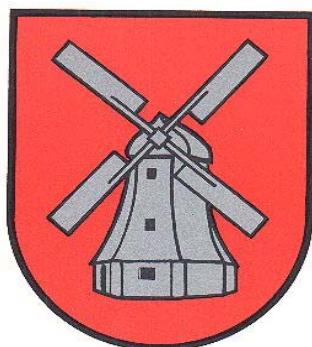

JAHRESABSCHLUSS UND
RECHENSCHAFTSBERICHT DER
GEMEINDE LÜBBERSTEDT FÜR
DAS HAUSHALTSJAHR 2017



Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines.....	3
1.1	Haushaltssatzung	3
1.2	Teilhaushalte.....	4
1.3	Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile.....	5
2	Ergebnisrechnung	6
3	Finanzrechnung	6
4	Schlussbilanz zum 31.12.2017	7
5	Anhang zum Jahresabschluss	8
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
6	Rechenschaftsbericht.....	10
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.....	16
6.6.1	Aktiva	16
6.6.2	Passiva	18
6.7	Fazit	20
7	Kennzahlen	21
8	Vollständigkeitserklärung	23
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht.....	26

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 2017 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 2017 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 15.03.2017 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 18.04.2017 bis 26.04.2017 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 27.04.2017 in Kraft.

1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	467.400 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	467.200 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	447.600 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	445.200 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.000 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

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

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2017 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.

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	- €	1.500 €	- 1.500 €	- €	- €	- €	- 1.500 €
TH 2	Innere Verwaltung	6.300 €	30.400 €	- 24.100 €	- €	- €	- €	- 24.100 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	422.400 €	361.500 €	60.900 €	- €	- €	- €	60.900 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	200 €	2.000 €	- 1.800 €	- €	- €	- €	- 1.800 €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	38.500 €	71.800 €	- 33.300 €	- €	- €	- €	- 33.300 €
	Gesamthaushalt	467.400 €	467.200 €	200 €	- €	- €	- €	200 €

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	- €	1.500 €	- 1.500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 2	Innere Verwaltung	2.800 €	23.600 €	- 20.800 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schul-abteilung	416.600 €	374.000 €	42.600 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	200 €	2.000 €	- 1.800 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	28.000 €	44.100 €	- 16.100 €	- €	9.000 €	- 9.000 €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	447.600 €	445.200 €	2.400 €	- €	9.000 €	- 9.000 €	- €	- €	- €

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	477.325,89 €
Ordentliche Aufwendungen	506.585,01 €
Ordentliches Ergebnis	-29.259,12 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	233,44 €
Außerordentliches Ergebnis	-233,44 €
Jahresergebnis	-29.492,56 €

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	461.009,25 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	457.641,56 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.367,69 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.934,29 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.495,83 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-157.561,54 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	489.943,54 €
Gesamtauszahlungen	644.137,39 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	-154.193,85 €

4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2017

Aktiva		Haushaltsjahr 2016 EUR	Haushaltsjahr 2017 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	69.770,77 €	68.436,82 €	-1.333,95 €
2	Sachvermögen	1.585.125,16 €	1.738.249,13 €	153.123,97 €
3	Finanzvermögen	5.613,77 €	3.902,70 €	-1.711,07 €
4	Liquide Mittel	253.737,25 €	99.543,40 €	-154.193,85 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme AKTIVA		1.914.246,95 €	1.910.132,05 €	-4.114,90 €

Passiva		Haushaltsjahr 2016 EUR	Haushaltsjahr 2017 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	1.904.326,09 €	1.886.802,11 €	-17.523,98 €
1.1	Basis-Reinvermögen	1.389.615,48 €	1.389.615,48 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	60.476,88 €	159.678,80 €	99.201,92 €
1.3	Jahresergebnis	99.201,92 €	-29.510,00 €	-128.711,92 €
1.4	Sonderposten	355.031,81 €	367.017,83 €	11.986,02 €
2	Schulden	3.320,86 €	1.119,94 €	-2.200,92 €
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	3.320,86 €	1.119,94 €	-2.200,92 €
3	Rückstellungen	6.600,00 €	22.200,00 €	15.600,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	10,00 €	10,00 €
Bilanzsumme PASSIVA		1.914.246,95 €	1.910.132,05 €	-4.114,90 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	46.865,00 €
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, 31.08.2020

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 (§ 56 I KomHKVO).

5.1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN IM JAHRESABSCHLUSS 2017

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 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 (§ 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	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 €
2017	-29.492,56 €
Kumuliertes Jahresergebnis:	130.186,24 €

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 15.03.2017 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 2016 einen Überschuss in Höhe von 200 € aus. Aufgrund von höheren Aufwendungen, fiel das Jahresergebnis negativer aus. Im ordentlichen Ergebnis ergab sich ein Fehlbetrag in Höhe von 29.276,56 €. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von - 29.510,00 €.

