

**Stadt Hitzacker (Elbe)  
Der Stadtdirektor**

**Hitzacker (Elbe), den 27.04.2021**

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020  
der Stadt Hitzacker (Elbe)**

## Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2020
  - 1. Daten zur Haushaltssatzung
  - 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage und Bewertung des Jahresabschlusses
  - 3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
  - 4. Darstellung von zu erwartenden möglichen finanzwirtschaftlichen Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind.

### 1. Daten zur Haushaltssatzung

Gemäß § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG sowie § 57 KomHKVO - jeweils in der geltenden Fassung - ist als Anhang zum Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht zu erstellen. In ihm werden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 wurde am 05.03.2020 vom Rat der Stadt Hitzacker (Elbe) beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

#### Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	4.434.200 Euro
Ordentliche Aufwendungen	4.430.500 Euro

#### Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	4.179.000 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	4.031.500 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden nicht veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 696.000 Euro festgesetzt.

## 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

### a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2020 wurden Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen nicht vorgenommen. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen. Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2020 ein Betrag von 26.560,07 € ausgezahlt. Bilanzmäßig wurden ebenfalls 26.560,07 Euro getilgt.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2019	367.921,20 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	0,00 €
Abgang (Bilanz) durch Tilgung für 2020 (ohne Umschuldung)	-26.560,07 €
Schuldenstand am 31.12.2020	341.361,13 €

### b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit  
696.500 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit  
696.000 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit  
696.000 EUR
- d) Am 31.12.2020 wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen.

### c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2020 waren Abschreibungen in Höhe von 399.000 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 398.821,21 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 122.675,28 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung nicht verwirklicht werden.

### d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 241.580,52 EUR. Am 31.12.2020 beliefen sich die offenen Forderungen auf 374.263,79 Euro.

### e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2020 aus Lieferungen und Leistungen betragen 127.282,27 EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2020 lag dieser Betrag um 86.204,69 niedriger und betrug 41.077,58 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2020 von 115,00 Euro um 1.185,00 Euro gestiegen und betragen am 31.12.2020 1.300,00 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 1,90 Euro auf 362,62 Euro am 31.12.2020 gestiegen. Der Stand am 01.01.2020 war 360,42 Euro.

## f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2020 wies investive Einzahlungen in Höhe von 0 € und investive Auszahlungen in Höhe von 171.300 € aus.

Kreditaufnahmen waren nicht vorgesehen.

Daneben wurden aus dem Jahre 2019 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 419.244,04 Euro € als Haushaltsausgabereste übertragen.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 13.536,45 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 122.675,28 € getätigt.

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2020	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.570,80	1.570,80
für Baumaßnahmen	63.136,77	6.853,15	69.989,92
für Erwerb beweglichen Vermögens	42.498,52	0,00	42.498,52
für aktivierbare Zuwendungen	6.191,69	2.424,36	8.616,04
<b>Summe</b>	<b>111.826,98</b>	<b>10.848,30</b>	<b>122.675,28</b>

Die Investitionsauszahlungen im Einzelnen:

	Investitions- nummer	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2019	tatsächliche Ausgaben
Spielgeräte Kinderspielplätze	13.3661001	5.000,00 €	3.433,59 €	1.408,96 €
Neubau von Stellplätzen	13.5410004	0,00 €	18.052,03 €	0,00 €
Beschaffung/Ersatz Straßenbeleuchtung	13.5450001	10.000,00 €	15.435,28 €	4.023,24 €
Beschaffung von Beschilderung	13.5410013	107.566,57 €	7.566,57 €	0,00 €
Fassadensanierung Altes Zollhaus	13.2520001	0,00 €	22.754,51 €	22.834,51 €
Anerkennungsvoraussetzung Kneippkurort	13.5750008	0,00 €	8.993,46 €	1.649,52 €
AZH, Erneuerung Dauerausstellung	13.2520014	0,00 €	55.128,60 €	2.067,00 €
AZH, Erweiterung	13.2520011	0,00 €	30.500,00 €	4.691,69 €
Grunderwerb	13.1115501	0,00 €	0,00 €	1.570,80 €
Verkauf von Gewerbegrundstücken	13.5220003	0,00 €	0,00 €	2.718,55 €
Ballfangnetze Hagener Weg	13.4240005	0,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Großflächenmäher Hagener Weg	13.4240003	0,00 €	40.849,00 €	40.849,00 €
Carport Hagener Weg	13.4240004	10.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
Entlastungsstraße Hitzacker (Elbe)	13.5410001	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €
Errichtung Fahrradständer Altstadtbereich	13.5410038	0,00 €	0,00 €	1.303,15 €
Errichtung Fahrradständer Bereich Bahnhof	13.5410040	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €
Neugestaltung Amtshof	13.5750011	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €
Erweiterung der Skateranlage	13.3661003	35.000,00 €	0,00 €	30.084,49 €
Zuschuss Dorfbackofen Wietetze	13.2810002	1.000,00 €	0,00 €	935,00 €
Zuschuss Ausbau Kunsthalle Oktogon	13.2810002	18.500,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuschuss Hofküche Altes Zollhaus	13.2520017	0,00 €	0,00 €	33,00 €
Zuschuss Schießstandmodernisierung	13.4210001	0,00 €	0,00 €	1.456,35 €
Radweg Hitzacker – Streetz	13.5410046	86.800,00 €	0,00 €	0,00 €
Planung Fahrradstraße	13.5410047	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausbau Bushaltestellen	13.5410048	0,00 €	0,00 €	5.550,00 €
		<b>171.300,00 €</b>	<b>419.244,04 €</b>	<b>122.675,28 €</b>

