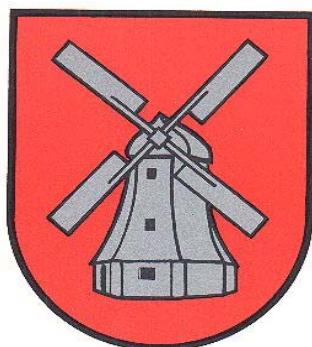


---

# JAHRESABSCHLUSS UND RECHENSCHAFTSBERICHT DER GEMEINDE LÜBBERSTEDT FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2018

---



# Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Allgemeines</b>	<b>3</b>
1.1	Haushaltssatzung	3
1.2	Teilhaushalte	4
1.3	Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile	5
<b>2</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>6</b>
<b>3</b>	<b>Finanzrechnung</b>	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>Schlussbilanz zum 31.12.2018</b>	<b>7</b>
<b>5</b>	<b>Anhang zum Jahresabschluss</b>	<b>8</b>
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2017	8
5.2	Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	8
5.3	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	9
5.4	Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge)	9
<b>6</b>	<b>Rechenschaftsbericht</b>	<b>10</b>
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage	10
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	10
6.2.1	Ordentliche Erträge	11
6.2.2	Ordentliche Aufwendungen	12
6.3	Bewertung der Finanzrechnung	13
6.3.1	Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit	13
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13
6.3.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14
6.3.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14
6.3.5	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	15
6.5	Haushaltsreste	16
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	17
6.6.1	Aktiva	17
6.6.2	Passiva	19
6.7	Fazit	20
<b>7</b>	<b>Kennzahlen</b>	<b>22</b>
<b>8</b>	<b>Vollständigkeitserklärung</b>	<b>24</b>
<b>9</b>	<b>Anlagen zum Rechenschaftsbericht</b>	<b>27</b>

# 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 2018 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 2018 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 07.03.2018 als Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2018 und 2019 beschlossen.

Es ist für jedes Haushaltsjahr einzeln der Jahresabschluss aufzustellen.

Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 03.04.2018 bis 11.04.2018 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 12.04.2018 in Kraft.

## 1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

### § 1

#### Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	503.000 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	502.300 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

#### im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	482.700 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	463.200 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	72.500 €
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 70.000 Euro festgesetzt.

#### § 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern richten sich nach der geltenden Hebesatzsatzung vom 05.12.2017.

Die Hebesatzsatzung der Gemeinde Lübbestedt vom 05.12.2017 sieht folgende Hebesätze vor:

- 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 350 v. H.

Die Angabe der Steuerhebesätze hat nur deklaratorische Bedeutung.

#### § 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.

## 1.2 TEILHAUSHALTE

### Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamtergebnis
TH 0	Bürgermeister	- €	2.200 €	- 2.200 €	- €	- €	- €	- 2.200 €
TH 2	Innere Verwaltung	6.100 €	28.300 €	- 22.200 €	- €	- €	- €	- 22.200 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	462.700 €	388.900 €	73.800 €	- €	- €	- €	73.800 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	100 €	1.700 €	- 1.600 €	- €	- €	- €	- 1.600 €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	34.100 €	80.700 €	- 46.600 €	- €	- €	- €	- 46.600 €
TH 6	Betriebe gewerblicher Art	- €	500 €	- 500 €	- €	- €	- €	- 500 €
	<b>Gesamthaushalt</b>	<b>503.000 €</b>	<b>502.300 €</b>	<b>700 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>700 €</b>

## Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitions- tätigkeit	Einz. Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlung Finanzierungs- tätigkeit	Saldo Finanzierungs- tätigkeit
TH 0	SG-Bürgermeister	- €	2.200 €	- 2.200 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 2	Innere Verwaltung	2.600 €	21.300 €	- 18.700 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schul-abteilung	456.800 €	386.900 €	69.900 €	- €	8.000 €	- 8.000 €	- €	- €	- €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	100 €	1.700 €	- 1.600 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	23.200 €	51.100 €	- 27.900 €	1.700 €	34.500 €	- 32.800 €	- €	- €	- €
TH 6	Betriebe gewerblicher Art	- €	- €	- €	- €	30.000 €	- 30.000 €	- €	- €	- €
	<b>Gesamthaushalt</b>	<b>482.700 €</b>	<b>463.200 €</b>	<b>19.500 €</b>	<b>1.700 €</b>	<b>72.500 €</b>	<b>- 70.800 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

### 1.3 GESETZLICHE GRUNDLAGEN UND BESTANDTEILE

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Bestimmungen des NKomVG durch §§ 50-59 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO).

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 KomHKVO 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 15 zur KomHKVO aufgestellt.

#### 3. Schuldenübersicht

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten. Die Schuldenübersicht wird im verbindlichen Muster 16 der KomHKVO 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 KomHKVO dargestellt.

## 2 ERGEBNISRECHNUNG

---

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Ordentliche Erträge	535.673,61 €
Ordentliche Aufwendungen	499.382,41 €
Ordentliches Ergebnis	36.291,20 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>36.291,20 €</b>

Zum Jahresergebnis auch der Teilhaushalte der Teilhaushalte wird auf die Anlagen verwiesen.

## 3 FINANZRECHNUNG

---

Die Finanzrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	523.670,00 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	459.877,28 €
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>63.792,72 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.760,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	115.166,04 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-113.406,04 €</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	525.430,00 €
Gesamtauszahlungen	575.043,32 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
<b>Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>-49.613,32 €</b>

## 4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2018

Aktiva		Haushaltsjahr 2017 EUR	Haushaltsjahr 2018 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	68.436,82 €	67.102,87 €	-1.333,95 €
2	Sachvermögen	1.738.249,13 €	1.820.391,66 €	82.142,53 €
3	Finanzvermögen	3.902,70 €	-1.228,24 €	-5.130,94 €
4	Liquide Mittel	99.543,40 €	49.930,08 €	-49.613,32 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>		<b>1.910.132,05 €</b>	<b>1.936.196,37 €</b>	<b>26.064,32 €</b>

Passiva		Haushaltsjahr 2017 EUR	Haushaltsjahr 2018 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	1.886.802,11 €	1.907.878,76 €	21.076,65 €
1.1	Basis-Reinvermögen	1.389.615,48 €	1.389.615,48 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	159.678,80 €	130.186,24 €	-29.492,56 €
1.3	Jahresergebnis	-29.492,56 €	36.291,20 €	65.783,76 €
1.4	Sonderposten	367.000,39 €	351.785,84 €	-15.214,55 €
2	Schulden	1.119,94 €	4.292,61 €	3.172,67 €
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	1.119,94 €	4.292,61 €	3.172,67 €
3	Rückstellungen	22.200,00 €	24.025,00 €	1.825,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	10,00 €	0,00 €	-10,00 €
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>		<b>1.910.132,05 €</b>	<b>1.936.196,37 €</b>	<b>26.064,32 €</b>

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	8.000,00 €
2	Bürgschaften	€ -
3	Gewährleistungsverträge	€ -
	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	€ -
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	€ -
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	€ -

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

Hambergen, 15.04.2021

Gemeinde Lübbberstedt

Der Bürgermeister in Vertretung

Marco Ehrichs

## **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 (§ 56 I KomHKVO).

### **5.1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN IM JAHRESABSCHLUSS 2018**

Die Anlagegüter sind nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet (§§ 46 ff. KomHKVO). 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 § 39 KomHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine vollständige Inventur durchzuführen. Aus Gründen der Vereinfachung wird jedoch § 40 I KomHKVO 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 sichergestellt.

