

Samtgemeinde Elbtalaue Dannenberg (Elbe), den 16.06.2020
Der Samtgemeindebürgermeister

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019
der Samtgemeinde Elbtalaue**

Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2019
 - 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 KomHKVO - 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 2019 wurde am 13.12.2018 vom Rat der Samtgemeinde Elbtalaue beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	17.331.300 Euro
Ordentliche Aufwendungen	17.272.400 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	16.556.000 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	16.308.800 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 1.971.200 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 7.973.600 Euro festgesetzt.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2019 wurden keine Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 878.700 Euro aufgenommen, davon 591.000 Euro aus der Ermächtigung 2018 und 287.700 Euro aus der Ermächtigung 2019.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2019 ein Betrag von 721.148,21 € **ausgezahlt. Bilanziell** wurden 684.307,54 Euro getilgt. Der Unterschiedsbetrag kommt dadurch zustande, dass in 2019 noch Tilgungsleistungen aus 2018 gezahlt worden sind bzw. Tilgungsleistungen für 2019 erst Anfang 2020 abgebucht wurden.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2018	9.163.949,16 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	878.700,00 €
Abgang durch Tilgung für 2019 (ohne Umschuldung)	-684.307,54 €
Schuldenstand am 31.12.2019	9.358.341,62 €

b) Liquiditätskredite

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

b) festgesetzter Liquiditätskredit
7.973.600 EUR

c) genehmigter Liquiditätskredit
7.973.600 EUR

d) Am 31.12.2019 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt 3.972.600,05 EUR, das sind 555.075,24 Euro weniger als am 31.12.2018.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2019 waren Abschreibungen in Höhe von 805.200 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 789.285,00 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 1.122.078,58 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 945.695,79 EUR. Am 31.12.2019 beliefen sich die offenen Forderungen auf 1.377.970,12 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2019 aus Lieferungen und Leistungen betragen 413.751,91 Euro EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2019 lag dieser Betrag um 218.935,01 Euro niedriger und betrug 194.816,90 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2019 von 33,21 Euro um 16,42 Euro gestiegen und betragen am 31.12.2019 16,42 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 71.113,97 Euro auf 0,00 Euro am 31.12.2019 gestiegen. Der Stand am 01.01.2019 war -71.113,97 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2019 wies investive Einzahlungen in Höhe von 1.005.200 € und investive Auszahlungen in Höhe von 2.976.400 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 1.971.200 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2018 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 1.701.680,91 Euro € als Haushaltsausgabereste übertragen.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 714.051,99 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 1.122.078,58 € getätigt.

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2019	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.990,48 €	2.624,83 €	38.615,31 €
für Baumaßnahmen	497.582,17 €	269.234,74 €	766.816,91 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	273.036,65 €	36.962,28 €	309.998,93 €
für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
für aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	6.647,43 €	6.647,43 €
Summe	806.609,30 €	315.469,28 €	1.122.078,58 €

Investitionsmaßnahmen 2019

	Ansatz Ausgaben	Übertrag 2018	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
FD 14				
Mobiliar GS Hitzacker	3.000,00 €	3.182,96 €	0,00 €	6.182,96 €
Mobiliar GS Gusborn	2.000,00 €	3.697,98 €	0,00 €	5.697,98 €
Mobiliar GS Neu Darchau	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €
Mobiliar GS Dannenberg	4.000,00 €	4.512,50 €	8.171,39 €	341,11 €
Mobiliar GS Prisser	2.000,00 €	7.603,97 €	7.455,75 €	2.148,22 €
Mobiliar GS Breselenz	2.000,00 €	5.400,00 €	0,00 €	7.400,00 €
Mobiliar GS Zernien	2.000,00 €	5.000,68 €	0,00 €	7.000,68 €
Mobiliar/Inventar Bücherei Hitzacker	10.000,00 €	0,00 €	5.172,09 €	4.827,91 €
Mobiliar/Inventar Bücherei Dannenberg	5.000,00 €	0,00 €	4.901,52 €	98,48 €
sonstige Gebäude FD 31 (Schulen u.a.)				
Turnhalle Hitzacker	0,00 €	1.082,47 €	0,00 €	1.082,47 €
GS allgemein, EDV-Vorbereitung	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	16.000,00 €
GS Hitzacker, Turnhalle LED	26.600,00 €	0,00 €	0,00 €	26.600,00 €
GS Hitzacker, Sanierung/Erweiterung	1.300.000,00 €	0,00 €	8.755,15 €	1.291.244,85 €
GS Dannenberg, Spielgeräte	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	6.000,00 €
GS Dannenberg, Reinigungsautomat	0,00 €	0,00 €	4.863,05 €	0,00 €
GS Breselenz, Geräte	0,00 €	2.665,35 €	0,00 €	2.665,35 €
GS Zernien, Außenanlagen	175.000,00 €	30.656,98 €	264.401,05 €	0,00 €
GS Gusborn, Heizungsanlage	0,00 €	0,00 €	413,10 €	0,00 €
GS Gusborn, Kita/Sanierung	0,00 €	104.028,94 €	121.215,91 €	0,00 €
GS Gusborn, Geräte	5.000,00 €	0,00 €	3.682,69 €	1.317,31 €
Heizung Obdachlosenunterkunft	25.000,00 €	0,00 €	13.809,96 €	11.190,04 €
FD 12				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	7.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	9.000,00 €
Büroeinrichtung	8.000,00 €	17.793,80 €	3.602,20 €	22.191,60 €

	Ansatz Ausgaben	Übertrag 2018	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	12.500,00 €	11.500,00 €	4.141,20 €	19.858,80 €
Hardware (Server)	0,00 €	35.758,83 €	11.843,60 €	23.915,23 €
Software	32.300,00 €	49.720,57 €	13.437,78 €	68.582,79 €
Beschaffung von TK-Einrichtungen	0,00 €	0,00 €	2.915,50 €	0,00 €
Medienkonzept Grundschulen (Verwaltung)	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €
Medienkonzept Grundschulen (pädagogischer Teil)	47.000,00 €	0,00 €	0,00 €	47.000,00 €
Brandschutz				
Fahrzeuge Brandschutz	745.000,00 €	476.675,86 €	191.002,27 €	1.030.673,59 €
Geräte Brandschutz	44.000,00 €	114.312,71 €	46.549,13 €	111.763,58 €
Tiefbohrungen Brandschutz	40.000,00 €	53.035,23 €	35.990,48 €	57.044,75 €
FF-Gerätehaus Dannenberg Mobilier	0,00 €	0,00 €	1.714,14 €	0,00 €
FF Hitzacker, Herstellung Slipanlage	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
FF-Gerätehaus Siemen	0,00 €	0,00 €	43,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen Grunderwerb	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen Neubau	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
FF-Gerätehaus Splietau	0,00 €	86.617,12 €	28.684,30 €	57.932,82 €
FF-Gerätehaus Schuttschur	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
FF-Gerätehaus Karwitz	220.000,00 €	0,00 €	3.110,33 €	216.889,67 €
FF-Gerätehaus Karwitz Mobilier	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
FF-Gerätehaus Hitzacker Anbau/Garage	45.000,00 €	0,00 €	860,24 €	44.139,76 €
Jugendzentren				
JZ Hitzacker, Inventar	0,00 €	6.973,26 €	0,00 €	6.973,26 €
JZ Neu Darchau, Inventar	0,00 €	7.266,81 €	3.930,00 €	3.336,81 €
JZ Dannenberg, Inventar	0,00 €	3.222,07 €	0,00 €	3.222,07 €
Sonstiges				
Dienstleistungszentrum	100.000,00 €	0,00 €	514,00 €	99.486,00 €
KiGa Mullewap	0,00 €	248.685,03 €	250.424,05 €	0,00 €
Erstellung eines IEK	0,00 €	0,00 €	6.515,18 €	0,00 €
Heizung JZ Dannenberg	0,00 €	35.000,00 €	34.459,55 €	540,45 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	0,00 €	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Katastrophenschutzausstattung	0,00 €	3.500,00 €	0,00 €	3.500,00 €
Anschaffung Verkehrszählgerät	0,00 €	0,00 €	1.781,13 €	0,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	0,00 €	289.087,79 €	37.629,59 €	251.458,20 €
Machbarkeitsstudie DEBB	0,00 €	0,00 €	89,25 €	0,00 €
	2.976.400,00 €	1.701.680,91 €	1.122.078,58 €	3.652.006,74 €

