

Samtgemeinde Elbtalaue Dannenberg (Elbe), den 28.06.2022
Der Samtgemeindebürgermeister

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021
der Samtgemeinde Elbtalaue**

Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2021
 - 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 2021 wurde am 23.02.2021 vom Rat der Samtgemeinde Elbtalaue beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	19.191.700 Euro
Ordentliche Aufwendungen	19.026.900 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	18.507.100 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	18.145.500 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 5.048.300 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 9.480.200 Euro festgesetzt.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2021 keine Umschuldungen vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 1.567.000 Euro aus der Ermächtigung 2020 aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2021 ein Betrag von 737.656,96 € ausgezahlt. Hinzu kommen noch 796.626,90 Euro aus 2020, weil dieser Betrag erst 2021 abgebucht worden ist. Bilanziell wurden 734.652,64 Euro getilgt. Der Unterschiedsbetrag kommt dadurch zustande, dass in 2021 noch weitere Tilgungsleistungen aus 2020 (3.811,54 Euro) gezahlt worden sind bzw. Tilgungsleistungen für 2021 (807,22 Euro) erst Anfang 2022 abgebucht wurden.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2020	9.842.102,08 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	1.567.000,00 €
Abgang durch Tilgung für 2021 (ohne Umschuldung)	-734.652,64 €
Schuldenstand am 31.12.2021	10.674.449,44 €

b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/3 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit
6.169.033 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit
9.480.200 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit
9.480.200 EUR
- d) Am 31.12.2021 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt 1.382.949,11 EUR, das sind 1.506.167,44 Euro weniger als am 31.12.2020.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2021 waren Abschreibungen in Höhe von 807.500 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 868.072,37 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 3.054.127,04 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betrugen zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 963.042,17 EUR. Am 31.12.2021 beliefen sich die offenen Forderungen auf 1.028.695,73 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2021 aus Lieferungen und Leistungen betrugen 1.073.625,73 Euro. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2021 lag dieser Betrag um 742.879,90 Euro niedriger und betrug 330.745,83 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2021 von 4.000,00 Euro um 991.000,00 Euro gestiegen und betrugen am 31.12.2021 995.000,00 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 5.785,94 Euro auf 39.650,39 Euro am 31.12.2021 gesunken. Der Stand am 01.01.2021 war 45.436,33 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2021 wies investive Einzahlungen in Höhe von 725.800 € und investive Auszahlungen in Höhe von 5.774.100 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 5.048.300 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2020 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 3.159.141,89 Euro € als Haushaltsausgaberreste übertragen.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 3.097.250,79 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 3.054.127,04 € getätigt.

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2021	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	110.278,14	1.379,03	111.657,17
für Baumaßnahmen	1.309.539,49	265.560,74	1.575.100,23
für Erwerb beweglichen Vermögens	838.409,77	354.553,42	1.192.963,19
für aktivierbare Zuwendungen	0,00	174.406,45	174.406,45
Summe	2.258.227,40	795.899,64	3.054.127,04

Die Investitionsauszahlungen im Einzelnen:

Investitionsmaßnahmen 2021

	Investitions- nummer	Ansatz Ausgaben	Übertrag 2020	tatsächliche Ausgaben
FD 14				
Möbiliar GS Hitzacker	20.2110012	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Möbiliar GS Gusborn	20.2110016	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
Möbiliar GS Neu Darchau	20.2110013	2.000,00 €	431,57 €	0,00 €
Möbiliar GS Dannenberg	20.2110014	4.000,00 €	305,08 €	0,00 €
Möbiliar GS Prisser	20.2110015	2.000,00 €	545,50 €	2.053,10 €
Möbiliar GS Breselenz	20.2110017	2.000,00 €	2.000,00 €	6.092,50 €
Möbiliar GS Zernien	20.2110018	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Einrichtung Turnhalle Dannenberg	20.2110058	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Einrichtung Turnhalle Breselenz	20.2110050	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Einrichtung Turnhalle Zernien	20.2110052	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Einrichtung Turnhalle Neu Darchau	20.2110051	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Möbiliar/Inventar Bücherei Dannenberg	20.2720002	0,00 €	184,02 €	44,75 €
sonstige Gebäude FD 31 (Schulen u.a.)				
Turnhalle Hitzacker (alt)	20.2110021	0,00 €	1.082,47 €	0,00 €
GS allgemein, EDV-Vorbereitung	20.2110091	32.000,00 €	16.000,00 €	60.630,97 €
GS Hitzacker, Turnhalle LED/Heizung	20.2110087	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €
GS Hitzacker, Sanierung/Erweiterung	20.2110070	565.400,00 €	817.303,11 €	793.032,27 €
GS Dannenberg, Reinigungsautomat	20.2110039	0,00 €	2.999,70 €	2.999,70 €
GS Dannenberg, Turnhalle	20.2110088	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €
GS Gusborn, Geräteausstattung	20.2110020	0,00 €	0,00 €	1.843,31 €
GS Neu Darchau, Turnhalle, Geräteausstattung	20.2110104	0,00 €	0,00 €	3.104,13 €
Ganztagsbetreuung für Grundschulkinder	20.2110093	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €

	Investitions- nummer	Ansatz Ausgaben	Übertrag 2020	tatsächliche Ausgaben
GS Breselenz, Regenwasserkanal	20.2110094	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GS Prisser, Mülltonnenabstellplatz	20.2110095	5.000,00 €	0,00 €	3.552,93 €
GS Prisser, Geräteausstattung	20.2110060	0,00 €	0,00 €	4.956,65 €
GS Breselenz, Fahrradständer	20.2110096	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €
FD 12				
technische Anlagen und Maschinen FD 12	20.1117201	5.000,00 €	13.084,50 €	0,00 €
Büroeinrichtung	20.1183001	14.000,00 €	25.475,64 €	1.248,32 €
Hardware (Arbeitsplatzgeräte)	20.1040005	8.000,00 €	24.858,80 €	0,00 €
Hardware (Server)	20.1117701	15.000,00 €	191,13 €	0,00 €
Software	20.1117601	20.000,00 €	34.708,95 €	3.867,50 €
Medienkonzept Grundschulen (Verwaltung)	20.1117501	45.000,00 €	39.395,94 €	12.337,92 €
Medienkonzept Grundschulen (pädagogischer Teil)	20.1117502	280.000,00 €	110.782,13 €	400.565,55 €
Medienkonzept Grundschulen (digitale Endgeräte)	20.1117503	0,00 €	11.938,97 €	58.031,28 €
Brandschutz				
Fahrzeuge Brandschutz	20.3020001	256.500,00 €	685.281,57 €	658.399,11 €
Geräte Brandschutz	20.3020002	32.100,00 €	136.684,90 €	38.113,37 €
Tiefbohrungen Brandschutz	20.3020003	45.000,00 €	88.776,26 €	40.278,14 €
FF-Gerätehaus Metzingen Grunderwerb	20.1260036	0,00 €	70.000,00 €	70.685,03 €
FF-Gerätehaus Metzingen Neubau	20.1260037	1.100.000,00 €	396.424,02 €	45.004,16 €
FF-Gerätehaus Schuttschur	20.1260017	290.000,00 €	0,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Karwitz	20.1260025	0,00 €	107.931,82 €	106.451,78 €
FF-Gerätehaus Karwitz Mobiliar	20.1260039	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Metzingen, Mobiliar	20.1260040	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Damnatz, Mobiliar	20.1260041	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
FF-Gerätehaus Hitzacker Anbau/Garage	20.1260043	0,00 €	76.492,76 €	80.317,47 €
FF-Gerätehaus Damnatz	20.1260019	600.000,00 €	118.737,80 €	4.702,99 €
FF Hitzacker, Kompressor	20.1260060	0,00 €	0,00 €	5.783,63 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Mützingen	20.1260044	0,00 €	4.966,54 €	0,00 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Laase	20.1260045	0,00 €	8.000,00 €	7.416,36 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Penkefitz	20.1260046	0,00 €	8.000,00 €	6.950,34 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Harlingen	20.1260047	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Quickborn	20.1260048	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Schaafhausen	20.1260049	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Volkfen	20.1260050	8.000,00 €	0,00 €	6.897,42 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Groß Heide	20.1260052	8.000,00 €	0,00 €	15.178,55 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Splietau	20.1260053	8.000,00 €	0,00 €	7.017,10 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Breese	20.1260054	8.000,00 €	0,00 €	7.654,49 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Langendorf	20.1260055	15.000,00 €	0,00 €	12.116,96 €
Absauganlage FF-Gerätehaus Siemen	20.1260056	8.000,00 €	0,00 €	7.165,65 €
Jugendzentren				
JZ Hitzacker, Inventar	20.3660004	0,00 €	7.298,90 €	0,00 €
JZ Neu Darchau, Inventar	20.3660008	0,00 €	3.336,81 €	0,00 €
JZ Dannenberg, Inventar	20.3660007	0,00 €	3.222,07 €	0,00 €

