

**Samtgemeinde Elbtalaue                      Dannenberg (Elbe), den 08.07.2021**  
**Der Samtgemeindebürgermeister**

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020  
der Samtgemeinde Elbtalaue**

## Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2020
  - 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 2020 wurde am 12.12.2019 vom Rat der Samtgemeinde Elbtalaue beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

#### Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	18.366.900 Euro
Ordentliche Aufwendungen	18.349.700 Euro

#### Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	17.785.300 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	17.274.700 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 1.429.000 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 9.944.833 Euro festgesetzt.

## 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

### a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2020 wurden Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen in Höhe von 796.696,20 Euro vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 1.157.000 Euro aus der Ermächtigung 2019 aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2020 ein Betrag von 673.133,21 € **ausgezahlt**. **Bilanziell** wurden 1.469.866,44 Euro getilgt (673.170,24 Euro lfd. Tilgung, 796.696,20 Euro Umschuldung). Der Unterschiedsbetrag kommt dadurch zustande, dass in 2020 noch Tilgungsleistungen aus 2019 gezahlt worden sind bzw. Tilgungsleistungen für 2020 erst Anfang 2021 abgebucht wurden. Dieses betrifft vor allem den Betrag der Sondertilgung in Höhe von 796.696,20 Euro, der entgegen der Ankündigung der Bank nicht zum 30.12.2020 abgebucht wurde.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2019	9.358.341,62 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	1.157.000,00 €
Abgang durch Tilgung für 2020 (ohne Umschuldung)	-673.170,24 €
Schuldenstand am 31.12.2020	9.842.102,08 €

### b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit  
2.964.421 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit  
9.944.800 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit  
9.944.800 EUR
- d) Am 31.12.2020 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt 2.889.116,55 EUR, das sind 1.083.483,50 Euro weniger als am 31.12.2019.

### c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2020 waren Abschreibungen in Höhe von 727.600 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 799.199,62 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 2.230.842,55 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung verwirklicht werden.

### d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 1.377.970,12 EUR. Am 31.12.2020 beliefen sich die offenen Forderungen auf 963.042,17 Euro.

### e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2020 aus Lieferungen und Leistungen betragen 194.816,90 Euro EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2020 lag dieser Betrag um 878.808,83 Euro höher und betrug 1.073.625,73 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2020 von 16,42 Euro um 3.983,56 Euro gestiegen und betragen am 31.12.2020 4.000,00 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 45.436,33 Euro auf 45.436,33 Euro am 31.12.2020 gestiegen. Der Stand am 01.01.2020 war 0,00 Euro.

## f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2020 wies investive Einzahlungen in Höhe von 306.000 € und investive Auszahlungen in Höhe von 1.735.000 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 1.492.000 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2019 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 3.682.367,83 Euro € als Haushaltsausgaberreste übertragen.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 287.408,09 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 2.230.842,55 € getätigt.

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2020	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.268,52	224,67	8.493,19
für Baumaßnahmen	880.336,08	235.794,61	1.116.130,72
für Erwerb beweglichen Vermögens	866.438,41	103.904,45	970.342,86
für aktivierbare Zuwendungen	129.910,75	5.965,06	135.875,81
<b>Summe</b>	<b>1.884.953,76</b>	<b>345.888,79</b>	<b>2.230.842,55</b>

Die Investitionsauszahlungen im Einzelnen:

	Investitions-	Ansatz	Übertrag	tatsächliche
	nummer	Ausgaben	2019	Ausgaben
<b>FD 14</b>				
Mobiliar GS Hitzacker	20.2110012	3.000,00	3.000,00	6.119,74
Mobiliar GS Gusborn	20.2110016	2.000,00	2.000,00	1.179,20
Mobiliar GS Neu Darchau	20.2110013	2.000,00	3.530,38	1.530,38
Mobiliar GS Dannenberg	20.2110014	4.000,00	341,11	4.036,03
Mobiliar GS Prisser	20.2110015	2.000,00	2.000,00	3.454,50
Mobiliar GS Breselenz	20.2110017	2.000,00	5.867,50	3.867,50
Mobiliar GS Zernien	20.2110018	2.000,00	2.000,00	3.168,43
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	20.2110058	1.000,00	0,00	0,00
Einrichtung Turnhalle Breselenz	20.2110050	1.000,00	0,00	0,00
Einrichtung Turnhalle Zernien	20.2110052	1.000,00	0,00	0,00
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	20.2110051	1.000,00	0,00	0,00
Mobiliar/Inventar Bücherei Hitzacker	20.2720003	0,00	3.830,69	14.127,05
Mobiliar/Inventar Bücherei Dannenberg	20.2720002	0,00	1.095,70	2.205,52
<b>sonstige Gebäude FD 31 (Schulen u.a.)</b>				
Turnhalle Hitzacker (alt)	20.2110021	0,00	1.082,47	0,00
GS allgemein, EDV-Vorbereitung	20.2110091	16.000,00	16.000,00	0,00
GS Hitzacker, Turnhalle LED/Heizung	20.2110087	30.000,00	0,00	0,00
GS Hitzacker, Sanierung/Erweiterung	20.2110070	0,00	1.291.244,85	473.941,74
GS Dannenberg, Spielgeräte	20.2110090	0,00	6.000,00	8.036,84
GS Dannenberg, Reinigungsautomat	20.2110039	5.000,00	0,00	0,00

