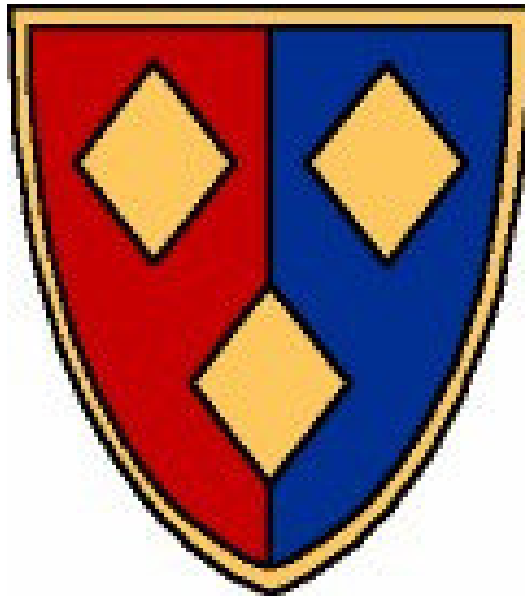




Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2015

der

Stadt Lüchow (Wendland)

Ergebnisrechnung
für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

	Ergebnis 2014 €	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2015 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Aufwendungen €
Ordentlichen Erträge					
1. Steuern und Abgaben	12.445.219,73	8.907.032,55	9.746.900,00	-839.867,45	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.920,70	19.312,78	9.500,00	9.812,78	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	775.475,37	892.456,74	563.400,00	329.056,74	0,00
4. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte	61.858,78	63.200,82	52.000,00	11.200,82	0,00
6. Privatrechtliche Entgelte	660.033,20	657.056,15	613.300,00	43.756,15	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127.343,39	101.474,51	58.700,00	42.774,51	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	225.749,78	222.681,17	155.000,00	67.681,17	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>426.766,25</u>	<u>452.101,98</u>	<u>485.300,00</u>	<u>-33.198,02</u>	0,00
12. Summe ordentlichen Erträge	14.740.367,20	11.315.316,70	11.684.100,00	-368.783,30	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	197.064,08	237.919,53	232.700,00	5.219,53	5.219,53
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.961.720,65	1.765.083,48	1.925.700,00	-160.616,52	34.291,85
16. Abschreibungen	1.532.461,54	1.387.361,43	916.700,00	470.661,43	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	108.611,98	93.202,55	110.800,00	-17.597,45	1.087,30
18. Transferaufwendungen	11.120.305,11	8.046.077,00	10.882.700,00	-2.836.623,00	10.520,00
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>739.682,97</u>	<u>741.573,68</u>	<u>731.700,00</u>	<u>9.873,68</u>	12.959,52
20. Summe ordentliche Aufwendungen	15.659.846,33	12.271.217,67	14.800.300,00	-2.529.082,33	
21. Ordentliches Ergebnis	-919.479,13	-955.900,97	-3.116.200,00	2.160.299,03	
22. Außerordentliche Erträge	80.432,12	154.388,05	50.000,00	104.388,05	0,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	<u>47.522,52</u>	<u>20.442,76</u>	<u>0,00</u>	<u>20.442,76</u>	0,00
24. Außerordentliches Ergebnis	32.909,60	133.945,29	50.000,00	83.945,29	
25. Jahresergebnis	<u>-886.569,53</u>	<u>-821.955,68</u>	<u>-3.066.200,00</u>	<u>2.244.244,32</u>	

**Finanzrechnung
für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015**

	Ergebnis 2014 €	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2015 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Auszahlungen €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und Abgaben	12.864.861,87	9.031.109,90	9.746.900,00	-715.790,10	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.242,54	19.472,78	9.500,00	9.972,78	0,00
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	61.603,28	63.251,32	52.000,00	11.251,32	0,00
5. Privatrechtliche Entgelte	652.800,14	756.111,92	613.300,00	142.811,92	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.619,54	133.610,96	58.700,00	74.910,96	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	394.020,26	220.743,35	155.000,00	65.743,35	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	<u>684.846,49</u>	<u>316.375,09</u>	<u>485.300,00</u>	<u>-168.924,91</u>	0,00
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.762.994,12	10.540.675,32	11.120.700,00	-580.024,68	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	198.726,03	237.652,40	232.700,00	4.952,40	5.219,53
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.016.708,10	1.785.353,58	1.925.700,00	-140.346,42	34.291,85
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	108.264,42	93.557,11	110.800,00	-17.242,89	1.087,30
15. Transferauszahlungen	11.354.107,86	10.799.211,76	10.882.700,00	-83.488,24	10.520,00
16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	<u>920.822,65</u>	<u>858.065,23</u>	<u>731.700,00</u>	<u>126.365,23</u>	12.959,52
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.598.629,06	13.773.840,08	13.883.600,00	-109.759,92	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.365,06	-3.233.164,76	-2.762.900,00	-470.264,76	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	910.817,69	437.368,60	275.000,00	162.368,60	0,00
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	4.579,91	180.488,47	45.000,00	135.488,47	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	95.462,70	109.576,77	50.000,00	59.576,77	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	<u>58.407,37</u>	<u>333,34</u>	<u>0,00</u>	<u>333,34</u>	0,00
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.069.267,67	727.767,18	370.000,00	357.767,18	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.925,52	5.660,00	0,00	5.660,00	0,00
26. Baumaßnahmen	2.150.393,90	889.729,06	309.000,00	580.729,06	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	91.431,36	33.010,13	41.000,00	-7.989,87	868,70
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	51.050,53	0,00	51.050,53	0,00

	Ergebnis 2014 €	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2015 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Auszahlungen €
29. Aktivierter Zuwendungen	2.041,61	97.778,58	0,00	97.778,58	62.778,58
30. Sonstige Investitionstätigkeit	32.168,84	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.279.961,23	1.077.228,30	350.000,00	727.228,30	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.210.693,56	-349.461,12	20.000,00	-369.461,12	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/- Fehlbetrag	-1.046.328,50	-3.582.625,88	-2.742.900,00	-839.725,88	
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 Darlehen für Investitionstätigkeit	188.088,67	154.678,40	154.800,00	-121,60	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-188.088,67	-154.678,40	-154.800,00	121,60	
37. Finanzmittelbestand	-1.234.417,17	-3.737.304,28	-2.897.700,00	-839.604,28	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	149.126,98	131.559,12	0,00	131.559,12	0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	152.444,68	127.509,82	353.300,00	-225.790,18	0,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.317,70	4.049,30	-353.300,00	357.349,30	
41. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	2.277.299,80	1.039.564,93	-6.649.900,00	7.689.464,93	
42. Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	1.039.564,93	-2.693.690,05	-9.900.900,00	7.207.209,95	

Bilanz der Stadt Lüchow (Wendland) zum 31. Dezember 2015

		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
		€	€			€	€
Aktiva				Passiva			
1.	Immaterielles Vermögen			1.	Nettoposition		
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	1.1	Basis-Reinvermögen		
1.2	Lizenzen	0,00	868,70	1.1.1	Reinvermögen	21.033.677,16	21.093.473,32
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	185.419,41	297.359,96			21.033.677,16	21.093.473,32
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	1.2	Rücklagen		
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	41.517,07	41.517,07	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.323.724,29	404.245,16
		<u>226.936,48</u>	<u>339.745,73</u>	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2.	Sachvermögen			1.2.3		0,00	0,00
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.020.302,36	5.963.738,30	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.656.214,60	10.381.176,74	1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.3	Infrastrukturvermögen	17.789.413,96	17.476.619,97			1.323.724,29	404.245,16
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	87.670,82	86.517,64	1.3	Jahresergebnis		
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	66.467,95	66.467,95	1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	-97.142,56	-64.232,96
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.790,84	10.729,76	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Zusätzlich: Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0,00 €)	-886.569,53	-821.955,68
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.899.036,47	1.801.771,93			-983.712,09	-886.188,64
2.8	Vorräte	0,00	0,00	1.4	Sonderposten		
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	21.860,86	109.396,63	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.769.973,05	9.624.466,14
		<u>36.554.757,86</u>	<u>35.896.418,92</u>	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.456.235,85	1.479.074,11
3.	Finanzvermögen			1.4.3	Gebührenausschlag	0,00	0,00
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	305.749,67	416.596,36	1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	334.158,02	197.061,72
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	42.168,84	41.835,50			11.560.366,92	11.300.601,97
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00			<u>32.934.056,28</u>	<u>31.912.131,81</u>
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	333.782,23	208.557,90	2.	Schulden		
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	12.694,00	0,00	2.1	Geldschulden		
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	128.304,94	118.895,85	2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	193.377,55	134.270,88	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.266.127,61	2.111.449,21
		<u>1.016.077,23</u>	<u>920.156,49</u>	2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	2.693.690,05
4.	Liquide Mittel	1.039.564,93	0,00	2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	26.687,25	52.286,76			2.266.127,61	4.805.139,26
				2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	16.867,11	14.337,75
				2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	301.574,77	177.148,98
				2.4	Transferverbindlichkeiten		
				2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	22.468,00	53.782,00
				2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	3.607,40	13.466,03
				2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schulden-diensthilfen	0,00	0,00
				2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	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
						<u>26.075,40</u>	<u>67.248,03</u>

	31.12.2014 €	31.12.2015 €		31.12.2014 €	31.12.2015 €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten		
			2.5.1 Durchlaufende Posten		
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	131,82	1.463,84
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	1.217,74
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	2.608,80	6.360,22
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	3.345,09	4.309,58
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.364,24</u>	<u>2.750,69</u>
				<u>8.449,95</u>	<u>16.102,07</u>
				2.619.094,84	5.079.976,09
			3. Rückstellungen		
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	5.300,00	4.300,00
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00
			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	2.790.100,00	48.400,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	163.572,63	18.000,00
			3.8 Andere Rückstellungen	<u>322.400,00</u>	<u>116.300,00</u>
				3.281.372,63	187.000,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	29.500,00	29.500,00
Bilanzsumme	<u>38.864.023,75</u>	<u>37.208.607,90</u>	Bilanzsumme	<u>38.864.023,75</u>	<u>37.208.607,90</u>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1.	Haushaltsreste aus dem Vorjahr Ermächtigungsübertragung für Investitionen	263.207,59 €
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	187.482,35 €

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.

