

**Stadt Hitzacker (Elbe)  
Der Stadtdirektor**

**Hitzacker (Elbe), den 13.04.2022**

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021  
der Stadt Hitzacker (Elbe)**

## Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2021
  - 1. Daten zur Haushaltssatzung
  - 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage und Bewertung des Jahresabschlusses
  - 3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
  - 4. Darstellung von zu erwartenden möglichen finanzwirtschaftlichen Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind.

### 1. Daten zur Haushaltssatzung

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

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

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde am 18.03.2021 vom Rat der Stadt Hitzacker (Elbe) beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

#### Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	4.234.900 Euro
Ordentliche Aufwendungen	4.523.300 Euro

#### Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	3.987.500 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	4.134.100 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden nicht veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 1.329.100 Euro festgesetzt.

## 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

### a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2021 wurden Umschuldungen nach Ablauf der Zinsbindungsfristen nicht vorgenommen. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2021 ein Betrag von 21.928,22 € ausgezahlt. Bilanzmäßig wurden ebenfalls 21.928,22 Euro getilgt.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2020	341.361,13 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	0,00 €
Abgang (Bilanz) durch Tilgung für 2021 (ohne Umschuldung)	-21.928,22 €
Schuldenstand am 31.12.2021	319.432,91 €

### b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/3 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit  
1.329.166 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit  
1.329.100 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit  
1.329.100 EUR
- d) Am 31.12.2021 wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen.

### c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2021 waren Abschreibungen in Höhe von 389.200,00 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 394.902,22 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 85.506,68 EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung nicht verwirklicht werden.

### d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 374.263,70 EUR. Am 31.12.2021 beliefen sich die offenen Forderungen auf 403.653,01 Euro.

### e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2021 aus Lieferungen und Leistungen betragen 41.077,58 EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2021 lag dieser Betrag um 136.266,28 Euro höher und betrug 177.343,86 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2021 von 1.300,00 Euro unverändert und betragen am 31.12.2021 ebenfalls 1.300,00 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 57,38 Euro auf 419,70 Euro am 31.12.2021 gestiegen. Der Stand am 01.01.2021 war 362,32 Euro.

## f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2021 wies investive Einzahlungen in Höhe von 111.000,00 € und investive Auszahlungen in Höhe von 255.500,00 € aus.

Kreditaufnahmen waren nicht vorgesehen.

Daneben wurden aus dem Jahre 2020 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 480.831,72 Euro € als Haushaltsausgabereste übertragen.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 90.037,47 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 85.506,68 € getätigt.

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2021	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.340,83	1.340,83
für Baumaßnahmen	45.348,13	6.109,88	51.458,01
für Erwerb beweglichen Vermögens	0,00	26.032,84	26.032,84
für aktivierbare Zuwendungen	3.742,00	2.933,00	6.675,00
<b>Summe</b>	<b>49.090,13</b>	<b>36.416,55</b>	<b>85.506,68</b>

Die Investitionsauszahlungen im Einzelnen:

	Investitionsnummer	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2020	tatsächliche Ausgaben
Wirtschaftsförderung allgemein	13.5710002	10.000,00 €	- €	- €
Spielgeräte Kinderspielplätze	13.3661001	5.000,00 €	7.024,63 €	- €
Neubau von Stellplätzen	13.5410004	- €	18.052,03 €	- €
Beschaffung/Ersatz Straßenbeleuchtung	13.5450001	33.000,00 €	21.413,04 €	17.977,67 €
Beschaffung von Beschilderung	13.5410013	- €	107.566,57 €	16.710,00 €
Fassadensanierung Altes Zollhaus	13.2520001	- €	18.417,93 €	5.979,86 €
Anerkennungsvoraussetzung Kneippkurort	13.5750008	- €	7.343,94 €	- €
AZH, Erneuerung Dauerausstellung	13.2520014	- €	53.061,60 €	- €
AZH, Erweiterung	13.2520011	- €	25.808,31 €	- €
AZH, Modernisierung Kassensystem	13.2520018	25.200,00 €	- €	26.032,84 €
Grunderwerb	13.1115501	- €	- €	1.340,83 €
Entlastungsstraße Hitzacker (Elbe)	13.5410001	- €	50.000,00 €	- €
Neubau Brücke Hitzacker-See	13.5410017	7.000,00 €	- €	- €
Errichtung Fahrradständer Altstadtbereich	13.5410038	- €	- €	- €
Errichtung Fahrradständer Bereich Bahnhof	13.5410040	- €	40.000,00 €	127,33 €
Teil-Neubau Hiddosteg	13.5410045	8.000,00 €	- €	- €
E-Ladestationen	13.5410051	25.000,00 €	- €	- €
städtebauliche Sanierung	13.5112001	40.000,00 €	- €	- €
Neugestaltung Amtshof	13.5750011	- €	20.000,00 €	- €
Zuschuss Ausbau Kunsthalle Oktogon	13.2810003	- €	14.725,00 €	- €
Zuschuss Hofküche Altes Zollhaus	13.2520017	- €	3.742,00 €	6.675,00 €
Radweg Hitzacker - Strretz	13.5410046	- €	86.800,00 €	- €
Planung Fahrradstraße	13.5410047	30.000,00 €	5.000,00 €	2.677,05 €
Ausbau Bushaltestellen	13.5410048	72.300,00 €	1.876,22 €	7.986,10 €
		<b>255.500,00 €</b>	<b>480.831,27 €</b>	<b>85.506,68 €</b>

