen betrugen 316.867,05 Euro 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 113.382,50 Euro höher und betrug 430.249,55 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2017 von 4.046,00 Euro um 4.012,79 Euro gesunken und betrugen am 31.12.2017 33,21 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 4.348,65 Euro auf -58.705,27 Euro am 31.12.2017 gesunken. Der Stand am 01.01.2017 war -54.356,62 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2017 wies investive Einzahlungen in Höhe von 306.700 € und investive Auszahlungen in Höhe von 1.299.500 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 652.800 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2016 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 3.410.557,14 Euro € als Haushaltsausgaberröste übertragen.

Ein Finanzmittelüberschuss aus dem Jahr 2016 im investiven Bereich von 1.396.580,08 Euro konnte vorgetragen werden.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 502.488,49 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 1.367.285,50 € getätigt.

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	856.193,87 €	144.384,92 €	1.000.578,79 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	313.974,40 €	11.466,41 €	325.440,81 €
für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	139,09 €	139,09 €
für aktivierbare Zuwendungen	1.884,11 €	39.242,70 €	41.126,81 €
Summe	1.172.052,38 €	195.233,12 €	1.367.285,50 €

Investitionsmaßnahmen 2017

	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2016	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
Schulen FD 11				
Möbiliar GS Hitzacker	3.000,00 €	1.788,00 €	2.159,80 €	2.628,20 €
Möbiliar GS Gusborn	2.000,00 €	435,43 €	0,00 €	2.435,43 €
Möbiliar GS Neu Darchau	2.000,00 €	10.617,81 €	3.821,45 €	8.796,36 €
Möbiliar GS Dannenberg	4.000,00 €	0,00 €	4.618,61 €	0,00 €
Möbiliar GS Prisser	2.000,00 €	5.603,97 €	0,00 €	7.603,97 €
Möbiliar GS Breselenz	5.400,00 €	0,00 €	0,00 €	5.400,00 €
Möbiliar GS Zernien	3.000,00 €	2.949,70 €	1.949,02 €	4.000,68 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	1.000,00 €	5.215,00 €	0,00 €	6.215,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	1.000,00 €	8.034,10 €	0,00 €	9.034,10 €
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	1.000,00 €	2.000,00 €	2.530,00 €	470,00 €
Schulen FD 31				
Planungskosten energetische Sanierungen (Hitz.)	0,00 €	164.139,52 €	2.707,25 €	161.432,27 €
Turnhalle Hitzacker	0,00 €	28.933,77 €	0,00 €	28.933,77 €
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, Schulhofgestaltung	9.800,00 €	0,00 €	0,00 €	9.800,00 €
GS Zernien, Geräte	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
GS Zernien, Außenanlagen	45.000,00 €	0,00 €	14.343,02 €	30.656,98 €
GS Gusborn, Kita/Sanierung	0,00 €	1.529.467,88 €	863.324,14 €	666.143,74 €
FD 12				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	5.000,00 €	8.000,00 €	4.850,44 €	8.149,56 €
sonst. BGA	0,00 €	921,02 €	0,00 €	921,02 €
Büroeinrichtung	10.000,00 €	15.267,06 €	6.341,63 €	18.925,43 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	0,00 €	0,00 €	5.946,00 €	0,00 €

	Ansatz	Übertrag	tatsächliche	noch verfügbar
	Ausgaben	aus 2016	Ausgaben	
Hardware (Server)	15.000,00 €	28.852,64 €	13.093,81 €	30.758,83 €
Breitband-Cluster	0,00 €	19.753,91 €	0,00 €	19.753,91 €
Software	23.000,00 €	14.018,17 €	13.397,60 €	23.620,57 €
Ausfallsicherheit EDV-Anlage	0,00 €	33.074,31 €	0,00 €	33.074,31 €
Brandschutz				
Fahrzeuge Brandschutz	205.000,00 €	289.610,07 €	230.616,38 €	263.993,69 €
Geräte Brandschutz	35.000,00 €	70.396,90 €	24.582,90 €	80.814,00 €
Tiefbohrungen Brandschutz	10.000,00 €	35.535,23 €	0,00 €	45.535,23 €
Möbiliar FF-Gerätehäuser	0,00 €	1.150,00 €	2.356,09 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Hitzacker, Stiefelwäsche	0,00 €	0,00 €	-6.382,14 €	6.382,14 €
FF Hitzacker, Herstellung Slipanlage	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €
FF-Gerätehaus Dannenberg, Kolbenkompressor	0,00 €	0,00 €	4.965,17 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen	0,00 €	107.186,33 €	0,00 €	107.186,33 €
FF-Gerätehaus Harlingen	0,00 €	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €
FF-Gerätehaus Breese i.d.Marsch	0,00 €	225.000,00 €	0,00 €	225.000,00 €
FF-Gerätehaus Langendorf	0,00 €	0,00 €	1.005,20 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Splietau	410.000,00 €	0,00 €	39.808,92 €	370.191,08 €
FF-Gerätehaus Siemen	0,00 €	0,00 €	23.184,75 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Schuttschur	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
FF Schaafhausen, Rasentraktor	0,00 €	0,00 €	4.900,00 €	0,00 €
Jugendzentren				
JZ Hitzacker, Inventar	0,00 €	7.019,73 €	609,00 €	6.410,73 €
JZ Neu Darchau, Inventar	0,00 €	3.325,81 €	1.059,00 €	2.266,81 €
JZ Dannenberg, Inventar	0,00 €	3.222,07 €	0,00 €	3.222,07 €
Sonstiges				
KiGa Müllewap	116.300,00 €	0,00 €	24.322,44 €	91.977,56 €
Erstellung eines IEK	0,00 €	734,11 €	14.580,77 €	0,00 €
Regionalmanagement	0,00 €	4.900,00 €	0,00 €	4.900,00 €
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpaderl	0,00 €	291.583,77 €	0,00 €	291.583,77 €
Brücke Prisserscher Bach K8	130.000,00 €	0,00 €	4.160,80 €	125.839,20 €
Ankauf von Beschilderung	0,00 €	0,00 €	1.367,95 €	0,00 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	0,00 €	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Dividende (Beteiligungserhöhung)	0,00 €	0,00 €	139,09 €	0,00 €
Kanalnetz	0,00 €	0,00 €	42.108,36 €	0,00 €
Ausfallsicherheit EDV-Anlage FD 31	0,00 €	0,00 €	14.790,40 €	0,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	250.000,00 €	106.140,18 €	27,65 €	356.112,53 €
	1.299.500,00 €	3.410.557,14 €	1.367.285,50 €	3.456.849,92 €

Übersicht über die Abwicklung der Investitionsmaßnahmen 2016

	Übertrag	tatsächliche	noch verfügbar
	aus 2016	Ausgaben	
Schulen FD 11			
Möbiliar GS Hitzacker	1.788,00 €	1.788,00 €	0,00 €
Möbiliar GS Gusborn	435,43 €	0,00 €	435,43 €
Möbiliar GS Neu Darchau	10.617,81 €	3.821,45 €	6.796,36 €
Möbiliar GS Prisser	5.603,97 €	0,00 €	5.603,97 €
Möbiliar GS Zernien	2.949,70 €	1.949,02 €	1.000,68 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	5.215,00 €	0,00 €	5.215,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	8.034,10 €	0,00 €	8.034,10 €
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €

	Übertrag aus 2016	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
Schulen FD 31			
Planungskosten energetische Sanierungen (Hitz.)	164.139,52 €	2.707,25 €	161.432,27 €
Turnhalle Hitzacker	28.933,77 €	0,00 €	28.933,77 €
GS Dannenberg, Außenanlagen	35.315,30 €	0,00 €	35.315,30 €
GS Breselenz, Geräte	2.665,35 €	0,00 €	2.665,35 €
GS Gusborn, Kita/Sanierung	1.529.467,88 €	863.324,14 €	666.143,74 €
FD 12			
technische Anlagen und Maschinen FD 12	8.000,00 €	4.850,44 €	3.149,56 €
sonst. BGA	921,02 €	0,00 €	921,02 €
Büroeinrichtung	15.267,06 €	6.341,63 €	8.925,43 €
Hardware (Server)	28.852,64 €	13.093,81 €	15.758,83 €
Breitband-Cluster	19.753,91 €	0,00 €	19.753,91 €
Software	14.018,17 €	13.397,60 €	620,57 €
Ausfallsicherheit EDV-Anlage	33.074,31 €	0,00 €	33.074,31 €
Brandschutz			
Fahrzeuge Brandschutz	289.610,07 €	230.616,38 €	58.993,69 €
Geräte Brandschutz	70.396,90 €	24.582,90 €	45.814,00 €
Tiefbohrungen Brandschutz	35.535,23 €	0,00 €	35.535,23 €
Möbiliar FF-Gerätehäuser	1.150,00 €	1.150,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen	107.186,33 €	0,00 €	107.186,33 €
FF-Gerätehaus Harlingen	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €
FF-Gerätehaus Breese i.d.Marsch	225.000,00 €	0,00 €	225.000,00 €
FF-Gerätehaus Schuttschur	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Jugendzentren			
JZ Hitzacker, Inventar	7.019,73 €	609,00 €	6.410,73 €
JZ Neu Darchau, Inventar	3.325,81 €	1.059,00 €	2.266,81 €
JZ Dannenberg, Inventar	3.222,07 €	0,00 €	3.222,07 €
Sonstiges			
Erstellung eines IEK	734,11 €	734,11 €	0,00 €
Regionalmanagement	4.900,00 €	0,00 €	4.900,00 €
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpader	291.583,77 €	0,00 €	291.583,77 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	106.140,18 €	27,65 €	106.112,53 €
	3.410.557,14 €	1.172.052,38 €	2.238.504,76 €

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

**Noch benötigte Mittel aus den
Haushaltsresten aus 2016**

	noch verfügbar	Begründung
Schulen FD 11		
Möbiliar GS Gusborn	435,43 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Möbiliar GS Prisser	5.603,97 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Möbiliar GS Zernien	1.000,68 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	5.215,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Breselenz	5.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Zernien	8.034,10 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Schulen FD 31		
Turnhalle Hitzacker	1.933,77 €	Es müssen noch Mittel für die Auszahlung von Sicherheiten bereitgestellt werden

	noch verfügbar	Begründung
GS Dannenberg, Außenanlagen	10.615,30 €	Die Außenanlagen sind noch nicht alle fertiggestellt
GS Breselenz, Geräte	2.665,35 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
GS Gusborn, Kita/Sanierung	666.143,74 €	Maßnahme läuft
FD 12		
Büroeinrichtung	8.925,43 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Hardware (Server)	15.758,83 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Breitband-Cluster	19.753,91 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Software	620,57 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Ausfallsicherheit EDV-Anlage	18.283,91 €	Maßnahme läuft noch weiter
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	58.993,69 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Geräte Brandschutz	45.814,00 €	Es sind noch weitere Bohrungen zur Sicherstellung der Löschwasserversorgung erforderlich. Werden in 2017 und 2018 durchgeführt
Tiefbohrungen Brandschutz	35.535,23 €	Maßnahme hat begonnen
FF-Gerätehaus Breese i.d.Marsch	225.000,00 €	Maßnahme ist weiterhin erforderlich
FF-Gerätehaus Schutschur	30.000,00 €	
Jugendzentren		
JZ Hitzacker, Inventar	6.410,73 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
JZ Neu Darchau, Inventar	2.266,81 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
JZ Dannenberg, Inventar	3.222,07 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Sonstiges		
Regionalmanagement	4.900,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	Die Übertragung soll weiterhin erfolgen,
Hochwasserschutz Neu Darchau	106.112,53 €	Maßnahme hat bereits vor längerem begonnen
	1.300.945,05 €	

Eingespart werden konnten somit rechnerisch Haushaltsreste in Höhe von 937.559,71 Euro, aus denen jedoch höhere Haushaltsreste bei folgenden Maßnahmen finanziert wurden.

GS Gusborn, Kita/Sanierung 253.179,08 € zusätzlicher Haushaltsrest
 KiGa Müllewap: 207.100,00 € zusätzlicher Haushaltsrest

Damit werden aus Haushaltsresten insgesamt **1.761.224,13 Euro** nach 2018 übertragen, eingespart wurden somit 477.280,63 €.
 Für Investitionen des Jahres 2017 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

Haushaltsreste aus Investitionsmaßnahmen des Jahres 2017

	Übertrag nach 2018	Erläuterungen
Schulen FD 11		
Möbiliar GS Gusborn	2.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Möbiliar GS Prisser	2.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Möbiliar GS Breselenz	5.400,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Möbiliar GS Zernien	3.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Einrichtung Turnhalle Breselenz	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen

	Übertrag	Erläuterungen
	nach 2018	
Einrichtung Turnhalle Zernien	1.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Schulen FD 31		
GS Prisser, Schulhofgestaltung	9.800,00 €	Beginn in 2018
GS Zernien, Außenanlagen	30.656,98 €	Maßnahme begonnen, aber noch nicht fertiggestellt
FD 12		
Büroeinrichtung	10.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Hardware (Server)	15.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Software	23.000,00 €	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	205.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Geräte Brandschutz	35.000,00 €	Es sind noch weitere Bohrungen zur Sicherstellung der Löschwasserversorgung erforderlich. Werden in 2017 und 2018 durchgeführt.
Tiefbohrungen Brandschutz	10.000,00 €	Durchführung in 2018
FF Hitzacker, Herstellung Slip-Anlage	8.000,00 €	Maßnahme hat begonnen
FF-Gerätehaus Splietau	370.191,08 €	
Sonstiges		
KiGa Mullewapp	91.977,56 €	Maßnahme hat begonnen
Brücke Prisserscher Bach K8	125.839,20 €	Maßnahmen hat begonnen
Hochwasserschutz Neu Darchau	250.000,00 €	Maßnahme hat begonnen
Summe	1.199.864,82 €	

Zusätzliche Haushaltsreste aus zweckgebundenen Einzahlungen 2017

	Übertrag
	nach 2018
JZ Hitzacker, Inventar	238,11 €
	238,11 €

Insgesamt wurden damit **2.961.327,06 Euro** (1.761.224,13 € + 1.199.864,82 € + 238,11 €) in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.