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	379.800 €	392.662 €	12.862 €	3,39%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.700 €	22.765 €	-935 €	-3,95%
Auflösungserträge aus Sonderposten	18.400 €	16.966 €	-1.434 €	-7,80%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.800 €	5.940 €	140 €	2,41%
privatrechtliche Entgelte	1.100 €	1.714 €	614 €	55,83%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.600 €	17.207 €	-3.393 €	-16,47%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100 €	42 €	-58 €	-58,00%
aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	0 €	0,00%
sonstige ordentliche Erträge	17.900 €	20.030 €	2.130 €	11,90%
Summe ordentliche Erträge	467.400 €	477.326 €	9.926 €	2,12%

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Planansätze entsprachen nahezu den tatsächlichen Erträgen. Anteile an der Einkommensteuer fielen besser 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 fielen geringer aus als geplant. Die Erträge aus den Nutzungsentgelten 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 höher aus.

6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	6.600 €	6.353 €	-247 €	-3,74%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.300 €	55.305 €	1.005 €	1,85%
Abschreibungen	37.100 €	34.672 €	-2.428 €	-6,54%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100 €	0 €	-100 €	-100,00%
Transferaufwendungen	348.100 €	368.231 €	20.131 €	5,78%
sonstige ordentliche Aufwendungen	21.000 €	42.024 €	21.024 €	100,11%
Summe ordentliche Aufwendungen	467.200 €	506.585 €	39.385 €	8,43%

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 war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten. Das Ergebnis entsprach dennoch nahezu den Ansätzen im Haushaltsplan.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2017 fielen keine Steuerrückzahlungen an, sodass hieraus resultierende Zinsaufwendungen nicht anfielen und der Haushaltsansatz nicht in geplanter Höhe benötigt wurde.

Transferaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2016 wurden keine Rückstellungen für die Kreis- und die Samtgemeindeumlage gebildet. Für die in 2018 fälligen Umlagen wurde eine neue Rückstellung gebildet.

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	200 €	-29.259 €	-29.459 €	14.729,56%
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	233 €	233 €	
außerordentliches Ergebnis	0 €	-233 €	-233 €	
Jahresergebnis	200 €	-29.493 €	-29.693 €	14.846,28%

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 € 2.400 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

	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	378.400 €	393.414 €	15.014 €	3,97%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.700 €	22.765 €	-935 €	-3,95%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.800 €	5.883 €	83 €	1,43%
privatrechtliche Entgelte	1.100 €	1.724 €	624 €	56,73%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.600 €	18.023 €	-2.577 €	-12,51%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	100 €	42 €	-58 €	-58,00%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.900 €	19.158 €	1.258 €	7,03%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	447.600 €	461.009 €	13.409 €	3,00%
--	------------------	------------------	-----------------	--------------

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	6.600 €	6.353 €	-247 €	-3,74%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	63.800 €	54.459 €	-9.341 €	-14,64%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	100 €	0 €	-100 €	-100,00%
Transferauszahlungen	348.100 €	351.892 €	3.792 €	1,09%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	35.600 €	44.938 €	9.338 €	26,23%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	454.200 €	457.642 €	3.442 €	0,76%
--	------------------	------------------	----------------	--------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	-6.600 €	3.368 €	9.968 €	-151,03%
---------------------------------------	-----------------	----------------	----------------	-----------------

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	160.800 €	28.934 €	-131.866 €	-82,01%

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	160.800 €	28.934 €	-131.866 €	
---	------------------	-----------------	-------------------	--

Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Die eingeplante Zuwendung für die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses ging 2017 noch nicht ein.

Die Gemeinde Lübbestedt erhielt Anteile aus den Förderrichtlinien RIK und RAT, für die in 2013 durchgeführten Sanierungsmaßnahmen an der Kindertagesstätte in Axstedt.

6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Baumaßnahmen	2.000 €	179.332 €	177.332 €	8.866,60%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.000 €	7.164 €	164 €	2,34%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0 €	0 €	0 €	0,00%
Aktivierbare Zuwendungen	0 €	0 €	0 €	0,00%

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.000 €	186.496 €	177.496 €	1972,18%
---	----------------	------------------	------------------	-----------------

Baumaßnahmen		Summe	Bilanzkonto
Straßenbeleuchtung		1.587,79 €	0350000
Buswartehaus		4.967,62 €	0410000
Sanierung Dorfgemeinschaftshaus		172.776,62 €	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

Für die Straßenunterhaltungsarbeiten wurde ein Planierschild angeschafft.

