

Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2014

der

Stadt Lüchow (Wendland)

**Ergebnisrechnung
für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014**

	Ergebnis 2013 €	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2014 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Aufwendungen €
Ordentlichen Erträge					
1. Steuern und Abgaben	14.066.153,42	12.445.219,73	11.949.500,00	495.719,73	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.028,83	17.920,70	10.400,00	7.520,70	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	689.853,32	775.475,37	467.000,00	308.475,37	0,00
4. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte	54.336,25	61.858,78	49.600,00	12.258,78	0,00
6. Privatrechtliche Entgelte	556.259,18	660.033,20	562.300,00	97.733,20	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.224,62	127.343,39	44.500,00	82.843,39	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	205.601,15	225.749,78	133.000,00	92.749,78	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>478.772,26</u>	<u>426.766,25</u>	<u>466.900,00</u>	<u>-40.133,75</u>	0,00
12. Summe ordentlichen Erträge	16.164.229,03	14.740.367,20	13.683.200,00	1.057.167,20	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	161.023,82	197.064,08	201.600,00	-4.535,92	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.810.639,96	1.961.720,65	2.196.100,00	-234.379,35	12.413,05
16. Abschreibungen	1.874.239,70	1.532.461,54	718.400,00	814.061,54	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	112.221,96	108.611,98	84.400,00	24.211,98	23.887,25
18. Transferaufwendungen	10.778.988,28	11.120.305,11	9.149.200,00	1.971.105,11	2.303.690,00
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>786.969,73</u>	<u>739.682,97</u>	<u>757.200,00</u>	<u>-17.517,03</u>	15.342,45
20. Summe ordentliche Aufwendungen	15.524.083,45	15.659.846,33	13.106.900,00	2.552.946,33	
21. Ordentliches Ergebnis	640.145,58	-919.479,13	576.300,00	-1.495.779,13	
22. Außerordentliche Erträge	62.379,71	80.432,12	60.000,00	20.432,12	0,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	<u>228.497,83</u>	<u>47.522,52</u>	<u>0,00</u>	<u>47.522,52</u>	0,00
24. Außerordentliches Ergebnis	-166.118,12	32.909,60	60.000,00	-27.090,40	
25. Jahresergebnis	<u>474.027,46</u>	<u>-886.569,53</u>	<u>636.300,00</u>	<u>-1.522.869,53</u>	

Geprüft

11. Sep. 2019

Landkreis Lüneburg
Rechnungsprüfungsamt
Außenstelle Lüchow

S. Battany

**Finanzrechnung
für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014**

	Ergebnis 2013 €	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2014 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Auszahlungen €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und Abgaben	14.063.081,80	12.864.861,87	11.949.500,00	915.361,87	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.281,11	15.242,54	10.400,00	4.842,54	0,00
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	53.887,69	61.603,28	49.600,00	12.003,28	0,00
5. Privatrechtliche Entgelte	567.842,18	652.800,14	562.300,00	90.500,14	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.137,74	89.619,54	44.500,00	45.119,54	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	195.917,15	394.020,26	133.000,00	261.020,26	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	<u>1.054.430,57</u>	<u>684.846,49</u>	<u>466.900,00</u>	<u>217.946,49</u>	0,00
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.049.578,24	14.762.994,12	13.216.200,00	1.546.794,12	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	157.492,73	198.726,03	201.600,00	-2.873,97	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.787.810,33	2.016.708,10	2.196.100,00	-179.391,90	12.413,05
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	112.221,96	108.264,42	84.400,00	23.864,42	23.887,25
15. Transferauszahlungen	8.829.390,14	11.354.107,86	11.547.600,00	-193.492,14	2.303.690,00
16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	<u>1.298.084,78</u>	<u>920.822,65</u>	<u>757.200,00</u>	<u>163.622,65</u>	15.342,45
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.184.999,94	14.598.629,06	14.786.900,00	-188.270,94	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.864.578,30	164.365,06	-1.570.700,00	1.735.065,06	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.258.967,79	910.817,69	150.000,00	760.817,69	0,00
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	22.359,00	4.579,91	125.000,00	-120.420,09	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	71.884,00	95.462,70	60.000,00	35.462,70	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	<u>10.000,00</u>	<u>58.407,37</u>	<u>0,00</u>	<u>58.407,37</u>	0,00
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.363.210,79	1.069.267,67	335.000,00	734.267,67	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	313.813,39	3.925,52	0,00	3.925,52	342,00
26. Baumaßnahmen	4.563.095,66	2.150.393,90	704.000,00	1.446.393,90	463.989,17
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	49.723,97	91.431,36	481.500,00	-390.068,64	13.252,39
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2013 €	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2014 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Auszahlungen €
29. Aktivierte Zuwendungen	31.687,72	2.041,61	35.000,00	-32.958,39	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	4.500,00	32.168,84	0,00	32.168,84	22.168,84
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.962.820,74	2.279.961,23	1.220.500,00	1.059.461,23	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.599.609,95	-1.210.693,56	-885.500,00	-325.193,56	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/- Fehlbetrag	2.264.968,35	-1.046.328,50	-2.456.200,00	1.409.871,50	
Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren	178.089,68	188.088,67	188.200,00	-111,33	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-178.089,68	-188.088,67	-188.200,00	111,33	
37. Finanzmittelbestand	2.086.878,67	-1.234.417,17	-2.644.400,00	1.409.982,83	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	131.015,05	149.126,98	0,00	149.126,98	0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	128.973,17	152.444,68	827.000,00	-674.555,32	0,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	2.041,88	-3.317,70	-827.000,00	823.682,30	
41. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	188.379,25	2.277.299,80	0,00	2.277.299,80	
42. Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	2.277.299,80	1.039.564,93	-3.471.400,00	4.510.964,93	

Geprüft

11. Sep. 2019

Landkreis Lüneburg
Rechnungsprüfungsamt
Außenstelle Lüchow



	31.12.2013 €	31.12.2014 €
Passiva		
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	861,95	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00	2.608,80
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	7.255,71	3.345,09
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	2.364,24
	<u>8.117,66</u>	<u>8.449,95</u>
	<u>3.255.741,87</u>	<u>2.619.094,84</u>
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen		
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	6.100,00	5.300,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung 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 Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren		
3.8 Andere Rückstellungen	3.199.300,00	2.790.100,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung		
	176.963,83	163.572,63
	<u>207.100,00</u>	<u>322.400,00</u>
	<u>3.589.463,83</u>	<u>3.281.372,63</u>
	33.673,16	29.500,00
Bilanzsumme	<u>40.621.196,27</u>	<u>38.864.023,75</u>

	31.12.2013 €	31.12.2014 €
Aktiva		
Bilanzsumme	<u>40.621.196,27</u>	<u>38.864.023,75</u>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltsreste aus dem Vorjahr Ermächtigungsübertragung für Investitionen
2. Bürgschaften
3. Gewährleistungsverträge
4. Verpflichtungsermächtigungen
5. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

	1.063.319,59 €
	0,00 €
	0,00 €
	0,00 €
	0,00 €
	161.648,41 €

Gepf. 11. Sep. 2019
Landkreis Lüneburg
Rechnungsführungsamt
Auton. Stelle Lüdow

Hubert Schwedland
Hubert Schwedland
(Stadtdirektor)

Lüdow (Wendland), 10. Mai 2019

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.

Nach Einstellung des Betriebes des Freibades durch die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) wurden die Anlagen mit Wirkung ab dem 1. Januar 2014 auf uns unentgeltlich übertragen. In analoger Anwendung der Regelungen des § 44 Absatz 6 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) erfolgt die Vermögensübernahme ergebnisneutral, so dass dem Zugang an Sachanlagen ein entsprechender Zuwachs bei den Sonderposten für Investitionszuwendungen von 117.269,03 € gegenübersteht.

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.

Unter den **Sonderposten für Investitionszuweisungen und –zuschüsse** werden die erhaltenen pauschalen bzw. direkt Investitionsmaßnahmen zu zuordnenden Fördermitteln 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

Erträge

Die folgende Übersicht stellt die Erträge des laufenden Jahres im Vergleich zum Ansatz 2014 dar und den Erträgen aus dem Vorjahr gegenüber:

	Ergebnis 2013 €	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2014 €	Abweichung €
Steuern und ähnliche Abgaben	14.066.153,42	12.445.219,73	11.949.500,00	+ 495.719,73
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.028,83	17.920,70	10.400,00	+ 7.520,70
Auflösung von Sonderposten	689.853,32	775.475,37	467.000,00	+ 308.475,37
Öffentlich-rechtliche Entgelte	<u>54.336,25</u>	<u>61.858,78</u>	<u>49.600,00</u>	<u>+ 12.258,78</u>
Übertrag	14.827.371,82	13.300.474,58	12.476.500,00	+ 823.974,58

	Ergebnis 2013 €	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2014 €	Abweichung €
Übertrag	14.827.371,82	13.300.474,58	12.476.500,00	+ 823.974,58
Privatrechtliche Entgelte	556.259,18	660.033,20	562.300,00	+ 97.733,20
Kostenerstattungen und -umlagen	96.224,62	127.343,39	44.500,00	+ 82.843,39
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	205.601,15	225.749,78	133.000,00	+ 92.749,78
Sonstige ordentliche Erträge	<u>478.772,26</u>	<u>426.766,25</u>	<u>466.900,00</u>	- 40.133,75
Ordentliche Erträge	16.164.229,03	14.740.367,20	13.683.200,00	+ 1.057.167,20
Außerordentliche Erträge	<u>62.379,71</u>	<u>80.432,12</u>	<u>60.000,00</u>	+ 20.432,12
Gesamterträge	<u>16.226.608,74</u>	<u>14.820.799,32</u>	<u>13.743.200,00</u>	+ 1.077.599,32

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

	Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	Abweichung €
Gemeindeanteil an der				
Einkommensteuer	2.624.581,00	2.762.400,00	2.818.184,00	+ 55.784,00
Umsatzsteuer	472.705,00	486.900,00	482.626,00	- 4.274,00
Gewerbsteuer	9.051.941,00	6.800.000,00	7.197.952,00	+ 397.952,00
Grundsteuer A	107.051,55	106.100,00	108.821,14	+ 2.721,14
Grundsteuer B	1.665.674,15	1.665.100,00	1.675.590,63	+ 10.490,63
Vergnügungssteuer	103.903,05	90.000,00	121.894,96	+ 31.894,96
Hundesteuer	31.931,00	31.000,00	31.376,00	+ 376,00
Zweitwohnungssteuer	<u>8.366,67</u>	<u>8.000,00</u>	<u>8.775,00</u>	+ 775,00
Insgesamt	<u>14.066.153,42</u>	<u>11.949.500,00</u>	<u>12.445.219,73</u>	+ 495.719,73

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** betreffen insbesondere die Zuweisungen des Landkreises Lüchow-Dannenberg zum Beitrag an den Unterhaltungsverband Jeetzel-Seege sowie Zuwendungen für die „Kulturelle Stadtpartie“.

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 308.475,37 € 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 im Wesentlichen die gestiegenen Erträge aus Mieten, Pachten und Mietnebenkosten positiv aus.