	<b>Investitions-</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Übertrag</b>	<b>tatsächliche</b>
	<b>nummer</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>2019</b>	<b>Ausgaben</b>
GS Dannenberg, Turnhalle	20.2110088	<b>30.000,00</b>	0,00	0,00
GS Zernien, Außenanlagen	20.2110085	<b>0,00</b>	1.255,93	31,50
GS Zernien, Einbauküche	20.2110092	<b>0,00</b>	0,00	2.400,00
GS Gusborn, Kita/Sanierung	20.2110083	<b>0,00</b>	42.813,03	3.241,56
Heizung Obdachlosenunterkunft	20.3154101	<b>0,00</b>	1.190,04	0,00
<b>FD 12</b>				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	20.1117201	<b>7.000,00</b>	6.084,50	0,00
Büroeinrichtung	20.1183001	<b>8.000,00</b>	22.191,60	4.715,96
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	20.1040005	<b>5.000,00</b>	19.858,80	0,00
Hardware (Server)	20.1117701	<b>23.000,00</b>	23.915,23	92.723,46
Software	20.1117601	<b>15.000,00</b>	68.582,79	2.874,48
Medienkonzept Grundschulen (Verwaltung)	20.1117501	<b>24.000,00</b>	35.000,00	19.604,06
Medienkonzept Grundschulen (pädagogischer Teil)	20.1117502	<b>120.000,00</b>	47.000,00	56.217,87
Digitalpakt Schule, mobile Endgeräte	20.1117503	<b>0,00</b>	0,00	2.047,98
<b>Brandschutz</b>				
Fahrzeuge Brandschutz	20.3020001	<b>382.500,00</b>	1.030.673,59	727.892,02
Geräte Brandschutz	20.3020002	<b>49.500,00</b>	111.763,58	24.578,68
Tiefbohrungen Brandschutz	20.3020003	<b>40.000,00</b>	57.044,75	8.268,49
FF-Gerätehaus Metzingen Neubau	20.1260037	<b>400.000,00</b>	50.000,00	3.575,98
FF-Gerätehaus Splietau	20.1260024	<b>0,00</b>	41.232,82	0,00
FF-Gerätehaus Karwitz	20.1260025	<b>0,00</b>	216.889,67	133.957,85
FF-Gerätehaus Karwitz Mobiliar	20.1260039	<b>0,00</b>	5.000,00	0,00
FF-Gerätehaus Hitzacker Anbau/Garage	20.1260043	<b>10.000,00</b>	44.139,76	2.647,00
FF-Gerätehaus Damnatz	20.1260019	<b>120.000,00</b>	0,00	1.262,20
Absauganlage FF-Gerätehaus Mützingen	20.1260044	<b>15.000,00</b>	0,00	10.033,46
<b>Jugendzentren</b>				
JZ Hitzacker, Inventar	20.3660004	<b>0,00</b>	7.298,90	0,00
JZ Neu Darchau, Inventar	20.3660008	<b>0,00</b>	3.336,81	0,00
JZ Dannenberg, Inventar	20.3660007	<b>0,00</b>	3.222,07	0,00
<b>Sonstiges</b>				
Dienstleistungszentrum	20.1115210	<b>0,00</b>	99.486,00	0,00
KiGa Mullewap	20.3650004	<b>0,00</b>	0,00	47.628,07
Erstellung eines IEK	20.5111001	<b>0,00</b>	0,00	5.490,63
Heizung JZ Dannenberg	20.3660011	<b>0,00</b>	10.540,45	6.071,66
Übertragung Sportanlage Langendorf	20.4242002	<b>0,00</b>	12.700,00	0,00
Katastrophenschutzausstattung	20.1280001	<b>0,00</b>	1.785,86	0,00
Hochwasserschutz Neu Darchau	20.5520001	<b>0,00</b>	251.458,20	261.365,18
Machbarkeitsstudie DEBB	20.5110003	<b>0,00</b>	129.910,75	130.385,18
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpapel	20.5410005	<b>330.000,00</b>	0,00	162.162,35
Anschaffung PKW für Baumkontrolle	20.5410010	<b>18.000,00</b>	0,00	0,00
Neubau der Gemeindeverbindungsstraße Bückau	20.5410011	<b>50.000,00</b>	0,00	0,00
		<b>1.735.000,00</b>	<b>3.682.367,83</b>	<b>2.230.842,55</b>

Die Verwendung der Haushaltsreste aus 2019 sowie die nach 2021 übertragenen Mittel sind den Anlagen zu entnehmen.

Die Einzahlungen des Berichtsjahres teilen sich wie folgt auf:

<b>Art der Einzahlungen</b>	<b>aus Vorjahren</b>	<b>aus 2020</b>	<b>Summe</b>
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	150.578,48	11.831,13	162.409,61
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.800,00	0,00	1.800,00
Veräußerung von Sachvermögen	0,00	54.496,03	54.496,03
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	34.001,71	34.700,74	68.702,45
<b>Summe</b>	<b>186.380,19</b>	<b>101.027,90</b>	<b>287.408,09</b>

## **g) Bewertung des Jahresabschlusses**

### **a) Ergebnishaushalt**

#### **Ordentliches Ergebnis**

Der geplante Überschuss von 17.200,00 Euro konnte aufgrund von Mehrerträgen, vor allem bei den Schlüsselzuweisungen, und trotz Mehraufwendungen, hier überwiegend die Kreisumlage, deutlich übertroffen werden und beträgt 901.252,55 Euro.

Die Erträge liegen 982.110,25 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen 98.057,70 Euro über den Ansätzen.

#### **Außerordentliches Ergebnis**

Hier gab es Erträge von 15.325,98 Euro, außerordentliche Aufwendungen sind in 2020 aufgrund der Corona-Pandemie in Höhe von 270.000,00 Euro angefallen.

#### **Übertragung von Budgets**

Es wurden keine Budgetreste gebildet und nach 2020 übertragen.

### **b) Finanzhaushalt**

#### **Finanzrechnung lfd. Verwaltungstätigkeit**

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit liegen 997.968,84 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 237.203,46 Euro niedriger. Der Finanzmittelüberschuss beträgt 1.745.772,30 Euro.

#### **Finanzrechnung Investitionstätigkeit**

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 287.408,09 Euro und Auszahlungen von 2.230.842,55 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 1.943.434,46 Euro entstanden.

#### **Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit**

Hier stehen die Tilgungen mit 673.133,21 Euro zu Buche. Auszahlungen aus Umschuldungen gab es 2020 nicht. Einzahlungen aus Kreditaufnahmen wurden in Höhe von

1.953.626,90 Euro (davon 796.626,90 Euro aus Umschuldungen) getätigt, so dass hier ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.280.493,69 Euro entstanden ist.

### **Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen**

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betragen 13.238.675,68 Euro, die Auszahlungen 13.438.023,71 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 199.348,03 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 **883.483,50 Euro** verbessert. Gleichzeitig wurden die aufgenommenen Liquiditätskredite um 200.000 Euro zurückgeführt, so dass die **tatsächliche Verbesserung 1.083.483,50 Euro** beträgt.

Insgesamt gesehen ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde Elbtalaue auch nach dem vierzehnten 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. Allerdings wird dieses vermutlich durch die noch nicht abschätzbaren finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie nicht (mehr) gelingen.

gez.  
Kern

**Samtgemeinde Elbtaulae                      Dannenberg (Elbe), den 08.07.2021**  
**Der Samtgemeindebürgermeister**

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss 2020 der Samtgemeinde Elbtaulae**

## 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 **19.349.010,25 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **18.447.757,70 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit einen Überschuss in Höhe von **901.252,55 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 KomHKVO der Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Defizit ab, welchea **254.674,02 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **646.578,53 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

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
311100 Schlüsselzuweisungen laufende Aufwendungen (1_1)	-9.315.000,00	-9.926.768,00	611.768,00
313100 Zuweisungen für Aufgaben d. übertr.Wirkungskreises (1_1)	-417.700,00	-424.048,00	6.348,00
313110 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (1_1)	0,00	-231.376,00	231.376,00
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-150.900,00	-134.492,21	-16.407,79
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-171.900,00	-215.020,54	43.120,54
314400 Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereich (1_1)	0,00	-500,00	500,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	-925,07	925,07
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	-9.800,00	-5.240,00	-4.560,00
318200 Samtgemeindeumlage (1_1)	-6.704.600,00	-6.701.032,00	-3.568,00
<b>SUMME</b>	<b>-16.769.900,00</b>	<b>-17.639.401,82</b>	<b>869.501,82</b>

Diese Ergebnisposition schließt um 869.501,82 Euro besser ab, als geplant. Hauptgründe dafür sind die deutlich höher ausgefallenen Schlüsselzuweisungen sowie die allgemeine Zuweisung des Landes im Rahmen der Corona-Pandemie.