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

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

Art der Einzahlungen	den Vorjahren zuzuordnen	2020 zuzuordnen	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	0,00	7.985,25	7.985,25
aus Beiträgen für Investitionen	472,80	0,00	472,80
aus Veräußerung des Sachvermögen	0,00	5.078,40	5.078,40
<b>Summe</b>	<b>472,80</b>	<b>13.063,65</b>	<b>13.536,45</b>

## g) Bewertung des Jahresabschlusses

### a) Ergebnishaushalt

#### Ordentliches und außerordentliches Ergebnis

Der geplante leichte Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 3.700 Euro konnte durch den tatsächlichen Überschuss in Höhe von 55.508,38 Euro um 51.808,38 Euro übertroffen werden. Die Erträge sanken um 33.804,54 Euro, die Aufwendungen um 85.612,92 Euro gegenüber der Haushaltsplanung.

Das außerordentliche Ergebnis hat mit einem Überschuss aus Buchgewinnen von 2.881,87 Euro abgeschlossen.

Die Stadt Hitzacker (Elbe) war 2020 durch den Erhalt einer Gewerbesteuerausgleichszahlung in Höhe von 68.821,00 Euro im Zusammenhang mit dem kommunalen Rettungsschirm in der Lage, einen leichten Überschuss im ordentlichen Ergebnis zu erzielen.

#### Übertragung von Budgets

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

### b) Finanzhaushalt

#### Finanzrechnung lfd. Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit liegen 173.060,24 Euro niedriger als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 123.994,71 Euro niedriger als geplant, so dass aus laufender Verwaltungstätigkeit eine Verschlechterung in Höhe von 49.065,53 Euro gegenüber der Haushaltsplanung entstanden ist. Es wird trotzdem noch ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 98.434,47 Euro ausgewiesen.

### **Finanzrechnung Investitionstätigkeit**

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 13.536,45 Euro und Auszahlungen von 122.675,28 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 109.138,83 Euro entstanden.

### **Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit**

Hier steht die ordentliche Tilgung mit 26.560,07 Euro zu Buche, Kreditaufnahmen wurden nicht getätigt, so dass hier ein Finanzmitteldefizit in gleicher Höhe entstanden ist.

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

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betragen 119,82 Euro, haushaltsunwirksame Auszahlungen waren nicht vorhanden. Somit gab es hier einen Finanzmittelzufluss in Höhe von 119,82 Euro.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Stadt Hitzacker (Elbe) um **37.144,61** Euro verschlechtert.

### **Fazit**

Die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt Hitzacker (Elbe) hat sich weiterhin verbessert, allerdings nur in leichter Form und nur aufgrund der erwähnten Gewerbesteuer ausgleichszahlung. Ziel ist es weiterhin, durch eine sparsame Bewirtschaftung der Haushaltsmittel die bisher aufgelaufenen **Defizite per 31.12.2020 von 497.484,53 Euro** in den nächsten Jahren deutlich zu reduzieren bzw. ganz abzubauen. Allerdings wird dieses durch die corona-bedingten Steuerausfälle ab 2021 so gut wie unmöglich sein, es sei denn, es gibt zumindest im Jahr 2021 einen weiteren kommunalen Rettungsschirm zur Abmilderung der pandemiebedingten finanziellen Ausfälle. Zum dritten Mal nacheinander verfügt die Stadt Hitzacker (Elbe) über positive liquide Mittel und musste zum Bilanzstichtag keine Liquiditätskredite in Anspruch nehmen.

Kern

**Stadt Hitzacker (Elbe)  
Der Stadtdirektor**

**Hitzacker (Elbe), den 27.04.2021**

**Anhang  
zum Jahresabschluss 2020 der Stadt Hitzacker (Elbe)**

## 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 **4.400.395,46**, die ordentlichen Aufwendungen auf **4.344.887,08 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit einen Überschuss in Höhe von **55.508,38 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 KomHKVO ein Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss ab, der **2.887,87 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **58.390,25 EUR** hat.

### **Ordentliche Erträge und Aufwendungen**

#### 010 Steuern und ähnliche Abgaben

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
301100 Erträge aus Grundsteuer A (1_1)	-73.200,00	-72.477,42	-722,58
301200 Erträge aus Grundsteuer B (1_1)	-1.083.000,00	-1.095.700,68	12.700,68
301300 Erträge aus Gewerbesteuer (1_1)	-582.200,00	-665.897,73	83.697,73
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	-1.641.400,00	-1.521.256,00	-120.144,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	-317.700,00	-326.719,00	9.019,00
303110 Erträge aus Vergnügungssteuer (1_1)	-56.800,00	-39.144,07	-17.655,93
303200 Erträge aus Hundesteuer (1_1)	-39.300,00	-43.726,25	4.426,25
303400 Erträge aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	-41.200,00	-43.978,99	2.778,99
<b>SUMME</b>	<b>-3.834.800,00</b>	<b>-3.808.900,14</b>	<b>-25.899,86</b>

Die Mindererträge sind überwiegend durch corona-bedingte Ausfälle bei den Einkommensteueranteilen entstanden, die nur teilweise durch höhere Gewerbesteuererträge ausgeglichen werden konnten. Diese Ergebnisposition weist daher insgesamt eine Verschlechterung gegenüber der Haushaltsplanung von 25.889,86 Euro auf.