Die **Kostenerstattungen und –umlagen** resultieren u. a. aus der Änderung von Bebauungsplänen und Personalüberlassung. 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 höheren Dividendenzahlungen sowie der Anstieg der Zinsen aus Steuernachforderungen wider.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** sind trotz der nicht eingeplanten Erträge aus Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen insbesondere aufgrund der gesunkenen Konzessionsabgabe rückläufig.

Aufwendungen

Die folgende Übersicht stellt die Aufwendungen des laufenden Jahres dem Ansatz 2014 gegenüber und im Vergleich zu den Aufwendungen aus dem Vorjahr dar:

	Ergebnis 2013 €	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2014 €	Abweichung €
Aufwendungen für aktives Personal	161.023,82	197.064,08	201.600,00	- 4.535,92
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.810.639,96	1.961.720,65	2.196.100,00	- 234.379,35
Abschreibungen	1.874.239,70	1.532.461,54	718.400,00	+ 814.061,54
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	112.221,96	108.611,98	84.400,00	+ 24.211,98
Transferaufwendungen	<u>10.778.988,28</u>	<u>11.120.305,11</u>	<u>9.149.200,00</u>	<u>+ 1.971.105,11</u>
Übertrag	14.737.113,72	14.920.163,36	12.349.700,00	+ 2.570.463,36

	Ergebnis 2013 €	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2014 €	Abweichung €
Übertrag	14.737.113,72	14.920.163,36	12.349.700,00	+ 2.570.463,36
Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>786.969,73</u>	<u>739.682,97</u>	<u>757.200,00</u>	- 17.517,03
Ordentliche Aufwendun- gen	15.524.083,45	15.659.846,33	13.106.900,00	+ 2.552.946,33
Außerordentliche Auf- wendungen	<u>228.497,83</u>	<u>47.522,52</u>	<u>0,00</u>	+ 47.522,52
Gesamtaufwendungen	<u>15.752.581,28</u>	<u>15.707.368,85</u>	<u>13.106.900,00</u>	+ 2.600.468,85

Die Stadt beschäftigt in 2014 durchschnittlich neun Beschäftigte. Es wurden vier Be-
schäftigte neu eingestellt. Ein befristeter Arbeitsvertrag wurde in ein unbefristetes
Arbeitsverhältnis umgewandelt. Außerdem hat eine Mitarbeiterin aufgrund befristete-
ten Arbeitsvertrag ihr Arbeitsverhältnis beendet.

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

	Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	Abweichung €
Unterhaltung von				
Straßen, Wege	405.170,82	567.500,00	555.729,38	- 11.770,62
Grundstücken und Ge- bäuden	372.782,38	417.500,00	288.698,83	- 128.801,17
Park- u. Grünanlagen	153.868,19	173.000,00	171.162,01	- 1.837,99
Spielplätze, Skateran- lage	73.797,35	99.000,00	87.614,80	- 11.385,20
Straßenbeleuchtung	26.844,26	30.500,00	24.519,65	- 5.980,35
Öffentliche Parkplätze	25.893,60	42.000,00	32.605,57	- 9.394,43
Gräben, Wasserläufe	17.102,53	48.000,00	20.380,57	- 27.619,43
Kriegsgräber	3.424,17	3.500,00	529,75	- 2.970,25
Bewirtschaftungskosten Grundstücke/Gebäude	294.670,06	238.700,00	291.075,96	+ 52.375,96
Strombezug Straßenbe- leuchtung	111.917,80	120.000,00	75.133,84	- 44.866,16
Stadtmarketing	82.332,93	85.500,00	70.289,66	- 15.210,34
Straßenreinigung, Win- terdienst	94.164,80	159.000,00	76.768,74	- 82.231,26
Änderung Bebauungs- pläne	40.385,68	85.000,00	110.571,37	+ 25.571,37
Marktwesen	27.592,54	38.500,00	23.027,21	- 15.472,79
Café-Betrieb „Allerlud“	<u>9.434,94</u>	<u>0,00</u>	<u>12.991,99</u>	+ 12.991,99
Übertrag	1.739.382,05	2.107.700,00	1.841.099,33	- 266.600,67

	Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	Abweichung €
Übertrag	1.739.382,05	2.107.700,00	1.841.099,33	- 266.600,67
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	6.079,99	8.500,00	39.561,06	+ 31.061,06
Mieten	22.272,17	3.300,00	22.116,68	+ 18.816,68
Schädlingsbekämpfung	11.277,03	14.000,00	8.635,78	- 5.364,22
Sonstiges	<u>31.628,72</u>	<u>62.600,00</u>	<u>50.307,80</u>	- 12.292,20
Insgesamt	<u>1.810.639,96</u>	<u>2.196.100,00</u>	<u>1.961.720,65</u>	- 234.379,35

Bei den **Abschreibungen** führt insbesondere die neue Bewertung der Straßen und Wirtschaftswege im Zusammenhang mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz sowie Wertberichtigung von uneinbringlichen Forderungen zu Planüberschreitung in Höhe von insgesamt 814.061,54 €.

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:

	Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	Abweichung €
Kreisumlage	5.086.536,00	4.288.000,00	5.413.240,00	+ 1.125.240,00
Samtgemeindeumlage	3.905.742,00	3.292.800,00	4.154.660,00	+ 861.860,00
Gewerbesteuerumlage	1.490.448,00	940.000,00	1.254.590,00	+ 314.590,00
Zuschüsse an				
Landkreis Lüchow- Dannenberg	0,00	324.200,00	0,00	- 324.200,00
Unterhaltungsverband Jeetzel-Seege	129.810,54	144.000,00	143.444,94	- 555,06
Samtgemeinde Lüchow (Wendland)	0,00	80.300,00	80.300,00	0,00
Dorfgemeinschaften, Vereine	68.905,12	69.900,00	59.593,56	- 10.306,44
Wasser- und Boden- verband „Jeetzel- Dumme“	0,00	0,00	5.004,37	+ 5.004,37
Jeetzeldeichverband	<u>486,05</u>	<u>0,00</u>	<u>2.652,74</u>	+ 2.652,74
Übertrag	10.681.927,71	9.139.200,00	11.115.485,61	+ 1.976.285,61

	Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	Abweichung €
Übertrag	10.681.927,71	9.139.200,00	11.115.485,61	+ 1.976.285,61
Wasser- und Boden- verband „Königshor- ster Kanal“	60,32	0,00	2.339,92	+ 2.339,92
private Unternehmen	0,00	10.000,00	2.000,00	- 8.000,00
Wasser- und Boden- verband „Gühlitzer/ Lübelner Mühlenbach“	0,00	0,00	479,58	+ 479,58
Bäder-Förderverein	90.000,00	0,00	0,00	0,00
Akademie für erneuer- bare Energien	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädi- gung ohne Qualifizierung	<u>2.000,25</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Insgesamt	<u>10.778.988,28</u>	<u>9.149.200,00</u>	<u>11.120.305,11</u>	<u>+ 1.971.105,11</u>

Die Kreis- und Samtgemeindeumlage enthalten eine Zuführung an die Rückstellung für den Finanzausgleich 2015. Die Berechnungen für die Finanzausgleichsaufwendungen haben ergeben, dass 2015 aufgrund der Steuereinnahmen des laufenden Jahres insgesamt 2.790.100,00 € 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.

Unter den **außerordentlichen Aufwendungen** werden neben Beitragsnachzahlungen u. a. auch die Verluste aus der Veräußerung von Grundstücken und die Restbuchwerte der im Rahmen der Baumaßnahme „Sanierung Amtsturm“ abgängigen Anlagen ausgewiesen.

Die Stadt Lüchow (Wendland) schließt das Haushaltsjahr 2014 mit einem **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 886.569,53 € ab. Trotz des höheren Anteils an der Einkommensteuer, des gestiegenen Gewerbe- und Vergnügungssteueraufkommens und der Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten ist das Ergebnis aufgrund der über den Erwartungen liegende Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlage

sowie höheren Abschreibungen um 1.522.869,53 € 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 wieder. Der aus der laufenden Verwaltungstätigkeit resultierende Finanzmittelüberschuss von 164.365,06 € reicht nicht zur Deckung der zu leistenden Tilgungen aus; hier verbleibt eine Finanzierungslücke von 23.723,61 €.

Der Finanzmittelbedarf aus der **Investitionstätigkeit** von 2.279.961,23 € konnte zu 46,7 % durch Investitionszuschüsse, Beiträge, Verkäufe von Sachvermögen und sonstigen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt werden. Für die Investitionen – ausgenommen in die Sanierung des Amtsturms, die Heizungsanlage im Mehrfamilienhaus in der Tarmitzer Straße, die Gewährung eines Darlehens, der Erwerb des Inventars des Ratskellers, die Umgestaltung des Amtsgartens, der Erwerb einer Grünfläche sowie von Spielgeräten - lagen ausreichende Haushaltsermächtigungen aus dem laufendem und dem Vorjahr vor. Die Finanzierung des aus der Investitionstätigkeit verbleibenden Finanzbedarfs erfolgte durch die Inanspruchnahme in Vorjahren erwirtschafteter liquider Mittel.

Unter Hinzurechnung des Saldos aus den haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich insgesamt eine Finanzmittelunterdeckung in Höhe von 1.237.734,87 €, die zur Verschlechterung der Liquidität am Jahresende 2014 führt.

V. Erläuterungen zur Bilanz

Unter den **geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen** werden u. a. die Zuschüsse zum Ausbau der K1 im Zuge der Ortsdurchfahrt „Seerauer Straße“, 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:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Grünflächen	1.200.936,43	1.230.570,51
Ackerland	3.434.689,19	3.434.709,20
Wald- und Gehölzflächen	387.715,05	387.715,05
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>996.961,69</u>	<u>996.961,69</u>
Insgesamt	<u>6.020.302,36</u>	<u>6.049.956,45</u>

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

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Grund und Boden mit Wohnbauten	367.510,12	367.510,12
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	1.834.289,53	1.819.720,85
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	73.971,45	73.971,45
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	1.038.455,65	989.379,18
Grund und Boden mit Kultur-, Sport, Freizeit-, Gartenanlagen	<u>144.007,68</u>	<u>144.007,68</u>
Übertrag	3.458.234,43	3.394.589,28

	31.12.2014 €	31.12.2013 €
Übertrag	3.458,234,43	3.394.589,28
Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport, Freizeit-, Gartenanlagen	4.971.382,42	3.741.790,95
Grund und Boden Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.358,30	1.358,30
Gebäude und Aufbauten Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	95.318,38	96.798,23
Grund und Boden mit Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	494.442,91	494.442,91
Gebäude und Aufbauten bei Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	<u>1.635.478,16</u>	<u>1.726.133,26</u>
Insgesamt:	<u>10.656.214,60</u>	<u>9.455.112,93</u>

Vom **Infrastrukturvermögen** entfallen auf

	31.12.2014 €	31.12.2013 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.428.515,85	5.428.221,76
Brücken und Tunnel	857.058,47	875.920,95
Gebäude und Aufbauten Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.631.879,64	1.688.080,71
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	9.803.173,00	10.361.888,85
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>68.787,00</u>	<u>77.813,53</u>
Insgesamt:	<u>17.789.413,96</u>	<u>18.431.925,80</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 **Betriebs- und Geschäftsausstattung** beinhaltet im Wesentlichen die technischen Anlagen des Ganzjahresbades.

