

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht

Gemeinde Lübberstedt

für das Haushaltsjahr 2015



1	Allgemeines	3
2	Ergebnisrechnung	6
3	Finanzrechnung	6
4	Schlussbilanz zum 31.12.2015	7
5	Anhang zum Jahresabschluss	8
6	Rechenschaftsbericht	9
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage	9
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	9
6.3	Bewertung der Finanzrechnung	11
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	13
6.5	Haushaltsreste	13
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	13
6.7	Aktiva	14
6.8	Passiva	15
6.9	Fazit	16
7	Kennzahlen	17
8	Vollständigkeitserklärung	19
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht	23

1 Allgemeines

Gemäß § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach dem Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Mit dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 können nun weitere Vergleiche vorgenommen und Entwicklungen beginnend ab der Ersten Eröffnungsbilanz bewertet werden.

Grundlage für die Haushaltswirtschaft ist der Haushaltsplan. Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2015 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 26.02.2015 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 01.04.2015 bis 13.04.2015 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 14.04.2015 in Kraft.

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

1. Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	410.400 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	410.400 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

2. im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	391.400 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	377.500 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 50.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2015 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	380 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	380 v. H.
2. Gewerbesteuer	300 v. H.

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis 400 € oder 10 v. H. des Haushaltsansatzes, höchstens aber 800 € gelten als unerheblich.

Die Zustimmung des Rates gemäß § 58 I Nr. 9 NKomVG ist in diesen Fällen nicht erforderlich; die Unterrichtung erfolgt gemäß § 117 I NKomVG).

Teilhaushalte

Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamtergebnis
TH 0	Bürgermeister	4.000 €	25.400 €	- 21.400 €	- €	- €	- €	- 21.400 €
TH 2	Innere Verwaltung	16.800 €	73.600 €	- 56.800 €	- €	- €	- €	- 56.800 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	389.300 €	309.800 €	79.500 €	- €	- €	- €	79.500 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	300 €	1.600 €	- 1.300 €	- €	- €	- €	- 1.300 €
	Gesamthaushalt	410.400 €	410.400 €	- €	- €	- €	- €	- €

Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitionstätigkeit	Einz. Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlung Finanzierungs-tätigkeit	Saldo Finanzierungs-tätigkeit
TH 0	SG-Bürgermeister	1.900 €	17.300 €	- 15.400 €	- €	6.000 €	- 6.000 €	- €	- €	- €
TH 2	Innere Verwaltung	8.200 €	50.100 €	- 41.900 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	381.000 €	308.500 €	72.500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	300 €	1.600 €	- 1.300 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	391.400 €	377.500 €	13.900 €	- €	6.000 €	- 6.000 €	- €	- €	- €

Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Bestimmungen des NKomVG durch §§ 48-58 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO).

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport verbindlich vorgeschriebenen Mustern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz sowie einem Anhang.

Der Anhang zum Jahresabschluss gibt auch Auskunft über die Bewertungsmethoden, Abweichungen in Bezug auf die bilanziellen Abschreibungen sowie über Besonderheiten in Bezug auf Bilanzierungsgebote und -verbote. Der Anhang zum Jahresabschluss setzt sich wie folgt zusammen:

1. Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht bildet gemäß § 57 GemHKVO den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der jeweiligen Gemeinde ab.

2. Anlagenübersicht

Die Anlagenübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Vermögenstände des Anlagevermögens (ohne Finanzvermögen) dar. Die Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 16 zur GemHKVO aufgestellt.

3. **Schuldenübersicht**

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten ab. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten. Die Schuldenübersicht wird im verbindlichen Muster 17 der GemHKVO dargestellt.

4. **Forderungsübersicht**

Die Forderungsübersicht bildet die Forderungen nach den aufgezeigten Restlaufzeiten ab. Die Aufstellung der Forderungsübersicht richtet sich nach der Gliederung der Bilanz und wird im verbindlichen Muster 18 der GemHKVO dargestellt.

2 Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Ordentliche Erträge	455.046,86 €
Ordentliche Aufwendungen	429.812,49 €
Ordentliches Ergebnis	25.234,37 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €
Jahresergebnis	25.234,37 €

Zum Jahresergebnis auch der Teilhaushalte wird auf die Anlagen verwiesen.

3 Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	442.342,01 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	365.874,86 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	76.467,15 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.340,48 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	6.659,52 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	464.342,01 €
Gesamtauszahlungen	381.215,34 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	83.126,67 €

4 Schlussbilanz zum 31.12.2015

Aktiva		Haushaltsjahr 2014 EUR	Haushaltsjahr 2015 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	72.438,67 €	71.104,72 €	-1.333,95 €
2	Sachvermögen	1.632.159,67 €	1.617.760,59 €	-14.399,08 €
3	Finanzvermögen	9.024,99 €	5.325,73 €	-3.699,26 €
4	Liquide Mittel	98.233,06 €	181.359,73 €	83.126,67 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme AKTIVA		1.811.856,39 €	1.875.550,77 €	63.694,38 €

Passiva		Haushaltsjahr 2014 EUR	Haushaltsjahr 2015 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	1.785.250,03 €	1.821.680,29 €	36.430,26 €
1.1	Basis-Reinvermögen	1.389.615,48 €	1.389.615,48 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3	Jahresergebnis	35.242,51 €	60.476,88 €	25.234,37 €
1.4	Sonderposten	360.392,04 €	371.587,93 €	11.195,89 €
2	Schulden	1.256,36 €	370,48 €	-885,88 €
2.1	Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.	davon Liquiditätskredite 2397800 Kontokorrent KSK (ZW 2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.256,36 €	370,48 €	-885,88 €
3	Rückstellungen	24.900,00 €	53.500,00 €	28.600,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	450,00 €	0,00 €	-450,00 €
Bilanzsumme PASSIVA		1.811.856,39 €	1.875.550,77 €	63.694,38 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	1.885,00 €
2	Bürgschaften	0
3	Gewährleistungsverträge	0
	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	0

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses wird gemäß § 129 NKomVG festgestellt.

Hambergen, 01.07.2019

Gemeinde Lübbestedt

Der Bürgermeister

Dieter Langmaack

5 Anhang zum Jahresabschluss

Im Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die für das Verständnis sachverständiger Dritter notwendig sind. Daher werden die wichtigsten Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der Bilanz erläutert (§ 55 I GemHKVO).

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2015

Die Anlagegüter sind nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet (§§ 44 ff GemHKVO). Dazu gehören die Grundsätze der Bilanzidentität und der Einzelbewertung, die Prinzipien der Vorsicht, der Realisation, Imparität und Wertaufhellung.