Übersicht über die Abwicklung der Investitionen aus 2018

	Übertrag 2018	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
FD 14			
Mobilier GS Hitzacker	3.182,96 €	0,00 €	3.182,96 €
Mobilier GS Gusborn	3.697,98 €	0,00 €	3.697,98 €
Mobilier GS Neu Darchau	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €
Mobilier GS Dannenberg	4.512,50 €	4.512,50 €	0,00 €
Mobilier GS Prisser	7.603,97 €	7.455,75 €	148,22 €
Mobilier GS Breselenz	5.400,00 €	0,00 €	5.400,00 €
Mobilier GS Zernien	5.000,68 €	0,00 €	5.000,68 €
sonstige Gebäude FD 31 (Schulen u.a.)			
Turnhalle Hitzacker	1.082,47 €	0,00 €	1.082,47 €
GS Breselenz, Geräte	2.665,35 €	0,00 €	2.665,35 €

	Übertrag 2018	tatsächliche Ausgaben	noch verfügbar
GS Zernien, Außenanlagen	30.656,98 €	30.656,98 €	0,00 €
GS Gusborn, Kita/Sanierung	104.028,94 €	104.028,94 €	0,00 €
FD 12			
technische Anlagen und Maschinen FD 12	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €
Büroeinrichtung	17.793,80 €	3.602,20 €	14.191,60 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	11.500,00 €	4.141,20 €	7.358,80 €
Hardware (Server)	35.758,83 €	11.843,60 €	23.915,23 €
Software	49.720,57 €	13.437,78 €	36.282,79 €
Brandschutz			
Fahrzeuge Brandschutz	476.675,86 €	191.002,27 €	285.673,59 €
Geräte Brandschutz	114.312,71 €	46.549,13 €	67.763,58 €
Tiefbohrungen Brandschutz	53.035,23 €	35.990,48 €	17.044,75 €
FF Hitzacker, Herstellung Slipanlage	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen Grunderwerb	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
FF-Gerätehaus Splietau	86.617,12 €	28.684,30 €	57.932,82 €
FF-Gerätehaus Schutschur	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Jugendzentren			
JZ Hitzacker, Inventar	6.973,26 €	0,00 €	6.973,26 €
JZ Neu Darchau, Inventar	7.266,81 €	3.930,00 €	3.336,81 €
JZ Dannenberg, Inventar	3.222,07 €	0,00 €	3.222,07 €
Sonstiges			
KiGa Mullewap	248.685,03 €	248.685,03 €	0,00 €
Heizung JZ Dannenberg	35.000,00 €	34.459,55 €	540,45 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €
Katastrophenschutzausstattung	3.500,00 €	0,00 €	3.500,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	289.087,79 €	37.629,59 €	251.458,20 €
	1.701.680,91 €	806.609,30 €	895.071,61 €

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

Noch benötigte Mittel aus den Haushaltsresten aus 2018

	Betrag HH-Rest	Begründung
Schulen FD 14		
Mobiliar GS Neu Darchau	1.530,38 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen, Auftrag erteilt
Mobiliar GS Breselenz	3.867,50 €	dto.
Turnhalle Hitzacker	1.082,47 €	Es müssen noch Mittel für die Auszahlung von Sicherheiten bereitgestellt werden
FD 12		
Büroeinrichtung	14.191,60 €	Beschaffung läuft
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	7.358,80 €	dto.
Hardware (Server)	23.915,23 €	dto.
Software	36.282,79 €	dto.
Brandschutz		
Fahrzeuge Brandschutz	285.673,59 €	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	67.763,58 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen
Tiefbohrungen Brandschutz	17.044,75 €	Es sind noch weitere Bohrungen zur Sicherstellung der Löschwasserversorgung erforderlich.

	Betrag HH-Rest	Begründung
FF-Gerätehaus Splietau	41.232,82 €	Maßnahme hat begonnen
Jugendzentren		
JZ Hitzacker, Inventar	6.973,26 €	dto.
JZ Neu Darchau, Inventar	3.336,81 €	dto.
JZ Dannenberg, Inventar	3.222,07 €	dto.
Sonstiges		
Heizung Jugendzentrum Dannenberg	540,45 €	Maßnahme hat begonnen
Übertragung Sportanlage Langendorf	12.700,00 €	Die Übertragung soll weiterhin erfolgen
Katastrophenschutzausstattung	1.785,86 €	Maßnahme hat begonnen
Hochwasserschutz Neu Darchau	251.458,20 €	Maßnahme hat begonnen
	779.960,16 €	

Eingespart werden konnten somit rechnerisch Haushaltsreste in Höhe von 115.111,45 Euro, wovon für folgende Maßnahmen in 2019 überplanmäßige Mittel bereitgestellt wurden:

TK-Einrichtungen	2.000,00	<i>TK</i>
KiTa Gusborn	17.186,97	<i>A</i>
KiGa Mullewap	1.739,02	<i>B</i>
	20.925,99	

Zusätzlich werden übertragen nach 2020 aus eingesparten Haushaltsresten:

KiTa Gusborn	29.513,03
--------------	------------------

Insgesamt wurden damit nur 64.672,43 Euro aus Haushaltsresten eingespart. Übertragen aus Haushaltsresten werden insgesamt **809.473,19 Euro** nach 2020.

Zusätzlich werden übertragen nach 2020, finanziert aus Mitteln des Jahres 2019:

Heizung Jugendzentrum Dannenberg	10.000,00 €	Maßnahme hat begonnen
----------------------------------	-------------	-----------------------

Für Investitionen des Jahres 2019 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

Haushaltsreste für Investitionsmaßnahmen 2019		
	Betrag HH-Rest	Begründung
FD 14		
Möbiliar GS Hitzacker	3.000,00 €	Laufende Beschaffung
Möbiliar GS Gusborn	2.000,00 €	dto.
Möbiliar GS Neu Darchau	2.000,00 €	dto.
Möbiliar GS Dannenberg	341,11 €	dto.
Möbiliar GS Prisser	2.000,00 €	dto.
Möbiliar GS Breselenz	2.000,00 €	dto.
Möbiliar GS Zernien	2.000,00 €	dto.
Möbiliar/Inventar Bücherei Hitzacker	3.830,69 €	Maßnahme hat begonnen
Möbiliar/Inventar Bücherei Dannenberg	1.095,70 €	Maßnahme hat begonnen
sonstige Gebäude FD 31 (Schulen u.a.)		
GS allgemein, EDV-Vorbereitung	16.000,00 €	Maßnahme hat begonnen
GS Hitzacker, Sanierung/Erweiterung	1.291.244,85 €	dto.
GS Dannenberg, Spielgeräte	6.000,00 €	Laufende Beschaffung
GS Zernien, Außenanlagen	1.255,93 €	Maßnahme fast abgeschlossen
Heizung Obdachlosenunterkunft	1.190,04 €	dto.

