

**Stadt Hitzacker (Elbe)  
Der Stadtdirektor**

**Dannenberg (Elbe), den 10.02.2015**

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2013  
der Stadt Hitzacker (Elbe)**

## Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2013
  - o 1. Daten zur Haushaltssatzung
  - o 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage und Bewertung des Jahresabschlusses
  - o 3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
  - o 4. Darstellung von zu erwartenden möglichen finanzwirtschaftlichen Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind.

### 1. Daten zur Haushaltssatzung

Gemäß § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG sowie § 57 GemHKVO - jeweils in der geltenden Fassung - ist als Anhang zum Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht zu erstellen. In ihm werden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 wurde am 23.05.2013 vom Rat der Stadt Hitzacker (Elbe) beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

#### Ergebnishaushalt

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Ordentliche Erträge      | 3.517.000 Euro |
| Ordentliche Aufwendungen | 3.562.300 Euro |
| Fehlbedarf               | 45.300 Euro    |

#### Finanzhaushalt

|                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.284.900 Euro |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.275.500 Euro |

Kreditaufnahmen für Investitionen wurden nicht veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 1.343.900 Euro festgesetzt.

### 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

#### a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2013 wurden Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen nicht vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 145.900 Euro aus der Kreditermächtigung 2012 aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2013 ein Betrag von 14.516,16 € ausgezahlt.

|                                                               |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------|
| Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2012 | 181.617,91 €  |
| Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)                  | 145.900,00 €  |
| Abgang durch Tilgung für 2013 (ohne Umschuldung)              | - 18.056,69 € |
| Schuldenstand am 31.12.2013                                   | 309.461,22 €  |

## **b) Liquiditätskredite**

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit  
547.400 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit  
1.343.900 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit  
1.343.900 EUR
- d) Am 31.12.2013 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 418.541,78 in Anspruch genommen.

## **c) Erwirtschaftete Abschreibungen**

Im Gesamtergebnisplan 2013 waren Abschreibungen in Höhe von 276.800 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 388.004,91 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 477.256,81 EUR hat sich das Vermögen der Stadt Hitzacker (Elbe) erhöht.

## **d) Entwicklung der offenen Forderungen**

Die offenen Forderungen betrugen zu Beginn des Haushaltsjahres 2013 253.566,58 EUR. Am 31.12.2013 beliefen sich die offenen Forderungen auf 239.926,54 Euro.

## **e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2013 aus Lieferungen und Leistungen betrugen 49.037,89 Euro. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2013 lag dieser Betrag um 11.540,84 Euro höher und betrug 60.578,73 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten bestanden in Höhe von 1.335,00 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 35,79 Euro auf -298,35 Euro am 31.12.2013 gestiegen. Der Stand am 01.01.2013 war -334,14 Euro.

## **f) Übersicht über die Investitionen**

Der Haushaltsplan 2013 wies investive Einzahlungen in Höhe von 222.100 € und investive Auszahlungen in Höhe von 269.400 € auf. Kreditaufnahmen waren nicht vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2012 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 1.591.939,30 € als Haushaltsausgabereste übertragen, so dass insgesamt **1.861.339,30 €** an Investitionsmitteln zur Verfügung standen.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von **771.039,54 €** erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von **477.256,81 €** getätigt.

Die Investitionen im Einzelnen:

#### Investitionsmaßnahmen 2013

| Ansatz                                    | Übertrag              | tatsächliche        | Übertrag nach       |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Ausgaben                                  | aus 2012              | Ausgaben            | 2014                |
| Spielgeräte Kinderspielplätze             | 15.000,00 €           | 12.085,97 €         | 4.419,59 €          |
| Neubau von Stellplätzen                   | 0,00 €                | 18.052,03 €         | 18.052,03 €         |
| Fähranleger Hitzacker-Bitter              | 0,00 €                | 332.275,00 €        | 7.452,32 €          |
| Errichtung von Kurorteinrichtungen        | 0,00 €                | 2.906,37 €          | 2.906,37 €          |
| ISEK: JFZ-Anlage Mehrzweckplatz           | 0,00 €                | 26.595,92 €         | 26.595,92 €         |
| ISEK: Vorwegweisung/Parkleitsystem        | 0,00 €                | 10.000,00 €         | 10.000,00 €         |
| ISEK: Parkplatz Bleichwiese               | 0,00 €                | 7.427,75 €          | 3.272,50 €          |
| Wirtschaftsförderung RTB                  | 0,00 €                | 12.606,30 €         | 6.835,34 €          |
| Wirtschaftsförderung "Kleinstförderung"   | 0,00 €                | 3.101,18 €          | 2.376,18 €          |
| ISEK: Aufwertung des Weinberges           | 0,00 €                | 0,00 €              | 258,37 €            |
| Entlastungsstraße                         | 0,00 €                | 600.000,00 €        | 150.000,00 €        |
| Bahnkreuzung Lüneburger Straße            | 0,00 €                | 220.185,25 €        | 122.644,05 €        |
| Planungskosten energetische San. Zollhaus | 0,00 €                | 6.880,00 €          | 6.880,00 €          |
| Hitzacker-Süd. Restausbau                 | 0,00 €                | 1.081,72 €          | 0,00 €              |
| Ausbau in Tiesmesland                     | 0,00 €                | 251.056,92 €        | 251.056,92 €        |
| Beschaffung/Ersatz Straßenbeleuchtung     | 10.000,00 €           | 65.753,02 €         | 39.164,68 €         |
| Beschaffung von Beschilderung             | 2.000,00 €            | 4.000,00 €          | 4.919,48 €          |
| Prinz-Claus-Promenade                     | 2.300,00 €            | 1.039,38 €          | 3.339,38 €          |
| AZH Wiederaufbau Langhaus II              | 0,00 €                | 18.376,39 €         | 18.376,39 €         |
| AZH, Wiederbeschaffung Inventar           | 0,00 €                | 2.644,48 €          | 2.268,44 €          |
| AZH, Planungskosten Erweiterung           | 0,00 €                | 14.074,50 €         | 12.074,50 €         |
| AZH, Erweiterung                          | 130.100,00 €          | 0,00 €              | 132.100,00 €        |
| Themenroute Hochwasserschutz              | 110.000,00 €          | 0,00 €              | 110.000,00 €        |
| Beschaffung von Plakatwänden              | 0,00 €                | 14.925,21 €         | 2.530,95 €          |
| Grunderwerb                               |                       | 98,10 €             |                     |
| <b>269.400,00 €</b>                       | <b>1.591.939,30 €</b> | <b>477.256,81 €</b> | <b>937.523,41 €</b> |

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

| Art der Auszahlungen                     | aus HAR             | aus 2013           | Summe               |
|------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 8.677,31 €          | 0,00 €             | 8.677,31 €          |
| für Baumaßnahmen                         | 449.734,78 €        | 1.080,52 €         | 450.815,30 €        |
| für Erwerb beweglichen Vermögens         | 687,83 €            | 10.580,41 €        | 11.268,24 €         |
| für Erwerb von Finanzvermögensanlagen    | 0,00 €              | 0,00 €             | 0,00 €              |
| für aktivierbare Zuwendungen             | 6.495,96 €          | 0,00 €             | 6.495,96 €          |
| <b>Summe</b>                             | <b>465.595,88 €</b> | <b>11.660,93 €</b> | <b>477.256,81 €</b> |

