

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht

Gemeinde Lübberstedt

für das Haushaltsjahr 2016



| | | |
|-----|---|----|
| 1 | Allgemeines | 3 |
| 2 | Ergebnisrechnung | 6 |
| 3 | Finanzrechnung | 6 |
| 4 | Schlussbilanz zum 31.12.2016..... | 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..... | 12 |
| 6.5 | Haushaltsreste..... | 13 |
| 6.6 | Bewertung der Schlussbilanz..... | 14 |
| 6.7 | Aktiva..... | 14 |
| 6.8 | Passiva | 15 |
| 6.9 | Fazit | 16 |
| 7 | Kennzahlen | 18 |
| 8 | Vollständigkeitserklärung..... | 20 |
| 9 | Anlagen zum Rechenschaftsbericht | 24 |

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 | 494.200 € |
| 1.2 | Ordentliche Aufwendungen | 469.300 € |
| 1.3 | Außerordentliche Erträge | - € |
| 1.4 | Außerordentliche Aufwendungen | - € |

2. im Finanzhaushalt

| | | |
|-----|--|-----------|
| 2.1 | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 475.700 € |
| 2.2 | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 435.200 € |
| 2.3 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 160.800 € |
| 2.4 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 231.400 € |
| 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 2016 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 | 4.400 € | 24.500 € | - 20.100 € | - € | - € | - € | - 20.100 € |
| TH 2 | Innere Verwaltung | 78.200 € | 76.200 € | 2.000 € | - € | - € | - € | 2.000 € |
| TH 3 | Finanz-, Schulabteilung | 411.400 € | 365.900 € | 45.500 € | - € | - € | - € | 45.500 € |
| TH 4 | Ordnungs-, Sozialabteilung | 200 € | 2.700 € | - 2.500 € | - € | - € | - € | - 2.500 € |
| | Gesamthaushalt | 494.200 € | 469.300 € | 24.900 € | - € | - € | - € | 24.900 € |

Finanzhaushalt

| | Bezeichnung Teilhaushalt | Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit | Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit | Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit | Einzahlungen f. Investitionen | Auszahlungen f. Investitionen | Saldo Investitionstätigkeit | Einz. Finanzierungstätigkeit | Auszahlung Finanzierungstätigkeit | Saldo Finanzierungstätigkeit |
|------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| TH 0 | SG-Bürgermeister | 1.200 € | 15.300 € | - 14.100 € | 160.800 € | 231.400 € | - 70.600 € | - € | - € | - € |
| TH 2 | Innere Verwaltung | 69.600 € | 52.600 € | 17.000 € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| TH 3 | Finanz-, Schulabteilung | 404.700 € | 364.600 € | 40.100 € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| TH 4 | Ordnungs-, Sozialabteilung | 200 € | 2.700 € | - 2.500 € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| | Gesamthaushalt | 475.700 € | 435.200 € | 40.500 € | 160.800 € | 231.400 € | - 70.600 € | - € | - € | - € |

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. 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 | 502.102,23 € |
| Ordentliche Aufwendungen | 403.212,13 € |
| Ordentliches Ergebnis | 98.890,10 € |
| | |
| Außerordentliche Erträge | 311,82 € |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 € |
| Außerordentliches Ergebnis | 311,82 € |
| | |
| Jahresergebnis | 99.201,92 € |

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

3 Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

| | |
|--|--------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 482.314,47 € |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 407.249,10 € |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 75.065,37 € |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 € |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.687,85 € |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.687,85 € |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 € |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 € |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 € |
| Daraus ergeben sich | |
| Gesamteinzahlungen | 482.314,47 € |
| Gesamtauszahlungen | 409.936,95 € |
| Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen | 0,00 € |
| Saldo der Finanzrechnung | 72.377,52 € |

4 Schlussbilanz zum 31.12.2016

| Aktiva | | Haushaltsjahr 2015 EUR | Haushaltsjahr 2016 EUR | Veränderungen |
|---------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| 1 | Immaterielles Vermögen | 71.104,72 € | 69.770,77 € | -1.333,95 € |
| 2 | Sachvermögen | 1.617.760,59 € | 1.585.125,16 € | -32.635,43 € |
| 3 | Finanzvermögen | 5.325,73 € | 5.613,77 € | 288,04 € |
| 4 | Liquide Mittel | 181.359,73 € | 253.737,25 € | 72.377,52 € |
| 5 | Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Bilanzsumme AKTIVA | | 1.875.550,77 € | 1.914.246,95 € | 38.696,18 € |

| Passiva | | Haushaltsjahr 2015 EUR | Haushaltsjahr 2016 EUR | Veränderungen |
|----------------------------|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| 1 | Nettoposition | 1.821.680,29 € | 1.904.326,09 € | 82.645,80 € |
| 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 | 60.476,88 € | 159.678,80 € | 99.201,92 € |
| 1.4 | Sonderposten | 371.587,93 € | 355.031,81 € | -16.556,12 € |
| 2 | Schulden | 370,48 € | 3.320,86 € | 2.950,38 € |
| 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 | 370,48 € | 3.320,86 € | 2.950,38 € |
| 3 | Rückstellungen | 53.500,00 € | 6.600,00 € | -46.900,00 € |
| 4 | Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Bilanzsumme PASSIVA | | 1.875.550,77 € | 1.914.246,95 € | 38.696,18 € |

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

| | | |
|---|---|--------------|
| 1 | Haushaltsreste | 268.392,00 € |
| 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 2016

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 € |
| 2016 | 99.201,92 € |
| Kumuliertes Jahresergebnis: | 159.678,80 € |

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Lübbestedt mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 21.03.2016 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 wies in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2016 einen Überschuss in Höhe von 24.900 € aus. Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen konnte das Ergebnis verbessert werden, sodass im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 98.890,10 € entstand. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 99.201,92 €.