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 (§ 49 KomHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Kommunalhaushalts- 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.

### **5.2 ABWEICHUNGEN VON DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN**

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

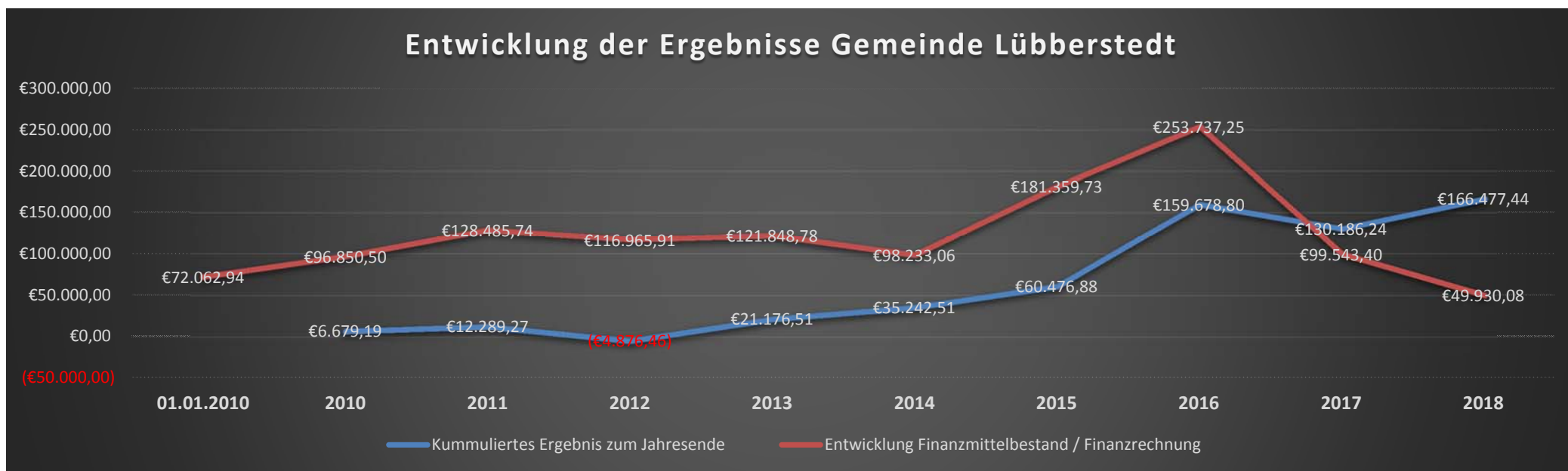
### 5.3 NICHT BILANZIERTE VERPFLICHTUNGEN UND HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

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

### 5.4 JAHRESERGEBNISSE (ÜBERSCHÜSSE / FEHLBETRÄGE)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Jahresergebnis	6.679,19 €	5.610,08 €	-17.165,73 €	26.052,97 €	14.066,00 €	25.234,37 €	99.201,92 €	-29.492,56 €	36.291,20 €
Kumuliert:	166.477,44 €								



## 6 RECHENSCHAFTSBERICHT

---

### 6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Lübbberstedt mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 07.03.2018 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

#### **Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:**

Der Haushalt ist nach den Vorschriften der Kommunalhaushalts- 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.

### 6.2 BEWERTUNG DER ERGEBNISRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Der ordentliche Ergebnishaushalt wies in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 einen Überschuss in Höhe von 700 € aus. Aufgrund von höheren Erträge und geringeren Aufwendungen, fiel das Jahresergebnis positiver aus. Im ordentlichen Ergebnis ergab sich ein Überschuss in Höhe von 36.291,20 €. Im Haushaltsjahr 2018 ergaben sich keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

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).

### 6.2.1 Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	419.800 €	441.431 €	21.631 €	5,15%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.400 €	23.436 €	36 €	0,16%
Auflösungserträge aus Sonderposten	18.600 €	16.975 €	-1.625 €	-8,74%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.000 €	13.859 €	7.859 €	130,98%
privatrechtliche Entgelte	1.100 €	2.043 €	943 €	85,70%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.900 €	21.226 €	5.326 €	33,50%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100 €	1.089 €	989 €	988,50%
aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	0 €	0,00%
sonstige ordentliche Erträge	18.100 €	15.615 €	-2.485 €	-13,73%

<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>503.000 €</b>	<b>535.674 €</b>	<b>32.674 €</b>	<b>6,50%</b>
----------------------------------	------------------	------------------	-----------------	--------------

#### Steuern und ähnliche Abgaben

Die Planansätze der Grundsteuern entsprachen nahezu den tatsächlichen Erträgen. Die Gewerbesteuererträge Gemeindeanteile an der Einkommensteuer fielen höher aus als geplant.

#### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Planansätze entsprachen nahezu den tatsächlichen Erträgen.

#### 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 sowie die Nutzungsentgelte für das Dorfgemeinschaftshaus fielen höher aus als geplant.

#### Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus den Teilnehmerentgelten führten zu höheren Erträgen als in der Planung berücksichtigt.

#### Sonstige ordentliche Erträge

Die Konzessionsabgabe fiel geringer aus.

## 6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	6.700 €	6.324 €	-376 €	-5,61%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.400 €	58.343 €	-3.057 €	-4,98%
Abschreibungen	39.100 €	34.507 €	-4.593 €	-11,75%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100 €	341 €	241 €	240,50%
Transferaufwendungen	327.300 €	329.738 €	2.438 €	0,74%
sonstige ordentliche Aufwendungen	67.700 €	70.130 €	2.430 €	3,59%
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>502.300 €</b>	<b>499.382 €</b>	<b>-2.918 €</b>	<b>-0,58%</b>

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Unterhaltung von Grundstücken wurde weniger aufgewendet, als laut Haushaltsplan zur Verfügung stand.

### Abschreibungen

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten waren zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten. Das Ergebnis lag unterhalb den Ansätzen im Haushaltsplan.

### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2018 fielen zu verzinsende Steuerrückzahlungen an, welche höher ausfielen als nach der Planung zu erwarten war.

### Transferaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Rückstellungen für die Kreis- und die Samtgemeindeumlage gebildet und in Anspruch genommen. Für die in 2018 fälligen Umlagen werden ebenfalls Rückstellungen in der Bilanz abgebildet.

