

Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2012

der

Stadt Lüchow (Wendland)

**Ergebnisrechnung
für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012**

	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2012 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Aufwendungen €
Ordentlichen Erträge					
1. Steuern und Abgaben	10.352.395,00	10.080.102,51	9.233.900,00	846.202,51	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.647,66	30.921,30	9.400,00	21.521,30	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	661.476,15	640.159,47	413.400,00	226.759,47	0,00
4. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte	63.204,84	58.338,13	43.100,00	15.238,13	0,00
6. Privatrechtliche Entgelte	534.417,99	544.891,37	520.800,00	24.091,37	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.291,78	57.197,71	16.500,00	40.697,71	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	284.339,22	172.449,73	180.000,00	-7.550,27	0,00
9. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige ordentlichen Erträge	<u>398.242,24</u>	<u>549.516,75</u>	<u>457.000,00</u>	<u>92.516,75</u>	0,00
12. Summe ordentlichen Erträge	12.407.014,88	12.133.576,97	10.874.100,00	1.259.476,97	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	155.164,87	192.251,69	184.300,00	7.951,69	7.951,69
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.397.191,87	1.770.860,37	1.877.500,00	-106.639,63	139.693,31
16. Abschreibungen	1.014.758,48	972.568,49	761.500,00	211.068,49	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	113.293,52	76.749,28	82.100,00	-5.350,72	0,00
18. Transferaufwendungen	8.648.407,27	7.822.890,08	6.729.700,00	1.093.190,08	1.118.901,23
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>512.595,56</u>	<u>724.728,21</u>	<u>390.000,00</u>	<u>334.728,21</u>	215.092,38
20. Summe ordentliche Aufwendungen	11.841.411,57	11.560.048,12	10.025.100,00	1.534.948,12	
21. Ordentliches Ergebnis	565.603,31	573.528,85	849.000,00	-275.471,15	
22. Außerordentliche Erträge	9.076,90	85.101,88	0,00	85.101,88	0,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	<u>44.999,74</u>	<u>16.126,32</u>	<u>0,00</u>	<u>16.126,32</u>	0,00
24. Außerordentliches Ergebnis	-35.922,84	68.975,56	0,00	68.975,56	
25. Jahresergebnis	<u>529.680,47</u>	<u>642.504,41</u>	<u>849.000,00</u>	<u>-206.495,59</u>	

Geprüft

15. März 2018

Landkreis Lüneburg
Rechnungsprüfungsamt
Außenstelle Lüchow



**Finanzrechnung
für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012**

	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2012 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Auszahlungen €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und Abgaben	10.273.606,78	10.158.032,06	9.233.900,00	924.132,06	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.647,66	39.842,18	9.400,00	30.442,18	0,00
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	63.418,36	77.172,17	43.100,00	34.072,17	0,00
5. Privatrechtliche Entgelte	533.768,56	536.151,16	520.800,00	15.351,16	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.644,70	43.931,37	16.500,00	27.431,37	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	287.304,64	167.649,37	196.000,00	-28.350,63	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	<u>431.591,39</u>	<u>611.578,60</u>	<u>441.000,00</u>	170.578,60	0,00
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.729.982,09	11.634.356,91	10.460.700,00	1.173.656,91	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	153.604,89	193.043,04	184.300,00	8.743,04	7.951,69
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.514.109,02	1.757.364,73	1.877.500,00	-120.135,27	139.693,31
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	114.186,02	76.749,28	82.100,00	-5.350,72	0,00
15. Transferauszahlungen	7.140.088,69	8.328.099,20	8.235.600,00	92.499,20	1.118.901,23
16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	<u>517.110,40</u>	<u>933.554,13</u>	<u>390.000,00</u>	<u>543.554,13</u>	215.092,38
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.439.099,02	11.288.810,38	10.769.500,00	519.310,38	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.290.883,07	345.546,53	-308.800,00	654.346,53	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	575.627,84	1.640.285,09	2.962.800,00	-1.322.514,91	0,00
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	5.500,00	6.500,00	225.000,00	-218.500,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.215,00	595,77	0,00	595,77	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	<u>13.070,00</u>	<u>11.410,00</u>	<u>0,00</u>	<u>11.410,00</u>	0,00
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	596.412,84	1.658.790,86	3.187.800,00	-1.529.009,14	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	29.395,27	139.162,64	5.000,00	134.162,64	0,00
26. Baumaßnahmen	1.548.340,98	4.655.315,30	5.463.400,00	-808.084,70	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.201,75	117.745,16	20.200,00	97.545,16	4.181,13
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2012 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Auszahlungen €
29. Aktivierte Zuwendungen	4.500,00	345,43	0,00	345,43	345,43
30. Sonstige Investitionstätigkeit	43.298,16	123.353,86	0,00	123.353,86	0,00
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.637.736,16	5.035.922,39	5.488.600,00	-452.677,61	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.041.323,32	-3.377.131,53	-2.300.800,00	-1.076.331,53	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/- Fehlbetrag	1.249.559,75	-3.031.585,00	-2.609.600,00	3.859.159,75	
Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	247.452,00	1.000.000,00	2.300.800,00	-1.300.800,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	152.733,40	160.456,94	160.600,00	-143,06	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	94.718,60	839.543,06	2.140.200,00	-1.300.656,94	
37. Finanzmittelbestand	1.344.278,35	-2.192.041,94	-469.400,00	-1.722.641,94	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	88.949,94	122.840,99	0,00	122.840,99	0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-95.031,05	-118.962,97	0,00	-118.962,97	0,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-6.081,11	3.878,02	0,00	3.878,02	
41. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.038.345,93	2.376.543,17	0,00	2.376.543,17	
42. Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	2.376.543,17	188.379,25	-469.400,00	657.779,25	

Gepüft

15. März 2018

Landkreis Lüneburg
Rechnungsprüfungsamt
Außenstelle Lüchow



Bilanz der Stadt Lüchow (Wendland) zum 31. Dezember 2012

	31.12.11 €	31.12.12 €	31.12.11 €	31.12.12 €
Aktiva				
1. Immaterielles Vermögen				
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	28.187.863,30	30.921.407,90
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	19.156.428,98	20.911.176,85
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	19.576.059,59	20.911.176,85
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.405,21	145.431,05		0,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	76.700,07	41.517,07		
	<u>81.105,28</u>	<u>186.948,12</u>		
2. Sachvermögen				
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.742.593,77	5.785.132,32		110.049,86
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.180.834,02	5.094.801,80		0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	14.528.167,96	17.647.320,71		0,00
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	91.130,39	89.977,21		0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	66.467,95	66.467,95		0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.708,04	18.518,66		0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	112.709,15	193.725,55		0,00
2.8 Vorräte	0,00	0,00		0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	787.315,20	3.257.817,57		642.504,41
	<u>26.514.926,48</u>	<u>32.153.761,77</u>		<u>642.504,41</u>
3. Finanzvermögen				
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	5.340.173,15	6.601.082,11
3.2 Beteiligungen	305.749,67	305.749,67	1.944.231,79	1.772.115,98
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	69.220,77	74.310,77	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	1.217.348,91	884.478,69
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.842.534,48	1.739.909,89	0,00	0,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	107.110,00	0,00		
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	785.481,16	617.729,02		
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	80.575,64	114.752,72		
	<u>3.190.671,72</u>	<u>2.852.452,07</u>		
4. Liquide Mittel	2.376.543,17	188.379,25	1.792.762,90	2.632.305,96
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00
			<u>1.792.762,90</u>	<u>2.632.305,96</u>
			24.455,19	21.925,83
			161.064,94	560.621,53
			33.690,00	36.246,00
			159.845,50	3.691,00
			0,00	0,00
			689,12	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			<u>194.224,62</u>	<u>116.668,00</u>
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten			0,00	0,00
2.5.1 Durchlaufende Posten			0,00	0,00
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer				

Passiva

1. Nettoposition				
1.1 Basis-Reinvermögen			28.187.863,30	30.921.407,90
1.1.1 Reinvermögen			19.156.428,98	20.911.176,85
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)			-419.630,61	0,00
1.2 Rücklagen				
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00	0,00	110.049,86
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0,00	0,00	0,00
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2.4 Sonstige Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis				
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
(Zusätzlich: Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 150.252,51 €)			529.680,47	642.504,41
			<u>529.680,47</u>	<u>642.504,41</u>
1.4 Sonderposten				
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse			5.340.173,15	6.601.082,11
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte			1.944.231,79	1.772.115,98
1.4.3 Gebührenaussgleich			0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich			0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten			1.217.348,91	884.478,69
1.4.6 Sonstige Sonderposten			0,00	0,00
			<u>8.501.753,85</u>	<u>9.257.676,78</u>
2. Schulden				
2.1 Geldschulden			1.792.762,90	2.632.305,96
2.1.1 Anleihen			0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			0,00	0,00
2.1.3 Liquiditätskredite			0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden			<u>1.792.762,90</u>	<u>2.632.305,96</u>
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften			24.455,19	21.925,83
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			161.064,94	560.621,53
2.4 Transferverbindlichkeiten			33.690,00	36.246,00
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten				
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke			159.845,50	3.691,00
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schulden-diensthilfen			0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten			689,12	0,00
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen			0,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten			0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten			0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten				
2.5.1 Durchlaufende Posten				
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer				

	31.12.11 €	31.12.12 €
Aktiva		
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	822,21	630,86
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	2.147,29	5.473,88
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.474,06	4.627,08
	<u>4.443,56</u>	<u>10.731,82</u>
	2.176.951,21	3.342.253,14
Passiva		
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	3.400,00	2.800,00
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekulktivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	1.679.000,00	987.000,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	8.300,00
	<u>78.404,71</u>	<u>80.804,71</u>
	1.760.804,71	1.078.904,71
3.8 Andere Rückstellungen		
4. Passive Rechnungsabgrenzung	37.627,43	38.975,46
	<u>32.163.246,65</u>	<u>35.381.541,21</u>
Bilanzsumme		

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltsreste aus dem Vorjahr
Ermächtigungsübertragung für Investitionen
6.340.795,95 €
2. Bürgschaften
0,00 €
3. Gewährleistungsverträge
0,00 €
4. Verpflichtungsermächtigungen
0,00 €
5. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
0,00 €
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge
77.900,96 €

Gepflicht

15. März 2016

Landkreis Lüneburg
Rechnungsprüfungsamt
Abwärtswahlprüfer



Lüchow (Wendland), 18. Dezember 2017



Hubert Schwedland
(Stadtdirektor)

Anhang

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wird nach den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in Verbindung mit der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) aufgestellt.

Die verbindlich vorgegebenen Muster für die Ergebnis- und Finanzrechnung, die Bilanz sowie die Anlagen-, Forderungs- und Schuldenübersicht wurden verwendet.

Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz erfolgte gemäß den §§ 50, 51 und 54 der GemHKVO in Verbindung mit den §§ 2 und 3 der GemHKVO.

Da zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz bzw. des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2011 die Bestandsaufnahmen der Straßenbeleuchtung und Einrichtungen der Niederschlagswasserentsorgung noch nicht vollständig abgeschlossen waren, werden gemäß § 61 GemHKVO die entsprechenden Vermögenswerte im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 bilanziert. Der Zugang zu den einzelnen Bilanzpositionen erfolgt jeweils zum Restbuchwert.