Die **Anlagen im Bau** betreffen insbesondere die Hausalarmierungsanlage im Mehrgenerationenhaus.

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 folgende Darlehen:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Hotel Ratskeller GbR	22.168,84	0,00
Lüchower Wirtschaftsförderung GmbH	10.000,00	0,00
Ratskeller-GbR	10.000,00	62.700,00
„Heimat“ Gemeinnützige Bau- und Siedlungsgenossenschaft e. G.	<u>0,00</u>	<u>6.110,77</u>
<u>Insgesamt:</u>	<u>42.168,84</u>	<u>68.810,77</u>

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

Die **Forderungen aus Transferleistungen** resultieren aus der Endabrechnung der Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2014.

Die **sonstigen privatrechtlichen Forderungen** beinhalten insbesondere noch ausstehende Zahlungen aus Grundstücksverkäufen sowie Miet- und Nebenkostenabrechnungen.

Von den **sonstigen Vermögensgegenständen** entfallen u. a. 78.848,60 € auf Umsatzsteuerforderungen sowie 49.965,70 € auf die Erstattung von Kapitalertragsteuer.

Unter der Position „**Aktive Rechnungsabgrenzung**“ wird der Ablösebetrag an den Landkreis Lüchow-Dannenberg, der für die zukünftig höheren Unterhaltungskosten durch die Herstellung von Abbiegespuren im Zusammenhang mit dem Ausbau der Seerauer Straße in 2014 gezahlt wurde und über einen Zeitraum von 25 Jahren aufgelöst wird, ausgewiesen.

Die **erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten** betreffen im Wesentlichen Investitionszuwendungen für die Sanierung der Salzwedeler Straße, der Jeetzelbrücke „Lange Straße“ sowie des Amtsturms.

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 2014.

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

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 Steueraufkommens erwartete Erhöhung der Kreis- und Samtgemeindeumlage.

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

Die **anderen Rückstellungen** betreffen insbesondere die Prüfung der Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse, die Erstellung von Steuererklärungen sowie die Endabrechnung von Konzessionsabgaben.

Unter dem **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** werden u. a. 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.

Eine Pflicht zur Aufstellung eines kommunalen Gesamtabchlusses nach § 100 Niedersächsische Gemeindeordnung besteht bei der Stadt Lüchow (Wendland) nicht. Die von uns gehaltenen Beteiligungen sind alle von untergeordneter Bedeutung für die Beurteilung unserer Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

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

Fehlbeträge aus Vorjahren bestehen bei der Stadt Lüchow (Wendland) in Höhe von 97.142,56 €.

VII. Vollständigkeitserklärung

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses der Stadt Lüchow (Wendland) zum 31. Dezember 2014 und des dazugehörigen Anhangs wird bestätigt.

Lüchow (Wendland), den 10. Mai 2019

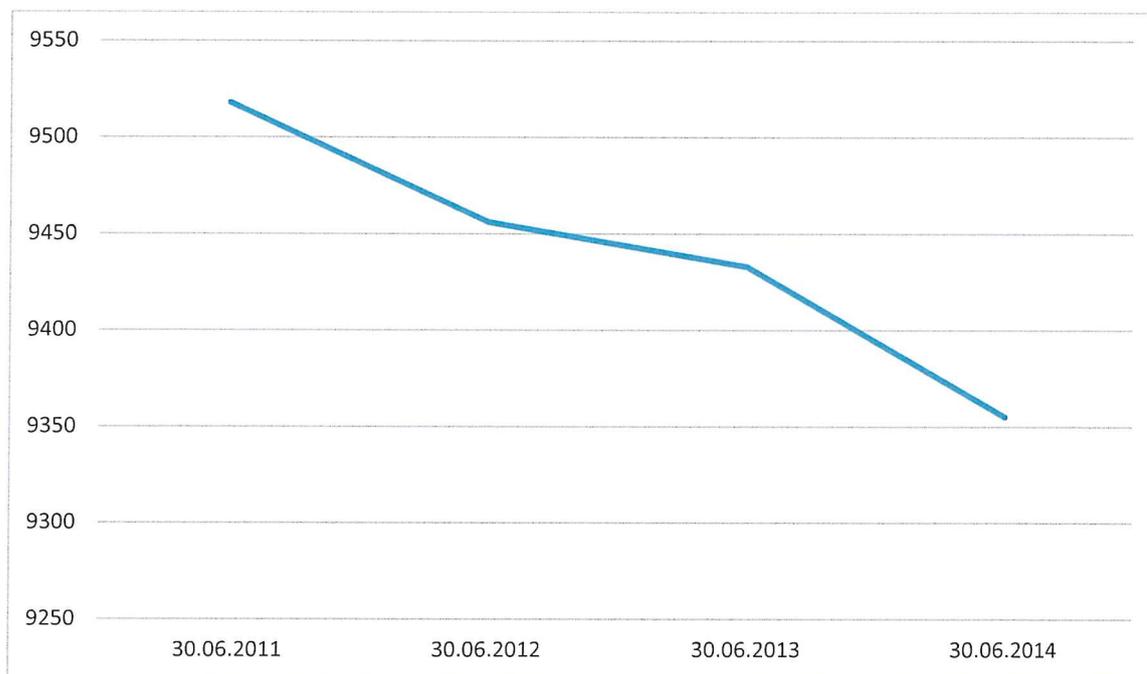


Hubert Schwedland
(Stadtdirektor)

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 9 355 Einwohner, wobei die Einwohnerzahl in den letzten Jahren rückläufig ist:



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

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 betraut.

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 2014 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 3. März 2014 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan nebst Anlagen für das Haushaltsjahr 2014 beschlossen. Eine kommunalaufsichtsbehördliche Genehmigung der Haushaltssatzung vom Landkreis Lüchow-Dannenberg ist nicht erforderlich gewesen. Die Kommunalaufsicht hat mit Schreiben vom 1. April 2014 Kenntnis genommen.

II. Verlauf des Haushaltsjahres 2014

Das Jahr 2014 in der Stadt Lüchow (Wendland) wurde insbesondere durch folgende Ereignisse geprägt:

- Fortführung der Sanierung des Amtsturms
- Fortführung der Baumaßnahmen im Rahmen der Innenstadtsanierung
- Fortführung der Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik
- Fortführung der Umgestaltung des Amtsgartens

In Hinblick auf den seit längerem diskutierten Zukunftsvertrag zur Entschuldung der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) und ihrer Mitgliedsgemeinden hat das Land Niedersachsen endlich eine Entscheidung getroffen; der Antrag wurde abgelehnt. Zur finanziellen Entlastung haben die Samtgemeinde und ihre Mitgliedsgemeinden als Ausgleich nach Abschluss einer Zielvereinbarung mit dem Land Niedersachsen eine Bedarfszuweisung in Höhe von insgesamt 8,5 Mio. € erhalten.

Da die Stadt Lüchow (Wendland) zum Stichtag am 1. Januar 2014 keine Liquiditätskredite, die als Verteilungsmaßstab zu Grunde gelegt wurden, in Anspruch genommen hat, erhält sie direkt keine finanzielle Entlastung.

III. Darstellung der Lage der Stadt Lüchow (Wendland)

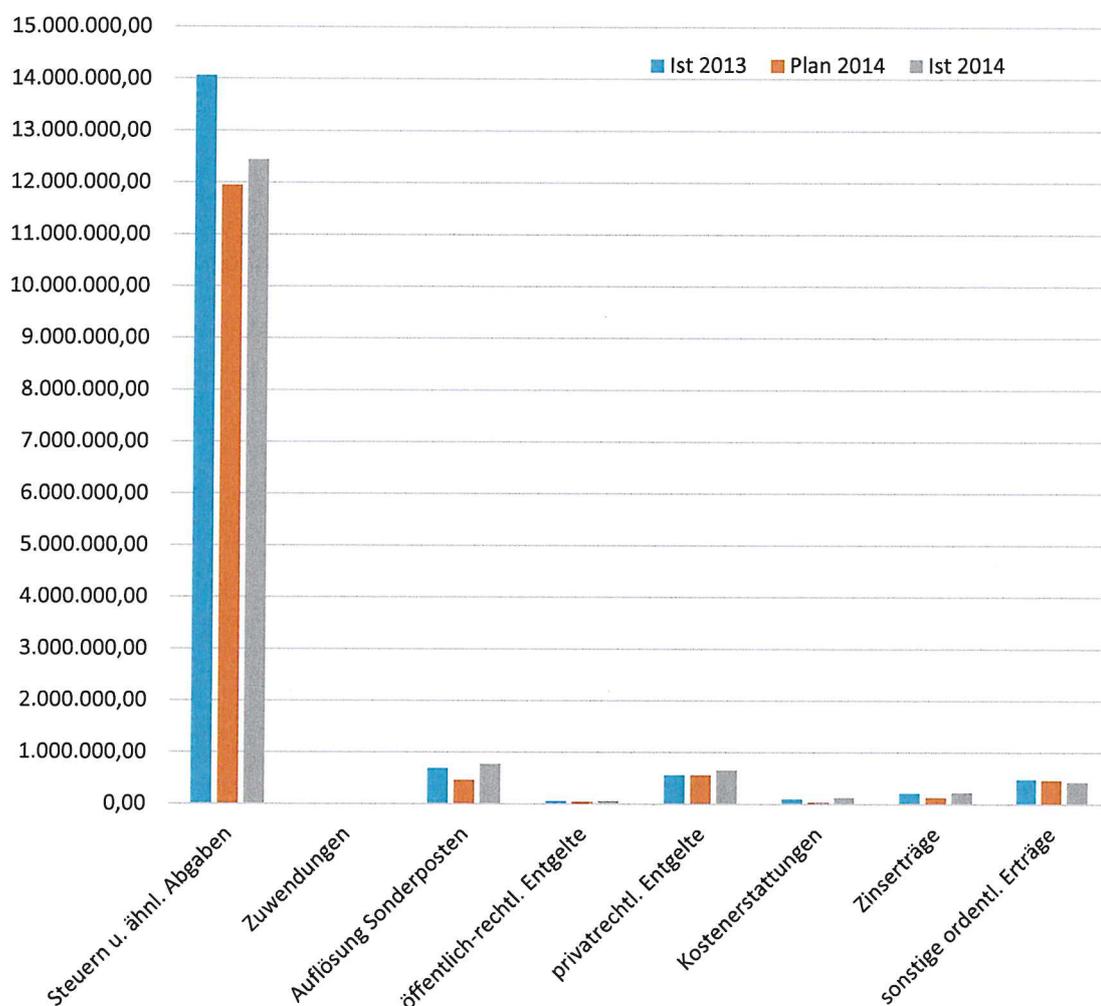
1. Ertragslage

Die Stadt Lüchow (Wendland) schließt das Haushaltsjahr 2014 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 886.569,53 € ab. Dieser liegt trotz des höheren Anteils an der Einkommensteuer, das gestiegene Gewerbe- und Vergnügungssteueraufkommen und Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aufgrund der über den Erwartungen liegende Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlage sowie höheren Abschreibungen um 1.522.869,53 € unter dem erwarteten Jahresergebnis.