Die Aufwendungen für die Kreis- und die Samtgemeindeumlage waren höher als geplant.

Zudem fiel die Gewerbesteuerumlage aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen höher aus.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	700 €	36.291 €	35.591 €	5.084,46%
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	
außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>700 €</b>	<b>36.291 €</b>	<b>35.591 €</b>	<b>5.084,46%</b>

## 6.3 BEWERTUNG DER FINANZRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO 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 € 19.500 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):

### 6.3.1 Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	418.100 €	442.834 €	24.734 €	5,92%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.400 €	23.306 €	-94 €	-0,40%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.000 €	13.567 €	7.567 €	126,12%
privatrechtliche Entgelte	1.100 €	2.033 €	933 €	84,79%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.900 €	21.226 €	5.326 €	33,50%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	100 €	1.089 €	989 €	988,50%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.100 €	19.615 €	1.515 €	8,37%

<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>482.700 €</b>	<b>523.670 €</b>	<b>40.970 €</b>	<b>8,49%</b>
--	------------------	------------------	-----------------	--------------

### 6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	6.700 €	6.324 €	-376 €	-5,61%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	61.400 €	59.422 €	-1.978 €	-3,22%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	100 €	341 €	241 €	240,50%
Transferauszahlungen	327.300 €	327.846 €	546 €	0,17%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	67.700 €	65.945 €	-1.755 €	-2,59%

<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>463.200 €</b>	<b>459.877 €</b>	<b>-3.323 €</b>	<b>-0,72%</b>
--	------------------	------------------	-----------------	---------------

<b>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</b>	<b>19.500 €</b>	<b>63.793 €</b>	<b>44.293 €</b>	<b>227,14%</b>
---------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------

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.

### 6.3.3 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.700 €	1.760 €	60 €	3,53%

<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.700 €</b>	<b>1.760 €</b>	<b>60 €</b>	
---	----------------	----------------	-------------	--

#### Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Für die Anschaffung eines Defibrillators erhielt die Gemeinde Lübbberstedt Investitionszuwendungen in Höhe von 1.760,00 €.

### 6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Baumaßnahmen	31.000 €	112.329 €	81.329 €	262,35%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	33.500 €	2.837 €	-30.663 €	-91,53%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0 €	0 €	0 €	0,00%
Aktivierbare Zuwendungen	8.000 €	0 €	-8.000 €	0,00%

<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>72.500 €</b>	<b>115.166 €</b>	<b>42.666 €</b>	<b>58,85%</b>
---	-----------------	------------------	-----------------	---------------

Baumaßnahmen	Summe	Bilanzkonto
Straßenbeleuchtung	428,88 €	0350000
Sanierung Dorfgemeinschaftshaus	111.900,44 €	0960000

#### Baumaßnahmen

Maßgebliche Auszahlungen entstanden für die Sanierungsarbeiten am Dorfgemeinschaftshaus. Diese vom Amt für regionale Landesentwicklung (ArL) geförderte Maßnahme umfasst insbesondere die Erneuerung und die energetische Sanierung des Daches. Abgeschlossen wurde die Maßnahme im Haushaltsjahr 2018.

#### Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Die Gemeinde Lübbberstedt schaffte in 2018 einen Defibrillator an. Dieser wurde am Dorfgemeinschaftshaus angebracht. Eingegangene Spenden wurden als Sonderposten berücksichtigt.

### 6.3.5 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	

### 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 Änderung des NKomVG aus 10/2016 gelten auch Überschreitungen durch Zuführungen von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nicht als über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand.

Im Haushaltsjahr 2018 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
DK 3 Gebäudemanagement	1.313,73 €	höherer Aufwand Unterhaltung DGH, insbesondere Sicherheitsbeleuchtung und Außengelände	ohne	Jahresabschluss
DK 4 Leistungsverrechnung Bauhof Samtgemeinde	453,50 €	höhere Inanspruchnahme des Bauhofes insbesondere Spielplatz am DGH	ohne	Jahresabschluss
51100.4271; Räumliche Planung	1.826,29 €	Planungsaufwand Dorfentwicklungsprogramm	16.11.2018	23.10.2018 (VA)
57360.09600	37.035,79 €	Sanierung des DGH	35.000 € am 02.07.2018	26.03.2019
<b>Summe:</b>	<b>40.629,31 €</b>			

## 6.5 HAUSHALTSRESTE

Gemäß § 128 III Nr. 6 NKomVG in Verbindung mit § 20 KomHKVO ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragene Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.

Ermächtigungen für Investitionen wurden wie nachfolgend dargestellt übertragen.

Konto	Bezeichnung	HR aus 2017	Buchung auf HR	HR für 2019	Erläuterung
36560.00400	Zuweisung an Gemeinde Axstedt; Gestaltung Außengelände Kita Axstedt	- €	- €	8.000 €	Die Gestaltung des Außengeländes an der Kita Axstedt ist noch nicht umgesetzt
57360.09600	Sanierung des DGH	48.865 €	48.865 €	- €	Maßnahme abgeschlossen
<b>Summe</b>				<b>8.000 €</b>	

## 6.6 BEWERTUNG DER SCHLUSSBILANZ

### 6.6.1 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 2017 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.910.132,05 Euro aus.