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

Im Haushaltsjahr 2017 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
DK 3 Gebäudemanagement	8.686,35 €	höherer Aufwand für Denkmalsanierung	31.08.2017	Jahresabschluss
DK 101 Öffentlichkeitsarbeit	161,21 €	mehr Jubilare, Neujahrsempfang	14.12.2017	Jahresabschluss
DK 126 DGH Lübbstedt	417,81 €	Spielgeräte Spielplatz	14.12.2017	Jahresabschluss
DK 242 Kindertagesstätten	18.968,30 €	höherer Aufwand durch Dachsanierung KTS Axstedt	14.11.2017	Jahresabschluss
54100.04100	5.000,00 €	Wiederaufbau Haltestelle Poststraße	31.08.2017	Jahresabschluss
54100.07200	2.163,80 €	Anschaffung Planierschild	27.09.2017	Jahresabschluss
Summe:	35.397,47 €			

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.

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2016	Buchung auf HR	HR für 2018	Erläuterung
36560.00421	Investitionszuweisung an Gemeinden	1.885 €	Abgang	- €	Restbetrag, Abgang des HAR in Folgejahr
57360.09600	Sanierung des DGH	266.506 €	219.641 €	46.865 €	Maßnahme war noch nicht abgeschlossen
Summe				46.865 €	

Die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses konnte 2017 noch nicht gänzlich abgeschlossen werden.

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 2016 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.914.246,95 Euro aus.

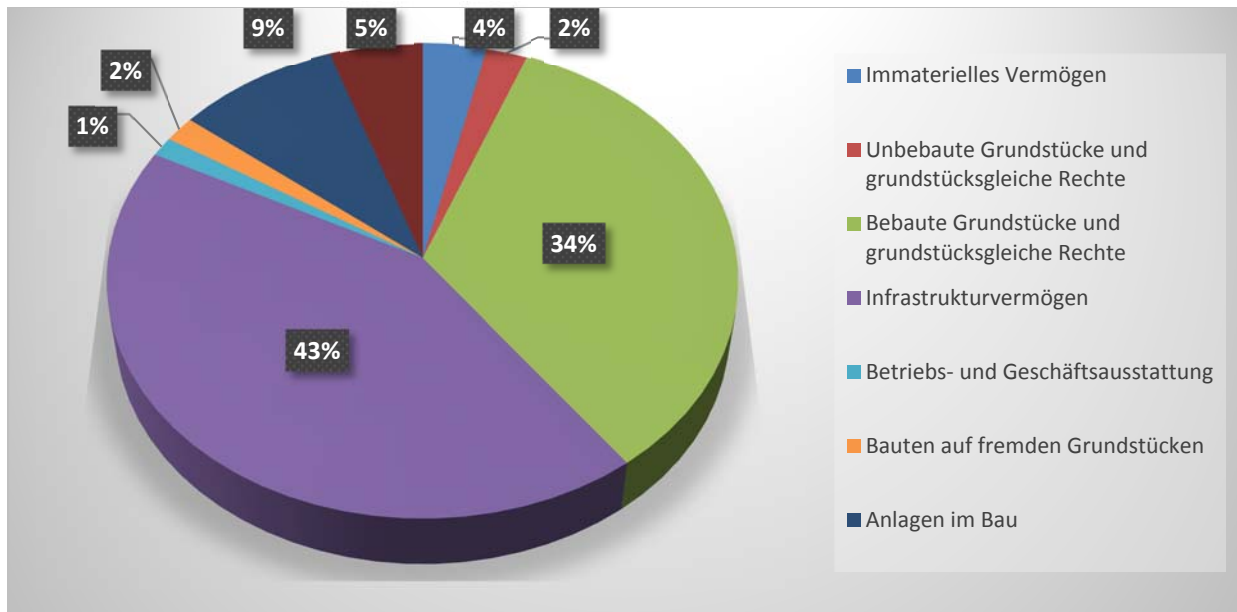
In der Schlussbilanz 2017 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.910.132,05 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2017 eine Minderung von Vermögenswerten in Höhe von 4.114,90 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