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

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

<b>Art der Einzahlungen</b>	<b>den Vorjahren zuzuordnen</b>	<b>2021 zuzuordnen</b>	<b>Summe</b>
aus Zuwendungen für Investitionen	0,00	33.314,30	33.314,30
aus Beiträgen für Investitionen	0,00	20.842,97	20.842,97
aus Veräußerung des Sachvermögen	0,00	35.880,20	35.880,20
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>90.037,47</b>	<b>90.037,47</b>

## **g) Bewertung des Jahresabschlusses**

### **a) Ergebnishaushalt**

#### **Ordentliches und außerordentliches Ergebnis**

Das geplante Defizit im ordentlichen Ergebnis von 288.400,00 Euro konnte durch Mehrerträge im Bereich der Steuern sowie von Minderaufwendungen, vor allem im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen auf 128.877,05 Euro gesenkt werden.

Das außerordentliche Ergebnis hat mit einem Überschuss, vor allem aus Buchgewinnen, von 33.195,90 Euro abgeschlossen.

#### **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 48.300,25 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 195.283,57 Euro niedriger als geplant, so dass aus laufender Verwaltungstätigkeit eine Verbesserung in Höhe von 243.583,82 Euro gegenüber der Haushaltsplanung entstanden ist. Der Finanzmittelüberschuss wird mit 96.983,82 Euro ausgewiesen.

#### **Finanzrechnung Investitionstätigkeit**

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 90.037,43 Euro und Auszahlungen von 85.506,68 Euro ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 4.530,79 Euro entstanden.

#### **Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit**

Hier steht die ordentliche Tilgung mit 21.928,77 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 81,40 Euro, haushaltsunwirksame Auszahlungen waren nicht vorhanden. Somit gab es hier einen Finanzmittelzufluss in Höhe von 81,40 Euro.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Stadt Hitzacker (Elbe) um **79.667,79** Euro verbessert.

### **Fazit**

Die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt Hitzacker (Elbe) hat sich wieder verschlechtert. Nachdem in den Vorjahren immer, auch wenn es teilweise nur geringe Beträge waren, Überschüsse erzielt werden konnten, hat das Haushaltsjahr 2021 wieder mit einem Defizit abgeschlossen. Damit ist die Summe der **Defizite per 31.12.2021 auf 593.165,68 Euro** gestiegen. Das darin enthaltene Defizit aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 128.877,05 Euro wird zwar coronabedingt in der Bilanz des Folgejahres separat ausgewiesen und ein Abbau dieses Betrages hat dreißig Jahre Zeit, allerdings ändert dieses nichts an der verschlechterten Finanzlage der Stadt Hitzacker (Elbe). Coronabedingte Einbußen auch in 2022 und die noch nicht absehbaren finanziellen Folgen des Ukraine-Krieges werden dazu führen, dass die Defizite in den nächsten Jahren weiter ansteigen. Es wird ab 2023 vermutlich ein Haushaltssicherungskonzept erforderlich sein. Das einzig Positive ist, dass die Stadt zum vierten Mal nacheinander über positive liquide Mittel zum Bilanzstichtag verfügte und damit keine Liquiditätskredite in Anspruch nehmen musste.

gez.  
Kern

**Stadt Hitzacker (Elbe)  
Der Stadtdirektor**

**Hitzacker (Elbe), den 13.04.2022**

**Anhang  
zum Jahresabschluss 2021 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 **4.313,287,87**, die ordentlichen Aufwendungen auf **4.442.164,92 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit ein Defizit in Höhe von **128.877,05 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 KomHKVO kein Haushaltsausgleich erzielt werden. Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss ab, der **33.195,90 EUR** beträgt, so dass das Defizit insgesamt eine Höhe von **95.681,15 EUR** hat.

### Ordentliche Erträge und Aufwendungen

#### 010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
301100 Erträge aus Grundsteuer A (1_1)	-71.900,00	-70.071,12	-1.828,88
301200 Erträge aus Grundsteuer B (1_1)	-1.102.100,00	-1.147.035,14	44.935,14
301300 Erträge aus Gewerbesteuer (1_1)	-483.100,00	-607.820,85	124.720,85
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	-1.574.800,00	-1.532.290,00	-42.510,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	-295.400,00	-305.823,00	10.423,00
303110 Erträge aus Vergnügungssteuer (1_1)	-44.900,00	-29.898,48	-15.001,52
303200 Erträge aus Hundesteuer (1_1)	-41.100,00	-42.658,50	1.558,50
303400 Erträge aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	-41.000,00	-43.928,69	2.928,69
<b>SUMME</b>	<b>-3.654.300,00</b>	<b>-3.779.525,78</b>	<b>125.225,78</b>

Die Mehrerträge sind überwiegend durch Nachveranlagungen bei der Gewerbesteuer entstanden. Mindererträge, z.B. bei den Einkommensteueranteilen werden durch Mehrerträge wie bei der Grundsteuer B ausgeglichen. Insgesamt sind hier 125.225,78 Euro Mehrerträge entstanden.