	Investitions- nummer	Ansatz Ausgaben	Übertrag 2020	tatsächliche Ausgaben
Sonstiges				
Dienstleistungszentrum	20.1115210	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Umbau Rosmarienstr. 3 (Kfz-Zulassung)	20.1115211	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstellung eines IEK	20.5111001	8.000,00 €	0,00 €	5.463,00 €
Zuschuss Wasserverband Sanierung Hallenbad	20.4241002	1.484.600,00 €	0,00 €	0,00 €
Übertragung Sportanlage Langendorf	20.4242002	0,00 €	12.700,00 €	0,00 €
Katastrophenschutzausstattung	20.1280001	0,00 €	1.785,86 €	0,00 €
Hochwasserschutz Neu Darchau	20.5520001	400.000,00 €	49.377,42 €	204.929,25 €
DEBB, 1. Bauabschnitt	20.5110004	0,00 €	0,00 €	168.943,45 €
Erneuerung Brückenbauwerk Thunpadel	20.5410005	0,00 €	207.837,65 €	200.243,91 €
Lagerplatz für Baumaterialien	20.5410013	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Neubau Brücke Schöpfwerk Pisselberg	20.5410015	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Neubau der Gemeindeverbindungsstraße Bückau	20.5410011	50.000,00 €	0,00 €	54,00 €
		5.774.100,00 €	3.159.141,89 €	3.054.127,04 €

Die Verwendung der Haushaltsreste aus 2020 sowie die nach 2022 übertragenen Mittel sind den Anlagen zu entnehmen.

Die Einzahlungen des Berichtsjahres teilen sich wie folgt auf:

Art der Einzahlungen	aus Vorjahren	aus 2021	Summe
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.444.592,07	1.550.277,20	2.994.869,27
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	40.565,00	0,00	40.565,00
Veräußerung von Sachvermögen	28.352,26	0,00	28.352,26
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	33.464,26	0,00	33.464,26
Summe	1.546.973,59	1.550.277,20	3.097.250,79

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Der geplante Überschuss von 164.800,00 Euro konnte aufgrund von Mehrerträgen, vor allem bei den Schlüsselzuweisungen und den Kostenerstattungen, und aufgrund von Minderaufwendungen, hier überwiegend bei den Personalaufwendungen, deutlich übertroffen werden und beträgt 1.164.895,40 Euro.

Die Erträge liegen 286.928,17 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen 713.167,23 Euro unter den Ansätzen.

Außerordentliches Ergebnis

Hier war mit einem Defizit von 150.000,00 Euro geplant worden, davon ausgehend, dass die Corona-Pandemie im Laufe des Jahres 2021 endet. Da diese jedoch das ganze Jahr fortbestand sind hier Aufwendungen von 292.658,91 Euro entstanden. Abzüglich der außerordentlichen Erträge in Höhe von 5.625,04 Euro ist ein Defizit im außerordentlichen Haushalt in Höhe von 287.033,87 Euro entstanden.

Übertragung von Budgets

Es wurden keine Budgetreste gebildet und nach 2022 übertragen.

b) Finanzhaushalt

Finanzrechnung lfd. Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit liegen 237.056,29 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 837.730,68 Euro niedriger. Der Finanzmittelüberschuss beträgt 1.436.286,97 Euro.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 3.097.250,79 Euro und Auszahlungen von 3.054.127,04 Euro ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 43.123,75 Euro entstanden. Allerdings ist von den Einzahlungen ein Betrag in Höhe von 920.000,00 Euro im Jahr 2022 im Rahmen des IEK an drei Mitgliedsgemeinden weiterzuleiten.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier stehen die Tilgungen mit 1.534.283,86 Euro zu Buche. Auszahlungen aus Umschuldungen des Jahres **2021** gab es nicht, allerdings enthält der obige Betrag eine Summe von 796.626,90 Euro aus Umschuldungen des Jahres **2020**, weil dieser Betrag zu spät abgebucht wurde. Einzahlungen aus Kreditaufnahmen wurden in Höhe von 1.567.000 Euro (davon 796.626,90 Euro getätigt, so dass hier ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 32.716,14 Euro entstanden ist.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betrugen 10.239.325,71 Euro, die Auszahlungen 11.445.285,13 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 1.205.959,42 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 **306.167,44 Euro** verbessert. Gleichzeitig wurden die aufgenommenen Liquiditätskredite um 1.200.000 Euro zurückgeführt, so dass die **tatsächliche Verbesserung 1.506.167,44 Euro** beträgt.

Insgesamt gesehen ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde Elbtalaue auch nach dem fünfzehnten Jahr ihres Bestehens noch nicht gegeben. Zwar ist die Nettoposition durch die Entschuldungshilfe positiv und die Jahresabschlüsse weisen ebenfalls positive Ergebnisse aus, allerdings bestehen immer noch leichte Fehlbeträge aus Vorjahren.

Der Abbau dieser restlichen Fehlbeträge steht neben der Erfüllung der Aufgaben der Samtgemeinde 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 durch die immer noch nicht vorhanden finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie und den zusätzlichen Belastungen durch den Ukraine-Krieg vermutlich nicht (mehr) gelingen.