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. Zum Bilanzstichtag ist der Anteil der Stadt negativ und dementsprechend als Liquiditätskredit 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

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres gegenübergestellt und das Jahresergebnis ermittelt. Die Ergebnisrechnung 2015 schließt wie folgt ab:

	€
Ordentliche Erträge	11.315.316,70
Ordentliche Aufwendungen	12.271.217,67
Ordentliches Ergebnis	- 955.900,97
Außerordentliche Erträge	154.388,05
Außerordentliche Aufwendungen	20.442,76
Außerordentliches Ergebnis	+ 133.945,29
Jahresfehlbetrag	- <u>821.955,68</u>

Gegenüber der Haushaltsplanung, die einen Jahresfehlbetrag von 3.066.200,00 € vorsah, konnten wir das Jahr insbesondere aufgrund der Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten und der unter den Erwartungen liegenden Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlagen mit einem wesentlich besseren Jahresergebnis abschließen.

Unter Berücksichtigung der vorgeschlagenen Ergebnisverwendung zeigen der kamerale Sollfehlbetrag sowie die Verlustvorträge seit Einführung der Doppik in 2011 folgende Entwicklung:

Jahr	Ordentliches Ergebnis €	Außerord. Ergebnis €	Jahresergebnis €	Kameraler Sollfehlbetrag €	Verlustvorträge		
					Ordentliches Ergebnis €	Außerord. Ergebnis €	Insgesamt €
				419.630,61			
2011	565.603,31	- 35.922,84	529.680,47	0,00	0,00	35.922,84	35.922,84
2012	573.528,85	68.975,56	642.504,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	640.145,58	-166.118,12	474.027,46	0,00	0,00	97.142,56	97.142,56
2014	- 919.479,13	32.909,60	- 886.569,53	0,00	0,00	64.232,96	64.232,96
2015	- 955.900,97	133.945,29	- 821.955,68	0,00	551.655,81	0,00	551.655,81

Erträge

Die folgende Übersicht zeigt die Erträge des Jahres 2015 im Vergleich zum Vorjahr und zum Planansatz des laufenden Jahres, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich 2015 beziehen:

	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Abweichung €
Steuern und ähnliche Abgaben	12.445.219,73	9.746.900,00	8.907.032,55	- 839.867,45
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.920,70	9.500,00	19.312,78	+ 9.812,78
Auflösung von Sonderposten	775.475,37	563.400,00	892.456,74	+ 329.056,74
Öffentlich-rechtliche Entgelte	61.858,78	52.000,00	63.200,82	+ 11.200,82
Privatrechtliche Entgelte	660.033,20	613.300,00	657.056,15	+ 43.756,15
Kostenerstattungen und -umlagen	<u>127.343,39</u>	<u>58.700,00</u>	<u>101.474,51</u>	<u>+ 42.774,51</u>
Übertrag	14.087.851,17	11.043.800,00	10.640.533,55	- 403.266,45

	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Abweichung €
Übertrag	14.087.851,17	11.043.800,00	10.640.533,55	- 403.266,45
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	225.749,78	155.000,00	222.681,17	+ 67.681,17
Sonstige ordentliche Erträge	<u>426.766,25</u>	<u>485.300,00</u>	<u>452.101,98</u>	- <u>33.198,02</u>
Ordentliche Erträge	14.740.367,20	11.684.100,00	11.315.316,70	- 368.783,30
Außerordentliche Erträge	<u>80.432,12</u>	<u>50.000,00</u>	<u>154.388,05</u>	+ <u>104.388,05</u>
Gesamterträge	<u>14.820.799,32</u>	<u>11.734.100,00</u>	<u>11.469.704,75</u>	- <u>264.395,25</u>

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

	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Abweichung €
Gemeindeanteil an der				
Einkommensteuer	2.818.184,00	3.016.000,00	2.813.742,00	- 202.258,00
Umsatzsteuer	482.626,00	500.000,00	569.169,00	+ 69.169,00
Gewerbesteuer	7.197.952,00	4.300.000,00	3.548.086,00	- 751.914,00
Grundsteuer A	108.821,14	108.100,00	106.417,79	- 1.682,21
Grundsteuer B	1.675.590,63	1.683.500,00	1.686.842,83	+ 3.342,83
Vergnügungssteuer	121.894,96	100.000,00	144.154,43	+ 44.154,43
Hundesteuer	31.376,00	31.000,00	30.920,50	- 79,50
Zweitwohnungssteuer	<u>8.775,00</u>	<u>8.300,00</u>	<u>7.700,00</u>	- <u>600,00</u>
Insgesamt	<u>12.445.219,73</u>	<u>9.746.900,00</u>	<u>8.907.032,55</u>	- <u>839.867,45</u>

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

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 329.056,74 € 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 der Sondernutzung sowie Mehrerträge aus Parkgebühren führen zu einer Planüberschreitung.

Bei den **privatrechtlichen Entgelten** wirken sich im Wesentlichen die gestiegenen Erträge aus Mieten, Pachten und Mietnebenkosten sowie aus dem „Café-Betrieb“ im Mehrgenerationenhaus 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 insbesondere aufgrund der gesunkenen Konzessionsabgabe rückläufig.

Obwohl die Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken unter den Erwartungen blieben, liegen die **außerordentlichen Erträge** im Wesentlichen durch die Erstattung des Versicherers im Zusammenhang mit einem abgeschlossenen Vergleich aus einem Klageverfahren über dem Planansatz.

Aufwendungen

Die folgende Übersicht stellt die Aufwendungen des laufenden Jahres dem Ansatz 2015 gegenüber und im Vergleich zu den Aufwendungen aus dem Vorjahr dar:

	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Abweichung €
Aufwendungen für aktives Personal	197.064,08	232.700,00	237.919,53	+ 5.219,53
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.961.720,65	1.925.700,00	1.765.083,48	- 160.616,52
Abschreibungen	1.532.461,54	916.700,00	1.387.361,43	+ 470.661,43
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>108.611,98</u>	<u>110.800,00</u>	<u>93.202,55</u>	- <u>17.597,45</u>
Übertrag	3.799.858,25	3.185.900,00	3.483.566,99	+ 297.666,99

	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Abweichung €
Übertrag	3.799.858,25	3.185.900,00	3.483.566,99	+ 297.666,99
Transferaufwendungen	11.120.305,11	10.882.700,00	8.046.077,00	- 2.836.623,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>739.682,97</u>	<u>731.700,00</u>	<u>741.573,68</u>	<u>+ 9.873,68</u>
Ordentliche Aufwendun- gen	15.659.846,33	14.800.300,00	12.271.217,67	- 2.529.082,33
Außerordentliche Auf- wendungen	<u>47.522,52</u>	<u>0,00</u>	<u>20.442,76</u>	<u>+ 20.442,76</u>
Gesamtaufwendungen	<u>15.707.368,85</u>	<u>14.800.300,00</u>	<u>12.291.660,43</u>	<u>- 2.508.639,57</u>

Die Stadt beschäftigt in 2015 durchschnittlich elf Beschäftigte. Es wurden vier Be-
schäftigte (davon drei befristet für drei bzw. vier Monate) eingestellt. Außerdem hat
eine Mitarbeiterin aufgrund befristeten Arbeitsvertrag ihr Arbeitsverhältnis beendet.

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

	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Abweichung €
Unterhaltung von				
Straßen, Wege	555.729,38	383.500,00	429.648,14	+ 46.148,14
Grundstücken und Ge- bäuden	288.698,83	372.000,00	358.942,08	- 13.057,92
Park- u. Grünanlagen	171.162,01	168.000,00	161.701,62	- 6.298,38
Spielplätze, Skateran- lage, Dirt-Park	87.614,80	97.500,00	96.811,67	- 688,33
Straßenbeleuchtung	24.519,65	30.500,00	26.621,62	- 3.878,38
Öffentliche Parkplätze	32.605,57	40.000,00	43.693,24	+ 3.693,24
Gräben, Wasserläufe	20.380,57	38.000,00	17.512,28	- 20.487,72
Kriegsgräber	529,75	3.500,00	0,00	- 3.500,00
Bewirtschaftungskosten				
Grundstücke/Gebäude	291.075,96	289.900,00	256.504,47	- 33.395,53
Strombezug Straßenbe- leuchtung	75.133,84	110.000,00	89.195,20	- 20.804,80
Straßenreinigung, Win- terdienst	76.768,74	131.000,00	65.743,13	- 65.256,87
Stadtmarketing	70.289,66	72.500,00	64.355,43	- 8.144,57
Änderung Bebauungs- pläne	110.571,37	50.000,00	45.520,60	- 4.479,40
Marktwesen	23.027,21	28.000,00	19.616,69	- 8.383,31
Café-Betrieb „Allerlud“	<u>12.991,99</u>	<u>0,00</u>	<u>11.554,29</u>	<u>+ 11.554,29</u>
Übertrag	1.841.099,33	1.814.400,00	1.687.420,46	- 126.979,54

	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Abweichung €
Übertrag	1.841.099,33	1.814.400,00	1.687.420,46	- 126.979,54
Mieten	22.116,68	4.200,00	24.937,07	+ 20.737,07
Schädlingsbekämpfung	8.635,78	28.000,00	6.751,00	- 21.249,00
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	39.561,06	11.500,00	2.848,34	- 8.651,66
Sonstiges	<u>50.307,80</u>	<u>67.600,00</u>	<u>43.126,61</u>	<u>- 24.473,39</u>
Insgesamt	<u>1.961.720,65</u>	<u>1.925.700,00</u>	<u>1.765.083,48</u>	<u>- 160.616,52</u>

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 470.661,43 €.