## Übersicht über die Abwicklung der übertragenen Haushaltsreste aus 2012:

|                                           | Übertrag              | tatsächliche        | noch                  |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                           | aus 2012              | Ausgaben            | Verfügbar             |
| Spielgeräte Kinderspielplatz              | 1.505,56 €            | 1.505,56 €          | 0,00 €                |
| Neubau von Stellplätzen                   | 18.052,03 €           | 0,00 €              | 18.052,03 €           |
| Fähranleger Hitzacker-Bitter              | 309.727,32 €          | 309.727,32 €        | 0,00 €                |
| Errichtung von Kurorteinrichtungen        | 2.906,37 €            | 0,00 €              | 2.906,37 €            |
| ISEK: JFZ-Anlage Mehrzweckplatz           | 26.595,92 €           | 0,00 €              | 26.595,92 €           |
| ISEK: Vorwegweisung/Parkleitsystem        | 10.000,00 €           | 0,00 €              | 10.000,00 €           |
| ISEK: Parkplatz Bleichwiese               | 7.427,75 €            | 224,00 €            | 7.203,75 €            |
| Wirtschaftsförderung RTB                  | 12.606,30 €           | 5.770,96 €          | 6.835,34 €            |
| Wirtschaftsförderung "Kleinstförderung"   | 3.101,18 €            | 725,00 €            | 2.376,18 €            |
| Entlastungsstraße                         | 600.000,00 €          | 0,00 €              | 600.000,00 €          |
| Bahnkreuzung Lüneburger Straße            | 220.185,25 €          | 97.541,20 €         | 122.644,05 €          |
| Planungskosten energetische San. Zollhaus | 6.880,00 €            | 0,00 €              | 6.880,00 €            |
| Hitzacker-Süd. Restausbau                 | 1.081,72 €            | 1.081,72 €          | 0,00 €                |
| Ausbau in Tiesmesland                     | 251.056,92 €          | 0,00 €              | 251.056,92 €          |
| Beschaffung/Ersatz Straßenbeleuchtung     | 65.753,02 €           | 0,00 €              | 65.753,02 €           |
| Beschaffung von Beschilderung             | 4.000,00 €            | 1.080,52 €          | 2.919,48 €            |
| Prinz-Claus-Promenade                     | 1.039,38 €            | 0,00 €              | 1.039,38 €            |
| AZH Wiederaufbau Langhaus II              | 18.376,39 €           | 0,00 €              | 18.376,39 €           |
| AZH, Wiederbeschaffung Inventar           | 2.644,48 €            | 188,02 €            | 2.456,46 €            |
| AZH, Planungskosten Erweiterung           | 14.074,50 €           | 0,00 €              | 14.074,50 €           |
| Beschaffung von Plakatwänden              | 14.925,21 €           | 12.394,26 €         | 2.530,95 €            |
|                                           | <b>1.591.939,30 €</b> | <b>430.238,56 €</b> | <b>1.163.700,74 €</b> |

Zur Fertigstellung der Maßnahmen sind noch folgende Mittel zu übertragen:

|                                           | Übertrag     |
|-------------------------------------------|--------------|
|                                           | nach 2014    |
| Neubau von Stellplätzen                   | 18.052,03 €  |
| Errichtung von Kurorteinrichtungen        | 2.906,37 €   |
| ISEK: JFZ-Anlage Mehrzweckplatz           | 26.595,92 €  |
| ISEK: Vorwegweisung/Parkleitsystem        | 10.000,00 €  |
| ISEK: Parkplatz Bleichwiese               | 3.272,50 €   |
| Wirtschaftsförderung RTB                  | 6.835,34 €   |
| Wirtschaftsförderung "Kleinstförderung"   | 2.376,18 €   |
| Entlastungsstraße                         | 150.000,00 € |
| Bahnkreuzung Lüneburger Straße            | 122.644,05 € |
| Planungskosten energetische San. Zollhaus | 6.880,00 €   |
| Ausbau in Tiesmesland                     | 251.056,92 € |
| Beschaffung/Ersatz Straßenbeleuchtung     | 39.164,68 €  |
| Beschaffung von Beschilderung             | 2.919,48 €   |
| Prinz-Claus-Promenade                     | 1.039,38 €   |
| AZH Wiederaufbau Langhaus II              | 18.376,39 €  |
| AZH, Wiederbeschaffung Inventar           | 2.456,46 €   |

AZH, Planungskosten Erweiterung  
Beschaffung von Plakatwänden

| Übertrag            |
|---------------------|
| nach 2014           |
| 12.074,50 €         |
| 2.530,95 €          |
| <b>679.181,15 €</b> |

Es wurden von den aus 2012 übertragenen Haushaltsausgaberesten somit 482.519,59 Euro rechnerisch eingespart: (1.591.939,30 €./ 430.238,56 €./ 679.181,15 €).

Die Kürzung des Betrages für die Entlastungstraßen um 450.000,00 Euro musste erfolgen, weil der zur Finanzierung dieses Betrages vorgesehene Zuschuss endgültig abgelehnt wurde.

Der verbleibende Betrag von 32.519,59 Euro wurde zur Finanzierung von Mehrauszahlungen bei der Maßnahmen Hitzacker-Süd in Höhe von 3.930,82 Euro und den ISEK-Maßnahmen Weinberg und Parkplatz Bleichwiese in Höhe von 6.188,36 Euro sowie des Fähranleger Hitzacker-Bitter in Höhe von 20.400,41 Euro eingesetzt. Weitere 2.000,00 Euro wurden für die Erweiterung des AZH umgeschichtet, so dass tatsächlich keine Einsparung erzielt wurde.

Für die Maßnahme Fähranleger Hitzacker-Bitter wurden weitere 7.452,32 Euro aufgrund des Bewilligungsbescheides der N-Bank bereitgestellt und nach 2014 übertragen. Für die Maßnahmen „Aufwertung des Weinberges“ werden noch 258,37 Euro benötigt, so dass die Summe der Haushaltsreste sich auf 686.891,84 Euro beläuft.

Für Investitionen des Jahres 2013 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

| Ansatz                        | tatsächliche        | Übertrag nach       |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ausgaben                      | Ausgaben            | 2014                |
| Spielgeräte Kinderspielplätze | 15.000,00 €         | 10.580,41 €         |
| Beschaffung von Beschilderung | 2.000,00 €          | 1.080,52 €          |
| Prinz-Claus-Promenade         | 2.300,00 €          | 0,00 €              |
| AZH, Erweiterung              | 130.100,00 €        | 0,00 €              |
| Themenroute Hochwasserschutz  | 110.000,00 €        | 0,00 €              |
|                               | <b>269.400,00 €</b> | <b>11.660,93 €</b>  |
|                               |                     | <b>248.819,59 €</b> |

Hinzu kommen noch die für die Erweiterung des AZH zusätzlich bereitgestellten Mittel in Höhe von 2.000 Euro. Die Haushaltsreste aus 2013 belaufen sich damit auf 250.819,59 Euro.

Insgesamt wurden damit **937.711,43 Euro** in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

Zur Verfügung gestanden haben 1.861.339,30 Euro (Ansatz 2013 + Reste 2012) abzüglich der investiven Auszahlungen 2013 in Höhe von 477.256,88 Euro = **1.384.082,42 Euro**. Davon abzuziehen sind noch die 450.000,00 Euro für die Entlastungstraße aufgrund fehlender Finanzierung, so dass effektiv nur **934.082,42 Euro** zur Verfügung standen.

Durch die Bildung der Haushaltsreste in vorstehender Höhe wurde die zur Verfügung stehende Haushaltsermächtigung um **3.629,01 Euro** überschritten. Die Finanzierung erfolgt durch höhere Zuschüsse für den Fähranleger Hitzacker-Bitter.

In dem investiven Teil des Haushalts 2013 ist ein Liquiditätszufluss in Höhe von 293.782,73 € entstanden.

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

| Art der Einzahlungen                | den Vorjahren<br>Zuzuordnen | 2013<br>zuzuordnen | Summe        |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|
| aus Zuwendungen für Investitionen   | 764.443,54 €                | 0,00 €             | 764.443,54 € |
| aus Beiträgen für Investitionen     | 5.500,00 €                  | 0,00 €             | 5.500,00 €   |
| aus Veräußerungen des Sachvermögens | 0,00 €                      | 1.096,00 €         | 1.096,00 €   |
| Summe                               | 769.943,54 €                | 1.096,00 €         | 771.039,54 € |

## **g) Bewertung des Jahresabschlusses**

### **a) Ergebnishaushalt**

#### **Ordentliches Ergebnis**

Der siebte doppelte Jahresabschluss der Stadt Hitzacker (Elbe) weist mit einem Jahresergebnis (ordentlich und außerordentlich) von – 20.840,97 Euro zum fünften Mal nacheinander ein Defizit auf. Damit ist die Haushaltslage als nicht mehr ausreichend zu beurteilen.

#### **Übertragung von Budgets**

Im Gegensatz zu Zeiten der früheren kameralen Haushaltswirtschaft wurden im Berichtsjahr keine Budgetreste gebildet, obwohl dies nach den Budgetvermerken möglich gewesen wäre.

### **b) Finanzhaushalt**

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

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit liegen 112.233,00 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 117.821,95 Euro höher als geplant, so dass aus laufender Verwaltungstätigkeit eine Verschlechterung in Höhe von 5.588,95 Euro gegenüber der Haushaltsplanung entstanden ist.