In der Bilanz sind Vermögen und Schulden vollständig darzustellen. Grundsätzlich ist nach § 37 GemHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine vollständige Inventur durchzuführen. Aus Gründen der Vereinfachung wird jedoch § 38 I GemHKVO angewendet. Diese Regelung erlaubt, auf die körperliche Inventur zu verzichten. Bedingung hierfür ist, dass die Buchinventur die tatsächlichen Verhältnisse zutreffend darstellt. Das eingesetzte Finanzbuchhaltungsprogramm CIP erlaubt einen Abgleich zwischen Finanz- und Anlagenbuchhaltung. So ist eine permanente Inventur sicher gestellt.

Die zur Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz durchzuführende Inventur wurde nachgeholt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osterholz im Rahmen der Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 vorgelegt.

Die aktuelle Inventurrichtlinie der Samtgemeinde Hambergen sieht grundsätzlich eine körperliche Bestandsaufnahme vor, welche alle drei Jahre durchzuführen ist. Unterjährig soll die Buchinventur als Möglichkeit zur Fortschreibung des Inventars genutzt werden. Voraussetzung hierfür ist, dass die Anlagenbuchhaltung einen aktuellen Stand aufweist. Sobald dieser aktuelle Stand erreicht ist, kann die Durchführung einer ordnungsgemäßen Inventur für alle materiellen und immateriellen Vermögensgegenstände über 1.000 € gewährleistet werden.

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

Für die Abschreibungen (§ 47 III GemHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung, Anlage 19 - RdErl. des MI vom 24.04.2017 (Nds.MBl. S. 566). Die Abschreibung wird linear berechnet. Soweit diese Abschreibungstabelle keine Regelung enthält, wird beim Anlagegut auf die verwendete Abschreibungstabelle verwiesen.

Die Schulden sind mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Bei den Schulden handelt es sich um langfristige Kredite am Kreditmarkt (siehe Anlagen zum Anhang) und um sonstige Verbindlichkeiten.

Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Nicht bilanzierte Haftungsverhältnisse und/oder Verpflichtungen gegenüber Dritte bestehen nicht.

Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	Jahresergebnis
2010	6.679,19 €
2011	5.610,08 €
2012	- 17.165,73 €
2013	26.052,97 €
2014	14.066,00 €
2015	25.234,37 €
Kumuliertes Jahresergebnis:	60.476,88 €

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Lübbberstedt mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 26.02.2015 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

6.2 Bewertung der Ergebnisrechnung

Nach § 55 I 2 GemHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Der ordentliche Ergebnishaushalt war in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2015 ausgeglichen. Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen konnte das Ergebnis verbessert werden, sodass im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 25.234,37 € entstand, welches gleichzeitig auch das Jahresergebnis darstellte, da sich keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergaben.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen erläutert. Soweit über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand entstand, wird der Planansatz mit dem über-, bzw. außerplanmäßigen Aufwand dargestellt (Beträge auf volle Euro gerundet).

Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	358.500 €	398.243 €	39.743 €	11,09%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.400 €	8.665 €	2.265 €	35,39%
Auflösungserträge aus Sonderposten	15.100 €	15.804 €	704 €	4,66%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.100 €	7.461 €	361 €	5,09%
privatrechtliche Entgelte	1.100 €	3.056 €	1.956 €	177,85%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.400 €	294 €	- 5.106 €	-94,55%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100 €	651 €	551 €	551,00%
aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	
sonstige ordentliche Erträge	16.700 €	20.872 €	4.172 €	24,98%
Summe ordentliche Erträge	410.400 €	455.047 €	44.647 €	10,88%

Erläuterungen hierzu:

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Planansätze entsprachen nahezu den tatsächlichen Erträgen. Die Gewerbesteuer und die Anteile an der Einkommensteuer fielen besser aus als geplant.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Qualitätskostenzuschuss fiel höher aus als erwartet. Zudem entstanden höhere Erträge im Zusammenhang mit dem Veranstaltungskalender.

Auflösungserträge aus Sonderposten:

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten entsprachen trotzdem nahezu den Werten aus der Haushaltsplanung.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Benutzungsgebühren für den Friedhof fielen höher aus als geplant.

Privatrechtliche Entgelte

Verschiedene Teilnehmerentgelte für Veranstaltungen und der Verkauf der Dorfchronik führten dazu, dass sich höhere Erträge ergaben, als in der Planung berücksichtigt wurde.

Sonstige ordentliche Erträge:

Die Konzessionsabgabe fiel höher aus.

Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	9.100 €	9.060 €	- 40 €	-0,44%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.900 €	35.930 €	- 13.970 €	-28,00%
Abschreibungen	32.900 €	36.224 €	3.324 €	10,10%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	200 €	21 €	- 179 €	-89,50%
Transferaufwendungen	297.300 €	334.106 €	36.806 €	12,38%
sonstige ordentliche Aufwendungen	21.000 €	14.473 €	- 6.527 €	-31,08%

Summe ordentliche Aufwendungen	410.400 €	429.812 €	19.412 €	4,73%
---------------------------------------	------------------	------------------	-----------------	--------------

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Im Bereich der Gebäudeunterhaltung und der Gebäudebewirtschaftung konnten Minderaufwendungen verzeichnet werden. Zudem musste der Ansatz für die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen nicht ausgeschöpft werden.

Abschreibungen:

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Im Haushaltsjahr 2015 fielen kaum Steuerrückzahlungen an, sodass hieraus resultierende Zinsaufwendungen nur in geringer Höhe anfielen und der Haushaltsansatz nicht in geplanter Höhe benötigt wurde.

Transferaufwendungen:

Die Gewerbesteuerumlage fiel höher aus. Die Kreis- und Samtgemeindeumlage fielen insbesondere durch die Bildung von Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs für das Haushaltsjahr 2016 höher aus.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	- €	25.234 €	25.234 €	
außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	
außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	
außerordentliches Ergebnis	- €	- €	- €	
Jahresergebnis	- €	25.234 €	25.234 €	

Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:

Der Haushalt ist nach den Vorschriften der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung in Teilhaushalte zu gliedern. Diese Gliederung entspricht der örtlichen Verwaltungsgliederung.

Aufgrund der finanziellen Größenordnung des Haushalts und seiner Teilhaushalte wird aus Vereinfachungsgründen an dieser Stelle auf die Erläuterung auch evtl. erheblicher Abweichungen innerhalb der Teilhaushalte verzichtet. Aus den Erläuterungen zum Ergebnis- und Teilhaushalt können die Begründungen übertragen werden.