Gez.
Kern

**Anhang
zum Jahresabschluss 2021 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 **19.478.628,17 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **18.313.732,77 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit einen Überschuss in Höhe von **1.164.895,40 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 KomHKVO der Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Defizit ab, welches **287.033,87 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **877.861,53 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

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
311100 Schlüsselzuweisungen laufende Aufwendungen (1_1)	-9.496.900,00	-9.623.008,00	126.108,00
313100 Zuweisungen für Aufgaben d. übertr.Wirkungskreises (1_1)	-442.700,00	-442.632,00	-68,00
314010 Zuweisungen vom Bund (1_1)	0,00	-49.292,65	49.292,65
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-239.900,00	-168.986,27	-70.913,73
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-180.200,00	-201.537,45	21.337,45
314400 Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereich (1_1)	0,00	-500,00	500,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	-2.200,00	-3.050,00	850,00
318200 Samtgemeindeumlage (1_1)	-7.149.100,00	-7.148.968,00	-132,00
SUMME	-17.511.000,00	-17.637.974,37	126.974,37

Diese Ergebnisposition schließt um 126.974,37 Euro besser ab, als geplant. Hauptgründe dafür sind die etwas höher ausgefallenen Schlüsselzuweisungen sowie eine höhere Zuweisung des Landkreises für das Regionalmanagement und andere Maßnahmen sowie eine Zuweisung des Bundes für das Projekt RegionaleLebensMittelPunkte.

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-596.700,00	-582.868,12	-13.831,88
SUMME	-596.700,00	-582.868,12	-13.831,88

Die Sonderpostenauflösung hat Mindererträge von 13.831,88 Euro erbracht.

040 Transfererträge

Transfererträge waren nicht vorhanden.

050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge)

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
331100 Erträge aus Verwaltungsgebühren (1_1)	-188.900,00	-212.180,34	23.280,34
331110 Erträge aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	0,00	-500,00	500,00
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-42.000,00	-63.603,25	21.603,25
332140 Abwasserabgaben (1_1)	-2.000,00	0,00	-2.000,00
SUMME	-232.900,00	-276.283,59	43.383,59

Die Erträge liegen um 43.383,59 Euro über der Haushaltsplanung. Hauptgrund sind höhere Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

060 privatrechtliche Entgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-216.900,00	-209.030,05	-7.869,95
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-5.200,00	-3.415,28	-1.784,72
346110 Sonst. privatrechl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-15.700,00	-54.309,52	38.609,52
SUMME	-237.800,00	-266.754,85	28.954,85

Das Ergebnis liegt 28.954,85 über der Haushaltsplanung, vor allem aufgrund höherer Erträge aus Erstattungen für Schadenfälle.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
348100 Erträge aus Erstattungen vom Land (1_1)	-27.300,00	-43.555,33	16.255,33
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-40.700,00	-71.682,67	30.982,67
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-20.000,00	-1.708,45	-18.291,55
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	-87.800,00	-88.394,78	594,78
348240 Erträge aus Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	-566,60	566,60
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-7.000,00	-11.591,42	4.591,42
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	-177.200,00	-167.106,05	-10.093,95
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-2.100,00	-4.111,05	2.011,05
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-38.800,00	-138.596,92	99.796,92
348810 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-5.300,00	5.300,00
348820 Erträge aus Nebenk. des Geldverkehrs (Bankgeb.) (1_1)	-400,00	-360,42	-39,58
SUMME	-401.300,00	-532.973,69	131.673,69

Auch diese Position schneidet besser ab als geplant und zwar um 131.673,69 Euro. Die Mehrerträge verteilen sich dabei auf mehrere Positionen. Der größte Posten hierbei sind die Erstattungen von übrigen Bereichen, u.a. für Portokosten für Wahlen und für Erstattungen für Bestattungsaufwendungen.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-2.000,00	-315,23	-1.684,77
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	0,00	-6,63	6,63
369900 Sonstige ordentliche Finanzerträge (1_1)	-2.800,00	-425,86	-2.374,14
SUMME	-4.800,00	-747,72	-4.052,28

Die Zinserträge liegen um 4.052,28 Euro unter der Haushaltsplanung, u.a. weil die Zinserträge aus der Versorgungsrücklage wesentlich geringer ausgefallen sind.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
356100 Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen (1_1)	-39.800,00	-30.617,60	-9.182,40
356210 Erträge aus Mahngebühren (1_1)	-8.500,00	-10.543,91	2.043,91
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	-18.000,00	-13.721,39	-4.278,61
356230 Sonstige Gebühren und Beiträge (Amtshilfeersuche) (1_1)	-53.000,00	-49.728,06	-3.271,94
358210 Erträge wegen Inanspruchnahme oder Herabsetzung vo (1_1)	0,00	-6.117,00	6.117,00
358220 Ertr. wg. Inanspr.n./Herabs. Pensionsrückst. Vers. (1_1)	-76.300,00	-69.687,00	-6.613,00
358240 Ertr. wg. Inanspr.n./Herabs. Beihilferückst. Vers. (1_1)	-11.600,00	-610,87	-10.989,13
358250 Ertr. wg. Inanspr.n./Herabs. Rückst. Altersteilz. (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	-207.200,00	-181.025,83	-26.174,17

Die Mindererträge von insgesamt 26.174,17 Euro sind auf verschiedene Positionen zurückzuführen.

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
401100 Beamte (1_1)	590.500,00	582.961,99	7.538,01
401200 Arbeitnehmer (1_1)	4.660.900,00	4.130.453,04	530.446,96
401900 Sonstige Beschäftigte (1_1)	100,00	0,00	100,00
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	28.500,00	34.224,67	-5.724,67
402100 Beamte (1_1)	418.400,00	462.994,50	-44.594,50
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	312.800,00	281.345,15	31.454,85
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	959.700,00	855.594,28	104.105,72
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	200,00	36,90	163,10
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	64.000,00	70.799,72	-6.799,72
405100 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigt (1_1)	184.600,00	115.174,00	69.426,00
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigt (1_1)	29.500,00	31.035,85	-1.535,85
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	56.294,28	-56.294,28
SUMME	7.249.200,00	6.620.914,38	628.285,62

Die Personalaufwendungen liegen 628.285,62 Euro unter der Haushaltsplanung. Diese Einsparung ist vor allem durch das Ende von Lohnfortzahlungen in Krankheitsfällen, durch das Nichtbesetzen von Stellen mangels geeigneter Personen sowie durch rückwirkende Verrentung entstanden.

210 Aufwendungen für Versorgung

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
411100 Beamte (1_1)	0,00	0,00	0,00
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	40.100,00	46.482,44	-6.382,44
415100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empf. (1_1)	0,00	0,00	0,00
416100 Zuführung Beihilferückstellungen für Vers.empf. (1_1)	9.700,00	11.317,70	-1.617,70
SUMME	49.800,00	57.800,14	-8.000,14

Durch höhere Beihilfenumlagen sowie Rückstellungszuführungen sind hier Mehraufwendungen in Höhe von 8.000,14 Euro entstanden.