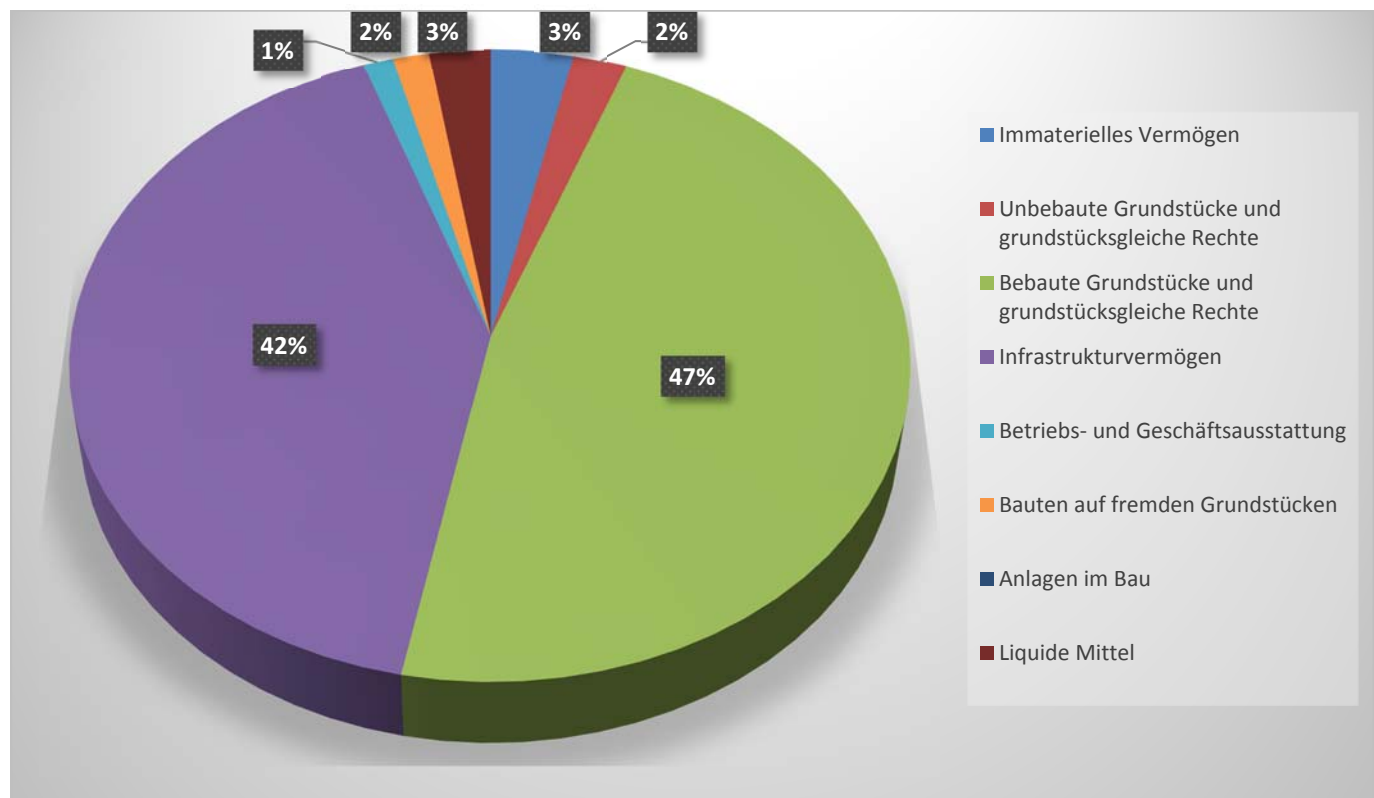
In der Schlussbilanz 2018 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.936.196,37 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2018 ein Zuwachs von Vermögenswerten in Höhe von 26.064,32 Euro.

### Zusammensetzung des Anlagevermögens

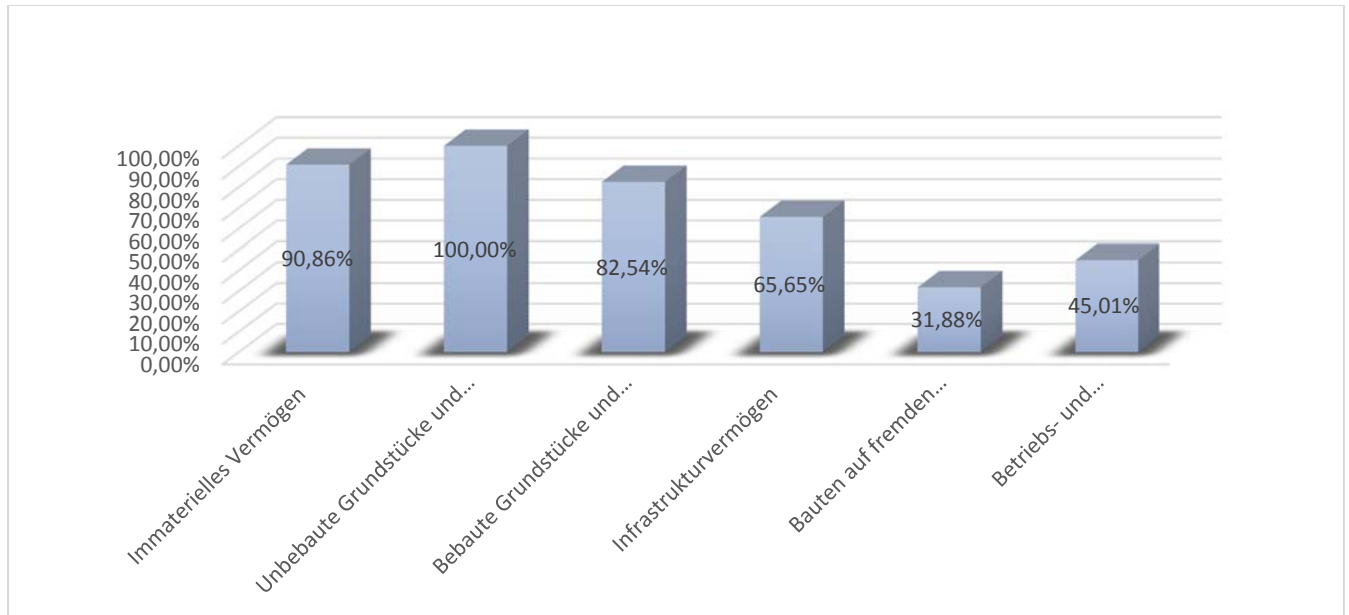
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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**

Bezüglich der Erläuterungen zu den geleisteten Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

#### **Sachvermögen**

Bezüglich der Erläuterungen zum angeschafften Sachvermögen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Sachvermögen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

#### **Finanzvermögen**

Das Finanzvermögen blieb nahezu unverändert. Veränderungen ergaben sich bei den verschiedenen Forderungskonten.

#### **Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel verringerten sich im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 um 49.613,32 € auf 49.930,08 €.

#### **Aktive Rechnungsabgrenzung**

Es ergaben sich keine Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung.

## **6.6.2 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 2017 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 1.910.132,05 € aus.

In der Schlussbilanz 2018 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 1.936.196,37 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2018 eine Erhöhung der Passiva um 26.064,32 €.

### **Nettosition**

Die Nettosition 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 Nettosition setzt sich aus dem Basisreinvertmögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2018 beträgt die Nettosition 1.907.878,76 €. In der Schlussbilanz 2017 wies die Nettosition eine Gesamtsumme von 1.886.802,11 € aus.

### **Rücklagen**

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2018 auf 84.173,74 € und die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 46.012,50 €.

Durch den im Haushaltsjahr 2018 entstandenen positiven Abschluss in der Ergebnisrechnung erhöht sich der Gesamtbetrag der Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre in Höhe von 130.186,24 € um 36.291,20 €.

### **Sonderposten**

Sonderposten werden gemäß § 44 V KomHKVO für Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 verringerte sich die Summe der Sonderposten auf 351.785,84 €.

Bezüglich der Erläuterungen zu den empfangenen Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.3 „Einzahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Zuwendungen für Investitionstätigkeit erläutert.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten mindert den Bilanzwert.

### **Schulden**

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

Zum 31.12.2018 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 0,00 €. Die Gemeinde Lübbberstedt ist schuldenfrei.

Es werden noch kleinere kurzfristige 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, § 45 KomHKVO). Der Aufwand ist im Jahr der **Verursachung** darzustellen.

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt zum 31.12.2018 insgesamt 24.025 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 1.825 € höher als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet. Die gebildeten Rückstellungen sind der Anlage „Rückstellungsübersicht“ zu entnehmen.