Die Ergebnisrechnung stellt sich zusammengefasst für das Jahr 2014 wie folgt dar, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich 2014 beziehen:

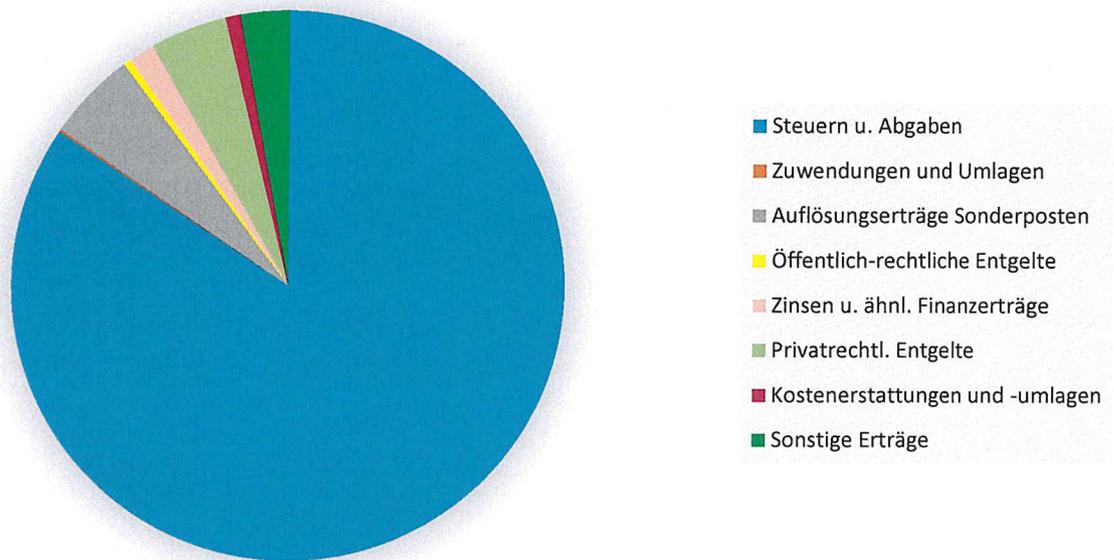
	Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	besser (+) / schlechter (-) €
Ordentliche Erträge	16.164.229,03	13.683.200,00	14.740.367,20	+ 1.057.167,20
Ordentliche Aufwendungen	<u>15.524.083,45</u>	<u>13.106.900,00</u>	<u>15.659.846,33</u>	- <u>2.552.946,33</u>
Ordentliches Ergebnis	640.145,58	576.300,00	- 919.479,13	- 1.495.779,13
Außerordentliche Erträge	62.379,71	60.000,00	80.432,12	+ 20.432,12
Außerordentliche Aufwendungen	<u>228.497,83</u>	<u>0,00</u>	<u>47.522,52</u>	- <u>47.522,52</u>
Außerordentliches Ergebnis	- 166.118,12	+ 60.000,00	+ 32.909,60	- 27.090,40
Jahresergebnis	<u>474.027,46</u>	<u>636.300,00</u>	<u>- 886.569,53</u>	<u>- 1.522.869,53</u>

Die ordentlichen Erträge entwickelten sich wie folgt:



Der Rückgang der ordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahr resultiert aus dem gesunkenen Gewerbesteueraufkommen. Im Plan-Ist-Vergleich führen u. a. die über den Erwartungen liegenden Erträge aus der Gewerbesteuer, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie aus der Auflösung von Sonderposten zu Planüberschreitungen.

Verteilung der ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2014:

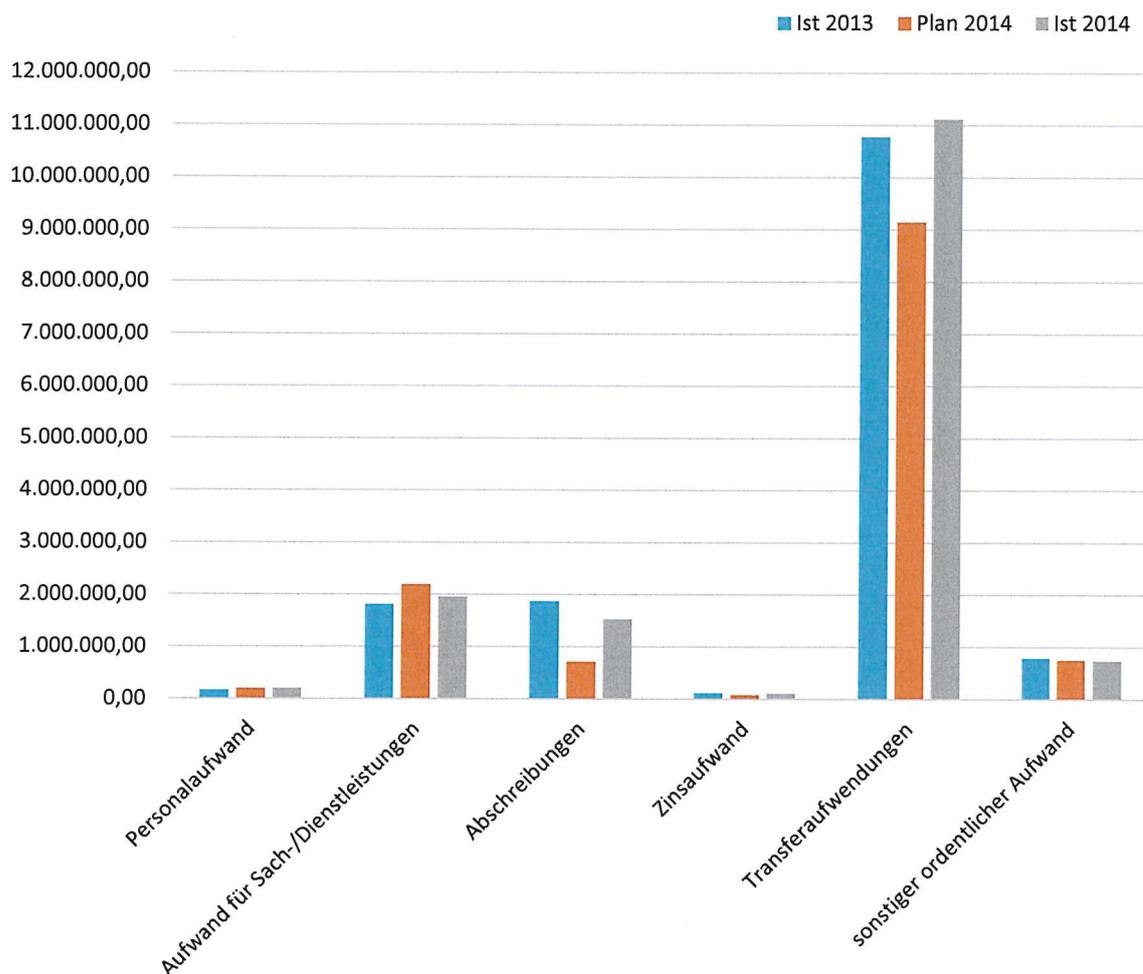


Von dem gesamten Aufkommen an Steuern und Abgaben entfallen auf 57,8 % (2013 = 64,4 %) auf die Gewerbesteuer und 22,6 % (Vorjahr 18,7 %) auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, so dass die Entwicklung der ordentlichen Erträge im Wesentlichen durch wirtschaftliche Lage in der Bundesrepublik und der Gewerbebetriebe in der Stadt Lüchow (Wendland) bestimmt ist.

Die Hebesätze betragen unverändert für

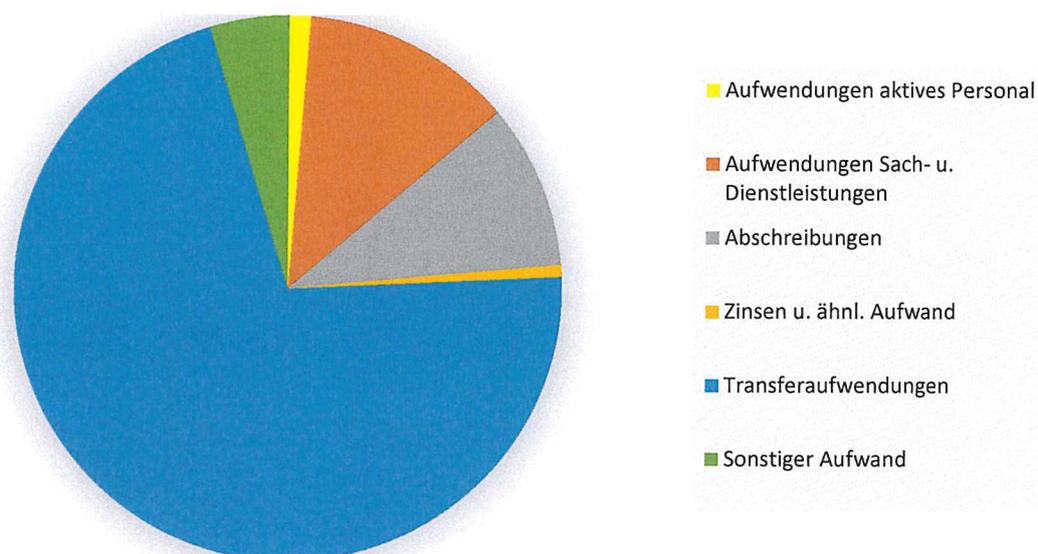
Grundsteuer A	420 %
Grundsteuer B	420 %
Gewerbesteuer	420 %.

Die ordentlichen Aufwendungen entwickelten sich wie folgt:

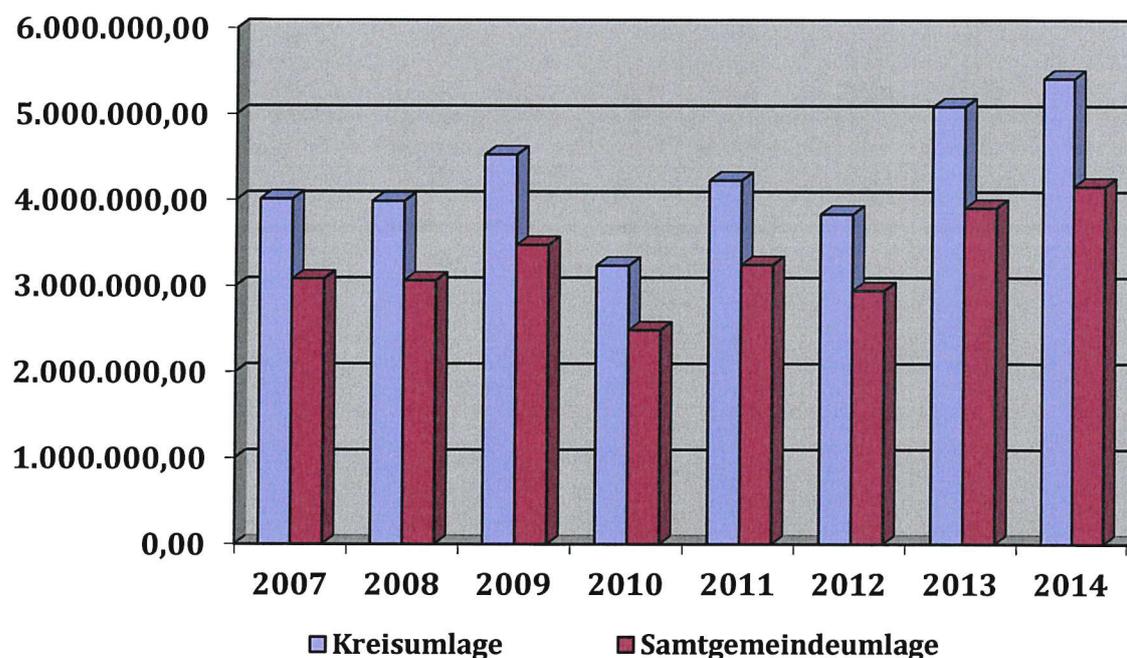


Die ordentlichen Aufwendungen liegen insbesondere aufgrund der im Vorjahr zu gering ausgewiesenen Kreis- und Samtgemeindeumlage sowie der gestiegenen Unterhaltungskosten im Bereich der Straßen und Wege über dem Vorjahresniveau. Im Plan-Ist-Vergleich führen im Wesentlichen die höheren Abschreibungen und Gewerbesteuer-, Kreis- sowie Samtgemeindeumlagen trotz Einsparungen bei der Gebäude- und Straßenunterhaltung sowie der aufgrund fehlender Vereinbarung nicht zu leistenden Zuschüsse für Kindertagesstätten zur Planüberschreitung.