#### 030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-568.200,00	-573.258,22	5.058,22
<b>SUMME</b>	<b>-568.200,00</b>	<b>-573.258,22</b>	<b>5.058,22</b>

Die Sonderpostenauflösung hat Mehrerträge von 5.058,22 Euro erbracht.

## 040 Transfererträge

Transfererträge waren nicht vorhanden.

## 050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge)

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
331100 Erträge aus Verwaltungsgebühren (1_1)	-185.400,00	-194.502,64	9.102,64
331110 Erträge aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	0,00	0,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-36.000,00	-58.555,45	22.555,45
332140 Abwasserabgaben (1_1)	-3.000,00	0,00	-3.000,00
<b>SUMME</b>	<b>-224.400,00</b>	<b>-253.058,09</b>	<b>28.658,09</b>

Die Erträge liegen um 28.658,09 Euro über der Haushaltsplanung. Hauptgrund sind höhere Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

## 060 privatrechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-216.700,00	-223.331,80	6.631,80
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-7.300,00	-5.807,40	-1.492,60
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-4.000,00	-24.059,26	20.059,26
<b>SUMME</b>	<b>-228.000,00</b>	<b>-253.198,46</b>	<b>25.198,46</b>

Das Ergebnis liegt 25.198,46 Euro über der Haushaltsplanung, vor allem durch höhere Erträge aus Mieten und Pachten sowie Erstattungen für Schadenfälle.

## 070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
348100 Erträge aus Erstattungen vom Land (1_1)	-1.300,00	-460,80	-839,20
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-31.700,00	-74.582,41	42.882,41
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-21.000,00	-9.103,44	-11.896,56
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	-115.300,00	-90.064,89	-25.235,11
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-7.000,00	-4.875,00	-2.125,00
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	-243.200,00	-164.356,79	-78.843,21
348600 Erträge aus Erstatt. von sonst. öff. Sonderrechn. (1_1)	0,00	-21.856,24	21.856,24
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-100,00	-7.041,65	6.941,65
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-35.300,00	-110.548,81	75.248,81
348810 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-540,00	540,00
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	-600,00	-377,65	-222,35
<b>SUMME</b>	<b>-455.500,00</b>	<b>-483.807,68</b>	<b>28.307,68</b>

Auch diese Position schneidet besser ab als geplant und zwar um 28.307,68 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

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
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)	-3.000,00	-4.393,10	1.393,10
361600 Zinsen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
361800 Sonstige Zinseinnahmen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	0,00	0,00
369900 Sonstige ordentliche Finanzerträge (1_1)	-3.200,00	-2.587,98	-612,02
<b>SUMME</b>	<b>-6.200,00</b>	<b>-6.981,08</b>	<b>781,08</b>

Das Ergebnis bewegt sich im Rahmen der Haushaltsplanung.

## 110 sonstige ordentliche Erträge

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
356100 Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	-27.000,00	-47.815,98	20.815,98
356210 Erträge aus Mahngebühren (1_1)	-11.100,00	-10.561,37	-538,63
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-8.500,00	-18.227,26	9.727,26
356230 Sonstige Gebühren und Beiträge (Amtshilfeersuche) (1_1)	-54.700,00	-50.551,29	-4.148,71
358220 Ertr. wg. Inanspr.n./Herabs. Pensionsrückst. Vers. (1_1)	-11.700,00	-12.149,00	449,00
358240 Ertr. wg. Inanspr.n./Herabs. Beihilferückst. Vers. (1_1)	-1.700,00	0,00	-1.700,00
358250 Ertr. wg. Inanspr.n./Herabs. Rückst. Altersteilz (1_1)	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-114.700,00</b>	<b>-139.304,90</b>	<b>24.604,90</b>

Die Mehrerträge von insgesamt 24.604,90 Euro sind überwiegend auf Erträge aus Geldstrafen bzw. Geldbußen (u.a. auch Verwarnungsgelder) zurückzuführen.

## 200 Aufwendungen für aktives Personal

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
401100 Beamte (1_1)	560.100,00	569.065,52	-8.965,52
401200 Arbeitnehmer (1_1)	4.431.500,00	4.215.836,77	215.663,23
401900 Sonstige Beschäftigte (1_1)	100,00	0,00	100,00
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	26.500,00	31.669,81	-5.169,81
402100 Beamte (1_1)	392.800,00	438.733,14	-45.933,14
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	299.600,00	282.122,06	17.477,94
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	900.400,00	851.605,82	48.794,18
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	200,00	132,79	67,21
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftig (1_1)	62.700,00	65.102,04	-2.402,04
405100 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigt (1_1)	255.500,00	255.829,00	-329,00
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigt (1_1)	39.700,00	55.972,12	-16.272,12
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	31.255,33	-31.255,33
<b>SUMME</b>	<b>6.969.100,00</b>	<b>6.797.324,40</b>	<b>171.775,60</b>

Die Personalaufwendungen liegen 171.775,60 Euro unter der Haushaltsplanung. Diese Einsparung ist vor allem durch das Ende von Lohnfortzahlungen in Krankheitsfällen entstanden.

## 210 Aufwendungen für Versorgung

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
411100 Beamte (1_1)	44.000,00	0,00	44.000,00
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	38.300,00	41.343,34	-3.043,34
415100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empf. (1_1)	40.300,00	40.572,00	-272,00
416100 Zuführung Beihilferückstellungen für Vers.empf. (1_1)	11.900,00	31.959,40	-20.059,40
<b>SUMME</b>	<b>134.500,00</b>	<b>113.874,74</b>	<b>20.625,26</b>

Hier sind Einsparungen von 20.625,26 Euro gegenüber der Haushaltsplanung zu verzeichnen.