### **Passive Rechnungsabgrenzung**

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung fielen im Haushaltsjahr nicht an.

## **6.7 FAZIT**

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2018 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im April 2021 einzubeziehen.

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

Positiv ist zudem, dass die bestehende Überschussrücklage durch den positiven Jahresabschluss erhöht werden kann. Dieser Betrag kann zukünftig in der Haushaltsplanung berücksichtigt oder zum Ausgleich negativer Jahresabschlüsse herangezogen werden.

Die Zuständigkeit im Bereich der Kindertagesstätten wurde mit den Beschlüssen des Samtgemeinderates sowie der Beschlüsse der Räte der Mitgliedsgemeinden zum 01.01.2021 auf die Samtgemeinde übertragen. Eine sofortige finanzielle Entlastung ist hierdurch nicht zu erwarten. Vielmehr ist in diesem Bereich zukünftig mit weiter ansteigenden Kosten zu rechnen, welche sowohl den Haushalt der Samtgemeinde als auch die der Mitgliedsgemeinden belasten werden.

Die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses konnte durch Eigenmittel und durch Förderleistungen realisiert und im Haushaltsjahr 2018 abgeschlossen werden.

Getätigte Investitionen konnten aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Eine Kreditaufnahme erfolgte im Betrachtungszeitraum bislang nicht. Die Kreditermächtigung für den Neubau der Kindertagesstätte in Holste musste aufgrund der veränderten Zuständigkeit nicht in Anspruch genommen werden.

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen ist eine Entwicklung aufgrund der Corona Krise derzeit nicht absehbar. Der Orientierungsdatenerlass sah für das Haushaltsjahr 2021 eine Steigerung bei den Einkommensteueranteilen vor. Die tatsächliche Entwicklung bleibt, wie auch bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer, abzuwarten.

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

Insgesamt ist die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Lübberstedt nicht gefährdet.

## 7 KENNZAHLEN

Nach § 21 KomHKVO 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 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
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.	88,40%	77,51%	95,60%
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.	1,27%	1,25%	2,00%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	6,91%	6,84%	9,87%
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.	0,07%	0,00%	0,00%
Liquiditätskreditquote	Die Kennzahl gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zu einander stehen. Je höher die Kennzahl, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.	0,00%	0,00%	0,00%
Reinvestitionsquote	Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Werteverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.	335,20%	541,00%	7,33%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	1,46%	1,22%	0,52%

## 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).

### Gemeinde Lübberstedt

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

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
Nettoposition	1.907.878,76 €	101,08%	1.886.802,11 €	104,43%
/ Anlagevermögen	1.887.494,53 €		1.806.685,95 €	
Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.				
	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
Nettoposition +	1.907.878,76 €		1.886.802,11 €	
langfristiges Fremdkapital	0,00 €	101,08%	0,00 €	104,43%
/ Anlagevermögen	1.887.494,53 €		1.806.685,95 €	

## 8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

### Jahresabschluss der Gemeinde Lübbberstedt zum 31.12.2018

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Bürgermeister der Gemeinde Lübbberstedt folgendes:

Die für die Rechnungsprüfung erbetenen und notwendigen Aufklärungen und Nachweise wurden vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben.

Als Auskunftspersonen habe ich die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Name	Vorname	ggf. für folgende Sachverhalte
Ehrichs	Marco	
Pleuß	Dennis	
Antholz	Burkhard	Kasse
Götsche	Kornelia	Kindertagesstätten

2.1 Es sind alle Bücher und Schriften vollständig zur Verfügung gestellt worden. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen, Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind.

2.2 In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für den Jahresabschluss buchungspflichtig geworden sind.

2.3 Für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurden

eigene EDV-Anlagen eingesetzt

Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.

EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 2.4. und 2.5 entfallen).

2.4 Beim Einsatz der EDV-Anlagen

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden.

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

wurden die organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen bzw. vertraglichen Vereinbarungen für die Abrechnung nicht durchgängig eingehalten. Die Einzelheiten und Auswirkungen sind in der Anlage erläutert.

Eine Beeinträchtigung der ordnungsgemäßen Rechnungslegung ergibt sich nach meiner Beurteilung

nicht.

kann von mir nicht ausgeschlossen werden.

2.5 Im Bereich des Rechnungswesens (z. B. Buchführung, Personalabrechnung, Gebührenabrechnung usw.) werden folgende Programme eingesetzt:

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

CIP Kommunal 4.2

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

P&I Loga für die Lohnbuchhaltung

- 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. § 38 KomHKVO) 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. § 56 Abs. 2 KomHKVO) 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 § 43 KomHKVO 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,
- bestanden nicht.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

Hambergen, den 15.04.2021

Der Bürgermeister  
In Vertretung

Marco Ehrichs

## 9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

---

<b><u>Anlage</u></b>	<b><u>Seiten</u></b>
Ergebnis- und Finanzrechnung	29 – 42
Bilanz	43 – 44
Übertragene Haushaltsermächtigungen	45
Forderungsübersicht	46
Schuldenübersicht	47
Rückstellungsübersicht	48
Anlagenübersicht	49 – 52





Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	392.662,01	419.800,00	0,00	441.431,30	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.764,67	23.400,00	0,00	23.436,39	-----	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	16.965,71	18.600,00	0,00	16.974,55	-----	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	5.940,00	6.000,00	0,00	13.859,00	-----	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	1.714,08	1.100,00	0,00	2.042,68	-----	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.206,94	15.900,00	0,00	21.225,98	-----	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	42,00	100,00	0,00	1.088,50	-----	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	20.030,48	18.100,00	0,00	15.615,21	-----	0,00
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>477.325,89</b>	<b>503.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>535.673,61</b>	<b>-----</b>	<b>0,00</b>
13. - Aufwendungen für aktives Personal	6.353,23	6.700,00	0,00	6.324,19	-375,81	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.304,86	61.400,00	0,00	58.343,06	-3.056,94	0,00
16. - Abschreibungen	34.672,37	39.100,00	0,00	34.507,46	-4.592,54	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	340,50	240,50	0,00
18. - Transferaufwendungen	368.230,55	327.300,00	0,00	329.737,70	2.437,70	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	42.024,00	67.700,00	0,00	70.129,50	2.429,50	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>506.585,01</b>	<b>502.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>499.382,41</b>	<b>-2.917,59</b>	<b>0,00</b>
<b>21. = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-29.259,12</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.291,20</b>	<b>35.591,20</b>	<b>0,00</b>
23. - außerordentliche Aufwendungen	233,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-233,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25. = Jahresergebnis</b>	<b>-29.492,56</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.291,20</b>	<b>35.591,20</b>	<b>0,00</b>
<b>25d. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-29.492,56</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.291,20</b>	<b>35.591,20</b>	<b>0,00</b>