#### **Finanzrechnung Investitionstätigkeit**

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 771.039,54 Euro und Auszahlungen von 477.256,81 Euro ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 293.782,73 Euro entstanden.

#### **Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit**

Hier steht die ordentliche Tilgung mit 18.056,69 Euro zu Buche. Außerdem sind Einzahlungen aus Kreditaufnahmen in Höhe von 145.900,00 zu verzeichnen, so dass hier ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 127.843,31 Euro entstanden ist.

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

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betrugen 299,07 Euro, haushaltsunwirksame Auszahlungen kamen in Höhe von -212,85 Euro vor.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Stadt Hitzacker (Elbe) um 425.949,01 Euro verbessert. Dieses ist überwiegend auf die Zahlung von Investitionszuschüssen der NBank zurückzuführen.

Daher mussten am 31.12.2013 nur noch Liquiditätskredite in Höhe von 418.541,78 € in Anspruch genommen werden.

Kern

**Stadt Hitzacker (Elbe)**  
**Der Stadtdirektor**

**Dannenberg (Elbe), den 10.02.2015**

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss 2013 der Stadt Hitzacker (Elbe)**

## Inhalt

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

## 1. Erläuterungen zu den wichtigsten Ergebnissen des Jahresabschlusses

Die Stadt Hitzacker (Elbe) bucht seit 2011 mit dem offiziell vorgeschriebenen Kontenplan. Der Haushalt bildet die Verwaltungsstrukturen ab und hatte einen Kontenplan der Stadt Uelzen als Buchungsgrundlage.

### a) Ergebnisrechnung

#### Gesamtergebnisrechnung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf **3.680.255,30 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **3.692.585,65 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit ein Defizit in Höhe von **12.330,35 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 GemHKVO kein Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt ebenfalls mit einem Defizit ab, welches **8.510,62 EUR** beträgt, so dass das Defizit insgesamt eine Höhe von **20.840,97 EUR** hat.

#### Ordentliche Erträge

##### 010 Steuern und ähnliche Abgaben

| Nr.    | Name                                  | Ansatz               | Ergebnis             | Differenz        |
|--------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 301100 | Erträge aus Grundsteuer A             | -59.700,00           | -58.355,89           | -1.344,11        |
| 301200 | Erträge aus Grundsteuer B             | -838.600,00          | -843.720,22          | 5.120,22         |
| 301300 | Erträge aus Gewerbesteuer             | -716.300,00          | -738.530,81          | 22.230,81        |
| 302100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | -1.093.400,00        | -1.117.734,00        | 24.334,00        |
| 302200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | -93.700,00           | -105.010,00          | 11.310,00        |
| 303110 | Erträge aus Vergnügungssteuer         | -39.200,00           | -41.404,61           | 2.204,61         |
| 303200 | Erträge aus Hundesteuer               | -29.200,00           | -32.942,67           | 3.742,67         |
| 303400 | Erträge aus Zweitwohnungssteuer       | -47.900,00           | -48.200,00           | 300,00           |
|        |                                       | <b>-2.918.000,00</b> | <b>-2.985.898,20</b> | <b>67.898,20</b> |

Insgesamt sind 67.898,20 Euro Mehrerträge zu verzeichnen. Hauptursache sind das höhere Gewerbesteueraufkommen sowie die höheren Einkommensteueranteile in 2013.

##### 020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Nr.    | Name                                 | Ansatz            | Ergebnis          | Differenz        |
|--------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 314100 | Zuweisungen vom Land                 | -15.000,00        | -24.553,59        | 9.553,59         |
|        | Zuweisung vom Landkreis und anderen  |                   |                   |                  |
| 314200 | Samtgemeinden                        | -2.500,00         | -4.546,39         | 2.046,39         |
| 314700 | Zuweisungen von privaten Unternehmen | -12.000,00        | -6.250,00         | -5.750,00        |
| 314800 | Zuweisungen von übrigen Bereichen    | 0,00              | -16.737,05        | 16.737,05        |
|        |                                      | <b>-29.500,00</b> | <b>-52.087,03</b> | <b>22.587,03</b> |

Das Ergebnis fiel 22.587,03 Euro besser aus als erwartet. Hauptgrund sind 15.000 Euro Landeszuweisungen für einen Bebauungsplan, die in 2013 vereinnahmt werden konnten sowie Spenden für die Beseitigung von Hochwasserschäden im Archäologischen Zentrum.

### 030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Dem Ansatz von 142.900,00 Euro stehen tatsächliche Erträge von 261.555,12 Euro gegenüber. Diese erhebliche Abweichung beruht darauf, dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes die Eröffnungsbilanz der Stadt Hitzacker (Elbe) noch nicht komplett fertiggestellt war.

### 040 Transfererträge

Transfererträge waren nicht vorhanden.

### 050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge)

| Nr.    | Name                            | Ansatz           | Ergebnis         | Differenz      |
|--------|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 331100 | Erträge aus Verwaltungsgebühren | -500,00          | 0,00             | -500,00        |
| 332100 | Benutzungsgebühren              | -1.900,00        | -1.830,24        | -69,76         |
|        |                                 | <b>-2.400,00</b> | <b>-1.830,24</b> | <b>-569,76</b> |

Hier gibt es nichts Erwähnenswertes.

### 060 privatrechtliche Entgelte

| Nr.    | Name                                        | Ansatz             | Ergebnis           | Differenz     |
|--------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 341100 | Erträge aus Mieten und Pachten              | -28.800,00         | -30.446,79         | 1.646,79      |
| 342100 | Erträge aus Verkauf                         | -14.700,00         | -19.020,14         | 4.320,14      |
| 346100 | Erträge aus Oberflächenentwässerungsentgelt | 0,00               | 0,00               | 0,00          |
| 346110 | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | -9.000,00          | -10.394,70         | 1.394,70      |
| 346120 | Erträge aus Eintrittsgeldern                | -60.000,00         | -52.607,60         | -7.392,40     |
|        |                                             | <b>-112.500,00</b> | <b>-112.469,23</b> | <b>-30,77</b> |

Hier gab es Verschiebungen zwischen den einzelnen Konten, insgesamt wurde das geplante Ergebnis knapp erreicht.

### 070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Nr.    | Name                                              | Ansatz            | Ergebnis          | Differenz        |
|--------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 348210 | Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG | -5.200,00         | -5.121,02         | -78,98           |
| 348220 | Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde     | 0,00              | -120,14           | 120,14           |
| 348230 | Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden   | -300,00           | -49,53            | -250,47          |
| 348300 | Erträge aus Erstatt. von Zweckverbänden u.dgl.    | -3.000,00         | 0,00              | -3.000,00        |
| 348400 | Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich.  | 0,00              | -1.219,58         | 1.219,58         |
| 348700 | Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen | -1.400,00         | -12.472,17        | 11.072,17        |
| 348800 | Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen    | -14.600,00        | -1.023,80         | -13.576,20       |
|        |                                                   | <b>-24.500,00</b> | <b>-20.006,24</b> | <b>-4.493,76</b> |

Die Erstattungen für den Einsatz von Personal im Rahmen des Bundesfreiwilligendienstes beim Archäologischen Zentrum fielen niedriger aus als geplant, da nicht so viele Personen beschäftigt werden konnten wie vorgesehen. Dafür sind Kostenerstattungen für Bebauungspläne angefallen, die zum Teil diese weniger Erträge ausgleichen, so dass insgesamt nur 4.493,76 Euro Mindererträge bei dieser Ergebnisposition entstanden sind.

## 080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

| Nr.    | Name                                               | Ansatz           | Ergebnis          | Differenz       |
|--------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| 361240 | Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG        | 0,00             | -15,44            | 15,44           |
| 365110 | Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen | -100,00          | -128,85           | 28,85           |
| 369100 | Gewerbsteuer Vollverzinsung                        | -5.300,00        | -9.865,50         | 4.565,50        |
|        |                                                    | <b>-5.400,00</b> | <b>-10.009,79</b> | <b>4.609,79</b> |

Durch Mehrerträge bei der Gewerbesteuervollverzinsung ist das Ergebnis um 4.609,79 Euro besser ausgefallen.