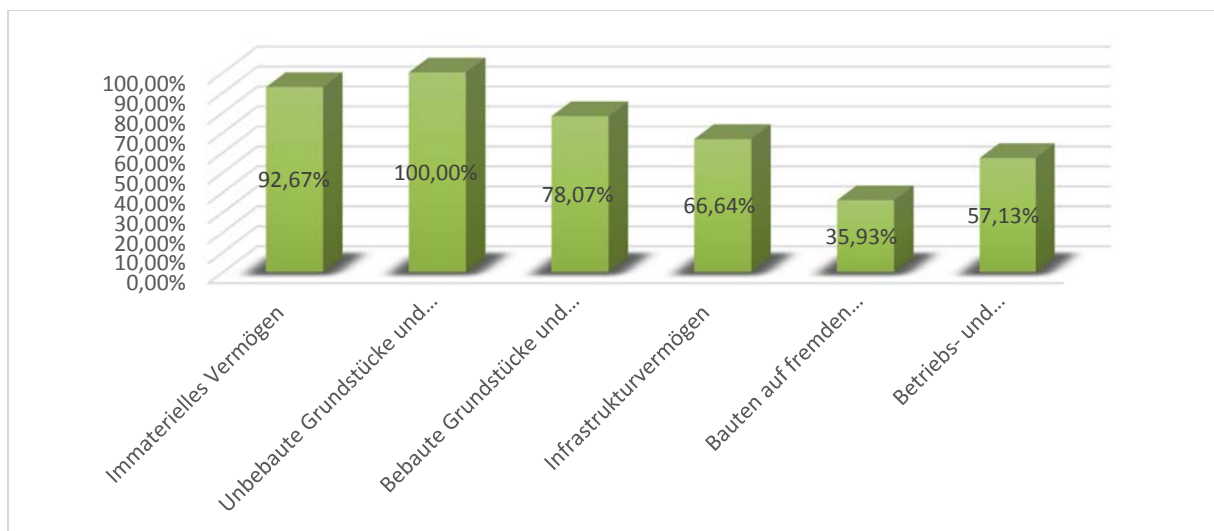
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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 2016 um 154.193,85 € auf 99.543,40 €.

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 2016 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 1.914.246,95 € aus.

In der Schlussbilanz 2017 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 1.910.132,05 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2017 eine Minderung der Passiva um 4.114,90 €.

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 Basisreinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2017 beträgt die Nettosition 1.886.802,11 €. In der Schlussbilanz 2016 wies die Nettosition eine Gesamtsumme von 1.904.326,09 € aus.

Rücklagen

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2017 auf 113.432,86 € und die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 46.245,94 €.

Durch den im Haushaltsjahr 2017 entstandenen negativen Abschluss in der Ergebnisrechnung verringert sich der Gesamtbetrag der Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre in Höhe von 159.678,80 € um 29.492,56 €.

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 2016 erhöhte sich die Summe der Sonderposten auf 367.000,39 €.

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 31.12.2017 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 0,00 €.

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 31.12.2017 insgesamt 22.000 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 15.600 € 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 in Höhe von 10,00 € an.

6.7 FAZIT

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2017 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im August 2020 einzubeziehen.

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

Positiv ist zudem, dass der negative Jahresabschluss durch die Rücklagen aus Überschüssen der vorherigen Jahre ausgeglichen werden kann.

Im Bereich der Kindertagesstätten zeichnen sich weiter steigende Kosten ab, da weiterhin ein höherer Betreuungsbedarf besteht. Die Zuständigkeit im Bereich der Kindertagesstätten steht im Haushaltsjahr 2020 zur Diskussion.

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 bislang nicht. Allerdings besteht eine Kreditermächtigung für den Neubau der Kindertagesstätte in Holste-Steden

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen ist eine Entwicklung aufgrund der Coronakrise derzeit nicht absehbar. Es ist jedoch tendenziell von sinkenden Erträgen auszugehen. Ebenso bleibt die Entwicklung der Gewerbesteuererträge abzuwarten.

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

Insgesamt ist die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Lübbestedt 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 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
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.	77,51%	95,60%	92,66%
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.	1,25%	2,00%	2,11%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	6,84%	9,87%	8,43%
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.	541,00%	7,33%	42,53%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettosition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	1,22%	0,52%	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>2017</u>		<u>2016</u>	
Nettoposition	1.886.802,11 €		1.904.326,09 €	
/ Anlagevermögen	1.806.685,95 €	104,43%	1.654.895,93 €	115,07%
Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.				
	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
Nettoposition +	1.886.802,11 €		1.904.326,09 €	
langfristiges Fremdkapital	0,00 €	104,43%	0,00 €	115,07%
/ Anlagevermögen	1.806.685,95 €		1.654.895,93 €	

8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Jahresabschluss der Gemeinde Lübbestedt zum 31.12.2017

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Bürgermeister der Gemeinde Lübbestedt 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 31.08.2020