6.3 Bewertung der Finanzrechnung

Nach § 55 I 2 GemHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Die Haushaltssatzung wies einen Überschuss im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 18 der Finanzrechnung) von € 13.900 aus. Da die Gemeinde Lübbberstedt schuldenfrei ist, sind keine Tilgungen zu leisten gewesen (Zeile 35 der Finanzrechnung).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit aufgeführt (Beträge auf volle Euro gerundet):

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	354.600 €	401.042 €	46.442 €	13,10%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.400 €	8.562 €	2.162 €	33,79%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.100 €	7.863 €	763 €	10,75%
privatrechtliche Entgelte	1.100 €	3.056 €	1.956 €	177,85%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.400 €	294 €	- 5.106 €	-94,55%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	100 €	651 €	551 €	551,00%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.700 €	20.872 €	4.172 €	24,98%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	391.400 €	442.342 €	50.942 €	13,02%
--	------------------	------------------	-----------------	---------------

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	9.100 €	9.060 €	- 40 €	-0,44%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	49.900 €	36.720 €	- 13.180 €	-26,41%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	200 €	21 €	- 179 €	-89,50%
Transferauszahlungen	297.300 €	306.706 €	9.406 €	3,16%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	21.000 €	13.370 €	- 7.630 €	-36,33%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	377.500 €	365.876 €	- 11.624 €	-3,08%
--	------------------	------------------	-------------------	---------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	13.900 €	76.466 €	62.566 €	450%
---------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------

Die Erläuterungen zu den Abweichungen in der Finanzrechnung lassen sich aus den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung herleiten und korrespondieren mit diesen.

Zu beachten ist hierbei, dass in der Finanzrechnung die zahlungswirksamen Buchungen (insbesondere Auflösungserträge aus Sonderposten, Rückstellungen und Wertberichtigungen sowie die Bildung von Rückstellungen und die Abschreibungen) nicht dargestellt werden.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	- €	22.000 €	22.000 €	

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- €	22.000 €	22.000 €	
---	------------	-----------------	-----------------	--

Die in 2014 eingeplante Investitionszuweisung für die Erneuerung der Mühlenflügel ging im Haushaltsjahr 2015 ein. Zudem erhielt die Gemeinde Lübbberstedt Zuwendungen in Höhe von 4.050 € für die Anschaffung neuer Spielgeräte für den Spielplatz am Dorfgemeinschaftshaus.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Baumaßnahmen	- €	- €	- €	
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.000 €	15.340 €	9.340 €	155,67%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	
Aktivierbare Zuwendungen	- €	- €	- €	

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000 €	15.340 €	9.340 €	155,67%
---	----------------	-----------------	----------------	----------------

Baumaßnahmen

Im Haushaltsjahr 2015 wurden keine Baumaßnahmen durchgeführt!

Insoweit Baumaßnahmen durchgeführt wurden, sind weitere Erläuterungen zu den Baumaßnahmen dem Abschnitt „Bilanz“ zu entnehmen.

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Für den Spielplatz am Dorfgemeinschaftshaus Lübbberstedt wurden ein neues Spiel- und Klettergerät, eine Schaukel und ein weiteres Spielgerät angeschafft und aufgestellt.

Zudem wurden noch Vermögensgegenstände angeschafft, welche im Sammelposten (100 – 1.000 € netto) darzustellen waren.

Aktivierbare Zuwendungen

Es wurden keine aktivierbaren Zuwendungen geleistet.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
-------------	------	-----	------------	--------

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	

6.4 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

§ 117 NKomVG regelt die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen. Sie sind nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein. In Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet der Bürgermeister. § 6 der Haushaltssatzung enthält die Wertgrenzen.

Nicht im Haushaltsplan veranschlagte Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitende Abschreibungen gelten nicht als über- oder außerplanmäßiger Aufwand. Seit der Änderungen des NKomVG aus 10/2016 gelten auch Überschreitungen durch Zuführungen von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nicht als über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand.

Im Haushaltsjahr 2015 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
11105.44310 Geschäftsaufwand Gemeindeorgane	94,48 €	höherer Aufwand für Nachruf	16.11.2015	Jahresabschluss
57360.07200 BGA für das DGH	7.840,00 €	Weitere Anschaffung von Spielgeräten	29.07.2015	Jahresabschluss
57360.0752015 BGA für das DGH	495,21 €	Weitere Anschaffung von Spielgeräten	29.07.2015	Jahresabschluss
DK 172 Steuer, allgem. Zuweisungen	2.720,62 €	Rückstellungen für höhere Samtgemeinde- und Kreisumlage	01.07.2019	Jahresabschluss
Summe:	2.720,62 €			

6.5 Haushaltsreste

Gemäß § 128 III Nr. 5 NKomVG (§ 100 III Nr. 5 NGO) in Verbindung mit § 20 GemHKVO ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Es wurden keine Aufwandsermächtigungen übertragen.

Für Investitionen sind nachfolgende Ermächtigungen übertragen worden:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2014	Buchung auf HR	HAR für 2016
36560.00421	Investitionszuweisung an Gemeinden	7.000,00 €	5.114,55 €	1.885,45 €
Summe				1.885,45 €

6.6 Bewertung der Schlussbilanz

6.7 Aktiva

Die Aktiva gibt Auskunft über das Vermögen der Kommune. Dieses Vermögen gliedert sich in Immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen und liquide Mittel. Zudem wird auf der Aktiva die Aktive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2014 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.811.856,39 Euro aus.