220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
421110 Aufwendungen für Schadensfälle (1_1)	1.000,00	42.314,67	-41.314,67
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	192.000,00	115.110,42	76.889,58
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	50.000,00	50.000,00	0,00
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	60.800,00	81.946,40	-21.146,40
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	0,00	0,00
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	44.200,00	37.196,26	7.003,74
421130 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	6.000,00	0,00	6.000,00
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	200,00	5.500,26	-5.300,26
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	505.000,00	545.304,74	-40.304,74
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	10.000,00	3.295,98	6.704,02
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	95.200,00	70.116,11	25.083,89
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	4.400,00	1.104,26	3.295,74
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	162.300,00	132.156,27	30.143,73
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	5.100,00	1.423,58	3.676,42
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	113.400,00	120.488,36	-7.088,36
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	97.000,00	97.677,63	-677,63
423210 Leasingraten (1_1)	24.000,00	27.070,22	-3.070,22
424110 Brennstoffe ohne Gas (1_1)	28.900,00	41.243,83	-12.343,83
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	72.000,00	55.196,23	16.803,77
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	119.800,00	114.303,54	5.496,46
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	107.700,00	101.812,18	5.887,82
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	9.700,00	6.513,82	3.186,18
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	26.200,00	22.856,12	3.343,88
424116 Versicherungen (1_1)	83.200,00	87.393,27	-4.193,27
424117 Gebäudereinigung (1_1)	35.300,00	27.671,50	7.628,50
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	1.700,00	1.172,88	527,12
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	23.200,00	18.593,51	4.606,49
424120 Entleerung KKA / Sammelgruben (1_1)	2.300,00	3.049,98	-749,98
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	19.900,00	21.525,08	-1.625,08
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	146.600,00	143.664,17	2.935,83
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	29.600,00	38.294,38	-8.694,38
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	3.300,00	1.408,48	1.891,52
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	4.000,00	4.300,00	-300,00
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	3.000,00	5.339,20	-2.339,20
424127 Grundsteuer (1_1)	8.600,00	8.002,60	597,40
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	40.000,00	21.580,02	18.419,98
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	118.600,00	114.961,82	3.638,18
426110 Aufwendungen für Ausbildung (1_1)	53.200,00	47.547,93	5.652,07
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	64.100,00	40.770,37	23.329,63
426130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	23.600,00	26.174,29	-2.574,29
426135 Sicherheitstechnischer Dienst (1_1)	0,00	0,00	0,00
426140 Dienst- u. Schutzkleidung (pers. Ausrüstungs- (1_1)	67.700,00	69.208,57	-1.508,57
426150 Dienstreisen (1_1)	26.800,00	12.453,50	14.346,50
427110 Lehr-, Lernmittel u. andere Ge- u. Verbrauchsgüter (1_1)	22.800,00	23.439,48	-639,48
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	12.700,00	12.554,12	145,88
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	35.000,00	34.019,11	980,89
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	31.032,31	11.667,69
429100 Aufwend. für sonstige Dienstleistungen von Dritten (1_1)	1.000,00	478,77	521,23
SUMME	2.605.700,00	2.467.266,22	138.433,78

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die insgesamt zu Minderaufwendungen von 138.433,78 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)	807.500,00	868.072,37	-60.572,37
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	2.725,01	-2.725,01
SUMME	807.500,00	870.797,38	-63.297,38

Die planmäßigen Abschreibungen liegen um 60.572,37 Euro über dem Ansatz, was auf die höhere Anzahl von Aktivierungen von im Jahr 2021 und vorher fertiggestellten Anlagegütern beruht.

Abschreibungen auf das Finanzvermögen entstanden in Höhe von 2.725,01 Euro.

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	196.800,00	204.707,64	-7.907,64
452100 Zinsen für Liquiditätskredite (1_1)	20.000,00	16.109,82	3.890,18
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	6.500,00	0,00	6.500,00
SUMME	223.300,00	220.817,46	2.482,54

Hier gab es insgesamt leichte Einsparungen in Höhe von 2.482,54 Euro, überwiegend bei den Zinsen für Liquiditätskredite.

250 Transferaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden (1_1)	1.240.000,00	1.159.980,95	80.019,05
431220 Zuweisung an Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde (1_1)	8.400,00	7.331,57	1.068,43
431600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (1_1)	50.400,00	50.357,50	42,50
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	21.900,00	28.492,50	-6.592,50
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	114.700,00	120.681,57	-5.981,57
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	19.300,00	7.699,92	11.600,08
437100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	38.400,00	38.336,00	64,00
437210 Kreisumlage (1_1)	5.128.400,00	5.196.424,00	-68.024,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	15.100,00	18.454,25	-3.354,25
SUMME	6.636.600,00	6.627.758,26	8.841,74

Hier sind Minderaufwendungen in Höhe von 8.841,74 Euro entstanden, somit bewegt sich diese Position im Rahmen der Haushaltsplanung.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	79.700,00	70.991,00	8.709,00
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	52.000,00	49.136,49	2.863,51
442121 Lohnkostenentschäd. an Feuerwehrmitglieder (1_1)	5.000,00	200,00	4.800,00
442122 Lohnk.entschäd. an Arbeitg. d. Feuerwehrmitgl./RM (1_1)	35.000,00	21.048,07	13.951,93
442910 Verfügungsmittel (1_1)	4.500,00	2.110,27	2.389,73
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	29.900,00	42.547,76	-12.647,76
442930 Andere sonstige Aufwendungen (1_1)	100,00	0,00	100,00
443110 Büromaterialien (1_1)	31.400,00	29.118,64	2.281,36
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	25.800,00	26.341,24	-541,24
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	44.400,00	29.531,78	14.868,22
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	28.900,00	39.555,40	-10.655,40
443114 Postgebühren (1_1)	75.900,00	112.814,28	-36.914,28
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	4.200,00	30,85	4.169,15
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	41.400,00	44.211,15	-2.811,15
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	92.600,00	141.847,01	-49.247,01
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	160.100,00	195.123,13	-35.023,13
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	6.100,00	7.663,00	-1.563,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	131.200,00	127.979,57	3.220,43
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	41.600,00	22.217,98	19.382,02
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	57.100,00	75.087,02	-17.987,02
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	3.000,00	5.032,02	-2.032,02
443124 Nebenkosten des Geldverkehrs (Bankgebühren) (1_1)	700,00	444,07	255,93
444140 Abwasserabgabe (1_1)	2.000,00	0,00	2.000,00
444160 Versicherungen (Haftpf., Unfall, Vermögenssch.) (1_1)	90.900,00	125.211,62	-34.311,62
445010 Kostenerstattungen an den Bund (1_1)	8.000,00	6.766,00	1.234,00
445100 Kostenerstattungen an das Land (1_1)	10.000,00	5.568,02	4.431,98
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	87.200,00	22.125,00	65.075,00
445210 Kostenerstattung an die Samtgemeinde (1_1)	6.000,00	0,00	6.000,00
445220 Kostenerstattung an Mitgliedsgem. der Samtgemeinde (1_1)	9.000,00	9.284,94	-284,94
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)	142.200,00	102.621,50	39.578,50
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	18.700,00	14.178,28	4.521,72
448210 Säumniszuschläge (1_1)	600,00	0,00	600,00
SUMME	1.454.800,00	1.448.378,93	6.421,07