Der Bürgermeister

Dieter Langmaack

9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	27 – 38
Bilanz	39 – 40
Übertragene Haushaltsermächtigungen	41
Forderungsübersicht	42
Schuldenübersicht	43
Rückstellungsübersicht	44
Anlagenübersicht	45 – 48



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 27

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	385.482,37	392.662,01	379.800,00	12.862,01
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.661,47	22.764,67	23.700,00	-935,33
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	16.556,12	16.965,71	18.400,00	-1.434,29
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	4.783,00	5.940,00	5.800,00	140,00
6. + privatrechtliche Entgelte	2.480,35	1.714,08	1.100,00	614,08
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.733,58	17.206,94	20.600,00	-3.393,06
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	23,00	42,00	100,00	-58,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	21.382,34	20.030,48	17.900,00	2.130,48
12. = Summe ordentliche Erträge	502.102,23	477.325,89	467.400,00	9.925,89
13. - Aufwendungen für aktives Personal	8.069,50	6.353,23	6.600,00	-246,77
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.238,02	55.304,86	63.300,00	-7.995,14
16. - Abschreibungen	39.792,65	34.672,37	37.100,00	-2.427,63
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
18. - Transferaufwendungen	294.695,60	368.230,55	348.100,00	20.130,55
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	16.416,36	42.024,00	21.000,00	21.024,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	403.212,13	506.585,01	476.200,00	30.385,01
21. = Ordentliches Ergebnis	98.890,10	-29.259,12	-8.800,00	-20.459,12
22. + außerordentliche Erträge	311,82	0,00	0,00	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	233,44	0,00	233,44
24. = außerordentliches Ergebnis	311,82	-233,44	0,00	-233,44
25. = Jahresergebnis	99.201,92	-29.492,56	-8.800,00	-20.692,56
25d.= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	99.201,92	-29.492,56	-8.800,00	-20.692,56

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	385.766,39	393.413,60	378.400,00	15.013,60
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.661,47	22.764,67	23.700,00	-935,33
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.792,00	5.883,00	5.800,00	83,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	2.480,35	1.724,08	1.100,00	624,08
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.917,10	18.023,42	20.600,00	-2.576,58
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	23,00	42,00	100,00	-58,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.674,16	19.158,48	17.900,00	1.258,48
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	482.314,47	461.009,25	447.600,00	13.409,25
11. - Auszahlungen für aktives Personal	8.069,50	6.353,23	6.600,00	-246,77
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	43.889,74	54.458,54	63.800,00	-9.341,46
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
15. - Transferauszahlungen	341.371,60	351.891,55	348.100,00	3.791,55
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.918,26	44.938,24	35.600,00	9.338,24
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	407.249,10	457.641,56	454.200,00	3.441,56
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.065,37	3.367,69	-6.600,00	9.967,69
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	28.934,29	160.800,00	-131.865,71
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	28.934,29	160.800,00	-131.865,71
26. - Baumaßnahmen	758,63	179.332,03	226.641,27	-47.309,24
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.929,22	7.163,80	9.100,00	-1.936,20
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.687,85	186.495,83	235.741,27	-49.245,44
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.687,85	-157.561,54	-74.941,27	-82.620,27
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	72.377,52	-154.193,85	-81.541,27	-72.652,58
37. = Finanzmittelbestand	72.377,52	-154.193,85	-81.541,27	-72.652,58
40a. = Saldo der Finanzrechnung	72.377,52	-154.193,85	-81.541,27	-72.652,58
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	181.359,73	253.737,25	253.737,00	- - - -
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	253.737,25	99.543,40	172.195,73	-72.652,33

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



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 29

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.297,90	1.461,21	1.300,00	161,21
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	50,00	150,00	200,00	-50,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.347,90	1.611,21	1.500,00	111,21
21. = ordentliches Ergebnis	-1.347,90	-1.611,21	-1.500,00	-111,21
25. = Jahresergebnis	-1.347,90	-1.611,21	-1.500,00	-111,21
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.347,90	-1.611,21	-1.500,00	-111,21



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 30

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.898,52	1.023,60	1.900,00	-876,40
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	3.508,32	3.508,32	3.500,00	8,32
6. + privatrechtliche Entgelte	1.243,00	1.008,00	600,00	408,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	311,82	365,38	300,00	65,38
12. = Summe ordentliche Erträge	6.961,66	5.905,30	6.300,00	-394,70
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.083,85	16.495,23	17.400,00	-904,77
16. - Abschreibungen	7.941,19	7.941,19	6.800,00	1.141,19
18. - Transferaufwendungen	2.573,52	2.798,60	2.800,00	-1,40
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	10.373,79	10.830,09	12.400,00	-1.569,91
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	24.972,35	38.065,11	39.400,00	-1.334,89
21. = ordentliches Ergebnis	-18.010,69	-32.159,81	-33.100,00	940,19
22. + außerordentliche Erträge	311,82	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	311,82	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-17.698,87	-32.159,81	-33.100,00	940,19
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.698,87	-32.159,81	-33.100,00	940,19