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

Art der Einzahlungen	aus Vorjahren	aus 2017	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	282.564,99 €	115.651,51 €	398.216,50 €
aus Beiträgen für Investitionen	1.200,00 €	0,00 €	1.200,00 €
aus Veräußerung des Sachvermögens	0,00 €	61.390,74 €	61.390,74 €
aus Finanzvermögensanlagen	0,00 €	41.681,25 €	41.681,25 €
Summe	283.764,99 €	218.723,50 €	502.488,49 €

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Der geplante Überschuss von 128.300 Euro konnte aufgrund von Mehrerträgen in verschiedenen Bereichen übertroffen werden und beträgt 339.776,26 Euro.

Die Erträge liegen 989.745,76 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen 778.269,50 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 1.004.376,88 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 368.490,63 Euro höher. Der Finanzmittelüberschuss beträgt 903.876,15 Euro.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 502.488,49 Euro und Auszahlungen von 1.367.285,50 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 864.797,01 Euro entstanden.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier stehen die Tilgungen mit 728.021,59 Euro zu Buche. Umschuldungen gab es 2017 nicht. Kreditaufnahmen wurden in Höhe von 832.400,00 Euro getätigt, so dass hier ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 104.378,41 Euro entstanden ist.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betrugen 11.597.043,75 Euro, die Auszahlungen 11.719.708,42 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 122.664,67.

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 **20.792,88 Euro** verbessert.

Insgesamt gesehen ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde Elbtalaue auch nach dem elften Jahr ihres Bestehens noch nicht gegeben. Zwar ist die Nettoposition durch

die Entschuldungshilfe positiv und die Jahresabschlüsse weisen ebenfalls positive Ergebnisse aus, allerdings bestehen noch Fehlbeträge aus Vorjahren. Der Abbau dieser Fehlbeträge steht neben der Erfüllung der Aufgaben der Samtgemeinde in den nächsten Jahren weiterhin im Vordergrund, um die finanzielle Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde wiederherzustellen und damit die Voraussetzung zu schaffen, die in den nächsten Jahren notwendigen Investitionen finanzieren zu können.



Kern

**Samtgemeinde Elbtalaue
Der Samtgemeindebürgermeister**

Dannenberg (Elbe), den 25.07.2018

**Anhang
zum Jahresabschluss 2017 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 **17.006.345,76 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **16.666.569,50 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit einen Überschuss in Höhe von **339.776,26 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 GemHKVO der Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss ab, welcher **81.634,75 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **421.411,01 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)	-7.962.200,00	-8.786.136,00	823.936,00
313100 Zuweisungen für Aufgaben d. übertr. Wirkungskreises (1_1)	-396.900,00	-410.768,00	13.868,00
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-115.900,00	-189.413,94	73.513,94
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-159.200,00	-133.310,06	-25.889,94
314210 Zuweisung von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	-200,00	200,00
314400 Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereich (1_1)	0,00	-2.500,00	2.500,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	-3.450,00	3.450,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	-700,00	-6.550,00	5.850,00
318200 Samtgemeindeumlage (1_1)	-5.761.800,00	-5.761.776,00	-24,00
SUMME	-14.396.700,00	-15.294.104,00	897.404,00

Diese Ergebnisposition schließt um 897.404,00 Euro besser ab, als geplant. Dieser Mehrertrag ist überwiegend auf die Schlüsselzuweisung zurückzuführen, die nach dem Einwohnerstand vom 31.12.2015 anstelle 30.06.2016 berechnet worden ist. Da zu diesem Stichtag die Bevölkerungszahl durch die Flüchtlinge vor allem in Dannenberg (Elbe) höher war als normal, ist die Schlüsselzuweisung entsprechend hoch ausgefallen. Allerdings wird dieses im Jahr 2018 wieder korrigiert.

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan	Ist	Verfügbar
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-563.800,00	-571.141,65	7.341,65
SUMME	-563.800,00	-571.141,65	7.341,65

Die Sonderpostenauflösung hat Mehrerträge von 7.341,65 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)	-163.700,00	-185.828,28	22.128,28
331110 Erträge aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	0,00	-1.000,00	1.000,00
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-21.000,00	-41.117,76	20.117,76
332140 Abwasserabgaben (1_1)	-6.000,00	0,00	-6.000,00
332150 Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	-998,26	998,26
SUMME	-190.700,00	-228.944,30	38.244,30

Die Erträge liegen um 38.244,30 Euro über der Haushaltsplanung. Hauptgrund sind höhere Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

060 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-192.900,00	-191.398,95	-1.501,05
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-7.300,00	-28.105,60	20.805,60
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-3.000,00	-34.013,35	31.013,35
SUMME	-203.200,00	-253.517,90	50.317,90

Das Ergebnis bewegt liegt 50.317,90 Euro über der Haushaltsplanung, vor allem durch höhere Verkaufserlöse sowie Erstattungen für Schadenfälle.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
348100 Erträge aus Erstattungen vom Land (1_1)	-14.300,00	-30.935,83	16.635,83
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-31.400,00	-54.506,02	23.106,02
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-17.000,00	-29.758,89	12.758,89
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	-16.200,00	-23.816,35	7.616,35
348240 Erträge aus Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	-38.098,88	38.098,88
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-4.000,00	-6.242,67	2.242,67
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	-246.900,00	-187.167,87	-59.732,13
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-100,00	-1.869,37	1.769,37
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-42.500,00	-54.284,79	11.784,79
348810 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-35,00	35,00
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	-700,00	-465,91	-234,09
SUMME	-373.100,00	-427.181,58	54.081,58

Auch diese Position schneidet besser ab als geplant und zwar um 54.081,58 Euro. Die Mehrerträge verteilen sich dabei auf verschiedene Bereiche.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Plan	Ist	Verfügbar
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-3.000,00	-4.913,65	1.913,65
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	-5,90	5,90
369900 Sonstige ordentliche Finanzerträge (1_1)	-5.600,00	-3.063,78	-2.536,22
SUMME	-8.700,00	-7.983,33	-716,67

Aufgrund der geringeren Zinserträge aus der Versorgungsrücklage ist das Ergebnis um 716,67 Euro geringer ausgefallen, obwohl für die Mitgliedsgemeinden höhere Zinsen für Liquiditätskredite an die Samtgemeinde angefallen sind.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
356100 Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	-37.100,00	-49.376,50	12.276,50
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
356210 Erträge aus Mahngebühren (1_1)	-10.000,00	-10.219,47	219,47
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-600,00	-20.314,00	19.714,00
356230 Sonstige Gebühren und Beiträge (Amtshilfeersuche) (1_1)	-66.600,00	-62.985,26	-3.614,74
358220 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen Vers. (1_1)	-112.400,00	-29.997,00	-82.403,00
358240 Erträge aus Aufl. der Beihilferückstellungen Vers. (1_1)	-15.600,00	-2.493,71	-13.106,29
358250 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Altersteilzeit (1_1)	-38.100,00	-30.490,08	-7.609,92
358251 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Überstunden (1_1)	0,00	-17.596,98	17.596,98
SUMME	-280.400,00	-223.473,00	-56.927,00

Die geplante Auflösung der Beihilferückstellungen ist aufgrund der für die Versorgungsempfänger eingetretenen Bezüge-Erhöhung niedriger ausgefallen als eingeplant. Daher sind bei dieser Position 56.927,00 Euro weniger Erträge als geplant angefallen.