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 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Abweichung €
Kreisumlage	5.413.240,00	5.413.300,00	3.835.040,00	- 1.578.260,00
Samtgemeindeumlage	4.154.660,00	4.156.000,00	2.944.760,00	- 1.211.240,00
Gewerbesteuerumlage	1.254.590,00	706.000,00	600.277,00	- 105.723,00
Zuschüsse an				
Landkreis Lüchow- Dannenberg	0,00	324.200,00	317.841,00	- 6.359,00
Unterhaltungsverband Jeetzel-Seege	143.444,94	144.000,00	143.476,98	- 523,02
Samtgemeinde Lüchow (Wendland)	80.300,00	80.300,00	80.252,10	- 47,90
Dorfgemeinschaften, Vereine	59.593,56	58.900,00	55.522,16	- 3.377,84
private Unternehmen	2.000,00	0,00	10.490,00	+ 10.490,00
Wasser- und Boden- verband „Jeetzel- Dumme“	<u>5.004,37</u>	<u>0,00</u>	<u>5.399,17</u>	<u>+ 5.399,17</u>
Übertrag	11.114.832,87	10.882.700,00	7.993.058,41	- 2.889.641,59

	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €		Abweichung €
Übertrag	11.114.832,87	10.882.700,00	7.993.058,41	-	2.889.641,59
Wasser- und Boden- verband „Königshor- ster Kanal“	2.339,92	0,00	2.339,93	+	2.339,93
Wasser- und Boden- verband „Gühlitzer/ Lübelner Mühlenbach“	479,58	0,00	896,18	+	896,18
Jeetzeldeichverband	2.652,74	0,00	314,99	+	314,99
Ablösevereinbarung „See- rauer Straße	0,00	0,00	1.067,49	+	1.067,49
Interner Finanzausgleich	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>48.400,00</u>	+	<u>48.400,00</u>
Insgesamt	<u>11.120.305,11</u>	<u>10.882.700,00</u>	<u>8.046.077,00</u>	-	<u>2.836.623,00</u>

Für den internen Finanzausgleich, zu dem sich die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) und ihre Mitgliedsgemeinden durch den Abschluss der Zielvereinbarung zum Erhalt einer kapitalisierten Bedarfszuweisung mit dem Land Niedersachsen verpflichtet haben, wurden 0,5 % der Steuerkraftmeßzahl den Rückstellungen zu geführt. Eine abschließende Regelung zwischen dem Land Niedersachsen und den Gemeinden zur Berechnungsgrundlage für den internen Finanzausgleich gibt es bisher noch nicht.

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 und für Vorjahre berechnete Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung u. a. auch die Verluste aus den Restbuchwerten der im Rahmen der Baumaßnahmen abgängigen Anlagen ausgewiesen.

Die Stadt Lüchow (Wendland) schließt das Haushaltsjahr 2015 mit einem **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 821.955,68 € ab. Dieser liegt trotz des geringeren Anteils an der Einkommensteuer und Gewerbesteueraufkommen sowie höherer Abschreibungen insbesondere aufgrund der Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten und der unter den Erwartungen liegende Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlage um 2.246.244,32 € über dem erwarteten Jahresergebnis.

IV. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres gegenübergestellt und die Veränderung der liquiden Mittel zum Jahresende ermittelt. Die Finanzrechnung 2015 schließt wie folgt ab:

	Planansatz €	Ergebnis €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.120.700,00	10.540.675,32
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.883.600,00	13.773.840,08
<i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	- 2.762.900,00	- 3.233.164,76
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	370.000,00	727.767,18
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	350.000,00	1.077.228,30
<i>Saldo aus Investitionstätigkeit</i>	+ 20.000,00	- 349.461,12
<i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i>	- 154.800,00	- 154.678,40
<i>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</i>	- 353.300,00	4.049,30
Veränderung der liquiden Mittel	- 3.251.000,00	- 3.733.254,98

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. Die Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit reichen nicht zur Deckung der Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit aus; es verbleibt zum Jahresende eine Unterdeckung in Höhe von 3.233.164,76 €.

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit von 1.077.228,30 € konnte zu 67,6 % durch Investitionszuschüsse, Beiträge, Verkäufe von Sachvermögen und sonstigen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt werden. Für die Investitionen – ausgenommen Nutzungsrechte an Bildern des Amtgartens und Amtsturms sowie Zuschuss zum Ausbau des Radweges von Lüchow nach Künsche - lagen ausreichende Haushaltsermächtigungen aus dem laufendem und dem Vorjahr vor. Die Finanzierung des aus der Investitionstätigkeit verbleibenden Finanzbedarfs erfolgte durch die Inanspruchnahme liquider Mittel.

Unter Hinzurechnung der Darlehenstilgungen und des Saldos aus den haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich eine Finanzmittelunterdeckung in Höhe von 3.733.254,98 €, die zur Verschlechterung der Liquidität am Jahresende 2015 führt.

V. Erläuterungen zur Bilanz

Die Aktivseite der Bilanz zeigt die Verwendung der Finanzmittel auf und gliedert sich wie folgt:

	31.12.2014 €	31.12.2015 €	Veränderung €
Immaterielle Vermögen	226.936,48	339.745,73	+ 112.809,25
Sachvermögen	36.554.757,86	35.896.418,92	- 658.338,94
Finanzvermögen	1.016.077,23	920.156,49	- 95.920,74
Liquide Mittel	1.039.564,93	0,00	- 1.039.564,93
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>26.687,25</u>	<u>52.286,76</u>	<u>+ 25.599,51</u>
Summe	<u>38.864.023,75</u>	<u>37.208.607,90</u>	<u>- 1.655.415,85</u>

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 grundstücksgleichen Rechte an unbebauten Grundstücken** beinhalten:

	31.12.2014 €	31.12.2015 €
Grünflächen	1.200.936,43	1.200.914,03
Ackerland	3.434.689,19	3.430.659,13
Wald- und Gehölzflächen	387.715,05	377.222,13
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>996.961,69</u>	<u>954.943,01</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>6.020.302,36</u>	<u>5.963.738,30</u>

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

	31.12.2014 €	31.12.2015 €
Grund und Boden mit Wohnbauten	367.510,12	367.510,12
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	1.834.289,53	1.795.778,41
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	73.971,45	73.971,45
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	1.038.455,65	1.024.280,51
Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	144.007,68	144.007,68
Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	4.971.382,42	4.835.562,92
Grund und Boden Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.358,30	1.358,30
Gebäude und Aufbauten Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	<u>95.318,38</u>	<u>93.838,52</u>
Übertrag	8.526.293,53	8.336.307,91

	31.12.2014 €	31.12.2015 €
Übertrag	8.526.293,53	8.336.307,91
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>1.550.425,92</u>
<u>Insgesamt:</u>	<u>10.656.214,60</u>	<u>10.381.176,74</u>

Vom **Infrastrukturvermögen** entfallen auf

	31.12.2014 €	31.12.2015 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.428.515,85	5.427.803,95
Brücken und Tunnel	857.058,47	838.195,97
Gebäude und Aufbauten Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.631.879,64	1.623.468,02
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	9.803.173,00	9.527.391,58
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>68.787,00</u>	<u>59.760,45</u>
<u>Insgesamt:</u>	<u>17.789.413,96</u>	<u>17.476.619,97</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 den Neubau der Skateranlage sowie die Erweiterung der Brandmeldeanlage im Ratskeller.

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

	31.12.2014 €	31.12.2015 €
E.ON Avacon AG	267.175,57	326.971,73
Akademie für erneuerbare Energien Lüchow-Dannen- berg GmbH	0,00	51.050,53
Lüchower Wirtschaftsförde- rungs-GmbH	37.196,00	37.196,00
„Heimat“ Gemeinnützige Bau- und Siedlungsgenossenschaft Lüchow eG	1.227,10	1.227,10
Volksbank Osterburg Lüchow- Dannenberg eG	150,00	150,00
Stoffkontor Kranz AG	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>305.749,67</u>	<u>416.596,36</u>

Die **Ausleihungen** beinhalten folgende Darlehen:

	31.12.2014 €	31.12.2015 €
Hotel Ratskeller GbR	22.168,84	22.168,84
Lüchower Wirtschaftsförderung GmbH	10.000,00	10.000,00
Ratskeller-GbR	<u>10.000,00</u>	<u>9.666,66</u>
<u>Insgesamt:</u>	<u>42.168,84</u>	<u>41.835,50</u>

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

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

Von den **sonstigen Vermögensgegenständen** entfallen u. a. 52.317,41 € auf die Erstattung von Kapitalertragsteuer sowie 42.803,87 € auf Umsatzsteuerforderungen.

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, und der vorausgezahlte Betriebskostenzuschuss 2016 an die Akademie für erneuerbare Energien Lüchow-Dannenberg GmbH ausgewiesen.

Die Passivseite der Bilanz zeigt die Herkunft der Finanzmittel auf und gliedert sich wie folgt:

	31.12.2014 €	31.12.2015 €	Veränderung €
Nettoposition	32.934.056,28	31.912.131,81	- 1.021.924,47
Schulden	2.619.094,84	5.079.976,09	+ 2.460.881,25
Rückstellungen	3.281.372,63	187.000,00	- 3.094.372,63
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>29.500,00</u>	<u>29.500,00</u>	<u>0,00</u>
Summe	<u>38.864.023,75</u>	<u>37.208.607,90</u>	<u>- 1.655.415,85</u>

Das **Reinvermögen** steigt aufgrund der die unentgeltliche Übertragung von zusätzlichen Aktien der Avacon AG um 59.796,16 €.

Die **erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten** betreffen im Wesentlichen Investitionszuwendungen im Zusammenhang mit der Abstufung von Straßen im Stadtgebiet sowie für die Skateranlage.

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 und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2015.

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 den internen Finanzausgleich, zu dem sich die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) und ihre Mitgliedsgemeinden durch den Abschluss einer Zielvereinbarung zum Erhalt einer kapitalisierten Bedarfszuweisung verpflichtet haben.

Die **Rückstellungen für drohende Verluste aus Bürgschaften, Gewährleistungsansprüchen und anhängigen Gerichtsverfahren** wurden für Klageverfahren mit einer Straßenbauunternehmen 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 Akademie für erneuerbare Energien Lüchow-Dannenberg GmbH, der Lüchower Wirtschaftsförderungs-GmbH, der „Heimat“ Ge-

meinnützige 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 64.232,96 €.

VII. Vollständigkeitserklärung

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses der Stadt Lüchow (Wendland) zum 31. Dezember 2015 und des dazugehörigen Anhangs wird bestätigt.