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 31

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	385.482,37	392.662,01	379.800,00	12.862,01
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.477,16	0,00	0,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	4.495,33	5.047,71	4.400,00	647,71
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	3.950,00	4.628,00	5.000,00	-372,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.321,76	16.741,56	15.200,00	1.541,56
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	23,00	42,00	100,00	-58,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	21.382,34	20.030,48	17.900,00	2.130,48
12. = Summe ordentliche Erträge	420.131,96	439.151,76	422.400,00	16.751,76
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	1.925,65	20,44	0,00	20,44
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.626,02	5.059,61	8.500,00	-3.440,39
16. - Abschreibungen	5.345,39	2.409,97	2.100,00	309,97
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
18. - Transferaufwendungen	292.004,00	365.307,63	345.000,00	20.307,63
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	4.454,51	29.382,62	5.800,00	23.582,62
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	309.355,57	402.180,27	361.500,00	40.680,27
21. = ordentliches Ergebnis	110.776,39	36.971,49	60.900,00	-23.928,51
25. = Jahresergebnis	110.776,39	36.971,49	60.900,00	-23.928,51
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	110.776,39	36.971,49	60.900,00	-23.928,51



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 32

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191,88	0,00	200,00	-200,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	192,80	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	384,68	0,00	200,00	-200,00
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	541,05	460,57	700,00	-239,43
16. - Abschreibungen	192,80	0,00	0,00	0,00
18. - Transferaufwendungen	118,08	124,32	300,00	-175,68
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	851,93	584,89	2.000,00	-1.415,11
21. = ordentliches Ergebnis	-467,25	-584,89	-1.800,00	1.215,11
25. = Jahresergebnis	-467,25	-584,89	-1.800,00	1.215,11
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-467,25	-584,89	-1.800,00	1.215,11



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 33

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.093,91	21.741,07	21.600,00	141,07
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	8.359,67	8.409,68	10.500,00	-2.090,32
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	833,00	1.312,00	800,00	512,00
6. + privatrechtliche Entgelte	1.237,35	706,08	500,00	206,08
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	100,00	5.100,00	-5.000,00
12. = Summe ordentliche Erträge	74.623,93	32.268,83	38.500,00	-6.231,17
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	6.143,85	6.332,79	6.600,00	-267,21
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.689,20	31.828,24	35.400,00	-3.571,76
16. - Abschreibungen	26.313,27	24.321,21	28.200,00	-3.878,79
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.538,06	1.661,29	1.600,00	61,29
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	66.684,38	64.143,53	71.800,00	-7.656,47
21. = ordentliches Ergebnis	7.939,55	-31.874,70	-33.300,00	1.425,30
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	233,44	0,00	233,44
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	-233,44	0,00	-233,44
25. = Jahresergebnis	7.939,55	-32.108,14	-33.300,00	1.191,86
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	7.939,55	-32.108,14	-33.300,00	1.191,86

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



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 34

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.294,47	1.464,64	1.300,00	164,64
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	50,00	150,00	200,00	-50,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.344,47	1.614,64	1.500,00	114,64
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.344,47	-1.614,64	-1.500,00	-114,64
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.344,47	-1.614,64	-1.500,00	-114,64



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 35

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.898,52	1.023,60	1.900,00	-876,40
5. + privatrechtliche Entgelte	1.243,00	1.008,00	600,00	408,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	311,82	365,38	300,00	65,38
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	311,82	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.765,16	2.396,98	2.800,00	-403,02
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.068,24	15.053,89	17.400,00	-2.346,11
15. - Transferauszahlungen	2.573,52	2.798,60	2.800,00	-1,40
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10.392,21	10.819,81	12.400,00	-1.580,19
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.033,97	28.672,30	32.600,00	-3.927,70
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.268,81	-26.275,32	-29.800,00	3.524,68
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-13.268,81	-26.275,32	-29.800,00	3.524,68