Trotz teilweise größerer Abweichungen bei einzelnen Sachkonten sind hier Minderaufwendungen in Höhe von 6.421,07 Euro entstanden, somit bewegt sich diese Position im Rahmen der Haushaltsplanung.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **1.534.283,86 EUR**, entsteht ein Zahlungsmitteldefizit für die laufende Verwaltungstätigkeit von **97.996,89 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **43.123,75 EUR**. Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **1.205.959,42 Euro** ab. Unter Hinzuziehung der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von **1.567.000,00 Euro** weist die Finanzrechnung insgesamt ein Zahlungsmittelüberschuss von **306.167,44 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)	9.496.900,00	9.623.008,06	-126.108,06
613010 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Bund (1_1)	0,00	49.292,65	-49.292,65
613100 Zuweisungen f. Aufgaben des übertr. Wirkungskreises (1_1)	442.700,00	442.631,94	68,06
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	239.900,00	212.326,27	27.573,73
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	180.200,00	216.747,31	-36.547,31
614400 Zuweis. für lfd. Zwecke vom sonst. öff. Bereich (1_1)	0,00	500,00	-500,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	1.000,00	-1.000,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	2.200,00	3.550,00	-1.350,00
618210 Einzahlungen aus der Samtgemeindeumlage (1_1)	7.149.100,00	7.148.968,00	132,00
SUMME	17.511.000,00	17.698.024,23	-187.024,23

Das um 187.024,23 Euro verbesserte Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist hauptsächlich auf Mehreinzahlungen bei den Schlüsselzuweisungen sowie bei Zuweisungen des Bundes und des Landkreises zurückzuführen.

1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	188.900,00	205.093,72	-16.193,72
631110 Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. (1_1)	400,00	377,86	22,14
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	42.000,00	39.931,54	2.068,46
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	2.000,00	0,00	2.000,00
632160 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren (1_1)	0,00	26,61	-26,61
632170 Einzahlungen aus sonstigen Gebühren und Beiträgen (1_1)	53.000,00	50.420,48	2.579,52
SUMME	286.300,00	295.850,21	-9.550,21

Das erzielte Ergebnis liegt 9.550,21 Euro über der Haushaltsplanung. Die Mehreinzahlungen bei den Verwaltungsgebühren sind ausschlaggebend für dieses verbesserte Ergebnis.

1050 privatrechtliche Entgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	216.900,00	208.620,31	8.279,69
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	5.200,00	3.220,28	1.979,72
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	15.700,00	15.308,83	391,17
SUMME	237.800,00	227.149,42	10.650,58

Durch Mindereinzahlungen, vor allem bei den Mieten und Pachten sowie bei Einzahlungen aus Verkauf, ist das Ergebnis insgesamt um 10.650,58 Euro schlechter als die Haushaltsplanung.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
648100 Erstattungen vom Land (1_1)	27.300,00	42.331,58	-15.031,58
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	40.700,00	50.722,33	-10.022,33
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	20.000,00	1.708,45	18.291,55
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	87.800,00	88.394,78	-594,78
648221 Erstattungen von anderen Gemeinden (1_1)	0,00	566,60	-566,60
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	7.000,00	11.591,42	-4.591,42
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.,Bet. (1_1)	177.200,00	135.651,25	41.548,75
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	2.100,00	3.891,70	-1.791,70
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	38.800,00	141.439,83	-102.639,83
SUMME	400.900,00	476.297,94	-75.397,94

Verschiedene Veränderungen in unterschiedlicher Höhe führen insgesamt zu Mehreinzahlungen von 75.397,94 Euro. Bei den Erstattungen vom Landkreis und anderen Samtgemeinden beruhen die Mehr- bzw. Mindereinzahlungen auf Zahlungen für die IGW 2021 und auch schon 2022. 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
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	2.000,00	315,23	1.684,77
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	0,00	6,63	-6,63
669910 Zinseinnahmen Versorgungsrücklage (1_1)	2.800,00	0,00	2.800,00
SUMME	4.800,00	321,86	4.478,14

Die Einzahlungen liegen 4.478,14 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)	39.800,00	23.829,54	15.970,46
656220 Einzahlungen aus Mahngebühren (1_1)	8.500,00	10.757,58	-2.257,58
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	18.000,00	11.925,51	6.074,49
SUMME	66.300,00	46.512,63	19.787,37

Das schlechtere Ergebnis von 19.787,37 Euro ist vor allem auf Mindereinzahlungen aus Geldstrafen bzw. Geldbußen zurückzuführen, da aufgrund der Corona-Pandemie weniger Kontrollen im Bereich des ruhenden Verkehrs vorgenommen werden konnten.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
701100 Beamte (1_1)	-590.500,00	-584.509,76	-5.990,24
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-4.660.900,00	-4.133.416,01	-527.483,99
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	-100,00	2.616,71	-2.716,71
702110 Beamte (1_1)	-418.400,00	-475.974,68	57.574,68
702210 Angestellte (1_1)	-312.800,00	-281.345,15	-31.454,85
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-28.500,00	-34.224,67	5.724,67
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-959.700,00	-855.594,28	-104.105,72
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	-200,00	-137,30	-62,70
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	-64.000,00	-70.554,10	6.554,10
SUMME	-7.035.100,00	-6.433.139,24	-601.960,76

Bei den Personalauszahlungen ist aus den gleichen Gründen wie bei den Aufwendungen eine Einsparung eingetreten, die hier 601.960,76 Euro beträgt.

1220 Auszahlungen für Versorgung

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
711100 Beamte (1_1)	0,00	0,00	0,00
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Vers.empf. (1_1)	-40.100,00	-46.326,45	6.226,45
SUMME	-40.100,00	-46.326,45	6.226,45

Es wurden Erstattungen für die Beihilfeumlagekasse geleistet, die um 6.226,45 Euro geringer ausgefallen sind als geplant.

1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
721115 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	0,00	0,00	0,00
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-242.000,00	-119.078,59	-122.921,41
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-60.800,00	-83.841,82	23.041,82
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-44.200,00	-36.519,34	-7.680,66
721130 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-6.000,00	0,00	-6.000,00
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-515.200,00	-551.874,44	36.674,44
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-95.200,00	-71.904,35	-23.295,65
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-162.300,00	-133.263,03	-29.036,97
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-4.400,00	-1.104,26	-3.295,74
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-5.100,00	-1.568,79	-3.531,21
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-113.400,00	-104.701,95	-8.698,05
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-97.000,00	-99.840,83	2.840,83
723210 Leasingraten (1_1)	-24.000,00	-27.070,22	3.070,22
724110 Auszahlungen Brennstoffe ohne Gas (1_1)	-28.900,00	-39.362,60	10.462,60
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-72.000,00	-54.990,49	-17.009,51
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-119.800,00	-117.173,44	-2.626,56
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-107.700,00	-101.834,45	-5.865,55
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-9.700,00	-5.135,20	-4.564,80
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-26.200,00	-20.509,00	-5.691,00
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-83.200,00	-83.086,33	-113,67
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-35.300,00	-22.213,29	-13.086,71
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-1.700,00	-1.172,88	-527,12
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-23.200,00	-15.372,42	-7.827,58
724120 Entleerung KKA/Sammelgruben (1_1)	-2.300,00	-2.839,10	539,10
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-19.900,00	-20.905,48	1.005,48
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-146.600,00	-113.875,09	-32.724,91
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-29.600,00	-37.619,95	8.019,95
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-3.300,00	-1.408,48	-1.891,52
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-7.000,00	-10.255,03	3.255,03
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-8.600,00	-8.002,60	-597,40
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-40.000,00	-20.972,66	-19.027,34
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-118.600,00	-107.818,25	-10.781,75
726110 Auszahlungen für Ausbildung (1_1)	-53.200,00	-24.979,30	-28.220,70
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-64.100,00	-32.063,83	-32.036,17
726130 Betriebsärztlicher Dienst (1_1)	-23.600,00	-29.060,25	5.460,25
726135 Sicherheitstechnischer Dienst (1_1)	0,00	0,00	0,00
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-67.700,00	-63.661,84	-4.038,16
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-26.800,00	-12.423,20	-14.376,80
727110 Lehr-, Lernmittel u. a. Ge- u. Verbrauchsgüter (1_1)	-22.800,00	-23.654,17	854,17
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	-12.700,00	-12.796,92	96,92
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-35.000,00	-29.415,30	-5.584,70
728110 Erwerb von Vorräten (1_1)	-42.700,00	-15.146,40	-27.553,60
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen von Dri (1_1)	-1.000,00	-478,77	-521,23
SUMME	-2.602.800,00	-2.258.994,34	-343.805,66