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
401100 Beamte (1_1)	509.200,00	511.918,61	-2.718,61
401200 Arbeitnehmer (1_1)	3.658.500,00	3.700.252,43	-41.752,43
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	19.300,00	17.412,90	1.887,10
402100 Beamte (1_1)	330.600,00	350.590,68	-19.990,68
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	246.700,00	252.806,33	-6.106,33
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	753.800,00	735.838,67	17.961,33
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	0,00	99,44	-99,44
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	35.500,00	46.161,97	-10.661,97
405100 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigt (1_1)	121.800,00	158.198,00	-36.398,00
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigt (1_1)	17.400,00	26.118,65	-8.718,65
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	13.160,57	-13.160,57
SUMME	5.692.800,00	5.812.558,25	-119.758,25

Die Personalaufwendungen liegen 119.758,25 Euro über der Haushaltsplanung. Diese Mehraufwendungen verteilen sich auf mehrere Positionen, u.a. verursacht durch befristete Einstellungen für Krankheits- und Lehrgangsvertretung.

210 Aufwendungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
411100 Beamte (1_1)	76.400,00	43.902,90	32.497,10
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	24.000,00	37.365,92	-13.365,92
415100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empf. (1_1)	0,00	22.886,00	-22.886,00
416100 Zuführung Beihilferückstellungen für Vers.empf. (1_1)	400,00	6.929,51	-6.529,51
SUMME	100.800,00	111.084,33	-10.284,33

Durch höhere Zuführungen zu den Rückstellungen sind hier Mehraufwendungen von 10.284,33 Euro entstanden.

220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
421110 Aufwendungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	68.961,92	-68.961,92
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	186.600,00	264.041,53	-77.441,53
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	116.200,00	115.036,77	1.163,23
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	105.900,00	74.757,97	31.142,03
421125 Unterhaltung der Außenanlagen (nicht verw.) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	1.300,00	1.278,98	21,02
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	30.900,00	35.391,14	-4.491,14
421130 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	5.000,00	4.760,00	240,00
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	0,00	2.732,46	-2.732,46
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	455.500,00	492.862,55	-37.362,55
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	98.000,00	98.127,68	-127,68
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	14.500,00	8.943,14	5.556,86
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	92.800,00	81.920,84	10.879,16
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	3.800,00	4.846,37	-1.046,37
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	163.700,00	155.207,75	8.492,25
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	5.000,00	507,78	4.492,22
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	61.000,00	73.608,49	-12.608,49
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	52.600,00	46.949,14	5.650,86
423210 Leasingraten (1_1)	69.500,00	65.974,11	3.525,89
424110 Brennstoffe ohne Gas (1_1)	24.400,00	27.303,73	-2.903,73
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	61.800,00	58.225,14	3.574,86
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	106.100,00	106.314,05	-214,05
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	119.300,00	85.977,82	33.322,18
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	7.600,00	5.786,36	1.813,64
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	60.200,00	38.251,01	21.948,99
424116 Versicherungen (1_1)	180.600,00	186.966,78	-6.366,78
424117 Gebäudereinigung (1_1)	24.500,00	31.171,35	-6.671,35
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	1.200,00	777,60	422,40
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	18.400,00	16.936,67	1.463,33
424120 Entleerung KKA / Sammelgruben (1_1)	700,00	463,32	236,68
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	11.100,00	14.154,46	-3.054,46
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	144.300,00	52.383,75	91.916,25
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	22.900,00	23.211,68	-311,68
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	24.600,00	1.570,82	23.029,18
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	4.700,00	4.095,00	605,00
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	0,00	1.925,93	-1.925,93
424127 Grundsteuer (1_1)	6.600,00	7.138,45	-538,45
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	40.500,00	32.608,06	7.891,94
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	65.900,00	108.953,30	-43.053,30
426110 Aufwendungen für Ausbildung (1_1)	39.000,00	32.880,30	6.119,70
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	53.900,00	44.057,70	9.842,30
426130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	16.800,00	17.303,52	-503,52
426140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	62.200,00	63.923,07	-1.723,07
426150 Dienstreisen (1_1)	22.400,00	20.725,97	1.674,03
427110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (1_1)	20.500,00	28.621,56	-8.121,56
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	10.800,00	12.501,05	-1.701,05
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	24.300,00	39.958,89	-15.658,89
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen (1_1)	0,00	301,72	-301,72
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	1.900,00	2.023,00	-123,00
428110 Waren (Lebensmittel etc.) (1_1)	0,00	1.649,01	-1.649,01
429100 Aufw. für sonstige Dienstleistungen von Dritten (1_1)	0,00	127,73	-127,73
SUMME	2.639.500,00	2.664.197,42	-24.697,42

Diese Ergebnislagerungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die insgesamt zu einer Überschreitung von 24.697,42 Euro geführt haben. Die größten Mehraufwendungen gibt es bei den Schadenfällen, der Gebäudeunterhaltung und der Fahrzeughaltung, Einsparungen sind bei den sonstigen Dienstleistungen und den Aufwendungen für Gas eingetreten.

230 Abschreibungen

	Plan	Ist	Verfügbar
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	730.000,00	798.549,17	-68.549,17
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	4.138,59	-4.138,59
SUMME	730.000,00	802.687,76	-72.687,76

Die planmäßigen Abschreibungen liegen um 68.549,17 Euro über dem Ansatz, was auf die Aktivierung von im Jahr 2017 und vorher fertiggestellten Anlagegütern beruht.

Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich überwiegend um Erlasse auf Mieten. Insgesamt mussten hier 72.687,76 Euro mehr aufgewandt werden als geplant.

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
451100 Zinsen an das Land (1_1)	5.200,00	0,00	5.200,00
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	318.300,00	326.595,38	-8.295,38
452100 Zinsen für Liquiditätskredite (1_1)	18.000,00	19.376,19	-1.376,19
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	3.000,00	2.562,35	437,65
459110 Kreditbeschaffungskosten (1_1)	0,00	100,00	-100,00
SUMME	344.500,00	348.633,92	-4.133,92

Hier gab es insgesamt leichte Mehraufwendungen in Höhe von 4.133,92 Euro.

250 Transferaufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden (1_1)	832.000,00	844.436,93	-12.436,93
431220 Zuweisung an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	13.200,00	13.366,61	-166,61
431600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (1_1)	40.400,00	48.099,03	-7.699,03
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	21.900,00	34.440,00	-12.540,00
431710 Zuschüsse zur Wirtschaftsförderung (1_1)	0,00	0,00	0,00
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	0,00	100,00	-100,00
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	1.000,00	24.121,26	-23.121,26
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga. (1_1)	0,00	0,00	0,00
437100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	41.200,00	39.640,00	1.560,00
437210 Kreisumlage (1_1)	4.299.600,00	4.785.704,00	-486.104,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	2.800,00	2.497,02	302,98
SUMME	5.252.100,00	5.792.404,85	-540.304,85