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 36

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	385.766,39	393.413,60	378.400,00	15.013,60
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.477,16	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	3.959,00	4.571,00	5.000,00	-429,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.505,28	17.558,04	15.200,00	2.358,04
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	23,00	42,00	100,00	-58,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.362,34	19.158,48	17.900,00	1.258,48
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	412.093,17	434.743,12	416.600,00	18.143,12
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	1.925,65	20,44	0,00	20,44
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.944,72	5.740,91	8.500,00	-2.759,09
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
15. - Transferauszahlungen	338.680,00	348.968,63	345.000,00	3.968,63
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.937,99	32.307,14	20.400,00	11.907,14
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	347.488,36	387.037,12	374.000,00	13.037,12
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.604,81	47.706,00	42.600,00	5.106,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	23.666,67	0,00	23.666,67
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.666,67	0,00	23.666,67
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	773,50	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	773,50	0,00	0,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-773,50	23.666,67	0,00	23.666,67
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	63.831,31	71.372,67	42.600,00	28.772,67
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Finanzmittelveränderung	63.831,31	71.372,67	42.600,00	28.772,67



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 37

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191,88	0,00	200,00	-200,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191,88	0,00	200,00	-200,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	541,05	460,57	700,00	-239,43
15. - Transferauszahlungen	118,08	124,32	300,00	-175,68
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	659,13	584,89	2.000,00	-1.415,11
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-467,25	-584,89	-1.800,00	1.215,11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-467,25	-584,89	-1.800,00	1.215,11



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 38

Datum: 13.01.2021

Uhrzeit: 08:59:15

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.093,91	21.741,07	21.600,00	141,07
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	833,00	1.312,00	800,00	512,00
5. + privatrechtliche Entgelte	1.237,35	716,08	500,00	216,08
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	100,00	5.100,00	-5.000,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.264,26	23.869,15	28.000,00	-4.130,85
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	6.143,85	6.332,79	6.600,00	-267,21
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	33.041,26	31.738,53	35.900,00	-4.161,47
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.538,06	1.661,29	1.600,00	61,29
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.723,17	39.732,61	44.100,00	-4.367,39
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.541,09	-15.863,46	-16.100,00	236,54
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	5.267,62	160.800,00	-155.532,38
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.267,62	160.800,00	-155.532,38
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	758,63	179.332,03	226.641,27	-47.309,24
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.155,72	7.163,80	9.100,00	-1.936,20
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.914,35	186.495,83	235.741,27	-49.245,44
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.914,35	-181.228,21	-74.941,27	-106.286,94
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	23.626,74	-197.091,67	-91.041,27	-106.050,40

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



Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	69.770,77	68.436,82
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	69.770,77	68.436,82
2	Sachvermögen	1.585.125,16	1.738.249,13
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.793,25	43.793,25
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	658.060,40	645.425,22
2.3	Infrastrukturvermögen	825.011,04	815.185,17
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	32.603,61	33.632,07
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.500,00	1.500,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	21.398,23	25.178,17
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	758,63	173.535,25
3	Finanzvermögen	5.613,77	3.902,70
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.797,29	3.902,70
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	816,48	0,00
4	Liquide Mittel	253.737,25	99.543,40
	Bilanzsumme AKTIVA	1.914.246,95	1.910.132,05



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	1.904.326,09	1.886.802,11
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	60.476,88	159.678,80
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	14.542,76	113.432,86
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	45.934,12	46.245,94
1.3	Jahresergebnis	99.201,92	-29.492,56
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	99.201,92	-29.492,56
	- ordentliches Ergebnis	98.890,10	-29.259,12
	- außerordentliches Ergebnis	311,82	-233,44
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro)		
1.4	Sonderposten	355.031,81	367.000,39
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	344.611,62	352.331,91
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	10.420,19	9.450,87
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	300,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	4.917,61
2	Schulden	3.320,86	1.119,94
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	3.320,86	1.119,94
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	3.320,86	1.119,94
3	Rückstellungen	6.600,00	22.200,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	17.000,00
3.8	Andere Rückstellungen	6.600,00	5.200,00
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	10,00
	Bilanzsumme PASSIVA	1.914.246,95	1.910.132,05

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 46.865 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 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 41

Datum: 28.08.2020

Uhrzeit: 11:24:26

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
57360	Dorfgemeinschaftshaus Lübbstedt	46.864,65	0,00	46.864,65
Summe		46.864,65	0,00	46.864,65

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



Forderungsübersicht 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 42

Datum: 28.08.2020

Uhrzeit: 11:24:26

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	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	3.902,70	3.902,70	0,00	0,00	4.797,29	-894,59
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	816,48	-816,48
Summe	3.902,70	3.902,70	0,00	0,00	5.613,77	-1.711,07

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



Schuldenübersicht 2017

Gemeinde: 06 Lübbstedt

Seite : 43
Datum: 28.08.2020
Uhrzeit: 11:24:26

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	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	1.119,94	1.119,94	0,00	0,00	3.320,86	-2.200,92
Summe	1.119,94	1.119,94	0,00	0,00	3.320,86	-2.200,92