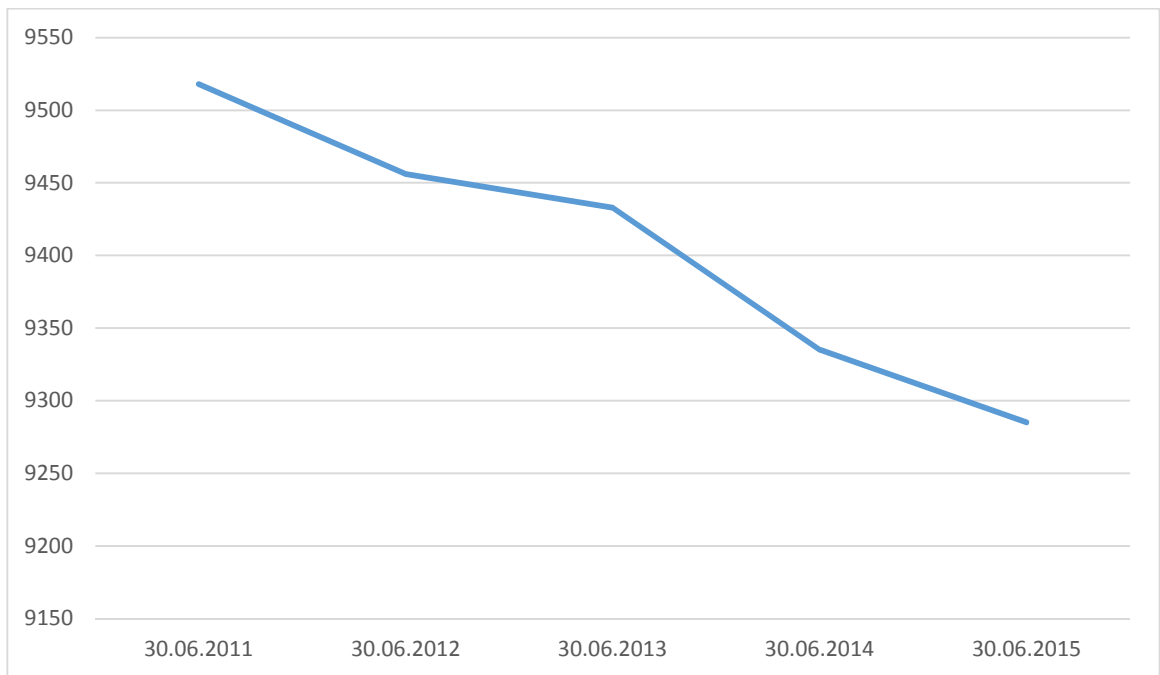
Lüchow (Wendland), den 10. Januar 2020

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 9 285 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 2015 zwischen 35 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 2015 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan nebst Anlagen für das Haushaltsjahr 2015 beschlossen. Die kommunalaufsichtsbehördliche Genehmigung der Haushaltssatzung vom Landkreis Lüchow-Dannenberg wurde mit Schreiben vom 2. Juni 2015 erteilt.

II. Verlauf des Haushaltsjahres 2015

Die Jahresergebnisse (Wertangaben in T€) entwickelten sich seit Einführung der Doppik wie folgt:



Das Jahr 2015 in der Stadt Lüchow (Wendland) wurde insbesondere durch folgende Ereignisse geprägt:

- Fortführung der Baumaßnahmen im Rahmen der Innenstadtsanierung
- Fortführung der Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik
- Neubau der Skateranlage in der Nähe der Grundschule Lüchow
- Einbrüche bei der Gewerbesteuer bei den größten Steuerzahlern

III. Darstellung der Lage der Stadt Lüchow (Wendland)

1. Ertragslage

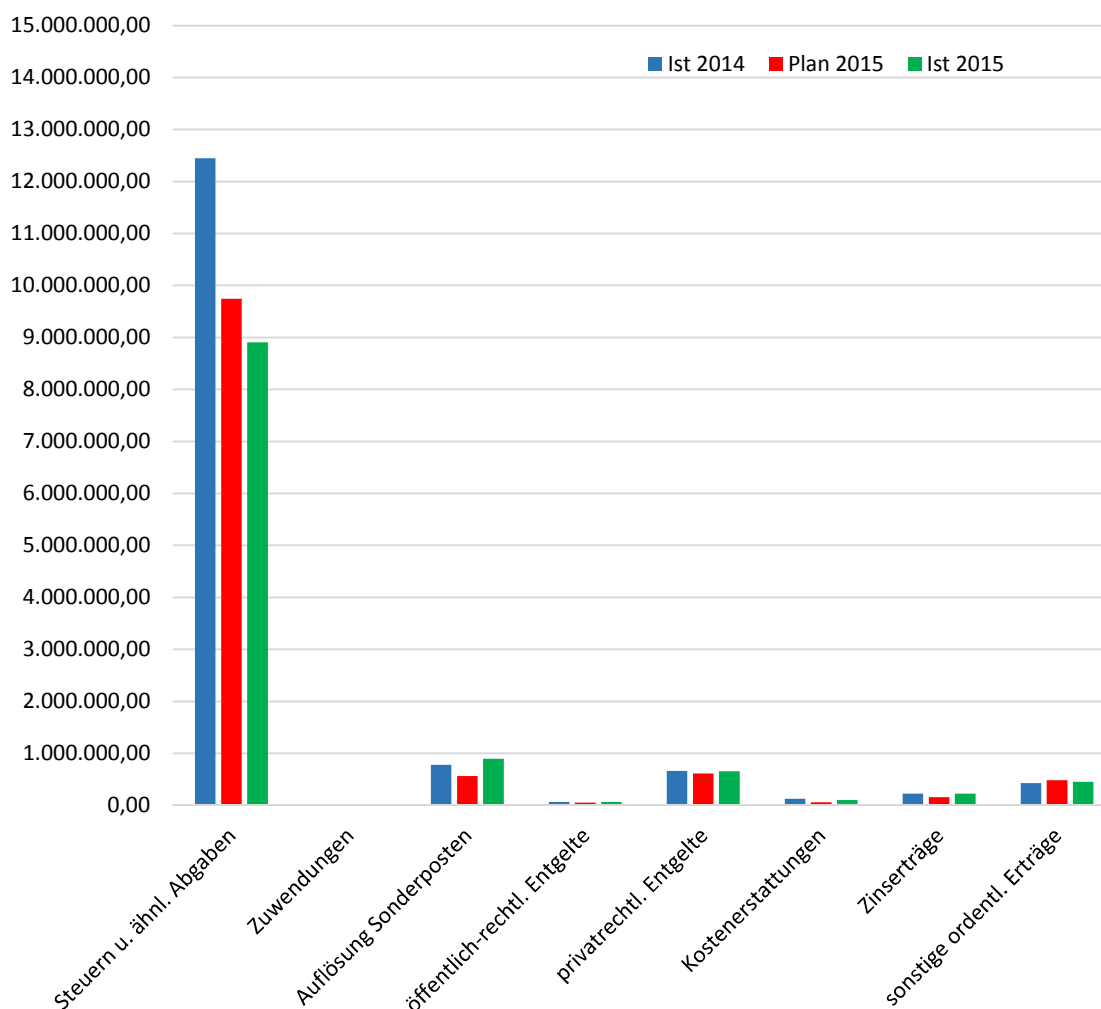
Die Stadt Lüchow (Wendland) schließt das Haushaltsjahr 2015 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 819.955,68 € ab. Dieser liegt trotz des geringeren Anteils an der Einkommensteuer und Gewerbesteueraufkommen sowie höherer Abschreibungen insbesondere aufgrund der Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten und der unter den Erwartungen liegende Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlage um 2.246.244,32 € über dem erwarteten Jahresergebnis.

Die Ergebnisrechnung stellt sich zusammengefasst für das Jahr 2015 wie folgt dar, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich 2015 beziehen:

	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	besser (+) / schlechter (-) €
Ordentliche Erträge	14.740.367,20	11.684.100,00	11.315.316,70	- 368.783,30
Ordentliche Aufwendungen	<u>15.659.846,33</u>	<u>14.800.300,00</u>	<u>12.271.217,67</u>	<u>+ 2.529.082,33</u>
Ordentliches Ergebnis (Übertrag)	- 919.479,13	- 3.116.200,00	- 955.900,97	+ 2.164.299,03

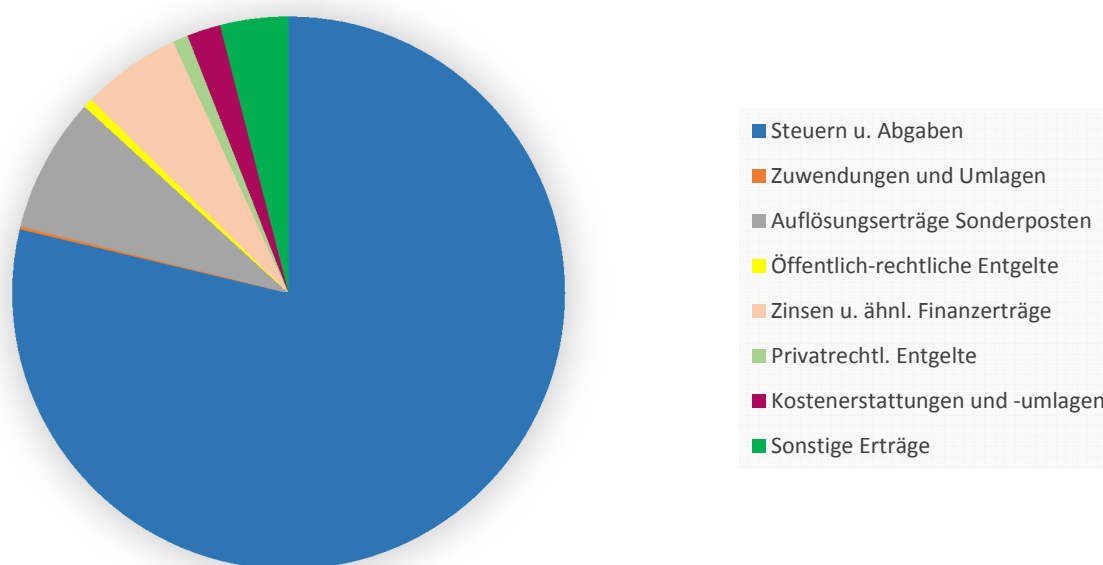
	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	besser (+) / schlechter (-) €
Übertrag	- 919.479,13	- 3.116.200,00	- 955.900,97	+ 2.160.299,03
Außerordentliche Erträge	80.432,12	50.000,00	154.388,05	+ 104.388,05
Außerordentliche Aufwendungen	<u>47.522,52</u>	<u>0,00</u>	<u>20.442,76</u>	- 20.442,76
Außerordentliches Ergebnis	+ 32.909,60	+ 50.000,00	+ 133.945,29	+ 83.945,29
Jahresergebnis	- <u>886.569,53</u>	- <u>3.066.200,00</u>	- <u>821.955,68</u>	+ <u>2.244.244,32</u>

Die ordentlichen Erträge entwickelten sich wie folgt:



Der Rückgang der ordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahr resultiert aus dem gesunkenen Gewerbesteueraufkommen. Auch im Plan-Ist-Vergleich führen die unter den Erwartungen liegenden Erträge aus der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer trotz höherer Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie gestiegener Finanzerträge zu Planunterschreitungen.