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 | 376.700 € | 385.482 € | 8.782 € | 2,33% |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 66.500 € | 68.661 € | 2.161 € | 3,25% |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 16.200 € | 16.556 € | 356 € | 2,20% |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte | 7.100 € | 4.783 € | - 2.317 € | -32,63% |
| privatrechtliche Entgelte | 1.000 € | 2.480 € | 1.480 € | 148,04% |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.900 € | 2.734 € | - 4.166 € | -60,38% |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 100 € | 23 € | - 77 € | -77,00% |
| aktivierte Eigenleistungen | - € | - € | - € | |
| sonstige ordentliche Erträge | 19.700 € | 21.382 € | 1.682 € | 8,54% |
| Summe ordentliche Erträge | 494.200 € | 502.102 € | 7.902 € | 1,60% |

Erläuterungen hierzu:

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Planansätze entsprachen nahezu den tatsächlichen Erträgen. Die Gewerbesteuer fiel besser, die Anteile an der Einkommensteuer hingegen fielen schlechter aus als geplant.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Entgelte für den Windpark fielen höher aus, als geplant.

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 den Werten aus der Haushaltsplanung.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Benutzungsgebühren für den Friedhof fielen geringer aus als geplant.

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus dem Verkauf der Dorfchronik, dem Verkauf von Tischen und Stühlen, sowie den Teilnehmerentgelten führten zu höheren Erträgen als in der Planung berücksichtigt.

Sonstige ordentliche Erträge:

Die Konzessionsabgabe fiel geringer aus.

Ordentliche Aufwendungen

| Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung | i.v.H. |
|---|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Aufwendungen für aktives Personal | 9.900 € | 8.070 € | - 1.831 € | -18,49% |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 55.100 € | 44.238 € | - 10.862 € | -19,71% |
| Abschreibungen | 34.100 € | 39.793 € | 5.693 € | 16,69% |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 200 € | - € | - 200 € | -100,00% |
| Transferaufwendungen | 348.800 € | 294.696 € | - 54.104 € | -15,51% |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 21.200 € | 16.416 € | - 4.784 € | -22,56% |
| Summe ordentliche Aufwendungen | 469.300 € | 403.212 € | - 66.088 € | -14,08% |

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Für die Unterhaltung der Straßen wurde weniger aufgewendet, als laut Haushaltsplan zur Verfügung stand.

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 2016 fielen keine Steuerrückzahlungen an, sodass hieraus resultierende Zinsaufwendungen nicht anfielen und der Haushaltsansatz nicht in geplanter Höhe benötigt wurde.

Transferaufwendungen:

Die Gewerbesteuerumlage fiel geringer aus; die Kreis- und Samtgemeindeumlage fielen insbesondere durch die Inanspruchnahme von Rückstellungen geringer aus. Für 2017 wurde keine neue Rückstellung gebildet.

| Jahresergebnis | Plan | Ist | Abweichung | i.v.H. |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Ordentliches Ergebnis | 24.900 € | 98.890 € | 73.990 € | 297,15% |
| außerordentliche Erträge | - € | 312 € | 312 € | |
| außerordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | |
| außerordentliches Ergebnis | - € | 312 € | 312 € | |
| Jahresergebnis | 24.900 € | 99.202 € | 74.302 € | 298,40% |

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 | 374.400 € | 385.766 € | 11.366 € | 3,04% |
| <i>Grundsteuer B</i> | 71.500 € | 72.006 € | 506 € | 0,71% |
| <i>Gewerbesteuer</i> | 21.500 € | 42.487 € | 20.987 € | 97,62% |
| <i>Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer</i> | 263.500 € | 253.236 € | - 10.264 € | -3,90% |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 66.500 € | 68.661 € | 2.161 € | 3,25% |
| <i>Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)</i> | 3.300 € | 2.669 € | - 631 € | -19,12% |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte | 7.100 € | 4.792 € | - 2.308 € | -32,51% |
| privatrechtliche Entgelte | 1.000 € | 2.480 € | 1.480 € | 148,04% |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.900 € | 1.917 € | - 4.983 € | -72,22% |
| Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 100 € | 23 € | - 77 € | -77,00% |
| Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 19.700 € | 18.674 € | - 1.026 € | -5,21% |
| <i>Konzessionsabgaben</i> | | | - € | #DIV/0! |
| Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 475.700 € | 482.314 € | 6.614 € | 1,39% |

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung | i.v.H. |
|--|----------|----------|------------|---------|
| Auszahlungen für aktives Personal | 9.900 € | 8.070 € | - 1.831 € | -18,49% |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 55.100 € | 43.890 € | - 11.210 € | -20,35% |

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 | 160.800 € | - € | - 160.800 € | -100,00% |

| | | | | |
|---|------------------|------------|--------------------|--|
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 160.800 € | - € | - 160.800 € | |
|---|------------------|------------|--------------------|--|

Die eingeplante Zuwendung für die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses ging 2016 noch nicht ein.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung | i.v.H. |
|-------------------------------------|-----------|---------|------------|---------|
| Baumaßnahmen | 220.400 € | 759 € | -219.641 € | -99,66% |
| Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 11.000 € | 1.929 € | -9.071 € | -82,46% |
| Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0 € | 0 € | 0 € | |
| Aktivierbare Zuwendungen | 0 € | 0 € | 0 € | #DIV/0! |

| | | | | |
|---|------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 231.400 € | 2.688 € | -228.712 € | -98,84% |
|---|------------------|----------------|-------------------|----------------|

Baumaßnahmen

Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses 758,63 €

Weitere Erläuterungen zu den Baumaßnahmen siehe Abschnitt Bilanz.

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Für das in 2015 angeschaffte Spielgerät der Firma Kinderspielkunst wurde eine Restzahlung geleistet. Zudem fielen noch Anschaffungen an, welche im Sammelposten (150 € - 1.000 € netto) darzustellen sind.