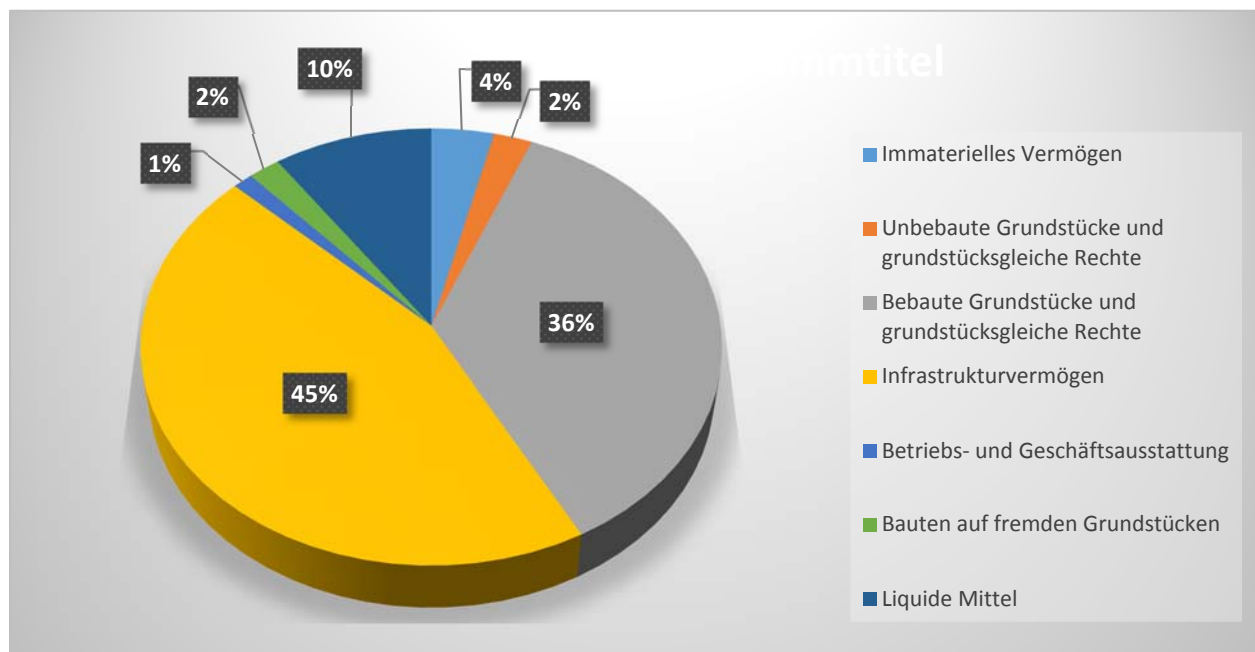
In der Schlussbilanz 2015 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.875.550,77 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2015 eine Steigerung von Vermögenswerten in Höhe von 63.694,38 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

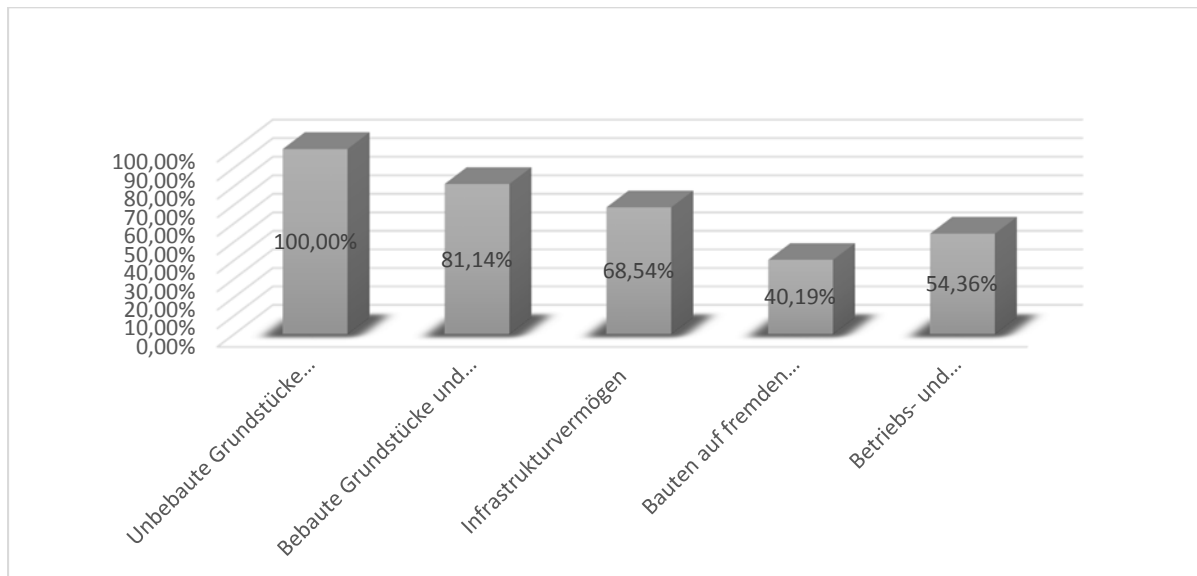
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:



Von den ursprünglichen Herstellungskosten sind noch folgende Werte im bilanziellen Anlagevermögen vorhanden (der Rest ist bereits abgeschrieben):

Anteil der Restbuchwerte an den Anschaffungs- und Herstellungskosten



Immaterielles Vermögen

Im Haushaltsjahr 2015 wurde kein immaterielles Vermögen angeschafft. Diese Bilanzposition verringerte sich unter Berücksichtigung der Abschreibung um 1.333,95 € auf 71.104,72 €.

Sachvermögen

Für den Spielplatz am Dorfgemeinschaftshaus Lübberstedt wurden neue Spiel- und Klettergeräte angeschafft.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Finanzvermögen

Durch die geringeren öffentlich-rechtlichen Forderungen sank das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2014 um 3.699,26 €.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel nahmen im Vergleich zur Schlussbilanz 2014 um 83.126,67 € auf 181.359,73 € zu (siehe Forderungen aus der Einheitskasse).

Aktive Rechnungsabgrenzung

Es wurde im Haushaltsjahr 2015 kein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

6.8 Passiva

Die Passiva gibt Auskunft über die Mittelherkunft mit der das Vermögen erworben wurde. Die Passiva gliedert sich in die Nettosition, Schulden und Rückstellungen. Zudem wird auf der Passiva die Passive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2014 wies die Passiva insgesamt 1.811.856,39 Euro.

In der Schlussbilanz 2015 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 1.875.550,77 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2015 eine Erhöhung der Passiva um 63.694,38 €.

Nettoposition

Die Nettoposition stellt den wertmäßigen Überschuss des Vermögens über die Schulden und Rückstellungen der Kommune dar.

Sie ist somit abhängig von der Bewertung und den Bewegungen der übrigen Bilanzpositionen.

Die Nettoposition setzt sich aus dem Basisreinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2015 beträgt die Nettoposition 1.821.680,29 € aus. In der Schlussbilanz 2014 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 1.785.250,03 € aus.

Sonderposten

Sonderposten werden gemäß § 42 V GemHKVO für Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2014 erhöhte sich die Summe der Sonderposten um 11.195,89 € auf 371.587,93 €.

Im Haushaltsjahr 2015 erhielt die Gemeinde Lübberstedt Investitionskostenzuweisungen für die angeschafften Spiel- und Klettergeräte für den Spielplatz am Dorfgemeinschaftshaus Lübberstedt. Zudem ging die Zuweisung in Höhe von 17.950 € für die Sanierung der Mühle ein.

Schulden

Als Schulden werden neben den Investitionskrediten auch die Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse / Liquiditätskredite sowie die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung bewertet.

In der Schlussbilanz 2015 werden lediglich kleine Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind (§ 123 II NKomVG, § 43 GemHKVO). Der Aufwand ist im Jahr der **Verursachung** darzustellen.

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt zum 31.12.2015 insgesamt 53.500 € und ist damit um 28.600 € höher als zum Jahresabschluss 2014.