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	393.413,60	418.100,00	0,00	442.834,24	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.764,67	23.400,00	0,00	23.306,39	-----	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.883,00	6.000,00	0,00	13.567,00	-----	0,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	1.724,08	1.100,00	0,00	2.032,68	-----	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.023,42	15.900,00	0,00	21.225,98	-----	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	42,00	100,00	0,00	1.088,50	-----	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.158,48	18.100,00	0,00	19.615,21	-----	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	461.009,25	482.700,00	0,00	523.670,00	-----	0,00
11. - Auszahlungen für aktives Personal	6.353,23	6.700,00	0,00	6.324,19	-375,81	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	54.458,54	61.400,00	0,00	59.421,79	-1.978,21	0,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	340,50	240,50	0,00
15. - Transferauszahlungen	351.891,55	327.300,00	0,00	327.845,70	545,70	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	44.938,24	67.700,00	0,00	65.945,10	-1.754,90	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	457.641,56	463.200,00	0,00	459.877,28	-3.322,72	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.367,69	19.500,00	0,00	63.792,72	44.292,72	0,00
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	28.934,29	1.700,00	0,00	1.760,00	-----	160.800,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.934,29	1.700,00	0,00	1.760,00	-----	160.800,00
26. - Baumaßnahmen	179.332,03	31.000,00	0,00	112.329,32	81.329,32	46.864,65
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.163,80	33.500,00	0,00	2.836,72	-30.663,28	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.495,83	72.500,00	0,00	115.166,04	42.666,04	46.864,65
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-157.561,54	-70.800,00	0,00	-113.406,04	-42.606,04	113.935,35
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-154.193,85	-51.300,00	0,00	-49.613,32	1.686,68	113.935,35
37. = Finanzmittelbestand	-154.193,85	-51.300,00	0,00	-49.613,32	1.686,68	113.935,35
40a. = Saldo der Finanzrechnung	-154.193,85	-51.300,00	0,00	-49.613,32	1.686,68	113.935,35
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	253.737,25	99.543,00	0,00	-----	-----	0,00
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	99.543,40	48.243,00	0,00	49.930,08	1.687,08	113.935,35

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



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 31

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.461,21	2.000,00	0,00	1.613,37	-386,63	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	150,00	200,00	0,00	100,00	-100,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.611,21	2.200,00	0,00	1.713,37	-486,63	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-1.611,21	-2.200,00	0,00	-1.713,37	486,63	0,00
25. = Jahresergebnis	-1.611,21	-2.200,00	0,00	-1.713,37	486,63	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.611,21	-2.200,00	0,00	-1.713,37	486,63	0,00



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 32

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Erträge</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.023,60	1.700,00	0,00	1.173,60	-526,40	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	3.508,32	3.500,00	0,00	3.508,32	8,32	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	1.008,00	600,00	0,00	960,00	360,00	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	365,38	300,00	0,00	365,30	65,30	0,00
12. = <b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.905,30</b>	<b>6.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.007,22</b>	<b>-92,78</b>	<b>0,00</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.495,23	6.100,00	0,00	2.971,72	-3.128,28	0,00
16. - Abschreibungen	7.941,19	7.000,00	0,00	7.439,19	439,19	0,00
18. - Transferaufwendungen	2.798,60	2.800,00	0,00	2.473,60	-326,40	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	10.830,09	12.400,00	0,00	11.464,92	-935,08	0,00
20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>38.065,11</b>	<b>28.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.349,43</b>	<b>-3.950,57</b>	<b>0,00</b>
21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-32.159,81</b>	<b>-22.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.342,21</b>	<b>3.857,79</b>	<b>0,00</b>
25. = <b>Jahresergebnis</b>	<b>-32.159,81</b>	<b>-22.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.342,21</b>	<b>3.857,79</b>	<b>0,00</b>
29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-32.159,81</b>	<b>-22.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.342,21</b>	<b>3.857,79</b>	<b>0,00</b>



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 33

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Erträge</b>						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	392.662,01	419.800,00	0,00	441.431,30	21.631,30	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	5.047,71	4.200,00	0,00	4.849,30	649,30	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	4.628,00	5.000,00	0,00	12.598,00	7.598,00	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.741,56	15.500,00	0,00	20.860,68	5.360,68	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	42,00	100,00	0,00	1.088,50	988,50	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	20.030,48	18.100,00	0,00	15.615,21	-2.484,79	0,00
12. = <b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>439.151,76</b>	<b>462.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>496.442,99</b>	<b>33.742,99</b>	<b>0,00</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
13. - Personalaufwendungen	20,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.059,61	9.500,00	0,00	8.277,67	-1.222,33	0,00
16. - Abschreibungen	2.409,97	2.000,00	0,00	2.358,96	358,96	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	340,50	240,50	0,00
18. - Transferaufwendungen	365.307,63	324.000,00	0,00	327.167,00	3.167,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	29.382,62	53.300,00	0,00	56.245,30	2.945,30	0,00
20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>402.180,27</b>	<b>388.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>394.389,43</b>	<b>5.489,43</b>	<b>0,00</b>
21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>36.971,49</b>	<b>73.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.053,56</b>	<b>28.253,56</b>	<b>0,00</b>
25. = <b>Jahresergebnis</b>	<b>36.971,49</b>	<b>73.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.053,56</b>	<b>28.253,56</b>	<b>0,00</b>
29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>36.971,49</b>	<b>73.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.053,56</b>	<b>28.253,56</b>	<b>0,00</b>



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 34

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Erträge</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	515,06	415,06	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	580,00	580,00	0,00
12. = <b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.095,06</b>	<b>995,06</b>	<b>0,00</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	460,57	1.000,00	0,00	862,34	-137,66	0,00
18. - Transferaufwendungen	124,32	500,00	0,00	97,10	-402,90	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>584,89</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>959,44</b>	<b>-740,56</b>	<b>0,00</b>
21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-584,89</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135,62</b>	<b>1.735,62</b>	<b>0,00</b>
25. = <b>Jahresergebnis</b>	<b>-584,89</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135,62</b>	<b>1.735,62</b>	<b>0,00</b>
29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-584,89</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135,62</b>	<b>1.735,62</b>	<b>0,00</b>



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 35

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Erträge</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.741,07	21.600,00	0,00	21.747,73	147,73	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	8.409,68	10.900,00	0,00	8.616,93	-2.283,07	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	1.312,00	1.000,00	0,00	1.261,00	261,00	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	706,08	500,00	0,00	502,68	2,68	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
12. = <b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>32.268,83</b>	<b>34.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.128,34</b>	<b>-1.971,66</b>	<b>0,00</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
13. - Personalaufwendungen	6.332,79	6.700,00	0,00	6.324,19	-375,81	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.828,24	42.800,00	0,00	44.617,96	1.817,96	0,00
16. - Abschreibungen	24.321,21	29.600,00	0,00	24.709,31	-4.890,69	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.661,29	1.600,00	0,00	2.319,28	719,28	0,00
20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>64.143,53</b>	<b>80.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.970,74</b>	<b>-2.729,26</b>	<b>0,00</b>
21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-31.874,70</b>	<b>-46.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.842,40</b>	<b>757,60</b>	<b>0,00</b>
23. - außerordentliche Aufwendungen	233,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = <b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-233,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25. = <b>Jahresergebnis</b>	<b>-32.108,14</b>	<b>-46.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.842,40</b>	<b>757,60</b>	<b>0,00</b>
29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-32.108,14</b>	<b>-46.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.842,40</b>	<b>757,60</b>	<b>0,00</b>