Verteilung der ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2015:

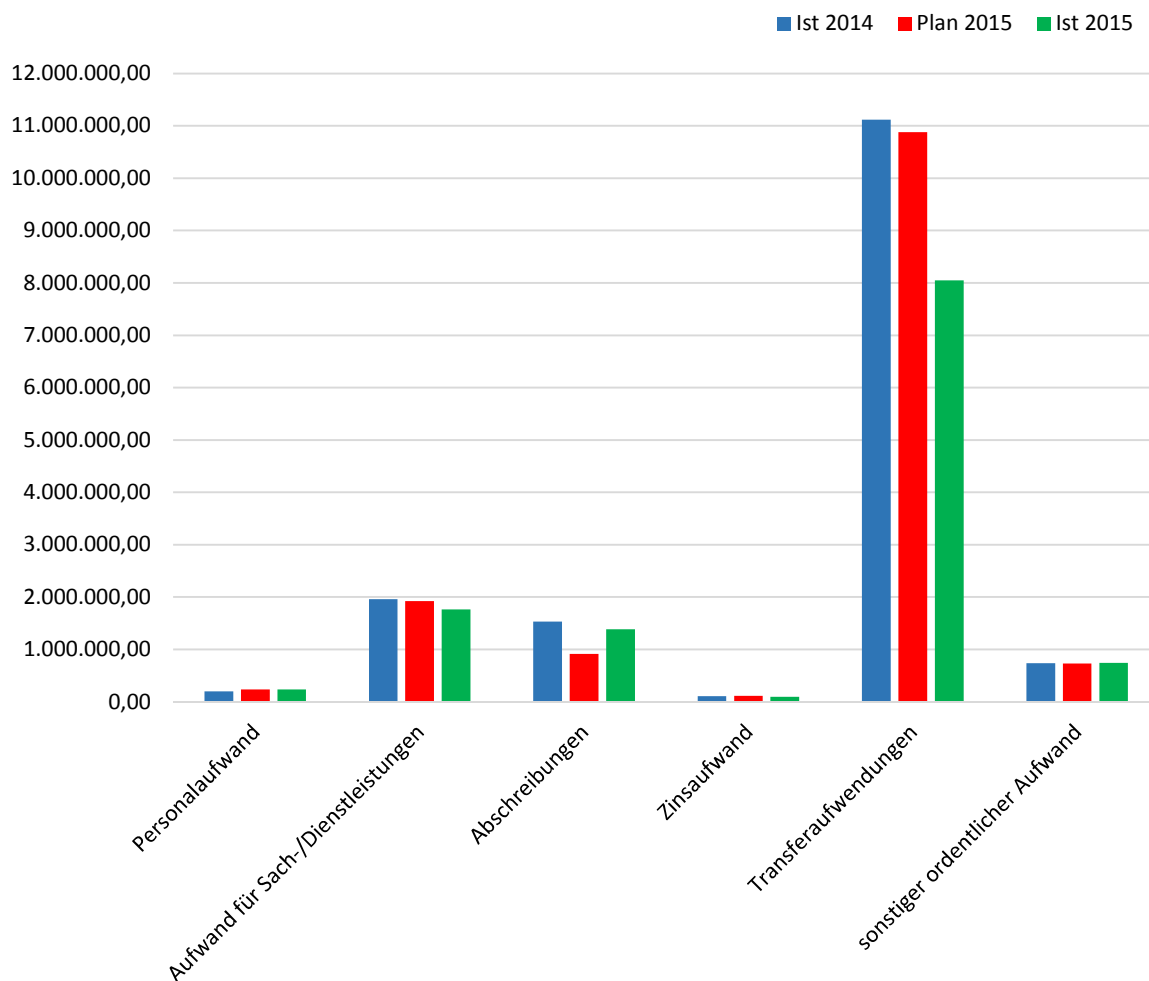


Von dem gesamten Aufkommen an Steuern und Abgaben entfallen auf 39,8 % (2014 = 57,8 %) auf die Gewerbesteuer und 31,6 % (Vorjahr 22,6 %) auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, so dass die Entwicklung der ordentlichen Erträge im Wesentlichen durch wirtschaftliche Lage in der Bundesrepublik und der Gewerbebetriebe in der Stadt Lüchow (Wendland) bestimmt ist.

Die Hebesätze betragen unverändert für

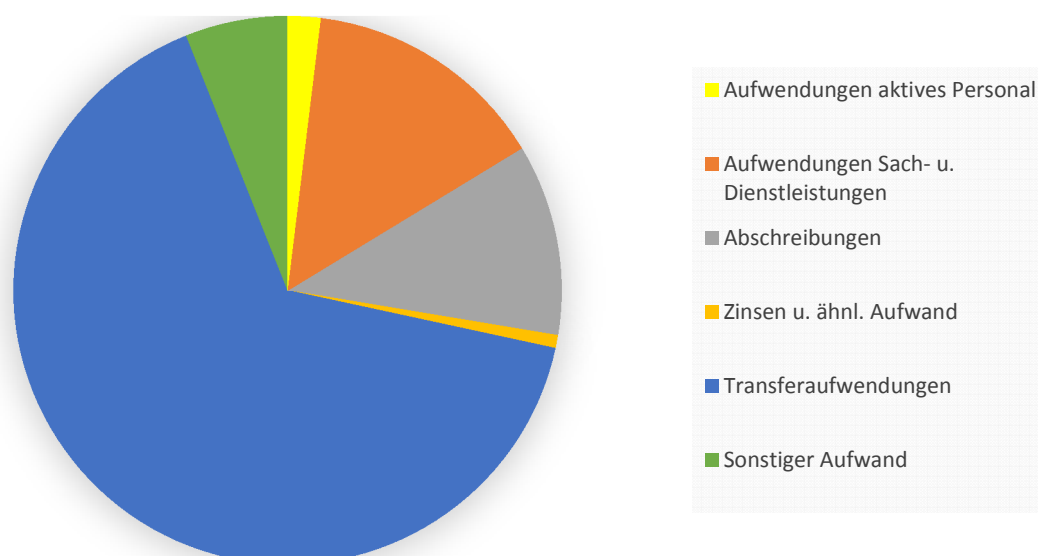
Grundsteuer A	420 %
Grundsteuer B	420 %
Gewerbesteuer	420 %.

Die ordentlichen Aufwendungen entwickelten sich wie folgt:

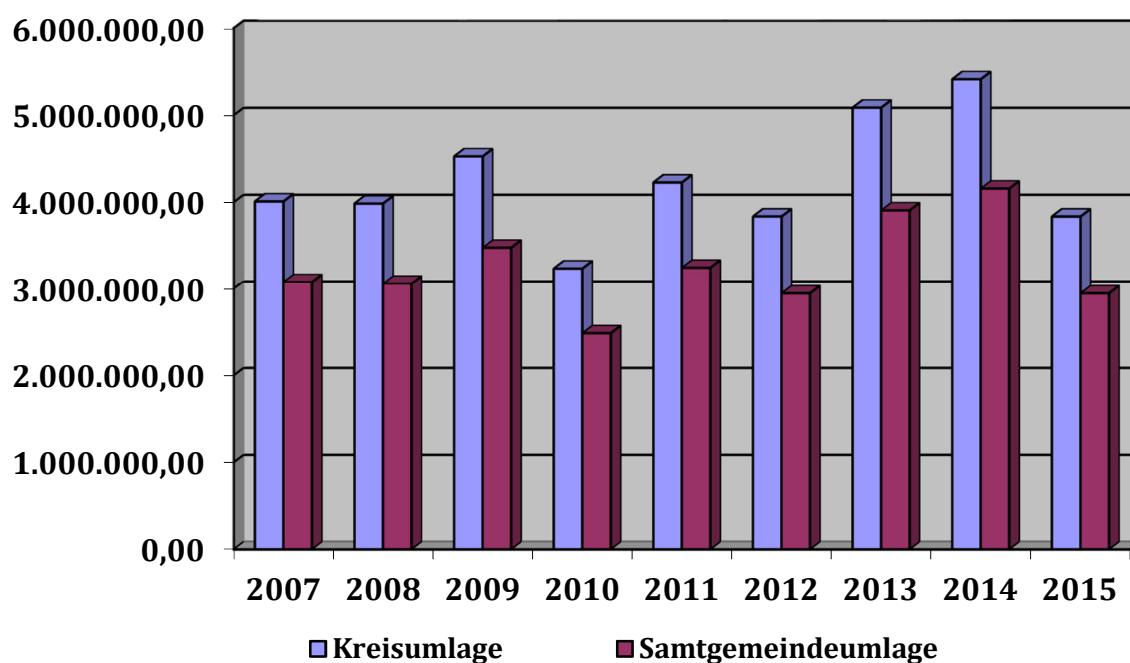


Die ordentlichen Aufwendungen liegen insbesondere aufgrund der geringeren Kreis- und Samtgemeindeumlage sowie der gesunkenen Unterhaltungskosten im Bereich der Straßen und Wege unter dem Vorjahresniveau. Im Plan-Ist-Vergleich führen im Wesentlichen die niedrigeren Gewerbesteuer-, Kreis- sowie Samtgemeindeumlagen trotz höherer Abschreibungen zur Planunterschreitung.