#### 020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
313110 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (1_1)	0,00	-68.821,00	68.821,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-2.500,00	-2.546,39	46,39
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	-1.500,00	0,00	-1.500,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	-2.500,00	-1.076,00	-1.424,00
<b>SUMME</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-72.443,39</b>	<b>65.943,39</b>

Diese Ergebnisposition schließt um 65.943,39 Euro besser ab, als geplant. Grund ist die Gewerbesteuerausgleichszahlung im Rahmen des kommunalen Rettungsschirmes.

### 030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-255.200,00	-255.872,35	672,35
<b>SUMME</b>	<b>-255.200,00</b>	<b>-255.872,35</b>	<b>672,35</b>

Die Sonderpostenauflösung liegt um 672,35 Euro über dem Ansatz, da bis zum Ende des Haushaltsjahres mehr Zuweisungen aktiviert werden konnten, als ursprünglich geplant.

### 040 Transfererträge

Transfererträge waren nicht vorhanden.

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

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-2.000,00	-904,38	-1.095,62
<b>SUMME</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-904,38</b>	<b>-1.095,62</b>

Das Ergebnis ist um 1.095,62 Euro schlechter als geplant, weil vor allem die Marktstandsgebühren überwiegend ausgefallen sind.

### 060 privatrechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-38.200,00	-29.382,96	-8.817,04
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-18.300,00	-15.246,74	-3.053,26
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-12.000,00	-8.713,54	-3.286,46
346120 Erträge aus Eintrittsgeldern (1_1)	-56.000,00	-23.747,47	-32.252,53
<b>SUMME</b>	<b>-124.500,00</b>	<b>-77.090,71</b>	<b>-47.409,29</b>

Durch die pandemiebedingte eingeschränkte Öffnung des Archäologischen Zentrums sind sowohl die Eintrittsgelder als auch die Verkaufserlöse weit hinter den Ansätzen zurückgeblieben, so dass hier insgesamt 47.409,29 Euro weniger Erträge als geplant realisiert werden konnten.

### 070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-5.600,00	-5.723,55	123,55
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
348230 Erträge aus Erstattungen von Mitgliedsgemeinden (1_1)	0,00	-309,50	309,50
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-2.700,00	-1.726,99	-973,01
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-45.800,00	0,00	-45.800,00
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-3.400,00	-1.992,19	-1.407,81
348810 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-57.600,00</b>	<b>-9.752,23</b>	<b>-47.847,77</b>

Die Erträge liegen 47.847,77 Euro unter der Haushaltsplanung. Grund hierfür ist die nicht realisierte Kostenerstattung für die Änderung eines Bebauungsplanes, weil auch diese nicht zum Zuge kam.

## 080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-600,00	-1.081,43	481,43
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
369100 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	0,00	-23.787,50	23.787,50
<b>SUMME</b>	<b>-700,00</b>	<b>-24.868,93</b>	<b>24.168,93</b>

Das Ergebnis liegt 24.168,93 Euro über der Haushaltsplanung. Aus der Gewerbesteuer-Vollverzinsung sind aufgrund der positiven Nachveranlagungen mehr Erträge entstanden.

## 110 sonstige ordentliche Erträge

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
351110 Erträge aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	-142.400,00	-140.800,00	-1.600,00
351120 Erträge aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	-8.500,00	-9.600,00	1.100,00
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	-2.000,00	-12,00	-1.988,00
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	0,00	-151,33	151,33
<b>SUMME</b>	<b>-152.900,00</b>	<b>-150.563,33</b>	<b>-2.336,67</b>

Die Erträge sind 2.336,67 Euro geringer als geplant ausgefallen, bedingt durch weniger Erträge bei Nebenforderungen.

## 200 Aufwendungen für aktives Personal

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
401200 Arbeitnehmer (1_1)	129.600,00	125.407,42	4.192,58
401900 Sonstige Beschäftigte (1_1)	8.500,00	2.294,40	6.205,60
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	500,00	596,17	-96,17
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	1.600,00	1.663,62	-63,62
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	26.200,00	25.691,87	508,13
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	400,00	417,44	-17,44
<b>SUMME</b>	<b>166.800,00</b>	<b>156.070,92</b>	<b>10.729,08</b>

Die Personalaufwendungen lagen 10.729,08 Euro unter den Haushaltsansätzen und damit im Rahmen der Haushaltsplanung. Die Minderaufwendungen sind entstanden, weil beim Archäologischen Zentrum weniger geringfügig Beschäftigte erforderlich waren.

## 210 Aufwendungen für Versorgung

Diese Position ist nicht besetzt.