#### 020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-32.200,00	0,00	-32.200,00
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	-1.099,00	-1.401,00
<b>SUMME</b>	<b>-38.700,00</b>	<b>-3.645,39</b>	<b>-35.054,61</b>

Diese Ergebnisposition schließt um 35.054,61 Euro schlechter ab, als geplant. Grund dafür ist, dass diverse Projekte, die mit Landeszuweisungen finanziert werden sollte, nicht durchgeführt werden konnten und daher auch die Zuweisungen nicht in Anspruch genommen wurden.

### 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)	-247.400,00	-251.635,48	4.235,48
<b>SUMME</b>	<b>-247.400,00</b>	<b>-251.635,48</b>	<b>4.235,48</b>

Die Sonderpostenauflösung liegt um 4.235,48 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	-1.005,38	-994,62
<b>SUMME</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-1.005,38</b>	<b>-994,62</b>

Das Ergebnis ist um 994,62 Euro schlechter als geplant, weil vor allem die Marktstands-Gebühren überwiegend ausgefallen sind.

### 060 privatrechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-32.300,00	-36.186,95	3.886,95
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-18.100,00	-14.457,00	-3.643,00
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-12.000,00	-9.393,07	-2.606,93
346120 Erträge aus Eintrittsgeldern (1_1)	-56.800,00	-38.423,30	-18.376,70
<b>SUMME</b>	<b>-119.200,00</b>	<b>-98.460,32</b>	<b>-20.739,68</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 20.739,68 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)	-5.700,00	-5.685,60	-14,40
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	-100,00	-3.082,96	2.982,96
348300 Erträge aus Erstatt. von Zweckverbänden u.dgl. (1_1)	0,00	-3.859,26	3.859,26
348400 Erträge aus Erstatt. vom gesetzl. Sozialversich. (1_1)	-3.000,00	-5.527,67	2.527,67
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-800,00	0,00	-800,00
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	-3.400,00	-700,00	-2.700,00
348810 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-18.855,49</b>	<b>5.855,49</b>

Die Erträge liegen 5.855,49 Euro über der Haushaltsplanung. Grund hierfür sind verschiedene Kostenerstattungen.

## 080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-1.800,00	-2.101,91	301,91
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	-100,00	-56,32	-43,68
369100 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	-4.400,00	-7.249,00	2.849,00
<b>SUMME</b>	<b>-6.300,00</b>	<b>-9.407,23</b>	<b>3.107,23</b>

Das Ergebnis liegt 3.107,23 Euro über der Haushaltsplanung. Aus der Gewerbesteuer-Vollverzinsung sind aufgrund der positiven Nachveranlagungen mehr Erträge entstanden, ebenso wie bei den Zinsen für das Bankguthaben der Stadt.

## 110 sonstige ordentliche Erträge

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
351110 Erträge aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	-142.400,00	-140.764,08	-1.635,92
351120 Erträge aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	-9.600,00	-9.988,72	388,72
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	-2.000,00	0,00	-2.000,00
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-154.000,00</b>	<b>-150.752,80</b>	<b>-3.247,20</b>

Die Erträge sind 3.247,20 Euro geringer als geplant ausgefallen, bedingt durch weniger Erträge bei Nebenforderungen.

## 200 Personalaufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
401200 Arbeitnehmer (1_1)	130.400,00	138.905,50	-8.505,50
401900 Sonstige Beschäftigte (1_1)	8.500,00	3.047,20	5.452,80
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	500,00	818,82	-318,82
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	1.600,00	1.687,71	-87,71
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	26.400,00	29.753,10	-3.353,10
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	400,00	101,33	298,67
<b>SUMME</b>	<b>167.800,00</b>	<b>174.313,66</b>	<b>-6.513,66</b>

Die Personalaufwendungen lagen 6.513,66 Euro über den Haushaltsansätzen und damit im Rahmen der Haushaltsplanung