Aktivierbare Zuwendungen

Im Haushaltsjahr 2016 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 2016 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

| Deckungskreis/Konto | Betrag | Begründung | Genehmigt am | Mitteilung an Rat am |
|---|-------------------|---|--------------|----------------------|
| DK 105 Tourismus | 5,00 € | geringer Mehraufwand für GEMA Gebühren | 16.03.2017 | Jahresabschluss |
| 11105.4431 Gemeindeorgane Geschäftsaufwendungen | 112,81 € | mehr Sitzungen | 09.12.2016 | Jahresabschluss |
| DK 4 Erstattungen an Gemeinden | 86,65 € | Bauhoefeinsätze | 11.01.2017 | Jahresabschluss |
| 11105.4421 Gemeindeorgane ehrenamtliche Tätigkeit | 316,84 € | mehr Sitzungen | 09.12.2016 | Jahresabschluss |
| DK 180 Friedhofswesen | 2.000,00 € | Abschluss eines Vertrages mit einem Dienstleister; tlw. Deckung durch Minderaufwand bei Personal, Mehraufwand für Heckenpflanzung | 22.11.2016 | Jahresabschluss |
| Summe: | 2.521,30 € | | | |

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 übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen übertragen:

| Konto | Bezeichnung | HR aus 2015 | Buchung auf HR | HR für 2017 | Erläuterung |
|-----------------|---------------------------------------|-------------|----------------|------------------|---|
| 36560.0042 1 | Investitionszuweisung an Gemeinden | 1.885 € | - € | 1.885 € | Restbetrag, Abgang des HAR in Folgejahr |
| 57360.0960 0 | Sanierung des DGH | - € | - € | 266.506 € | Maßnahme war noch nicht vollzogen |
| Summe | | | | 268.392 € | |

Die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses hat begonnen und war Ende 2016 noch nicht abgeschlossen.

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 2015 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.875.550,77 Euro aus.

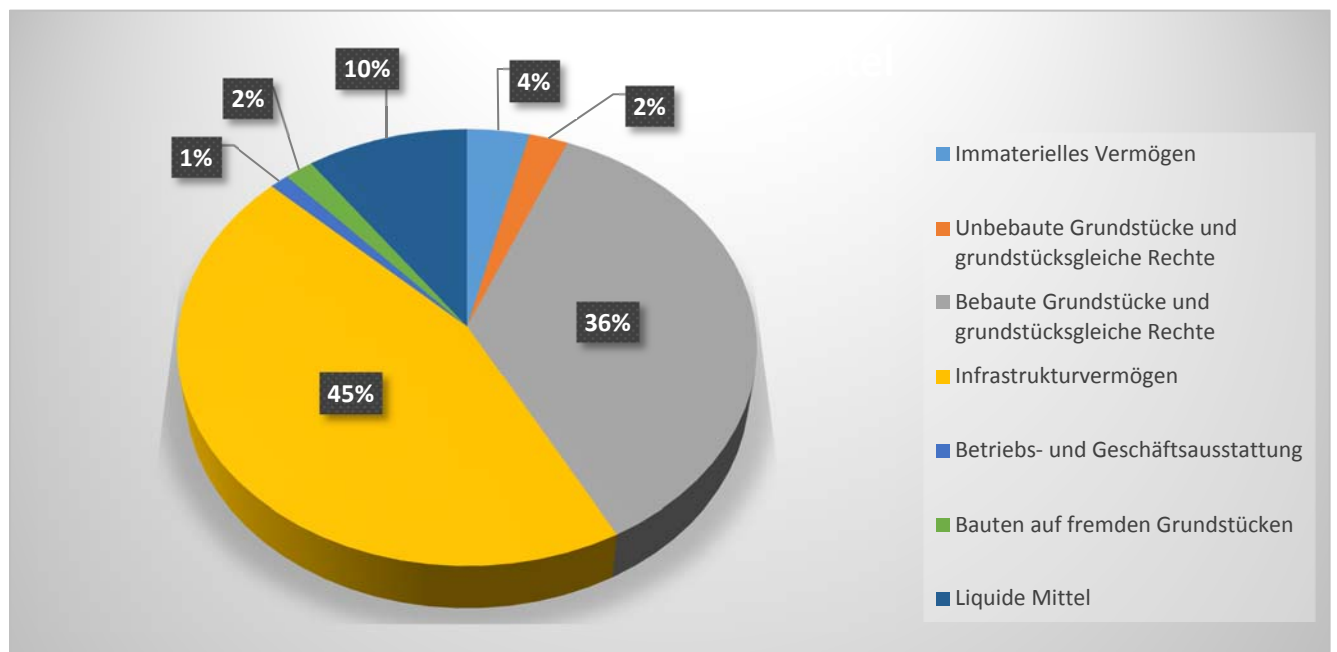
In der Schlussbilanz 2016 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.914.246,95 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2016 eine Erhöhung von Vermögenswerten in Höhe von 38.696,18 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