## 220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
421110 Aufwendungen für Schadensfälle (1_1)	4.000,00	6.621,86	-2.621,86
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	16.800,00	5.066,58	11.733,42
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	3.000,00	0,00	3.000,00
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	900,00	997,03	-97,03
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	4.500,00	3.647,52	852,48
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	1.000,00	2.582,55	-1.582,55
421131 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	25.800,00	27.863,77	-2.063,77
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	35.000,00	40.949,28	-5.949,28
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete) (1_1)	20.000,00	12.862,73	7.137,27
421215 Unterhaltung Grünanlagen (sonstige) (1_1)	7.500,00	3.300,88	4.199,12
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	200.000,00	189.787,22	10.212,78
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	10.000,00	3.442,36	6.557,64
421230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	1.600,00	909,92	690,08
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	3.300,00	1.574,62	1.725,38
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	700,00	725,14	-25,14
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	2.600,00	2.062,85	537,15
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	300,00	277,69	22,31
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	700,00	388,97	311,03
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	2.900,00	5.497,60	-2.597,60
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	2.600,00	1.050,08	1.549,92
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	34.400,00	21.766,56	12.633,44
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	800,00	716,14	83,86
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	1.800,00	694,35	1.105,65
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	600,00	1.419,07	-819,07
424116 Versicherungen (1_1)	6.000,00	6.036,48	-36,48
424117 Gebäudereinigung (1_1)	500,00	0,00	500,00
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	59.400,00	58.916,22	483,78
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	1.000,00	273,16	726,84
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	3.900,00	4.841,82	-941,82
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	6.700,00	4.654,66	2.045,34
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	6.500,00	6.810,48	-310,48
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	5.000,00	7.215,29	-2.215,29
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	15.000,00	22.831,12	-7.831,12
424127 Grundsteuer (1_1)	2.200,00	1.467,36	732,64
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	500,00	906,89	-406,89
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	4.200,00	698,13	3.501,87
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	200,00	68,66	131,34
426140 Dienst- u. Schutzkleidung (pers. Ausrüstungs- (1_1)	700,00	37,49	662,51
426150 Dienstreisen (1_1)	200,00	214,40	-14,40
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	18.200,00	13.354,46	4.845,54
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen (1_1)	0,00	216,20	-216,20
429100 Aufwend. für sonstige Dienstleistungen von Dritten (1_1)	200,00	0,00	200,00
<b>SUMME</b>	<b>511.200,00</b>	<b>462.747,59</b>	<b>48.452,41</b>

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die zu Minderaufwendungen bei dieser Position von 48.452,41 Euro gegenüber der Haushaltsplanung geführt haben. Größte Einsparungen gab es bei der Unterhaltung der Gebäude, bei der Unterhaltung der Straßen sowie bei den Stromaufwendungen. Die einzelnen Veränderungen sind der o.a. Tabelle zu entnehmen.

## 230 Abschreibungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	399.000,00	398.821,21	178,79
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	458,50	-458,50
<b>SUMME</b>	<b>399.000,00</b>	<b>399.279,71</b>	<b>-279,71</b>

Die planmäßigen Abschreibungen liegen 178,79 Euro unter dem Ansatz. Abschreibungen auf das Finanzvermögen waren mit 458,50 Euro sehr gering.

## 240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	6.000,00	5.928,80	71,20
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	500,00	75,74	424,26
459220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	2.600,00	2.934,50	-334,50
<b>SUMME</b>	<b>9.100,00</b>	<b>8.939,04</b>	<b>160,96</b>

Das Ergebnis liegt im Rahmen der Haushaltsplanung.

## 250 Transferaufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
431600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (1_1)	128.100,00	146.790,00	-18.690,00
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	3.400,00	3.230,00	170,00
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	12.800,00	19.319,40	-6.519,40
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	0,00	300,00	-300,00
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga. (1_1)	7.500,00	0,00	7.500,00
434100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	72.400,00	76.744,00	-4.344,00
437210 Kreisumlage (1_1)	1.556.700,00	1.556.608,00	92,00
437220 Samtgemeindeumlage (1_1)	1.362.100,00	1.362.032,00	68,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	38.700,00	38.352,47	347,53
<b>SUMME</b>	<b>3.181.700,00</b>	<b>3.203.375,87</b>	<b>-21.675,87</b>

Mit einer Abweichung von 21.675,87 Euro liegt diese Ergebnisposition über der Haushaltsplanung. Gründe hierfür sind eine höhere Gewerbesteuerumlage wegen gesteigener Einzahlungen sowie Mehraufwendungen an die VERDO GmbH (Konto 431600) zur Mitfinanzierung einer größeren Unterhaltungsmaßnahme.

## 260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	23.200,00	21.835,20	1.364,80
442910 Verfügungsmittel (1_1)	1.300,00	229,28	1.070,72
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	6.100,00	5.059,02	1.040,98
442930 Andere sonstige Aufwendungen (1_1)	2.000,00	0,00	2.000,00
443110 Büromaterialien (1_1)	100,00	41,35	58,65
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	600,00	515,11	84,89
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	500,00	423,00	77,00
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	3.000,00	145,36	2.854,64
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	60.000,00	35.000,00	25.000,00
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	2.000,00	300,00	1.700,00
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	15.200,00	8.172,56	7.027,44
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	3.900,00	5.490,00	-1.590,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	100,00	374,87	-274,87
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	6.000,00	10.866,11	-4.866,11
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	1.300,00	0,00	1.300,00
444160 Versicherungen (Haftpfl., Unfall, Vermögenssch.) (1_1)	7.900,00	5.406,16	2.493,84
445210 Kostenerstattung an die Samtgemeinde (1_1)	28.500,00	19.973,83	8.526,17
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	0,00	635,10	-635,10
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	1.000,00	0,00	1.000,00
448210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	7,00	-7,00
<b>SUMME</b>	<b>162.700,00</b>	<b>114.473,95</b>	<b>48.226,05</b>

Bei dieser Ergebnisposition sind Minderaufwendungen von 48.226,05 Euro entstanden. Neben vielen kleineren Einsparungen liegt dies darin begründet, dass eine angedachte Bebauungsplanänderung nicht zum Zuge kam und die Kostenerstattung an die Samtgemeinde geringer ausgefallen ist. Grund hierfür ist, dass die vorgesehene Organisation der Baumkontrollen in 2020 noch nicht umgesetzt worden ist.