Hier sind Mehraufwendungen in Höhe von 540.304,85 Euro entstanden, die zum überwiegenden Teil durch die Kreisumlage aufgrund der erläuterten höheren Schlüsselzuweisung entstanden sind.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	58.800,00	63.864,20	-5.064,20
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	52.000,00	45.064,13	6.935,87
442910 Verfügungsmittel (1_1)	5.300,00	4.647,06	652,94
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	153.900,00	135.855,84	18.044,16
443110 Büromaterialien (1_1)	31.300,00	26.725,15	4.574,85
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	25.000,00	24.716,73	283,27
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	31.600,00	29.400,76	2.199,24
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	18.500,00	12.902,68	5.597,32
443114 Postgebühren (1_1)	61.400,00	65.348,33	-3.948,33
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	8.400,00	3.979,05	4.420,95
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	20.000,00	22.987,31	-2.987,31
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	40.500,00	51.782,97	-11.282,97
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	131.400,00	131.933,84	-533,84
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	5.600,00	16.556,75	-10.956,75
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	31.500,00	51.076,75	-19.576,75
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	62.300,00	39.771,83	22.528,17
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	61.900,00	79.531,83	-17.631,83
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	0,00	1.606,68	-1.606,68
443124 Nebenkosten des Geldverkehrs (Bankgebühren) (1_1)	900,00	716,39	183,61
444140 Abwasserabgabe (1_1)	6.000,00	0,00	6.000,00
445010 Kostenerstattungen an den Bund (1_1)	7.000,00	7.718,12	-718,12
445100 Kostenerstattungen an das Land (1_1)	10.000,00	6.000,00	4.000,00
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	72.200,00	65.002,91	7.197,09
445220 Kostenerstattung an Mitgliedsgem. der Samtgemeinde (1_1)	30.600,00	28.231,28	2.368,72
445230 Kostenerstattung an andere Gemeinden (1_1)	0,00	182,34	-182,34
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	66.500,00	66.122,26	377,74
445400 Kostenerstattungen an gesetzl. Sozialversich. (1_1)	0,00	521,11	-521,11
445500 Kostenerstattungen an verb. Unternehmen, Sonderverm. (1_1)	92.700,00	93.238,34	-538,34
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	25.000,00	38.388,85	-13.388,85
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	18.300,00	21.129,48	-2.829,48
SUMME	1.128.600,00	1.135.002,97	-6.402,97

Insgesamt sind hier Mehraufwendungen von 6.402,97 Euro entstanden, die sich auf eine Vielzahl von Konten verteilen.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **728.021,59 EUR**, entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss für die laufende Verwaltungstätigkeit von **175.854,56 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **864.797,01 EUR**. Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **122.664,67 Euro** ab. Unter Hinzuziehung der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von **832.400,00 Euro** weist die Finanzrechnung insgesamt ein Zahlungsmittelüberschuss von **20.792,88 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)	7.962.200,00	8.786.136,00	-823.936,00
613100 Zuweisungen f. Aufgaben des übertr. Wirkungskreises (1_1)	396.900,00	410.768,00	-13.868,00
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	115.900,00	118.989,08	-3.089,08
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	159.200,00	135.297,87	23.902,13
614210 Zuweisungen für laufende Zwecke von der Samtgemein (1_1)	0,00	200,00	-200,00
614400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom s. öff. Bereich (1_1)	0,00	3.000,00	-3.000,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	3.930,00	-3.930,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	700,00	6.270,00	-5.570,00
618210 Einzahlungen aus der Samtgemeindeumlage (1_1)	5.761.800,00	5.761.776,00	24,00
SUMME	14.396.700,00	15.226.366,95	-829.666,95

Das um 829.666,95 Euro verbesserte Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist auf die Mehreinzahlung 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)	163.700,00	188.620,90	-24.920,90
631110 Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. (1_1)	700,00	630,42	69,58
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	21.000,00	39.403,17	-18.403,17
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	6.000,00	4.194,58	1.805,42
632160 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	719,96	-719,96
632170 Einzahlungen aus sonstigen Gebühren und Beiträge (1_1)	66.600,00	74.729,12	-8.129,12
SUMME	258.000,00	308.298,15	-50.298,15

Das erzielte Ergebnis liegt 50.298,15 Euro über der Haushaltsplanung. Die Mehreinzahlungen bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie den sonstigen Gebühren- und Beiträge (Amtshilfeersuchen) sind ausschlaggebend für dieses verbesserte Ergebnis.

1050 privatrechtliche Entgelte

	Plan	Ist	Verfügbar
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	192.900,00	177.060,72	15.839,28
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	7.300,00	28.020,00	-20.720,00
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	3.000,00	20.223,72	-17.223,72
646130 Empfangene Schadenersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	203.200,00	225.304,44	-22.104,44

Die Mehreinzahlungen aus Verkauf, und den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten gleichen die Mindereinzahlungen bei den Mieten und Pachten wieder aus. Dadurch ist das Ergebnis insgesamt um 22.104,44 Euro besser als die Haushaltsplanung.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Plan	Ist	Verfügbar
648100 Erstattungen vom Land (1_1)	14.300,00	31.153,92	-16.853,92
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	31.400,00	72.384,26	-40.984,26
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	17.000,00	29.676,87	-12.676,87
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	16.200,00	30.291,94	-14.091,94
648221 Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	37.098,88	-37.098,88
648300 Erstattungen von Zweckverbänden (1_1)	0,00	-657,44	657,44
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	4.000,00	5.567,17	-1.567,17
648500 Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonderv. Bet. (1_1)	246.900,00	195.392,36	51.507,64
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	100,00	1.792,47	-1.692,47
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	42.500,00	59.960,00	-17.460,00
SUMME	372.400,00	462.660,43	-90.260,43

Verschiedene Veränderungen in unterschiedlicher Höhe führen insgesamt zu Mehreinzahlungen von 90.260,43 Euro. Bei den Erstattungen vom Landkreis beruhen die Mehreinzahlungen auf Zahlungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, bei den anderen Gemeinden sind Erstattungen für die IGW 2017 und auch schon 2018.

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	3.000,00	4.913,65	-1.913,65
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	5,90	-5,90
669910 Zinseinnahmen Versorgungsrücklage (1_1)	5.600,00	0,00	5.600,00
SUMME	8.700,00	4.919,55	3.780,45

Die Einzahlungen liegen 3.780,45 unter der Haushaltsplanung, weil es sich bei den Zinsen der Versorgungsrücklage nur um Erträge handelt.

1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	Plan	Ist	Verfügbar
656110 Einzahlungen aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	37.100,00	42.692,63	-5.592,63
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	10.000,00	11.305,81	-1.305,81
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	600,00	9.518,82	-8.918,82
SUMME	47.700,00	63.517,26	-15.817,26

Das verbesserte Ergebnis von 15.817,26 Euro ist auf alle drei beplanten und bebuchten Konten zurückzuführen.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Plan	Ist	Verfügbar
701100 Beamte (1_1)	-509.200,00	-534.733,66	25.533,66
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-3.658.500,00	-3.675.115,99	16.615,99
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	0,00	-0,00	0,00
702110 Beamte (1_1)	-330.600,00	-363.049,35	32.449,35
702210 Angestellte (1_1)	-246.700,00	-252.806,33	6.106,33
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-19.300,00	-17.412,90	-1.887,10
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-753.800,00	-735.838,67	-17.961,33
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	0,00	-99,44	99,44
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-35.500,00	-47.082,33	11.582,33
SUMME	-5.553.600,00	-5.626.138,67	72.538,67

Bei den Personalauszahlungen ist aus den gleichen Gründen wie bei den Aufwendungen eine Überschreitung eingetreten, die 72.538,67 Euro beträgt.