	Betrag HH-Rest	Begründung
FD 12		
technische Anlagen und Maschinen FD 12	6.084,50 €	Laufende Beschaffung
Büroeinrichtung	8.000,00 €	dto.
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	12.500,00 €	dto.
Software	32.300,00 €	dto.
Medienkonzept Grundschulen (Verwaltung)	35.000,00 €	Maßnahme hat begonnen
Medienkonzept Grundschulen (pädagogischer Teil)	47.000,00 €	dto.
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	745.000,00 €	
Geräte Brandschutz	44.000,00 €	Beschaffungen noch nicht abgeschlossen
Tiefbohrungen Brandschutz	40.000,00 €	Es sind noch weitere Bohrungen zur Sicherstellung der Löschwasserversorgung erforderlich
FF-Gerätehaus Metzingen Neubau	50.000,00 €	Maßnahme hat begonnen.
FF-Gerätehaus Karwitz	216.889,67 €	Maßnahme hat begonnen
FF-Gerätehaus Karwitz Mobiliar	5.000,00 €	Erforderlich nach Fertigstellung Baumaßnahme
FF-Gerätehaus Hitzacker Anbau/Garage	44.139,76 €	Maßnahme hat begonnen
Sonstiges		
Dienstleistungszentrum	99.486,00 €	Maßnahme hat begonnen
	2.719.358,25 €	

Zusätzliche Mittel wurden über- und außerplanmäßig bereitgestellt für:

Machbarkeitsstudie DEBB	129.910,75 €	Maßnahme hat begonnen
KITa Gusborn	13.300,00 €	Maßnahme hat begonnen
	143.210,75 €	

Zusätzliche Haushaltsreste aus zweckgebundenen Einzahlungen 2019

	Übertrag nach 2019
JZ Hitzacker, Inventar	325,64 €
	325,64 €

Insgesamt wurden damit **3.682.367,83 Euro** (809.473,19 €+ 10.000,00 + 2.719.358,25 € + 143.210,75 + 325,64 €) in das Haushaltsjahr 2020 übertragen.

Die Einzahlungen des Berichtsjahres teilen sich wie folgt auf:

Art der Einzahlungen	aus Vorjahren	aus 2019	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	0,00 €	600.325,64 €	600.325,64 €
aus Beiträgen für Investitionen	10.804,79 €	0,00 €	10.804,79 €
aus Veräußerung des Sachvermögens	0,00 €	102.921,56 €	102.921,56 €
aus Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	10.804,79 €	703.247,20€	714.051,99 €

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Der geplante Überschuss von 58.900,00 Euro konnte aufgrund von Mehrerträgen in verschiedenen Bereichen übertroffen werden und beträgt 439.917,32 Euro. Die Erträge liegen 813.239,10 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen 432.221,78 Euro über den Ansätzen.

Außerordentliches Ergebnis

Hier gab es Erträge von 49.111,43 Euro, außerordentliche Aufwendungen sind in 2019 nicht angefallen.

Übertragung von Budgets

Es wurden keine Budgetreste gebildet und nach 2019 übertragen.

b) Finanzhaushalt

Finanzrechnung lfd. Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit liegen 952.696,753 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 372.233,93 Euro höher. Der Finanzmittelüberschuss beträgt 827.662,60 Euro.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 714.051,99 Euro und Auszahlungen von 1.122.078,58 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 408.026,59 Euro entstanden.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier stehen die Tilgungen mit 721.148,28 Euro zu Buche. Umschuldungen gab es 2019 nicht. Kreditaufnahmen wurden in Höhe von 878.700,00 Euro getätigt, so dass hier ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 157.551,72 Euro entstanden ist.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betragen 14.555.157,55 Euro, die Auszahlungen 14.877.270,04 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 322.112,49 Euro.

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 aus den vorgenannten Positionen um **255.075,24 Euro** verbessert. Gleichzeitig wurden die aufgenommenen Liquiditätskredite um 300.000 Euro zurückgeführt, so dass die **tatsächliche Verbesserung 555.075,24 Euro** beträgt.

Insgesamt gesehen ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde Elbtalaue auch nach dem dreizehnten 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.


gez.
Kern

Samtgemeinde Elbtalaue Dannenberg (Elbe), den 16.06.2020
Der Samtgemeindebürgermeister

Anhang
zum Jahresabschluss 2019 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 **18.144.539,10 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **17.704.621,78 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit einen Überschuss in Höhe von **439.917,32 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 KomHKVO der Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss ab, welcher **49.111,43 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **489.028,75 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

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
311100 Schlüsselzuweisungen laufende Aufwendungen (1_1)	-8.022.900,00	-8.917.208,00	894.308,00
313100 Zuweisungen für Aufgaben d. übertr.Wirkungskreises (1_1)	-407.100,00	-415.440,00	8.340,00
314010 Zuweisungen vom Bund (1_1)	-45.000,00	-8.587,98	-36.412,02
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-172.400,00	-136.819,53	-35.580,47
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-233.700,00	-208.269,27	-25.430,73
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	-4.349,10	4.349,10
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	-11.300,00	-2.300,00	-9.000,00
318200 Samtgemeindeumlage (1_1)	-6.681.200,00	-6.648.392,00	-32.808,00
SUMME	-15.573.600,00	-16.344.065,88	770.465,88

Diese Ergebnisposition schließt um 770.465,88 Euro besser ab, als geplant. Hauptgrund dafür sind die deutlich höher ausgefallenen Schlüsselzuweisungen,

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-609.900,00	-575.727,86	-34.172,14
SUMME	-609.900,00	-575.727,86	-34.172,14

Die Sonderpostenauflösung hat Mindererträge von 34.172,14 Euro erbracht.

040 Transfererträge

Transfererträge waren nicht vorhanden.

050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge)

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
331100 Erträge aus Verwaltungsgebühren (1_1)	-170.900,00	-196.039,18	25.139,18
331110 Erträge aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	0,00	-394,15	394,15
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-24.700,00	-61.231,63	36.531,63
332140 Abwasserabgaben (1_1)	-4.000,00	0,00	-4.000,00
SUMME	-199.600,00	-257.664,96	58.064,96

Die Erträge liegen um 58.064,96 Euro über der Haushaltsplanung. Hauptgrund sind höhere Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

060 privatrechtliche Entgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-214.100,00	-218.789,85	4.689,85
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-7.300,00	-6.368,65	-931,35
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-3.700,00	-18.492,07	14.792,07
SUMME	-225.100,00	-243.650,57	18.550,57