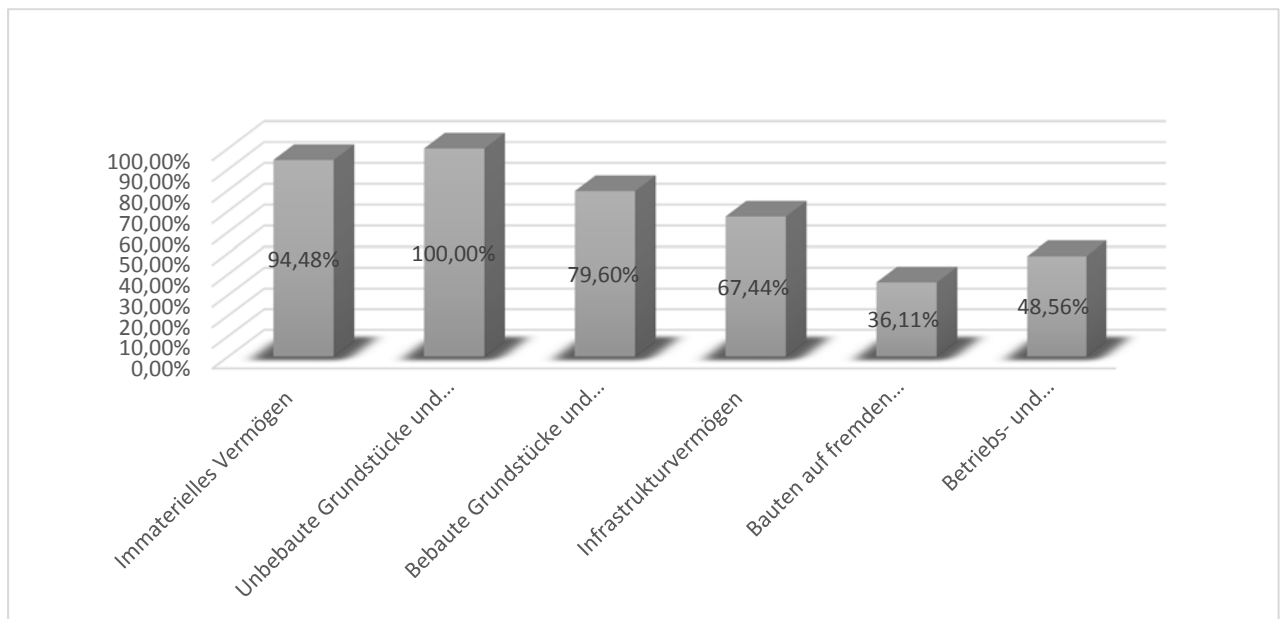
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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 „Erläuterung der Finanzrechnung“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen erläutert.

Sachvermögen

Bezüglich der Erläuterungen zu den geleisteten Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3 Erläuterung der Finanzrechnung 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 stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2015 um 72.377,52 € auf 253.737,25 € (siehe Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse).

Aktive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich keine Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung.

6.8 Passiva

Die Passiva gibt Auskunft über die Mittelherkunft mit der das Vermögen erworben wurde. Die Passiva gliedert sich in die Nettoposition, 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 2015 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 1.875.550,77 Euro aus.

In der Schlussbilanz 2016 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 1.914.246,95 Euro aus. Hieraus ergibt sich in 2016 ein Erhöhung der Passiva um 38.696,18 €.

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 2016 beträgt die Nettoposition 1.904.326,09 €. In der Schlussbilanz 2015 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 1.821.680,29 € 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 2013 verringerte sich die Summe der Sonderposten um 16.556,12 € auf 355.031,81 €.

Bezüglich der Erläuterungen zu den empfangenen Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3 „Erläuterung der Finanzrechnung“ 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.

In der Schlussbilanz 2016 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 31.12.2016 insgesamt 6.600 € für die ausstehenden Prüfgebühren zur Prüfung der Jahresrechnungen.

Die im Rahmen des Finanzausgleiches 2015 gebildeten Rückstellungen wurden voll in Anspruch genommen. Da die Steuerkraft nicht angestiegen ist, waren für 2017 keine weiteren Rückstellungen zu bilden.

Passive Rechnungsabgrenzung

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung sind nicht angefallen.

6.9 Fazit

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2016 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im Juni 2019 einzubeziehen.

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

Positiv ist zudem, dass ein kleiner Ergebnisüberschuss erwirtschaftet wurde.

Die Gemeinde Lübbberstedt 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 2016 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2014 |
|-------------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 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. | 95,60% | 92,66% | 89,24% |
| 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. | 2,00% | 2,11% | 2,30% |
| Abschreibungsintensität | Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird. | 9,87% | 8,43% | 9,30% |
| 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% | 0,00% | 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. | 7,33% | 42,53% | 126,21% |
| Fremdkapitalquote | Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. | 0,52% | 2,87% | 2,87% |

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>2016</u> | | <u>2015</u> | |
|------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| Nettoposition | 1.904.326,09 € | 115,07% | 1.821.680,29 € | 107,86% |
| / Anlagevermögen | 1.654.895,93 € | | 1.688.865,31 € | |

Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.

| | <u>2016</u> | | <u>2015</u> | |
|----------------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| Nettoposition + | 1.904.326,09 € | | 1.821.680,29 € | |
| langfristiges Fremdkapital | 0,00 € | 115,07% | 0,00 € | 107,86% |
| / Anlagevermögen | 1.654.895,93 € | | 1.688.865,31 € | |

8 Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss der Gemeinde Lübbberstedt zum 31.12.2016

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Samtgemeindebürgermeister 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. | 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 | 25 - 34 |
| Bilanz | 35 - 36 |
| Übertragene Haushaltsermächtigungen | 37 |
| Forderungsübersicht | 38 |
| Schuldenübersicht | 39 |
| Rückstellungsübersicht | 40 |
| Anlagenübersicht | 41 - 44 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 25

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ansätze des Haushalts- jahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
| | 2015 | 2016 | 2016 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben | 398.242,83 | 385.482,37 | 376.700,00 | 8.782,37 |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.664,66 | 68.661,47 | 66.500,00 | 2.161,47 |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten | 15.804,11 | 16.556,12 | 16.200,00 | 356,12 |
| 5. + öffentlich-rechtliche Entgelte | 7.461,33 | 4.783,00 | 7.100,00 | -2.317,00 |
| 6. + privatrechtliche Entgelte | 3.056,39 | 2.480,35 | 1.000,00 | 1.480,35 |
| 7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 294,06 | 2.733,58 | 6.900,00 | -4.166,42 |
| 8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 651,00 | 23,00 | 100,00 | -77,00 |
| 11. + sonstige ordentliche Erträge | 20.872,48 | 21.382,34 | 19.700,00 | 1.682,34 |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 455.046,86 | 502.102,23 | 494.200,00 | 7.902,23 |
| 13. - Aufwendungen für aktives Personal | 9.059,71 | 8.069,50 | 8.400,00 | -330,50 |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 35.929,56 | 44.238,02 | 56.750,00 | -12.511,98 |
| 16. - Abschreibungen | 36.223,51 | 39.792,65 | 34.100,00 | 5.692,65 |
| 17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 21,00 | 0,00 | 200,00 | -200,00 |
| 18. - Transferaufwendungen | 334.105,58 | 294.695,60 | 348.800,00 | -54.104,40 |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.473,13 | 16.416,36 | 44.000,00 | -27.583,64 |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 429.812,49 | 403.212,13 | 492.250,00 | -89.037,87 |
| 21. = Ordentliches Ergebnis | 25.234,37 | 98.890,10 | 1.950,00 | 96.940,10 |
| 22. + außerordentliche Erträge | 0,00 | 311,82 | 0,00 | 311,82 |
| 24. = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 311,82 | 0,00 | 311,82 |
| 25. = Jahresergebnis | 25.234,37 | 99.201,92 | 1.950,00 | 97.251,92 |
| 25d.= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | 25.234,37 | 99.201,92 | 1.950,00 | 97.251,92 |