1220 Auszahlungen für Versorgung

	Plan	Ist	Verfügbar
711100 Beamte (1_1)	-76.400,00	-43.902,90	-32.497,10
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	-24.000,00	-37.950,41	13.950,41
SUMME	-100.400,00	-81.853,31	-18.546,69

Es wurden Erstattungen für Versorgungsbezüge und Beihilfeumlagekasse geleistet, die um 18.546,69 Euro geringer ausgefallen sind als geplant.

1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan	Ist	Verfügbar
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-302.800,00	-230.155,38	-72.644,62
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-105.900,00	-72.583,03	-33.316,97
721125 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	0,00	0,00
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-30.900,00	-34.549,22	3.649,22
721130 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-5.000,00	-4.760,00	-240,00
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-569.300,00	-560.677,27	-8.622,73
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-92.800,00	-80.348,73	-12.451,27
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-163.700,00	-152.814,42	-10.885,58
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-3.800,00	-4.724,50	924,50
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-5.000,00	-489,55	-4.510,45
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-61.000,00	-47.960,44	-13.039,56
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-52.600,00	-46.917,04	-5.682,96
723210 Leasingraten (1_1)	-69.500,00	-65.974,11	-3.525,89
724110 Auszahlungen Brennstoffe ohne Gas (1_1)	-24.400,00	-28.741,01	4.341,01
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-61.800,00	-55.224,34	-6.575,66
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-106.100,00	-112.584,93	6.484,93
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-119.300,00	-96.117,30	-23.182,70
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-7.600,00	-5.630,25	-1.969,75
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-60.200,00	-36.898,84	-23.301,16
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-180.600,00	-163.484,96	-17.115,04
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-24.500,00	-35.706,64	11.206,64
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-1.200,00	-777,60	-422,40
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-18.400,00	-16.741,62	-1.658,38
724120 Entleerung KKA/Sammelgruben (1_1)	-700,00	-1.432,08	732,08
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-11.100,00	-14.041,42	2.941,42
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-144.300,00	-48.830,44	-95.469,56
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-22.900,00	-24.169,53	1.269,53
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-24.600,00	-1.318,92	-23.281,08
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-4.700,00	-6.020,93	1.320,93
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-6.600,00	-7.105,24	505,24
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-40.500,00	-32.151,57	-8.348,43
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-65.900,00	-107.241,52	41.341,52
726110 Auszahlungen für Ausbildung (1_1)	-39.000,00	-35.977,83	-3.022,17
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-53.900,00	-44.154,25	-9.745,75
726130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	-16.800,00	-14.926,21	-1.873,79
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-62.200,00	-65.795,84	3.595,84
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-22.400,00	-20.712,07	-1.687,93
727110 Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (Schulen, KiGa) (1_1)	-20.500,00	-28.530,40	8.030,40
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	-10.800,00	-11.531,76	731,76
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-24.300,00	-36.667,97	12.367,97
727131 Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat. (1_1)	0,00	-295,74	295,74
728110 Erwerb von Vorräten (1_1)	0,00	-1.649,01	1.649,01
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen von Dri (1_1)	0,00	-127,73	127,73
SUMME	-2.637.600,00	-2.356.541,64	-281.058,36

Das Ergebnis liegt um 281.058,36 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)	-5.200,00	0,00	-5.200,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-318.300,00	-324.608,82	6.308,82
752110 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite (1_1)	-18.000,00	-18.171,98	171,98
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-3.000,00	-2.562,35	-437,65
759110 Kreditbeschaffungskosten (1_1)	0,00	-100,00	100,00
SUMME	-344.500,00	-345.443,15	943,15

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

1250 Transferauszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
731200 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-832.000,00	-822.836,85	-9.163,15
731220 Zuschüsse für lfd. Zwecke an MG der Samtgemeinde (1_1)	-13.200,00	-13.366,61	166,61
731600 Zuschüsse an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (1_1)	-40.400,00	-56.016,58	15.616,58
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-21.900,00	-34.440,00	12.540,00
731720 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	0,00	-100,00	100,00
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	-1.000,00	-24.121,26	23.121,26
731820 Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga. (1_1)	0,00	0,00	0,00
737100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	-41.200,00	-39.640,00	-1.560,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-4.299.600,00	-4.785.704,00	486.104,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-2.800,00	-2.497,02	-302,98
SUMME	-5.252.100,00	-5.778.722,32	526.622,32

Überwiegend durch die Kreisumlage 2017 aufgrund der gestiegenen Schlüsselzuweisung ist hier eine Überschreitung der eingeplanten Auszahlungen in Höhe von 526.622,32 Euro eingetreten.

1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-58.800,00	-63.855,20	5.055,20
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-52.000,00	-44.938,08	-7.061,92
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-5.300,00	-4.687,55	-612,45
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-31.300,00	-27.288,23	-4.011,77
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-25.000,00	-25.301,89	301,89
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-50.100,00	-41.500,47	-8.599,53
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-61.400,00	-57.225,14	-4.174,86
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-8.400,00	-3.979,05	-4.420,95
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-20.000,00	-7.531,63	-12.468,37
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-173.800,00	-162.358,21	-11.441,79
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-5.600,00	-16.194,50	10.594,50
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-31.500,00	-52.115,47	20.615,47
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-216.200,00	-266.770,78	50.570,78
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-61.900,00	-81.893,09	19.993,09
744150 Sonstige Steuern und Abgaben (1_1)	-6.000,00	-4.046,00	-1.954,00
745010 Erstattungen an den Bund (1_1)	-7.000,00	-7.718,12	718,12
745100 Erstattungen an das Land (1_1)	-10.000,00	-6.670,08	-3.329,92
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-102.800,00	-90.606,64	-12.193,36
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-66.500,00	-66.092,84	-407,16
745400 Erstattungen an gesetzl. Sozialversicher. (1_1)	-92.700,00	-25.979,58	-66.720,42
745500 Erstattungen anverb. Untern., Sonderv., Bet. (1_1)	0,00	-86.460,49	86.460,49
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-25.000,00	-37.586,07	12.586,07
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-18.300,00	-16.976,04	-1.323,96
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-900,00	-716,39	-183,61
SUMME	-1.130.500,00	-1.198.491,54	67.991,54