Das Ergebnis liegt 18.550,57 Euro über der Haushaltsplanung, vor allem durch höhere Erträge aus Mieten und Pachten sowie Erstattungen für Schadenfälle.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
348010 Erträge aus Erstattungen vom Bund (1_1)	0,00	-290,30	290,30
348100 Erträge aus Erstattungen vom Land (1_1)	-20.300,00	-22.095,11	1.795,11
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-31.700,00	-79.561,31	47.861,31
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-31.000,00	-21.523,11	-9.476,89
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	-73.800,00	-80.926,12	7.126,12
348240 Erträge aus Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	-5.000,00	5.000,00
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-3.000,00	-5.500,00	2.500,00
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	-233.500,00	-171.968,23	-61.531,77
348600 Erträge aus Erstatt. von sonst. öff. Sonderrech. (1_1)	0,00	-2.060,80	2.060,80
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-100,00	-9.531,92	9.431,92
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-32.900,00	-114.768,78	81.868,78
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	-700,00	-355,02	-344,98
SUMME	-427.000,00	-513.580,70	86.580,70

Auch diese Position schneidet besser ab als geplant und zwar um 86.580,70 Euro. Die Mehrerträge verteilen sich dabei auf verschiedene Bereiche, überwiegend basieren die Mehrerträge auf Erstattungen des Landkreises sowie aus übrigen Bereichen, Mindererträge gibt es dagegen bei den Erstattungen für den Schuldendienst durch den Wasserverband.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
361210 Zinsen vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	0,00	0,00	0,00
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-4.000,00	-1.835,57	-2.164,43
361600 Zinsen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
361800 Sonstige Zinseinnahmen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-110,00	110,00
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	0,00	-11,36	11,36
369900 Sonstige ordentliche Finanzerträge (1_1)	-3.400,00	-2.839,59	-560,41
SUMME	-7.400,00	-4.796,52	-2.603,48

Hier ist aufgrund geringerer Zinserträge von den Gemeinden das Ergebnis um 2.603,48 Euro hinter der Haushaltsplanung zurückgeblieben.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
356100 Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	-45.000,00	-39.098,00	-5.902,00
356210 Erträge aus Mahngebühren (1_1)	-11.100,00	-9.499,22	-1.600,78
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-4.500,00	-21.258,39	16.758,39
356230 Sonstige Gebühren und Beiträge (Amtshilfeersuche) (1_1)	-62.700,00	-64.222,98	1.522,98
358220 Erträge aus Aufl. der Pensionsrückstellungen Vers. (1_1)	-136.300,00	-21.802,00	-114.498,00
358240 Erträge aus Aufl. der Beihilferückstellungen Vers. (1_1)	-20.000,00	-842,83	-19.157,17
358250 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Altersteilzeit (1_1)	-9.100,00	-762,56	-8.337,44
358252 Erträge aus Aufl. der Rückstellung Urlaub (1_1)	0,00	-47.566,63	47.566,63
SUMME	-288.700,00	-205.052,61	-83.647,39

Die Mindererträge von insgesamt 83.647,39 Euro sind überwiegend auf die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen, die aufgrund der Anpassung des Berechnungsverfahrens hinter der Planung zurückgeblieben sind.

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
401100 Beamte (1_1)	534.600,00	538.398,45	-3.798,45
401200 Arbeitnehmer (1_1)	4.388.800,00	4.141.785,86	247.014,14
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	21.000,00	18.974,00	2.026,00
402100 Beamte (1_1)	330.900,00	416.090,49	-85.190,49
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	285.900,00	282.170,82	3.729,18
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	888.400,00	837.283,25	51.116,75
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	100,00	209,52	-109,52
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäft (1_1)	40.800,00	63.172,30	-22.372,30
405100 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigt (1_1)	136.700,00	241.518,00	-104.818,00
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigt (1_1)	20.700,00	42.828,87	-22.128,87
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	30.132,40	-30.132,40
SUMME	6.647.900,00	6.612.563,96	35.336,04

Die Personalaufwendungen liegen im Rahmen der Haushaltsplanung. Mehraufwendungen bei einigen Positionen werden durch Einsparungen bei anderen Positionen wieder aufgefangen.

210 Aufwendungen für Versorgung

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
411100 Beamte (1_1)	69.800,00	-2.816,00	72.616,00
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	32.800,00	40.117,97	-7.317,97
415100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empf. (1_1)	0,00	38.099,00	-38.099,00
416100 Zuführung Beihilferückstellungen für Vers.empf. (1_1)	1.000,00	14.296,02	-13.296,02
SUMME	103.600,00	89.696,99	13.903,01

Hier sind Einsparungen von 13.903,01 Euro gegenüber der Haushaltsplanung zu verzeichnen.

220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
421110 Aufwendungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	9.440,96	-9.440,96
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	191.800,00	223.446,59	-31.646,59
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	68.000,00	82.019,34	-14.019,34
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	53.300,00	63.990,40	-10.690,40
421125 Unterhaltung der Außenanlagen (nicht verw.) (1_1)	0,00	0,00	0,00
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	167,05	-167,05
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	28.300,00	40.128,47	-11.828,47
421130 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	9.000,00	4.760,00	4.240,00
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	200,00	997,16	-797,16
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	460.500,00	558.983,62	-98.483,62
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	45.000,00	58.537,42	-13.537,42
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	0,00	0,00	0,00
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	96.900,00	61.739,93	35.160,07
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	6.300,00	1.952,92	4.347,08
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	147.000,00	155.380,06	-8.380,06
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	3.800,00	1.523,09	2.276,91
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	163.600,00	156.848,80	6.751,20
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	109.700,00	76.298,49	33.401,51
423210 Leasingraten (1_1)	67.500,00	66.684,14	815,86
424110 Brennstoffe ohne Gas (1_1)	24.200,00	21.817,74	2.382,26
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	59.600,00	57.583,66	2.016,34
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	102.900,00	114.298,05	-11.398,05
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	111.700,00	80.993,37	30.706,63
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	7.800,00	6.514,46	1.285,54
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	63.500,00	28.568,03	34.931,97
424116 Versicherungen (1_1)	123.300,00	76.654,52	46.645,48
424117 Gebäudereinigung (1_1)	21.200,00	51.706,41	-30.506,41
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	1.300,00	1.030,32	269,68
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	18.700,00	19.951,98	-1.251,98
424120 Entleerung KKA / Sammelgruben (1_1)	1.800,00	1.306,33	493,67
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	19.500,00	18.578,94	921,06
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	161.200,00	68.118,22	93.081,78
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	25.600,00	25.913,06	-313,06
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	13.300,00	2.509,00	10.791,00
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	4.500,00	3.900,00	600,00
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	1.500,00	3.999,51	-2.499,51
424127 Grundsteuer (1_1)	8.400,00	7.966,09	433,91
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	40.400,00	30.501,15	9.898,85
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	111.200,00	120.812,41	-9.612,41
426110 Aufwendungen für Ausbildung (1_1)	46.000,00	70.738,90	-24.738,90
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	51.800,00	52.244,63	-444,63
426130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	14.000,00	21.343,33	-7.343,33
426140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	80.000,00	79.206,17	793,83
426150 Dienstreisen (1_1)	20.100,00	22.391,19	-2.291,19
427110 Lehr-, Lernmittel u. andere Ge- u. Verbrauchsgüter (1_1)	20.500,00	26.371,10	-5.871,10
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	12.300,00	16.172,10	-3.872,10
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	35.600,00	59.295,02	-23.695,02
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen (1_1)	0,00	20,00	-20,00
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	1.900,00	1.650,71	249,29
428110 Waren (Lebensmittel, Müllsäcke, Streugut etc.) (1_1)	1.000,00	24.293,51	-23.293,51
429100 Aufwend. für sonstige Dienstleistungen von Dritten (1_1)	500,00	3.109,20	-2.609,20
SUMME	2.656.200,00	2.682.457,55	-26.257,55

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die insgesamt zu Mehraufwendungen von 26.257,55 Euro geführt haben. Die einzelnen Abweichungen sind der vorstehenden Tabelle zu entnehmen.