## 110 sonstige ordentliche Erträge

| Nr.    | Name                                     | Ansatz             | Ergebnis           | Differenz         |
|--------|------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 351110 | Erträge aus Konzessionsabgabe Strom      | -168.800,00        | -192.235,69        | 23.435,69         |
| 351120 | Erträge aus Konzessionsabgabe Gas        | -20.100,00         | -39.087,66         | 18.987,66         |
| 356200 | Erträge aus Nebenforderungen             | -700,00            | -1.564,00          | 864,00            |
| 356220 | Erträge aus Säumniszuschlägen            | -3.000,00          | -3.512,10          | 512,10            |
| 358260 | Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen | -89.200,00         | 0,00               | -89.200,00        |
|        |                                          | <b>-281.800,00</b> | <b>-236.399,45</b> | <b>-45.400,55</b> |

Die Erträge aus den Konzessionsabgaben Strom und Gas fielen höher als erwartet aus. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind nicht entstanden. Bei der Haushaltsplanaufstellung war noch davon ausgegangen worden, dass die Inanspruchnahme von Rückstellungsbeträgen ertragswirksam sind. Mittlerweile hat sich herausgestellt, dass die richtige Verbuchung aufwandsmindernd zu erfolgen hat. Daher ist trotz der Mehrerträge bei den Konzessionsabgaben insgesamt ein um 45.400,55 Euro schlechteres Ergebnis entstanden.

## **Ordentliche Aufwendungen**

### 200 Aufwendungen für aktives Personal

| Nr.    | Name                                             | Ansatz            | Ergebnis          | Differenz        |
|--------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 401200 | Arbeitnehmer                                     | 70.000,00         | 73.760,66         | 3.760,66         |
| 401800 | Vergütungen für ABM-Kräfte Angestellte           | 8.600,00          | 0,00              | -8.600,00        |
| 401900 | Sonstige Beschäftigte                            | 12.000,00         | 9.393,20          | -2.606,80        |
| 401910 | Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern            | 200,00            | 165,98            | -34,02           |
| 402200 | VBL Angestellte (Arbeitnehmer)                   | 2.300,00          | 2.234,36          | -65,64           |
| 403200 | AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte | 14.600,00         | 14.834,40         | 234,40           |
|        |                                                  | <b>107.700,00</b> | <b>100.388,60</b> | <b>-7.311,40</b> |

Es handelt sich hier um die Personalaufwendungen der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Archäologischen Zentrums. Abhängig durch die in 2013 beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gab es Verschiebungen zwischen den einzelnen Positionen, insgesamt wurden 7.311,40 Euro weniger ausgegeben, da die geplante Besetzung von Stellen aus dem Bundesfreiwilligendienst nicht im dem Umfang vorgenommen werden konnte, wie ursprünglich vorgesehen.

## 220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Nr.    | Name                                                  | Ansatz            | Ergebnis          | Differenz        |
|--------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 421116 | Unterhaltung der Gebäude                              | 9.300,00          | 2.621,65          | -6.678,35        |
| 421117 | Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung)           | 3.000,00          | 0,00              | -3.000,00        |
| 421121 | Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen                 | 400,00            | 0,00              | -400,00          |
| 421128 | Unterhaltung der Außenanlagen                         | 600,00            | 595,30            | -4,70            |
| 421131 | Unterhaltung des sonst.<br>unbew.Verm.(Grundstücke)   | 27.500,00         | 17.715,57         | -9.784,43        |
| 421132 | Unterhaltung des sonst.<br>unbew.Verm.(Grundstücke)   | 15.000,00         | 13.011,72         | -1.988,28        |
| 421210 | Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete)            | 20.000,00         | 20.031,11         | 31,11            |
| 421215 | Unterhaltung Grünanlagen (sonstige)                   | 15.000,00         | 14.094,43         | -905,57          |
| 421220 | Unterhaltung der Straßen u.<br>Straßeneinrichtungen   | 114.000,00        | 152.569,58        | 38.569,58        |
| 421225 | Unterhaltung der Brücken                              | 3.000,00          | 0,00              | -3.000,00        |
| 421226 | Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen          | 10.000,00         | 12.901,96         | 2.901,96         |
| 421230 | Unterhaltung Kultur- und Naturgüter                   | 2.800,00          | 6.786,34          | 3.986,34         |
| 422115 | Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen           | 14.000,00         | 8.582,79          | -5.417,21        |
| 422120 | Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände           | 1.400,00          | 1.809,28          | 409,28           |
| 422125 | Sonstige<br>Instandhaltungsaufwendungen/Wartung       | 12.500,00         | 3.030,02          | -9.469,98        |
| 423110 | Mieten, Pachten, Erbbauzinsen                         | 1.300,00          | 274,00            | -1.026,00        |
| 424112 | Aufwendungen für Strom                                | 89.000,00         | 86.567,40         | -2.432,60        |
| 424114 | Aufwendungen für Wasser                               | 2.000,00          | 832,09            | -1.167,91        |
| 424115 | Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst.<br>(Reinigungsma | 500,00            | 154,22            | -345,78          |
| 424116 | Versicherungen                                        | 10.400,00         | 9.008,42          | -1.391,58        |
| 424117 | Gebäudereinigung                                      | 500,00            | 897,91            | 397,91           |
| 424119 | Entwässerungsgebühren                                 | 61.400,00         | 60.906,40         | -493,60          |
| 424121 | Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen             | 300,00            | 227,48            | -72,52           |
| 424122 | Sonstige Dienstleistungen                             | 800,00            | 1.467,67          | 667,67           |
| 424123 | Entsorgung (Müllgeb., etc.)                           | 2.600,00          | 2.380,80          | -219,20          |
| 424124 | Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege                | 5.100,00          | 5.356,49          | 256,49           |
| 424125 | Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen          | 69.800,00         | 72.411,75         | 2.611,75         |
| 424127 | Grundsteuer                                           | 1.900,00          | 1.742,21          | -157,79          |
| 425120 | Haltung von Fahrzeugen                                | 100,00            | 87,00             | -13,00           |
| 426120 | Aufwendungen für Fortbildung                          | 100,00            | 10,00             | -90,00           |
| 426140 | Dienst- und Schutzkleidung                            | 200,00            | 63,56             | -136,44          |
| 426150 | Dienstreisen                                          | 500,00            | 336,60            | -163,40          |
| 427110 | Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte                     | 0,00              | 19,98             | 19,98            |
| 427130 | Öffentlichkeitsarbeit u.a.                            | 41.400,00         | 35.362,26         | -6.037,74        |
|        |                                                       | <b>536.400,00</b> | <b>531.855,99</b> | <b>-4.544,01</b> |

Trotz etlicher Abweichungen bei den verschiedenen Konten sind die Haushaltsansätze insgesamt eingehalten worden. Es kam sogar zu Einsparungen von 4.544,01 Euro, verteilt auf verschiedene Konten.

## 230 Abschreibungen

| Nr.    | Name                                       | Ansatz            | Ergebnis          | Differenz         |
|--------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 471100 | Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen | 276.800,00        | 388.004,91        | 111.204,91        |
| 472100 | Abschreibungen auf Finanzvermögen          | 0,00              | 28.784,09         | 28.784,09         |
|        |                                            | <b>276.800,00</b> | <b>416.789,00</b> | <b>139.989,00</b> |

Die planmäßigen Abschreibungen liegen deutlich über dem Ansatz. Diese erhebliche Abweichung beruht darauf, dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes die Eröffnungsbilanz der Stadt Hitzacker (Elbe) noch nicht komplett fertiggestellt war. Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich um das Ausbuchen von nicht mehr zu verwirklichenden Forderungen, überwiegend bei der Gewerbesteuer.

#### 240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| Nr.    | Name                                             | Ansatz           | Ergebnis         | Differenz       |
|--------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 451700 | Zinsen an Kreditinstitute                        | 7.500,00         | 9.529,56         | 2.029,56        |
| 452110 | Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden | 8.800,00         | 2.256,27         | -6.543,73       |
| 459220 | Vollverzinsung Gewerbesteuer                     | 1.000,00         | 6.632,50         | 5.632,50        |
|        |                                                  | <b>17.300,00</b> | <b>18.418,33</b> | <b>1.118,33</b> |

Hier sind Mehraufwendungen in Höhe von 1.118,33 Euro entstanden. Minderaufwendungen bei den Liquiditätskrediten stehen Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuervollverzinsung gegenüber.