## 220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
421110 Aufwendungen für Schadensfälle (1_1)	0,00	5.845,66	-5.845,66
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	192.400,00	76.862,45	115.537,55
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	103.000,00	170.633,25	-67.633,25
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	58.500,00	57.098,84	1.401,16
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	0,00	0,00
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	28.100,00	47.110,99	-19.010,99
421130 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	6.000,00	2.320,00	3.680,00
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	200,00	1.371,13	-1.171,13
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete) (1_1)	0,00	42,48	-42,48
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	506.000,00	606.999,90	-100.999,90
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	65.000,00	60.509,26	4.490,74
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	93.600,00	72.145,26	21.454,74
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	4.100,00	3.071,46	1.028,54
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	150.000,00	137.793,11	12.206,89
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	4.500,00	3.188,77	1.311,23
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	105.500,00	140.185,09	-34.685,09
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	104.700,00	84.551,97	20.148,03
423210 Leasingraten (1_1)	67.500,00	35.761,98	31.686,25
424110 Brennstoffe ohne Gas (1_1)	24.700,00	18.853,73	5.846,27
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	59.000,00	58.650,92	349,08
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	106.800,00	116.436,29	-9.636,29
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	107.600,00	82.532,53	25.067,47
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	7.500,00	5.553,90	1.946,10
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	26.600,00	23.831,89	2.768,11
424116 Versicherungen (1_1)	98.700,00	80.754,02	17.945,98
424117 Gebäudereinigung (1_1)	26.000,00	41.551,10	-15.551,10
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	1.600,00	1.172,88	427,12
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	19.700,00	17.950,63	1.749,37
424120 Entleerung KKA / Sammelgruben (1_1)	1.700,00	316,32	1.383,68
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	19.400,00	22.399,68	-2.999,68
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	145.200,00	88.328,95	56.871,05
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	26.000,00	30.793,38	-4.793,38
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	2.900,00	1.135,37	1.764,63
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	4.000,00	3.900,00	100,00
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	2.500,00	4.512,73	-2.012,73
424127 Grundsteuer (1_1)	8.600,00	8.039,11	560,89
424130 Hygienemittel für Gebäudereinigung etc. (Kitas) (1_1)	0,00	5,50	-5,50
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	40.000,00	16.030,51	23.969,49
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	97.600,00	81.670,80	15.929,20
426110 Aufwendungen für Ausbildung (1_1)	50.900,00	61.593,33	-10.693,33
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	55.200,00	43.253,71	11.946,29
426130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	20.400,00	27.986,54	-7.586,54
426140 Dienst- u. Schutzkleidung (pers. Ausrüstungs- (1_1)	67.700,00	48.962,08	18.737,92
426150 Dienstreisen (1_1)	19.800,00	17.186,76	2.613,24
427110 Lehr-, Lernmittel u. andere Ge- u. Verbrauchsgüter (1_1)	22.600,00	21.632,53	967,47
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	12.500,00	14.330,77	-1.830,77
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	30.000,00	57.656,41	-27.656,41
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen (1_1)	0,00	26,40	-26,40
427140 Aufwendungen im Zusammenhang mit Wettbewerben (1_1)	1.900,00	0,00	1.900,00
428110 Waren (Lebensmittel, Müllsäcke, Streugut etc.) (1_1)	42.700,00	3.209,09	39.490,91
429100 Aufwend. für sonstige Dienstleistungen von Dritten (1_1)	2.500,00	1.885,39	614,61
<b>SUMME</b>	<b>2.641.400,00</b>	<b>2.507.634,85</b>	<b>133.713,38</b>

<b>SUMME</b>	<b>2.641.400,00</b>	<b>2.507.634,85</b>	<b>133.765,15</b>
--------------	---------------------	---------------------	-------------------

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die insgesamt zu Minderaufwendungen von 133.765,15 Euro geführt haben. Die einzelnen Abweichungen sind der vorstehenden Tabelle zu entnehmen.

## 230 Abschreibungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	727.600,00	799.199,62	-71.599,62
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	537,50	-537,50
<b>SUMME</b>	<b>727.600,00</b>	<b>799.737,12</b>	<b>-72.137,12</b>

Die planmäßigen Abschreibungen liegen um 72.137,12 Euro über dem Ansatz, was auf die höhere Anzahl von Aktivierungen von im Jahr 2020 und vorher fertiggestellten Anlagegütern beruht.

Abschreibungen auf das Finanzvermögen entstanden in Höhe von 537,50 Euro.

## 240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
451100 Zinsen an das Land (1_1)	0,00	0,00	0,00
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	247.600,00	248.974,94	-1.374,94
452100 Zinsen für Liquiditätskredite (1_1)	20.000,00	18.387,01	1.612,99
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	4.500,00	0,00	4.500,00
<b>SUMME</b>	<b>272.100,00</b>	<b>267.361,95</b>	<b>4.738,05</b>

Hier gab es insgesamt leichte Einsparungen in Höhe von 4.738,05 Euro, überwiegend bei den Zinsen für Liquiditätskredite.

## 250 Transferaufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden (1_1)	1.150.000,00	1.138.563,28	11.436,72
431220 Zuweisung an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	5.600,00	7.380,33	-1.780,33
431600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (1_1)	55.100,00	48.930,00	6.170,00
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	21.900,00	20.717,50	1.182,50
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	4.200,00	113.432,48	-109.232,48
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	19.300,00	7.699,92	11.600,08
437100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	38.800,00	38.384,00	416,00
437210 Kreisumlage (1_1)	5.030.100,00	5.360.448,00	-330.348,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	3.100,00	22.442,86	-19.342,86
<b>SUMME</b>	<b>6.328.100,00</b>	<b>6.757.998,37</b>	<b>-429.898,37</b>

Hier sind Mehraufwendungen in Höhe von 429.898,37 Euro entstanden, die zum überwiegenden Teil durch die Kreisumlage aufgrund der erläuterten höheren Schlüsselzuweisung entstanden sind. Außerdem ist eine Überschreitung bei dem Konto 431800 in Höhe von 109.232,48 Euro entstanden, weil der Ansatz versehentlich auf dem Konto 442920 bei der Ergebnisgliederungsposition 260 geplant war.

## 260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	60.800,00	58.995,00	1.805,00
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	52.000,00	41.970,57	10.029,43
442121 Lohnkostenentschäd. an Feuerwehrmitglieder (1_1)	3.000,00	0,00	3.000,00
442122 Lohnkostenentschäd. an Arbeitg. d. Feuerwehrmitgl. (1_1)	45.000,00	14.212,56	30.787,44
442910 Verfügungsmittel (1_1)	4.500,00	2.194,72	2.305,28
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	135.900,00	30.633,75	105.266,25
442930 Andere sonstige Aufwendungen (1_1)	100,00	0,00	100,00
443110 Büromaterialien (1_1)	29.000,00	33.459,59	-4.459,59
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	24.300,00	27.039,88	-2.739,88
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	36.300,00	30.426,19	5.873,81
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	15.700,00	30.486,74	-14.786,74
443114 Postgebühren (1_1)	49.400,00	37.355,62	12.044,38
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	4.400,00	1.976,01	2.423,99
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	0,00	36.053,64	-36.053,64
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	19.100,00	11.039,32	8.060,68
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	124.400,00	129.078,82	-4.678,82
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	5.900,00	7.498,50	-1.598,50
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	126.000,00	150.424,97	-24.424,97
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	42.600,00	50.805,58	-8.205,58
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	51.900,00	55.205,95	-3.305,95
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistung (1_1)	0,00	1.066,24	-1.066,24
443124 Nebenkosten des Geldverkehrs (Bankgebühren) (1_1)	700,00	485,83	214,17
444140 Abwasserabgabe (1_1)	3.000,00	0,00	3.000,00
444160 Versicherungen (Haftpfl., Unfall, Vermögenssch.) (1_1)	87.100,00	89.204,64	-2.104,64
445010 Kostenerstattungen an den Bund (1_1)	8.000,00	6.856,28	1.143,72
445100 Kostenerstattungen an das Land (1_1)	10.000,00	1.891,81	8.108,19
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	76.300,00	94.736,62	-18.436,62
445220 Kostenerstattung an Mitgliedsgem. der Samtgemeinde (1_1)	4.200,00	4.200,00	0,00
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	129.600,00	119.592,84	10.007,16
445500 Kostenerstattungen an verb. Unternehmen, Sonderverm. (1_1)	108.700,00	111.620,39	-2.920,39
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	19.000,00	24.752,21	-5.752,21
448210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	562,00	-562,00
<b>SUMME</b>	<b>1.276.900,00</b>	<b>1.203.826,27</b>	<b>73.073,73</b>

Insgesamt sind hier Minderaufwendungen von 73.073,73 Euro entstanden. Diese sind überwiegend deshalb entstanden, weil die Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge richtigerweise beim Konto 431800 bei der Ergebnisgliederungsposition 250 gebucht worden sind.