### **b) Finanzrechnung**

#### Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **26.560,07 EUR** entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss für die laufende Verwaltungstätigkeit von **71.874,40 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **109.138,83 EUR**.

Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **119,82 EUR** ab. Die Finanzrechnung weist unter Berücksichtigung der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von **0,00 Euro** insgesamt ein Zahlungsmitteldefizit von **37.144,61 EUR** auf.

## Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

### 1010 Steuern und ähnliche Abgaben

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
601100 Einzahlungen aus Grundsteuer A (1_1)	73.200,00	73.079,98	120,02
601200 Einzahlungen aus Grundsteuer B (1_1)	1.083.000,00	1.091.949,18	-8.949,18
601300 Einzahlungen aus Gewerbesteuer (1_1)	582.200,00	553.779,38	28.420,62
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	1.641.400,00	1.521.256,00	120.144,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	317.700,00	326.719,00	-9.019,00
603110 Einzahlungen aus Vergnügungssteuer (1_1)	56.800,00	39.144,07	17.655,93
603200 Einzahlungen aus Hundesteuer (1_1)	39.300,00	41.171,32	-1.871,32
603400 Einzahlungen aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	41.200,00	43.244,17	-2.044,17
<b>SUMME</b>	<b>3.834.800,00</b>	<b>3.690.343,10</b>	<b>144.456,90</b>

Mindereinzahlungen, überwiegend bei der Gewerbesteuer und den Einkommensteueranteilen führen zu einem um 144.456,90 Euro schlechterem Ergebnis.

### 1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
613110 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (1_1)	0,00	68.821,00	-68.821,00
613200 Zuweisung der Sg (Anteil an Schlüsselzuweisung) (1_1)	0,00	0,00	0,00
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	2.500,00	2.546,39	-46,39
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	1.500,00	0,00	1.500,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	2.500,00	1.076,00	1.424,00
<b>SUMME</b>	<b>6.500,00</b>	<b>72.443,39</b>	<b>-65.943,39</b>

Das bessere Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist auf die Mehreinzahlungen bei den Landeszuweisungen (Gewerbesteuerausgleichszahlungen) zurückzuführen.

### 1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

### 1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	2.000,00	916,38	1.083,62
<b>SUMME</b>	<b>2.000,00</b>	<b>916,38</b>	<b>1.083,62</b>

Das Ergebnis liegt um 1.083,62 Euro unter der Haushaltsplanung.

### 1050 privatrechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	38.200,00	29.929,08	8.270,92
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	18.300,00	15.689,74	2.610,26
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	68.000,00	32.565,01	35.434,99
<b>SUMME</b>	<b>124.500,00</b>	<b>78.183,83</b>	<b>46.316,17</b>

Diese Position liegt durch Mindereinzahlungen bei allen Positionen aufgrund der eingeschränkten Öffnungszeiten des Archäologischen Zentrums insgesamt 46.316,17 Euro unter der Haushaltsplanung.

### 1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	5.600,00	5.723,55	-123,55
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	100,00	0,00	100,00
648220 Erstattungen von Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	0,00	599,93	-599,93
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	2.700,00	1.658,33	1.041,67
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	45.800,00	0,00	45.800,00
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	3.400,00	1.727,84	1.672,16
<b>SUMME</b>	<b>57.600,00</b>	<b>9.709,65</b>	<b>47.890,35</b>

Keine Kostenerstattung für einen Bebauungsplan, der nicht zum Zuge gekommen ist, hat die um insgesamt 47.890,35 Euro niedrigeren Einzahlungen verursacht.

### 1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	600,00	1.081,43	-481,43
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	100,00	0,00	100,00
669110 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	0,00	3.236,50	-3.236,50
<b>SUMME</b>	<b>700,00</b>	<b>4.317,93</b>	<b>-3.617,93</b>

Mehreinzahlung bei der Gewerbesteuer-Vollverzinsung und Mehreinzahlungen bei den Zinsen für das Guthaben der Stadt Hitzacker (Elbe) führen zu einem um 3.617,93 Euro besseren Ergebnis.

### 1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
651110 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	142.400,00	139.627,42	2.772,58
651120 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	8.500,00	9.879,55	-1.379,55
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	2.000,00	129,20	1.870,80
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	0,00	389,31	-389,31
<b>SUMME</b>	<b>152.900,00</b>	<b>150.025,48</b>	<b>2.874,52</b>

Bei dieser Position bewegen sich die Einzahlungen im Rahmen der Haushaltsplanung.

## Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

### 1210 Auszahlungen für aktives Personal

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-129.600,00	-125.407,42	-4.192,58
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	-8.500,00	-2.294,40	-6.205,60
702210 Angestellte (1_1)	-1.600,00	-1.663,62	63,62
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-500,00	-596,17	96,17
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-26.200,00	-25.691,87	-508,13
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	-400,00	-396,52	-3,48
<b>SUMME</b>	<b>-166.800,00</b>	<b>-156.050,00</b>	<b>-10.750,00</b>

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen um 10.750,00 Euro unter der Haushaltsplanung, erläutert bei den Personalaufwendungen.

### 1220 Auszahlungen für Versorgung

Diese Position ist nicht besetzt.