#### 250 Transferaufwendungen

| Nr.    | Name                                         | Ansatz              | Ergebnis            | Differenz     |
|--------|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 431700 | Zuschüsse an private Unternehmen             | 90.700,00           | 120.295,00          | 29.595,00     |
| 431800 | Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen        | 14.800,00           | 14.300,00           | -500,00       |
| 434100 | Gewerbesteuerumlage                          | 120.500,00          | 109.851,00          | -10.649,00    |
| 437210 | Kreisumlage                                  | 1.160.700,00        | 1.140.088,63        | -20.611,37    |
| 437211 | Zuführung/Inanspruchn. Rückst. (Kreisumlage) | 0,00                | 11.482,87           | 11.482,87     |
| 437220 | Samtgemeindeumlage                           | 1.057.000,00        | 1.038.289,57        | -18.710,43    |
| 437211 | Zuführung/Inanspruchn. Rückst. (SG-Umlage)   | 0,00                | 10.009,43           | 10.009,43     |
| 437310 | Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl.   | 46.200,00           | 46.380,95           | 180,95        |
|        |                                              | <b>2.489.900,00</b> | <b>2.490.697,45</b> | <b>797,45</b> |

Insgesamt wurden die Ansätze eingehalten.

#### 260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Nr.    | Name                                           | Ansatz    | Ergebnis  | Differenz |
|--------|------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 442110 | Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane         | 23.200,00 | 23.234,76 | 34,76     |
| 442910 | Verfüungsmittel                                | 1.300,00  | 1.117,53  | -182,47   |
| 442920 | Mitgliedsbeiträge                              | 18.900,00 | 17.877,27 | -1.022,73 |
| 442930 | Andere sonstige Aufwendungen                   | 2.000,00  | 2.328,97  | 328,97    |
| 443110 | Büromaterialien                                | 100,00    | 72,49     | -27,51    |
| 443111 | Zeitschriften und Bücher                       | 0,00      | 57,04     | 57,04     |
| 443112 | Fernmeldegebühren                              | 500,00    | 637,53    | 137,53    |
| 443113 | Aufwand für Leitungsnetze                      | 1.000,00  | 812,89    | -187,11   |
| 443115 | Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten            | 1.000,00  | 0,00      | -1.000,00 |
| 443116 | Planungsaufwendungen                           | 0,00      | 8.766,94  | 8.766,94  |
| 443117 | Beratungs- und Betreuungshonorare              | 6.000,00  | 1.640,00  | -4.360,00 |
| 443118 | Sonstige Geschäftsaufwendungen                 | 10.200,00 | 14.853,13 | 4.653,13  |
| 443119 | Rechnungsprüfungsgebühren                      | 2.700,00  | 2.700,00  | 0,00      |
| 443120 | Gebühren, Entgelte und Lizenzen                | 100,00    | 119,08    | 19,08     |
| 443121 | Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb    | 6.000,00  | 7.022,56  | 1.022,56  |
| 443122 | Sonstige Sachaufwendungen                      | 5.500,00  | 917,75    | -4.582,25 |
| 445210 | Kostenerstattung an die Samtgemeinde           | 6.200,00  | 5.631,65  | -568,35   |
| 445300 | Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. | 500,00    | 2.436,47  | 1.936,47  |

| Nr.    | Name                                      | Ansatz            | Ergebnis          | Differenz     |
|--------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 445700 | Kostenerstattungen an private Unternehmen | 44.000,00         | 43.910,22         | -89,78        |
| 445800 | Kostenerstattungen an übrige Bereiche     | 5.000,00          | 300,00            | -4.700,00     |
|        |                                           | <b>134.200,00</b> | <b>134.436,28</b> | <b>236,28</b> |

Innerhalb dieser Position gibt es mehrere Verschiebungen zwischen den Konten, insgesamt wurden die Ansätze eingehalten.

## b) Finanzrechnung

### Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche und außerordentliche Tilgung in Höhe von **18.056,69 EUR**, entsteht ein Zahlungsmitteldefizit für die laufende Verwaltungstätigkeit von **14.245,64 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **293.782,73 EUR**, die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **511,92 Euro** ab. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurden in Höhe von **145.900,00 Euro** erzielt. Die Finanzrechnung weist insgesamt ein Zahlungsmitteldefizit von **425.949,01 EUR** auf.

### Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

#### 1010 Steuern und ähnliche Abgaben

| Nr.    | Name                                  | Ansatz              | Ergebnis            | Differenz        |
|--------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 601100 | Einzahlungen aus Grundsteuer A        | 59.700,00           | 56.973,13           | -2.726,87        |
| 601200 | Einzahlungen aus Grundsteuer B        | 838.600,00          | 852.704,06          | 14.104,06        |
| 601300 | Einzahlungen aus Gewerbesteuer        | 716.300,00          | 714.617,82          | -1.682,18        |
| 602100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.093.400,00        | 1.117.734,00        | 24.334,00        |
| 602200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 93.700,00           | 105.010,00          | 11.310,00        |
| 603110 | Einzahlungen aus Vergnügungssteuer    | 39.200,00           | 41.362,76           | 2.162,76         |
| 603200 | Einzahlungen aus Hundesteuer          | 29.200,00           | 31.861,95           | 2.661,95         |
| 603400 | Einzahlungen aus Zweitwohnungssteuer  | 47.900,00           | 51.260,00           | 3.360,00         |
|        |                                       | <b>2.918.000,00</b> | <b>2.971.523,72</b> | <b>53.523,72</b> |

Mehreinzahlungen, vor allem bei der Grundsteuer B und den Einkommensteueranteilen führen zu dem verbesserten Ergebnis von 53.523,72 Euro.

#### 1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Nr.    | Name                                               | Ansatz           | Ergebnis         | Differenz        |
|--------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 614100 | Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land          | 15.000,00        | 24.553,59        | 9.553,59         |
| 614200 | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. | 2.500,00         | 4.546,39         | 2.046,39         |
| 614700 | Zuweisungen von privaten Unternehmen               | 12.000,00        | 6.250,00         | -5.750,00        |
| 614800 | Zuweisungen von übrigen Bereichen                  | 0,00             | 16.737,05        | 16.737,05        |
|        |                                                    | <b>29.500,00</b> | <b>52.087,03</b> | <b>22.587,03</b> |

Die Mindereinzahlungen sind durch weniger Einzahlungen für Projekte des Archäologischen Zentrums entstanden, Mehreinzahlungen gab es durch eine Zuweisung für Bebauungspläne sowie Spenden für die Beseitigung von Hochwasserschäden im Archäologischen Zentrum.

#### 1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

| Nr.    | Name                                            | Ansatz          | Ergebnis        | Differenz       |
|--------|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 631100 | Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren            | 500,00          | 0,00            | -500,00         |
| 631110 | Übrige sonst. Einzahlungen aus lfd. Geschäftst. | 0,00            | 6,00            | 6,00            |
| 632110 | Einzahlungen aus Benutzungsgebühren             | 1.900,00        | 5.026,97        | 3.126,97        |
|        |                                                 | <b>2.400,00</b> | <b>5.032,97</b> | <b>2.632,97</b> |

Die Mehreinzahlungen entstanden durch Zahlungen auf Forderungen aus Vorjahren.

#### 1050 privatrechtliche Entgelte

| Nr.    | Name                                        | Ansatz            | Ergebnis          | Differenz       |
|--------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 641110 | Einzahlungen aus Mieten und Pachten         | 28.800,00         | 31.238,65         | 2.438,65        |
| 642100 | Einzahlungen aus Verkauf                    | 14.700,00         | 19.600,40         | 4.900,40        |
| 646120 | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 69.000,00         | 63.635,33         | -5.364,67       |
| 646130 | Empfangene Schadenersatzleistungen u.ä.     | 0,00              | 1.253,90          | 1.253,90        |
| 646150 | Einzahlungen aus Spenden                    | 0,00              | 20,00             | 20,00           |
|        |                                             | <b>112.500,00</b> | <b>115.748,28</b> | <b>3.248,28</b> |

Hier gibt es keine erwähnenswerte Sachverhalte.