Im Zuge der Bilanzberichtigung werden Anlagen der Niederschlagswasserbeseitigung im Wert von 1.189.329,94 € und der Straßenbeleuchtung mit 267.479,92 € dem „Infrastrukturvermögen“ zugewiesen. Die für diese Anlagen erhaltenen Fördermittel in Höhe von insgesamt 109.028,34 € sind unter den „Sonderposten für Investitionszuweisungen und –zuschüssen“ zu passivieren. Des Weiteren waren Korrekturen bei den „Unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ aufgrund eines nicht mehr im Eigentum der Stadt befindlichen Grundstücks in Höhe von 12.664,26 € vorzunehmen. Durch die nachträglichen Bilanzkorrekturen ergibt sich per Saldo ein Zuwachs im Reinvermögen von 1.335.117,26 €.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Im Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden nach § 124 Absatz 4 (NKomVG) nach Maßgabe der Absätze 2 bis 8 des § 45 GemHKVO bewertet.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden hat es nicht gegeben.

Geleistete Investitionszuweisungen und Zuschüsse werden entsprechend § 42 Absatz 4 GemHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe des Nominalwertes aktiviert und über die Nutzungsdauer der finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben.

Die Vermögensgegenstände des **Sachanlagevermögens** sind zu Anschaffungs- (Rechnungspreise zuzüglich Nebenkosten abzüglich Skonti) bzw. Herstellungskosten unter Absetzung der betriebsgewöhnlichen Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen werden auf Grundlage der vom Land Niedersachsen herausgegebenen Abschreibungstabelle unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer ausschließlich linear berechnet. Geringwertige Wirtschaftsgüter, die selbständig nutzbar und über 150,00 € aber nicht mehr als 1.000,00 € wert sind, werden über fünf Jahre linear abgeschrieben.

Zinsen für Fremdkapital werden bei der Ermittlung der Herstellungskosten nicht berücksichtigt.

Eine detaillierte Darstellung der beim Sachvermögen gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Lüchow (Wendland) vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Erläuterung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der Bilanzkontinuität.

Die Bewertung der **Beteiligungen** erfolgt mit dem Anteil am Stammkapital und an der Kapitalrücklage, wobei die direkt geleisteten Geld- und Sacheinlagen berücksichtigt werden, bzw. den historischen Anschaffungswerten vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen.

Die **Ausleihungen** werden zum Nennwert angesetzt.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden grundsätzlich zum Nennwert unter Abzug der erforderlichen Wertberichtigungen angesetzt. Auf voraussichtlich uneinbringliche Forderungen werden Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Pauschalwertberichtigungen sind nicht erfolgt.

Da die Samtgemeinde die Kassengeschäfte für ihre Mitgliedsgemeinden führt, ist entsprechend den Handlungsempfehlungen der Arbeitsgruppe „Doppik“ der auf die Stadt Lüchow (Wendland) entfallende Anteil an **liquiden Mitteln** in der Bilanz auszuweisen.

Der **Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss** wird in Höhe des in der Jahresrechnung der Stadt Lüchow (Wendland) für das Jahr 2010 ausgewiesenen Betrag vermindert um die bisher erzielten Überschüsse aus den Jahresergebnissen ausgewiesen. Durch den im Vorjahr ausgewiesenen Überschuss aus ordentlichen Ergebnis konnte der Sollfehlbetrag aus dem kameralem Abschluss in 2012 vollständig ausgeglichen werden.

Unter den **Sonderposten für Investitionszuweisungen und –zuschüsse** werden die erhaltenen pauschalen bzw. direkt Investitionsmaßnahmen zu zuordnenden Fördermittel vermindert um die zu verrechnenden Auflösungsbeträge ausgewiesen. Die pauschalen Investitionszuweisungen werden, da sie keiner Investition direkt zugeordnet werden können, über eine Nutzungsdauer von 30 Jahren aufgelöst. Aus Vereinfachungsgründen werden die im Rahmen des Straßenbaus erhaltenen GVFG-Mittel entsprechend der Nutzungsdauer von Straßen über einen Zeitraum von 25 Jahren aufgelöst. Die Auflösung der Sonderposten, die direkt im Zusammenhang mit getätigten Investitionen stehen, erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Vermögensgegenstände.

Die unter dem **Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte** ausgewiesenen Straßenausbaubeiträge werden entsprechend der Nutzungsdauer von Straßen über einen Zeitraum von 25 Jahren aufgelöst.

Schulden werden zum Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen nach dem Grundsatz vorsichtiger Beurteilung alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** untergliedern sich wie folgt:

	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Abweichung €
Gemeindeanteil an der			
Einkommensteuer	2.321.900,00	2.460.638,00	+ 138.738,00
Umsatzsteuer	448.100,00	466.886,00	+ 18.786,00
Gewerbesteuer	4.598.000,00	5.281.988,00	+ 683.988,00
Grundsteuer A	107.500,00	107.240,94	- 259,06
Grundsteuer B	1.641.500,00	1.650.234,95	+ 8.734,95
Vergnügungssteuer	75.000,00	71.919,12	- 3.080,88
Hundesteuer	31.900,00	31.795,50	- 104,50
Zweitwohnungssteuer	<u>10.000,00</u>	<u>9.400,00</u>	- <u>600,00</u>
Insgesamt	<u>9.233.900,00</u>	<u>10.080.102,51</u>	+ <u>846.202,51</u>

Bei den Erträgen aus Gewerbesteuern wirken sich die Veranlagungen für Vorjahre positiv aus und führen zu der oben gezeigten Planüberschreitung.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** betreffen insbesondere die Zuweisungen des Landkreises Lüchow-Dannenberg zum Beitrag an den Unterhaltungsverband Jeetzel-Seege sowie Zuwendungen für das Projekt „Ab in die Mitte“.

Aufgrund u. a. im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz erforderlicher Korrekturen, die sich positiv auf den Bestand der Investitionszuwendungen auswirken, fallen die **Auflösungserträge aus Sonderposten** um 226.759,47 € höher aus als geplant.

Unter den **öffentlich-rechtlichen Entgelten** werden u. a. Marktgebühren sowie die Gebühren aus der Parkraumbewirtschaftung, des Verzichts auf das Vorkaufsrecht, der Plakatierung und der Aufstellung von Werbetafeln ausgewiesen. Insbesondere die in der Planung nicht berücksichtigten Erträge aus dem Vorkaufsrechtsverzicht und der Sondernutzung führen zu einer Planüberschreitung.

Bei den **privatrechtlichen Entgelten** wirken sich die höheren Erträge aus Mieten einschließlich Nebenkosten und die nicht eingeplanten Entschädigungen der Betreiber von Windkraftanlagen positiv aus.

Die **Kostenerstattungen und –umlagen** resultieren u. a. aus der Änderung von Bebauungsplänen und Eingliederungszuschüssen der Agentur für Arbeit. Sie liegen insbesondere aufgrund nicht eingeplanter Erträge aus Kostenerstattung für die Erstellung bzw. Änderung von Bebauungsplänen über dem Planansatz.

Bei den **Zinsen und ähnlichen Finanzerträge** spiegeln sich die niedrigeren Dividendenzahlungen wider.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** beinhalten insbesondere die Konzessionsabgabe sowie die Erträge aus Säumniszuschlägen und Stundungszinsen. Die Mehrerträge bei der Konzessionsabgabe führen zur Planunterschreitung.

Die Stadt beschäftigt in 2012 durchschnittlich neun Beschäftigte. Es wurden fünf Beschäftigte neu eingestellt. Außerdem haben vier Mitarbeiter aufgrund befristeter Arbeitsverträge sowie ein Beschäftigter nach Erreichen des Rentenalters ihr Arbeitsverhältnis beendet.

Von den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** entfallen auf:

	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Abweichung €
Unterhaltung von			
Straßen, Wege	390.500,00	476.654,64	+ 86.154,64
Grundstücken und Gebäuden	412.000,00	376.377,19	- 35.622,81
Park- u. Grünanlagen	157.000,00	189.687,13	+ 32.687,13
Spielplätze, Skateranlage	74.500,00	62.247,49	- 12.252,51
Öffentliche Parkplätze	32.000,00	28.457,53	- 3.542,47
Straßenbeleuchtung	27.000,00	12.895,41	- 14.104,59
Kriegsgräber	2.000,00	1.424,75	- 575,25
Gräben, Wasserläufe	29.000,00	11.088,05	- 17.911,95
Bewirtschaftungskosten			
Grundstücke/Gebäude	179.300,00	228.798,72	+ 49.498,72
Strombezug Straßenbeleuchtung	94.000,00	92.719,63	- 1.280,37
Stadtmarketing	138.500,00	58.130,77	- 80.369,23
Änderung Bebauungspläne	100.000,00	68.007,84	- 31.992,16
Straßenreinigung, Winterdienst	161.000,00	64.865,52	- 96.134,48
Marktwesen	36.200,00	26.304,58	- 9.895,42
Projekt „Ab in die Mitte“	0,00	18.814,22	+ 18.814,22
Mieten	2.200,00	22.718,69	+ 20.518,69
Schädlingsbekämpfung	12.200,00	13.174,53	+ 974,53
Sonstiges	<u>30.100,00</u>	<u>18.493,68</u>	<u>- 11.606,32</u>
Insgesamt	<u>1.877.500,00</u>	<u>1.770.860,37</u>	<u>- 106.639,63</u>

Bei den **Abschreibungen** führt insbesondere die neue Bewertung der Straßen und Wirtschaftswege im Zusammenhang mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz zur Planüberschreitung in Höhe von 211.068,49 €.

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** beinhalten neben der Verzinsung der in Anspruch genommenen Kredite auch Zinsen im Rahmen der Rückerstattung von Steuerbeträgen.

Die **Transferaufwendungen** gliedern sich wie folgt:

	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Abweichung €
Kreisumlage	3.277.000,00	3.835.136,00	+ 558.136,00
Samtgemeindeumlage	2.516.200,00	2.944.842,00	+ 428.642,00
Gewerbesteuerumlage	755.000,00	876.258,00	+ 121.258,00
Zuschüsse an			
Unterhaltungsverband Jeetzel-Seege	102.100,00	128.538,58	+ 26.438,58
Bäder-Förderverein	60.000,00	10.000,00	- 50.000,00
Dorfgemeinschaften, Vereine	19.400,00	25.502,50	+ 6.102,50
Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädi- gung ohne Qualifizierung	<u>0,00</u>	<u>2.613,00</u>	<u>+ 2.613,00</u>
Insgesamt	<u>6.729.700,00</u>	<u>7.822.890,08</u>	<u>+ 1.093.190,08</u>

Die Kreis- und Samtgemeindeumlage enthalten eine Zuführung an die Rückstellung für den Finanzausgleich 2013. Die Berechnungen für die Finanzausgleichsaufwendungen haben ergeben, dass 2013 insgesamt 987.000,00 € mehr an Kreis- bzw. Samtgemeindeumlage zu zahlen sind.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** beinhalten hauptsächlich die Personalkostenerstattung an die Samtgemeinde Lüchow (Wendland), Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Geschäftsaufwendungen sowie Versicherungsbeiträge. Zur Finanzierung der Mehraufwendungen insbesondere für Personalkostenerstattungen sind durch Beschluss des Stadtrates die erforderlichen Mittel noch nachträglich zur Verfügung zu stellen.