## 210 Versorgungsaufwendungen

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)	2.000,00	7.022,64	-5.022,64
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	4.800,00	280,26	4.519,74
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	5.900,00	5.900,00	0,00
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	1.500,00	1.836,74	-336,74
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	3.500,00	3.016,51	483,49
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	1.000,00	3.271,62	-2.271,62
421131 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	27.300,00	22.745,90	4.554,10
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	43.500,00	43.201,36	298,64
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete) (1_1)	20.000,00	18.666,90	1.333,10
421215 Unterhaltung Grünanlagen (sonstige) (1_1)	7.500,00	7.473,22	26,78
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	176.000,00	178.059,60	-2.059,60
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	50.000,00	42.069,77	7.930,23
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	0,00	0,00	0,00
421230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	800,00	261,32	538,68
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	2.300,00	1.174,81	1.125,19
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	700,00	98,89	601,11
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	2.600,00	2.209,41	390,59
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	300,00	158,47	141,53
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	700,00	2.850,66	-2.150,66
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	3.800,00	3.856,00	-56,00
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	2.400,00	1.957,45	442,55
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	31.800,00	20.010,09	11.789,91
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	800,00	867,19	-67,19
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	2.100,00	1.438,67	661,33
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	900,00	1.887,11	-987,11
424116 Versicherungen (1_1)	6.100,00	6.188,60	-88,60
424117 Gebäudereinigung (1_1)	0,00	0,00	0,00
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	59.400,00	58.911,27	488,73
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	600,00	95,62	504,38
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	3.900,00	305,56	3.594,44
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	5.400,00	10.167,01	-4.767,01
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	6.900,00	5.392,41	1.507,59
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	5.000,00	5.690,97	-690,97
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	15.000,00	21.973,29	-6.973,29
424127 Grundsteuer (1_1)	1.700,00	1.467,36	232,64
425110 Kraftstoffe (Benzin, Diesel, usw.) (1_1)	1.000,00	2.256,51	-1.256,51
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	2.200,00	1.253,05	946,95
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	200,00	0,00	200,00
426140 Dienst- u. Schutzkleidung (pers. Ausrüstungs- (1_1)	600,00	339,08	260,92
426150 Dienstreisen (1_1)	200,00	0,00	200,00
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	18.200,00	17.173,55	1.026,45
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen (1_1)	0,00	106,72	-106,72
428110 Waren (Lebensmittel, Müllsäcke, Streugut etc.) (1_1)	0,00	55,33	-55,33
429100 Aufwend. für sonstige Dienstleistungen von Dritten (1_1)	200,00	0,00	200,00
<b>SUMME</b>	<b>518.800,00</b>	<b>501.690,92</b>	<b>17.109,08</b>

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten Verschiebungen auf, die zu Minderaufwendungen bei dieser Position von 17.109,08 Euro gegenüber der Haushaltsplanung geführt haben. Größte Veränderungen gab es bei der Unterhaltung der

Brücken, bei den Stromaufwendungen und der Reinigung der öffentlichen Verkehrsflächen. 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)	389.200,00	394.902,22	-5.702,22
<b>SUMME</b>	<b>389.200,00</b>	<b>394.902,22</b>	<b>-5.702,22</b>

Die planmäßigen Abschreibungen liegen 5.702,22 Euro über dem Ansatz. Abschreibungen auf das Finanzvermögen gab es in 2021 nicht.

### 240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	5.000,00	5.131,54	-131,54
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	500,00	0,00	500,00
459220 Vollverzinsung Gewerbesteuer §233a AO (1_1)	3.000,00	1.417,00	1.583,00
<b>SUMME</b>	<b>8.500,00</b>	<b>6.548,54</b>	<b>1.951,46</b>

Das Ergebnis liegt im Rahmen der Haushaltsplanung.

### 250 Transferaufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
431210 Zuweisung an Samtgemeinde (1_1)	4.000,00	4.000,00	0,00
431600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (1_1)	151.100,00	151.072,50	27,50
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	3.400,00	3.145,00	255,00
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	12.800,00	20.572,50	-7.772,50
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	500,00	0,00	500,00
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga. (1_1)	7.500,00	0,00	7.500,00
434100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	33.500,00	24.344,00	9.156,00
437210 Kreisumlage (1_1)	1.622.400,00	1.622.600,00	-200,00
437220 Samtgemeindeumlage (1_1)	1.419.600,00	1.419.776,00	-176,00
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	38.700,00	38.435,13	264,87
<b>SUMME</b>	<b>3.293.500,00</b>	<b>3.283.945,13</b>	<b>9.554,87</b>

Mit einer Abweichung von 9.554,87 Euro liegt diese Ergebnisposition im Rahmen der Haushaltsplanung.

## 260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	400,00	258,60	141,40
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	23.200,00	21.916,04	1.283,96
442122 Lohnk.entschäd. an Arbeitg. d. Feuerwehrmitgl./RM (1_1)	0,00	124,24	-124,24
442910 Verfügungsmittel (1_1)	1.300,00	548,21	751,79
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	6.100,00	3.951,55	2.148,45
442930 Andere sonstige Aufwendungen (1_1)	2.000,00	1.456,00	544,00
443110 Büromaterialien (1_1)	100,00	121,20	-21,20
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	600,00	584,54	15,46
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	500,00	0,00	500,00
443114 Postgebühren (1_1)	100,00	0,00	100,00
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	3.000,00	0,00	3.000,00
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	0,00	3.500,00	-3.500,00
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	2.000,00	240,00	1.760,00
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	52.300,00	13.844,53	38.455,47
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	3.900,00	3.096,00	804,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	100,00	79,84	20,16
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	7.000,00	4.397,62	2.602,38
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	1.300,00	0,00	1.300,00
444160 Versicherungen (Haftpfl., Unfall, Vermögenssch.) (1_1)	5.500,00	6.322,73	-822,73
445210 Kostenerstattung an die Samtgemeinde (1_1)	35.100,00	20.056,69	15.043,31
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	0,00	52,66	-52,66
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	1.000,00	214,00	786,00
<b>SUMME</b>	<b>145.500,00</b>	<b>80.764,45</b>	<b>64.735,55</b>