Verteilung der ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2014:



Der größte Teil der ordentlichen Aufwendungen betrifft die Transferaufwendungen, von denen 48,7 % (Vorjahr = 47,2 %) auf die Kreis- und 37,4 % (2013 = 36,2 %) 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 2014 wie folgt, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich 2014 beziehen:

Pro- dukt	Bezeichnung	Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	besser (+) / schlechter (-) €
11.1.0	Verwaltungs- vorstand	- 3.081,48	- 10.200,00	- 4.302,63	+ 5.897,37
11.1.1	Gemeindeor- gane	- 66.100,72	- 74.200,00	- 66.100,42	+ 8.099,58
11.1.2	Öffentlich- keitsarbeit	- 11.707,54	- 15.000,00	- 15.965,44	- 965,44
11.1.4	Personalan- gelegenheiten	- 106,84	0,00	0,00	0,00
11.1.5	Einrichtung f. gesamte Ver- waltung	- 589.125,77	- 569.200,00	- 548.451,23	+ 20.748,77
11.1.6	Finanzverwal- tung	540.731,47	559.400,00	509.247,86	- 50.152,14
11.1.7	Kasse	- 150,32	13.000,00	4.815,40	- 8.184,60
11.1.8	Immobilien- management	- 313.580,57	- 233.900,00	- 453.298,42	- 219.398,42
12.2.1	Allgemeine Si- cherheit und Ordnung	8.858,00	0,00	5.154,45	+ 5.154,45
12.2.2	Verkehrsrege- lung/-lenkung	10,00	0,00	0,00	0,00
28.1.1	Heimatspflege und Kultur- angelegenheiten	- 160.944,46	- 93.700,00	- 73.114,07	+ 20.585,93
36.5.1	Kindertages- stätten	0,00	- 324.200,00	0,00	+ 324.200,00
36.6.2	Jugend- und Familienein- richtungen	- 74.960,24	- 105.400,00	- 93.072,30	+ 12.327,70
36.7.8	Sonstige Ein- richtungen Kinder, Ju- gend, Familie	- 63.241,04	- 115.100,00	- 92.243,72	+ 22.856,28
42.1.1	Förderung des Sports	0,00	- 80.300,00	- 80.300,00	0,00
42.4.2	Sportstätten	- 2.400,00	- 4.800,00	- 2.800,00	+ 2.000,00
51.1.1	Bauleitpla- nung	- 176.802,21	- 85.000,00	- 57.712,69	+ 27.287,31
54.1.1	Straßen und Wege	- 534.451,11	- 529.300,00	- 511.362,30	+ 17.937,70
54.5.1	Straßenreini- gung, Winter- dienst	- 126.973,76	- 193.200,00	- 107.218,06	+ 85.981,94
	Übertrag	- 1.574.026,59	- 1.861.100,00	- 1.586.723,57	+ 274.376,43

Pro- dukt	Bezeichnung	Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	besser (+) / schlechter (-) €
	Übertrag	- 1.574.026,59	- 1.861.100,00	- 1.586.723,57	+ 274.376,43
54.5.2	Straßenbe- leuchtung	- 176.371,11	- 148.000,00	- 121.871,24	+ 26.128,76
54.6.1	Öffentliche Parkplätze	947,98	- 9.000,00	322,93	+ 9.322,93
55.1.1	Park- u. Grün- anlagen	- 204.236,57	- 196.800,00	- 207.360,28	- 10.560,28
55.1.2	Reit- und Wanderwege	100,00	0,00	0,00	0,00
55.2.1	Wasserläufe, - bau	- 137.995,88	- 182.600,00	- 154.419,15	+ 28.180,85
55.3.1	Friedhofswes- sen	- 2.210,70	- 3.700,00	663,01	+ 4.363,01
55.5.1	Wirtschafts- wege	- 151.090,43	- 207.800,00	- 212.762,35	- 4.962,35
57.1.1	Regionalent- wicklungspro- zesse	- 12.602,02	- 13.600,00	- 12.734,35	+ 865,65
57.1.2	Wirtschafts- förderung	- 90.305,22	- 100.500,00	- 81.647,90	+ 18.852,10
57.3.1	Marktwesen	- 20.599,95	- 32.400,00	- 14.448,64	+ 17.951,36
57.5.1	Tourismus	- 6.000,00	- 8.000,00	- 6.121,70	+ 1.878,30
61.1.1	Steuern, all- gemeine Zu- weisungen	2.878.552,93	3.474.200,00	1.546.906,40	- 1.927.293,60
61.1.2	Allgemeine Fi- nanzwirtschaft	- 30.134,98	- 74.400,00	- 36.372,69	+ 38.027,31
	Insgesamt	<u>+ 474.027,46</u>	<u>+ 636.300,00</u>	<u>- 886.569,53</u>	<u>- 1.522.869,53</u>

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

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

Das Ergebnis des Produktes „**Öffentlichkeitsarbeit**“ fällt trotz der höheren Aufwendungen für die Pflege von Städtepartnerschaften und der nicht eingeplanten

Kosten für Patenschaften aufgrund geringerer Aufwendungen für Ehrungen und Jubiläen besser aus als erwartet.

Im Produkt „**Einrichtungen für die gesamte Verwaltung**“ sorgen insbesondere die geringeren Erstattungen von Verwaltungskosten an die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) für eine Ergebnisverbesserung.

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

Aufgrund einer geänderten Zuordnung der Erträge aus Säumniszuschlägen schließt das Produkt „**Kasse**“ mit einem schlechteren Ergebnis ab.

Die Mehrerträge aus u. a. der Vermietung und Auflösung von Sonderposten können die höheren Abschreibungen, die im Planansatz nicht enthaltenen Kosten für die Inanspruchnahme von Rechts- und Steuerberatungsleistungen sowie die Verluste aus Vermögensabgängen im Rahmen der Sanierung des Amtsturms nicht kompensieren, so dass das Ergebnis des Produktes „**Immobilienmanagement**“ schlechter ausfällt als geplant.

Im Produkt „**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**“ wirken sich die in den Planansätzen nicht enthaltenen Erträge aus der Genehmigung von Plakatierungen und Sondernutzungen positiv aus.

Insbesondere die geringeren Kosten für die Unterhaltung des Archivs und die nicht im geplanten Maße erfolgte Vereinsförderung führen zu einer Ergebnisverbesserung im Produkt „**Heimatpflege und Kulturangelegenheiten**“.

Die im Produkt „**Kindertagesstätten**“ vorgesehene Bezuschussung des Landkreises Lüchow-Dannenberg ist nicht erfolgt, weil die erforderliche Vereinbarung nicht abgeschlossen wurde.

Die im Produkt „**Jugend- und Familieneinrichtungen**“ geplanten Unterhaltungsmaßnahmen an den Geräten auf den Spielplätzen sind geringer ausgefallen als erwartet.

Im Produkt „**Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie**“ kann trotz nicht eingeplanter Abschreibungen insbesondere durch die entgegen den Planungen geringeren Personalaufwendungen eine Ergebnisverbesserung erzielt werden. Der „Café-Betrieb“ im Mehrgenerationenhaus, der in den Planansätzen nicht separat ausgewiesen wird, schließt in 2014 – ohne Zuordnung von Personalkosten – mit einem Überschuss in Höhe von 3.979,92 € ab.

Im Bereich der „**Bauleitplanung**“ übersteigen die Mehrerträge aus Kostenerstattung für die Erstellung von Bebauungsplänen und aus Gebühren für den Vorkaufrechtsverzicht die höheren Aufwendungen für die Aufstellung von Bebauungsplänen.

Die im Rahmen der Planung zu Grunde gelegten Fördermittel für den Straßenbau mussten im Zuge der Fertigstellung der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2011 korrigiert werden. Dementsprechend fallen die Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten im Produkt „**Straßen und Wege**“ um 219.781,75 € höher aus als geplant. Diese Mehrerträge übersteigen die ebenfalls zu korrigierenden Abschreibungen zwar deutlich, können aber insgesamt die höheren Abschreibungen nicht kompensieren, da im Planansatz die betreffenden Aufwendungen für die in Vorjahren fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen nicht berücksichtigt wurden. Die Ergebnisverbesserung des Produktes resultiert im Wesentlichen auf die im geringeren Maße durchgeführten Unterhaltungsmaßnahmen.

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

Die aufgrund der Umstellung auf LED-Technik gesunkenen Strombezugskosten können nicht nur die im Planansatz nicht enthaltenen Abschreibungen vollständig

kompensieren, sondern führen neben den Mehrerträgen aus der Auflösung von Sonderposten und Kostenerstattungen auch noch zu einer Ergebnisverbesserung im Bereich der „**Straßenbeleuchtung**“.

Trotz der im Planansatz nicht berücksichtigten Abschreibungen kann insbesondere durch Einsparungen bei den Unterhaltungsmaßnahmen und Mehrerträge aus Parkgebühren beim Produkt „**Öffentliche Parkplätze**“ ein besseres Ergebnis erzielt werden.

Beim Produkt „**Park- und Grünanlagen**“ wirken sich u. a. die im Planansatz nicht enthaltenen Abschreibungen und Aufwendungen für rechtliche Beratungsleistungen negativ aus.

Im Produkt „**Wasserläufe, Wasserbau**“ führten die Einsparungen bei den Unterhaltungsmaßnahmen an Gräben zu einer Ergebnisverbesserung.

Die nicht eingeplanten Erträge aus der Pflegekostenpauschale für Kriegsgräber sowie geringeren Unterhaltungskosten führen zu einem besseren Ergebnis im Produkt „**Friedhof, Bestattungswesen**“.

Die im Rahmen der Planung zu Grunde gelegten Fördermittel für den Wirtschaftswegebau mussten im Zuge der Fertigstellung der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2011 korrigiert werden. Dementsprechend fallen die Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten im Produkt „**Wirtschaftswege**“ um 6.164,93 € höher aus als geplant. Durch diese Mehrerträge können die ebenfalls zu korrigierenden Abschreibungen nur zum Teil kompensiert werden. Trotz nicht eingeplanter Erträge aus den Wegenutzungsentschädigungsleistungen der Windparkbetreiber und Verkoppelungsrezenzen tritt aufgrund der höheren Abschreibungen und Unterhaltungsmaßnahmen eine Ergebnisverschlechterung ein.