Leichte Mehrauszahlungen von 67.991,54 Euro, verteilt auf verschiedene Bereiche, sind bei dieser Position festzustellen.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Plan	Ist	Verfügbar
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	237.500,00	392.037,57	-154.537,57
681200 Investitionszuweisungen vom Landkreis u.a. SG (1_1)	44.500,00	0,00	44.500,00
681700 IV-Zuschüsse von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	2.078,93	-2.078,93
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	4.100,00	-4.100,00
682101 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	0,00	0,00
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	3.000,00	-3.000,00
682108 Einzahlung aus Veräuß. bebauter Grundstücke (1_1)	0,00	3.579,94	-3.579,94
682109 Einzahlung aus Veräuß. von Gebäuden und sonst.Baut (1_1)	0,00	2.371,13	-2.371,13
682112 Einz. aus Grundstücke für Verkehrsanlagen (1_1)	-198.100,00	0,00	-198.100,00
682117 Einzahlung aus Veräuß. Kanalnetz und Pumpwerke (1_1)	189.600,00	48.499,67	141.100,33
683115 Einzahlung aus Veräuß. von Fahrzeugen (1_1)	0,00	3.840,00	-3.840,00
683116 Einzahlung aus Veräuß. von beweglichen Vermögensg. (1_1)	0,00	100,00	-100,00
688500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	33.200,00	41.681,25	-8.481,25
689140 Einzahlungen aus Kanalbaubeiträgen (1_1)	0,00	1.200,00	-1.200,00
SUMME (2)	306.700,00	502.488,49	-195.788,49
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	0,00	-14.580,77	14.580,77
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	0,00	-26.546,04	26.546,04
782102 Grundstücke (realisierbares Vermögen) (1_1)	0,00	0,00	0,00
782191 Sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-10.000,00	0,00	-10.000,00
783111 Auszahlungen für Mobiliar (1_1)	-29.400,00	-15.678,06	-13.721,94
783112 Auszahlungen für Büromaschinen (ohne EDV) (1_1)	-5.000,00	-1.376,83	-3.623,17
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-6.000,00	-25.257,25	19.257,25
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	-15.000,00	-24.490,27	9.490,27
783115 Auszahlungen für Software (1_1)	-23.000,00	-13.397,60	-9.602,40
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	-6.500,00	-7.868,77	1.368,77
783117 Auszahlungen für Fahrzeuge (1_1)	-205.000,00	-235.516,38	30.516,38
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	-28.500,00	-1.855,65	-26.644,35
784390 Beteiligungen (1_1)	0,00	-139,09	139,09
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-526.300,00	-930.162,75	403.862,75
787130 Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-2.000,00	-8.408,26	6.408,26
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-54.800,00	-14.343,02	-40.456,98
787141 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-8.000,00	0,00	-8.000,00
787201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (1_1)	-250.000,00	-27,65	-249.972,35
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-130.000,00	-4.160,80	-125.839,20
787211 Grundstückseinrichtungen auf Verkehrsflächen (1_1)	0,00	-1.367,95	1.367,95
787220 Kanalnetz mit Pumpwerken (1_1)	0,00	-42.108,36	42.108,36
SUMME	-1.299.500,00	-1.367.285,50	67.785,50

Die Einzahlungen liegen um 195.788,49 Euro über den geplanten Ansätzen. Ein Hauptgrund hierfür ist, dass die KIP-Mittel für die Maßnahme „Bildungslandschaft Elbtalaue, Projekt Gusborn“ aufgrund des Baufortschrittes zu einem größeren Teil abgerufen werden konnten. Aus dem gleichen Grund liegen die investiven Auszahlungen ebenfalls mit 67.785,50 Euro über den Ansätzen, obwohl für das Jahr 2017 selbst geplanten Maßnahmen nur zu einem kleinen Teil verwirklicht werden konnten.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2017	+ 521.168,98 Euro
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	+175.854,56 Euro
Investitionstätigkeit	-864.797,01 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+832.400,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	-122.664,67 Euro
Endbestand 2017	+541.961,86 Euro

Am 31.12.2017 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt **4.500.000 EUR**, was eine **Senkung** gegenüber dem 01.01.2017 von **350.000 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 01.01.2017	Stand 31.12.2017
Breselenz	990,91 €	2.917,34 €
Dannenberg	5.205,22 €	13.057,98 €
Gusborn	3.927,64 €	7.233,06 €
Hitzacker	563,38 €	1.946,61 €
Neu Darchau	3.563,37 €	5.209,99 €
Prisser	3.914,13 €	5.568,54 €
Zernien	2.326,59 €	3.789,43 €
Summe	20.491,24 €	39.722,95 €

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	Zuweisungen vom Land	+57.529,81
51100 Regionalentwicklung	Erstattungen von anderen Gemeinden	+35.295,00
51100 Regionalentwicklung	Öffentlichkeitsarbeit u.a.	+21.175,86
51100 Regionalentwicklung	Sonstige Sachaufwendungen	+33.809,60
11170 Informations-und Kommunikationstechnik (IuK)	Sonst. Aufwendungen für laufenden Betrieb	-24.164,32
11180 sonstiger Verwaltungsservice	Versicherungen	-21.081,37
11180 sonstiger Verwaltungsservice	Haltung von Fahrzeugen	+21.953,42
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Unterhaltung bewegliches Sachanlagevermögen	-22.916,72
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Sonstige Geschäftsaufwendungen	+28.566,78
36500 Kindergärten (Betrieb)	Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden	+30.836,85
54100 Straßen, Wege, Plätze	Schadensfälle	+44.408,39
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen-und Straßeneinrichtungen	+30.642,59
54100 Straßen, Wege, Plätze	Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege	-20.000,00
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Sonst. Material-, Hilfs-und Betriebsstoffe	-29.000,00
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Sonst. Dienstleistungen	-90.000,00
11150 Liegenschaftsverwaltung	Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen	-28.515,58
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude	+75.316,08
12600 Brandschutz allgemein	Versicherungen	+29.488,23
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Schlüsselzuweisungen	+823.936,00
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Kreisumlage	+486.104,00

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	-694.600,00	-684.964,97	-9.635,03
1 Zentrale Dienste	-3.547.200,00	-3.622.471,42	+75.271,42
2 Finanzen	-812.400,00	-856.298,43	+43.898,43
3 Bau	-3.354.300,00	-3.371.814,11	+17.514,11
4 Bürgerservice	-1.220.000,00	-1.232.593,84	+12.493,84
6 Allgemeine Finanzen	+9.756.900,00	+10.107.919,03	-351.019,03

Außerordentliches Ergebnis:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung (negativ = Verbesserung, positiv = Verschlechterung)
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	-7.917,55	+7.917,55
1 Zentrale Dienste	0,00	-1.361,78	1.361,78
2 Finanzen	0,00	-31.336,14	+31.336,14
3 Bau	0,00	+118.407,22	-118.407,22
4 Bürgerservice	0,00	+3.843,00	-3.843,00
6 Allgemeine Finanzen	0,00	0,00	0,00

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	910.400,00	920.434,96	10.034,96
1 Zentrale Dienste	3.947.300,00	3.999.480,63	52.180,63
2 Finanzen	958.200,00	1.001.279,39	43.079,39
3 Bau	3.732.500,00	3.723.653,55	0,00
4 Bürgerservice	1.624.600,00	1.674.587,66	49.987,66
6 Allgemeine Finanzen	4.715.300,00	5.203.915,99	488.615,99

Begründung:

Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben: diverse Positionen aus dem Produkt Regionalentwicklung 10.034,96 Euro.

Budget 1 Zentrale Dienste: diverse Positionen, u.a. höhere Zuweisung an Landkreis zur Mitfinanzierung der KiTa's 52.180,63 Euro.

Budget 2 Finanzen: u.a. Rechnungsprüfungsgebühren, Personalaufwendungen 43.079,39 Euro

Budget 4 Bürgerservice: Unterhaltung bewegliches. Sachanlagevermögen, Haltung von Fahrzeugen, Versicherungen = 49.987,66 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	7.917,55	7.917,55
1 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
2 Finanzen	0,00	31.336,14	31.336,14
3 Bau	0,00	3.441,10	3.441,10
4 Bürgerservice	0,00	2.706,16	-2.706,16
6 Allgemeine Finanzen	0,00	0,00	0,00

Begründung:

Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabstellen: Defizitausgleich VERDO 2016. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 2 Finanzen: Verlustabdeckung KDE 2006 aufgrund damaligen Ratsbeschlusses 31.336,14 Euro. Keine Genehmigung mehr erforderlich.