### **b) Finanzrechnung**

#### Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **673.133,21 EUR**, entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss für die laufende Verwaltungstätigkeit von **1.072.639,09 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **1.943.434,46 EUR**. Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **199.348,03 Euro** ab. Unter Hinzuziehung der

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von **1.953.626,90** Euro weist die Finanzrechnung insgesamt ein Zahlungsmittelüberschuss von **883.483,50 Euro** auf.

### Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

#### 1010 Steuern und ähnliche Abgaben

Hier gibt es keine Einzahlungen.

#### 1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land (1_1)	9.315.000,00	9.926.768,04	-611.768,04
613100 Zuweisungen f. Aufgaben des übertr. Wirkungskreises (1_1)	417.700,00	424.047,96	-6.347,96
613200 Zuweisung der Sg (Anteil an Schlüsselzuweisung) (1_1)	0,00	231.376,00	-231.376,00
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (1_1)	150.900,00	134.492,21	16.407,79
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	171.900,00	184.118,11	-12.218,11
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	500,00	-500,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	925,07	-925,07
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	9.800,00	5.040,00	4.760,00
618210 Einzahlungen aus der Samtgemeindeumlage (1_1)	6.704.600,00	6.701.032,00	3.568,00
<b>SUMME</b>	<b>16.769.900,00</b>	<b>17.608.499,39</b>	<b>-838.599,39</b>

Das um 838.599,39 Euro verbesserte Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist hauptsächlich auf die Mehreinzahlung bei den Schlüsselzuweisungen und der Zahlung des Landes für pandemiebedingte Auszahlungen zurückzuführen.

#### 1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

#### 1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	185.400,00	189.307,01	-3.907,01
631110 Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. (1_1)	600,00	355,42	244,58
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	36.000,00	65.579,17	-29.579,17
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	3.000,00	0,00	3.000,00
632160 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	237,62	-237,62
632170 Einzahlungen aus sonstigen Gebühren und Beiträge (1_1)	54.700,00	50.577,15	4.122,85
<b>SUMME</b>	<b>279.700,00</b>	<b>306.056,37</b>	<b>-26.356,37</b>

Das erzielte Ergebnis liegt 26.356,37 Euro über der Haushaltsplanung. Die Mehreinzahlungen bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sind ausschlaggebend für dieses verbesserte Ergebnis.

### 1050 privatrechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	216.700,00	217.583,80	-883,80
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	7.300,00	5.872,40	1.427,60
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	4.000,00	21.745,08	-17.745,08
<b>SUMME</b>	<b>228.000,00</b>	<b>245.201,28</b>	<b>-17.201,28</b>

Durch Mehreinzahlungen, vor allem bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Schadensfälle), ist das Ergebnis insgesamt um 17.201,28 Euro besser als die Haushaltsplanung.

### 1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
648100 Erstattungen vom Land (1_1)	1.300,00	990,72	309,28
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	31.700,00	75.540,34	-43.840,34
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	21.000,00	1.103,44	19.896,56
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	115.300,00	90.064,89	25.235,11
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	7.000,00	4.875,00	2.125,00
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.Bet. (1_1)	243.200,00	233.431,68	9.768,32
648600 Erstattungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	21.856,24	-21.856,24
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	100,00	1.000,00	-900,00
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	35.300,00	129.344,30	-94.044,30
<b>SUMME</b>	<b>454.900,00</b>	<b>558.206,61</b>	<b>-103.306,61</b>

Verschiedene Veränderungen in unterschiedlicher Höhe führen insgesamt zu Mehreinzahlungen von 103.306,61 Euro. Bei den Erstattungen vom Landkreis und anderen Samtgemeinden beruhen die Mehreinzahlungen auf Zahlungen für die IGW 2020 und auch schon 2021. Bei den Erstattungen von übrigen Bereichen sind es überwiegend Erstattungen von Auslagen in den Grundschulen sowie für Bestattungsauszahlungen.

### 1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
661200 Zinseinzahlungen vom Landkreis u.a. Samtgemeinden (1_1)	0,00	0,00	0,00
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	3.000,00	4.393,10	-1.393,10
661600 Zinseinzahlungen von sonst. öff. Sonderrechnungen (1_1)	0,00	0,00	0,00
661810 Sonstige Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	0,00	0,00
669910 Zinseinnahmen Versorgungsrücklage (1_1)	3.200,00	0,00	3.200,00
<b>SUMME</b>	<b>6.200,00</b>	<b>4.393,10</b>	<b>1.806,90</b>

Die Einzahlungen liegen 1.806,90 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

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
656110 Einzahlungen aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	27.000,00	43.300,17	-16.300,17
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	11.100,00	8.839,32	2.260,68
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	8.500,00	8.772,60	-272,60
<b>SUMME</b>	<b>46.600,00</b>	<b>60.912,09</b>	<b>-14.312,09</b>

Das bessere Ergebnis von 14.312,09 Euro ist vor allem auf Mehreinzahlungen aus Geldstrafen bzw. Geldbußen zurückzuführen.

### Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

#### 1210 Auszahlungen für aktives Personal

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
701100 Beamte (1_1)	-560.100,00	-569.679,67	9.579,67
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-4.431.500,00	-4.217.193,30	-214.306,70
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	-100,00	871,97	-971,97
702110 Beamte (1_1)	-392.800,00	-451.297,67	58.497,67
702210 Angestellte (1_1)	-299.600,00	-282.122,06	-17.477,94
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-26.500,00	-31.669,81	5.169,81
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-900.400,00	-851.605,82	-48.794,18
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	-200,00	-125,51	-74,49
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-62.700,00	-65.102,04	2.402,04
<b>SUMME</b>	<b>-6.673.900,00</b>	<b>-6.467.923,91</b>	<b>-205.976,09</b>

Bei den Personalauszahlungen ist aus den gleichen Gründen wie bei den Aufwendungen eine Einsparung eingetreten, die hier 205.976,09 Euro beträgt.