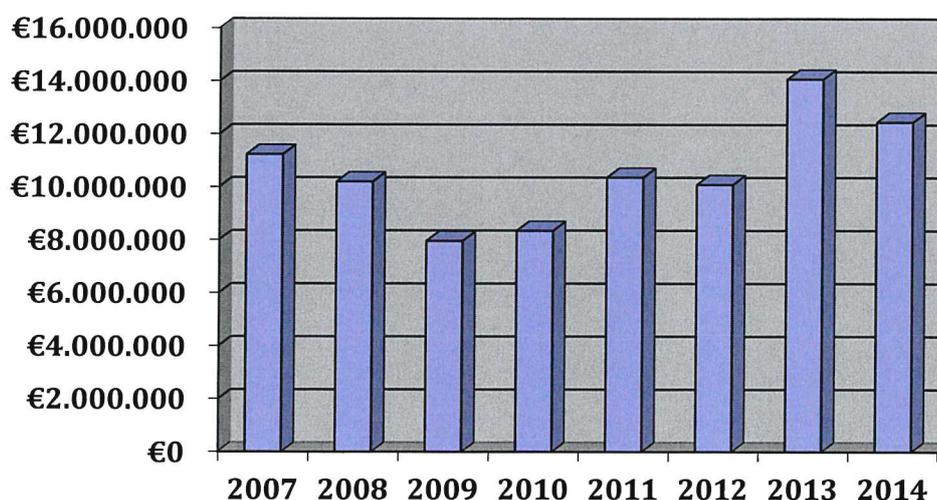
Obwohl im Planansatz die Abschreibungen der gewährten Investitionszuschüsse nicht berücksichtigt sind, liegt das Ergebnis des Produktes „**Regionalentwicklungsprozesse**“ aufgrund der geringeren Zuschussgewährung fast im Rahmen unserer Erwartungen.

Aufgrund der Mehrerträge insbesondere aus Zuwendungen und Eintrittsgelder im Rahmen der durchgeführten Veranstaltungen sowie Kosteneinsparungen schließt das Produkt „**Wirtschaftsförderung**“ besser ab als erwartet.

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

Das über den Erwartungen liegende Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlage, Zinsaufwendungen für Steuererstattungen sowie die nicht eingeplanten Wertberichtigungen von Forderungen können nicht durch den höheren Anteil an der Einkommensteuer, das gestiegene Gewerbe- und Vergnügungssteueraufkommen vermehrte Zinserträge sowie Erträge aus Herabsetzung von Wertberichtigungen von Forderungen kompensiert werden, so dass im Produkt „**Steuern, Zuweisungen und Umlagen**“ eine Ergebnisverschlechterung zu verzeichnen ist.

Entwicklung der Steuereinnahmen und Zuweisungen:



Das Produkt „**Allgemeine Finanzwirtschaft**“ schließt trotz der nicht eingeplanten Wertberichtigungen von Forderungen u. a. aufgrund der geänderten Zuordnung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die im Plansatz des Produktes „Steuern, Zuweisungen und Umlagen“ sind, besser ab als erwartet.

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 2014 zu Überschreitungen:

	Plan €	Ist €	Überschrei- tung €	Bereits ge- nehmigt €	Restbe- trag €
Öffentlichkeitsarbeit	15.000,00	17.335,96	2.335,96	0,00	2.335,96
Finanzverwaltung	5.000,00	6.276,00	1.276,00	0,00	1.276,00
Immobilienmanagement	727.800,00	740.116,14	12.316,44	0,00	12.316,14
Bauleitplanung	85.000,00	111.929,70	26.929,70	16.852,61	10.077,09
Park- und Grünanlagen	173.000,00	174.750,31	1.750,31	0,00	1.750,31
Wirtschaftswege	122.500,00	130.256,04	7.756,04	50.000,00	0,00
Steuern, allgemeine Zuweisungen	8.530.800,00	10.88.377,25	2.327.577,25	0,00	2.327.577,25

Die Mehraufwendungen der zahlungswirksamen Budgets „Immobilienmanagement“, „Bauleitplanung“ und „Park- und Grünanlagen“ können vollständig durch Mehrerträge gedeckt werden. In den übrigen Budgets mit Mittelüberschreitung konnten zum Teil auch Mehrerträge erzielt werden, diese reichen aber zur Deckung nicht aus. Durch Ratsbeschluss sind für Budgets, in denen die Mittel überschritten wurden, noch nachträglich die in der Spalte „noch zu genehmigen“ genannten Beträge überplanmäßig zu genehmigen.

Bei den zahlungsunwirksamen Budgets traten folgende Überschreitungen ein:

Pro- dukt	Bezeichnung	Plan €	Ist €	Über- schi- eitung €
11.1.7	Kasse	0,00	90,31	90,31
11.1.8	Immobilienmanage- ment	165.200,00	479.151,23	313.951,23
28.1.1	Heimatspflege und Kultur	0,00	571,77	571,77
36.6.2	Jugend- und Familien- einrichtungen	3.900,00	4.880,79	980,79
36.7.8	Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie	0,00	5.107,26	5.107,26
54.1.1	Straßen und Wege	451.500,00	696.186,53	244.686,53
54.5.1	Straßenreinigung, Win- terdienst	0,00	696,84	696,84
54.5.2	Straßenbeleuchtung	0,00	39.745,06	39.745,06
54.6.1	Öffentliche Parkplätze	0,00	3.851,40	3.851,40
55.1.1	Park- u. Grünanlagen	0,00	12.478,42	12.478,42
55.5.1	Wirtschaftswege	97.800,00	112.056,71	14.256,71
57.1.1	Regionalentwicklungs- prozesse	0,00	7.164,35	7.164,35
57.1.2	Wirtschaftsförderung	0,00	5.620,36	5.620,36
61.1.1	Steuern, allgemeine Zu- weisungen	0,00	154.645,26	154.645,26
61.1.2	Allgemeine Finanzwirt- schaft	0,00	10.215,25	10.215,25

Die Abweichungen der nicht zahlungswirksamen Budgets resultieren im Wesentlichen aus Fehleinschätzung hinsichtlich der Abschreibungen im Rahmen der Planerstellung. Lediglich im Produkt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ stehen ausreichend Mehrerträge zur Deckung der Budgetüberschreitung zur Verfügung. Die übrigen Mehraufwendungen können nur zum Teil durch Mehrerträge gedeckt werden. Da entsprechend § 117 Absatz 5 NKomVG Überschreitungen bei den Abschreibungen von einer Genehmigung durch den Stadtrat befreit sind, ist eine nachträgliche Genehmigung der oben genannten Mehraufwendungen nicht erforderlich.

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.

Der aus der laufenden Verwaltungstätigkeit resultierende Finanzmittelüberschuss in Höhe von 164.365,06 € reicht nicht zur Deckung der zu leistenden Tilgungen aus. Es verbleibt eine Finanzierungslücke von 23.723,61 €.

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit von 2.279.961,23 € konnte zu 46,7 % durch Investitionszuschüsse, Beiträge, Verkäufe von Sachvermögen und sonstigen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt werden. Die Finanzierung des aus der Investitionstätigkeit verbleibenden Finanzbedarfs erfolgte durch die Inanspruchnahme in Vorjahren erwirtschafteter liquider Mittel.

Unter Hinzurechnung des Saldos aus den haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich eine Finanzmittelunterdeckung in Höhe von 1.237.734,87 €, die zur Verschlechterung der Liquidität am Jahresende 2014 führt.

Die Abwicklung der Haushaltsermächtigungen hinsichtlich der Investitionen ist im Detail in der Anlage-Nr. 6 dargestellt. Die Überschreitungen der investiven Budgets

- „Immobilienmanagement“ – verursacht durch die über dem Planansatz liegenden Kosten für die Sanierung des Amtsturms¹ und die Heizungsanlage im Mehrfamilienhaus in der Tarmitzer Straße sowie die nicht eingeplanten Kosten für die Gewährung eines Darlehens und den Erwerb des Inventars des Ratskellers -,

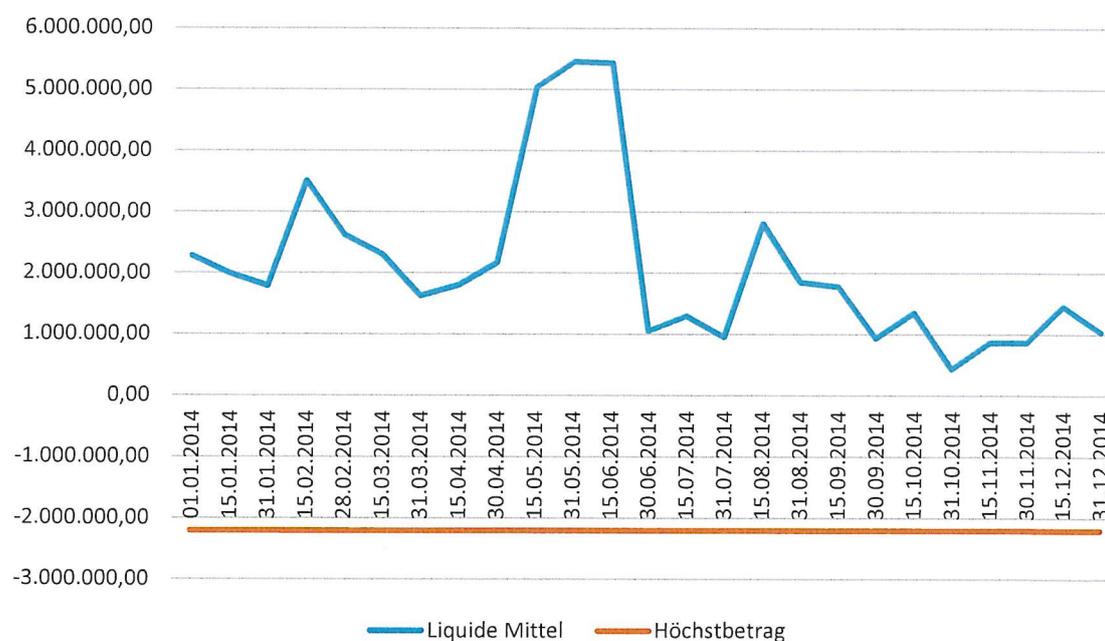
¹ Die Überschreitung resultiert aus der Bereinigung der nicht rechtskonformen Übertragung und Verwendung von investiven Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren im Rahmen der bereits beschlossenen Jahresabschlüsse 2011 bis 2013. Da für die Investition bis zu ihrer endgültigen Abwicklung insgesamt rund 300.800,00 € an finanziellen Mitteln benötigt werden, werden diese bereits mit Beschluss über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 zur Verfügung gestellt, obwohl die Planüberschreitung im laufenden Jahr nur 292.386,15 € beträgt.

- „Park- und Grünlagen“ - resultierend aus den höheren Kosten für die Umgestaltung des Amtsgartens² und den Erwerb einer Grünfläche -
 - „Jugend-/Familieneinrichtungen“ – bedingt durch die über dem Planansatz liegenden Kosten für den Erwerb von Spielgeräten -
- sind noch durch den Stadtrat als außer- bzw. überplanmäßige Ausgaben nachträglich zu genehmigen. Alle anderen investiven Budgets wurden in 2014 nicht ausgeschöpft.