## 1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-19.800,00	-1.538,77	-18.261,23
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-900,00	-997,03	97,03
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-28.500,00	-18.344,05	-10.155,95
721131 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-25.800,00	-28.931,49	3.131,49
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-249.500,00	-240.273,92	-9.226,08
721230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	-1.600,00	-909,92	-690,08
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-3.300,00	-1.574,62	-1.725,38
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-2.600,00	-2.062,85	-537,15
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-700,00	-725,14	25,14
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-300,00	-277,69	-22,31
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-700,00	-388,97	-311,03
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-2.900,00	-5.358,40	2.458,40
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-2.600,00	-1.050,08	-1.549,92
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-34.400,00	-16.477,61	-17.922,39
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-800,00	-716,14	-83,86
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-1.800,00	-3.853,91	2.053,91
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-600,00	-1.796,29	1.196,29
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-6.000,00	-6.036,48	36,48
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-500,00	0,00	-500,00
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-59.400,00	-60.558,65	1.158,65
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-1.000,00	-273,16	-726,84
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-3.900,00	-2.242,32	-1.657,68
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-6.700,00	-4.577,20	-2.122,80
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-6.500,00	-6.810,48	310,48
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-20.000,00	-30.798,86	10.798,86
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-2.200,00	-1.467,36	-732,64
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-500,00	-906,89	406,89
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-4.200,00	-698,13	-3.501,87
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-200,00	-68,66	-131,34
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-700,00	-37,49	-662,51
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-200,00	-214,40	14,40
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-18.200,00	-13.776,07	-4.423,93
727131 Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat. (1_1)	0,00	-231,20	231,20
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen von Dri (1_1)	-200,00	0,00	-200,00
<b>SUMME</b>	<b>-507.200,00</b>	<b>-453.974,23</b>	<b>-53.225,77</b>

Die Auszahlungen liegen um 53.225,77 Euro unter der Haushaltsplanung. Die einzelnen Abweichungen sind der o.a. Tabelle zu entnehmen. Die größten Einsparungen sind bei den Stromauszahlungen sowie den Auszahlungen für die Unterhaltung der Gebäude und der Außenanlagen zu verzeichnen.

## 1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-6.000,00	-5.928,80	-71,20
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-500,00	-75,74	-424,26
759220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	-2.600,00	-2.934,50	334,50
<b>SUMME</b>	<b>-9.100,00</b>	<b>-8.939,04</b>	<b>-160,96</b>

Hier wurden 1.896,97 Euro weniger ausgezahlt als geplant, weil es Einsparungen bei den Liquiditätskreditzinsen gegeben hat.

#### 1250 Transferauszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
731600 Zuschüsse an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (1_1)	-128.100,00	-146.790,00	18.690,00
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-3.400,00	-3.345,00	-55,00
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	-12.800,00	-18.019,40	5.219,40
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	0,00	-300,00	300,00
731820 Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga. (1_1)	-7.500,00	0,00	-7.500,00
734100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	-72.400,00	-76.744,00	4.344,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-1.556.700,00	-1.556.608,00	-92,00
737220 Samtgemeindeumlage (1_1)	-1.362.100,00	-1.362.032,00	-68,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-38.700,00	-38.352,47	-347,53
<b>SUMME</b>	<b>-3.181.700,00</b>	<b>-3.202.190,87</b>	<b>20.490,87</b>

Es entstanden insgesamt Mehrauszahlungen in Höhe von 20.490,87 Euro. Hauptgrund war, dass an die VERDO GmbH wegen einer zusätzlichen Unterhaltungsmaßnahme mehr ausgezahlt worden ist.

#### 1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-23.200,00	-21.806,20	-1.393,80
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-1.300,00	-229,28	-1.070,72
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-100,00	-41,35	-58,65
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-1.100,00	-938,11	-161,89
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-3.000,00	-145,36	-2.854,64
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-60.000,00	0,00	-60.000,00
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-17.200,00	-9.120,04	-8.079,96
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-3.900,00	-4.690,00	790,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-100,00	-349,38	249,38
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-16.100,00	-22.004,34	5.904,34
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-1.300,00	0,00	-1.300,00
744160 Versicherungen (1_1)	-7.900,00	-5.406,16	-2.493,84
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-28.500,00	-19.973,83	-8.526,17
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	0,00	-635,10	635,10
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-1.000,00	-1.005,00	5,00
748210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	-7,00	7,00
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-2.000,00	0,00	-2.000,00
<b>SUMME</b>	<b>-166.700,00</b>	<b>-86.351,15</b>	<b>-80.348,85</b>

Insgesamt wurden 80.348,85 Euro weniger ausgezahlt als geplant. Davon entfallen 60.000,00 Euro auf Auszahlungen für Planungskosten, weil eine angedachte Bebauungsplanänderung nicht zum Zuge kam.

## Investive Ein- und Auszahlungen

	Ansatz	Ergebnis
	Investitionen	Investitionen
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	0,00	0,00
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	7.985,25
682105 Einzahlung aus Veräuß. von Waldflächen (1_1)	0,00	3,60
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	5.074,80
683116 Einzahlung aus Veräuß. von beweglichen Vermögensg. (1_1)	0,00	0,00
689120 Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen (1_1)	0,00	472,80
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>13.536,45</b>
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	-19.500,00	-8.616,04
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	0,00	-1.570,80
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	0,00	0,00
783117 Auszahlungen für Fahrzeuge (1_1)	0,00	-40.849,00
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	0,00	0,00
783130 Auszahlungen für ähnliche Rechte (1_1)	0,00	-1.649,52
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-10.000,00	-24.901,51
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	0,00	0,00
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-91.800,00	-5.550,00
787211 Grundstückseinrichtungen auf Verkehrsflächen (1_1)	-10.000,00	-8.044,96
787310 Grundstückseinrichtungen Spielplätze (1_1)	-35.000,00	-28.842,74
787311 Spielgeräte (1_1)	-5.000,00	-2.650,71
<b>SUMME</b>	<b>-171.300,00</b>	<b>-122.675,28</b>

Einzahlungen waren nicht eingeplant, die eingegangenen Mittel in Höhe von 13.636,45 Euro beziehen sich auf nicht vorhergesehene zusätzliche Spenden bzw. Grundstückserlöse. Die Auszahlungen liegen deutlich unter den Ansätzen. Die Auszahlungen für Fahrzeuge beziehen sich auf eine Investition aus 2019, die in 2020 angedachten Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen, u.a. Buswartehäuschen und Planungskosten, konnten nicht in voller Höhe realisiert werden.