Die **außerordentlichen Erträge** betreffen im Wesentlichen die Erträge aus der Veräußerungen von Grundstücken.

Unter den **außerordentlichen Aufwendungen** werden neben den Restbuchwerten der im Rahmen der Innenstadtsanierung und Wirtschaftswegebbaus abgängigen

Straßen auch Entschädigungen von Ertragsausfällen im Zusammenhang vorzeitiger Pachtbeendigung aufgrund Grundstücksverkäufen ausgewiesen.

Die Stadt Lüchow (Wendland) schließt das Haushaltsjahr 2012 mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von 642.504,41 € ab. Trotz des gestiegenen Steueraufkommens ist das Ergebnis insbesondere aufgrund der höheren Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlagen sowie gestiegener Kostenerstattungen an die Samtgemeinde um 206.495,59 € schlechter ausgefallen als erwartet.

IV. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die **Einzahlung bzw. Auszahlung aus der laufenden Verwaltungstätigkeit** spiegeln die Zahlungsströme hinsichtlich der Geschäftsvorfälle, die über die Ergebnisrechnung abgebildet werden, mit Ausnahme der zahlungsunwirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen, wider.

Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit liegt insbesondere aufgrund des deutlich höheren Steueraufkommens um 654.346,53 € über dem Planansatz und reicht zur vollständigen Finanzierung der Tilgungen aus.

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit von 5.035.922,39 € konnte zu 32,9 % aus dem Mittelzufluss aus Zuwendungen, Beiträgen und sonstigen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt werden. Für die Investitionen – ausgenommen der Zuschuss für die PC-Beschaffung im Archiv und der Erwerb einer APE für das Mehrgenerationenhaus - lagen Haushaltsermächtigungen aus dem laufendem und dem Vorjahr vor. Da es sich hierbei aber um aktivierungspflichtige Ausgaben handelt, ist ein Beschluss des Stadtrates hierfür noch einzuholen. Investiert wurde insbesondere in den Straßenbau im Zuge der Innenstadtsanierung, die Erschließung des Industriegebietes „Dickstätte“, den Bau des Kindergartens „Brunsilien“ sowie die Sanierung des Hallenbades und Mehrgenerationenhauses.

Der aus der Investitionstätigkeit verbleibende Finanzmittelbedarf wurde 34,9% durch die Aufnahme von Darlehen sowie dem Finanzierungsmittelüberhang aus der laufenden Geschäftstätigkeit gedeckt. Für die Kreditaufnahme über 1.000.000,00 € lag eine Haushaltsermächtigung aus dem laufenden Jahr vor.

Unter Hinzurechnung des Saldos aus den haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich eine Finanzmittelunterdeckung in Höhe von 2.193.872,43 €, die zur Verschlechterung der Liquidität am Jahresende 2012 beiträgt.

V. Erläuterungen zur Bilanz

Unter den **geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen** werden u. a. die Zuschüsse zum Bau des Radweges Lüchow-Künsche und des Dorfgemeinschaftshauses in Kolborn ausgewiesen.

Das **sonstige immaterielle Vermögen** betrifft die für die Kompensationsmaßnahmen im Zusammenhang mit der Aufstellung bzw. Änderung von Bebauungsplänen erworbenen Ökopunkte sowie die Kosten für das touristische Beschilderungssystem.

Die **unbebauten Grundstücke und grundstückgleichen Rechte an unbebauten Grundstücken** beinhalten:

	31.12.2012 €	31.12.2011 €
Grünflächen	1.280.326,55	1.274.706,18
Ackerland	3.163.472,55	3.240.119,36
Wald- und Gehölzflächen	398.682,74	398.682,74
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>942.650,48</u>	<u>829.085,49</u>
Insgesamt	<u>5.785.132,32</u>	<u>5.742.593,77</u>

Unter den **bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten an bebauten Grundstücken** werden ausgewiesen:

	31.12.2012 €	31.12.2011 €
Grund und Boden mit Wohnbauten	367.510,12	367.510,12
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	1.836.080,14	1.873.119,08
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	73.971,45	73.971,45
Grund und Boden mit Kultur-, Sport, Freizeit-, Gartenanlagen	144.007,68	144.007,68
Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport, Freizeit-, Gartenanlagen	562.040,68	603.205,91
Grund und Boden Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.358,30	1.358,30
Gebäude und Aufbauten Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	98.278,09	99.757,93
Grund und Boden mit Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	300.342,22	299.432,46
Gebäude und Aufbauten bei Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	<u>1.710.409,85</u>	<u>1.718.471,09</u>
Insgesamt:	<u>5.094.801,80</u>	<u>5.180.834,02</u>

Vom **Infrastrukturvermögen** entfallen auf

	31.12.2012 €	31.12.2011 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.449.546,24	5.449.546,24
Brücken und Tunnel	894.783,43	913.645,92
Gebäude und Aufbauten Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.455.082,67	116.298,05
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	9.761.068,31	7.952.811,16
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>86.840,06</u>	<u>95.866,59</u>
Insgesamt:	<u>17.647.320,71</u>	<u>14.528.167,96</u>

Die **Bauten auf fremden Grundstücken** betreffen insbesondere Toilettenanlagen, die auf Grundstücken von fremden Dritten errichtet wurden.

Unter den **Kunstgegenständen und -denkmälern** werden die Statuen „Weberinnen“ sowie das „SKF-Denkmal“ ausgewiesen.

Die **Anlagen im Bau** betreffen insbesondere Straßenbaumaßnahmen im Industriegebiet „Dickstätte“, den Bau des Kindergartens „Brunsilien“ sowie die Sanierung des Mehrgenerationenhauses und Hallenbades.

Unter den **Beteiligungen** werden unverändert folgende Anteile ausgewiesen:

	€
E.ON Avacon AG	267.175,57
Lüchower Wirtschaftsförderungs-GmbH	37.196,00
„Heimat“ Gemeinnützige Bau- und Siedlungsgenossenschaft Lüchow eG	1.227,10
Volksbank Osterburg Lüchow-Dannenberg eG	150,00
Stoffkontor Kranz AG	<u>1,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>305.749,67</u>

Die **Ausleihungen** beinhalten Darlehen, die an die Ratskeller GbR (68.200,00 €) sowie an „Heimat“ Gemeinnützige Bau- und Siedlungsgenossenschaft Lüchow eG (6.110,77 €) gewährt wurden.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen** ergeben sich u. a. aus Grund-, Gewerbe- und Vergnügungssteuer.

Die **sonstigen privatrechtlichen Forderungen** beinhalten u. a. noch ausstehende Fördermittel aus dem Bau des Kindergartens sowie Miet- und Nebenkostenabrechnungen.

Von den **sonstigen Vermögensgegenständen** entfallen insbesondere 66.804,78 € auf Umsatzsteuerforderungen sowie 21.433,69 € auf die Erstattung von Kapitalertragsteuer.

Das **Reinvermögen** steigt durch die Bilanzberichtigung hinsichtlich der Anlagen der Niederschlagswasserbeseitigung und der Straßenbeleuchtung sowie der falschen Grundstückserfassung per Saldo um 1.335.117,26 €.

Die **erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten** betreffen im Wesentlichen Investitionszuwendungen für die Erschließung des Industriegebietes „Dickstätte“ und den Bau des Kindergartens „Brunsilien“.

Unter den **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften** wird das von einem Mieter im Zuge des durch ihn ausgeführten Ausbaus eines Dachgeschosses gewährte Mieterdarlehen ausgewiesen.

Die **Finanzausgleichsverbindlichkeiten** resultieren aus der Endabrechnung des Gemeindeanteils am Einkommensteueraufkommen für das Jahr 2012.

Die **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke** beinhalten u. a. Zuschüsse an verschiedene Vereine für die Jugendarbeit.

Die **Steuerverbindlichkeiten** betreffen Endabrechnung der Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2012

Die **Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen** wurden für geleistete Mehrarbeitsstunden und nicht in Anspruch genommene Urlaubstage gebildet.

Die **Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs** betreffen die aufgrund des höheren Steueraufkommens zu erwartende Erhöhung der Kreis- und Samtgemeindeumlage.

Die **Rückstellung für drohende Verluste aus Bürgschaften, Gewährleistungsansprüchen und anhängigen Gerichtsverfahren** wurden für Klageverfahren mit einem Tiefbauunternehmen sowie mit dem Unterhaltungsverband „Jeetzel-Seege“ gebildet.

Die **anderen Rückstellungen** betreffen die Planungskosten für das Hallenbad, die Prüfung der Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse, die Erstellung von Steuererklärungen sowie die Endabrechnung von Konzessionsabgaben.

Unter dem **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** werden u. a. die Kostenerstattung für die Erstellung des Bebauungsplans „Leibnizstraße/Dannenberger Straße“ sowie Ablösebeträge für die künftige Unterhaltung von Wegen und Brücken, die im Zuge des Baus der Ortsumgehung erstellt wurden, ausgewiesen.

VI. Sonstige Angaben

Die Stadt Lüchow (Wendland) haftet für die Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, entsprechend der Regelung nach Gesetz und Gesellschaftsvertrag. Die Stadt hält Anteile an der E.ON Avacon AG, der Lüchower Wirtschaftsförderungs-GmbH, der „Heimat“ Gemeinnützige Bau- und Siedlungsgenossenschaft Lüchow eG, der Volksbank Osterburg Lüchow-Dannenberg eG sowie der Stoffkontor Kranz AG. Die Haftung ist hierbei auf die geleistete Einlage beschränkt.

Für bekannte Geschäftsvorfälle, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben, sind Rückstellungen gebildet worden. Darüber hinaus liegen zum Bilanzstichtag keine weiteren entsprechenden Sachverhalte vor.

Der Sollfehlbetrag aus dem kameralen Abschluss konnte in 2012 durch die Überschüsse aus dem ordentlichen Ergebnis 2011 ausgeglichen werden.

VII. Vollständigkeitserklärung

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses der Stadt Lüchow (Wendland) zum 31. Dezember 2012 und des dazugehörigen Anhangs wird bestätigt.

Lüchow (Wendland), den 18. Dezember 2017



Hubert Schwedland
(Stadtdirektor)

Rechenschaftsbericht

I. Allgemeine Angaben

Die Stadt Lüchow (Wendland) ist die größere der beiden Städte im Bereich der Samtgemeinde Lüchow (Wendland). In den 24 Ortsteilen leben etwa 9 450 Einwohner.

Wirtschaftlich ist die Gemeinde hauptsächlich durch Unternehmen der Metall- und Kunststoffverarbeitung, der Pharmazie, der Ernährungswirtschaft sowie der Dienstleistungsbranche geprägt. Dies ist für die Darstellung und Entwicklung der Gemeinde von erheblicher Bedeutung.

Eine Untergliederung des Haushaltsplans nach § 4 Absatz 1 GemHKVO in verschiedene Teilhaushalte erfolgt auf Grundlage der einzelnen Produkte.