230 Abschreibungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	805.200,00	789.285,00	15.915,00
SUMME	805.200,00	789.285,00	15.915,00

Die planmäßigen Abschreibungen liegen um 15.915,00 Euro unter dem Ansatz, was auf die geringere Anzahl von Aktivierungen von im Jahr 2019 und vorher fertiggestellten Anlagegütern beruht.

Abschreibungen auf das Finanzvermögen gab es in 2019 nicht.

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
451100 Zinsen an das Land (1_1)	0,00	0,00	0,00
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	278.700,00	276.958,14	1.741,86
452100 Zinsen für Liquiditätskredite (1_1)	24.000,00	20.525,11	3.474,89
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	3.000,00	0,00	3.000,00
SUMME	305.700,00	297.483,25	8.216,75

Hier gab es insgesamt leichte Einsparungen in Höhe von 8.216,75 Euro, überwiegend bei den Zinsen für Liquiditätskredite.

250 Transferaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden (1_1)	1.004.500,00	1.022.018,31	-17.518,31
431220 Zuweisung an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	8.500,00	7.469,09	1.030,91
431600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (1_1)	65.700,00	62.202,49	3.497,51
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	21.900,00	21.077,50	822,50
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	0,00	4.253,40	-4.253,40
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	17.500,00	8.614,50	8.885,50
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga. (1_1)	0,00	2.878,61	-2.878,61
437100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	44.600,00	38.752,00	5.848,00
437210 Kreisumlage (1_1)	4.332.400,00	4.815.288,00	-482.888,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	2.800,00	652,48	2.147,52
SUMME	5.497.900,00	5.983.206,38	-485.306,38

Hier sind Mehraufwendungen in Höhe von 485.306,38 Euro entstanden, die zum überwiegenden Teil durch die Kreisumlage aufgrund der erläuterten höheren Schlüsselzuweisung entstanden sind.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	57.600,00	52.014,50	5.585,50
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	52.000,00	47.890,18	4.109,82
442121 Lohnkostenentschäd. an Feuerwehrmitglieder (1_1)	3.000,00	5.039,02	-2.039,02
442122 Lohnkostenentschäd. an Arbeitg. d. Feuerwehrmitgl. (1_1)	45.000,00	35.058,83	9.941,17
442910 Verfügungsmittel (1_1)	4.500,00	3.897,39	602,61
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	139.300,00	127.679,28	11.620,72
442930 Andere sonstige Aufwendungen (1_1)	100,00	0,00	100,00
443110 Büromaterialien (1_1)	30.200,00	32.718,26	-2.518,26
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	25.000,00	25.636,59	-636,59
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	32.900,00	32.282,56	617,44
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	15.500,00	14.730,32	769,68
443114 Postgebühren (1_1)	61.400,00	52.076,36	9.323,64
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	8.400,00	4.239,34	4.160,66
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	20.000,00	33.457,55	-13.457,55
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	56.500,00	13.425,26	43.074,74
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	126.500,00	153.068,72	-26.568,72
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	5.900,00	11.561,75	-5.661,75
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	69.700,00	120.368,03	-50.668,03
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	47.600,00	12.769,91	34.830,09
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	54.900,00	67.854,37	-12.954,37
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistung (1_1)	0,00	30,64	-30,64
443124 Nebenkosten des Geldverkehrs (Bankgebühren) (1_1)	900,00	581,57	318,43
444140 Abwasserabgabe (1_1)	4.000,00	0,00	4.000,00
444160 Versicherungen (Haftpfll., Unfall, Vermögenssch.) (1_1)	37.100,00	89.163,39	-52.063,39
445010 Kostenerstattungen an den Bund (1_1)	8.000,00	7.388,60	611,40
445100 Kostenerstattungen an das Land (1_1)	10.000,00	10.000,00	0,00
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	75.700,00	26.593,75	49.106,25
445220 Kostenerstattung an Mitgliedsgem. der Samtgemeinde (1_1)	3.600,00	4.200,00	-600,00
445230 Kostenerstattung an andere Gemeinden (1_1)	0,00	1.401,33	-1.401,33
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	129.900,00	119.592,84	10.307,16
445500 Kostenerstattungen an verb. Unternehmen, Sonderverm. (1_1)	107.700,00	111.157,27	-3.457,27
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	19.600,00	33.481,54	-13.881,54
448210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	569,50	-569,50
SUMME	1.252.500,00	1.249.928,65	2.571,35

Insgesamt sind hier Minderaufwendungen von 2.571,35 Euro entstanden. Damit liegt diese Ergebnisposition im Rahmen der Haushaltsplanung, obwohl sich bei den einzelnen Konten eine Vielzahl von Verschiebungen ergeben hat. Diese können der obigen Tabelle entnommen werden.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **721.148,28 EUR**, entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss für die laufende Verwaltungstätigkeit von **106.514,32 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **408.026,59 EUR**. Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **322.112,49 Euro** ab. Unter Hinzuziehung der

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von **878.700,00** Euro weist die Finanzrechnung insgesamt ein Zahlungsmitteldefizit von **255.075,24** Euro auf.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1010 Steuern und ähnliche Abgaben

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land (1_1)	8.022.900,00	8.917.208,00	-894.308,00
613010 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Bund (1_1)	45.000,00	8.587,98	36.412,02
613100 Zuweisungen f. Aufgaben des übertr. Wirkungskreises (1_1)	407.100,00	415.440,00	-8.340,00
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	172.400,00	136.819,53	35.580,47
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	233.700,00	273.196,17	-39.496,17
614400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom s. öff. Bereich (1_1)	0,00	2.500,00	-2.500,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	3.373,84	-3.373,84
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	11.300,00	2.500,00	8.800,00
618210 Einzahlungen aus der Samtgemeindeumlage (1_1)	6.681.200,00	6.648.392,00	32.808,00
SUMME	15.573.600,00	16.408.017,52	-834.417,52

Das um 834.417,52 Euro verbesserte Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist hauptsächlich auf die Mehreinzahlung bei den Schlüsselzuweisungen zurückzuführen.

1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	170.900,00	200.725,36	-29.825,36
631110 Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. (1_1)	700,00	480,90	219,10
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	24.700,00	50.671,00	-25.971,00
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	4.000,00	0,00	4.000,00
632160 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	1.340,68	-1.340,68
632170 Einzahlungen aus sonstigen Gebühren und Beiträge (1_1)	62.700,00	62.296,48	403,52
SUMME	263.000,00	315.514,42	-52.514,42

Das erzielte Ergebnis liegt 52.514,42 Euro über der Haushaltsplanung. Die Mehreinzahlungen bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sind ausschlaggebend für dieses verbesserte Ergebnis.