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



| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ansätze des Haushalts- jahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
| | 2015 | 2016 | 2016 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben | 401.042,47 | 385.766,39 | 374.400,00 | 11.366,39 |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.562,28 | 68.661,47 | 66.500,00 | 2.161,47 |
| 4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 7.863,33 | 4.792,00 | 7.100,00 | -2.308,00 |
| 5. + Privatrechtliche Entgelte | 3.056,39 | 2.480,35 | 1.000,00 | 1.480,35 |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 294,06 | 1.917,10 | 6.900,00 | -4.982,90 |
| 7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 651,00 | 23,00 | 100,00 | -77,00 |
| 9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 20.872,48 | 18.674,16 | 19.700,00 | -1.025,84 |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 442.342,01 | 482.314,47 | 475.700,00 | 6.614,47 |
| 11. - Auszahlungen für aktives Personal | 9.059,71 | 8.069,50 | 8.400,00 | -330,50 |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 36.719,86 | 43.889,74 | 56.750,00 | -12.860,26 |
| 14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 21,00 | 0,00 | 200,00 | -200,00 |
| 15. - Transferauszahlungen | 306.705,58 | 341.371,60 | 348.800,00 | -7.428,40 |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 13.368,71 | 13.918,26 | 44.000,00 | -30.081,74 |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 365.874,86 | 407.249,10 | 458.150,00 | -50.900,90 |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 76.467,15 | 75.065,37 | 17.550,00 | 57.515,37 |
| 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 22.000,00 | 0,00 | 178.750,00 | -178.750,00 |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.000,00 | 0,00 | 178.750,00 | -178.750,00 |
| 26. - Baumaßnahmen | 0,00 | 758,63 | 220.400,00 | -219.641,37 |
| 27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 15.340,48 | 1.929,22 | 11.000,00 | -9.070,78 |
| 29. - Aktivierbare Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 1.885,45 | -1.885,45 |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.340,48 | 2.687,85 | 233.285,45 | -230.597,60 |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit | 6.659,52 | -2.687,85 | -54.535,45 | 51.847,60 |
| 33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag | 83.126,67 | 72.377,52 | -36.985,45 | 109.362,97 |
| 37. = Finanzmittelbestand | 83.126,67 | 72.377,52 | -36.985,45 | 109.362,97 |
| 40a. = Saldo der Finanzrechnung | 83.126,67 | 72.377,52 | -36.985,45 | 109.362,97 |
| 41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres | 98.233,06 | 181.359,73 | 181.360,00 | - - - - - |
| 42. = Endbestand an Zahlungsmitteln | 181.359,73 | 253.737,25 | 144.374,55 | 109.362,70 |

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



A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 27

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ansätze des Haushalts- jahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
| | 2015 | 2016 | 2016 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ordentliche Erträge | | | | |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten | 2.320,27 | 2.996,23 | 3.200,00 | -203,77 |
| 5. + öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.422,00 | 833,00 | 1.200,00 | -367,00 |
| 6. + privatrechtliche Entgelte | 0,00 | 380,00 | 0,00 | 380,00 |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 3.742,27 | 4.209,23 | 4.400,00 | -190,77 |
| ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 13. - Aufwendungen für aktives Personal | 2.299,03 | 4.463,25 | 4.600,00 | -136,75 |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.077,85 | 15.135,73 | 10.400,00 | 4.735,73 |
| 16. - Abschreibungen | 8.194,41 | 9.691,74 | 9.200,00 | 491,74 |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen | 323,11 | 234,76 | 300,00 | -65,24 |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 18.894,40 | 29.525,48 | 24.500,00 | 5.025,48 |
| 21. = ordentliches Ergebnis | -15.152,13 | -25.316,25 | -20.100,00 | -5.216,25 |
| 25. = Jahresergebnis | -15.152,13 | -25.316,25 | -20.100,00 | -5.216,25 |
| 29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -15.152,13 | -25.316,25 | -20.100,00 | -5.216,25 |



A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 28

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ansätze des Haushalts- jahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
| | 2015 | 2016 | 2016 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ordentliche Erträge | | | | |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.816,52 | 65.992,43 | 63.200,00 | 2.792,43 |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten | 8.794,72 | 8.871,76 | 8.600,00 | 271,76 |
| 6. + privatrechtliche Entgelte | 3.056,39 | 2.100,35 | 1.000,00 | 1.100,35 |
| 7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 100,00 | 411,82 | 5.400,00 | -4.988,18 |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 14.767,63 | 77.376,36 | 78.200,00 | -823,64 |
| ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 13. - Aufwendungen für aktives Personal | 1.684,11 | 1.680,60 | 1.800,00 | -119,40 |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.729,59 | 22.935,22 | 37.150,00 | -14.214,78 |
| 16. - Abschreibungen | 25.630,04 | 24.562,72 | 23.600,00 | 962,72 |
| 18. - Transferaufwendungen | 2.573,52 | 2.573,52 | 2.600,00 | -26,48 |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen | 12.174,80 | 11.727,09 | 11.200,00 | 527,09 |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 68.792,06 | 63.479,15 | 76.350,00 | -12.870,85 |
| 21. = ordentliches Ergebnis | -54.024,43 | 13.897,21 | 1.850,00 | 12.047,21 |
| 22. + außerordentliche Erträge | 0,00 | 311,82 | 0,00 | 311,82 |
| 24. = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 311,82 | 0,00 | 311,82 |
| 25. = Jahresergebnis | -54.024,43 | 14.209,03 | 1.850,00 | 12.359,03 |
| 29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -54.024,43 | 14.209,03 | 1.850,00 | 12.359,03 |