Das Ergebnis liegt um 343.805,66 Euro unter den Ansätzen. Vor allem im Unterhaltungsbereich konnten nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt werden. Da hierfür aber teilweise Rückstellungen gebildet worden sind, werden die Auszahlungen im Jahr 2022 miteinfließen.

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-196.800,00	-210.883,32	14.083,32
752110 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite (1_1)	-20.000,00	-16.109,82	-3.890,18
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-6.500,00	0,00	-6.500,00
SUMME	-223.300,00	-226.993,14	3.693,14

Hier liegt das Ergebnis mit Mehrauszahlungen in Höhe von 3.693,14 Euro im Rahmen der Haushaltsplanung.

1250 Transferauszahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
731200 Zuweisungen für lfd. Zwecke an Landkr. u.a. SG (1_1)	-1.240.000,00	-1.126.980,95	-113.019,05
731220 Zuweisungen für lfd. Zwecke an MG der Samtgemeinde (1_1)	-8.400,00	-7.331,57	-1.068,43
731600 Zuschüsse an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (1_1)	-50.400,00	-50.357,50	-42,50
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-21.900,00	-28.492,50	6.592,50
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	-114.700,00	-124.681,57	9.981,57
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	-19.300,00	-7.699,92	-11.600,08
737100 Finanzausgleichsumlage (1_1)	-38.400,00	-38.336,00	-64,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-5.128.400,00	-5.196.424,00	68.024,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-15.100,00	-18.454,25	3.354,25
SUMME	-6.636.600,00	-6.598.758,26	-37.841,74

Mit einer Abweichung von 37.841,74 Euro liegt diese Position im Rahmen der Haushaltsplanung. Mehrauszahlungen gab es bei der Kreisumlage, Minderauszahlungen bei den Zuweisungen an den Landkreis.

1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-79.700,00	-71.147,00	-8.553,00
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-52.000,00	-53.133,11	1.133,11
742131 Lohnkostenentschäd. an Feuerwehrmitglieder (1_1)	-5.000,00	-200,00	-4.800,00
742132 Lohnkostenentschäd. an Arbeitg. d. Feuerwehrmitgl. (1_1)	-35.000,00	-18.241,08	-16.758,92
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-4.500,00	-2.130,27	-2.369,73
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-31.400,00	-28.118,43	-3.281,57
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-25.800,00	-27.334,30	1.534,30
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-73.300,00	-69.032,55	-4.267,45
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-75.900,00	-112.763,21	36.863,21
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-4.200,00	-30,85	-4.169,15
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-41.400,00	0,00	-41.400,00
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-254.600,00	-325.605,77	71.005,77
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-6.100,00	-9.070,00	2.970,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-131.200,00	-120.613,25	-10.586,75
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-222.500,00	-423.622,20	201.122,20
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-60.100,00	-82.471,70	22.371,70
744150 Sonstige Steuern und Abgaben (1_1)	-2.000,00	0,00	-2.000,00
744160 Versicherungen (1_1)	-90.900,00	-96.141,13	5.241,13
745010 Erstattungen an den Bund (1_1)	-8.000,00	-6.766,00	-1.234,00
745100 Erstattungen an das Land (1_1)	-10.000,00	-5.568,02	-4.431,98
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-102.200,00	-57.085,70	-45.114,30
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-129.600,00	-119.592,84	-10.007,16
745500 Erstattungen anverb.Untern.,Sonderv.,Bet. (1_1)	-142.200,00	-103.367,10	-38.832,90
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-18.700,00	-11.179,31	-7.520,69
748210 Säumniszuschläge (1_1)	-600,00	0,00	-600,00
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-800,00	-444,07	-355,93
SUMME	-1.607.700,00	-1.743.657,89	135.957,89

Mehrauszahlungen von 135.957,89 Euro sind hier zu verzeichnen. Die Veränderungen, die insgesamt zu diesem Betrag geführt haben, sind der o.a. Tabelle zu entnehmen. Größte Abweichung gibt es bei den sonstigen Auszahlungen für den laufenden Betrieb, worunter die überwiegende Anzahl der Buchungen aufgrund der Corona-Pandemie zu finden sind.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Ansatz	Ergebnis
	Investitionen	Investitionen
681010 Investitionszuweisungen vom Bund (1_1)	70.000,00	0,00
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	557.900,00	2.993.679,27
681200 Investitionszuweisungen vom Landkreis u.a. SG (1_1)	22.400,00	0,00
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	1.190,00
682101 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	28.352,26
682117 Einzahlung aus Veräuß. Kanalnetz und Pumpwerke (1_1)	40.100,00	0,00
688500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	35.400,00	33.464,26
689140 Einzahlungen aus Kanalbaubeiträgen (1_1)	0,00	40.565,00
Summe	725.800,00	3.097.250,79
781400 IV-Zuweisung an gesetzl. Soz.Vers. (1_1)	-1.484.600,00	0,00
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	-8.000,00	0,00
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	0,00	-174.406,45
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	-90.000,00	-70.685,03
782109 Auszahlungen für Grundstücke (1_1)	0,00	-694,00
782191 Sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-45.000,00	-40.278,14
783111 Auszahlungen für Mobiliar (1_1)	-29.000,00	-9.298,88
783112 Auszahlungen für Büromaschinen (ohne EDV) (1_1)	-5.000,00	0,00
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-6.000,00	-14.733,88
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	-348.000,00	-461.041,98
783115 Auszahlungen für Software (1_1)	-20.000,00	-13.760,27
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	-100.000,00	-15.152,02
783117 Auszahlungen für Fahrzeuge (1_1)	-256.500,00	-677.564,22
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	-32.100,00	-1.411,94
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-2.665.400,00	-1.234.437,92
787130 Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-128.000,00	-136.811,47
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-66.500,00	-3.552,93
787141 Grundstückseinrichtungen (1_1)		0,00
787150 Technische Anlagen und Maschinen (1_1)		0,00
787201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (1_1)	-400.000,00	0,00
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-90.000,00	-200.297,91
788500 Darlehen an verbundene Organisationen (1_1)	0,00	0,00
SUMME	-5.774.100,00	-3.054.127,04

Die Einzahlungen liegen um 2.371.450,79 Euro über den geplanten Ansätzen. Darin sind 920.000,00 Euro enthalten, die die Samtgemeinde im Rahmen des IEK an die betreffenden drei Mitgliedsgemeinden weiter zu leiten hat. Ansonsten übersteigen die Einzahlungen den Ansatz, weil es Zahlungen für Investitionen der Vorjahre gegeben hat.