#### 1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Nr.    | Name                                       | Ansatz           | Ergebnis         | Differenz        |
|--------|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 648200 | Erstattungen vom Landkreis und anderen SG  | 5.200,00         | 5.121,02         | -78,98           |
| 648210 | Erstattungen von der Samtgemeinde          | 0,00             | 120,14           | 120,14           |
| 648220 | Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG | 300,00           | 49,53            | -250,47          |
| 648300 | Erstattungen von Zweckverbänden            | 3.000,00         | 0,00             | -3.000,00        |
| 648400 | Erstattungen von gesetzl. Sozialversicher. | 0,00             | 1.219,58         | 1.219,58         |
| 648700 | Erstattungen von privaten Unternehmen      | 1.400,00         | 7.640,32         | 6.240,32         |
| 648800 | Erstattungen von übrigen Bereichen         | 14.600,00        | 753,50           | -13.846,50       |
|        |                                            | <b>24.500,00</b> | <b>14.904,09</b> | <b>-9.595,91</b> |

Wie bei der dazugehörigen Ergebnisposition sind die niedrigeren Erstattungen für Personen aus dem Bundesfreiwilligendienst ausschlaggebend für das unter der Planung gebliebene Ergebnis.

#### 1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

| Nr.    | Name                                               | Ansatz          | Ergebnis        | Differenz        |
|--------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 661220 | Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG | 0,00            | 15,44           | 15,44            |
| 665110 | Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä | 100,00          | 128,85          | 28,85            |
| 669110 | Gewerbesteuer Vollverzinsung                       | 5.300,00        | 3.285,50        | -2.014,50        |
|        |                                                    | <b>5.400,00</b> | <b>3.429,79</b> | <b>-1.970,21</b> |

Keine besonderen Sachverhalte.

### 1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

| Nr.    | Name                                     | Ansatz            | Ergebnis          | Differenz        |
|--------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 651110 | Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Strom | 168.800,00        | 191.931,35        | 23.131,35        |
| 651120 | Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Gas   | 20.100,00         | 39.087,66         | 18.987,66        |
| 656210 | Einzahlungen aus Nebenforderungen        | 700,00            | 685,30            | -14,70           |
| 656230 | Einzahlungen aus Säumniszuschlägen       | 3.000,00          | 2.702,81          | -297,19          |
|        |                                          | <b>192.600,00</b> | <b>234.407,12</b> | <b>41.807,12</b> |

Das bessere Ergebnis ist auf Mehreinzahlungen bei der Konzessionsabgabe für Strom und Gas zurückzuführen.

### Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

#### 1210 Auszahlungen für aktives Personal

| Nr.    | Name                                 | Ansatz             | Ergebnis           | Differenz        |
|--------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 701200 | Arbeitnehmer (Angestellte)           | -70.000,00         | -73.760,66         | 3.760,66         |
| 701800 | Vergütungen ABM-Kräfte Angestellte   | -8.600,00          | 0,00               | -8.600,00        |
| 701900 | Sonstige Personalauszahlungen        | -12.000,00         | -9.393,20          | -2.606,80        |
| 702210 | Angestellte                          | -2.300,00          | -2.234,36          | -65,64           |
| 702230 | Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | -200,00            | -165,98            | -34,02           |
| 703200 | Arbeitnehmer (Angestellte)           | -14.600,00         | -14.834,40         | 234,40           |
|        |                                      | <b>-107.700,00</b> | <b>-100.388,60</b> | <b>-7.311,40</b> |

Durch die nicht in dem Umfang wie vorgesehen erfolgte Beschäftigung von Personen im Bundesfreiwilligendienst sind die Auszahlungen um 7.311,40 Euro niedriger ausgefallen als geplant.

#### 1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

| Nr.    | Name                                            | Ansatz      | Ergebnis    | Differenz |
|--------|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| 721116 | Unterhaltung der Gebäude                        | -12.300,00  | -7.681,77   | -4.618,23 |
| 721121 | Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen           | -400,00     | 0,00        | -400,00   |
| 721126 | Unterhaltung der Außenanlagen                   | -35.600,00  | -34.659,24  | -940,76   |
| 721131 | Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens     | -27.500,00  | -17.621,64  | -9.878,36 |
| 721190 | Unterhaltung Infrastrukturvermögen              | -142.000,00 | -175.775,10 | 33.775,10 |
| 721230 | Unterhaltung Kultur- und Naturgüter             | -2.800,00   | -6.786,34   | 3.986,34  |
| 722111 | Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen     | -14.000,00  | -9.445,21   | -4.554,79 |
| 722115 | Sonstige Instandhaltungsauszahlungen            | -12.500,00  | -5.976,11   | -6.523,89 |
| 722120 | Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände     | -1.400,00   | -1.809,28   | 409,28    |
| 723110 | Mieten, Pachten                                 | -1.300,00   | -711,61     | -588,39   |
| 724112 | Auszahlungen für Strom                          | -79.000,00  | -80.865,96  | 1.865,96  |
| 724114 | Auszahlungen für Wasser                         | -2.000,00   | -822,09     | -1.177,91 |
| 724115 | Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe | -500,00     | -154,22     | -345,78   |
| 724116 | Auszahlungen für Versicherungen                 | -10.400,00  | -9.008,42   | -1.391,58 |
| 724117 | Auszahlungen für Gebäudereinigung               | -500,00     | -897,91     | 397,91    |
| 724119 | Auszahlungen für Entwässerungsgebühren          | -61.400,00  | -60.898,55  | -501,45   |
| 724121 | Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen       | -300,00     | -293,48     | -6,52     |
| 724122 | Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen      | -800,00     | -1.467,67   | 667,67    |
| 724123 | Auszahlungen für Entsorgung                     | -2.600,00   | -1.849,44   | -750,56   |
| 724124 | Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege          | -5.100,00   | -5.029,24   | -70,76    |
| 724125 | Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen    | -69.800,00  | -76.177,08  | 6.377,08  |
| 724126 | Auszahlungen für Grundsteuer                    | -1.900,00   | -1.742,21   | -157,79   |

| Nr.    | Name                                              | Ansatz             | Ergebnis           | Differenz      |
|--------|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 725120 | Haltung von Fahrzeugen                            | -100,00            | -87,00             | -13,00         |
| 726120 | Auszahlungen für Fortbildung                      | -100,00            | -10,00             | -90,00         |
| 726140 | Dienst- und Schutzkleidung                        | -200,00            | -63,56             | -136,44        |
| 726150 | Auszahlungen für Dienstreisen                     | -500,00            | -356,60            | -143,40        |
| 727110 | Lehr- und Lernmittel, Spielgeräte (Schulen, KiGa) | 0,00               | -19,98             | 19,98          |
| 727130 | Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a.       | -41.400,00         | -25.700,49         | -15.699,51     |
|        |                                                   | <b>-526.400,00</b> | <b>-525.910,20</b> | <b>-489,80</b> |

Mehr-und Minderauszahlungen bei den einzelnen Konten halten sich die Waage, so dass die Ansätze insgesamt einhalten worden sind.

#### 1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

| Nr.    | Name                                       | Ansatz            | Ergebnis          | Differenz     |
|--------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 751700 | Zinsauszahlungen an Kreditinstitute        | -7.500,00         | -9.529,56         | 2.029,56      |
| 752120 | Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG | -8.800,00         | -2.256,27         | -6.543,73     |
| 759220 | Vollverzinsung Gewerbesteuer               | -1.000,00         | -6.109,50         | 5.109,50      |
|        |                                            | <b>-17.300,00</b> | <b>-17.895,33</b> | <b>595,33</b> |

Insgesamt wurden die Ansätze eingehalten, die Mehrauszahlungen bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer und den Investitionskreditzinsen wurden durch Einsparungen bei den Liquiditätskreditzinsen wieder aufgefangen.

#### 1250 Transferauszahlungen

| Nr.    | Name                                             | Ansatz               | Ergebnis             | Differenz        |
|--------|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 731700 | Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen | -90.700,00           | -118.960,00          | 28.260,00        |
| 731800 | Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen            | -14.800,00           | -14.300,00           | -500,00          |
| 734100 | Gewerbesteuerumlage                              | -120.500,00          | -109.851,00          | -10.649,00       |
| 737210 | Kreisumlage                                      | -1.160.700,00        | -1.185.168,00        | 24.468,00        |
| 737220 | Samtgemeindeumlage                               | -1.057.000,00        | -1.079.344,00        | 22.344,00        |
| 737310 | Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl.       | -46.200,00           | -46.380,95           | 180,95           |
|        |                                                  | <b>-2.489.900,00</b> | <b>-2.554.003,95</b> | <b>64.103,95</b> |

Dingt durch höhere Umlagezahlungen an Landkreis und Samtgemeinde sowie einen erhöhten Nachschuss an die VERDO GmbH sind Mehrauszahlungen in Höhe von 64.103,95 Euro entstanden.