Hinsichtlich der Budgetierung – rückwirkend zum 1. Januar 2011 geregelt durch die „Richtlinie für die Budgetierung bei der Stadt Lüchow (Wendland)“ vom 18. Juni 2013 – wird im Jahr 2012 zwischen 34 zahlungswirksamen und 29 nicht zahlungswirksamen, 29 investiven sowie dem Steuer- und Personalbudget unterschieden.

Der Rat der Stadt Lüchow (Wendland) hat in seiner Sitzung am 19. März 2012 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan nebst Anlagen für das Haushaltsjahr 2012 beschlossen. Die kommunalaufsichtsbehördliche Genehmigung der Haushaltssatzung ist vom Landkreis Lüchow-Dannenberg am 4. April 2012 erteilt worden.

II. Verlauf des Haushaltsjahres 2012

Das abgelaufene Haushaltsjahr ist für die Stadt Lüchow (Wendland) schlechter verlaufen als es zunächst geplant war.

Das Jahr 2012 hat die Stadt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 642.504,41 € abgeschlossen, dieser lag um 206.495,59 € unter dem geplanten Jahresergebnis.

Herr Manfred Liebhaber ist weiterhin Bürgermeister der Stadt Lüchow (Wendland). Er wird durch Herrn Dr. Günther Nemetschek vertreten.

Mit der Position des Stadtdirektors war unverändert Herr Hubert Schwedland be-
traut.

III. Darstellung der Lage der Stadt Lüchow (Wendland)

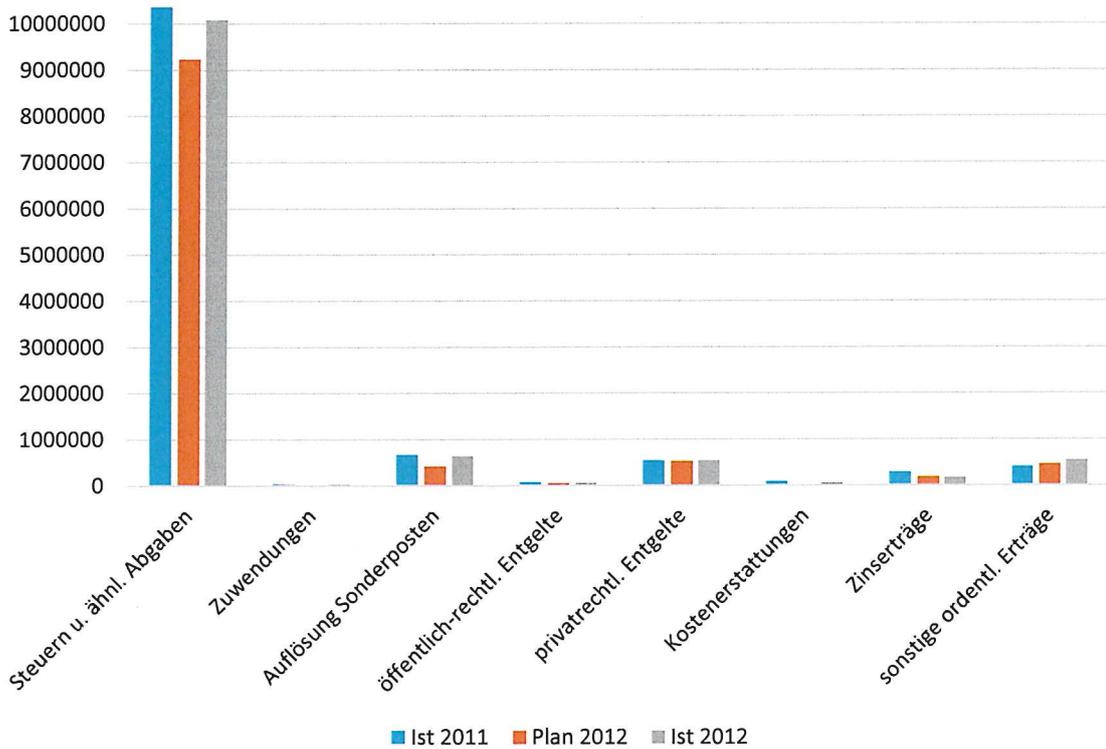
1. Ertragslage

Die Stadt Lüchow (Wendland) schließt das Haushaltsjahr 2012 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 642.504,41 € ab. Dieser liegt trotz des gestiegenen Steueraufkommens insbesondere aufgrund der höheren Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlagen sowie gestiegener Kostenerstattungen an die Samtgemeinde um 206.495,59 € unter dem erwarteten Jahresergebnis.

Die Ergebnisrechnung stellt sich zusammengefasst für das Jahr 2012 wie folgt dar, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich 2012 beziehen:

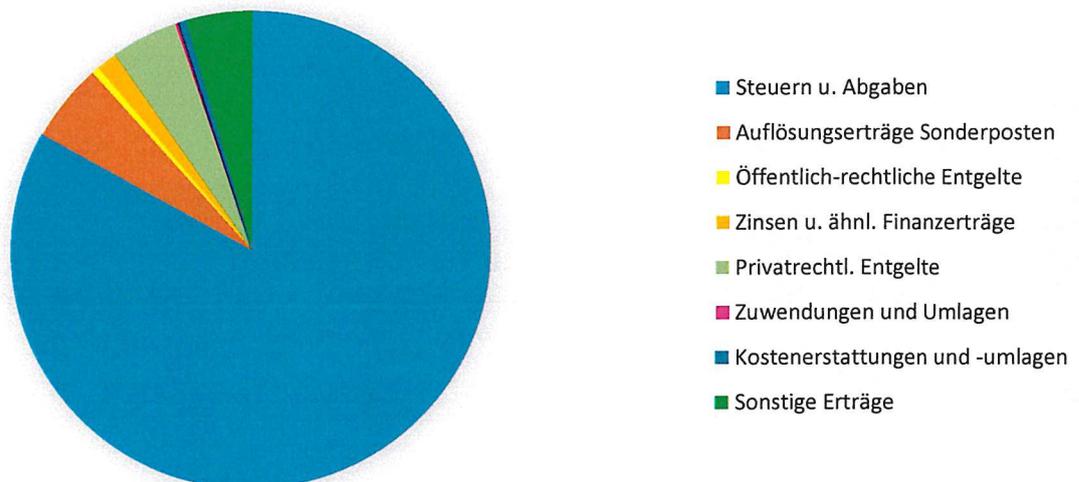
	Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	besser (+) / schlechter (-) €
Ordentliche Erträge	12.407.014,88	10.874.100,00	12.133.576,97	+ 1.259.476,97
Ordentliche Auf- wendungen	<u>11.841.411,57</u>	<u>10.025.100,00</u>	<u>11.560.048,12</u>	- <u>1.534.948,12</u>
Ordentliches Er- gebnis	565.603,31	849.000,00	573.528,85	- 275.471,15
Außerordentliche Erträge	9.076,90	0,00	85.101,88	+ 85.101,88
Außerordentliche Aufwendungen	<u>44.999,74</u>	<u>0,00</u>	<u>16.126,32</u>	- <u>16.126,32</u>
Außerordentliches Ergebnis	- 35.922,84	0,00	+ 68.975,56	+ 68.975,56
Jahresergebnis	<u>529.680,47</u>	<u>849.000,00</u>	<u>642.504,41</u>	- <u>206.495,59</u>

Die ordentlichen Erträge entwickelten sich wie folgt:



Für den Rückgang der ordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahr sorgen trotz des gestiegenen Anteils an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie der höheren Erträge aus der Konzessionsabgabe insbesondere das gesunkene Gewerbesteuer-aufkommen und die rückläufige Dividendenausschüttung. Im Plan-Ist-Vergleich führten u. a. die über den Erwartungen liegenden Erträge aus der Gewerbesteuer, dem Anteil an der Einkommensteuer, der Auflösung von Sonderposten und der Konzessionsabgabe zu Planüberschreitungen.

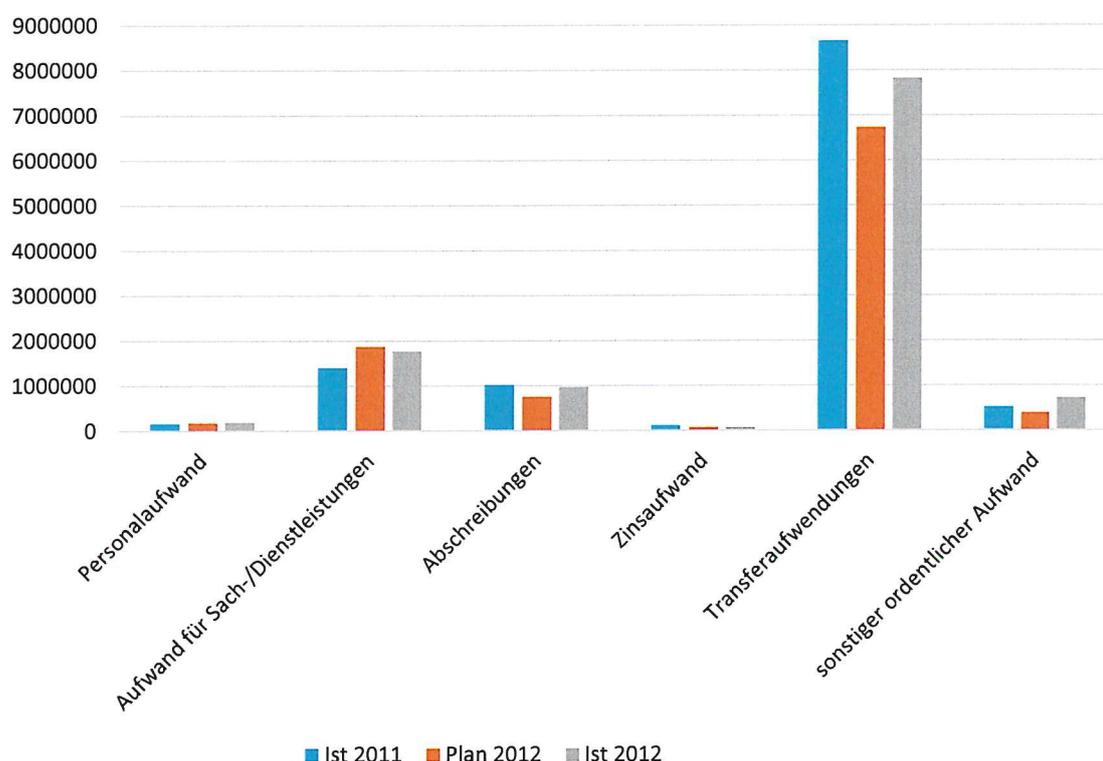
Verteilung der ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes:



Von dem gesamten Aufkommen an Steuern und Abgaben entfallen auf 52,4 % (2011 = 56,7 %) auf die Gewerbesteuer und 24,4 % (Vorjahr 21,0 %) auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, so dass die Entwicklung der ordentlichen Erträge im Wesentlichen durch wirtschaftliche Lage in der Bundesrepublik und der Gewerbebetriebe in der Stadt Lüchow (Wendland) bestimmt ist.