Die investiven Auszahlungen liegen 2.719.972,96 Euro unter den Ansätzen, weil nicht alle Investitionen, vor allem bei der Grundschule Hitzacker und dem Feuerwehrhaus Metzingen so fortgeschritten waren, dass die eingeplanten Auszahlungen kassenwirksam wurden.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2021	-389.116,55 Euro
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	-97.996,89 Euro
Investitionstätigkeit	+43.123,75 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+1.567.000,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	-1.205.959,42 Euro
Endbestand 2021	-82.949,11 Euro

Am 31.12.2021 beliefen sich die Liquiditätskredite auf insgesamt **1.382.949,11 EUR**, das sind **1.506.167,44 Euro** weniger als am 31.12.2020.

d) liquide Mittel der Grundschulen:

Die Grundschule der Samtgemeinde Elbtalaue führen eigene Girokonten, mit denen sie das ihr zugewiesene Budget selbstständig verwalten. Diese Konten sind jedoch Teil der Samtgemeinde und die sich darauf befindlichen Mittel liquide Mittel der Samtgemeinde. Da diese Konten nicht über das Buchungssystem der Samtgemeinde abgewickelt werden, 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 Bund	+49.292,65
51100 Regionalentwicklung	Zuweisungen vom Land	-74.302,28
51100 Regionalentwicklung	Zuweisungen vom Landkreis	+21.237,25
51100 Regionalentwicklung	Beratungs- und Betreuungshonorare	+47.048,76
11170 Informations- und Kommunikationstechnik (IuK)	Sonstige Instandhaltungsaufwendungen / Wartung	-25.835,84
11180 sonstiger Verwaltungsservice	Erstattungen von übrigen Bereichen	+25.290,95
11180 sonstiger Verwaltungsservice	Haltung von Fahrzeugen	-23.094,61
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Erstattung von übrigen Bereichen	+41.940,70
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Sonstige Geschäftsaufwendungen	+37.540,31
21100 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	Gebühren, Entgelte, Lizenzen	-22.474,36
36500 Kindergärten (Betrieb)	Zuweisung an Landkreis	-73.019,05
51110 Gemeindeentwicklung	Kostenerstattung an Landkreis	-40.000,00
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	+40.304,74
54100 Straßen, Wege, Plätze	Kostenerstattung an verbundene Unternehmen	-30.100,00
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Kostenerstattung an Landkreis	-25.000,00
54500 Straßenbeleuchtung und –reinigung	Waren	-39.757,21
11150 Liegenschaftsverwaltung	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	+40.601,00
11150 Liegenschaftsverwaltung	Schadensfälle	+40.023,51
11150 Liegenschaftsverwaltung	Unterhaltung der Gebäude	-24.503,66
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäude	-41.925,29

Produkt	Position	Abweichung
21101 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)	Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen	22.730,39
12210 Ordnungsaufgaben	Sonstige Sachaufwendungen	+26.241,47
12600 Brandschutz allgemein	Haltung von Fahrzeugen	+20.040,71
12600 Brandschutz allgemein	Versicherungen	+29.004,36
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Schlüsselzuweisungen	+126.108,00
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen	Kreisumlage	+68.024,00

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	-1.061.700,00	-873.277,85	-188.422,15
1 Zentrale Dienste	-4.405.100,00	-4.229.487,15	-175.612,55
2 Finanzen	-909.100,00	-926.950,04	17.850,04
3 Bau	-4.018.400,00	-3.553.995,54	-464.405,46
4 Bürgerservice	-1.456.000,00	-1.325.362,37	-130.637,63
6 Allgemeine Finanzen	+12.015.100,00	+12.073.967,65	-58.867,65

Außerordentliches Ergebnis:

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung (negativ = Verbesserung, positiv = Verschlechterung)
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	-2,00	+2,00
1 Zentrale Dienste	0,00	-91,00	+91,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	-40,00	+40,00
4 Bürgerservice	0,00	-286.902,87	+286.902,87
6 Allgemeine Finanzen	0,00	2,00	-2,00

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	1.407.600,00	1.228.127,17	0,00
1 Zentrale Dienste	4.699.000,00	4.488.776,74	0,00
2 Finanzen	1.008.400,00	1.017.965,97	9.565,97
3 Bau	4.025.500,00	3.600.568,72	0,00
4 Bürgerservice	1.688.800,00	1.595.625,05	0,00
6 Allgemeine Finanzen	5.196.800,00	5.264.673,38	58.069,88

Begründung:

Budget 2 Finanzen: diverse kleinere Positionen, liegt im Rahmen der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde 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	2,00	2,00
1 Zentrale Dienste	0,00	166,00	166,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	53,00	53,00
4 Bürgerservice	150.000,00	292.437,91	142.437,91
6 Allgemeine Finanzen	0,00	0,00	0,00

Begründung:

Budget 0, 1 und 3: Ausbuchen Restwert von abgeschrieben Anlagegütern. Da im ordentlichen Haushalt genügend freie Mittel vorhanden sind, handelt es sich um Überschreitungen.

Budget 4 Bürgerservice: pandemiebedingte Aufwendungen, verfügbare Mittel im ordentlichen Haushalt: 93.174,95 Euro, Überschreitung daher 49.262,96 Euro. Zustimmung durch den Rat der Samtgemeinde Elbtalaue in Höhe von 120.000 Euro ist am 13.12.2021 erfolgt.

3. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die planmäßige Abschreibung der Vermögensgegenstände erfolgte gem. § 47 Abs. 1 KomHKVO linear. Die Nutzungsdauern orientierten sich an der amtlichen Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen (RdErl. d. MI vom 24.04.2017).

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

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
32.179.396,18	29.938.038,44	+7,49

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** erhöhte sich in Laufe des Jahres 2021 um 108.780,24 Euro auf 2.665.626,68 Euro. Zugängen in Höhe von 186.848,50 Euro stehen Abschreibungen von 78.068,26 Euro gegenüber.

Sachvermögen

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
24.736.387,88	22.635.569,70	+9,28

Das **Sachvermögen** erhöhte sich im Jahresverlauf um 2.100.818,18 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 22.635.569,70 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 24.736.387,88 €. Es waren Zugänge von 2.891.123,51 Euro, Abgänge von 353,04 Euro und Abschreibungen von 790.004,11 Euro zu verzeichnen. Größte Zugänge waren der Unimog für die FF Jameln, die Grundschule in Hitzacker (Elbe), die Hardwareausstattungen für die Medienkonzepte der Grundschulen sowie der Hochwasserschutz in Neu Darchau.

Finanzvermögen

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
4.698.760,22	4.666.570,86	+0,69

Das **Finanzvermögen** erhöhte sich um 32.189,36 €, vor allem durch höhere privatrechtliche Forderungen.