1050 privatrechtliche Entgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	214.100,00	215.115,78	-1.015,78
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	7.300,00	6.634,07	665,93
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	3.700,00	18.360,39	-14.660,39
SUMME	225.100,00	240.110,24	-15.010,24

Durch Mehreinzahlungen, vor allem bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Schadensfälle), ist das Ergebnis insgesamt um 15.010,24 Euro besser als die Haushaltsplanung.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
648010 Erstattungen vom Bund (1_1)	0,00	290,30	-290,30
648100 Erstattungen vom Land (1_1)	20.300,00	20.565,19	-265,19
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	31.700,00	86.927,30	-55.227,30
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	31.000,00	29.523,11	1.476,89
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	73.800,00	80.926,12	-7.126,12
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	3.000,00	5.500,00	-2.500,00
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.,Bet. (1_1)	233.500,00	157.187,25	76.312,75
648600 Erstattungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	2.060,80	-2.060,80
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	100,00	12.224,42	-12.124,42
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	32.900,00	89.201,75	-56.301,75
SUMME	426.300,00	484.406,24	-58.106,24

Verschiedene Veränderungen in unterschiedlicher Höhe führen insgesamt zu Mehreinzahlungen von 58.106,24 Euro. Bei den Erstattungen vom Landkreis und anderen Samtgemeinden beruhen die Mehreinzahlungen auf Zahlungen für die IGW 2019 und auch schon 2020. Bei den Erstattungen von übrigen Bereichen sind es überwiegend Erstattungen von Auslagen in den Grundschulen sowie für Bestattungsauszahlungen.

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
661200 Zinseinzahlungen vom Landkreis u.a. Samtgemeinden (1_1)	0,00	0,00	0,00
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	4.000,00	1.835,57	2.164,43
661600 Zinseinzahlungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
661810 Sonstige Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	110,00	-110,00
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	0,00	11,36	-11,36
669910 Zinseinnahmen Versorgungsrücklage (1_1)	3.400,00	0,00	3.400,00
SUMME	7.400,00	1.956,93	5.443,07

Die Einzahlungen liegen 5.443,07 unter der Haushaltsplanung, weil es sich bei den Zinsen der Versorgungsrücklage nur um Erträge handelt, Zahlungen sind damit (noch) nicht verbunden.

1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
656110 Einzahlungen aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	45.000,00	35.826,84	9.173,16
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	11.100,00	10.615,21	484,79
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	4.500,00	12.249,13	-7.749,13
SUMME	60.600,00	58.691,18	1.908,82

Das etwas schlechtere Ergebnis von 1.908,82 Euro ist vor allem auf Mindereinzahlungen aus Geldstrafen bzw. Geldbußen zurückzuführen.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
701100 Beamte (1_1)	-534.600,00	-541.643,75	7.043,75
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-4.388.800,00	-4.141.785,86	-247.014,14
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	0,00	1.851,91	-1.851,91
702110 Beamte (1_1)	-330.900,00	-428.778,26	97.878,26
702210 Angestellte (1_1)	-285.900,00	-282.170,82	-3.729,18
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-21.000,00	-18.974,00	-2.026,00
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-888.400,00	-837.283,25	-51.116,75
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	-100,00	-116,40	16,40
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-40.800,00	-63.172,30	22.372,30
SUMME	-6.490.500,00	-6.312.072,73	-178.427,27

Bei den Personalauszahlungen ist aus den gleichen Gründen wie bei den Aufwendungen eine Einsparung eingetreten, die hier 178.427,27 Euro beträgt.

1220 Auszahlungen für Versorgung

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
711100 Beamte (1_1)	-69.800,00	2.816,00	-72.616,00
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	-32.800,00	-40.117,97	7.317,97
SUMME	-102.600,00	-37.301,97	-65.298,03

Es wurden Erstattungen für Versorgungsbezüge und Beihilfeumlagekasse geleistet, die um 65.298,03 Euro geringer ausgefallen sind als geplant.

1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
721115 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	0,00	-402.662,61	402.662,61
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-259.800,00	-245.976,77	-13.823,23
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-53.300,00	-63.740,08	10.440,08
721125 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	0,00	0,00
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-28.300,00	-37.739,33	9.439,33
721130 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-9.000,00	-6.084,36	-2.915,64
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-505.700,00	-436.012,06	-69.687,94
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-96.900,00	-71.731,10	-25.168,90
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-147.000,00	-156.205,55	9.205,55
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-6.300,00	-1.928,83	-4.371,17
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-3.800,00	-1.603,85	-2.196,15
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-163.600,00	-131.415,83	-32.184,17
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-109.700,00	-74.679,59	-35.020,41
723210 Leasingraten (1_1)	-67.500,00	-66.684,14	-815,86
724110 Auszahlungen Brennstoffe ohne Gas (1_1)	-24.200,00	-23.808,11	-391,89
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-59.600,00	-59.740,77	140,77
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-102.900,00	-97.819,11	-5.080,89
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-111.700,00	-90.043,30	-21.656,70
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-7.800,00	-6.198,78	-1.601,22
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-63.500,00	-25.092,39	-38.407,61
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-123.300,00	-74.812,75	-48.487,25
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-21.200,00	-54.747,74	33.547,74
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-1.300,00	-1.030,32	-269,68
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-18.700,00	-18.885,77	185,77
724120 Entleerung KKA/Sammelgruben (1_1)	-1.800,00	-1.306,33	-493,67
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-19.500,00	-17.931,75	-1.568,25
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-161.200,00	-49.502,05	-111.697,95
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-25.600,00	-27.185,49	1.585,49
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-13.300,00	-2.509,00	-10.791,00
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-6.000,00	-7.941,26	1.941,26
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-8.400,00	-7.949,67	-450,33
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-40.400,00	-31.001,64	-9.398,36
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-111.200,00	-123.464,08	12.264,08
726110 Auszahlungen für Ausbildung (1_1)	-46.000,00	-79.291,35	33.291,35
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-51.800,00	-58.313,34	6.513,34
726130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	-14.000,00	-20.424,49	6.424,49
726135 Sicherheitstechnischer Dienst (1_1)	-3.400,00	0,00	-3.400,00
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-80.000,00	-81.151,73	1.151,73
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-20.100,00	-22.553,99	2.453,99
727110 Lehr-, Lernmittel u. a. Ge- u. Verbrauchsgüter (1_1)	-20.500,00	-27.866,86	7.366,86
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	-12.300,00	-15.972,27	3.672,27
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-35.600,00	-56.557,37	20.957,37
727131 Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat. (1_1)	0,00	-20,00	20,00
728110 Erwerb von Vorräten (1_1)	-1.000,00	-13.942,19	12.942,19
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen von Dri (1_1)	-500,00	-3.109,20	2.609,20
SUMME	-2.657.700,00	-2.796.637,20	138.937,20

Das Ergebnis liegt um 138.937,020 Euro über den Ansätzen. Ursache hierfür ist hauptsächlich die Verauslagung der Unterhaltungsauszahlungen für die KiTa Müllewap für das DRK (Konto 721115). Die Erstattung erfolgt im Jahr 2020.

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
751100 Zinsauszahlungen an das Land (1_1)	0,00	0,00	0,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-278.700,00	-283.309,57	4.609,57
752110 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite (1_1)	-24.000,00	-20.525,11	-3.474,89
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-3.000,00	0,00	-3.000,00
SUMME	-305.700,00	-303.834,68	-1.865,32

Hier liegt das Ergebnis im Rahmen der Haushaltsplanung.