Rückstellungen bestehen zum Jahresabschluss 2015 im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 46.900 € und bei den „Anderen Rückstellungen“ in Höhe von 6.600 € für die ausstehenden Prüfgebühren zur Prüfung der Jahresrechnungen.

Passive Rechnungsabgrenzung

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 450 € wurde in 2015 aufgelöst und es ergaben sich im Haushaltsjahr keine neuen Buchungsvorfälle der passiven Rechnungsabgrenzung.

6.9 Fazit

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2015 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im Juli 2019 einzubeziehen.

Dabei zeigt sich, dass die Gemeinde Lübberstedt weiterhin schuldenfrei ist.

Positiv ist zudem, dass ein kleiner Ergebnisüberschuss erwirtschaftet wurde.

Die Gemeinde Lübberstedt entschied sich, die Verantwortung für die Kindertagesstätten auch weiterhin zu übernehmen. In der Folge wird sich hier ein höherer Aufwand an Betriebskosten und eine Minderung des Finanzmittelbestandes durch den Ausbau der Kindertagesbetreuung wahrscheinlich ergeben.

Die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses konnte durch Eigenmittel und durch Förderleistungen realisiert werden. Der Eigenanteil der Gemeinde fiel höher aus als geplant.

Getätigte Investitionen konnten aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Eine Kreditaufnahme erfolgte im Betrachtungszeitraum nicht.

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen kann weiterhin eine stabile Entwicklung erwartet werden. Diese wird nicht dauerhaft anhalten.

Durch den weiterhin positiven Finanzmittelbestand und die Schuldenfreiheit ist die Liquidität der Gemeinde Lübbberstedt gesichert.

Insgesamt ist die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Lübbberstedt nicht gefährdet.

7 Kennzahlen

Nach § 21 GemHKVO setzt die Gemeinde nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen eine Kosten- und Leistungsrechnung und das Controlling (Steuerung) mit einem unterjährigem Berichtswesen ein. Diese gesetzliche Forderung betont die örtlichen Bedürfnisse.

Vereinfacht gesagt, fassen Kennzahlen die für die Verwaltung relevanten Sachverhalte zusammen und informieren über deren Entwicklung. Kennzahlen wurden noch nicht gebildet.

Hilfsweise wird daher eine Auswahl aus den Daten der Haushaltswirtschaft dargestellt:

Kennzahl	Aussage	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
Steuerquote	Die Steuerquote gibt, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.	92,66%	89,24%	77,94%
Allgemeine Umlagequote	Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune selbst durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die Aussage wie bei der Steuerquote.	0,00%	0,00%	0,00%
Personalintensität	Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.	2,11%	2,30%	10,32%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	8,43%	9,30%	8,06%
Zinslastquote	Die Kennzahl gibt die Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.	0,00%	0,05%	0,01%
Liquiditätskreditquote	Die Kennzahl gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zu einander stehen. Je höher die Kennzahl, desto größer ist das	0,00%	0,00%	0,00%

	Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.			
Reinvestitionsquote	Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Werteverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.	42,53%	126,21%	209,89%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	2,87%	1,44%	2,13%

Deckungszahlen

Die Deckungszahlen sollen Auskunft über die langfristige Stabilität eines Betriebes geben. Je höher die Deckungszahlen, desto besser ist die finanzwirtschaftliche Situation eines Betriebes (aus Kommunales Rechnungswesen in Niedersachsen, Band 2 Jahresabschluss und Jahresabschlussanalyse von Andreas Lasar, Seite 504).

Der Anlagendeckungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der Nettoposition zum / Anlagevermögen.

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
Nettoposition	1.821.680,29 €	107,86%	1.785.250,03 €	104,73%
/ Anlagevermögen	1.688.865,31 €		1.704.598,34 €	

Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
Nettoposition +	1.821.680,29 €		1.785.250,03 €	
langfristiges Fremdkapital	0,00 €	107,86%	0,00 €	104,73%
/ Anlagevermögen	1.688.865,31 €		1.704.598,34 €	

Programmbezeichnung/Versions-Nr.	zertifiziert am	Freigabe am
CIP Kommunal 4.2	10.02.2004	
Varial für die Lohnbuchhaltung	28.03.2012	Für Varial Guide 3.30

Durch eigene Testläufe ist die Funktionalität der Programme nachgewiesen. Der Umfang und die Art der Testläufe sind in der Anlage beschrieben und erläutert.

Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme gegeben. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind/werden erfüllt.

Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme nicht vollständig gegeben. Die eingeschränkte Funktionalität und die Auswirkungen auf die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind in der Anlage dargestellt.

- 2.6 Die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.
- 2.7 Es ist sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und –fristen auch die nicht ausgedruckten Daten der Bücher (vgl. § 36 GemHKVO) jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können.
- 3.1 Im Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
- 3.2 Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit/von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage entgegenstehen könnten

bestehen nicht.

sind im Anhang gesondert aufgeführt.

sind in der Anlage angegeben.

- 3.3 Eine Übersicht über

alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag verbunden war,

alle Unternehmen, mit denen zum Bilanzstichtag ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,

alle Sondervermögen der Gemeinde,

alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag Mitglied war,

alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger/Mitgewährsträger zum Bilanzstichtag war,

wurde dem RPA ausgehändigt.

Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o. g. Unternehmen, bestanden

nicht.

nur in der Höhe, in der sie in der Jahresrechnung als solche ersichtlich sind.

- 3.4 Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnissen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
- 3.5 Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
- bestanden nicht
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.6 Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse (vgl. § 55 Abs. 2 GemHKVO) bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
- 3.7 Verträge, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (z. B. Verträge mit Lieferanten und Abnehmern)
- bestanden nicht.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.8 Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.9 Die Sicherheitsstandards nach § 41 GemHKVO sind in der Dienstanweisung vom 14.06.1979 (Neufassung 15.03.2015)
- vollständig geregelt.
- nicht vollständig geregelt; Begründung siehe Anlage.
- 3.10 Bei der Einhaltung kam/kommt es zu folgenden Störungen:
- keine.
- siehe Anlage.
- 3.11 Kenntnisse darüber, dass der Jahresabschluss mit Anhang und Anlagen wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und/oder Vermögensschädigungen enthalten könnte, insbesondere solche denen eine besondere Rolle im internen Kontrollsystem zukommt oder eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss haben könnten
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
- sind mir nicht bekannt.

3.12 Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses mit Anhang und Anlagen haben könnten,

X bestanden nicht.

O habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

Hambergen, den 01.07.2019

Der Bürgermeister

Dieter Langmaack

9 Anlagen zum Rechenschaftsbericht

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	24 – 33
Bilanz	34 – 35
Übertragene Haushaltsermächtigungen	36
Forderungsübersicht	37
Schuldenübersicht	38
Rückstellungsübersicht	39
Anlagenübersicht	40 - 42



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 24

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	344.622,34	398.242,83	358.500,00	39.742,83
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.980,64	8.664,66	6.400,00	2.264,66
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	15.368,28	15.804,11	15.100,00	704,11
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	7.537,00	7.461,33	7.100,00	361,33
6. + privatrechtliche Entgelte	10.820,20	3.056,39	1.100,00	1.956,39
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464,95	294,06	5.400,00	-5.105,94
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	192,00	651,00	100,00	551,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	15.254,29	20.872,48	16.700,00	4.172,48
12. = Summe ordentliche Erträge	399.239,70	455.046,86	410.400,00	44.646,86
13. - Aufwendungen für aktives Personal	8.875,43	9.059,71	9.100,00	-40,29
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.569,82	35.929,56	49.900,00	-13.970,44
16. - Abschreibungen	35.914,39	36.223,51	32.900,00	3.323,51
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185,00	21,00	200,00	-179,00
18. - Transferaufwendungen	279.945,15	334.105,58	297.300,00	36.805,58
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	14.683,91	14.473,13	21.000,00	-6.526,87
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	386.173,70	429.812,49	410.400,00	19.412,49
21. = Ordentliches Ergebnis	13.066,00	25.234,37	0,00	25.234,37
22. + außerordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	1.000,00	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	14.066,00	25.234,37	0,00	25.234,37
25d.= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	14.066,00	25.234,37	0,00	25.234,37

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	344.155,90	401.042,47	354.600,00	46.442,47
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.583,02	8.562,28	6.400,00	2.162,28
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.207,00	7.863,33	7.100,00	763,33
5. + Privatrechtliche Entgelte	11.320,20	3.056,39	1.100,00	1.956,39
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464,95	294,06	5.400,00	-5.105,94
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	192,00	651,00	100,00	551,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	15.604,29	20.872,48	16.700,00	4.172,48
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	384.527,36	442.342,01	391.400,00	50.942,01
11. - Auszahlungen für aktives Personal	8.875,43	9.059,71	9.100,00	-40,29
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	46.154,78	36.719,86	49.900,00	-13.180,14
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	185,00	21,00	200,00	-179,00
15. - Transferauszahlungen	293.620,15	306.705,58	297.300,00	9.405,58
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.169,91	13.368,71	21.000,00	-7.631,29
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	363.005,27	365.874,86	377.500,00	-11.625,14
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.522,09	76.467,15	13.900,00	62.567,15
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	22.000,00	17.950,00	4.050,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.000,00	17.950,00	4.050,00
26. - Baumaßnahmen	30.136,32	0,00	0,00	0,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.886,94	15.340,48	6.000,00	9.340,48
29. - Aktivierbare Zuwendungen	5.114,55	0,00	1.885,45	-1.885,45
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.137,81	15.340,48	7.885,45	7.455,03
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.137,81	6.659,52	10.064,55	-3.405,03
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-23.615,72	83.126,67	23.964,55	59.162,12
37. = Finanzmittelbestand	-23.615,72	83.126,67	23.964,55	59.162,12
40a. = Saldo der Finanzrechnung	-23.615,72	83.126,67	23.964,55	59.162,12
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	121.848,78	98.233,06	98.233,00	- - - -
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	98.233,06	181.359,73	122.197,55	59.162,18

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 26

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	2.101,82	2.320,27	2.100,00	220,27
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	1.856,00	1.422,00	1.900,00	-478,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.957,82	3.742,27	4.000,00	-257,73
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	2.232,76	2.299,03	4.500,00	-2.200,97
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.423,24	8.077,85	12.500,00	-4.422,15
16. - Abschreibungen	7.919,38	8.194,41	8.100,00	94,41
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	262,70	323,11	300,00	23,11
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	23.838,08	18.894,40	25.400,00	-6.505,60
21. = ordentliches Ergebnis	-19.880,26	-15.152,13	-21.400,00	6.247,87
25. = Jahresergebnis	-19.880,26	-15.152,13	-21.400,00	6.247,87
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.880,26	-15.152,13	-21.400,00	6.247,87



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 27

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.970,52	2.816,52	1.700,00	1.116,52
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	8.409,53	8.794,72	8.600,00	194,72
6. + privatrechtliche Entgelte	10.820,20	3.056,39	1.100,00	1.956,39
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464,95	100,00	5.400,00	-5.300,00
12. = Summe ordentliche Erträge	21.665,20	14.767,63	16.800,00	-2.032,37
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	1.886,90	1.684,11	1.800,00	-115,89
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.766,00	26.729,59	32.900,00	-6.170,41
16. - Abschreibungen	25.457,19	25.630,04	23.500,00	2.130,04
18. - Transferaufwendungen	2.573,52	2.573,52	2.600,00	-26,48
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	12.005,14	12.174,80	12.800,00	-625,20
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	70.688,75	68.792,06	73.600,00	-4.807,94
21. = ordentliches Ergebnis	-49.023,55	-54.024,43	-56.800,00	2.775,57
22. + außerordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	1.000,00	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-48.023,55	-54.024,43	-56.800,00	2.775,57
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-48.023,55	-54.024,43	-56.800,00	2.775,57



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 28

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	344.622,34	398.242,83	358.500,00	39.742,83
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.162,50	5.655,22	4.400,00	1.255,22
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	4.663,14	4.495,33	4.400,00	95,33
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	5.681,00	6.039,33	5.200,00	839,33
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	194,06	0,00	194,06
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	192,00	651,00	100,00	551,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	15.254,29	20.872,48	16.700,00	4.172,48
12. = Summe ordentliche Erträge	372.575,27	436.150,25	389.300,00	46.850,25
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	4.755,77	5.076,57	2.800,00	2.276,57
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.642,70	635,26	3.200,00	-2.564,74
16. - Abschreibungen	2.344,03	2.205,27	1.300,00	905,27
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185,00	21,00	200,00	-179,00
18. - Transferaufwendungen	277.362,45	331.476,21	294.400,00	37.076,21
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	2.416,07	1.975,22	7.900,00	-5.924,78
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	290.706,02	341.389,53	309.800,00	31.589,53
21. = ordentliches Ergebnis	81.869,25	94.760,72	79.500,00	15.260,72
25. = Jahresergebnis	81.869,25	94.760,72	79.500,00	15.260,72
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	81.869,25	94.760,72	79.500,00	15.260,72