Der Anteil an verbundenen Unternehmen beträgt 2.893.897,68 Euro. Daneben werden Beteiligungen in Höhe von 11.595,36 Euro ausgewiesen (VERDO GmbH, Akademie für erneuerbare Energien, 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 33.464,26 Euro auf 55.962,25 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2021 324.902,66 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 443.204,54 Euro. Forderungen aus Transferleistungen bestanden nicht. Die sonstigen Vermögensgegenstände (Versorgungsrücklage) beliefen sich auf 260.588,59 Euro.

Liquide Mittel

Die Bilanz weist liquide Mittel in Höhe von 40.917,25 Euro auf. Dieses ist der Bestand der Schulgirokonto der sieben Grundschulen am 31.12.2021.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 37.704,15 Euro.

Hierbei handelt es um Aufwendungen für die Grüne Woche in Höhe von 863,23 Euro und die Beamtenbesoldung für Januar 2022 in Höhe von 36.840,92 Euro. Die aktiven RAP aus 2020 in Höhe von 38.417,61 Euro wurden aufgelöst, die vorstehend beschriebenen RAP in Höhe von 37.704,15 Euro neu gebildet.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
6.424.174,05	4.148.404,56	+54,86

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

Das **Jahresergebnis** von **973.425,77 Euro** € setzt sich aus dem Jahresüberschuss 2021 in Höhe von **877.861,53 Euro** (1.164.895,50 € Überschuss aus dem ordentlichen und 287.033,87 € Defizit aus dem außerordentlichen Ergebnis) und den Fehlbeträgen aus Vorjahren in Höhe von **1.851.287,30 Euro** zusammen.

Die **Sonderposten** erhöhten sich von 10.675.242,65 € um 1.356.165,28 € auf nunmehr 12.031.407,93 €.

Schulden

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
13.422.794,77	13.854.280,69	-3,11

Die **Schulden** in Höhe von 13.422.794,77 € sind um 431.485,92 € niedriger als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (10.674.449,44 Euro), Liquiditätskrediten (1.382.949,11 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (330.745,83 Euro), Transferverbindlichkeiten (995.000,00) und sonstigen Verbindlichkeiten (39.650,39 Euro).

Rückstellungen

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
12.273.370,04	11.925.137,33	+2,92

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die Zunahme gegenüber dem 01.01. des Jahres in Höhe von 348.232,71 € ist überwiegend auf die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sowie die anderen Rückstellungen zurückzuführen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **100.800,00 Euro** gebildet. Hierbei handelt es sich überwiegend um Erträge aus Zuweisungen für das Projekt „Wohnen in der Metropolregion“

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

a) Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
501920 Sonstige außergewöhnliche Erträge (1_1)	0,00	-5.509,04	5.509,04
502200 Außergewöh. Erträge aus Auflösung von Sonderposten (1_1)	0,00	-116,00	116,00
502980 Erträge aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	-0,00	0,00
SUMME	0,00	-5.625,04	5.625,04

b) Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
511100 Aufwend. im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. (1_1)	150.000,00	292.400,91	-142.400,91
512970 Aufwendungen aus Amtshilfeersuchen (1_1)	0,00	0,00	-0,00
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen (1_1)	0,00	258,00	-258,00
SUMME (2)	150.000,00	292.658,91	-142.658,91

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 5.625,04 Euro, außerordentliche Aufwendungen waren in Höhe von 292.658,91 Euro entstanden. Bei den Erträgen handelt es sich um eine Zuweisung für sächliche Schutzausstattung für Grundschulen.

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 Elbtalaue übernommen hat, könnten zu solchen Verpflichtungen führen.

Zum einen handelt es sich um eine Bürgschaft gegenüber der VERDO GmbH in Höhe von 136.625,00 Euro, zum anderen gegenüber der Wasserverband Dannenberg –Hitzacker kAöR in Höhe von 11.483.000,00 Euro. Diese Bürgschaft wurde für den Erwerb und Betrieb eines Stromnetzes gewährt, welches die EVE GmbH (100% Gesellschafterin:

Wasserverband Dannenberg-Hitzacker kAöR) im Rahmen der Rekommunalisierung von der e.on avacon AG erworben hat. In 2015 wurde zusätzlich gegenüber dem Wasserverband eine Bürgschaft in Höhe von 2.153.000 Euro für Erwerb des Gasnetzes in Hitzacker (Elbe) übernommen.

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

6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge

Per 31.12.2021 bestehen noch Fehlbeträge aus Vorjahren (bis einschl. 31.12.2020) in Höhe von 1.851.287,30 Euro. Davon stammt ein Betrag in Höhe von 254.674,02 Euro aus dem Jahr 2020 (Jahr mit einer epidemischen Lage). Dieser Betrag wird in der Bilanz separat ausgewiesen. „Normale“ Fehlbeträge bestehen somit in einer Höhe von 1.596.613,28 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	- 36.012,58 Euro (anteilig)

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 2021 folgende überplanmäßige Aufwendungen entstanden:

Ordentlicher Ergebnishaushalt:

Begründung:

Budget 2 Finanzen: diverse kleinere Positionen in Höhe von 9.565,97 Euro, liegt im Rahmen der Befugnis des Samtgemeindebürgermeisters und wurde genehmigt.

Budget 6 Allgemeine Finanzen: 58.069,88 Euro, höhere Kreisumlage wegen höherer Schlüsselzuweisungen = unechte Deckungsfähigkeit, daher keine überplanmäßigen Aufwendungen.

Außerordentlicher Ergebnishaushalt:

Begründung:

Budget 0, 1 und 3: Ausbuchen Restwert von abgeschriebenen Anlagegütern, insgesamt 221,00 Euro. Da im ordentlichen Haushalt genügend freie Mittel vorhanden sind, handelt es sich um Überschreitungen.

Budget 4 Bürgerservice: pandemiebedingte Aufwendungen, verfügbare Mittel im ordentlichen Haushalt: 93.174,95 Euro, Überschreitung daher 49.262,96 Euro. Zustimmung durch den Rat der Samtgemeinde Elbtalaue in Höhe von 120.000 Euro ist am 13.12.2021 erfolgt.

Im investiven Bereich wurden folgende Beträge überplanmäßig in Anspruch genommen:

Investitionen

Fachbereich 0

Ansätze und alte Haushaltsreste	0,00 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	703.367,75 Euro
überplanmäßig	703.367,75 Euro

Gemäß Beschluss des Rates der Samtgemeinde Elbtalaue vom 20.07.2021 wurden 500.000 Euro außerplanmäßig bereitgestellt, weitere Mittel in Höhe von 184.171,50 Euro und 19.196,25 Euro wurden vom Samtgemeindeausschuss jeweils im Rahmen eines Eilentscheid nach § 89, Satz 2 NKomVG am 12.08.2021 und am 03.01.2022 zugestimmt. (Dömitzer Eisenbahnbrücke)

Fachbereich 1

Ansätze und alte Haushaltsreste	2.176.360,01 Euro
Ist und neue Haushaltsreste	2.225.768,79 Euro
überplanmäßig	49.408,78 Euro

Digitalpakt Schule, mobile Endgeräte (46.092,31 Euro), 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 2021 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 28.06.2022

Gez.
Meyer