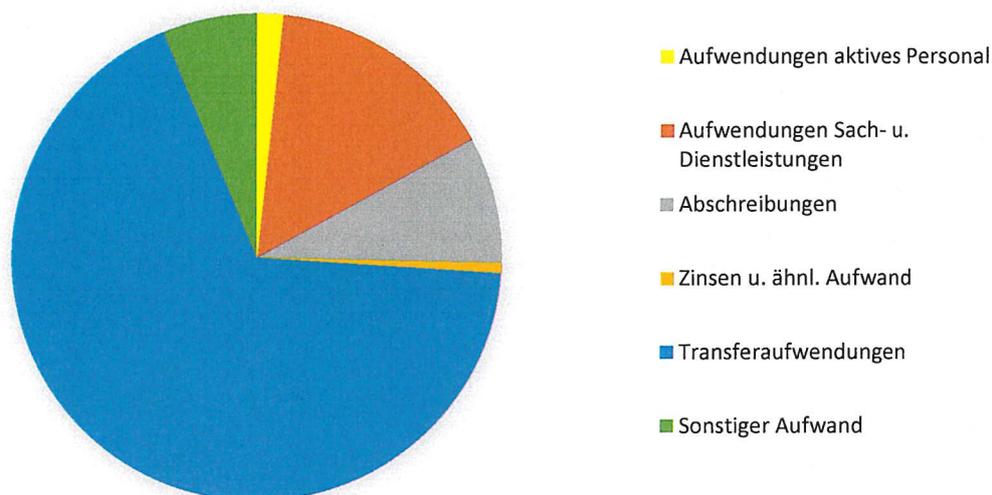
Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B sowie für die Gewerbesteuer betragen unverändert jeweils 420 %.

Die ordentlichen Aufwendungen entwickelten sich wie folgt:

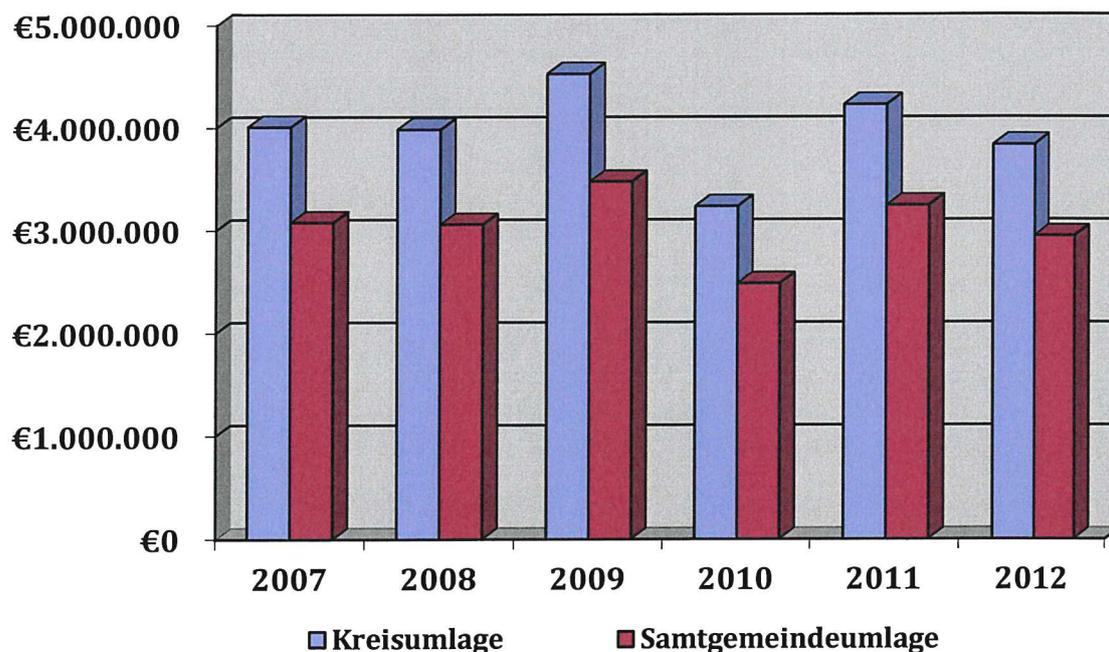


Trotz der gestiegenen Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden und Straßen sowie für die Verwaltungskostenerstattung an die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) liegen die ordentlichen Aufwendungen insbesondere aufgrund der gesunkenen Kreis- und Samtgemeindeumlage und der Einsparungen bei den Zinsen unter dem Vorjahresniveau. Insbesondere die höheren Abschreibungen als auch die Kreis- und Samtgemeindeumlage führen zur Planüberschreitung.

Verteilung der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes:



Der größte Teil der ordentlichen Aufwendungen betrifft die Transferaufwendungen, von denen 49,0 % (Vorjahr = 48,9 %) auf die Kreis- und 37,6 % (2011 = 37,5 %) auf die Samtgemeindeumlage entfallen, und kann demzufolge nicht durch die Stadt beeinflusst werden. Die Entwicklung der Kreis- bzw. Samtgemeindeumlage hat folgenden Verlauf:



Bezogen auf die einzelnen Produkte verteilt sich das Jahresergebnis 2012 wie folgt, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich 2012 beziehen:

Pro- dukt	Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	besser (+) / schlechter (-) €
11.1.0	Verwaltungsvorstand	- 2.366,04	- 7.700,00	- 3.478,51	+ 4.221,49
11.1.1	Gemeindeorgane	- 37.788,97	- 53.000,00	- 56.069,20	- 3.069,20
11.1.2	Öffentlichkeitsarbeit	- 5.829,69	- 9.500,00	- 5.957,38	+ 3.542,62
11.1.4	Personalangelegenheiten	0,00	- 500,00	- 49,14	+ 450,86
11.1.5	Einrichtung für die gesamte Verwaltung	- 392.722,71	- 305.700,00	- 557.293,26	- 251.593,26
11.1.6	Finanzverwaltung	565.310,22	568.000,00	654.090,89	+ 86.090,89
11.1.7	Kasse	6.460,70	15.000,00	- 2.693,92	- 17.693,92
11.1.8	Immobilienmanagement	- 200.858,20	- 193.300,00	- 209.660,66	- 16.360,66
12.1.1	Statistik u. Wahlen	- 25,28	0,00	0,00	0,00
12.2.1	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	- 1.496,96	- 6.400,00	896,83	+ 7.296,83
12.2.2	Verkehrsregelung und -lenkung	- 7.523,03	0,00	10,00	+ 10,00
28.1.1	Heimatspflege und Kulturangelegenheiten	- 85.616,46	- 115.900,00	- 51.944,02	+ 63.955,98
31.5.6	Andere soziale Einrichtungen	- 60,00	0,00	0,00	0,00
36.6.1	Offene Jugendarbeit	- 1.149,30	0,00	0,00	0,00
36.6.2	Jugend- und Familieneinrichtungen	- 70.810,54	- 74.500,00	- 66.105,73	+ 8.394,27
36.7.8	Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie	- 61.529,33	- 109.500,00	- 106.952,88	+ 2.547,12
42.4.2	Sportstätten	- 2.400,00	- 4.800,00	- 2.400,00	+ 2.400,00
51.1.1	Bauleitplanung	+ 3.157,93	- 80.000,00	- 35.835,61	+ 44.164,39
54.1.1	Straßen und Wege	- 467.054,93	- 404.600,00	- 488.647,93	- 84.047,93
54.5.1	Straßenreinigung, Winterdienst	- 48.091,47	- 190.800,00	- 95.320,78	+ 95.479,22
54.5.2	Straßenbeleuchtung	- 126.587,63	- 116.800,00	- 111.234,57	+ 5.565,43
54.6.1	Öffentliche Parkplätze	- 3.338,87	- 4.000,00	- 1.399,37	+ 2.600,63
55.1.1	Park- u. Grünanlagen	- <u>142.646,79</u>	- <u>176.600,00</u>	- <u>211.505,01</u>	- <u>34.905,01</u>
	Übertrag	- 1.082.967,35	- 1.270.600,00	- 1.351.550,25	- 80.950,25

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	besser (+) / schlechter (-) €
	Übertrag	-1.082.967,35	- 1.270.600,00	- 1.351.550,25	- 80.950,25
55.2.1	Wasserläufe, -bau	- 96.925,28	- 121.700,00	- 135.392,04	- 13.692,04
55.3.1	Friedhofswesen	- 6.553,20	- 2.200,00	- 231,99	+ 1.968,01
55.5.1	Wirtschaftswege	- 117.177,39	- 184.800,00	- 187.554,29	- 2.754,29
57.1.1	Regionalentwicklungsprozesse	- 3.664,79	- 20.000,00	- 2.160,00	+ 17.840,00
57.1.2	Wirtschaftsförderung	- 53.523,62	- 133.000,00	- 72.141,15	+ 60.858,85
57.3.1	Marktwesen	- 23.461,16	- 30.300,00	- 17.068,57	+ 13.231,43
57.5.1	Tourismus	0,00	- 2.000,00	- 6.000,00	- 4.000,00
61.1.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	<u>1.913.953,26</u>	<u>2.613.600,00</u>	<u>2.414.602,70</u>	<u>- 198.997,30</u>
	Insgesamt	<u>+ 529.680,47</u>	<u>+ 849.000,00</u>	<u>+ 642.504,41</u>	<u>- 206.495,59</u>

Im Produkt „**Verwaltungsvorstand**“ wurde Einsparungen dadurch erzielt, dass die eingeplanten Verfügungsmittel und Repräsentationskosten kaum in Anspruch genommen wurden.

Aufgrund u. a. einer höheren Anzahl an Sitzungen schließt das Produkt „**Gemeindeorgane**“ mit einem schlechteren Ergebnis ab.

Das Ergebnis des Produktes „**Öffentlichkeitsarbeit**“ fällt im Wesentlichen aufgrund geringerer Aufwendungen für Ehrungen und Jubiläen besser aus als erwartet.

Im Produkt „**Einrichtungen für die gesamte Verwaltung**“ wirkt sich insbesondere die rückwirkend geltende, im Oktober 2012 abgeschlossene Vereinbarung mit der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) über die Erstattung der Verwaltungskosten negativ aus. Die Mehraufwendungen können nur zum Teil durch Haushaltsausgabereste aus dem Vorjahr und außerplanmäßig durch Stadtratsbeschluss vom 12. November 2012 zur Verfügung gestellte Gelder gedeckt werden.

Im Produkt „**Finanzverwaltung**“ wirken sich die höheren Erträge aus Konzessionsabgaben trotz der geringeren Dividendenerträge ergebnisverbessernd aus.

Aufgrund nicht eingeplanter Wertberichtigungen von Forderungen sowie einer geänderten Zuordnung der Erträge aus Säumniszuschlägen schließt das Produkt „**Kasse**“ mit einem schlechteren Ergebnis ab.

Die Mehrerträge aus u. a. dem Verkauf von Grundstücken, der Vermietung und Auflösung von Sonderposten konnten die höheren Abschreibungen sowie die gestiegenen Bewirtschaftungskosten und Personalkostenerstattungen für die Reinigungsleistungen bzw. Hausmeisterdienste nicht kompensieren, so dass das Ergebnis des Produktes „**Immobilienmanagement**“ schlechter ausfiel als geplant.

Im Produkt „**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**“ sind die Erträge aus der Genehmigung von Plakatierungen und Sondernutzungen nicht in den Planansätzen enthalten.