#### 1220 Auszahlungen für Versorgung

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
711100 Beamte (1_1)	-44.000,00	0,00	-44.000,00
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	-38.300,00	-41.343,34	3.043,34
<b>SUMME</b>	<b>-82.300,00</b>	<b>-41.343,34</b>	<b>-40.956,66</b>

Es wurden Erstattungen für Versorgungsbezüge und Beihilfeumlagekasse geleistet, die um 40.956,66 Euro geringer ausgefallen sind als geplant.

## 1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
721115 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	0,00	400.578,74	-400.578,74
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-295.400,00	-262.576,27	-32.823,73
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-58.500,00	-57.464,08	-1.035,92
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-28.100,00	-52.986,90	24.886,90
721130 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-6.000,00	-2.320,00	-3.680,00
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-571.200,00	-726.198,04	154.998,04
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-93.600,00	-63.684,01	-29.915,99
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-150.000,00	-136.738,12	-13.261,88
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-4.100,00	-3.140,44	-959,56
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-4.500,00	-3.070,67	-1.429,33
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-105.500,00	-213.065,31	107.565,31
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-104.700,00	-86.167,86	-18.532,14
723210 Leasingraten (1_1)	-67.500,00	-35.761,98	-31.738,02
724110 Auszahlungen Brennstoffe ohne Gas (1_1)	-24.700,00	-20.931,73	-3.768,27
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-59.000,00	-62.977,01	3.977,01
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-106.800,00	-132.685,84	25.885,84
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-107.600,00	-71.193,78	-36.406,22
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-7.500,00	-7.451,37	-48,63
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-26.600,00	-31.006,57	4.406,57
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-98.700,00	-82.217,23	-16.482,77
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-26.000,00	-45.447,74	19.447,74
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-1.600,00	-1.172,88	-427,12
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-19.700,00	-21.989,17	2.289,17
724120 Entleerung KKA/Sammelgruben (1_1)	-1.700,00	0,00	-1.700,00
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-19.400,00	-22.894,34	3.494,34
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-145.200,00	-47.642,25	-97.557,75
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-26.000,00	-30.344,73	4.344,73
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-2.900,00	-1.135,37	-1.764,63
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-6.500,00	-7.665,60	1.165,60
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-8.600,00	-8.055,53	-544,47
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-40.000,00	-16.537,44	-23.462,56
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-97.600,00	-76.613,26	-20.986,74
726110 Auszahlungen für Ausbildung (1_1)	-50.900,00	-40.407,89	-10.492,11
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-55.200,00	-41.095,37	-14.104,63
726130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	-20.400,00	-25.710,14	5.310,14
726135 Sicherheitstechnischer Dienst (1_1)	0,00	0,00	0,00
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-67.700,00	-51.479,03	-16.220,97
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-19.800,00	-17.042,36	-2.757,64
727110 Lehr-, Lernmittel u. a. Ge- u. Verbrauchsgüter (1_1)	-22.600,00	-21.823,74	-776,26
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	-12.500,00	-15.388,43	2.888,43
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-30.000,00	-36.474,82	6.474,82
727131 Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat. (1_1)	0,00	-26,40	26,40
728110 Erwerb von Vorräten (1_1)	-42.700,00	-3.260,04	-39.439,96
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen von Dri (1_1)	-2.500,00	-1.885,39	-614,61
<b>SUMME</b>	<b>-2.639.500,00</b>	<b>-2.185.150,39</b>	<b>-454.349,61</b>

Das Ergebnis liegt um 454.349,61 Euro unter den Ansätzen. Ursache hierfür ist hauptsächlich die Erstattung der in 2019 verauslagten Unterhaltungsauszahlungen für die KiTa Mullewap durch das DRK (Konto 721115).

## 1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
751100 Zinsauszahlungen an das Land (1_1)	0,00	0,00	0,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-247.600,00	-249.089,49	1.489,49
752110 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite (1_1)	-20.000,00	-18.387,01	-1.612,99
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-4.500,00	0,00	-4.500,00
<b>SUMME</b>	<b>-272.100,00</b>	<b>-267.476,50</b>	<b>-4.623,50</b>

Hier liegt das Ergebnis im Rahmen der Haushaltsplanung.

## 1250 Transferauszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
731200 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-1.150.000,00	-1.104.463,18	-45.536,82
731220 Zuschüsse für lfd. Zwecke an MG der Samtgemeinde (1_1)	-5.600,00	-7.380,33	1.780,33
731600 Zuschüsse an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (1_1)	-55.100,00	-48.930,00	-6.170,00
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-21.900,00	-20.717,50	-1.182,50
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	-4.200,00	-109.432,48	105.232,48
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	-19.300,00	-7.699,92	-11.600,08
737100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	-38.800,00	-38.384,00	-416,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-5.030.100,00	-5.360.448,00	330.348,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-3.100,00	-22.442,86	19.342,86
<b>SUMME</b>	<b>-6.328.100,00</b>	<b>-6.719.898,27</b>	<b>391.798,27</b>

Überwiegend durch die Kreisumlage 2020 aufgrund der gestiegenen Schlüsselzuweisung ist hier eine Überschreitung der eingeplanten Auszahlungen in Höhe von 391.798,27 Euro eingetreten.

## 1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-60.800,00	-59.103,00	-1.697,00
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-52.000,00	-41.943,15	-10.056,85
742131 Lohnkostenentschäd. an Feuerwehrmitglieder (1_1)	-3.000,00	-750,00	-2.250,00
742132 Lohnkostenentschäd. an Arbeitg. d. Feuerwehrmitgl. (1_1)	-45.000,00	-15.690,72	-29.309,28
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-4.500,00	-2.374,72	-2.125,28
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-29.000,00	-33.144,31	4.144,31
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-24.300,00	-25.346,43	1.046,43
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-52.000,00	-61.996,43	9.996,43
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-49.400,00	-37.398,41	-12.001,59
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-4.400,00	-1.976,01	-2.423,99
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	0,00	-20.153,64	20.153,64
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-145.400,00	-129.989,94	-15.410,06
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-5.900,00	-6.433,25	533,25
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-126.000,00	-153.095,85	27.095,85
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-178.500,00	-307.675,93	129.175,93
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-51.900,00	-55.281,67	3.381,67
744150 Sonstige Steuern und Abgaben (1_1)	-3.000,00	0,00	-3.000,00
744160 Versicherungen (1_1)	-87.100,00	-89.204,64	2.104,64
745010 Erstattungen an den Bund (1_1)	-8.000,00	-6.856,28	-1.143,72
745100 Erstattungen an das Land (1_1)	-10.000,00	-1.891,81	-8.108,19
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-80.500,00	-57.760,86	-22.739,14
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-129.600,00	-119.592,84	-10.007,16
745400 Erstattungen an gesetzl. Sozialversicher. (1_1)	-95.700,00	0,00	-95.700,00
745500 Erstattungen an verb. Untern., Sonderv., Bet. (1_1)	-13.000,00	-99.904,85	86.904,85
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-19.000,00	-27.091,56	8.091,56
748210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	-562,00	562,00
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-800,00	-482,83	-317,17
<b>SUMME</b>	<b>-1.278.800,00</b>	<b>-1.355.701,13</b>	<b>76.901,13</b>