Bei dieser Ergebnisposition sind Minderaufwendungen von 64.735,55 Euro entstanden. Die Kostenerstattung an die Samtgemeinde (hier: keine Erstattungen für Baumkontrollen) und die sonstigen Geschäftsaufwendungen (hier: Projekte im AZH konnten nicht durchgeführt werden) sind die größten Positionen mit Einsparungen.

### **b) Finanzrechnung**

#### Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **21.928,22 EUR** entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss für die laufende Verwaltungstätigkeit von **75.055,71 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **4.530,79 EUR**.

Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **81,40 EUR** ab. Die Finanzrechnung weist unter Berücksichtigung der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von **0,00 Euro** insgesamt einen Zahlungsmittelüberschuss von **79.667,79 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)	71.900,00	69.813,58	2.086,42
601200 Einzahlungen aus Grundsteuer B (1_1)	1.102.100,00	1.157.713,69	-55.613,69
601300 Einzahlungen aus Gewerbesteuer (1_1)	483.100,00	570.028,06	-86.928,06
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	1.574.800,00	1.532.290,00	42.510,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	295.400,00	305.823,00	-10.423,00
603110 Einzahlungen aus Vergnügungssteuer (1_1)	44.900,00	29.898,48	15.001,52
603200 Einzahlungen aus Hundesteuer (1_1)	41.100,00	42.051,96	-951,96
603400 Einzahlungen aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	41.000,00	44.909,11	-3.909,11
<b>SUMME</b>	<b>3.654.300,00</b>	<b>3.752.527,88</b>	<b>-98.227,88</b>

Mindereinzahlungen, überwiegend bei der Grund- und Gewerbesteuer gleichen Mindereinzahlungen bei den Einkommensteueranteilen sowie der Vergnügungssteuer mehr als aus und führen zu einem um 98.227,88 Euro besserem Ergebnis.

### 1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	32.200,00	0,00	32.200,00
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	1.099,00	1.401,00
<b>SUMME</b>	<b>38.700,00</b>	<b>3.645,39</b>	<b>35.054,61</b>

Das schlechtere Ergebnis dieser Finanzgliederungsposition ist auf die Mindereinzahlungen bei den Landeszuweisungen zurückzuführen. Hier waren u.a. Zuweisungen für Projekte im AZH eingeplant, die jedoch nicht durchgeführt wurden.

### 1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

### 1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-2.000,00	-1.005,38	-994,62
<b>SUMME</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-1.005,38</b>	<b>-994,62</b>

Das Ergebnis liegt um 994,62 Euro unter der Haushaltsplanung.

### 1050 privatrechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	32.300,00	36.329,22	-4.029,22
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	18.100,00	14.564,00	3.536,00
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	68.800,00	47.569,37	21.230,63
<b>SUMME</b>	<b>119.200,00</b>	<b>98.462,59</b>	<b>20.737,41</b>

Diese Position liegt durch Mindereinzahlungen bei allen Positionen aufgrund der eingeschränkten Öffnungszeiten des Archäologischen Zentrums insgesamt 20.737,41 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)	5.700,00	5.685,60	14,40
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	100,00	3.082,96	-2.982,96
648300 Erstattungen von Zweckverbänden (1_1)	0,00	5.214,88	-5.214,88
648400 Erstattungen von gesetzl Sozialversicher. (1_1)	3.000,00	5.527,67	-2.527,67
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	800,00	0,00	800,00
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	3.400,00	1.817,58	1.582,42
<b>SUMME</b>	<b>13.000,00</b>	<b>21.328,69</b>	<b>-8.328,69</b>

Die Kostenerstattungen liegen um 8.328,69 Euro über der Haushaltsplanung, vor allem durch den eingeplanten Eingliederungszuschuss für einen Beschäftigten der Stadt Hitzacker (Elbe).