Die langfristig gebundenen Vermögensgegenstände sind Ende 2014 zu 94,9 % (Vorjahr: 99,2 %) durch fristgleiche Mittel finanziert.

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

Der Höchstbetrag der nach Haushaltssatzung zulässigen Liquiditätskredite über 2.200.000,00 € wurde in 2014 nicht überschritten:



² Die Überschreitung resultiert aus der Bereinigung der nicht rechtskonformen Übertragung und Verwendung von investiven Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren im Rahmen der bereits beschlossenen Jahresabschlüsse 2011 bis 2013. Da für die Investition bis zu ihrer endgültigen Abwicklung insgesamt rund 147.600,00 € an finanziellen Mitteln benötigt werden, werden diese bereits mit Beschluss über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 zur Verfügung gestellt, obwohl die Planüberschreitung in 2014 nur 140.882,67 € beträgt

3. Vermögenslage

Im Geschäftsjahr 2014 wurden Investitionen in Höhe von 1.924.366,84 € getätigt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Kosten für die Sanierung des Amtsturms, die Umgestaltung des Amtsgartens sowie Straßenbaumaßnahmen in der Innenstadt.

Nach Einstellung des Betriebes wurden von der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) zum 1. Januar 2014 die Anlagen des Freibades mit einem Gesamtwert in Höhe von 117.269,03 € übernommen.

Die Vermögensabgänge in Höhe von 68.925,48 € betreffen den Verkauf von mehreren Grundstücken sowie im Zusammenhang mit Baumaßnahmen abgängige Anlagen.

An planmäßigen Abschreibungen waren 1.357.845,05 € zu verrechnen. Das Anlagevermögen ist per Saldo um 614.865,34 € gestiegen.

Insbesondere zur Finanzierung einer Beratungsleistung hat die Stadt Lüchow (Wendland) der Lüchow Wirtschaftsförderung GmbH ein Darlehen in Höhe von 10.000,00 € gewährt. Außerdem wurde einem Unternehmen für Investitionen ein Darlehen von 22.537,92 € eingeräumt. Die Rückflüsse aus bestehenden Ausleihungen betragen in 2014 insgesamt 58.407,37 €. Rückzahlungsansprüche aus Darlehen über 407,37 € wurden erlassen.

Einzelwertberichtigungen auf Forderungen über gesamt 153.219,98 € sind insbesondere aufgrund mangelnder Zahlungsfähigkeit eines Gewerbetreibenden erfolgt. Forderungen in Höhe von insgesamt 20.983,39 € wurden u. a. aufgrund der Auseinandersetzung im Rahmen der vorzeitigen Beendigung eines Pachtvertrages erlassen.

Die Stadt Lüchow (Wendland) hat in 2014 Fördermittel in Höhe von insgesamt 751.522,41 € erhalten. Diese wurden insbesondere für die Sanierung des Hallenbades, den Umbau der Bergstraße sowie für den Geh- und Radweg in der Seerauer Straße gewährt.

Im Zuge der unentgeltlichen Vermögensübernahme des Freibades Lüchow wurden 117.269,03 € dem Sonderposten für Investitionszuwendungen zugeführt.

Im Zusammenhang mit der Sanierung des Amtsturms waren erhaltene Fördermittel mit einem Restbuchwert über insgesamt 15.007,67 € in Abgang zu stellen.

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurden von den Sonderposten ertragswirksam 775.475,37 € aufgelöst.

Von den Rückstellungen sind entsprechend des Verwendungszwecks insgesamt 3.229.856,97 € verbraucht worden. Nicht mehr benötigte Rückstellungen wurden in Höhe von 2.034,23 € aufgelöst. Insbesondere für die für erhöhte Kreis- und Samtgemeindeumlagen, Rückzahlung von Konzessionsabgabe sowie den noch nicht von der Samtgemeinde abgerufenen Zuschuss 2014 für die Sportstättenförderung 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.

Im Zusammenhang mit der Zielvereinbarung zum Erhalt einer kapitalisierten Bedarfszuweisung, die das Land Niedersachsen mit der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) und deren Mitgliedsgemeinden abgeschlossen hat, verpflichten wir uns,

- auch künftig einen Haushaltsausgleich sicherzustellen und hierfür sämtliche Ertragsmöglichkeiten und Einsparpotentiale bei den Aufwendungen auszuschöpfen,
- durch Leistung der Samtgemeindeumlage und eines samtgemeindeinternen Finanzausgleichs zu gewährleisten, dass der Haushaltsausgleich und der Abbau der Altdefizite in allen Mitgliedsgemeinden einschließlich der Samtgemeinde erreicht wird.

Da bisher keine Regelung zum samtgemeindeinternen Finanzausgleich getroffen wurden, kann zurzeit noch nicht abgeschätzt werden, welche finanziellen Auswirkungen sich daraus ergeben. Weiterhin sind uns durch diese Vereinbarung Sparzwänge auferlegt worden, die unseren ohnehin schon engen Handlungsrahmen weiter beschneiden.

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 01.01.2014	Zugang	Abgang	Umbuchung	End-stand 31.12.2014	Anfangs-stand 01.01.2014	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	End-stand 31.12.2014	Restbuchwerte am Beginn des Haus- haltsjahres 01.01.2014	
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	208.235,32	2.041,61	0,00	0,00	210.276,93	11.297,64	13.559,88	0,00	24.857,52	185.419,41	196.937,68
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	41.517,07	0,00	0,00	0,00	41.517,07	0,00	0,00	0,00	0,00	41.517,07	41.517,07
Zwischensumme	249.752,39	2.041,61	0,00	0,00	251.794,00	11.297,64	13.559,88	0,00	24.857,52	226.936,48	238.454,75
2. Sachanlagen											
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an unbebauten Grund- stücken	6.049.956,45	342,00	29.996,09	0,00	6.020.302,36	0,00	0,00	0,00	0,00	6.020.302,36	6.049.956,45
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an bebauten Grundstücken	13.045.849,15	114.278,71	363.516,58	1.469.100,88	14.266.712,16	3.590.736,22	343.390,62	324.629,28	3.609.497,56	10.656.214,60	9.455.112,93
2.3 Infrastrukturvermögen	49.513.462,54	14.961,22	17.018,03	197.709,42	49.709.115,15	31.081.536,74	855.140,39	16.975,94	31.919.701,19	17.789.413,96	18.431.925,80
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	104.721,33	0,00	0,00	0,00	104.721,33	15.897,31	1.153,20	0,00	17.050,51	87.670,82	88.824,02
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	32.490,09	1.561,12	0,00	0,00	34.051,21	17.165,92	3.094,45	0,00	20.260,37	13.790,84	15.324,17
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.876.505,07	101.250,64	0,00	315.821,71	2.293.577,42	253.034,44	141.506,51	0,00	394.540,95	1.899.036,47	1.623.470,63
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	197.292,30	1.807.200,57	0,00	-1.982.632,01	21.860,86	0,00	0,00	0,00	0,00	21.860,86	197.292,30
Zwischensumme	70.886.744,88	2.039.594,26	410.530,70	0,00	72.515.808,44	34.958.370,63	1.344.285,17	341.605,22	35.961.050,58	36.554.757,86	35.928.374,25

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen				Restbuchwerte			
	Anfangs-stand 01.01.2014	Zugang	Abgang	Umbuchung	End-stand 31.12.2014	Anfangs-stand 01.01.2014	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	End-stand 31.12.2014	am Ende des Haus- haltsjahres 31.12.2014	am Beginn des Haus- haltsjahres 01.01.2014
1	€ 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	68.810,77	36.668,84	63.310,77	0,00	42.168,84	0,00	0,00	0,00	0,00	42.168,84	68.810,77
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	374.560,44	36.668,84	63.310,77	0,00	347.918,51	0,00	0,00	0,00	0,00	347.918,51	374.560,44
Insgesamt	71.511.057,71	2.078.304,71	473.841,47	0,00	73.115.520,95	34.969.668,27	1.357.845,05	341.605,22	35.995.908,10	37.129.612,85	36.541.389,44

Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2014

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	333.782,23	293.974,85	34.276,41	5.530,97	1.005.009,67	-671.227,44
2. Forderungen aus Transferleistungen	12.694,00	12.694,00	0,00	0,00	184.481,00	-171.787,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	128.304,94	31.983,94	51.120,00	45.201,00	360.819,14	-232.514,20
4. Sonstige Vermögensgegenstände	193.377,55	187.572,30	3.134,47	2.670,78	252.197,22	-58.819,67
Summe aller Forderungen	668.158,72	526.225,09	88.530,88	53.402,75	1.802.507,03	-1.134.348,31

Schuldenübersicht zum 31. Dezember 2014

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	2.266.127,61	154.678,40	385.253,48	1.726.195,73	2.454.216,28	-188.088,67
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	16.867,11	2.529,36	10.117,44	4.220,31	19.396,47	-2.529,36
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	301.574,77	264.733,57	26.937,19	9.904,01	741.392,56	-439.817,79
4. Transferverbindlichkeiten						
4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	22.468,00	22.468,00	0,00	0,00	28.987,00	-6.519,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für laufende Zwecke	3.607,40	3.607,40	0,00	0,00	3.631,90	-24,50
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	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	131,82	131,82	0,00	0,00	0,00	131,82
5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	861,95	-861,95
5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	2.608,80	2.608,80	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	3.345,09	3.345,09	0,00	0,00	7.255,71	-3.910,62
5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.364,24	2.364,24	0,00	0,00	0,00	2.364,24
Schulden insgesamt	2.619.094,84	456.466,68	422.308,11	1.740.320,05	3.255.741,87	-636.647,03