Das Produkt „**Heimatspflege und Kulturangelegenheiten**“ beinhaltet u. a. auch die Zuschüsse für den Betrieb des Hallenbades. Da in 2012 mit dessen Sanierung begonnen wurde, war das Bad nur bis zum Frühjahr geöffnet, so dass nur ein Teil der Zuschüsse ausgeschüttet wurde, was zu einer Ergebnisentlastung führte.

Die im Produkt „**Jugend- und Familieneinrichtungen**“ geplanten Unterhaltungsmaßnahmen an der Skateranlage wurden aufgrund der Überlegungen zur Erneuerung der Anlage nicht durchgeführt.

Im Produkt „**Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie**“ wirkten sich insbesondere die im Planansatz nicht enthaltenen Kosten für die FSJ-Stelle sowie für Abschreibungen negativ aus.

Im Bereich der „**Bauleitplanung**“ waren größere Änderungen der Bebauungspläne vorgesehen, die zum Teil nicht ausgeführt wurden bzw. werden mussten.

Die im Rahmen der Planung zu Grunde gelegten Fördermittel für den Straßenbau mussten im Zuge der Fertigstellung der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2011 korri-

giert werden. Dementsprechend fallen die Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten im Produkt „**Straßen und Wege**“ um 163.959,13 € höher aus als geplant. Durch diese Mehrerträge können die ebenfalls zu korrigierenden Abschreibungen kompensiert werden. Außerdem wurden vermehrt Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt.

Im Produkt „**Straßenreinigung und Winterdienst**“ ergaben sich Einsparungen aufgrund der witterungsbedingt geringeren Einsätze im Rahmen des Winterdienstes.

Im Bereich der „**Straßenbeleuchtung**“ resultiert das im Vergleich zum Planansatz bessere Ergebnis insbesondere aus geringeren Schäden durch Vandalismus.

Trotz der im Planansatz nicht berücksichtigten Abschreibungen führen im Wesentlichen die Mehrerträge aus Parkgebühren beim Produkt „**Öffentliche Parkplätze**“ zur Ergebnisverbesserung.

Beim Produkt „**Park- und Grünanlagen**“ wirkten sich die witterungsbedingt vermehrt erforderlichen Pflegearbeiten negativ aus.

Im Produkt „**Wasserläufe, Wasserbau**“ konnten die gestiegenen Beträge an Wasser- und Bodenverbandes „Jeetzel-Seege“ trotz Einsparungen bei den Unterhaltungsmaßnahmen an Gräben nicht vollständig kompensiert werden.

Das Produkt „**Wirtschaftswege**“ schließt insbesondere aufgrund im Planansatz nicht berücksichtigten Verlusten aus Vermögensabgängen im Zusammenhang mit dem Ausbau von Wegen schlechter ab als erwartet.

Das Produkt „**Regionalentwicklungsprozesse**“ weist aufgrund der niedrigeren Abschreibungen in Folge nicht erfolgten Ausreichung von Fördermitteln ein besseres Ergebnis aus.

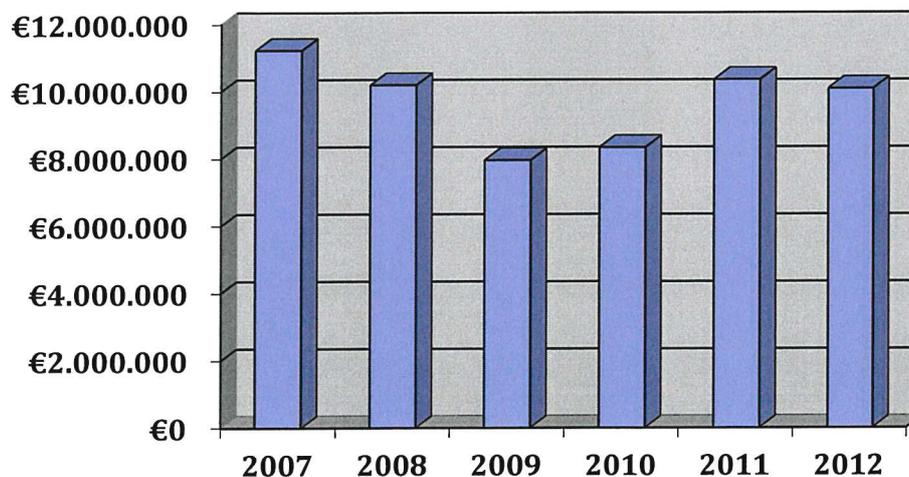
Das bessere Ergebnis des Produktes „**Wirtschaftsförderung**“ resultiert im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Projekten „Ab in die Mitte“ und „Initiative Spielräume“ sowie der nicht erfolgten Umsetzung der geplanten Illumination von bestimmten Häusern.

Im Produkt „**Marktwesen**“ wirkten sich insbesondere die Mehrerträge aus Standgeldern sowie die geringeren Kosten für den Adventsmarkt positiv aus.

Im Produkt „**Tourismus**“ führt der Zuschuss an den Tourismusverein Region Wendland e.V. zur Ergebnisverschlechterung. Zur Deckung der Mehraufwendungen hat den Stadtrat mit Beschluss vom 10. September 2012 überplanmäßig zur Verfügung gestellt.

Die über den Erwartungen liegenden Aufwendungen für Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlage sowie die nicht eingeplanten Wertberichtigungen von Forderungen konnten nicht durch das höhere Aufkommen an Gewerbesteuer und Anteil an der Einkommensteuer kompensiert werden, so dass im Produkt „**Allgemeine Finanzwirtschaft, Steuern, Zuweisungen und Umlagen**“ eine Ergebnisverschlechterung zu verzeichnen war.

Entwicklung der Steuereinnahmen und Zuweisungen:



Mit der Einführung der budgetorientierten Haushaltsführung sind über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen praktisch gegenstandslos geworden. Gleichwohl wird es in Einzelfällen nicht zu vermeiden sein, dass trotz Ausschöpfen aller Einsparmöglichkeiten bzw. Nutzen sämtlicher anderweitiger Finanzierungsmöglichkeiten eine Überschreitung des Budgets unumgänglich wird.

Bei nachfolgend genannten zahlungswirksamen Budgets kam es in 2012 zu Überschreitungen:

	Plan €	Ist €	Überschrei- tung €	Bereits ge- nehmigt €	Restbe- trag €
Gemeindeorgane	53.000,00	55.940,20	2.940,20	0,00	2.940,20
Einrichtungen f. die ges. Verwal- tung	305.700,00	557.402,76	251.702,76	108.820,80	142.881,96
Finanzverwaltung	5.000,00	7.320,37	2.320,37	0,00	2.320,37
Immobilienma- nagement	591.300,00	689.199,82	97.899,82	11.444,32	86.455,50
Allgemeine Si- cherheit u. Ord- nung	12.200,00	13.283,13	1.083,13	0,00	1.083,13
Sonstige Einrich- tungen Kinder, Jugend, Familie	12.700,00	16.590,61	3.890,61	0,00	3.890,61
Straßen und Wege	290.500,00	381.313,75	90.813,75	0,00	90.813,75
Park- und Grün- anlagen	157.000,00	190.333,71	33.333,71	8.205,54	25.128,17
Wasserläufe, Wasserbau	131.100,00	144.802,76	13.702,95	0,00	13.702,95
Wirtschaftswege	100.000,00	103.080,76	3.080,76	30.000,00	0,00
Regionalentwick- lungsprozesse	0,00	1.785,00	1.785,00	0,00	1.785,00
Tourismus	2.000,00	6.000,00	4.000,00	6.000,00	0,00
Allgemeine Fi- nanzwirtschaft	6.630.300,00	7.732.985,28	1.102.685,28	0,00	1.102.685,28
Personalkosten	184.300,00	192.251,69	7.951,69	0,00	7.951,69

Lediglich in den Produkten „Finanzverwaltung“, „Allgemeine Sicherheit und Ordnung“ sowie „Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie“ stehen ausreichend

Mehrerträge zu Finanzierung der Budgetüberschreitung zur Verfügung. Die Überschreitungen sind als überplanmäßige Aufwendungen noch durch den Stadtrat zu beschließen.

Bei den zahlungsunwirksamen Budgets traten folgende Überschreitungen ein:

Pro- dukt	Bezeichnung	Plan €	Ist €	Über- schreitung €
11.1.7	Kasse	0,00	2.705,51	2.705,51
11.1.8	Immobilienmanage- ment	160.900,00	182.735,24	21.835,24
28.1.1	Heimatspflege und Kultur	0,00	72,72	72,72
36.6.2	Jugend- und Familien- einrichtungen	0,00	3.858,24	3.858,24
36.7.8	Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie	0,00	3.740,76	3.470,76
54.1.1	Straßen und Wege	482.800,00	639.208,13	156.408,13
54.5.1	Straßenreinigung, Win- terdienst	0,00	253,47	253,47
54.5.2	Straßenbeleuchtung	0,00	3.449,45	3.449,45
54.6.1	Öffentliche Parkplätze	0,00	3.851,40	3.851,40
55.1.1	Park- u. Grünanlagen	0,00	1.380,49	1.380,49
55.5.1	Wirtschaftswege	97.800,00	103.031,69	5.231,69
57.1.2	Wirtschaftsförderung	0,00	176,33	176,33
61.1.1	Steuern, allgemeine Zu- weisungen	0,00	27.730,06	27.730,06

Lediglich im Produkt „Straßen und Wege“ stehen ausreichend Mehrerträge zu Deckung der Budgetüberschreitung zur Verfügung.

2. Finanzlage

Die Stadt Lüchow (Wendland) unterhält keine eigenen liquiden Mittel; sämtlicher Zahlungsverkehr der Stadt wird über die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) abgewickelt. Entsprechend den Handlungsempfehlungen der Arbeitsgruppe „Doppik“

wird der auf die Gemeinde entfallende Anteil an liquiden Mitteln in der Bilanz ausgewiesen.

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergibt sich per Saldo ein Finanzmittelüberschuss, der erheblich über den zu leistenden Tilgungen in Höhe von 160.456,94 € liegt.

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit von 5.035.922,39 € konnte zu 32,9 % durch Investitionszuschüsse, Beiträge und sonstigen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt werden. Die Finanzierung des aus der Investitionstätigkeit verbleibenden Finanzbedarfs erfolgte durch die Aufnahme eines Darlehens, den Finanzierungsmittelüberhang aus der laufenden Geschäftstätigkeit abzüglich Tilgungen sowie den Abbau von liquiden Mitteln.

Unter Hinzurechnung des Saldos aus den haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich eine Finanzmittelunterdeckung in Höhe von 2.193.872,43 €, die zur Verschlechterung der Liquidität am Jahresende 2012 führt.

Die Abwicklung der Haushaltsermächtigungen hinsichtlich der Investitionen ist in der Anlage-Nr. 6 dargestellt. Die Überschreitungen der investiven Budgets „Heimatspflege und Kulturangelegenheiten“ – verursacht durch die Bezuschussung einer PC-Anschaffung für das Archiv - und „Sonstige Einrichtungen“ - resultierend aus der Anschaffung der APE, die mit 12.500,00 € durch Dritte bezuschusst wurde - sind vom Stadtrat noch als außerplanmäßige Ausgaben nachträglich zu genehmigen. Alle anderen investiven Budgets wurden in 2012 nicht ausgeschöpft.