A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 29

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ansätze des Haushalts- jahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
| | 2015 | 2016 | 2016 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ordentliche Erträge | | | | |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben | 398.242,83 | 385.482,37 | 376.700,00 | 8.782,37 |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.655,22 | 2.477,16 | 3.100,00 | -622,84 |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten | 4.495,33 | 4.495,33 | 4.400,00 | 95,33 |
| 5. + öffentlich-rechtliche Entgelte | 6.039,33 | 3.950,00 | 5.900,00 | -1.950,00 |
| 7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 194,06 | 2.321,76 | 1.500,00 | 821,76 |
| 8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 651,00 | 23,00 | 100,00 | -77,00 |
| 11. + sonstige ordentliche Erträge | 20.872,48 | 21.382,34 | 19.700,00 | 1.682,34 |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 436.150,25 | 420.131,96 | 411.400,00 | 8.731,96 |
| ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 13. - Aufwendungen für aktives Personal | 5.076,57 | 1.925,65 | 2.000,00 | -74,35 |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 635,26 | 5.626,02 | 7.800,00 | -2.173,98 |
| 16. - Abschreibungen | 2.205,27 | 5.345,39 | 1.300,00 | 4.045,39 |
| 17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 21,00 | 0,00 | 200,00 | -200,00 |
| 18. - Transferaufwendungen | 331.476,21 | 292.004,00 | 345.900,00 | -53.896,00 |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.975,22 | 4.454,51 | 31.500,00 | -27.045,49 |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 341.389,53 | 309.355,57 | 388.700,00 | -79.344,43 |
| 21. = ordentliches Ergebnis | 94.760,72 | 110.776,39 | 22.700,00 | 88.076,39 |
| 25. = Jahresergebnis | 94.760,72 | 110.776,39 | 22.700,00 | 88.076,39 |
| 29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | 94.760,72 | 110.776,39 | 22.700,00 | 88.076,39 |



A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 30

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ansätze des Haushalts- jahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
| | 2015 | 2016 | 2016 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ordentliche Erträge | | | | |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 192,92 | 191,88 | 200,00 | -8,12 |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten | 193,79 | 192,80 | 0,00 | 192,80 |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 386,71 | 384,68 | 200,00 | 184,68 |
| ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 486,86 | 541,05 | 1.400,00 | -858,95 |
| 16. - Abschreibungen | 193,79 | 192,80 | 0,00 | 192,80 |
| 18. - Transferaufwendungen | 55,85 | 118,08 | 300,00 | -181,92 |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | -1.000,00 |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 736,50 | 851,93 | 2.700,00 | -1.848,07 |
| 21. = ordentliches Ergebnis | -349,79 | -467,25 | -2.500,00 | 2.032,75 |
| 25. = Jahresergebnis | -349,79 | -467,25 | -2.500,00 | 2.032,75 |
| 29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -349,79 | -467,25 | -2.500,00 | 2.032,75 |

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



B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 31

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ansätze des Haushalts- jahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
| | 2015 | 2016 | 2016 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | |
| 4. + öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.422,00 | 833,00 | 1.200,00 | -367,00 |
| 5. + privatrechtliche Entgelte | 0,00 | 380,00 | 0,00 | 380,00 |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.422,00 | 1.213,00 | 1.200,00 | 13,00 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | |
| 11. - Auszahlungen für aktives Personal | 2.299,03 | 4.463,25 | 4.600,00 | -136,75 |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 7.954,21 | 15.348,70 | 10.400,00 | 4.948,70 |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 323,11 | 234,76 | 300,00 | -65,24 |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.576,35 | 20.046,71 | 15.300,00 | 4.746,71 |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -9.154,35 | -18.833,71 | -14.100,00 | -4.733,71 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 4.050,00 | 0,00 | 160.800,00 | -160.800,00 |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.050,00 | 0,00 | 160.800,00 | -160.800,00 |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | |
| 26. - Baumaßnahmen | 0,00 | 758,63 | 220.400,00 | -219.641,37 |
| 27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 15.340,48 | 1.155,72 | 11.000,00 | -9.844,28 |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.340,48 | 1.914,35 | 231.400,00 | -229.485,65 |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit | -11.290,48 | -1.914,35 | -70.600,00 | 68.685,65 |
| 33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag | -20.444,83 | -20.748,06 | -84.700,00 | 63.951,94 |



B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 32

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ansätze des Haushalts- jahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
| | 2015 | 2016 | 2016 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.366,52 | 65.992,43 | 63.200,00 | 2.792,43 |
| 5. + privatrechtliche Entgelte | 3.056,39 | 2.100,35 | 1.000,00 | 1.100,35 |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 100,00 | 411,82 | 5.400,00 | -4.988,18 |
| 9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 0,00 | 311,82 | 0,00 | 311,82 |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.522,91 | 68.816,42 | 69.600,00 | -783,58 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | |
| 11. - Auszahlungen für aktives Personal | 1.684,11 | 1.680,60 | 1.800,00 | -119,40 |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 27.643,53 | 23.055,27 | 37.150,00 | -14.094,73 |
| 15. - Transferauszahlungen | 2.573,52 | 2.573,52 | 2.600,00 | -26,48 |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 12.270,38 | 11.745,51 | 11.200,00 | 545,51 |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 44.171,54 | 39.054,90 | 52.750,00 | -13.695,10 |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -38.648,63 | 29.761,52 | 16.850,00 | 12.911,52 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 17.950,00 | 0,00 | 17.950,00 | -17.950,00 |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.950,00 | 0,00 | 17.950,00 | -17.950,00 |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit | 17.950,00 | 0,00 | 17.950,00 | -17.950,00 |
| 33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag | -20.698,63 | 29.761,52 | 34.800,00 | -5.038,48 |