Verteilung der ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2015:



Der größte Teil der ordentlichen Aufwendungen betrifft die Transferaufwendungen, von denen 47,7 % (Vorjahr = 48,7 %) auf die Kreis- und 36,6 % (2014 = 37,4 %) 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 2015 wie folgt, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich 2015 beziehen:

Pro- dukt	Bezeichnung	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	besser (+) / schlechter (-) €
11.1.0	Verwaltungs- vorstand	- 4.302,63	- 10.200,00	- 3.735,37	+ 6.464,63
11.1.1	Gemeindeor- gane	- 66.100,42	- 75.200,00	- 64.745,64	+ 10.454,36
11.1.2	Öffentlich- keitsarbeit	- 15.965,44	- 11.000,00	- 7.778,18	+ 3.221,82
11.1.4	Personalan- gelegenheiten	0,00	- 500,00	- 562,67	- 62,67
11.1.5	Einrichtung f. gesamte Ver- waltung	- 548.451,23	- 550.700,00	- 551.913,95	- 1.213,95
11.1.6	Finanzverwal- tung	509.247,86	578.900,00	625.353,00	+ 46.453,00
11.1.7	Kasse	4.815,40	10.000,00	6.640,23	- 3.359,77
11.1.8	Immobilien- management	- 453.298,42	- 409.300,00	- 345.790,42	+ 63.509,58
12.2.1	Allgemeine Si- cherheit und Ordnung	5.154,45	- 22.300,00	- 2.154,55	+ 20.145,45
12.2.2	Verkehrsrege- lung/-lenkung	0,00	0,00	- 204,52	- 204,52
28.1.1	Heimatspflege und Kulturan- gelegenheiten	- 73.114,07	- 81.500,00	- 83.220,00	- 1.720,00
31.5.5	Sonstige Ein- richtungen für Aussiedler	0,00	- 10.000,00	- 8.064,00	+ 1.936,00
36.5.1	Kindertages- stätten	0,00	- 324.200,00	- 317.841,00	+ 6.359,00
36.6.2	Jugend- und Familienein- richtungen	- 93.072,30	- 105.600,00	- 110.671,08	- 5.071,08
36.7.8	Sonstige Ein- richtungen Kinder, Ju- gend, Familie	- 92.243,72	- 107.100,00	- 89.909,00	+ 17.191,00
42.1.1	Förderung des Sports	- 80.300,00	- 80.300,00	- 83.553,30	- 3.253,30
42.4.2	Sportstätten	- 2.800,00	- 2.800,00	- 2.800,00	0,00
51.1.1	Bauleitpla- nung	- 57.712,69	- 46.000,00	86.818,26	+ 132.818,26
54.1.1	Straßen und Wege	- 511.362,30	- 284.000,00	- 403.421,13	- 119.421,13
	Übertrag	- 1.479.505,51	- 1.531.800,00	- 1.357.553,32	+ 174.246,68

Pro- dukt	Bezeichnung	Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	besser (+) / schlechter (-) €
	Übertrag	- 1.479.505,51	- 1.531.800,00	- 1.357.553,32	+ 174.246,68
54.5.1	Straßenreini- gung, Winter- dienst	- 107.218,06	- 166.800,00	- 101.632,07	+ 65.167,93
54.5.2	Straßenbe- leuchtung	- 121.871,24	- 145.400,00	- 153.710,66	- 8.310,66
54.6.1	Öffentliche Parkplätze	322,93	- 14.900,00	- 10.424,97	+ 4.475,03
55.1.1	Park- u. Grün- anlagen	- 207.360,28	- 201.800,00	- 211.711,44	- 9.911,44
55.2.1	Wasserläufe, - bau	- 154.419,15	- 172.600,00	- 151.088,85	+ 21.511,15
55.3.1	Friedhofswe- sen	663,01	- 2.400,00	1.192,76	+ 3.592,76
55.5.1	Wirtschafts- wege	- 212.762,35	- 140.300,00	- 175.282,87	- 34.982,87
57.1.1	Regionalent- wicklungspro- zesse	- 12.734,35	- 10.400,00	- 21.244,14	- 10.844,14
57.1.2	Wirtschafts- förderung	- 81.647,90	- 75.000,00	- 73.525,62	+ 1.474,38
57.3.1	Marktwesen	- 14.448,64	- 20.700,00	- 11.821,33	+ 8.878,67
57.5.1	Tourismus	- 6.121,70	- 7.000,00	- 2.000,00	+ 5.000,00
61.1.1	Steuern, all- gemeine Zu- weisungen	1.546.906,40	- 506.300,00	1.476.599,67	+ 1.982.899,67
61.1.2	Allgemeine Fi- nanzwirtschaft	- <u>36.372,69</u>	- <u>70.800,00</u>	- <u>29.752,84</u>	+ <u>41.047,16</u>
	Insgesamt	- <u>886.569,53</u>	- <u>3.066.200,00</u>	- <u>821.955,68</u>	+ <u>2.244.244,32</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.

Im Produktes „**Öffentlichkeitsarbeit**“ waren für das Jahr 2015 u. a. auch Zuschüsse für Schüleraustausche vorgesehen, die aber nicht in dem geplanten Maße abgefordert bzw. gewährt wurden.

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

Im Produkt „**Finanzverwaltung**“ wirken sich die höheren Dividendenerträge trotz der geringeren Erträge aus Konzessionsabgaben ergebnisverbessernd 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 sowie die im Planansatz nicht enthaltenen Kosten für die Inanspruchnahme von Rechts- und Steuerberatungsleistungen kompensieren, so dass das Ergebnis des Produktes „**Immobilienmanagement**“ besser ausfällt als geplant.

Die im Produkt „**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**“ vorgesehene Rattenbekämpfung im Regenwasserkanalnetz ist in den Unterhaltungskosten des Produktes „Straßen und Wege“ enthalten.

Insbesondere die im Planansatz nicht berücksichtigten Personalkosten für die Saisonkräfte im Amtsturm führen zu einer Ergebnisverschlechterung im Produkt „**Heimspflege und Kulturangelegenheiten**“.

Unter dem Produkt „**Soziale Einrichtungen für Aussiedler**“ werden die Zuschüsse zu Sprachkurse für Asylanten ausgewiesen.

Die im Produkt „**Kindertagesstätten**“ vorgesehene Bezuschussung des Landkreises Lüchow-Dannenberg ist geringer ausgefallen als geplant.

Beim Produkt „**Jugend- und Familieneinrichtungen**“ führen die Fehleinschätzungen hinsichtlich der Abschreibungen zu einer Planunterschreitung.

Im Produkt **„Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie“** kann insbesondere durch den Überschuss aus dem „Café-Betrieb“ sowie Mehrerträge aus Erstattung von Personalkosten und Spenden eine Ergebnisverbesserung erzielt werden. Der „Café-Betrieb“ im Mehrgenerationenhaus, der in den Planansätzen nicht separat ausgewiesen wird, schließt in 2015 – ohne Zuordnung von Personalkosten – mit einem Überschuss in Höhe von 5.073,43 € ab.

Durch die Übernahme der Kosten für den Einsatz eines Badebusses zum Ganzjahresbad „LüBad“, die im Planansatz nicht vorgesehen ist, schließt das Produkt **„Förderung des Sports“** schlechter ab als erwartet.

Im Bereich der **„Bauleitplanung“** wirkt sich im Wesentlichen die Erstattung des Versicherers im Zusammenhang mit einem abgeschlossenen Vergleich aus einem Klageverfahren positiv aus.

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 134.231,13 € 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.

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 sowie die Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten und Kostenerstattungen können die höheren Abschreibungen nicht kompensieren, so dass im Bereich der **„Straßenbeleuchtung“** ein schlechteres Ergebnis erzielt wird.

Beim Produkt „**Öffentliche Parkplätze**“ kann insbesondere durch Mehrerträge aus Parkgebühren ein besseres Ergebnis erzielt werden.

Beim Produkt „**Park- und Grünanlagen**“ wirken sich u. a. die höheren Abschreibungen negativ aus.

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

Im Produkt „**Friedhof, Bestattungswesen**“ sind im Wesentlichen nur die Erträge aus der Pflegekostenpauschale für Kriegsgräber enthalten. Die hier eingeplanten Unterhaltungskosten für den Ehrenfriedhof wurden in 2015 unter dem Produkt „Park- und Grünanlagen“ verbucht.

Trotz nicht eingeplanter Erträge aus den Wegenutzungsentschädigungsleistungen der Windparkbetreiber tritt im Produkt „**Wirtschaftswege**“ aufgrund der höheren Abschreibungen und Unterhaltungsmaßnahmen an einer Holzbrücke über den Lübelner Mühlenbach sowie einem Weg in der Gemarkung Banneick eine Ergebnisverschlechterung ein.

Das Produkt „**Regionalentwicklungsprozesse**“ schließt aufgrund einer in den Planansätzen nicht berücksichtigten Zuwendung an einen Unternehmer für die Schaffung zusätzlicher Arbeitsplätze mit einem schlechteren Ergebnis ab.

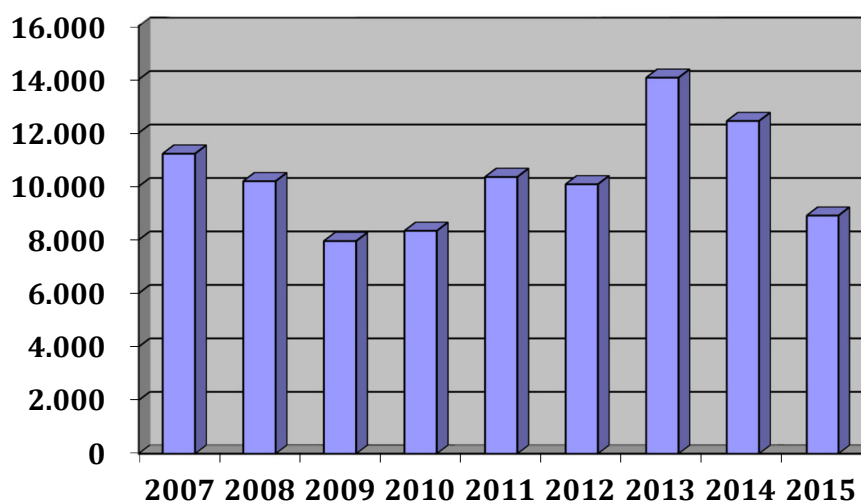
Aufgrund der Mehrerträge insbesondere aus Zuwendungen und Eintrittsgelder im Rahmen der durchgeführten Veranstaltungen schließt das Produkt „**Wirtschaftsförderung**“ trotz der nicht eingeplanten Beiträge zur Künstlersozialkasse und der vermehrten Schaltung von Annoncen besser ab als erwartet.

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

Das Produkt „**Tourismus**“ schließt im Wesentlichen aufgrund geringerer Zuschüsse an den Tourismusverein Region Wendland e.V. besser ab als erwartet.

Das unter den Erwartungen liegende Aufkommen an Gewerbesteuer und Einkommensteueranteil sowie die nicht eingeplanten Wertberichtigungen von Forderungen und Rückstellung für den internen Finanzausgleich können insbesondere durch die geringere Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlage kompensiert werden, so dass im Produkt „**Steuern, Zuweisungen und Umlagen**“ eine Ergebnisverbesserung zu verzeichnen ist.