### 1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	1.800,00	2.101,91	-301,91
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	100,00	56,32	43,68
669110 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	4.400,00	5.940,00	-1.540,00
<b>SUMME</b>	<b>6.300,00</b>	<b>8.098,23</b>	<b>-1.798,23</b>

Mehreinzahlung bei der Gewerbesteuer-Vollverzinsung und Mehreinzahlungen bei den Zinsen für das Guthaben der Stadt Hitzacker (Elbe) führen zu einem um 1.798,23 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	140.764,09	1.635,91
651120 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	9.600,00	9.938,71	-338,71
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	2.000,00	183,80	1.816,20
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	0,00	25,49	-25,49
<b>SUMME</b>	<b>154.000,00</b>	<b>150.912,09</b>	<b>3.087,91</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)	-130.400,00	-138.905,50	8.505,50
701900 Sonstige Personalauszahlungen (1_1)	-8.500,00	-3.047,20	-5.452,80
702210 Angestellte (1_1)	-1.600,00	-1.687,71	87,71
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-500,00	-818,82	318,82
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-26.400,00	-29.753,10	3.353,10
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	-400,00	-418,55	18,55
<b>SUMME</b>	<b>-167.800,00</b>	<b>-174.630,88</b>	<b>6.830,88</b>

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen um 6.830,88 Euro über 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)	-10.700,00	-280,26	-10.419,74
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-1.500,00	-1.775,73	275,73
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-28.500,00	-23.154,76	-5.345,24
721131 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-27.300,00	-18.960,43	-8.339,57
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-273.000,00	-180.546,12	-92.453,88
721230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	-800,00	-261,32	-538,68
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-2.300,00	-988,02	-1.311,98
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-2.600,00	-2.187,41	-412,59
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-700,00	-98,89	-601,11
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	-300,00	-158,47	-141,53
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-700,00	-2.726,48	2.026,48
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-3.800,00	-3.900,00	100,00
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	-2.400,00	-1.957,45	-442,55
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-31.800,00	-22.956,34	-8.843,66
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-800,00	-867,19	67,19
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-2.100,00	-195,46	-1.904,54
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-900,00	-1.887,11	987,11
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-6.100,00	-6.188,60	88,60
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	0,00	0,00	0,00
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-59.400,00	-57.771,70	-1.628,30
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-600,00	-95,62	-504,38
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-3.900,00	-1.248,57	-2.651,43
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-5.400,00	-7.188,24	1.788,24
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-6.900,00	-5.392,41	-1.507,59
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-20.000,00	-27.587,06	7.587,06
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-1.700,00	-1.467,36	-232,64
725110 Auszahlungen für Kraftstoffe (Benzin) (1_1)	-1.000,00	-2.256,51	1.256,51
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-2.200,00	-1.253,05	-946,95
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-200,00	0,00	-200,00
726140 Dienst- und Schutzkleidung (1_1)	-600,00	-148,96	-451,04
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-200,00	0,00	-200,00
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-18.200,00	-19.311,21	1.111,21
727131 Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat. (1_1)	0,00	-106,72	106,72
728110 Erwerb von Vorräten (1_1)	0,00	-55,33	55,33
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen von Dri (1_1)	-200,00	0,00	-200,00
<b>SUMME</b>	<b>-516.800,00</b>	<b>-392.972,78</b>	<b>-123.827,22</b>

Die Auszahlungen liegen um 123.827,22 Euro unter der Haushaltsplanung. Die einzelnen Abweichungen sind der o.a. Tabelle zu entnehmen. Die größten Einsparungen sind bei verschiedenen Unterhaltungspositionen entstanden, weil in 2021 nicht alle Maßnahmen durchgeführt werden konnten. Diese werden aber zum größten Teil über Rückstellungen in 2022 nachgeholt

## 1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-5.000,00	-5.131,54	131,54
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-500,00	0,00	-500,00
759220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	-3.000,00	-1.417,00	-1.583,00
<b>SUMME</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-6.548,54</b>	<b>-1.951,46</b>

Hier wurden 1.951,46 Euro weniger ausgezahlt als geplant, weil es Einsparungen bei den Liquiditätskreditzinsen und der Gewerbesteuer-Vollverzinsung gegeben hat.

#### 1250 Transferauszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
731210 Zuweisungen für lfd. Zwecke an die Samtgemeinde (1_1)	-4.000,00	0,00	-4.000,00
731600 Zuschüsse an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (1_1)	-151.100,00	-151.072,50	-27,50
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-3.400,00	-3.145,00	-255,00
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	-12.800,00	-20.572,50	7.772,50
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	-500,00	0,00	-500,00
731820 Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga. (1_1)	-7.500,00	0,00	-7.500,00
734100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	-33.500,00	-24.344,00	-9.156,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-1.622.400,00	-1.622.600,00	200,00
737220 Samtgemeindeumlage (1_1)	-1.419.600,00	-1.419.776,00	176,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-38.700,00	-38.435,13	-264,87
<b>SUMME</b>	<b>-3.293.500,00</b>	<b>-3.279.945,13</b>	<b>-13.554,87</b>

Es entstanden insgesamt Minderauszahlungen in Höhe von 13.554,87 Euro. Damit liegt diese Position im Rahmen der Haushaltsplanung.