Haushaltsausgaberechnung - Ermächtigungsübertragung

Produkt-Nr.	Produkt	Haushaltsrest 2013 €	Ansatz 2014 €	außer-/überplanmäßiger Ansatz €	Ist 2014 gebucht €	Restbetrag €	zu übertragender Haushaltsrest nach 2014 €
11.1.0	Verwaltungsvorstand	0,00	8.700,00	0,00	3.702,93	4.997,07	0,00
11.1.1	Gemeindeorgane	0,00	74.200,00	0,00	66.100,42	8.099,58	0,00
11.1.2	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	15.000,00	0,00	17.335,96	-2.335,96	0,00
11.1.5	Einrichtung für die gesamte Verwaltung	0,00	569.200,00	0,00	549.819,23	19.380,77	0,00
11.1.6	Finanzverwaltung	0,00	5.000,00	0,00	6.276,00	-1.276,00	0,00
11.1.8	Immobilienmanagement	0,00	727.800,00	0,00	740.116,14	-12.316,14	0,00
28.1.1	Heimspflege und Kulturangelegenheiten	0,00	68.000,00	0,00	48.488,25	19.511,75	0,00
36.5.1	Kindertagesstätten	0,00	324.200,00	0,00	0,00	324.200,00	0,00
36.6.2	Jugend-/Familieneinrichtungen	0,00	101.500,00	0,00	88.201,35	13.298,65	0,00
36.7.8	Sonstige Einrichtungen	0,00	41.200,00	0,00	41.111,28	88,72	0,00
42.1.1	Förderung des Sports	0,00	80.300,00	0,00	80.300,00	0,00	0,00
42.4.2	Sportstätten	0,00	4.800,00	0,00	2.800,00	2.000,00	0,00
51.1.1	Bauleitplanung	16.852,61	85.000,00	0,00	111.929,70	-10.077,09	0,00
54.1.1	Straßen und Wege	0,00	468.500,00	0,00	438.729,38	29.770,62	0,00
54.5.1	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	160.000,00	0,00	76.793,70	83.206,30	0,00
54.5.2	Straßenbeleuchtung	0,00	150.500,00	0,00	99.653,49	50.846,51	0,00
54.6.1	Öffentliche Parkplätze	0,00	42.000,00	0,00	33.341,71	8.658,29	0,00
55.1.1	Park- und Grünanlagen	0,00	173.000,00	0,00	174.750,31	-1.750,31	0,00
55.2.1	Wasserläufe, Wasserbau	0,00	192.000,00	0,00	163.825,51	28.174,49	0,00
55.3.1	Friedhof, Bestattungswesen	0,00	3.700,00	0,00	683,14	3.016,86	0,00
55.5.1	Wirtschaftswegen	50.000,00	122.500,00	0,00	130.256,04	42.243,96	0,00
57.1.1	Regionalentwicklungsprozesse	0,00	13.600,00	0,00	5.570,00	8.030,00	0,00
57.1.2	Wirtschaftsförderung	0,00	101.500,00	0,00	85.935,53	15.564,47	0,00
57.3.1	Marktwesen	0,00	40.000,00	0,00	25.131,82	14.868,18	0,00
57.5.1	Tourismus	0,00	8.000,00	0,00	6.121,70	1.878,30	0,00
61.1.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen	0,00	8.530.800,00	0,00	10.858.377,25	-2.327.577,25	0,00
61.1.2	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	74.400,00	0,00	74.370,17	29,83	0,00
Insgesamt		66.852,61	12.185.400,00	0,00	13.929.721,01	-1.677.468,40	0,00

Haushaltsreste - Ermächtigungsübertragung für Investitionen

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Budget-Nr.	Haushaltsrest 2013	Ansatz 2014	außer-/ über- planmäßiger Ansatz	Auszahlung 2014	Umgliederung	Ausgabermäch- tigung Restbetrag	übertragender Haushaltsrest nach 2015
INV11.120	Lüftungsanlage Ratskeller	07_308_INV	1.570,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1.570,96	1.570,96
INV11.122	Grundenwerb allgemein	07_308_INV	3.300,00	0,00	0,00	3.247,34	0,00	52,66	0,00
INV11.123	Bau Kindergarten in Brunsilien	07_308_INV	21.135,10	0,00	0,00	21.135,10	0,00	0,00	0,00
INV12.061	Sanierung Mehrgenerationenhaus	07_308_INV	156.203,11	0,00	0,00	60.761,08	0,00	95.442,03	95.400,00
INV12.064	Mehrgenerationenhaus	07_308_INV	15.000,00	0,00	0,00	16.236,75	1.236,75	0,00	0,00
INV12.067	Sanierung Amtsturm	07_308_INV	220.245,94	0,00	0,00	512.632,09	0,00	-292.386,15	8.413,85
INV13.031	Immobilienmanagement	07_308_INV	0,00	0,00	0,00	588,50	588,50	0,00	0,00
INV13.063	Immobilienmanagement	07_308_INV	8.393,50	0,00	0,00	2.600,00	0,00	5.793,50	5.793,50
INV14.062	Sammelposten 150-1.000€	07_308_INV	0,00	2.500,00	0,00	5.079,30	2.579,30	0,00	0,00
INV14.063	Anschaffung über 1.000 €	07_308_INV	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-4.404,55	5.595,45	5.595,45
INV14.064	Küchenerneuerungen Altenwhg.	07_308_INV	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
INV14.065	Heizungsanlage Tarnitzer Str.	07_308_INV	0,00	40.000,00	0,00	50.509,54	0,00	-10.509,54	0,00
INV14.136	Darlehen Ratskeller	07_308_INV	0,00	0,00	0,00	22.168,84	0,00	-22.168,84	0,00
INV14.145	Übernahme Inventar Ratskeller	07_308_INV	0,00	0,00	0,00	13.252,39	0,00	-13.252,39	0,00
			425.848,61	72.500,00	0,00	708.210,93	0,00	-209.862,32	136.773,76
INV13.068	SP zw. 150-1000 EUR, Archiv	07_419_INV	1.000,00	0,00	0,00	331,30	0,00	668,70	0,00
INV14.067	SP zw. 150-1000 EUR, Archiv	07_419_INV	0,00	1.000,00	0,00	170,00	0,00	830,00	0,00
INV14.089	Ausstellungskonzept Amtsturm	07_419_INV	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
			1.000,00	201.000,00	0,00	501,30	0,00	201.498,70	0,00
INV13.074	Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	3.500,00	0,00	0,00	2.410,27	0,00	1.089,73	700,00
INV13.114	Spende)	07_443_INV	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
INV13.119	Fussballkäfig Allerlud	07_443_INV	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
INV14.072	Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
INV14.073	Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-1.655,00	8.345,00	1.500,00
INV14.104	Projekt "Ich kann was" - Blumenhochbeet	07_443_INV	0,00	0,00	0,00	1.655,00	1.655,00	0,00	0,00
			65.500,00	22.000,00	0,00	4.065,27	0,00	83.434,73	76.200,00
INV13.069	SP zw. 150-1000 EUR, Stadtmarketing	07_444_INV	7.000,00	0,00	0,00	3.782,70	0,00	3.217,30	0,00
INV13.070	Maßnahme "Bespielbare Stadt"	07_444_INV	53.206,67	0,00	0,00	57.438,59	4.231,92	0,00	0,00
INV14.068	SP zw. 150-1000 EUR, Stadtmarketing	07_444_INV	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
INV14.069	Neue Plakatwände Stadtmarketing	07_444_INV	0,00	15.000,00	0,00	169,94	-4.460,36	10.369,70	10.369,70
INV14.129	Erwerb über 1.000 €, Stadtmarketing	07_444_INV	0,00	0,00	0,00	1.228,44	1.228,44	0,00	0,00
			60.206,67	16.000,00	0,00	62.619,67	0,00	13.587,00	10.369,70
INV14.071	Zuschuss TC Lüchow für Fußballkäfig	07_446_INV	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Budget-Nr.	Haushaltsrest 2013	Ansatz 2014	außer-/über- planmäßiger Ansatz	Auszahlung 2014	Umgliederung	Ausgabeer- mächtigung Restbetrag	übertragender Haushaltsrest nach 2015
INV11.113	Sanierung des Hallenbades Lüchow	07_622_INV	683.283,60	61.000,00	182.302,73	838.969,24	0,00	87.617,09	87.617,09
INV11.008	Innenstadtausbau Lange/Drawehner Straße	07_625_INV	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
INV11.115	Innenstadtausbau Seerauer Straße	07_625_INV	123.718,07	0,00	0,00	25.655,82	0,00	98.062,25	98.062,25
INV11.141	Erschließung Erweiterung Industriegebiet	07_625_INV	18.000,00	0,00	0,00	17.952,27	0,00	47,73	0,00
INV13.076	Baukosten Alter Bahndamm/Brennerei- weg	07_625_INV	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
INV13.082	Brücke Lange Str. u. Sanierung Salz- wedeler Straße	07_625_INV	185.228,05	30.000,00	0,00	0,00	0,00	215.228,05	176.000,00
INV13.084	Salzwedeler Str. Gehwegerneuerung	07_625_INV	29.709,32	0,00	0,00	29.345,66	0,00	363,66	363,66
INV14.074	Fahrbahnsanierung Salzwedeler/Bergstr. Restbetrag	07_625_INV	0,00	82.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	57.000,00	0,00
INV14.075	Erneuerung Gehweg Dannenberger Straße	07_625_INV	0,00	256.000,00	0,00	0,00	0,00	256.000,00	162.600,00
INV14.077	Straßensanierung 2014 Investiv	07_625_INV	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-27.021,53	172.978,47	51.800,00
INV14.102	Übertragung Straßenflächen Barges Garten	07_625_INV	0,00	0,00	0,00	336,18	336,18	0,00	0,00
INV14.116	Teilerneuerung Gehweg Lessingstraße	07_625_INV	0,00	0,00	0,00	19.465,70	19.465,70	30,00	30,00
INV14.117	Einmündung Königshorster Weg	07_625_INV	0,00	0,00	0,00	7.219,65	7.219,65	0,00	0,00
			358.255,44	568.000,00	0,00	124.945,28	0,00	801.310,16	490.455,91
INV13.075	Anschaffungen ü. 1000 EUR, Straßenreinigung	07_626_INV	2.000,00	0,00	0,00	1.893,88	0,00	106,12	0,00
INV13.110	Umgestaltung Amtsgarten	07_631_INV	296.450,82	0,00	0,00	437.333,49	0,00	-140.882,67	6.717,33
INV14.091	Grünflächen Ankauf Brinkmann	07_631_INV	0,00	0,00	0,00	342,00	0,00	-342,00	0,00
			296.450,82	0,00	0,00	437.675,49	0,00	-141.224,67	6.717,33
INV13.072	Neuanlage Dirtpark	07_638_INV	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
INV13.087	Erwerb Spielplatzgeräte	07_638_INV	16.987,49	0,00	0,00	0,00	-16.987,49	0,00	0,00
INV14.070	Neubau Skateranlage	07_638_INV	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
INV14.080	Erwerb von Spielgeräten	07_638_INV	0,00	15.000,00	0,00	37.067,12	16.987,49	-5.079,63	0,00
INV14.081	Spielraum Berliner Straße	07_638_INV	0,00	50.000,00	0,00	37.329,35	-20,00	12.650,65	12.650,65
			16.987,49	185.000,00	0,00	74.416,47	0,00	127.571,02	132.650,65
INV14.078	Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED Innenstadt	07_641_INV	0,00	50.000,00	0,00	14.515,38	0,00	35.484,62	35.484,62
INV14.079	Erweiterung Straßenbeleuchtung Ganzjahresbad	07_641_INV	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
			0,00	60.000,00	0,00	14.515,38	0,00	45.484,62	35.484,62

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Budget-Nr.	Haushaltsrest 2013	Ansatz 2014	außer-/ über- planmäßiger Ansatz	Auszahlung 2014	Umgliederung	Ausgabeer- mächtigung Restbetrag	übertragender Haushaltsrest nach 2015
INV11.118	Allg. Wirtschaftsfördermittel (u.a. Kleinsförder.	07_828_INV	3.200,00	0,00	0,00	2.148,32	0,00	1.051,68	1.000,00
INV14.105	Darlehen Lüchower Wirtschaftsförderung	07_206_INV	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
INV15.082	Kapitalerhöhung Akademie	07_206_INV	0,00	0,00	51.050,53	0,00	0,00	51.050,53	51.050,53
			0,00	0,00	61.050,53	10.000,00	0,00	51.050,53	51.050,53
Gesamt			1.912.732,63	1.220.500,00	243.353,26	2.279.961,23	0,00	1.096.624,66	1.063.319,59