B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 33

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|---|
| | 2015 | 2016 | 2016 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben | 401.042,47 | 385.766,39 | 374.400,00 | 11.366,39 |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.655,22 | 2.477,16 | 3.100,00 | -622,84 |
| 4. + öffentlich-rechtliche Entgelte | 6.441,33 | 3.959,00 | 5.900,00 | -1.941,00 |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 194,06 | 1.505,28 | 1.500,00 | 5,28 |
| 7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 651,00 | 23,00 | 100,00 | -77,00 |
| 9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 20.872,48 | 18.362,34 | 19.700,00 | -1.337,66 |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 434.856,56 | 412.093,17 | 404.700,00 | 7.393,17 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | |
| 11. - Auszahlungen für aktives Personal | 5.076,57 | 1.925,65 | 2.000,00 | -74,35 |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 635,26 | 4.944,72 | 7.800,00 | -2.855,28 |
| 14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 21,00 | 0,00 | 200,00 | -200,00 |
| 15. - Transferauszahlungen | 304.076,21 | 338.680,00 | 345.900,00 | -7.220,00 |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 775,22 | 1.937,99 | 31.500,00 | -29.562,01 |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 310.584,26 | 347.488,36 | 387.400,00 | -39.911,64 |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 124.272,30 | 64.604,81 | 17.300,00 | 47.304,81 |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | |
| 27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 773,50 | 0,00 | 773,50 |
| 29. - Aktivierbare Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 1.885,45 | -1.885,45 |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 773,50 | 1.885,45 | -1.111,95 |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -773,50 | -1.885,45 | 1.111,95 |
| 33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag | 124.272,30 | 63.831,31 | 15.414,55 | 48.416,76 |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 36g.+ Einzahlungen aus der Einheitskasse | 324.615,12 | 360.756,00 | 0,00 | 360.756,00 |
| 36h.- Auszahlung aus der Einheitskasse | 407.741,79 | 433.133,52 | 0,00 | 433.133,52 |
| 36i.= Saldo aus der Einheitskasse | -83.126,67 | -72.377,52 | 0,00 | -72.377,52 |
| 37. = Finanzmittelveränderung | 41.145,63 | -8.546,21 | 15.414,55 | -23.960,76 |



B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 34

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ansätze des Haushalts- jahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
| | 2015 | 2016 | 2016 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 540,54 | 191,88 | 200,00 | -8,12 |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 540,54 | 191,88 | 200,00 | -8,12 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 486,86 | 541,05 | 1.400,00 | -858,95 |
| 15. - Transferauszahlungen | 55,85 | 118,08 | 300,00 | -181,92 |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | -1.000,00 |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 542,71 | 659,13 | 2.700,00 | -2.040,87 |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -2,17 | -467,25 | -2.500,00 | 2.032,75 |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | |
| 33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag | -2,17 | -467,25 | -2.500,00 | 2.032,75 |

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



| Aktiva | | Vorjahr | Haushaltsjahr |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| | | 2015 | 2016 |
| 1 | | EUR | EUR |
| | | 2 | 3 |
| 1 | Immaterielles Vermögen | 71.104,72 | 69.770,77 |
| 1.4 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 71.104,72 | 69.770,77 |
| 2 | Sachvermögen | 1.617.760,59 | 1.585.125,16 |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 43.793,25 | 43.793,25 |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 670.757,33 | 658.060,40 |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen | 838.521,65 | 825.011,04 |
| 2.4 | Bauten auf fremden Grundstücken | 36.281,46 | 32.603,61 |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 5.500,00 | 3.500,00 |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 22.906,90 | 21.398,23 |
| 2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 0,00 | 758,63 |
| 3 | Finanzvermögen | 5.325,73 | 5.613,77 |
| 3.6 | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 5.325,73 | 4.797,29 |
| 3.8 | Sonstige privatrechtliche Forderungen | 0,00 | 816,48 |
| 4 | Liquide Mittel | 181.359,73 | 253.737,25 |
| | Bilanzsumme AKTIVA | 1.875.550,77 | 1.914.246,95 |



| Passiva | | Vorjahr | Haushaltsjahr |
|----------|---|---------------------|---------------------|
| | | 2015 | 2016 |
| | | EUR | EUR |
| 1 | | 2 | 3 |
| 1 | Nettoposition | 1.821.680,29 | 1.904.326,09 |
| 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 | 0,00 | 60.476,88 |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 14.542,76 |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 45.934,12 |
| 1.3 | Jahresergebnis | 60.476,88 | 99.201,92 |
| 1.3.1 | Fehlbeträge aus Vorjahren | 35.242,51 | 0,00 |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 25.234,37 | 99.201,92 |
| | - ordentliches Ergebnis | 25.234,37 | 98.890,10 |
| | - außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 311,82 |
| | (Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro) | | |
| 1.4 | Sonderposten | 371.587,93 | 355.031,81 |
| 1.4.1 | Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 360.198,42 | 344.611,62 |
| 1.4.2 | Beiträge und ähnliche Entgelte | 11.389,51 | 10.420,19 |
| 2 | Schulden | 370,48 | 3.320,86 |
| 2.5 | Sonstige Verbindlichkeiten | 370,48 | 3.320,86 |
| 2.5.4 | Andere sonstige Verbindlichkeiten | 370,48 | 3.320,86 |
| 3 | Rückstellungen | 53.500,00 | 6.600,00 |
| 3.6 | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 46.900,00 | 0,00 |
| 3.8 | Andere Rückstellungen | 6.600,00 | 6.600,00 |
| | Bilanzsumme PASSIVA | 1.875.550,77 | 1.914.246,95 |