#### 1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-400,00	-258,60	-141,40
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-23.200,00	-23.709,77	509,77
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-1.300,00	-548,21	-751,79
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-100,00	-121,20	21,20
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-1.100,00	-584,54	-515,46
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-3.000,00	0,00	-3.000,00
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	0,00	0,00	0,00
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-54.300,00	-13.979,36	-40.320,64
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-3.900,00	-3.096,00	-804,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-100,00	-105,33	5,33
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-15.100,00	-14.214,01	-885,99
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-1.300,00	0,00	-1.300,00
744160 Versicherungen (1_1)	-5.500,00	-6.322,73	822,73
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-35.100,00	-20.056,69	-15.043,31
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	0,00	-52,66	52,66
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	-1.000,00	-214,00	-786,00
749100 Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät. (1_1)	-2.000,00	-1.456,00	-544,00
<b>SUMME</b>	<b>-147.500,00</b>	<b>-84.719,10</b>	<b>-62.780,90</b>

Insgesamt wurden 62.780,90 Euro weniger ausgezahlt als geplant. Davon entfallen rd. 40.000,00 Euro auf Geschäftsauszahlungen (nicht durch geführte Projekte u.a. im AZH) und rd. 15.000 Euro auf die Erstattungen an die Samtgemeinde (keine Erstattungen für Baumkontrollen).

## Investive Ein- und Auszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>
	Investitionen	Investitionen
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	87.500,00	33.314,30
682105 Einzahlung aus Veräuß. von Waldflächen (1_1)	0,00	5.135,00
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	12.500,00	30.745,20
689110 Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (1_1)	11.000,00	20.355,77
689120 Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen (1_1)	0,00	487,20
<b>Summe</b>	<b>111.000,00</b>	<b>90.037,47</b>
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	-10.000,00	0,00
781800 IV-Zuweisung an übrigen Bereich (1_1)	0,00	-6.675,00
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	0,00	-1.340,83
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	0,00	0,00
783114 Auszahlungen für Hardware (1_1)	0,00	-11.464,46
783115 Auszahlungen für Software (1_1)	0,00	-11.625,11
783116 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (1_1)	-25.200,00	-2.943,27
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	0,00	-5.979,86
787130 Gebäudeeinrichtungen (1_1)	0,00	0,00
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	0,00	0,00
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-78.000,00	-10.570,33
787211 Grundstückseinrichtungen auf Verkehrsflächen (1_1)	-137.300,00	-34.907,82
787310 Grundstückseinrichtungen Spielplätze (1_1)		0,00
787311 Spielgeräte (1_1)	-5.000,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-255.500,00</b>	<b>-85.506,68</b>

Die Einzahlungen erreichen fast die eingeplante Höhe, die Auszahlungen sind um 169.993,32 Euro hinter der Planung zurückgeblieben. Hier handelt es vor allem um die barrierefreie Herrichtung von Bushaltestellen, die Errichtung einer E-Ladestation sowie die Voruntersuchung für die städtebauliche Sanierung.

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

<b>Anfangsbestand 2021</b>	<b>+678.909,53 Euro</b>
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	+75.055,60 Euro
Investitionstätigkeit	+4.530,79 Euro
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	+81,40 Euro
<b>Endbestand 2021</b>	<b>+758.577,32 Euro</b>

Am 31.12.2021 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)	Zuweisungen vom Land	-22.200,00
25020 Kulturobjekte (Tourismus)	Erträge aus Eintrittsgeldern	-18.376,70
25020 Kulturobjekte (Tourismus)	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-27.600,00
57100 Wirtschaftsförderung allgemein	Zuweisungen vom Land	-10.000,00
57100 Wirtschaftsförderung allgemein	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-10.000,00
54100 Straßen, Wege, Plätze	Kostenerstattung an die Samtgemeinde	-15.043,31
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Grundsteuer B	+44.935,14
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbsteuer	+124.720,85
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-42.510,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+10.423,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Vergnügungssteuer	-15.001,52
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	+68.821,00

## Budgetentwicklung

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

Es gab im Jahr 2021 **folgende Abweichungen** (- = Verschlechterung, + = Verbesserung) der Budgets:

### Ordentlicher Ergebnishaushalt

<b>Budget</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-276.100,00	-290.594,75	-14.494,75
1 Zentrale Dienste	-53.300,00	-48.937,49	4.362,51
2 Finanzen	+150.300,00	+147.656,80	-2.643,20
3 Bau	-694.300,00	-670.357,69	23.942,31
4 Bürgerservice	-11.900,00	-2.731,51	9.168,49
6 Allgemeine Finanzen	+596.900,00	+736.087,59	+139.187,59

### Außerordentlicher Ergebnishaushalt

<b>Budget</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	34,00	34,00
1 Zentrale Dienste	0,00	-2,00	-2,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	33.161,90	33.161,90
4 Bürgerservice	0,00	0,00	0,00
6 Allgemeine Finanzen	0,00	2,00	2,00

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

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

### Ordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Überplanmäßig
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	374.800,00	333.038,21	0,00
1 Zentrale Dienste	58.300,00	48.703,16	0,00
2 Finanzen	3.700,00	3.096,00	0,00
3 Bau	606.400,00	587.363,76	0,00
4 Bürgerservice	11.900,00	1.793,03	0,00
6 Allgemeine Finanzen	3.084.000,00	3.073.268,54	0,00

### Begründungen:

keine.