Entwicklung der Steuereinnahmen und Zuweisungen in Tsd. €:



Das Produkt „**Allgemeine Finanzwirtschaft**“ schließt aufgrund der geänderten Zuordnung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die im Planansatz 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 2015 zu Überschreitungen:

	Plan €	Ist €	Überschrei- tung €	Bereits ge- nehmigt €	Restbe- trag €
Personalangelegenheiten	500,00	562,67	62,67	0,00	62,67
Einrichtungen f.d. gesamte Verwaltung	550.700,00	551.913,95	1.213,95	0,00	1.213,95
Immobilienmanagement	730.500,00	730.950,31	450,31	0,00	450,31
Verkehrsregelung u. -lenkung	0,00	204,52	204,52	0,00	204,52
Förderung des Sports	80.300,00	82.726,20	2.426,20	0,00	2.426,20
Straßen und Wege	349.500,00	360.537,83	11.037,83	0,00	11.037,83
Öffentliche Parkplätze	46.000,00	46.008,89	8,89	0,00	8,89
Regionalentwicklungsprozesse	3.600,00	14.060,00	10.460,00	0,00	10.460,00
Wirtschaftswege	78.000,00	89.407,00	31.907,00	0,00	31.907,00
Allgemeine Finanzwirtschaft	70.800,00	71.887,30	1.087,30	0,00	1.087,30
Personal	232.700,00	237.919,53	5.219,53	0,00	5.219,53

Die Mehraufwendungen der zahlungswirksamen Budgets „Immobilienmanagement“ und „Öffentliche Parkplätze“ 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- schreitung €
11.1.7	Kasse	0,00	384,52	384,52
11.1.8	Immobilienmanage- ment	356.400,00	494.624,13	138.224,73
28.1.1	Heimatspflege und Kultur	100,00	627,26	527,26
36.6.2	Jugend- und Familien- einrichtungen	8.100,00	13.324,23	5.224,23
36.7.8	Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie	2.300,00	5.914,04	3.614,04
42.1.1	Förderung des Sports	0,00	875,00	875,00
54.1.1	Straßen und Wege	424.200,00	663.855,85	239.655,85
54.5.1	Straßenreinigung, Win- terdienst	400,00	946,63	546,63
54.5.2	Straßenbeleuchtung	8.200,00	38.770,88	30.570,88
55.1.1	Park- u. Grünanlagen	1.400,00	23.981,52	22.581,52
55.5.1	Wirtschaftswege	97.700,00	112.056,73	14.356,73
57.1.1	Regionalentwicklungs- prozesse	6.800,00	7.184,14	384,14
57.1.2	Wirtschaftsförderung	7.200,00	7.845,59	645,59
61.1.1	Steuern, allgemeine Zu- weisungen	0,00	13.118,90	13.118,90

Die Abweichungen der nicht zahlungswirksamen Budgets resultieren im Wesentlichen aus Fehleinschätzungen hinsichtlich der Abschreibungen im Zuge der Planerstellung. Lediglich in den Produkten „Immobilienmanagement“ und „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.

Die Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit reichen nicht zur Deckung der Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit aus; es verbleibt zum Jahresende eine Unterdeckung in Höhe von 3.233.164,76 €.

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit von 1.077.228,30 € konnte zu 67,6 % 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.

Entsprechend den Planungen erfolgt in 2015 keine Kreditaufnahme.

Unter Hinzurechnung der Darlehenstilgungen und des Saldos aus den haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich eine Finanzmittelunterdeckung in Höhe von 3.733.254,98 €, die zur Verschlechterung der Liquidität am Jahresende 2015 führt.

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

- „Heimatspflege und Kultur“ – verursacht durch die im Haushaltsplan nicht vorgesehenen Ausgaben für die Nutzungsrechte an Bildern des Amtsgartens bzw. Amtsturms,

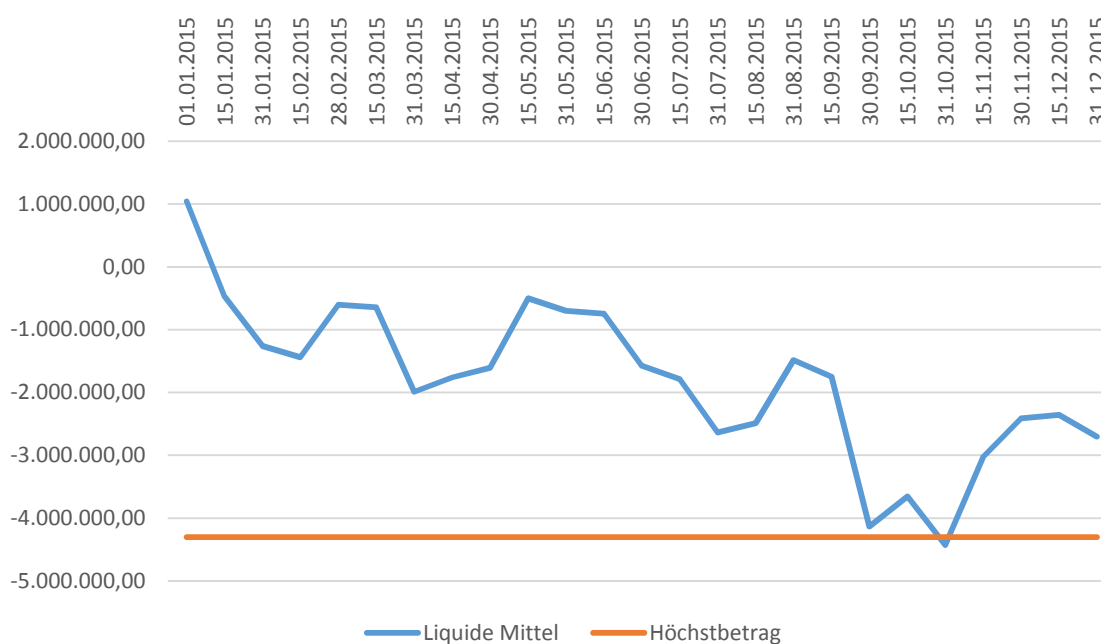
- „Straßen und Wege“ - resultierend aus der in 2015 erfolgten Endabrechnung der Kosten für den Bau des Radweges von Lüchow nach Künsche¹, sind noch durch den Stadtrat als außer- bzw. überplanmäßige Ausgaben nachträglich zu genehmigen. Alle anderen investiven Budgets wurden in 2015 nicht ausgeschöpft.

Die langfristig gebundenen Vermögensgegenstände sind Ende 2015 zu 92,8 % (Vorjahr: 94,9 %) durch fristgleiche Mittel finanziert.

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

Der Höchstbetrag der nach Haushaltssatzung zulässigen Liquiditätskredite über 4.301.000,00 € wurde Ende Oktober 2015 überschritten. Eine Mitteilung an die Kommunalaufsicht des Landkreises Lüchow-Dannenberg ist nicht erfolgt.

Entwicklung der Liquidität 2015:



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 2014.

3. Vermögenslage

Im Geschäftsjahr 2015 wurden Investitionen in Höhe von 892.994,27 € getätigt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Kosten für die Sanierung des Jeetzelbrücke „Lange Straße“, der Gehwege in der Dannenberger Straße sowie den Bau des Skateparks an der Grundschule Lüchow.

Die Vermögensabgänge in Höhe von 64.665,95 € betreffen den Verkauf von mehreren Grundstücken sowie im Zusammenhang mit Baumaßnahmen abgängige Anlagen.

An planmäßigen Abschreibungen waren 1.373.858,01 € zu verrechnen. Das Anlagevermögen ist per Saldo um 545.529,69 € gesunken.

Durch die aufgrund Ablösung eines Besserungsscheins unentgeltliche Übertragung von zusätzlichen Aktien der Avacon AG und den Erwerb der Anteile an der Akademie für erneuerbare Energien Lüchow-Dannenberg GmbH steigt der Wert der Beteiligungen.

Die Rückflüsse aus bestehenden Ausleihungen betrugen im abgelaufenen Haushaltsjahr insgesamt 333,34 €.

Einzelwertberichtigungen auf Forderungen über gesamt 10.326,00 € sind insbesondere aufgrund mangelnder Zahlungsfähigkeit von zwei Gewerbetreibenden erfolgt. Forderungen in Höhe von insgesamt 12.697,96 € (davon bereits in Vorjahren einzelwertberichtigt: 9.527,06 €) wurden u. a. auf Grundlage des § 33 Grundsteuergesetzes wegen wesentlicher Ertragsminderung bebauter Grundstücke erlassen.

Im Zuge der unentgeltlichen Übertragung zusätzlicher Aktien der Avacon AG wurden 59.796,16 € dem Reinvermögen zugeführt.

Die Stadt Lüchow (Wendland) hat in 2015 Fördermittel in Höhe von insgesamt 632.691,79 € erhalten. Diese wurden insbesondere für die Sanierung des Amtsturms sowie für den Straßenausbau im Wiesengrund gewährt.

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurden von den Sonderposten ertragswirksam 892.456,74 € aufgelöst.

Von den Rückstellungen sind entsprechend des Verwendungszwecks insgesamt 3.188.640,40 € verbraucht worden. Nicht mehr benötigte Rückstellungen wurden in Höhe von 532,23 € aufgelöst. Insbesondere für einen möglichen internen Finanzausgleich zwischen der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) und ihren Mitgliedsgemeinden entsprechend der Zielvereinbarung zum Erhalt einer kapitalisierten Bedarfswweisung, für die Rückzahlung von Konzessionsabgabe sowie für einen Rechtsstreit mit einem Straßenbauunternehmen 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 Bedarfswweisung, die das Land Niedersachsen mit der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) und deren Mitgliedsgemeinden in 2014 abgeschlossen hat, haben wir uns verpflichtet,

- 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. Im Vorgriff auf künftige Belastungen wurden in 2015 Rückstellungen für einen möglichen Finanzausgleich gebildet. 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 01.01.2015	Zugang	Abgang	Umbuchung	End-stand 31.12.2015	Anfangs-stand 01.01.2015	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	End-stand 31.12.2015	am Ende des Haus- haltssjahres 31.12.2015	am Beginn des Haus- haltsjahres 01.01.2015
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	868,70	0,00	0,00	868,70	0,00	0,00	0,00	0,00	868,70	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	210.276,93	97.778,58	0,00	32.838,47	340.893,98	24.857,52	18.676,50	0,00	43.534,02	297.359,96	185.419,41
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	251.794,00	98.647,28	0,00	32.838,47	383.279,75	24.857,52	18.676,50	0,00	43.534,02	339.745,73	226.936,48
2. Sachanlagen											
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an unbebauten Grund- stücken	6.020.302,36	0,00	56.564,06	0,00	5.963.738,30	0,00	0,00	0,00	0,00	5.963.738,30	6.020.302,36
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an bebauten Grundstücken	14.265.712,16	6.399,64	29.461,19	86.355,75	14.329.006,36	3.609.497,56	367.793,25	29.461,19	3.947.829,62	10.381.176,74	10.656.214,60
2.3 Infrastrukturvermögen	49.709.115,15	53.930,79	28.072,72	459.721,71	50.194.694,93	31.919.701,19	818.372,60	19.998,83	32.718.074,96	17.476.619,97	17.789.413,96
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	104.721,33	0,00	0,00	0,00	104.721,33	17.050,51	1.153,18	0,00	18.203,69	86.517,64	87.670,82
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	34.051,21	0,00	0,00	0,00	34.051,21	20.260,37	3.061,08	0,00	23.321,45	10.729,76	13.790,84
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.293.577,42	25.224,54	0,00	42.312,32	2.361.114,28	394.540,95	164.801,40	0,00	559.342,35	1.801.771,93	1.899.036,47
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	21.860,86	708.792,02	28,00	-621.228,25	109.396,63	0,00	0,00	0,00	0,00	109.396,63	21.860,86
Zwischensumme	72.515.808,44	794.346,99	114.125,97	-32.838,47	73.163.190,99	35.961.050,58	1.355.181,51	49.460,02	37.266.772,07	35.896.418,92	36.554.757,86