Mehrauszahlungen von 76.901,13 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
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	97.200,00	150.578,48
681200 Investitionszuweisungen vom Landkreis u.a. SG (1_1)	29.000,00	0,00
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	11.831,13
682101 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	40.114,03
682117 Einzahlung aus Veräuß. Kanalnetz und Pumpwerke (1_1)	145.900,00	0,00
683115 Einzahlung aus Veräuß. von Fahrzeugen (1_1)	0,00	14.382,00
683116 Einzahlung aus Veräuß. von beweglichen Vermögensg. (1_1)	0,00	0,00
688500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	33.900,00	68.702,45
689140 Einzahlungen aus Kanalbaubeiträgen (1_1)	0,00	1.800,00
<b>Summe</b>	<b>306.000,00</b>	<b>287.408,09</b>
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	0,00	-141,61
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	0,00	-135.734,20
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	0,00	-224,67
782109 Auszahlungen für Grundstücke (1_1)		0,00
782191 Sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-40.000,00	-8.268,49
783111 Auszahlungen für Mobilien (1_1)	-23.000,00	-34.424,78
783112 Auszahlungen für Büromaschinen (ohne EDV) (1_1)	-7.000,00	0,00
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-6.000,00	-6.091,50
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	-172.000,00	-170.539,83
783115 Auszahlungen für Software (1_1)	-15.000,00	-2.928,02
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	-5.000,00	-11.685,79
783117 Auszahlungen für Fahrzeuge (1_1)	-400.500,00	-727.892,02
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	-49.500,00	-16.780,92
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-520.000,00	-666.285,90
787130 Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-107.000,00	-18.280,45
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	0,00	-8.036,84
787141 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-10.000,00	0,00
787201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (1_1)	0,00	-261.365,18
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-380.000,00	-162.162,35
788500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-1.735.000,00</b>	<b>-2.230.842,55</b>

Die Einzahlungen liegen um 18.591,91 Euro unter den geplanten Ansätzen.  
Die investiven Auszahlungen übersteigen die Ansätze um 495.842,55 Euro, weil hier Auszahlungen aus Haushaltsresten aus Vorjahren mit enthalten sind.

### c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

<b>Anfangsbestand 2020</b>	<b>-1.272.600,05 Euro</b>
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	+1.072.639,09 Euro
Investitionstätigkeit	-1.943.434,46 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+1.953.626,90 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	-199.348,03 Euro
<b>Endbestand 2020</b>	<b>-389.116,55 Euro</b>

Am 31.12.2020 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt **2.889.116,55 EUR**, das sind **1.083.483,50 Euro** weniger als am 31.12.2019

#### 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 im Jahresabschluss 2018 erstmals die liquiden Mittel auf den Konten der Grundschulen mitabgebildet werden konnten. 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	-20.307,29
51100 Regionalentwicklung	Öffentlichkeitsarbeit u.a.	+41.636,95
57500 Tourismus	Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen	+109.179,88
57500 Tourismus	Mitgliedsbeiträge	-110.400,00
11120 Innere Verwaltungsangelegenheiten	Erstattung von verbundenen Unternehmen	+28.091,17
11120 Innere Verwaltungsangelegenheiten	Erstattung von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	+21.856,24
11122 Personalverwaltung	Erstattung von verbundenen Unternehmen	-105.669,18
11170 Informations- und Kommunikationstechnik (IuK)	Leasingraten	-32.884,93
11170 Informations- und Kommunikationstechnik (IuK)	Gebühren, Entgelte und Lizenzen	+57.324,31
11180 sonstiger Verwaltungsservice	Erstattungen von der Samtgemeinde	-21.000,00
11180 sonstiger Verwaltungsservice	Haltung von Fahrzeugen	-23.033,17
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Erstattung von übrigen Bereichen	+32.884,61
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Unterhaltung bewegliches Sachanlagevermögen	-20.739,74
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Sonstige Geschäftsaufwendungen	+26.322,56
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Gebühren, Entgelte, Lizenzen	-27.733,34
51110 Gemeindeentwicklung	Planungsaufwendungen	+36.053,64
51110 Gemeindeentwicklung	Kostenerstattung an Landkreis	+34.439,73
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	+97.730,86
54100 Straßen, Wege, Plätze	Erstattung von Mitgliedsgemeinden	-27.018,50
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	+100.999,90
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Sonst. Dienstleistungen	-83.771,14

<b>Produkt</b>	<b>Position</b>	<b>Abweichung</b>
54500 Straßenbeleuchtung und – reinigung	Waren	-39.757,21
11150 Liegenschaftsverwaltung	Unterhaltung der Gebäude	-26.735,68
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude	+66.947,99
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude (Bes. Unterhaltung)	-23.000,00
36501 Kindergärten (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude (Bes. Unterhaltung)	+97.255,74
12210 Ordnungsaufgaben	Erstattung von übrigen Bereichen	+23.204,51
12210 Ordnungsaufgaben	Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen	+20.815,98
12600 Brandschutz allgemein	Zuweisung vom Landkreis	+29.351,24
12600 Brandschutz allgemein	Benutzungsgebühren	+20.269,62
12600 Brandschutz allgemein	Einrichtungsgegenstände und Geräte	+28.317,48
12600 Brandschutz allgemein	Lohnkostenentschäd. an Arbeitg. d. Feuerwehrmitgl	-30.787,44
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Schlüsselzuweisungen	+611.768,00
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Sonst. allgemeine Zuweisungen vom Land	+231.376,00
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Kreisumlage	+330.348,00

## Budgetentwicklung

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

### Ordentliches Ergebnis

<b>Budget</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung (negativ = Verbesserung, positiv = Verslechterung)</b>
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-1.055.300,00	-1.060.244,69	4.944,69
1 Zentrale Dienste	-4.223.200,00	-4.211.883,46	-11.316,54
2 Finanzen	-975.000,00	-919.254,80	-55.745,20
3 Bau	-3.782.700,00	-3.654.964,78	-127.735,22
4 Bürgerservice	-1.364.100,00	-1.192.150,89	-171.949,11
6 Allgemeine Finanzen	+11.417.500,00	+11.939.751,17	-522.251,17

## 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	944,98	-944,98
4 Bürgerservice	0,00	-255.619,00	+255.619,00
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	1.106.200,00	1.123.430,40	17.230,40
1 Zentrale Dienste	4.462.900,00	4.359.918,81	0,00
2 Finanzen	1.007.800,00	951.440,17	0,00
3 Bau	3.783.400,00	3.623.328,75	0,00
4 Bürgerservice	1.568.800,00	1.509.219,49	0,00
6 Allgemeine Finanzen	5.371.000,00	5.696.106,31	0,00

## Begründung:

**Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben:** bedingt durch Grüne Woche 2021. Vorab durch Rat der Samtgemeinde Elbtalaue genehmigt.