### c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

<b>Anfangsbestand 2020</b>	<b>+716.054,14 Euro</b>
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	+71.874,40 Euro
Investitionstätigkeit	<b>-109.138,83 Euro</b>
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	+119,82 Euro
<b>Endbestand 2020</b>	<b>+678.909,53 Euro</b>

Am 31.12.2020 wurden genauso wie zu Beginn des Jahres keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen.

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

Sonderpostenaufösungen, Abschreibungen und Personalaufwendungen werden hierbei nicht mit aufgeführt.

<b>Produkt</b>	<b>Position</b>	<b>Abweichung</b>
25020 Kulturobjekte (Tourismus)	Erträge aus Eintrittsgeldern	-32.252,53
57300 Wirtschaftliche Beteiligungen	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	+16.690,00
51100 Gemeindeentwicklung	Erstattung von privaten Unternehmen	-45.000,00
51100 Gemeindeentwicklung	Planungsaufwendungen	-25.000,00
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen- und Straßeneinrichtungen	+10.979,61
55500 Wirtschaftswege	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	-10.995,82
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Grundsteuer B	+12.700,68
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbsteuer	+83.697,73
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-120.144,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Vergnügungssteuer	-17.655,93
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	+68.821,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbsteuer-Vollverzinsung	+23.787,50

### **Budgetentwicklung**

Die nachstehende Darstellung zeigt die Veränderungen, die innerhalb des Haushaltsjahres in diesen Bereichen zu verzeichnen waren. Es gab im Jahr 2020 **folgende Abweichungen** der Budgets:

#### **Ordentlicher Ergebnishaushalt**

<b>Budget</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-246.700,00	-287.850,48	-41.150,58
1 Zentrale Dienste	-56.600,00	-46.443,91	10.156,09
2 Finanzen	+149.200,00	+145.073,33	-4.126,67
3 Bau	-686.400,00	-670.126,55	16.273,45
4 Bürgerservice	-11.900,00	-4.085,23	7.817,44
6 Allgemeine Finanzen	+856.100,00	+918.862,87	+62.762,87

#### **Außerordentlicher Ergebnishaushalt**

<b>Budget</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	3.307,95	3.307,95
4 Bürgerservice	0,00	-426,08	-426,08
6 Allgemeine Finanzen	0,00	0,00	0,00

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen werden separat vom Gesamtergebnis ermittelt. Hier werden nur die Aufwendungen (ohne Abschreibungen und Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen) betrachtet und das Ergebnis in Relation zu den Haushaltsansätzen gestellt.

### Ordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Überplanmäßig
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	311.800,00	312.452,02	625,02
1 Zentrale Dienste	56.600,00	46.443,91	0,00
2 Finanzen	3.700,00	5.490,00	1.790,00
3 Bau	647.200,00	573.864,06	0,00
4 Bürgerservice	11.900,00	3.146,75	0,00
6 Allgemeine Finanzen	3.000.300,00	3.004.781,54	4.481,54

### Begründungen:

**Budget 0:** diverse kleinere Beträge, Überschreitung liegt in der Entscheidungsbefugnis des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

**Budget 2:** Rechnungsprüfungsgebühren, Überschreitung liegt in der Entscheidungsbefugnis des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

**Budget 6:** Gewerbesteuerumlage, unechte Deckungsfähigkeit mit Gewerbesteuererträgen, daher keine Überschreitung.

### Außerordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	überplanmäßig
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	0,00	0,00
4 Bürgerservice	0,00	426,08	0,00
6 Allgemeine Finanzen	0,00	0,00	0,00

### Begründungen:

**Budget 4:** keine überplanmäßigen Aufwendungen, da im ordentlichen Ergebnis noch genügend freie Kapazitäten sind und das Budget der Ergebnishaushalt insgesamt ist (ordentlich und außerordentlich)

### 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. MI Nds. V. 4.12.2006).

Die Bewertung des Finanzvermögens und der liquiden Mittel erfolgte anhand des Nominalwertes. Es finden mindestens zweimal jährlich Besprechungen statt, zum einen zwischen Kassenleiter, stellv. Kassenleiterin und FBL 2 (für Forderungen bis 150,00 Euro), zum anderen mit den betroffenen Fachdienstleitern (für höhere Forderungen), in denen entschieden wird, wie mit zweifelhaften Forderungen umgegangen (Wertberichtigung/Erlass/befristet oder unbefristete Niederschlagung) wird.

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

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

#### Erläuterung der Bilanzpositionen

##### Bilanzsumme

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
11.470.555,91	11.718.035,80	-2,11

##### Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** verminderte sich in Laufe des Jahres 2020 um 648,40 Euro auf 348.876,95 Euro. Es sind Abschreibungen von 10.913,96 Euro gebucht, Zugänge gab es in Höhe von 10.265,56.