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 268.392 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



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 37

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

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 |
| 57360 | Dorfgemeinschaftshaus Lübbstedt | 266.506,12 | 0,00 | 266.506,12 |
| Summe | | 268.391,57 | 0,00 | 268.391,57 |

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



Forderungsübersicht 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 38

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am 31.12.2016 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2015 | 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 | 4.797,29 | 4.797,29 | 0,00 | 0,00 | 5.325,73 | -528,44 |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sonstige privatrechtliche Forderungen | 816,48 | 816,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 816,48 |
| Summe | 5.613,77 | 5.613,77 | 0,00 | 0,00 | 5.325,73 | 288,04 |

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



Schuldenübersicht 2016

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 39

Datum: 28.08.2019

Uhrzeit: 14:18:22

| Art der Schulden | Gesamtbetrag am 31.12.2016 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2015 | 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 | 3.320,86 | 3.320,86 | 0,00 | 0,00 | 370,48 | 2.950,38 |
| Summe | 3.320,86 | 3.320,86 | 0,00 | 0,00 | 370,48 | 2.950,38 |

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

Rückstellungsübersicht 2016

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 | Über 1 bis 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 € | | | |
| | | Samtgemeindeumlage | - € | - € | 19.700,00 € | - € | 19.700,00 € | | | |
| | 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 € | 1.080,00 € | 120,00 € | 6.600,00 € | | | |
| | 2891501 | Kita-Rückstellung | - € | - € | - € | - € | - € | | | |
| | | Summe | 6.600,00 € | 1.200,00 € | 47.980,00 € | - € | 53.500,00 € | | | |



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 28.08.2019 / 14:20:58
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 06 Lübberstedt (Mandant: 2015/16JA)
 Haushaltsjahr: 2016

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 | 2.746,28 | 1.333,95 | 0,00 | 0,00 | 4.080,23 | 69.770,77 | 71.104,72 |
| 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 | 155.925,23 | 12.696,93 | 0,00 | 0,00 | 168.622,16 | 545.232,40 | 557.929,33 |
| 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 | 6.159,73 | 172,30 | 0,00 | 0,00 | 6.332,03 | 4.005,92 | 4.178,22 |
| 0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen | 440.062,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 440.062,47 | 346.125,50 | 12.506,80 | 0,00 | 0,00 | 358.632,30 | 81.430,17 | 93.936,97 |
| 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 / 14:20:58
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 06 Lübbberstedt (Mandant: 2015/16JA)
 Haushaltsjahr: 2016

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 | 9.684,95 | 566,93 | 0,00 | 0,00 | 10.251,88 | 19.842,59 | 20.409,52 |
| 0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 5.291,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.291,63 | 3.961,43 | 264,58 | 0,00 | 0,00 | 4.226,01 | 1.065,62 | 1.330,20 |
| 0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden | 90.281,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.281,28 | 53.999,82 | 3.677,85 | 0,00 | 0,00 | 57.677,67 | 32.603,61 | 36.281,46 |
| 0620000 - Maschinen und technische Anlagen | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 3.500,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 3.500,00 | 5.500,00 |
| 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 | 23.557,55 | 541,05 | 0,00 | 0,00 | 24.098,60 | 2.135,33 | 2.376,59 | 0,00 | 0,00 | 4.511,92 | 19.586,68 | 21.422,22 |
| 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 | 1.979,44 | 492,87 | 0,00 | 0,00 | 2.472,31 | 2,00 | 494,87 |
| 0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer | 886,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 886,94 | 354,78 | 177,39 | 0,00 | 0,00 | 532,17 | 354,77 | 532,16 |
| 0752015 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer | 567,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 567,06 | 113,41 | 113,41 | 0,00 | 0,00 | 226,82 | 340,24 | 453,65 |

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 28.08.2019 / 14:20:59
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 06 Lübberstedt (Mandant: 2015/16JA)
 Haushaltsjahr: 2016

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 | 0,00 | 1.388,17 | 0,00 | 0,00 | 1.388,17 | 0,00 | 277,63 | 0,00 | 0,00 | 277,63 | 1.110,54 | 0,00 |
| 0960000 - Anlagen im Bau | 0,00 | 758,63 | 0,00 | 0,00 | 758,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 758,63 | 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 | -463.188,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -463.188,67 | -188.086,37 | -9.629,60 | 0,00 | 0,00 | -197.715,97 | -265.472,70 | -275.102,30 |
| 2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen | -109.853,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -109.853,04 | -59.686,79 | -4.394,12 | 0,00 | 0,00 | -64.080,91 | -45.772,13 | -50.166,25 |
| 2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land | -17.950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -17.950,00 | -385,19 | -462,23 | 0,00 | 0,00 | -847,42 | -17.102,58 | -17.564,81 |
| 2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden | -9.839,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.839,15 | -2.487,11 | -327,97 | 0,00 | 0,00 | -2.815,08 | -7.024,07 | -7.352,04 |
| 2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche | -10.049,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.049,86 | -316,39 | -558,89 | 0,00 | 0,00 | -875,28 | -9.174,58 | -9.733,47 |
| 2112000 - Sonderposten für Sammelposten | -2.024,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.024,90 | -1.745,35 | -213,99 | 0,00 | 0,00 | -1.959,34 | -65,56 | -279,55 |
| 2120000 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten | -24.233,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -24.233,00 | -12.843,49 | -969,32 | 0,00 | 0,00 | -13.812,81 | -10.420,19 | -11.389,51 |



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 28.08.2019 / 14:20:59
erstellt von: Dennis Pleuß
erstellt für: 06 Lübberstedt (Mandant: 2015/16JA)
Haushaltsjahr: 2016

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 |
| Gesamt | 1.634.353,43 | 2.687,85 | 0,00 | 0,00 | 1.637.041,28 | 354.688,80 | 20.101,11 | 0,00 | 0,00 | 374.789,91 | 1.262.251,37 | 1.279.664,63 |