Budget 3 Bau: Buchverluste aus Grundstücksverkäufen. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 4 Bürgerservice: Aufwendungen für Unterstützung Hochwassereinsatz Hildesheim. 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

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
27.653.843,41	27.318.285,52	+1,23

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** verminderte sich in Laufe des Jahres 2017 um 31.071,52 Euro auf 2.408.807,04 Euro. Zugängen in Höhe von 50.676,89 Euro stehen Abschreibungen von 81.748,41 Euro gegenüber.

Sachvermögen

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
19.898.702,03	19.295.263,64	+3,13

Das **Sachvermögen** erhöhte sich im Jahresverlauf um 603.438,39 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 19.295.263,64 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 19.898.702,03 €. Es waren Zugänge von 1.334.030,72 Euro, Abgänge von 13.791,57 Euro und Abschreibungen von 716.800,76 Euro zu verzeichnen.

Finanzvermögen

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
4.801.820,88	5.058.390,21	-5,07

Das **Finanzvermögen** verminderte sich um 256.569,33 € durch die Begleichung von Forderungen.

Der Anteil an verbundenen Unternehmen beträgt 2.893.897,68 Euro. Daneben werden Beteiligungen in Höhe von 11.595,36 Euro ausgewiesen (VERDO GmbH, Akademie für erneuerbare Energien, Volksbank Osterburg Lüchow-Dannenberg). Als Sondervermögen wird das Stammkapital des Eigenbetriebes Kommunale Dienste in Höhe von 708.609,14 Euro nachgewiesen.

Die Ausleihungen an den Eigenbetrieb Kommunale Dienste Elbtalaue verringerten sich um 33.814,02 Euro auf 28.312,07 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2017 716.399,01 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 242.274,94 Euro. Forderungen aus Transferleistungen bestanden nicht.

Liquide Mittel

Der im Laufe des Jahres eingetretene Zahlungsmittelüberschuss erhöhte die liquiden Mittel von 521.168,98 Euro auf 541.961,86 Euro.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 2.551,60 Euro.

Hierbei handelt es überwiegend um Aufwendungen für die Grüne Woche. Die aktiven RAP aus 2016 in Höhe von 3.584,13 Euro wurden aufgelöst, die vorstehend beschriebenen RAP in Höhe von 2.551,60 Euro neu gebildet.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
2.575.937,82	2.346.601,89	+9,77

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

Das **Jahresergebnis** von **421.411,01 Euro** € setzt sich aus 339.776,26 € Überschuss aus dem ordentlichen und 81.634,75 € Überschuss aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 10.831.334,16 € um 192.075,08 € auf nunmehr 10.639.259,08 €.

Schulden

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
14.113.986,63	14.289.198,22	-1,27

Die **Schulden** in Höhe von 14.113.986,63 € sind um 175.211,59 € niedriger als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (9.242.409,14 Euro), Liquiditätskrediten (4.850.000,00 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (430.249,55 Euro), Transferverbindlichkeiten (33,21) und sonstigen Verbindlichkeiten -58.705,27 Euro).

Rückstellungen

31.12.2017	31.12.2016	Veränderung in %
10.932.468,96	10.659.985,41	+2,56

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die Zunahme gegenüber dem 01.01. des Jahres in Höhe von 272.483,55 € ist vor allem durch die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **31.450,00 Euro** gebildet. Hierbei handelt es sich überwiegend um Erträge für die Internationale Grüne Woche 2018.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

a) Erträge

	Plan	Ist	Verfügbar
501210 Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä. (1_1)	0,00	0,00	0,00
501920 Sonstige außergewöhnliche Erträge (1_1)	0,00	-3.560,43	3.560,43
502210 Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen (1_1)	0,00	-137.517,15	137.517,15
502910 Sonstige periodenfremde Erträge (1_1)	0,00	16.467,39	-16.467,39
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	-3.838,00	3.838,00
531300 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen unter 150 € AW (1_1)	0,00	-99,00	99,00
SUMME	0,00	-128.547,19	128.547,19

b) Aufwendungen

	Plan	Ist	Verfügbar
511100 Aufwend. im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. (1_1)	0,00	2.612,16	-2.612,16
511910 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen (1_1)	0,00	32.847,63	-32.847,63
512910 Sonstige periodenfremde Aufwendungen (1_1)	0,00	7.917,55	-7.917,55
512970 Aufwendungen aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	0,00	0,00
532100 Aufwendungen aus Abgang von Vermögen (1_1)	0,00	3.535,10	-3.535,10
SUMME (2)	0,00	46.912,44	-46.912,44

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 128.547,19 Euro, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 46.912,44 Euro. Bei den Erträgen handelt es sich überwiegend um die Herabsetzung von Rückstellungen.

Der größte Posten sind die sonstigen außergewöhnlichen Aufwendungen in Höhe von 31.116,24 €. Hierbei handelt es sich um die Verlustabdeckung 2006 an den Eigenbetrieb „Kommunale Dienste“, die im Jahr 2017 nachgeholt worden ist. In den Vorjahren wurde übersehen, dass diese Verlustabdeckung noch zu erfolgen hat.

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 31.12.2017 bestehen noch Fehlbeträge aus Vorjahren (bis einschl. 31.12.2016) in Höhe von 3.769.458,53 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	- 787.978,81 Euro (anteilmäßig)
2010: a. o. Ergebnis	- 1.205.763,25 Euro



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 2017 folgende überplanmäßige Aufwendungen entstanden:

Ordentlicher Ergebnishaushalt:

Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben: diverse Positionen aus dem Produkt Regionalentwicklung 10.034,96 Euro.

Budget 1 Zentrale Dienste: diverse Positionen, u.a. höhere Zuweisung an Landkreis zur Mitfinanzierung der KiTa's 52.180,63 Euro.

Budget 2 Finanzen: u.a. Rechnungsprüfungsgebühren, Personalaufwendungen 43.079,39 Euro

Budget 4 Bürgerservice: Unterhaltung bewegliches. Sachanlagevermögen, Haltung von Fahrzeugen, Versicherungen = 49.987,66 Euro.

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

Außerordentlicher Ergebnishaushalt:

Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabstellen: Defizitausgleich VERDO 2016. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 2 Finanzen: Verlustabdeckung KDE 2006 aufgrund damaligen Ratsbeschlusses 31.336,14 Euro. Keine Genehmigung mehr erforderlich.

Budget 3 Bau: Buchverluste aus Grundstücksverkäufen. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 4 Bürgerservice: Aufwendungen für Unterstützung Hochwassereinsatz Hildesheim. Die Überschreitung liegt in der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Im investiven Bereich wurden folgende Beträge überplanmäßig in Anspruch genommen:

Investitionen

Fachbereich 0

Ansätze und alte Haushaltsreste	4.900,00 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	5.039,09 Euro
überplanmäßig	139,09 Euro

Beteiligungserhöhung an VR PLUS nach Fusion, genehmigt durch den Samtgemeindebürgermeister

Fachbereich 2

Kanalnetz

Ansätze und alte Haushaltsreste	0,00 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	42.108,36 Euro
Außerplanmäßig	42.108,36 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 4

Ansätze und alte Haushaltsreste	646.692,20 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	647.898,29 Euro
überplanmäßig	1.206,09 Euro

Mobiliar Feuerwehrgerätehäuser. genehmigt durch den Samtgemeindebürgermeister

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 25.07.2018

Meyer

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned above a horizontal line.