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

Rückstellungsübersicht 2017

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	mehr als 5 Jahre
3 28	Rückstellungen									
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen								
	2811	Pensionsrückstellungen								
	2812	Beihilferückstellungen								
3.2	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen								
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub								
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden								
	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit								
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen								
	2831	Instandhaltungsrückstellungen								
3.4	284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
	2841	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
3.5	285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
	2851	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
3.6	286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen								
	2861	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs								
		Kreisumlage	8.600,00 €	8.600,00 €	- €	- €	- €			
		Samtgemeindeumlage	8.400,00 €	8.400,00 €	- €	- €	- €			
	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	5.200,00 €	1.200,00 €	1.728,00 €	872,00 €	6.600,00 €			
	2891501	Kita-Rückstellung	- €	- €	- €	- €	- €			
		Summe	22.200,00 €	18.200,00 €	1.728,00 €	872,00 €	6.600,00 €			



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 23.03.2021 / 08:22:51
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 06 Lübbberstedt
 Haushaltsjahr: 2017

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	4.080,23	1.333,95	0,00	0,00	5.414,18	68.436,82	69.770,77
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	168.622,16	12.635,18	0,00	0,00	181.257,34	532.597,22	545.232,40
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	6.332,03	172,30	0,00	0,00	6.504,33	3.833,62	4.005,92
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	440.062,47	1.587,79	0,00	0,00	441.650,26	358.632,30	10.409,85	0,00	0,00	369.042,15	72.608,11	81.430,17
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: 23.03.2021 / 08:22:51
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 06 Lübberstedt
 Haushaltsjahr: 2017

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	10.251,88	566,93	0,00	0,00	10.818,81	19.275,66	19.842,59
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.291,63	0,00	0,00	0,00	5.291,63	4.226,01	264,58	0,00	0,00	4.490,59	801,04	1.065,62
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	90.281,28	4.967,62	1.647,63	0,00	93.601,27	57.677,67	3.705,72	-1.414,19	0,00	59.969,20	33.632,07	32.603,61
0620000 - Maschinen und technische Anlagen	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	5.500,00	2.000,00	0,00	0,00	7.500,00	1.500,00	3.500,00
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	24.098,60	7.163,80	0,00	0,00	31.262,40	4.511,92	2.815,42	0,00	0,00	7.327,34	23.935,06	19.586,68
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	532,17	177,39	0,00	0,00	709,56	177,38	354,77
0752015 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	567,06	0,00	0,00	0,00	567,06	226,82	113,41	0,00	0,00	340,23	226,83	340,24

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 23.03.2021 / 08:22:52
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 06 Lübberstedt
 Haushaltsjahr: 2017

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	277,63	277,64	0,00	0,00	555,27	832,90	1.110,54
0960000 - Anlagen im Bau	758,63	172.776,62	0,00	0,00	173.535,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.535,25	758,63
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	-197.715,97	-9.629,60	0,00	0,00	-207.345,57	-255.843,10	-265.472,70
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-109.853,04	0,00	0,00	0,00	-109.853,04	-64.080,91	-4.394,12	0,00	0,00	-68.475,03	-41.378,01	-45.772,13
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-17.950,00	-23.666,67	0,00	0,00	-41.616,67	-847,42	-1.014,61	0,00	0,00	-1.862,03	-39.754,64	-17.102,58
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-9.839,15	0,00	0,00	0,00	-9.839,15	-2.815,08	-327,97	0,00	0,00	-3.143,05	-6.696,10	-7.024,07
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-10.049,86	0,00	0,00	0,00	-10.049,86	-875,28	-558,89	0,00	0,00	-1.434,17	-8.615,69	-9.174,58
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-2.024,90	0,00	0,00	0,00	-2.024,90	-1.959,34	-21,19	0,00	0,00	-1.980,53	-44,37	-65,56
2120000 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-24.233,00	0,00	0,00	0,00	-24.233,00	-13.812,81	-969,32	0,00	0,00	-14.782,13	-9.450,87	-10.420,19



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 23.03.2021 / 08:22:52
erstellt von: Dennis Pleuß
erstellt für: 06 Lübberstedt
Haushaltsjahr: 2017

Seite: 48

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	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
2190000 - Sonstige Sonderposten	0,00	-4.967,62	0,00	0,00	-4.967,62	0,00	-50,01	0,00	0,00	-50,01	-4.917,61	0,00
Gesamt	1.637.041,28	157.561,54	1.647,63	0,00	1.792.955,19	374.789,91	17.506,66	-1.414,19	0,00	390.882,38	1.402.072,81	1.262.251,37