### Außerordentlicher Ergebnishaushalt

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

### Begründungen:

Da die ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen in den einzelnen Budgets zusammengehören, handelt es sich in Summe um keine überplanmäßigen Aufwendungen,

### 3. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

#### Erläuterung der Bilanzpositionen

##### Bilanzsumme

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
11.366.695,14	11.470.555,91	-0,91

##### Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** erhöhte sich in Laufe des Jahres 2021 um 5.203,73 Euro auf 354.080,68 Euro. Es sind Abschreibungen von 13.096,38 Euro gebucht, Zugänge gab es in Höhe von 18.300,11 Euro.

##### Sachvermögen

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
9.828.684,13	10.046.884,08	-2,17

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 218.199,95 Euro. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 10.046.884,08 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 9.828.684,13 €. Die Wertminderung des Anlagevermögens erfolgte durch die Abschreibungen (381.805,84 €), Abgänge (9,00 €) und Verkäufe von Grundstücken (2.763,30 €). Eine Wertsteigerung von insgesamt 163.378,19 € ist durch verschiedenen kleinere Investitionen und den Ankauf von Grundstücken erfolgt.

## Finanzvermögen

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
425.353,01	395.963,70	+7,42

Das **Finanzvermögen** erhöhte sich durch Zugang von Forderungen um 29.389,31 €. Die Beteiligungen sind mit 21.700,00 Euro unverändert geblieben.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2021 317.733,91 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 85.919,10 Euro.

## Liquide Mittel

Liquide Mittel waren am 31.12.2021 in Höhe von 758.577,32 € vorhanden, eine Steigerung gegenüber dem 01.01.2021 von 79.667,79 €.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** mussten nicht gebildet werden.

## Wichtige Positionen der Passivseite

### Nettoposition

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
10.620.081,71	10.913.816,27	-2,69

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

Das **Jahresergebnis** von **-95.681,15 Euro** € setzt sich aus 128.877,05 € Defizit aus dem ordentlichen und 33.195,90 € Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 5.679.356,88 € um 198.053,41 € auf nunmehr 5.481.303,47 €.

## Schulden

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
498.496,47	384.101,03	+29,78

Die **Schulden** in Höhe von 498.496,47 € sind um 114.395,44 € höher als zu Jahresbeginn. Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (319.432,91 Euro), Liquiditätskrediten (0,00 Euro), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (177.343,86), Transferverbindlichkeiten (1.300,00) und sonstigen Verbindlichkeiten (419,70 Euro).

## Rückstellungen

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
248.116,96	172.716,96	+43,66

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die erhebliche Zunahme gegenüber dem 01.01. des Jahres ist vor allem auf die Bildung von Instandhaltungsrückstellungen für in 2021 nicht durchgeführte Maßnahmen zurückzuführen.

**Passive Rechnungsabgrenzungsposten** mussten nicht gebildet werden.

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

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
502200 Außergewöh. Erträge aus Auflösung von Sonderposten (1_1)	0,00	-88,00	88,00
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	0,00	-33.116,90	33.116,90
SUMME	0,00	-33.204,90	33.204,90

Außerordentliche Erträge entstanden in Höhe von 33.116,90 € aus Buchgewinnen bei Grundstücksveräußerungen sowie 88,00 Euro durch das Ausbuchen von Sonderposten mit 1,00 Euro Restbuchwert

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen (1_1)	0,00	9,00	-9,00
SUMME (2)	0,00	9,00	-9,00

Bei den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 9,00 Euro handelt es sich um das Ausbuchen von Anlagegütern mit 1,00 Euro Restbuchwert.

## 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 113.441,51 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 31.12.2020 **497.484,53** Euro.

gez.  
Kern

## Anlagen

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

Es sind 2021 keine überplanmäßigen Aufwendungen im Ergebnishaushalt entstanden:

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

#### **Budget 0:**

verfügbar (Ansatz und Haushaltsreste):	141.413,85 Euro
Inanspruchnahme (Auszahlungen und neue Haushaltsreste):	142.246,69 Euro
überplanmäßig:	832,84 Euro

Begründung: Mehrauszahlungen Modernisierung Kassensystem AZH,

#### **Budget 3:**

verfügbar (Ansatz und Haushaltsreste):	580.192,42 Euro
Inanspruchnahme (Auszahlungen und neue Haushaltsreste):	639.125,42 Euro
überplanmäßig:	58.933,00 Euro

Begründung: außerplanmäßiger Ankauf eines Grundstückes. Der Rat der Stadt Hitzacker (Elbe) hat dieser in seiner Sitzung am 28.10.2021 zugestimmt.

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021 wurde gem. § 128 NKomVG i. V. m. dem neunten Abschnitt (§§ 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 13.04.2022

gez.  
Meyer