1250 Transferauszahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
731200 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-1.004.500,00	-982.018,31	-22.481,69
731220 Zuschüsse für lfd. Zwecke an MG der Samtgemeinde (1_1)	-8.500,00	-7.469,09	-1.030,91
731600 Zuschüsse an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (1_1)	-65.700,00	-74.402,49	8.702,49
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-21.900,00	-21.077,50	-822,50
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	0,00	-4.253,40	4.253,40
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	-17.500,00	-39.514,42	22.014,42
731820 Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga. (1_1)	0,00	-2.878,61	2.878,61
737100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	-44.600,00	-38.752,00	-5.848,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-4.332.400,00	-4.815.288,00	482.888,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-2.800,00	-652,48	-2.147,52
SUMME	-5.497.900,00	-5.986.306,30	488.406,30

Überwiegend durch die Kreisumlage 2019 aufgrund der gestiegenen Schlüsselzuweisung ist hier eine Überschreitung der eingeplanten Auszahlungen in Höhe von 488.406,30 Euro eingetreten.

1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-57.600,00	-52.182,50	-5.417,50
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-52.000,00	-48.229,39	-3.770,61
742131 Lohnkostenentschäd. an Feuerwehrmitglieder (1_1)	-3.000,00	-4.289,02	1.289,02
742132 Lohnkostenentschäd. an Arbeitg. d. Feuerwehrmitgl. (1_1)	-45.000,00	-34.167,00	-10.833,00
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-4.500,00	-3.777,39	-722,61
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-30.200,00	-33.749,00	3.549,00
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-25.000,00	-26.546,18	1.546,18
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-48.400,00	-46.999,92	-1.400,08
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-61.400,00	-52.088,72	-9.311,28
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-8.400,00	-4.239,34	-4.160,66
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-20.000,00	-9.782,50	-10.217,50
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-184.900,00	-175.639,40	-9.260,60
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-5.900,00	-11.484,50	5.584,50
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-69.700,00	-76.800,93	7.100,93
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-186.900,00	-157.337,70	-29.562,30
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-54.900,00	-71.958,38	17.058,38
744150 Sonstige Steuern und Abgaben (1_1)	-4.000,00	0,00	-4.000,00
744160 Versicherungen (1_1)	-37.100,00	-89.163,39	52.063,39
745010 Erstattungen an den Bund (1_1)	-8.000,00	-7.388,60	-611,40
745100 Erstattungen an das Land (1_1)	-10.000,00	0,00	-10.000,00
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-79.300,00	-59.173,48	-20.126,52
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-129.900,00	-119.592,84	-10.307,16
745400 Erstattungen an gesetzl. Sozialversicher. (1_1)	-94.700,00	0,00	-94.700,00
745500 Erstattungen an verb. Untern., Sonderv., Bet. (1_1)	-13.000,00	-127.533,57	114.533,57
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-19.600,00	-31.606,23	12.006,23
748210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	-569,50	569,50
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-1.000,00	-581,57	-418,43
SUMME	-1.254.400,00	-1.244.881,05	-9.518,95

Minderauszahlungen von 9.518,95 Euro sind hier zu verzeichnen. Die Veränderungen, die insgesamt zu diesem Betrag geführt haben, sind der o.a. Tabelle zu entnehmen.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Ansatz	Ergebnis
	Investitionen	Investitionen
681010 Investitionszuweisungen vom Bund (1_1)	0,00	0,00
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	841.800,00	600.000,00
681200 Investitionszuweisungen vom Landkreis u.a. SG (1_1)	0,00	0,00
681700 IV-Zuschüsse von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	325,64
682101 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	82.164,58
682109 Einzahlung aus Veräuß. von Gebäuden und sonst.Baut (1_1)	0,00	12.176,98
682117 Einzahlung aus Veräuß. Kanalnetz und Pumpwerke (1_1)	145.900,00	0,00
683115 Einzahlung aus Veräuß. von Fahrzeugen (1_1)	0,00	8.580,00
683116 Einzahlung aus Veräuß. von beweglichen Vermögensg. (1_1)	0,00	0,00
688500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	17.500,00	0,00
689140 Einzahlungen aus Kanalbaubeiträgen (1_1)	0,00	10.804,79
Summe	1.005.200,00	714.051,99
781200 IV-Zuweisung an LK und andere Gemeinden (1_1)	0,00	-63,00
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	0,00	-6.452,18
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	0,00	-132,25
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	0,00	-2.624,83
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)		0,00
782191 Sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-40.000,00	-35.990,48
783111 Auszahlungen für Mobiliar (1_1)	-38.000,00	-26.494,12
783112 Auszahlungen für Büromaschinen (ohne EDV) (1_1)	-7.000,00	0,00
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-7.000,00	-17.618,61
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	-94.500,00	-19.897,52
783115 Auszahlungen für Software (1_1)	-32.300,00	-13.437,78
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	0,00	-19.726,68
783117 Auszahlungen für Fahrzeuge (1_1)	-745.000,00	-203.088,48
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	-44.000,00	-9.735,74
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-1.715.000,00	-675.340,20
787130 Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-72.600,00	-48.682,61
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-181.000,00	0,00
787141 Grundstückseinrichtungen (1_1)	0,00	0,00
787201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (1_1)	0,00	-37.629,59
787311 Spielgeräte (1_1)	0,00	-5.164,51
788500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	0,00	0,00
SUMME	-2.976.400,00	-1.122.078,58

Die Einzahlungen liegen um 291.148,01 Euro unter den geplanten Ansätzen. Bei den investiven Auszahlungen ist mit 1.854.321,42 Euro unter den Ansätzen die Differenz wesentlich höher, weil geplante Auszahlungen, z.B. für Feuerwehrfahrzeuge und Gebäude aufgrund der immer umfangreicheren und komplizierteren Vergabeverfahren in 2019 nicht verwirklicht werden konnten.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2019	-1.527.675,29 Euro
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	+106.514,32 Euro
Investitionstätigkeit	-408.026,59 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+878.700,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	-322.112,49 Euro
Endbestand 2019	-1.272.600,05 Euro

Am 31.12.2019 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt **3.972.600,05 EUR**, was eine **Verminderung** gegenüber dem 01.01.2019 von **555.075,24 EUR** bedeutet.

d) liquide Mittel der Grundschulen:

Die Grundschule der Samtgemeinde Elbtalau 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, war bis einschließlich 2017 eine Darstellung innerhalb der Bilanz der Samtgemeinde technisch nicht möglich, es wurde jedoch eine Lösung gefunden, so dass in diesem Jahresabschluss erstmals die liquiden Mittel auf den Konten der Grundschulen mitabgebildet werden können. Daher weist die Position „liquide Mittel“ der Bilanz trotz der oben dargestellten negativen Entwicklung des Finanzmittelbestandes einen positiven Betrag auf.