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anfangs- stand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Umbuchung	End- stand 31.12.2015	Anfangs- stand 01.01.2015	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	End- stand 31.12.2015	am Ende des Haus- haltssjahres 31.12.2015	am Beginn des Haus- haltsjahres 01.01.2015
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	110.846,69	0,00	0,00	416.596,36	0,00	0,00	0,00	0,00	416.596,36	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	42.168,84	0,00	333,34	0,00	41.835,50	0,00	0,00	0,00	0,00	41.835,50	42.168,84
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	347.918,51	110.846,69	333,34	0,00	458.431,86	0,00	0,00	0,00	0,00	458.431,86	347.918,51
Insgesamt	73.115.520,95	1.003.840,96	114.459,31	0,00	74.004.902,60	35.985.908,10	1.373.858,01	49.460,02	37.310.306,09	36.694.596,51	37.129.612,85

Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2015

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	208.557,90	170.591,88	32.435,05	5.530,97	333.782,23	-125.224,33
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.694,00	-12.694,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	118.895,85	25.404,29	61.070,56	32.421,00	128.304,94	-9.409,09
4. Sonstige Vermögensgegenstände	134.270,88	130.450,10	1.150,00	2.670,78	193.377,55	-59.106,67
Summe aller Forderungen	461.724,63	326.446,27	94.655,61	40.622,75	668.158,72	-206.434,09

Schuldenübersicht zum 31. Dezember 2015

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	2.111.449,21	109.612,88	322.334,50	1.679.501,83	2.266.127,61	-154.678,40
1.3 Liquiditätskredite	2.693.690,05	2.693.690,05	0,00	0,00	0,00	2.693.690,05
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähn- lichen Rechtsgeschäften	14.337,75	14.337,75	0,00	0,00	16.867,11	-2.529,36
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	177.148,98	159.350,06	7.894,91	9.904,01	301.574,77	-124.425,79
4. Transferverbindlichkeiten						
4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	53.782,00	53.782,00	0,00	0,00	22.468,00	31.314,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für laufende Zwecke	13.466,03	13.466,03	0,00	0,00	3.607,40	9.858,63
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	1.463,84	1.463,84	0,00	0,00	131,82	1.332,02
5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	1.217,74	1.217,74	0,00	0,00	0,00	1.217,74
5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	6.360,22	6.360,22	0,00	0,00	2.608,80	3.751,42
5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Empfangene Anzahlungen	4.309,58	4.309,58	0,00	0,00	3.345,09	964,49
5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.750,69	2.750,69	0,00	0,00	2.364,24	386,45
Schulden insgesamt	5.079.976,09	3.060.340,84	330.229,41	1.689.405,84	2.619.094,84	2.460.881,25

Haushaltsreste - Ermächtigungsübertragung für Investitionen

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Budget-Nr.	Haushaltsrest 2014	Ansatz 2015	außer-/ über- planmäßiger Ansatz	Auszahlung 2015	Umgliederung	Ausgabeer- mächtigung Restbetrag	übertragender Haushaltsrest nach 2016
INV12.064	Mehrgenerationenhaus	07_308_INV	0,00	0,00	0,00	8.581,27	8.581,27	0,00	0,00
INV14.062	Sammelposten 150-1.000€	07_308_INV	0,00	0,00	0,00	3.594,56	3.594,56	0,00	0,00
INV15.061	Blitzschutzanlage Gartenstraße	07_308_INV	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-12.620,76	7.379,24	0,00
INV15.062	Brandmeldeanlage Ratskeller	07_308_INV	0,00	30.000,00	0,00	23.949,30	0,00	6.050,70	6.050,70
INV11.120	Lüftungsanlage Ratskeller	07_308_INV	1.570,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1.570,96	1.570,96
INV14.063	Anschaffung über 1.000 €	07_308_INV	5.595,45	0,00	0,00	2.139,00	-3.456,45	0,00	0,00
INV13.063	Immobilienmanagement	07_308_INV	5.793,50	0,00	0,00	9.694,88	3.901,38	0,00	0,00
INV12.067	Sanierung Amtsturm	07_308_INV	8.413,85	0,00	0,00	6.119,52	0,00	2.294,33	2.294,33
INV14.064	Küchenerneuerungen Altenwhg.	07_308_INV	20.000,00	0,00	0,00	12.135,42	0,00	7.864,58	7.100,00
INV12.061	Sanierung Mehrgenerationenhaus	07_308_INV	95.400,00	0,00	0,00	60.053,96	0,00	35.346,04	35.300,00
			136.773,76	50.000,00	0,00	126.267,91	0,00	60.505,85	52.315,99
INV15.107	Nutzungsrechte f. Bilder Amtsgarten	07_419_INV	0,00	0,00	0,00	868,70	0,00	-868,70	0,00
INV13.074	Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	700,00	0,00	0,00	621,16	0,00	78,84	0,00
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	0,00
INV14.072	Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	100,00
INV14.073	Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	1.500,00	0,00	0,00	1.451,34	0,00	48,66	0,00
INV15.065	Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	0,00	2.500,00	0,00	2.050,07	0,00	449,93	0,00
INV15.066	Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	0,00	5.000,00	0,00	455,00	0,00	4.545,00	2.700,00
			76.200,00	7.500,00	0,00	4.577,57	0,00	79.122,43	4.800,00
INV14.069	Neue Plakatwände Stadtmarketing	07_444_INV	10.369,70	0,00	0,00	10.382,20	12,50	0,00	0,00
INV15.064	SP zw. 150-1000 EUR, Stadtmarketing	07_444_INV	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-12,50	987,50	0,00
			10.369,70	1.000,00	0,00	10.382,20	0,00	987,50	0,00
INV14.071	Zuschuss TC Lüchow für Fußballkäfig	07_446_INV	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
INV11.113	Sanierung des Hallenbades Lüchow	07_622_INV	87.617,09	0,00	15.000,00	56.051,18	0,00	46.565,91	46.565,91
INV11.115	Innenstadtausbau Seerauer Straße	07_625_INV	98.062,25	0,00	0,00	125.677,65	27.615,40	0,00	0,00
INV11.199	Radweg K 2, Künsche-Lüchow	07_625_INV	0,00	0,00	0,00	62.778,58	42.444,19	-20.334,39	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	176.000,00	0,00	0,00	175.161,21	0,00	838,79	100,00

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Budget-Nr.	Haushaltsrest 2014	Ansatz 2015	außer-/ über- planmäßiger Ansatz	Auszahlung 2015	Umgliederung	Ausgabeer- mächtigung Restbetrag	übertragender Haushaltsrest nach 2016
INV13.084	Salzwedeler Str. Gehwegerneuerung	07_625_INV	363,66	0,00	0,00	0,00	0,00	363,66	363,66
INV14.075	Erneuerung Gehweg Dannenberger Straße	07_625_INV	162.600,00	0,00	0,00	162.379,41	0,00	220,59	200,00
INV14.077	Straßensanierung 2014 Investiv	07_625_INV	51.800,00	0,00	0,00	51.660,04	0,00	139,96	100,00
INV14.116	Teilerneuerung Gehweg Lessingstraße	07_625_INV	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00
INV15.067	Gehweg Rehbecker Weg	07_625_INV	0,00	60.000,00	0,00	457,85	-11.642,15	47.900,00	47.900,00
INV15.068	Straßensanierung HJ 2015 intensiv	07_625_INV	0,00	120.000,00	0,00	621,78	-118.356,07	1.022,15	1.022,15
INV15.115	Ausbau Gehweg Seerauer Straße	07_625_INV	0,00	0,00	0,00	59.025,13	59.025,13	0,00	0,00
INV17.086	Ausbau Salzwedeler Straße	07_625_INV	0,00	0,00	0,00	913,50	913,50	0,00	0,00
			490.455,91	180.000,00	0,00	638.675,15	0,00	31.780,76	51.315,81
INV13.110	Umgestaltung Amtsgarten	07_631_INV	6.717,33	0,00	0,00	5.660,00	0,00	1.057,33	1.057,33
INV15.071	Bänke Amtsgarten	07_631_INV	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
			6.717,33	20.000,00	0,00	5.660,00	0,00	21.057,33	1.057,33
INV14.070	Neubau Skateranlage	07_638_INV	120.000,00	0,00	0,00	82.847,45	0,00	37.152,55	37.152,55
INV14.080	Erwerb von Spielgeräten	07_638_INV	0,00	0,00	0,00	3.583,35	3.583,35	0,00	0,00
INV14.081	Spielraum Berliner Straße	07_638_INV	12.650,65	12.500,00	0,00	8.417,47	-3.583,35	13.149,83	8.800,00
			132.650,65	12.500,00	0,00	94.848,27	0,00	50.302,38	45.952,55
INV14.078	Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED Innenstadt	07_641_INV	35.484,62	0,00	0,00	53.846,79	18.362,17	0,00	0,00
INV15.070	Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED Innenstadt	07_641_INV	0,00	79.000,00	0,00	0,00	-18.362,17	60.637,83	60.200,00
			35.484,62	79.000,00	0,00	53.846,79	0,00	60.637,83	60.200,00
INV11.118	Allg. Wirtschaftsfördermittel (u.a. Kleinstförder.	07_828_INV	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
INV15.082	Kapitalerhöhung Akademie	07_206_INV	51.050,53	0,00	0,00	51.050,53	0,00	0,00	0,00
Gesamt			1.063.319,59	350.000,00	15.000,00	1.077.228,30	0,00	351.091,29	263.207,59