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 29

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	847,62	192,92	300,00	-107,08
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	193,79	193,79	0,00	193,79
12. = Summe ordentliche Erträge	1.041,41	386,71	300,00	86,71
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	737,88	486,86	1.300,00	-813,14
16. - Abschreibungen	193,79	193,79	0,00	193,79
18. - Transferaufwendungen	9,18	55,85	300,00	-244,15
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	940,85	736,50	1.600,00	-863,50
21. = ordentliches Ergebnis	100,56	-349,79	-1.300,00	950,21
25. = Jahresergebnis	100,56	-349,79	-1.300,00	950,21
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	100,56	-349,79	-1.300,00	950,21

*** Ende der Liste "A. Teilergebnisrechnung" ***



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 30

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	1.856,00	1.422,00	1.900,00	-478,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.856,00	1.422,00	1.900,00	-478,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	2.232,76	2.299,03	4.500,00	-2.200,97
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	13.357,52	7.954,21	12.500,00	-4.545,79
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	262,70	323,11	300,00	23,11
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.852,98	10.576,35	17.300,00	-6.723,65
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.996,98	-9.154,35	-15.400,00	6.245,65
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	4.050,00	0,00	4.050,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.050,00	0,00	4.050,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	15.340,48	6.000,00	9.340,48
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.340,48	6.000,00	9.340,48
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-11.290,48	-6.000,00	-5.290,48
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-13.996,98	-20.444,83	-21.400,00	955,17



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 31

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.920,52	2.366,52	1.700,00	666,52
5. + privatrechtliche Entgelte	11.320,20	3.056,39	1.100,00	1.956,39
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464,95	100,00	5.400,00	-5.300,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.705,67	5.522,91	8.200,00	-2.677,09
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	1.886,90	1.684,11	1.800,00	-115,89
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	28.346,66	27.643,53	32.900,00	-5.256,47
15. - Transferauszahlungen	2.573,52	2.573,52	2.600,00	-26,48
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.891,14	12.270,38	12.800,00	-529,62
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.698,22	44.171,54	50.100,00	-5.928,46
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.992,55	-38.648,63	-41.900,00	3.251,37
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	17.950,00	17.950,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.950,00	17.950,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	30.136,32	0,00	0,00	0,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.682,05	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.818,37	0,00	0,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-39.818,37	17.950,00	17.950,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-69.810,92	-20.698,63	-23.950,00	3.251,37



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 32

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	344.155,90	401.042,47	354.600,00	46.442,47
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.162,50	5.655,22	4.400,00	1.255,22
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	5.351,00	6.441,33	5.200,00	1.241,33
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	194,06	0,00	194,06
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	192,00	651,00	100,00	551,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	15.604,29	20.872,48	16.700,00	4.172,48
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	367.465,69	434.856,56	381.000,00	53.856,56
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	4.755,77	5.076,57	2.800,00	2.276,57
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.712,72	635,26	3.200,00	-2.564,74
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	185,00	21,00	200,00	-179,00
15. - Transferauszahlungen	291.037,45	304.076,21	294.400,00	9.676,21
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.016,07	775,22	7.900,00	-7.124,78
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	301.707,01	310.584,26	308.500,00	2.084,26
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.758,68	124.272,30	72.500,00	51.772,30
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	204,89	0,00	0,00	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	5.114,55	0,00	1.885,45	-1.885,45
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.319,44	0,00	1.885,45	-1.885,45
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.319,44	0,00	-1.885,45	1.885,45
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	60.439,24	124.272,30	70.614,55	53.657,75
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
36g.+ Einzahlungen aus der Einheitskasse	368.900,92	324.615,12	0,00	324.615,12
36h.- Auszahlung aus der Einheitskasse	345.285,20	407.741,79	0,00	407.741,79
36i.= Saldo aus der Einheitskasse	23.615,72	-83.126,67	0,00	-83.126,67
37. = Finanzmittelveränderung	84.054,96	41.145,63	70.614,55	-29.468,92



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 33

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	540,54	300,00	240,54
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500,00	540,54	300,00	240,54
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	737,88	486,86	1.300,00	-813,14
15. - Transferauszahlungen	9,18	55,85	300,00	-244,15
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	747,06	542,71	1.600,00	-1.057,29
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-247,06	-2,17	-1.300,00	1.297,83
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-247,06	-2,17	-1.300,00	1.297,83

*** Ende der Liste "B. Teilfinanzrechnung" ***



Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2014	2015
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	72.438,67	71.104,72
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	72.438,67	71.104,72
2	Sachvermögen	1.632.159,67	1.617.760,59
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.793,25	43.793,25
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	683.588,92	670.757,33
2.3	Infrastrukturvermögen	853.099,58	838.521,65
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	39.959,31	36.281,46
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.500,00	5.500,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	4.218,61	22.906,90
3	Finanzvermögen	9.024,99	5.325,73
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	9.024,99	5.325,73
4	Liquide Mittel	98.233,06	181.359,73
	Bilanzsumme AKTIVA	1.811.856,39	1.875.550,77



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2014	2015
1		EUR	EUR
		2	3
1	Nettoposition	1.785.250,03	1.821.680,29
1.1	Basis-Reinvermögen	1.389.615,48	1.389.615,48
1.1.1	Reinvermögen	1.389.615,48	1.389.615,48
1.3	Jahresergebnis	35.242,51	60.476,88
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	21.176,51	35.242,51
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	14.066,00	25.234,37
	- ordentliches Ergebnis	13.066,00	25.234,37
	- außerordentliches Ergebnis	1.000,00	0,00
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro)		
1.4	Sonderposten	360.392,04	371.587,93
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	348.033,21	360.198,42
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	12.358,83	11.389,51
2	Schulden	1.256,36	370,48
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.256,36	370,48
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.256,36	370,48
3	Rückstellungen	24.900,00	53.500,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	19.500,00	46.900,00
3.8	Andere Rückstellungen	5.400,00	6.600,00
4	Passive Rechnungsabgrenzung	450,00	0,00
	Bilanzsumme PASSIVA	1.811.856,39	1.875.550,77

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 1.885 Euro
2. Bürgschaften: 0 Euro
3. Gewährleistungsverträge: 0 Euro
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0 Euro
5. Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0 Euro
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 0 Euro

*** Ende der Liste "Bilanz" ***



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 36

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
36560	Kindertagesstätten Lübbstedt	1.885,45	0,00	1.885,45
Summe		1.885,45	0,00	1.885,45

*** Ende der Liste "Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen" ***



Forderungsübersicht 2015

Gemeinde: 06 Lübbestadt

Seite : 37

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 10:49:30

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.325,73	5.325,73	0,00	0,00	9.024,99	-3.699,26
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	5.325,73	5.325,73	0,00	0,00	9.024,99	-3.699,26