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	-37.861,47
51100 Regionalentwicklung	Erstattungen vom Landkreis	+32.350,00
51100 Regionalentwicklung	Öffentlichkeitsarbeit u.a.	+29.483,53
11122 Personalverwaltung	Erstattung von verbundenen Unternehmen	-90.376,31
11120 Innere Verwaltungsangelegenheiten	Erstattung von verbundenen Unternehmen	+27.146,01
11111 Gemeindeorgane (FD11)	Erstattungen von übrigen Bereichen	+23.175,80
11170 Informations- und Kommunikationstechnik (luK)	Gebühren, Entgelte und Lizenzen	+51.327,02
11170 Informations- und Kommunikationstechnik (luK)	Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb	-24.262,77
11180 sonstiger Verwaltungsservice	Versicherungen (Konto 424116)	-46.002,24
11180 sonstiger Verwaltungsservice	Versicherungen (Konto 444160)	+45.970,78
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Unterhaltung bewegliches Sachanlagevermögen	-23.315,65
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Sonstige Geschäftsaufwendungen	+32.971,05
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Versicherungen (Konto 444160)	+36.875,52

Produkt	Position	Abweichung
27200 Büchereien	Zuweisungen vom Bund	-45.000,00
27200 Büchereien	Beratungs- und Betreuungshonorar	-50.000,00
51110 Gemeindeentwicklung	Kostenerstattung an Landkreis	-28.500,00
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	+97.730,86
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Sonst. Material-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-40.000,00
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Sonst. Dienstleistungen	-100.000,00
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Waren	+20.000,00
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Kostenerstattung an Landkreis	-15.000,00
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude	-34.020,14
12600 Brandschutz allgemein	Zuweisung vom Landkreis	-24.971,13
12600 Brandschutz allgemein	Benutzungsgebühren	+36.665,14
12600 Brandschutz allgemein	Einrichtungsgegenstände und Geräte	-25.471,13
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Schlüsselzuweisungen	+894.308,00
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Samtgemeindeumlage	-32.808,00
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Kreisumlage	+482.888,00

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	-834.900,00	-1.029.840,45	194.940,45
1 Zentrale Dienste	-3.917.600,00	-4.028.187,01	110.587,01
2 Finanzen	-928.000,00	-846.069,17	-81.930,83
3 Bau	-3.594.800,00	-3.482.328,19	-112.471,81
4 Bürgerservice	-1.416.500,00	-1.274.319,72	-142.180,28
6 Allgemeine Finanzen	+10.750.700,00	+11.149.773,29	-399.073,29

Außerordentliches Ergebnis:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung (negativ = Verbesserung, positiv = Verschlechterung)
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	40.808,43	-40.808,43
4 Bürgerservice	0,00	8.303,00	-8.303,00
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-, Beihilfe- sowie Urlaubs- und Überstundenrückstellungen) betrachtet und das Ergebnis in Relation zu den Haushaltsansätzen gestellt.

Ordentlicher Haushalt

Budget	Ansatz	Aufwendungen	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	796.500,00	850.073,94	53.573,94
1 Zentrale Dienste	4.260.600,00	4.264.562,07	4.562,07
2 Finanzen	1.017.800,00	919.642,70	0,00
3 Bau	3.588.800,00	3.505.482,31	0,00
4 Bürgerservice	1.697.600,00	1.587.259,41	0,00
6 Allgemeine Finanzen	4.682.700,00	5.151.523,25	0,00

Begründung:

Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben: bedingt durch Grüne Woche 2020. Vorab durch Rat der Samtgemeinde Elbtalauwe genehmigt.

Budget 1 Zentrale Dienste: bedingt durch die Einbuchung der Grundschulabrechnungen, genehmigt durch den Samtgemeindebürgermeister.

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

Außerordentlicher Haushalt

Budget	Ansatz	Aufwendungen	Üpl./apl.
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	0,00	0,00
4 Bürgerservice	0,00	0,00	0,00
6 Allgemeine Finanzen	0,00	0,00	0,00

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 erfolgt 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/befristete 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 einen Zeitraum von 30 Jahren aufgelöst.

Die Geldschulden und die Verbindlichkeiten sowie die passive Rechnungsabgrenzung wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Erläuterung der Bilanzpositionen

Bilanzsumme

31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
28.981.208,46	28.305.927,37	+2,39

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** verminderte sich in Laufe des Jahres 2019 um 58.820,77 Euro auf 2.490.947,64 Euro. Zugängen in Höhe von 19.523,60 Euro stehen Abschreibungen von 78.344,37 Euro gegenüber.

Sachvermögen

31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
21.276.679,80	20.940.015,96	+1,61

Das **Sachvermögen** erhöhte sich im Jahresverlauf um 336.663,84 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 20.940.015,96 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 20.940.015,96 €. Es waren Zugänge von 1.047.604,47 Euro Abschreibungen von 710.940,63 Euro zu verzeichnen.

Finanzvermögen

31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
5.116.199,55	4.717.926,93	+8,44

Das **Finanzvermögen** erhöhte sich um 998.272,62 € durch höhere privatrechtliche Forderungen, u.a. aufgrund der Verauslagung von Rechnungen für die KiTa Müllewap. 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, VR PLUS Altmark-Wendland eG). 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 verminderten sich um 34.001,71 Euro auf 124.127,25 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2019 372.133,64 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 773.930,96 Euro. Forderungen aus Transferleistungen bestanden nicht.

Liquide Mittel

Die Bilanz weist liquide Mittel in Höhe von 36.609,84 Euro auf. Dieses ist der Bestand der Schulgirokonten der sieben Grundschulen am 31.12.2019.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 60.771,63 Euro. Hierbei handelt es um Aufwendungen für die Grüne Woche in Höhe von 25.248,23 Euro, die Beamtenbesoldung für Januar 2019 in Höhe von 34.667,00 Euro sowie einige kleinere Positionen. Die aktiven RAP aus 2018 in Höhe von 59.694,51 Euro wurden aufgelöst, die vorstehend beschriebenen RAP in Höhe von 60.771,63 Euro neu gebildet.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
3.851.955,77	3.314.258,08	+16,22

Das **Reinvermögen**, das sich grundsätzlich nicht ändern darf, beläuft sich auf – 4.675.550,79 Euro.

Das **Jahresergebnis** von **489.028,75 Euro** € setzt sich aus 439.917,32 € Überschuss aus dem ordentlichen und 49.111,43 € Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** erhöhten sich von 10.976.703,45 € um 48.668,94 € auf nunmehr 11.025.372,39 €.

Schulden

31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
13.525.774,99	14.034.262,39	-0,56

Die **Schulden** in Höhe von 13.525.774,99 € sind um 508.487,40 € niedriger als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (9.358.341,62 Euro), Liquiditätskrediten (3.972.600,05 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (194.816,90 Euro), Transferverbindlichkeiten (16,42) und sonstigen Verbindlichkeiten 0,00 Euro).

Rückstellungen

31.12.2019	31.12.201	Veränderung in %
11.558.961,30	10.913.430,10	+5,92

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die Zunahme gegenüber dem 01.01. des Jahres in Höhe von 605.531,20 € ist zu einem Teil auf die Pensionsrückstellungen, zum anderen auf Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen zurückzuführen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **44.516,40 Euro** gebildet. Hierbei handelt es sich überwiegend um Erträge für die Internationale Grüne Woche 2019.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

a) Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
502210 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (1_1)	0,00	-40.808,43	40.808,43
502980 Erträge aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	-0,00	0,00
531200 Erträge a. Abg. v. bewegl. Vermögen über 150 € AW (1_1)	0,00	-8.300,00	8.300,00
SUMME	0,00	-49.108,43	49.108,43

b) Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
512970 Aufwendungen aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	-0,00	0,00
SUMME (2)	0,00	0,00	0,00

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 49.108,43 Euro, außerordentliche Aufwendungen waren in 2019 nicht entstanden.

Bei den Erträgen handelt es sich vor allem um die Auflösung von Rückstellungen sowie dem Abgang von Vermögen.

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 beigefügte Rückstellungsübersicht.

6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge

Per 31.12.2019 bestehen noch Fehlbeträge aus Vorjahren (bis einschl. 31.12.2018) in Höhe von 2.986.894,58 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	- 236.990,01 Euro (anteilmäßig)
2010: a. o. Ergebnis	- 974.188,10 Euro (anteilmäßig)

gez.
Kern

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 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 16.06.2020



Meyer