##### Sachvermögen

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
10.046.884,08	10.389.175,79	-3,30

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 342.370,06 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 10.389.175,79 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 10.046.884,08 €. Die Wertminderung des Anlagevermögens erfolgte durch die Abschreibungen (387.907,25 €) und Verkäufe von Grundstücken (4.770,45 €). Eine Wertsteigerung von insgesamt 50.385,99 € ist durch verschiedenen kleinere Investitionen erfolgt.

## Finanzvermögen

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
395.963,70	263.280,52	+50,40

Das **Finanzvermögen** erhöhte sich durch Zugang von Forderungen um 132.683,18 €. Die Beteiligungen sind mit 21.700,00 Euro unverändert geblieben.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2020 287.240,56 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 87.023,14 Euro.

## Liquide Mittel

Liquide Mittel waren am 31.12.2020 in Höhe von 678.909,53 € vorhanden, eine Verminderung gegenüber dem 01.01.2020 von 37.144,61 €.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** mussten nicht gebildet werden.

## Wichtige Positionen der Passivseite

### Nettoposition

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
10.913.816,27	11.103.313,12	-1,71

Das **Reinvermögen**, das sich grundsätzlich nicht ändern darf, beläuft sich auf 5.731.943,92 Euro.

Das **Jahresergebnis** von **58.390,25 Euro** € setzt sich aus 55.508,38 € Überschuss aus dem ordentlichen und 2.881,87 € Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 5.927.243,98 € um 247.887,10 € auf nunmehr 5.679.356,88 €.

## Schulden

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
384.101,03	495.678,89	-22,51

Die **Schulden** in Höhe von 384.101,03 € sind um 111.577,86 € niedriger als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (341.361,13 Euro), Liquiditätskrediten (0,00 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (41.077,58), Transferverbindlichkeiten (1.300,00) und sonstigen Verbindlichkeiten (362,32 Euro).

## Rückstellungen

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung in %
172.716,96	119.043,79	+45,09

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die erhebliche Zunahme gegenüber dem 01.01. des Jahres ist vor allem auf die Bildung von anderen Rückstellungen wie z.B. für Planungsaufwendungen zurückzuführen.

**Passive Rechnungsabgrenzungsposten** mussten nicht gebildet werden.

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

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	0,00	-3.307,95	3.307,95
SUMME	0,00	-3.307,95	3.307,95

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 3.307,95 € aus Buchgewinnen bei Grundstücksveräußerungen.

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
511100 Aufwend. im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. (1_1)	0,00	426,08	-426,08
SUMME (2)	0,00	426,08	-426,08

Bei den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 426,08 Euro handelt es sich um eine Mietaufwendung.

## 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 Stadt Hitzacker (Elbe) übernommen hat, könnten zu solchen Verpflichtungen führen.

Es handelt sich um eine Bürgschaft gegenüber der VERDO GmbH in Höhe von 537.750,00 Euro zur Absicherung der Kredite im Rahmen der damaligen Modernisierungsmaßnahmen. Zu den Rückstellungen siehe auch die ebenfalls dem Jahresabschluss beigefügte Rückstellungsübersicht.

## 6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge

Es liegen nicht abgedeckte Fehlbeträge aus den folgenden Jahren vor:

2011 in Höhe von 171.831,76 Euro tlw.

2012 in Höhe von 66.245,17 Euro

2013 in Höhe von 20.480,97 Euro

2014 in Höhe von 78.198,21 Euro

2015 in Höhe von 155.905,16 Euro

2016 in Höhe von 5.125,57 Euro

2017 in Höhe von 23.709,44 Euro

2018 in Höhe von 34.378,50 Euro

Insgesamt betragen die nicht abgedeckten Fehlbeträge zum 31.12.2019 **555.874,78** Euro.

Kern

## Anlagen

### **Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/über- und außerplanmäßige Inanspruchnahme von Investitionsmitteln**

Es sind 2020 folgende überplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt entstanden:

#### **Ordentlicher Ergebnishaushalt:**

**Budget 0:** diverse kleinere Beträge, Überschreitung liegt in der Entscheidungsbefugnis des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

**Budget 2:** Rechnungsprüfungsgebühren, Überschreitung liegt in der Entscheidungsbefugnis des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

**Budget 6:** Gewerbesteuerumlage, unechte Deckungsfähigkeit mit Gewerbesteuererträgen, daher keine Überschreitung.

Im investiven Bereich wurden gab es **folgende** überplanmäßige Inanspruchnahmen:

#### **Budget 1:**

verfügbar (Ansatz und Haushaltsreste): 19.500,00 Euro

Inanspruchnahme (Auszahlungen und neue Haushaltsreste): 20.891,35 Euro

überplanmäßig: 1.391,35 Euro

Begründung: Zuschuss Schießstandmodernisierung, war nicht im Haushalt veranschlagt.

#### **Budget 1:**

verfügbar (Ansatz und Haushaltsreste): 456.421,98 Euro

Inanspruchnahme (Auszahlungen und neue Haushaltsreste): 467.993,14 Euro

überplanmäßig: 11.571,16 Euro

Begründung: Planungskosten Bushaltestelle, Planungskosten Museum Altes Zollhaus, Beschlussfassungen durch den Rat der Stadt Hitzacker (Elbe) am 07.12.2020 erfolgt.

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 wurde gem. § 128 NKomVG i. V. m. dem neunten Abschnitt (§§ 50 bis 59) KomHKVO 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.**

Hitzacker (Elbe) den 23.04.2020

---

Meyer