**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	270.000,00	270.000,00
6 Allgemeine Finanzen	0,00	0,00	0,00

## Begründung:

**Budget 4 Bürgerservice:** pandemiebedingte Aufwendungen, Zustimmung durch den Rat der Samtgemeinde Elbtalaue ist erfolgt.

### 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 einen Zeitraum von 30 Jahren aufgelöst.

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

#### Erläuterung der Bilanzpositionen

##### Bilanzsumme

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
29.938.038,44	28.981.208,46	+3,30

##### Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** erhöhte sich in Laufe des Jahres 2020 um 65.898,80 Euro auf 2.556.846,44 Euro. Zugängen in Höhe von 140.122,05 Euro stehen Abschreibungen von 74.223,25 Euro gegenüber.

##### Sachvermögen

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
22.635.569,70	21.276.679,80	+6,39

Das **Sachvermögen** erhöhte sich im Jahresverlauf um 1.358.889,90 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 20.940.015,96 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 22.635.569,70€. Es waren Zugänge von 2.083.868,27 Euro, Abgänge von 2,00 Euro Abschreibungen von 724.976,37 Euro zu verzeichnen. Größte Zugänge waren die Drehleiter

für die Feuerwehr Dannenberg (Elbe), die Grundschule in Hitzacker (Elbe) sowie der Hochwasserschutz in Neu Darchau.

### Finanzvermögen

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
4.666.570,86	5.116.199,55	-8,79

Das **Finanzvermögen** verminderte sich um 449.628,69 € durch niedrigere privatrechtliche Forderungen, u.a. aufgrund der Erstattung der verauslagten Rechnungen für die KiTa Müllewapp.

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 34.700,74 Euro auf 89.426,51 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2020 385.967,99 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 329.795,50 Euro. Forderungen aus Transferleistungen bestanden nicht.

### Liquide Mittel

Die Bilanz weist liquide Mittel in Höhe von 40.633,83 Euro auf. Dieses ist der Bestand der Schulgirokonten der sieben Grundschulen am 31.12.2020.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** bestanden in Höhe von 38.417,61 Euro.

Hierbei handelt es um Aufwendungen für die Grüne Woche in Höhe von 3.124,46 Euro und die Beamtenbesoldung für Januar 2021 in Höhe von 35.293,15 Euro. Die aktiven RAP aus 2019 in Höhe von 60.771,63 Euro wurden aufgelöst, die vorstehend beschriebenen RAP in Höhe von 38.417,61 Euro neu gebildet.

### Wichtige Positionen der Passivseite

#### Nettoposition

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
4.148.404,56	3.851.955,77	+7,70

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

Das **Jahresergebnis** von **646.578,53 Euro** € setzt sich aus 901.252,55 € Überschuss aus dem ordentlichen und 254.674,02 € Defizit aus dem außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 11.025.372,39 € um 350.129,74 € auf nunmehr 10.675.242,65 €.

## Schulden

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
13.854.280,69	13.525.774,99	+2,43

Die **Schulden** in Höhe von 13.854.280,69€ sind um 328.505,70 € höher als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (9.842.102,08 Euro), Liquiditätskrediten (2.889.116,55 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.073.625,73 Euro), Transferverbindlichkeiten (4.000,00) und sonstigen Verbindlichkeiten 45.436,33 Euro).

## Rückstellungen

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
11.925.137,33	11.558.961,30	+3,17

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die Zunahme gegenüber dem 01.01. des Jahres in Höhe von 366.176,03 € ist zu einem Teil auf die Pensionsrückstellungen, zum anderen auf die anderen Rückstellungen zurückzuführen.

**Passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden in Höhe von **10.215,66 Euro** gebildet. Hierbei handelt es sich überwiegend um Erträge für die Internationale Grüne Woche 2021.

## 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	-944,98	944,98
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	-14.381,00	14.381,00
SUMME	0,00	-15.325,98	15.325,98

### b) Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
511100 Aufwend. im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. (1_1)	0,00	270.000,00	-270.000,00
512970 Aufwendungen aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME (2)	0,00	270.000,00	-270.000,00

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 15.325,98 Euro, außerordentliche Aufwendungen waren in Höhe von 270.000,00 Euro entstanden. Bei den Erträgen handelt es sich um die Auflösung von Rückstellungen sowie dem Abgang von Vermögen, hier: überwiegend Verkauf von ehemaligen Feuerwehrfahrzeugen. Die Aufwendungen sind aufgrund der Corona-Pandemie vor allem für Schutzmaßnahmen, Reinigungsleistungen und Anmietung von Räumlichkeiten für Sitzungen entstanden.

## **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 Elbtalau 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 31.12.2020 bestehen noch Fehlbeträge aus Vorjahren (bis einschl. 31.12.2019) in Höhe von 2.497.865,83 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: a. o. Ergebnis	- 722.149,36 Euro (anteilmäßig)

gez.  
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 bzw. Urlaubs- und Überstundenrückstellungen) betrachtet und das Ergebnis in Relation zu den Haushaltsansätzen gestellt. Es sind 2020 folgende überplanmäßige Aufwendungen entstanden:

#### Ordentlicher Ergebnishaushalt:

**Budget 0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben:** 17.230,40 Euro, bedingt durch Grüne Woche 2021. Vorab durch Rat der Samtgemeinde Elbtalaue genehmigt.

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

#### Außerordentlicher Ergebnishaushalt:

**Budget 4 Bürgerservice:** 270.000,00 Euro, pandemiebedingte Aufwendungen, Zustimmung durch den Rat der Samtgemeinde Elbtalaue ist erfolgt.

Im investiven Bereich wurden folgende Beträge überplanmäßig in Anspruch genommen:

#### Investitionen

##### Fachbereich 0

<b>Ansätze und alte Haushaltsreste</b>	<b>129.910,75 Euro</b>
<b>Ist und neue Haushaltsreste</b>	<b>130.385,18 Euro</b>
<b>überplanmäßig</b>	<b>474,43 Euro</b>

Gemäß Beschluss des Rates der Samtgemeinde Elbtalaue vom 23.11.2020 Mittel bereitgestellt (Dömitzer Eisenbahnbrücke)

##### Fachbereich 1

<b>Ansätze und alte Haushaltsreste</b>	<b>483.156,08 Euro</b>
<b>Ist und neue Haushaltsreste</b>	<b>501.632,17 Euro</b>
<b>überplanmäßig</b>	<b>18.476,09 Euro</b>

Projekt „Vor Ort“ bei den Büchereien (11.406,18 Euro), dafür zweckgebundene Zuweisungen erhalten, Digitalpakt Schule, mobile Endgeräte (13.986,95 Euro), auch hierfür gibt es zweckgebundene Zuweisungen = unechte Deckungsfähigkeit, kein Beschluss erforderlich.

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 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 08.07.2021

gez.  
Meyer