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 36

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

6 Betriebe gewerblicher Art

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Aufwendungen						
16. - Abschreibungen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
25. = Jahresergebnis	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00

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



# B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 37

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.464,64	2.000,00	0,00	1.613,37	-386,63	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	150,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.614,64	2.200,00	0,00	1.613,37	-586,63	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.614,64	-2.200,00	0,00	-1.613,37	586,63	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.614,64	-2.200,00	0,00	-1.613,37	586,63	0,00



# B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 38

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.023,60	1.700,00	0,00	1.173,60	-526,40	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	1.008,00	600,00	0,00	960,00	360,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	365,38	300,00	0,00	365,30	65,30	0,00
10. = <b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.396,98</b>	<b>2.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.498,90</b>	<b>-101,10</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	15.053,89	6.100,00	0,00	4.428,67	-1.671,33	0,00
15. - Transferauszahlungen	2.798,60	2.800,00	0,00	2.473,60	-326,40	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10.819,81	12.400,00	0,00	11.475,20	-924,80	0,00
17. = <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.672,30</b>	<b>21.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.377,47</b>	<b>-2.922,53</b>	<b>0,00</b>
18. = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-26.275,32</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.878,57</b>	<b>2.821,43</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
33. = <b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-26.275,32</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.878,57</b>	<b>2.821,43</b>	<b>0,00</b>



# B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 39

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	393.413,60	418.100,00	0,00	442.834,24	24.734,24	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	4.571,00	5.000,00	0,00	12.306,00	7.306,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.558,04	15.500,00	0,00	20.860,68	5.360,68	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	42,00	100,00	0,00	1.088,50	988,50	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.158,48	18.100,00	0,00	19.615,21	1.515,21	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	434.743,12	456.800,00	0,00	496.704,63	39.904,63	0,00
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. - Personalauszahlungen	20,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	5.740,91	9.500,00	0,00	8.277,67	-1.222,33	0,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	340,50	240,50	0,00
15. - Transferauszahlungen	348.968,63	324.000,00	0,00	325.275,00	1.275,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	32.307,14	53.300,00	0,00	52.150,62	-1.149,38	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	387.037,12	386.900,00	0,00	386.043,79	-856,21	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.706,00	69.900,00	0,00	110.660,84	40.760,84	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	23.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	23.666,67	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	71.372,67	61.900,00	0,00	110.660,84	48.760,84	0,00
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
37. = Finanzmittelveränderung	71.372,67	61.900,00	0,00	110.660,84	48.760,84	0,00



# B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 40

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	385,06	285,06	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	580,00	580,00	0,00
10. = <b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>965,06</b>	<b>865,06</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	460,57	1.000,00	0,00	671,87	-328,13	0,00
15. - Transferauszahlungen	124,32	500,00	0,00	97,10	-402,90	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
17. = <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>584,89</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>768,97</b>	<b>-931,03</b>	<b>0,00</b>
18. = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-584,89</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196,09</b>	<b>1.796,09</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
33. = <b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-584,89</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196,09</b>	<b>1.796,09</b>	<b>0,00</b>



# B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 41

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.741,07	21.600,00	0,00	21.747,73	147,73	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	1.312,00	1.000,00	0,00	1.261,00	261,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	716,08	500,00	0,00	492,68	-7,32	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.869,15	23.200,00	0,00	23.501,41	301,41	0,00
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. - Personalauszahlungen	6.332,79	6.700,00	0,00	6.324,19	-375,81	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	31.738,53	42.800,00	0,00	44.430,21	1.630,21	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.661,29	1.600,00	0,00	2.319,28	719,28	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.732,61	51.100,00	0,00	53.073,68	1.973,68	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.863,46	-27.900,00	0,00	-29.572,27	-1.672,27	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.267,62	1.700,00	0,00	1.760,00	60,00	160.800,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.267,62	1.700,00	0,00	1.760,00	60,00	160.800,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
26. - Baumaßnahmen	179.332,03	31.000,00	0,00	112.329,32	81.329,32	46.864,65
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.163,80	3.500,00	0,00	2.836,72	-663,28	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.495,83	34.500,00	0,00	115.166,04	80.666,04	46.864,65
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-181.228,21	-32.800,00	0,00	-113.406,04	-80.606,04	113.935,35
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-197.091,67	-60.700,00	0,00	-142.978,31	-82.278,31	113.935,35



# B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 42

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Teilhaushalte

6 Betriebe gewerblicher Art

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00

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



Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2017	2018
1		EUR	EUR
		2	3
<b>1</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>68.436,82</b>	<b>67.102,87</b>
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	68.436,82	67.102,87
<b>2</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>1.738.249,13</b>	<b>1.820.391,66</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.793,25	43.793,25
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	645.425,22	917.962,28
2.3	Infrastrukturvermögen	815.185,17	804.460,07
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	33.632,07	29.837,90
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.500,00	1,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	25.178,17	24.337,16
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	173.535,25	0,00
<b>3</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>3.902,70</b>	<b>-1.228,24</b>
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.902,70	-1.228,24
<b>4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>99.543,40</b>	<b>49.930,08</b>
	<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>1.910.132,05</b>	<b>1.936.196,37</b>



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2017	2018
		EUR	EUR
1		2	3
<b>1</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>1.886.802,11</b>	<b>1.907.878,76</b>
1.1	Basis-Reinvermögen	1.389.615,48	1.389.615,48
1.1.1	Reinvermögen	1.389.615,48	1.389.615,48
1.2	Rücklagen	159.678,80	130.186,24
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	113.432,86	84.173,74
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	46.245,94	46.012,50
1.3	Jahresergebnis	-29.492,56	36.291,20
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-29.492,56	36.291,20
	- ordentliches Ergebnis	-29.259,12	36.291,20
	- außerordentliches Ergebnis	-233,44	0,00
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro)		
1.4	Sonderposten	367.000,39	351.785,84
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	352.331,91	338.586,72
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	9.450,87	8.481,55
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	300,00	0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	4.917,61	4.717,57
<b>2</b>	<b>Schulden</b>	<b>1.119,94</b>	<b>4.292,61</b>
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.119,94	4.292,61
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.119,94	4.292,61
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>22.200,00</b>	<b>24.025,00</b>
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	17.000,00	17.725,00
3.8	Andere Rückstellungen	5.200,00	6.300,00
<b>4</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>10,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>1.910.132,05</b>	<b>1.936.196,37</b>

**Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre**

1. Haushaltsreste: 8.000 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 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 45

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

## 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	8.000,00	0,00	8.000,00
<b>Summe</b>		<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>

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



# Forderungsübersicht 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 46

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.228,24	-1.228,24	0,00	0,00	3.902,70	-5.130,94
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
<b>Summe</b>	<b>-1.228,24</b>	<b>-1.228,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.902,70</b>	<b>-5.130,94</b>

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



# Schuldenübersicht 2018

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 47

Datum: 17.08.2021

Uhrzeit: 11:27:02

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017	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	4.292,61	4.292,61	0,00	0,00	1.119,94	3.172,67
<b>Summe</b>	<b>4.292,61</b>	<b>4.292,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.119,94</b>	<b>3.172,67</b>

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

# Rückstellungsübersicht 2018

Gemeinde Lübberstedt

Bilanzposten	Grund	Stand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand	davon mit Restlaufzeit		
			31.12. H.- Jahr	Zuführung	Inanspruchnahme		Auflösung	31.12. Vorjahr	bis zu 1 Jahr
<b>3 28 Rückstellungen</b>									
3.1 <b>281</b>	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen								
	2811 Pensionsrückstellungen								
	2812 Beihilferückstellungen								
3.2 <b>282</b>	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 <b>283</b>	Instandhaltungsrückstellungen								
	2831 Instandhaltungsrückstellungen								
3.4 <b>284</b>	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
	2841 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
3.5 <b>285</b>	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
	2851 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
<b>3.6 286</b>	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen								
	2861 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs								
		Kreisumlage	8.600,00 €	- €	- €	- €	8.600,00 €		
		Samtgemeindeumlage	9.125,00 €	725,00 €	- €	- €	8.400,00 €		
	2862 Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse								
<b>3.7 287</b>	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren								
	2871 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren								
3.8 <b>289</b>	Andere Rückstellungen								
	2891 Andere Rückstellungen								
		Prüfungsgebühren Jahresrechnung	6.300,00 €	1.100,00 €	- €	- €	5.200,00 €		
	2891501 Kita-Rückstellung		- €	- €	- €	- €	- €		
	<b>Summe</b>		<b>24.025,00 €</b>	<b>1.825,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>22.200,00 €</b>		



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 17.08.2021 / 11:30:51  
 erstellt von: Dennis Pleuß  
 erstellt für: 06 Lübbberstedt  
 Haushaltsjahr: 2018

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	5.414,18	1.333,95	0,00	0,00	6.748,13	67.102,87	68.436,82
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	285.435,69	999.290,25	181.257,34	12.898,63	0,00	0,00	194.155,97	805.134,28	532.597,22
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	6.504,33	172,30	0,00	0,00	6.676,63	3.661,32	3.833,62
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	441.650,26	428,88	0,00	0,00	442.079,14	369.042,15	10.150,17	0,00	0,00	379.192,32	62.886,82	72.608,11
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: 17.08.2021 / 11:30:51  
 erstellt von: Dennis Pleuß  
 erstellt für: 06 Lüberstedt  
 Haushaltsjahr: 2018

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	10.818,81	566,93	0,00	0,00	11.385,74	18.708,73	19.275,66
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.291,63	0,00	0,00	0,00	5.291,63	4.490,59	264,58	0,00	0,00	4.755,17	536,46	801,04
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	93.601,27	0,00	0,00	0,00	93.601,27	59.969,20	3.794,17	0,00	0,00	63.763,37	29.837,90	33.632,07
0620000 - Maschinen und technische Anlagen	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	7.500,00	1.499,00	0,00	0,00	8.999,00	1,00	1.500,00
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	31.262,40	2.836,72	0,00	0,00	34.099,12	7.327,34	3.111,30	0,00	0,00	10.438,64	23.660,48	23.935,06
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	263,33	0,00	0,00	0,00	263,33	1,00	1,00
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	2.472,31	0,00	0,00	0,00	2.472,31	2,00	2,00
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	886,94	0,00	0,00	0,00	886,94	709,56	175,38	0,00	0,00	884,94	2,00	177,38
0752015 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	567,06	0,00	0,00	0,00	567,06	340,23	113,41	0,00	0,00	453,64	113,42	226,83

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 17.08.2021 / 11:30:52  
 erstellt von: Dennis Pleuß  
 erstellt für: 06 Lübbberstedt  
 Haushaltsjahr: 2018

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
0752016 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	1.388,17	0,00	0,00	0,00	1.388,17	555,27	277,64	0,00	0,00	832,91	555,26	832,90
0960000 - Anlagen im Bau	173.535,25	111.900,44	0,00	-285.435,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.535,25
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	-463.188,67	-1.760,00	0,00	-300,00	-465.248,67	-207.345,57	-9.488,41	0,00	0,00	-216.833,98	-248.414,69	-255.843,10
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-109.853,04	0,00	0,00	0,00	-109.853,04	-68.475,03	-4.394,12	0,00	0,00	-72.869,15	-36.983,89	-41.378,01
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-41.616,67	0,00	0,00	0,00	-41.616,67	-1.862,03	-1.014,61	0,00	0,00	-2.876,64	-38.740,03	-39.754,64
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-9.839,15	0,00	0,00	0,00	-9.839,15	-3.143,05	-327,97	0,00	0,00	-3.471,02	-6.368,13	-6.696,10
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-10.049,86	0,00	0,00	0,00	-10.049,86	-1.434,17	-558,89	0,00	0,00	-1.993,06	-8.056,80	-8.615,69
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-2.024,90	0,00	0,00	0,00	-2.024,90	-1.980,53	-21,19	0,00	0,00	-2.001,72	-23,18	-44,37
2120000 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-24.233,00	0,00	0,00	0,00	-24.233,00	-14.782,13	-969,32	0,00	0,00	-15.751,45	-8.481,55	-9.450,87



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 17.08.2021 / 11:30:52  
erstellt von: Dennis Pleuß  
erstellt für: 06 Lübberstedt  
Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres  -EURO-	Zugänge im Haus- haltsjahr  -EURO-	Abgänge im Haus- haltsjahr  -EURO-	Umbuchung im Haus- haltsjahr  -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres  -EURO-	Abschrei- bung im Haushalts- jahr  -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)  -EURO-	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr  -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  -EURO-	am 31.12. des Haus- haltsjahres  -EURO-	am 31.12. des Vorjahres  -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2150000 - Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	-300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
2190000 - Sonstige Sonderposten	-4.967,62	0,00	0,00	0,00	-4.967,62	-50,01	-200,04	0,00	0,00	-250,05	-4.717,57	-4.917,61
<b>Gesamt</b>	<b>1.792.955,19</b>	<b>113.406,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.906.361,23</b>	<b>390.882,38</b>	<b>17.382,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408.265,29</b>	<b>1.498.095,94</b>	<b>1.402.072,81</b>