#### 1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

| Nr.    | Name                                             | Ansatz     | Ergebnis   | Differenz |
|--------|--------------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| 742120 | Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane         | -23.200,00 | -21.304,03 | -1.895,97 |
| 742910 | Auszahlungen für Verfügungsmittel                | -1.300,00  | -1.210,71  | -89,29    |
| 743110 | Auszahlungen für Büromaterialien                 | -100,00    | -72,49     | -27,51    |
| 743111 | Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften        | 0,00       | -57,04     | 57,04     |
| 743112 | Auszahlungen für Fernmeldegebühren               | -1.500,00  | -1.362,82  | -137,18   |
| 743115 | Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten | -1.000,00  | 0,00       | -1.000,00 |
| 743116 | Auszahlungen für Planungskosten                  | 0,00       | -75.166,94 | 75.166,94 |
| 743118 | Sonstige Geschäftsauszahlungen                   | -16.200,00 | -16.596,35 | 396,35    |
| 743119 | Rechnungsprüfungsgebühren                        | -2.700,00  | 0,00       | -2.700,00 |
| 743120 | Auszahlungen für Gebühren und Entgelte           | -100,00    | -119,08    | 19,08     |
| 743121 | Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb      | -24.900,00 | -25.078,63 | 178,63    |

| Nr.    | Name                                              | Ansatz             | Ergebnis           | Differenz        |
|--------|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 743123 | Sonstige Sach- und Dienstleistungen               | -5.500,00          | -917,75            | -4.582,25        |
| 744100 | Auszahlungen für Schadensfälle                    | 0,00               | 698,86             | -698,86          |
| 745200 | Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb.       | -6.200,00          | -5.631,65          | -568,35          |
| 745300 | Erstattungen an Zweckverbände                     | -500,00            | -1.766,05          | 1.266,05         |
| 745700 | Erstattungen an private Unternehmen               | -44.000,00         | -43.910,22         | -89,78           |
| 745800 | Erstattungen an übrige Bereiche                   | -5.000,00          | -300,00            | -4.700,00        |
| 749100 | Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. | -2.000,00          | -2.328,97          | 328,97           |
|        |                                                   | <b>-134.200,00</b> | <b>-195.123,87</b> | <b>60.923,87</b> |

Auszahlungen für Planungskosten führen zu der Überschreitung die Finanzgliederungsposition von 60.923,87 Euro.

#### Investive Ein- und Auszahlungen

| Nr.                           | Name                                             | Ansatz             | Ergebnis           | Differenz         |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Investive Einzahlungen</b> |                                                  |                    |                    |                   |
| 681100                        | Investitionszuweisungen vom Land                 | 149.000,00         | 764.443,54         | 615.443,54        |
| 681800                        | IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen               | 73.100,00          | 0,00               | -73.100,00        |
| 682107                        | Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke    | 0,00               | 1.096,00           | 1.096,00          |
| 689110                        | Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen          | 0,00               | 2.300,00           | 2.300,00          |
| 689120                        | Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen          | 0,00               | 3.200,00           | 3.200,00          |
|                               |                                                  | <b>222.100,00</b>  | <b>771.039,54</b>  | <b>548.939,54</b> |
| <b>Investive Auszahlungen</b> |                                                  |                    |                    |                   |
| 781700                        | IV-Zuweisung an private Unternehmen              | 0,00               | -6.495,96          | 6.495,96          |
| 782105                        | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke           | 0,00               | -98,10             | 98,10             |
| 782107                        | Auszahlungen für Grundstücke für Verkehrsanlagen | 0,00               | -8.579,21          | 8.579,21          |
| 783116                        | Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung      | -2.000,00          | -1.268,54          | -731,46           |
| 787120                        | Gebäude und andere Bauten                        | -130.100,00        | 0,00               | -130.100,00       |
| 787141                        | Grundstückseinrichtungen                         | -112.300,00        | -252,00            | -112.048,00       |
| 787210                        | Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen                  | 0,00               | -448.477,03        | 448.477,03        |
| 787211                        | Grundstückseinrichtungen auf Verkehrsflächen     | -10.000,00         | 0,00               | -10.000,00        |
| 787310                        | Grundstückseinrichtungen Spielplätze             | -3.000,00          | -2.086,27          | -913,73           |
| 787311                        | Spielgeräte                                      | -12.000,00         | -9.999,70          | -2.000,30         |
|                               |                                                  | <b>-269.400,00</b> | <b>-477.256,81</b> | <b>207.856,81</b> |

Die investiven Einzahlungen liegen 548.939,54 Euro über den Ansätzen durch die Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen und Landeszuweisungen für Maßnahmen des Vorjahres.

Die Auszahlungen übersteigen die Ansätze um 207.856,81 Euro durch die Abwicklung der Maßnahme „Neubau eines Fähranlegers“. Die Mittel für diese Maßnahme wurden schon in den Vorjahren bereitgestellt.

#### **c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:**

|                                             |                         |
|---------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Anfangsbestand 2013</b>                  | <b>-844.490,79 Euro</b> |
| Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung | -14.245,64 Euro         |
| Investitionstätigkeit                       | +293.782,73 Euro        |
| Einzahlungen aus Kreditaufnahmen            | 145.900,00 Euro         |
| Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen    | +511,92 Euro            |
| <b>Endbestand 2013</b>                      | <b>-418.541,78 Euro</b> |

Am 31.12.2013 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 418.541,78 Euro in Anspruch genommen.

## 2. Erläuterung zu erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sowie zu den nicht erreichten Produktzielen (ab 10.000,00 Euro)

Weil die Eröffnungsbilanz zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht komplett vorlag, gibt es erhebliche Abweichungen bei der Auflösung der Sonderposten sowie den Abschreibungen. Daher sind diese beiden Positionen nicht in die nachstehende Tabelle mit aufgenommen worden.

| Produkt                               | Position                                          | Abweichung |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|
| 57300 wirtschaftliche Beteiligungen   | Zuschüsse an private Unternehmen                  | +30.000,00 |
| 54100 Straßen, Wege, Plätze           | Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen | +41.734,58 |
| 61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen | Gewerbesteuerumlage                               | -10.649,00 |
| 61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen | Kreisumlage                                       | -20.611,37 |
| 61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen | Kreisumlage, Rückstellung                         | 11.482,87  |
| 61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen | Samtgemeindeumlage                                | -18.710,43 |
| 61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen | Samtgemeindeumlage, Rückstellung                  | +10.009,43 |

### Budgetentwicklung

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

Über- oder außerplanmäßige Aufwendungen entstehen erst, wenn das Gesamtbudget überschritten worden ist.

Bis auf das Budget 3 haben alle anderen Budgets das Haushaltssoll unterschritten, was letztendlich auch zum niedrigeren Fehlbetrag als geplant geführt hat.

Die Abweichungen im Einzelnen:

| Budget                                        | Ansatz      | Ergebnis    | Üpl./apl. |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| 0 Verwaltungsvorstand                         | -199.300,00 | -206.476,84 | 7.176,84  |
| 1 Zentrale Dienste                            | -57.300,00  | -53.536,49  | 0,00      |
| 2 Finanzen                                    | +189.900,00 | +233.699,45 | 0,00      |
| 3 Bau                                         | -645.100,00 | -635.505,48 | 0,00      |
| 4 Bürgerservice                               | -8.400,00   | -10.421,58  | 2.021,58  |
| 61100 Steuern, Allgem. Zuweisungen            | +691.200,00 | +671.680,98 | 0,00      |
| 61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft         | -7.500,00   | -9.529,56   | 2.029,56  |
| 61201 sonst. allgem. Finanzwirtschaft (Kasse) | -8.800,00   | -2.240,83   | 0,00      |

Die Überschreitung im Budget 0 ist durch einen erhöhten Nachschuss an die VERDO GmbH entstanden. Der überplanmäßigen Aufwendung hat der Rat der Stadt Hitzacker (Elbe) in seiner Sitzung am 12.12.2013 zugestimmt.