Die langfristig gebundenen Vermögensgegenstände sind Ende 2012 vollständig durch fristgleiche Mittel finanziert.

Die Stadt Lüchow (Wendland) konnte ihren Zahlungsverpflichtungen im abgelaufenen Haushaltsjahr uneingeschränkt nachkommen.

Der Höchstbetrag der nach Haushaltssatzung zulässigen Liquiditätskredite über 1.743.000,00 € wurde in 2012 nicht überschritten.

3. Vermögenslage

Im Geschäftsjahr 2012 wurden Investitionen in Höhe von 5.322.997,90 € getätigt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Kosten für die Straßenbaumaßnahmen in der Innenstadt, die Erweiterung des Industriegebietes „Dickstätte“, für den Bau des Kindergartens „Brunsilien“ sowie die Sanierung des Mehrgenerationenhauses und Hallenbades.

Da zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz bzw. des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2011 die Bestandsaufnahmen der Straßenbeleuchtung und Einrichtungen der Niederschlagswasserentsorgung noch nicht vollständig abgeschlossen waren, erfolgt die Bilanzierung der entsprechenden Vermögenswerte im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012. Im Zuge der Bilanzberichtigung werden Anlagen der Niederschlagswasserbeseitigung im Wert von 1.189.329,94 € und der Straßenbeleuchtung mit 267.479,92 € dem „Infrastrukturvermögen“ zugewiesen.

Im Zuge der Berichtigung der Eröffnungsbilanz war weiterhin eine Korrektur aufgrund eines nicht mehr im Eigentum der Stadt befindlichen Grundstücks in Höhe von 12.664,26 € vorzunehmen.

Die Vermögensabgänge in Höhe von 81.248,41 € betreffen den Verkauf eines Grundstücks sowie im Zusammenhang mit Baumaßnahmen abgängigen Straßenkörper.

An planmäßigen Abschreibungen waren 941.216,96 € zu verrechnen. Das Anlagevermögen ist per Saldo um 5.744.678,13 € gestiegen.

Zur Überbrückung eines Liquiditätsengpasses hat die Stadt Lüchow (Wendland) einem Unternehmen ein Darlehen in Höhe von 16.500,00 € gewährt. Die Rückflüsse aus bestehenden Ausleihungen betragen in 2012 insgesamt 11.410,00 €.

Durch die Bilanzberichtigung hinsichtlich der Anlagen der Niederschlagswasserbeseitigung und der Straßenbeleuchtung sowie der falschen Grundstückserfassung ergibt sich per Saldo ein Zuwachs im Reinvermögen von 1.335.117,26 €.

Die Stadt Lüchow (Wendland) hat in 2012 Fördermittel in Höhe von insgesamt 1.287.974,34 € erhalten. Diese wurden insbesondere für den Straßenbau im Innenstadtbereich gewährt.

Für die vor dem 1. Januar 2011 gebauten Anlagen der Niederschlagswasserbeseitigung und Straßenbeleuchtung sind erhaltenen Fördermittel in Höhe von insgesamt 109.028,34 € unter den „Sonderposten für Investitionszuweisungen und –zuschüssen“ zu passivieren.

Im Zusammenhang mit dem Ausbau eines Wirtschaftsweges waren Zuschüsse in Höhe von 920,28 € in Abgang zu stellen.

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurden von den Sonderposten für Investitionszuweisungen und –zuschüsse ertragswirksam 640.159,47 € aufgelöst.

Von den Rückstellungen sind entsprechend des Verwendungszwecks insgesamt 1.688.908,99 € verbraucht worden. Nicht mehr benötigte Rückstellungen wurden in Höhe von 291,01 € aufgelöst. Insbesondere für erhöhte Kreis- und Samtgemeindeumlagen, anhängige Gerichtsverfahren sowie Prüfungskosten erfolgten Zuführungen zu den Rückstellungen.

IV. Risiken der künftigen Entwicklung

Da die Ertragslage im Wesentlichen durch das Aufkommen an Gewerbe- und Einkommensteuer bestimmt wird, hängt die künftige Entwicklung der Stadt insbesondere von der allgemeinen Wirtschaftslage ab. Außerdem bleibt immer noch abzuwarten, welche Auswirkungen sich aus dem vom Land Niedersachsen dem Landkreis Lüchow-Dannenberg bzw. der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) angebotenen Zukunftsvertrag ergeben.

Weitere Vorgänge, die einen wesentlichen Einfluss auf die Ertrag-, Finanz- und Vermögenslage haben könnten, haben sich nach dem Bilanzstichtag nicht ergeben.

Anlagennachweis

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		
	Anfangs-stand 01.01.2012	Zugang	Abgang	Umbuchung	End-stand 31.12.2012	Anfangs-stand 01.01.2012	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	End-stand 31.12.2012	am Ende des Haus- haltjahres 31.12.2012	am Beginn des Haus- haltjahres 01.01.2012
1	€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12
1. Immaterielles Vermögen											
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und Zuschüsse	4.500,00	345,43	0,00	142.036,86	146.882,29	94,79	1.356,45	0,00	1.451,24	145.431,05	4.405,21
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	76.700,07	106.853,86	0,00	-142.036,86	41.517,07	0,00	0,00	0,00	0,00	41.517,07	76.700,07
Zwischensumme	81.200,07	107.199,29	0,00	0,00	188.399,36	94,79	1.356,45	0,00	1.451,24	186.948,12	81.105,28
2. Sachanlagen											
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an unbebauten Grund- stücken	5.742.593,77	133.050,40	76.646,81	-1.200,78	5.785.132,32	0,00	0,00	0,00	0,00	5.785.132,32	5.742.593,77
K		0,00	12.664,26	0,00							
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an bebauten Grundstücken	8.419.438,12	1.715,52	0,00	70.241,14	8.491.394,78	3.238.604,10	157.988,88	0,00	3.396.592,98	5.094.801,80	5.180.834,02
2.3 Infrastrukturvermögen	41.952.824,65	4.829,09	357.219,55	2.419.735,69	48.010.288,04	27.424.656,69	757.620,29	352.617,95	30.362.967,33	17.647.320,71	14.528.167,96
K		3.990.118,16	0,00	0,00			2.533.308,30		0,00		
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	104.721,33	0,00	0,00	0,00	104.721,33	13.590,94	1.153,18	0,00	14.744,12	89.977,21	91.130,39
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	66.467,95	0,00	0,00	0,00	66.467,95	0,00	0,00	0,00	0,00	66.467,95	66.467,95
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.808,96	16.681,13	0,00	0,00	32.490,09	10.100,92	3.870,51	0,00	13.971,43	18.518,66	5.708,04
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	308.341,51	99.318,23	0,00	925,82	408.585,56	195.632,36	19.227,65	0,00	214.860,01	193.725,55	112.709,15
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	787.315,20	4.960.204,24	0,00	-2.489.701,87	3.257.817,57	0,00	0,00	0,00	0,00	3.257.817,57	787.315,20
Zwischensumme	57.397.511,49	5.215.798,61	433.866,36	0,00	66.156.897,64	30.882.585,01	939.860,51	352.617,95	34.003.135,87	32.153.761,77	26.514.926,48
K		3.990.118,16	12.664,26				2.533.308,30		0,00		

1	Anschaffungs- und Herstellungskosten		Abschreibungen				Restbuchwerte				
	Posten des Anlagevermögens	Anfangsstand 01.01.2012	Zugang	Abgang	Umbuchung	Endstand 31.12.2012	Anfangsstand 01.01.2012	am Ende des Haus- haltsjahres 31.12.2012	am Beginn des Haus- haltsjahres 01.01.2012		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3. Finanzanlagen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	305.749,67	0,00	0,00	0,00	305.749,67	0,00	0,00	0,00	0,00	305.749,67	305.749,67
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	69.220,77	16.500,00	11.410,00	0,00	74.310,77	0,00	0,00	0,00	0,00	74.310,77	69.220,77
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme	374.970,44	16.500,00	11.410,00	0,00	380.060,44	0,00	0,00	0,00	0,00	380.060,44	374.970,44
Insgesamt	57.853.682,00	9.329.616,06	457.940,62	0,00	66.725.357,44	30.882.679,80	3.474.525,26	352.617,95	34.004.587,11	32.720.770,33	26.971.002,20

K = Korrektur Eröffnungsbilanz

Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2012

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres €	Mehr (+)/ weniger (-) €
		bis zu 1 Jahr €	über 1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.739.909,89	1.045.817,72	78.769,20	615.322,97	1.842.534,48	-102.624,59
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	107.110,00	-107.110,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	617.729,02	608.110,88	9.618,14	0,00	785.481,16	-167.752,14
4. Sonstige Vermögensgegenstände	114.752,72	104.338,99	5.098,48	5.315,25	80.575,64	34.177,08
Summe aller Forderungen	2.472.391,63	1.758.267,59	93.485,82	620.638,22	2.815.701,28	-343.309,65

Schuldenübersicht zum 31. Dezember 2012

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres €	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres €	Mehr (+)/ weniger (-) €
		bis zu 1 Jahr €	über 1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.632.305,96	178.089,68	548.864,73	1.905.351,55	1.792.762,90	839.543,06
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 kreditähn- lichen Rechtsgeschäften	21.925,83	2.529,36	10.117,44	9.279,03	24.455,19	-2.529,36
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	560.621,53	558.752,09	1.869,44	0,00	161.064,94	399.556,59
4. Transferverbindlichkeiten						
4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	36.246,00	36.246,00	0,00	0,00	33.690,00	2.556,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für laufende Zwecke	3.691,00	3.691,00	0,00	0,00	159.845,50	-156.154,50
4.3 Verbindlichkeiten aus Schulden- diensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	689,12	-689,12
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6 Steuerverbindlichkeiten	76.731,00	76.731,00	0,00	0,00	0,00	76.731,00
4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten						
5.1 Durchlaufende Posten						
5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	630,86	630,86	0,00	0,00	822,21	-191,35
5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Empfangene Anzahlungen	5.473,88	5.473,88	0,00	0,00	2.147,29	3.326,59
5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	4.627,08	4.627,08	0,00	0,00	1.474,06	3.153,02
Schulden insgesamt	3.342.253,14	866.770,95	560.851,61	1.914.630,58	2.176.951,21	1.165.301,93