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***



Schuldenübersicht 2015

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 38
Datum: 28.08.2019
Uhrzeit: 10:49:30

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	370,48	370,48	0,00	0,00	1.256,36	-885,88
Summe	370,48	370,48	0,00	0,00	1.256,36	-885,88

*** Ende der Liste "Schuldenübersicht" ***

Rückstellungsübersicht 2015

Gemeinde Lübberstedt

Bilanzposten	Grund	Stand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand			davon mit Restlaufzeit	
			31.12. H.- Jahr	Zuführung	Inanspruchnah me	Auflösung	31.12. Vorjahr	bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
3 28 Rückstellungen										
3.1 281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen									
	2811 Pensionsrückstellungen									
	2812 Beihilferückstellungen									
3.2 282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen									
	2821 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub									
	2822 Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden									
	2823 Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit									
3.3 283	Instandhaltungsrückstellungen									
	2831 Instandhaltungsrückstellungen									
3.4 284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien									
	2841 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien									
3.5 285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten									
	2851 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten									
3.6 286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen									
	2861 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs									
		Kreisumlage	27.200,00 €	27.200,00 €	8.400,00 €	- €	8.400,00 €			
		Samtgemeindeumlage	19.700,00 €	19.700,00 €	11.100,00 €	- €	11.100,00 €			
	2862 Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse									
3.7 287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren									
	2871 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren									
3.8 289	Andere Rückstellungen									
	2891 Andere Rückstellungen									
	Prüfungsgebühren Jahresrechnung 2015		6.600,00 €	1.200,00 €	- €	- €	5.400,00 €			
	2891501 Kita-Rückstellung		- €	- €	- €	- €	- €			
	Summe		53.500,00 €	48.100,00 €	19.500,00 €	- €	24.900,00 €			



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 28.08.2019 / 11:02:20
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 06 Lübbstedt (Mandant: 2015/16JA)
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0042100 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse GWG - Gemeinden	73.851,00	0,00	0,00	0,00	73.851,00	1.412,33	1.333,95	0,00	0,00	2.746,28	71.104,72	72.438,67
0110000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	32.441,45	0,00	0,00	0,00	32.441,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.441,45	32.441,45
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	6.262,50	0,00	0,00	0,00	6.262,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.262,50	6.262,50
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	5.089,30	0,00	0,00	0,00	5.089,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.089,30	5.089,30
0241000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	112.828,00	0,00	0,00	0,00	112.828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.828,00	112.828,00
0242000 - Gebäude, Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	713.854,56	0,00	0,00	0,00	713.854,56	143.093,64	12.831,59	0,00	0,00	155.925,23	557.929,33	570.760,92
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	700.984,25	0,00	0,00	0,00	700.984,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.984,25	700.984,25
0320000 - Brücken und Tunnel	18.905,00	0,00	0,00	0,00	18.905,00	18.904,00	0,00	0,00	0,00	18.904,00	1,00	1,00
0342000 - Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	10.337,95	0,00	0,00	0,00	10.337,95	5.987,43	172,30	0,00	0,00	6.159,73	4.178,22	4.350,52
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	440.062,47	0,00	0,00	0,00	440.062,47	332.551,38	13.574,12	0,00	0,00	346.125,50	93.936,97	107.511,09
0381000 - Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	17.681,49	0,00	0,00	0,00	17.681,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.681,49	17.681,49

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 28.08.2019 / 11:02:20
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 06 Lübbberstedt (Mandant: 2015/16JA)
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0382000 - Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	30.094,47	0,00	0,00	0,00	30.094,47	9.118,02	566,93	0,00	0,00	9.684,95	20.409,52	20.976,45
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.291,63	0,00	0,00	0,00	5.291,63	3.696,85	264,58	0,00	0,00	3.961,43	1.330,20	1.594,78
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	90.281,28	0,00	0,00	0,00	90.281,28	50.321,97	3.677,85	0,00	0,00	53.999,82	36.281,46	39.959,31
0610000 - Fahrzeuge	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
0620000 - Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	2.000,00	1.500,00	0,00	3.500,00	5.500,00	0,00
0710000 - Betriebsvorrichtungen	12.639,17	0,00	0,00	0,00	12.639,17	12.639,17	0,00	0,00	0,00	12.639,17	0,00	0,00
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.784,13	19.773,42	0,00	0,00	23.557,55	1.320,66	814,67	0,00	0,00	2.135,33	21.422,22	2.463,47
0752010 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	1.750,09	0,00	0,00	0,00	1.750,09	1.747,09	0,00	0,00	0,00	1.747,09	3,00	3,00
0752011 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	264,33	0,00	0,00	0,00	264,33	211,47	51,86	0,00	0,00	263,33	1,00	52,86
0752012 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	2.474,31	0,00	0,00	0,00	2.474,31	1.484,58	494,86	0,00	0,00	1.979,44	494,87	989,73
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	886,94	0,00	0,00	0,00	886,94	177,39	177,39	0,00	0,00	354,78	532,16	709,55
0752015 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	567,06	0,00	0,00	567,06	0,00	113,41	0,00	0,00	113,41	453,65	0,00

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 28.08.2019 / 11:02:21
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 06 Lübberstedt (Mandant: 2015/16JA)
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0960000 - Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001001 - Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	-37.612,75	0,00	0,00	0,00	-37.612,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.612,75	-37.612,75
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-459.244,61	-3.944,06	0,00	0,00	-463.188,67	-178.757,73	-9.328,64	0,00	0,00	-188.086,37	-275.102,30	-280.486,88
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-109.853,04	0,00	0,00	0,00	-109.853,04	-55.292,67	-4.394,12	0,00	0,00	-59.686,79	-50.166,25	-54.560,37
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	0,00	-17.950,00	0,00	0,00	-17.950,00	0,00	-385,19	0,00	0,00	-385,19	-17.564,81	0,00
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-9.839,15	0,00	0,00	0,00	-9.839,15	-2.159,14	-327,97	0,00	0,00	-2.487,11	-7.352,04	-7.680,01
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-5.049,86	-5.000,00	0,00	0,00	-10.049,86	-132,50	-183,89	0,00	0,00	-316,39	-9.733,47	-4.917,36
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-1.918,96	-105,94	0,00	0,00	-2.024,90	-1.530,37	-214,98	0,00	0,00	-1.745,35	-279,55	-388,59
2120000 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-24.233,00	0,00	0,00	0,00	-24.233,00	-11.874,17	-969,32	0,00	0,00	-12.843,49	-11.389,51	-12.358,83
Gesamt	1.641.012,95	-6.659,52	0,00	0,00	1.634.353,43	334.419,40	20.269,40	0,00	0,00	354.688,80	1.279.664,63	1.306.593,55