Im Budget 4 ist die Überschreitung durch die Durchführung der Märkte, insbesondere durch Strom- und Geschäftsaufwendungen entstanden. Diese Überschreitung liegt im Bereich der Zuständigkeit des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

Im Budget 6120 mussten mehr Zinsen für Investitionskredite durch die Neuaufnahme Anfang 2013 aufgewendet werden. Diese Überschreitung liegt im Bereich der Zuständigkeit des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

### **3. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

#### **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Da die Stadt Hitzacker (Elbe) von einer Vermögenstrennung abgesehen hat, ist die Bilanz gem. § 54 GemHKVO in Kontoform aufzustellen.

Bei der Bewertung des Grund- und Bodens wurden die Bodenrichtwerte 2002 zugrundegelegt. Vereinfachungsmöglichkeiten nach der GemHKVO wurden nicht in Anspruch genommen. Ansonsten wurden die AHK, soweit bekannt, als Grundlage genommen. Bei den Gebäuden, bei denen die AHK nicht zu ermitteln waren, erfolgt die Bewertung nach den NHK 2000.

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. Wertberichtigungen wurden nicht vorgenommen.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgte entsprechend der Nutzungsdauer der jeweils bezuschussten Maßnahme. Zuweisungen, die nicht einer konkreten Maßnahme zugeordnet werden konnten, wurden gemäß Empfehlung der „Arbeitsgruppe Doppik“ über ein Zeitraum von 30 Jahren aufgelöst.

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

#### **Erläuterung der Bilanzpositionen**

##### **Bilanzsumme**

| <b>31.12.2013</b> | <b>01.01.2013</b> | <b>Veränderung in %</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 12.620.042,53     | 12.555.337,94     | +0,52                   |
|                   |                   |                         |

#### **Wichtige Positionen der Aktivseite**

Das **immaterielle Vermögen** verringerte sich in Laufe des Jahres 2013 um 2.538,56 Euro auf 413.028,61 Euro.

## Sachvermögen

| 31.12.2013    | 01.01.2013    | Veränderung in % |
|---------------|---------------|------------------|
| 11.945.387,38 | 11.864.230,19 | +0,68            |
|               |               |                  |

Das **Sachvermögen** erhöhte sich im Jahresverlauf um 81.157,19 Euro. Hauptgrund hierfür sind die Investitionen zur Errichtung des Fähranlegers Bitter.

## Finanzvermögen

| 31.12.2013 | 01.01.2013 | Veränderung in % |
|------------|------------|------------------|
| 261.626,54 | 275.266,58 | -4,96            |
|            |            |                  |

Das **Finanzvermögen** verringerte sich um 13.640,04 €.

Neben Beteiligungen in Höhe von 21.700,00 Euro (unverändert) sind hier die öffentlich-rechtlichen Forderungen mit 207.941,22 Euro (-23.974,76 Euro) und die privat-rechtlichen Forderungen in Höhe von 31.985,32 Euro (+10.334,72 Euro) bilanziert.

## Liquide Mittel

Die im Laufe des Jahres entstandenen Zahlungsmittelüberschüsse haben nicht zu liquiden Mitteln am Bilanzstichtag geführt.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden nicht gebildet.

## Wichtige Positionen der Passivseite

### Nettoposition

| 31.12.2013    | 01.01.2013    | Veränderung in % |
|---------------|---------------|------------------|
| 11.771.755,45 | 11.289.708,00 | +4,27            |
|               |               |                  |

Das **Reinvermögen**, das sich grundsätzlich nicht ändern darf, da es den Ausgangswert zur Beurteilung der Einhaltung der intergenerativen Gerechtigkeit abbildet, ist auch unverändert geblieben. Im Reinvermögen ist ein Sonderpostenanteil in Höhe von 2.673,48 Euro enthalten.

Das **Jahresergebnis** von -20.840,97 € setzt sich aus 12.330,35 € Defizit aus dem ordentlichen und 8.510,62 € Defizit aus dem außerordentlichem Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** erhöhten sich von 6.230.894,53 € um 502.888,42 € auf nunmehr 6.733.782,95 €. Im Anlagespiegel ist auch der Sonderpostenanteil des Reinvermögens enthalten, somit entspricht er der Bilanz.

## Schulden

| 31.12.2013 | 01.01.2013   | Veränderung in % |
|------------|--------------|------------------|
| 789.618,38 | 1.074.812,45 | -26,53           |
|            |              |                  |

Die **Schulden** in Höhe von 789.618,38 € sind um 285.194,07 € niedriger als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (309.461,22 Euro), Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (418.541,78), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (60.578,73 Euro), Transferverbindlichkeiten in Höhe von 1.335,00 Euro und sonstigen Verbindlichkeiten -298,35 Euro).

## Rückstellungen

| 31.12.2013 | 01.01.2013 | Veränderung in % |
|------------|------------|------------------|
| 58.648,70  | 190.817,49 | -0,72            |
|            |            |                  |

Der Abgang in 2013 beruht auf der Summe aus der Bildung von neuen Rückstellungen, überwiegend für Kreis- und Samtgemeindeumlage und Auflösung von verschiedenen anderen Rückstellungen, u.a. für Unterhaltungsmaßnahmen sowie dem B-Plan Hitzacker-See

**Passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden in Höhe von 20,00 Euro gebildet.

## 4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

| Nr.                                  | Name                                               | Ansatz      | Ergebnis         | Differenz        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>außerordentliche Erträge</b>      |                                                    |             |                  |                  |
| 502210                               | Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen    | 0,00        | -2.736,24        | 2.736,24         |
| 504100                               | Zuschreibung aus der Werterhöhung von Vermögensgeg | 0,00        | -140,00          | 140,00           |
| 531100                               | Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen      | 0,00        | -548,00          | 548,00           |
|                                      |                                                    | <b>0,00</b> | <b>-3.424,24</b> | <b>3.424,24</b>  |
| <b>außerordentliche Aufwendungen</b> |                                                    |             |                  |                  |
| 532100                               | Aufwendungen aus Abgang von Vermögen               | <b>0,00</b> | <b>11.934,86</b> | <b>11.934,86</b> |

Die außerordentlichen Erträge entstanden überwiegend aus der Herabsetzung von Rückstellungen, die außerordentlichen Aufwendungen aus Vermögensabgang, hier das Ausbuchen von Anschaffungskosten für Anlagen im Bau, die nicht verwirklicht werden.

## 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. Solche waren zum 31.12.2013 nicht vorhanden. Zu den Rückstellungen siehe auch die ebenfalls dem Jahresabschluss beigefügte Rückstellungsübersicht.

## **6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge**

Es liegen nicht abgedeckte Fehlbeträge aus dem Jahr 2009 in Höhe von 111.186,35 Euro, dem Jahr 2010 in Höhe von 293.997,66 Euro, dem Jahr 2011 in Höhe von 196.211,04 Euro und dem Jahr 2012 in Höhe von 66.245,17 Euro insgesamt 667.640,22 Euro vor.

Kern

## **Anlagen**

### **Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Ausnutzung von Haushaltsermächtigungen**

Bedingt durch die Einführung der Budgetierung entstehen über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt nur dann, wenn das Fachbereichsbudget überschritten wird.

Es sind in 2013 folgende Überschreitungen im Ergebnishaushalt entstanden:

| <b>Budget</b>                         | <b>Üpl./apl.</b> |
|---------------------------------------|------------------|
| 0 Verwaltungsvorstand                 | 7.176,84         |
| 4 Bürgerservice                       | 2.021,58         |
| 61200 sonst. allgem. Finanzwirtschaft | 2.029,56         |

Die Überschreitung im Budget 0 ist durch einen erhöhten Nachschuss an die VERDO GmbH entstanden. Der überplanmäßigen Aufwendung hat der Rat der Stadt Hitzacker (Elbe) in seiner Sitzung am 12.12.2013 zugestimmt.

Im Budget 4 ist die Überschreitung durch die Durchführung der Märkte, insbesondere durch Strom- und Geschäftsaufwendungen entstanden. Diese Überschreitung liegt im Bereich der Zuständigkeit des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

Im Budget 6120 mussten mehr Zinsen für Investitionskredite durch die Neuaufnahme Anfang 2013 aufgewendet werden. Diese Überschreitung liegt im Bereich der Zuständigkeit des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

Im investiven Bereich kam es zu keinen Überschreitungen:

### **Rückstellungsübersicht**

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 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 10.02.2015

---

Meyer