Haushaltsausgaberechte der Ergebnisrechnung - Ermächtigungsübertragung

Produkt-Nr.	Produkt	Haushaltsrest 2011	Ansatz 2012	außer-/ überplanmäßiger Ansatz	Ist 2012 gebucht	Restbetrag	zu übertragender Haushaltsrest nach 2013
11.1.0	Verwaltungsvorstand	0,00 €	6.600,00 €	0,00 €	2.969,43 €	3.630,57 €	0,00 €
11.1.1	Gemeindeorgane	0,00 €	53.000,00 €	0,00 €	55.940,20 €	-2.940,20 €	0,00 €
11.1.2	Öffentlichkeitsarbeit	0,00 €	9.500,00 €	0,00 €	5.957,38 €	3.542,62 €	0,00 €
11.1.4	Personalangelegenheiten	0,00 €	500,00 €	0,00 €	49,14 €	450,86 €	0,00 €
11.1.5	Einrichtung für die gesamte Verwaltung	78.820,80 €	305.700,00 €	30.000,00 €	557.402,76 €	-142.881,96 €	0,00 €
11.1.6	Finanzverwaltung	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	7.320,37 €	-2.320,37 €	0,00 €
11.1.8	Immobilienmanagement	11.444,32 €	591.300,00 €	0,00 €	689.199,82 €	-86.455,50 €	0,00 €
12.2.1	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	0,00 €	12.200,00 €	0,00 €	13.283,13 €	-1.083,13 €	0,00 €
28.1.1	Heimspflege und Kulturangelegenheiten	0,00 €	86.900,00 €	0,00 €	20.440,93 €	66.459,07 €	46.000,00 €
36.6.2	Jugend-/Familieneinrichtungen	12.000,00 €	74.500,00 €	0,00 €	62.247,49 €	24.252,51 €	24.252,51 €
36.7.8	Sonstige Einrichtungen	0,00 €	12.700,00 €	0,00 €	16.590,61 €	-3.890,61 €	0,00 €
42.4.1	Bäder	61.508,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	61.508,88 €	0,00 €
42.4.2	Sportstätten	0,00 €	4.800,00 €	0,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €	0,00 €
51.1.1	Bauleitplanung	50.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	71.647,45 €	78.352,55 €	35.000,00 €
54.1.1	Straßen und Wege	0,00 €	290.500,00 €	0,00 €	381.313,75 €	-90.813,75 €	0,00 €
54.5.1	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00 €	161.000,00 €	0,00 €	64.865,52 €	96.134,48 €	0,00 €
54.5.2	Straßenbeleuchtung	0,00 €	121.000,00 €	0,00 €	105.615,04 €	15.384,96 €	0,00 €
54.6.1	Öffentliche Parkplätze	0,00 €	32.000,00 €	0,00 €	28.962,58 €	3.037,42 €	0,00 €
55.1.1	Park- und Grünanlagen	8.205,54 €	157.000,00 €	0,00 €	190.333,71 €	-25.128,17 €	0,00 €
55.2.1	Wasserläufe, Wasserbau	0,00 €	131.100,00 €	0,00 €	144.802,95 €	-13.702,95 €	0,00 €
55.3.1	Friedhof, Bestattungswesen	0,00 €	2.200,00 €	0,00 €	1.578,14 €	621,86 €	0,00 €
55.5.1	Wirtschaftswege	30.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	103.080,76 €	26.919,24 €	15.000,00 €
57.1.1	Regionalentwicklungsprozesse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.785,00 €	-1.785,00 €	0,00 €
57.1.2	Wirtschaftsförderung	0,00 €	151.000,00 €	0,00 €	100.144,05 €	50.855,95 €	30.000,00 €
57.3.1	Marktwesen	0,00 €	37.400,00 €	0,00 €	27.674,37 €	9.725,63 €	0,00 €
57.5.1	Tourismus	0,00 €	2.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
61.1.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00 €	6.630.300,00 €	0,00 €	7.732.985,28 €	-1.102.685,28 €	0,00 €
Insgesamt		251.979,54 €	9.078.200,00 €	36.000,00 €	10.394.589,86 €	-1.028.410,32 €	150.252,51 €

Haushaltsreste - Ermächtigungsübertragung für Investitionen

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Budget-Nr.	Haushaltsrest 2011	Ansatz 2012	außer-/ über- planmäßiger Ansatz	Umgliederung	Auszahlung 2012	Ausgabere- mächtigung Restbetrag	übertragender Haushaltsrest nach 2013
INV11.015	Fahrstuhl Ratskeller Lüchow	07_308_INV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.052,76 €	1.052,76 €	0,00 €	0,00 €
INV11.106	Sammelposten 150 € - 1.000 € Altenwohnungen	07_308_INV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
INV11.120	Lüftungsanlage Ratskeller	07_308_INV	33.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31.019,57 €	1.980,43 €	1.570,96 €
INV11.122	Grundenwerb allgemein	07_308_INV	350.086,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	138.357,88 €	211.728,15 €	203.257,94 €
INV11.123	Bau Kindergarten Brunslilien	07_308_INV	977.558,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	878.695,00 €	98.863,58 €	98.863,58 €
INV11.126	Sanierung SW-Leitung WC-Amts- garten	07_308_INV	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-14.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
INV11.136	Umgestaltung Amtsturm	07_308_INV	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-82.547,03 €	7.452,97 €	0,00 €	0,00 €
INV11.184	Sammelposten <1.000,00 € Abteilung 3	07_308_INV	500,00 €	0,00 €	0,00 €	1.234,69 €	1.734,69 €	0,00 €	0,00 €
INV11.185	Erwerb >1.000,00 € Immobilienmana- gement	07_308_INV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.391,60 €	14.391,60 €	0,00 €	0,00 €
INV11.193	Küchen Altenwohnungen Leipziger Straße	07_308_INV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.366,82 €	6.366,82 €	0,00 €	0,00 €
INV12.061	Sanierung Mehrgenerationenhaus	07_308_INV	0,00 €	1.500.000,00 €	0,00 €	-23.045,87 €	187.415,35 €	1.289.538,78 €	1.190.276,71 €
INV12.064	Gefahrenmeldeanlage Mehrgenera- tionenhaus	07_308_INV	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
INV13.115	Neubau WC-Anlage Amtsturm	07_308_INV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €
INV12.067	Sanierung Amtsturm	07_308_INV	0,00 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.723,62 €	248.276,38 €	248.276,38 €
			1.465.144,61 €	1.765.000,00 €	0,00 €	-82.547,03 €	1.268.210,26 €	1.879.387,32 €	1.771.245,57 €
INV12.102	Archiv - Anschaffungen über 1.000 €	07_419_INV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	345,43 €	-345,43 €	0,00 €
INV11.212	Anschaffung APE	07_443_INV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.681,13 €	-16.681,13 €	0,00 €
INV12.069	Erwerb >1.000,00 € Mehrgeneratio- nenhaus	07_443_INV	0,00 €	3.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.700,00 €	3.700,00 €
INV12.070	Sammelposten 150 € - 1.000 € Mehr- generationenhaus	07_443_INV	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	345,80 €	7.654,20 €	7.654,20 €
			0,00 €	11.700,00 €	0,00 €	0,00 €	17.026,93 €	-5.326,93 €	11.354,20 €
INV11.135	Erwerb >1.000,00 € Stadtmarketing	07_444_INV	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
INV12.071	Erwerb >1.000,00 € Stadtmarketing	07_444_INV	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
INV12.072	Sammelposten 150 € - 1.000 € Stadtmarketing	07_444_INV	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
			5.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €
INV11.143	Beschilderungskonzept Innenstadt	07_611_inv	107.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	107.300,00 €	107.300,00 €
INV11.113	Sanierung Hallenbad	07_622_INV	821.900,00 €	2.382.400,00 €	0,00 €	0,00 €	369.838,43 €	2.834.461,57 €	2.834.461,57 €

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Budget-Nr.	Haushaltsrest 2011	Ansatz 2012	außer-/ über- planmäßiger Ansatz	Umgliederung	Auszahlung 2012	Ausgabeer- mächtigung Restbetrag	übertragender Haushaltsrest nach 2013
INV11.008	Innenstadtausbau Lange Straße	07_625_INV	1.160.979,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.070.346,01 €	90.633,45 €	90.633,45 €
INV11.111	Innenstadtausbau Wiesengrund	07_625_INV	0,00 €	658.000,00 €	0,00 €	-38.853,86 €	511.510,71 €	107.635,43 €	107.586,40 €
INV11.115	Innenstadtausbau Seerauer Straße	07_625_INV	27.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.281,93 €	3.718,07 €	3.718,07 €
INV11.116	Bau eines Steges an der Jeetzel	07_625_INV	109.864,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	109.864,00 €	0,00 €
INV11.141	Erschließung Erweiterung Industrie- gebiet	07_625_INV	1.910.309,80 €	0,00 €	0,00 €	-840,17 €	1.283.147,94 €	626.321,69 €	626.111,86 €
INV11.199	Radweg K2 - Künsche-Lüchow	07_625_INV	0,00 €	68.000,00 €	0,00 €	38.853,86 €	106.853,86 €	0,00 €	0,00 €
INV13.078	Ausbau Bergstraße	07_625_INV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	840,17 €	840,17 €	0,00 €	0,00 €
			3.208.153,26 €	726.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.995.980,62 €	938.172,64 €	828.049,78 €
INV12.073	Abfallbehälter Hundekot	07_626_INV	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	1.581,51 €	918,49 €	918,49 €
INV12.075	Wirtschaftsweg B 248 - Richtung Lübeln	07_630_INV	0,00 €	62.000,00 €	0,00 €	0,00 €	44.313,44 €	17.686,56 €	17.686,56 €
INV12.077	Wirtschaftsweg Reetze-Gühnitz	07_630_INV	0,00 €	247.000,00 €	0,00 €	0,00 €	158.774,72 €	88.225,28 €	88.225,28 €
INV12.079	Wirtschaftsweg Jeetzel	07_630_INV	0,00 €	216.000,00 €	0,00 €	0,00 €	145.021,95 €	70.978,05 €	70.978,05 €
			0,00 €	525.000,00 €	0,00 €	0,00 €	348.110,11 €	176.889,89 €	176.889,89 €
INV11.145	Fundament für Skulpturen im Amtsgarten	07_631_INV	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
INV12.081	Streubstwiese "Zwischen den Wegen"	07_631_INV	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	-7.879,64 €	5.620,37 €	1.499,99 €	0,00 €
INV13.110	Umgestaltung Amtsgarten	07_631_INV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	396.039,20 €	7.879,64 €	388.159,56 €	388.179,56 €
			2.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	388.159,56 €	13.500,01 €	391.659,55 €	390.179,56 €
INV11.114	Spielplatzgeräte	07_638_INV	41.629,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	41.629,63 €	0,00 €
INV12.066	Erwerb Spielgeräte	07_638_INV	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
			41.629,63 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46.629,63 €	5.000,00 €
INV11.119	Erweiterung Straßenbeleuchtung	07_641_INV	34.675,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.829,09 €	29.846,67 €	29.846,67 €
INV12.083	Straßenbeleuchtung LED-Technik	07_641_INV	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
			34.675,76 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	4.829,09 €	79.846,67 €	79.846,67 €
INV11.117	Wirtschaftsförderung Kinozuschuss	07_828_INV	401.243,10 €	0,00 €	0,00 €	-322.112,53 €	0,00 €	79.130,57 €	79.130,57 €
INV11.118	Wirtschaftsförderung (Kleinst- förderung)	07_828_INV	45.419,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.419,65 €	45.419,65 €
INV12.112	Darlehen Ratskeller	07_828_INV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.500,00 €	16.500,00 €	0,00 €	0,00 €
			446.662,75 €	0,00 €	0,00 €	-305.612,53 €	16.500,00 €	124.550,22 €	124.550,22 €
Gesamt			6.132.466,01 €	5.488.600,00 €	0,00 €	0,00 €	5.035.922,39 €	6.585.143,62 €	6.340.795,95 €