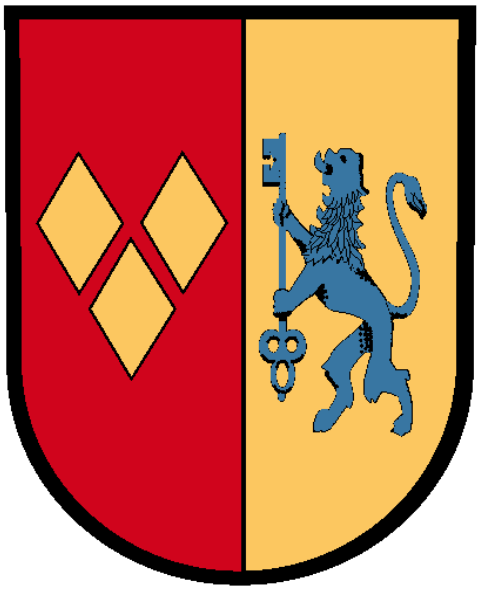


# Jahresabschluss

zum

**31. Dezember 2015**

der

**Samtgemeinde 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 22.101.551,90 | 14.263.981,56 | 14.212.100,00 | 51.881,56 | 0,00 |
| 3. | Auflösungserträge aus Sonderposten | 507.402,21 | 513.980,36 | 449.000,00 | 64.980,36 | 0,00 |
| 4. | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Öffentlich-rechtliche Entgelte | 352.601,61 | 449.913,14 | 363.800,00 | 86.113,14 | 0,00 |
| 6. | Privatrechtliche Entgelte | 187.392,65 | 183.565,20 | 128.900,00 | 54.665,20 | 0,00 |
| 7. | Kostenerstattungen und Kosten-umlagen | 1.095.904,96 | 1.080.816,97 | 892.300,00 | 188.516,97 | 0,00 |
| 8. | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 11.956,70 | 13.862,26 | 0,00 | 13.862,26 | 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 | 331.951,46 | 463.450,54 | 40.000,00 | 423.450,54 | 0,00 |
| **12.** | **Summe ordentlichen Erträge** | **24.588.761,49** | **16.969.570,03** | **16.086.100,00** | **883.470,03** | **0,00** |
| **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 13. | Personalaufwendungen | 5.870.692,32 | 6.156.272,52 | 5.612.400,00 | 543.872,52 | 258.647,59 |
| 14. | Versorgungsaufwendungen | 171.069,51 | 74.070,88 | 0,00 | 74.070,88 | 0,00 |
| 15. | Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen | 5.404.612,28 | 3.012.972,57 | 3.550.500,00 | -537.527,43 | 246.949,77 |
| 16. | Abschreibungen | 822.059,62 | 845.550,98 | 638.700,00 | 206.850,98 | 0,00 |
| 17. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 308.881,82 | 290.599,87 | 327.800,00 | -37.200,13 | 0,00 |
| 18. | Transferaufwendungen | 4.034.752,88 | 4.494.019,79 | 4.447.500,00 | 46.519,79 | 87.818,95 |
| 19. | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 845.594,97 | 801.512,87 | 903.700,00 | -102.187,13 | 7.485,17 |
| **20.** | **Summe ordentliche Aufwendungen** | **17.457.663,40** | **15.674.999,48** | **15.480.600,00** | **194.399,48** | **600.901,48** |
| **21.** | **Ordentliches Ergebnis** | **7.131.098,09** | **1.294.570,55** | **605.500,00** | **689.070,55** | **-600.901,48** |
| 22. | Außerordentliche Erträge | 61.833,06 | 139.646,47 | 0,00 | 139.646,47 | 0,00 |
| 23. | Außerordentliche Aufwendungen | 57.621,40 | 1.378,72 | 0,00 | 1.378,72 | 0,00 |
| **24.** | **Außerordentliches Ergebnis** | **4.211,66** | **138.267,75** | **0,00** | **138.267,75** | **0,00** |
| **25.** | **Jahresergebnis** | **7.135.309,75** | **1.432.838,30** | **605.500,00** | **827.338,30** | **-600.901,48** |

## 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 22.078.298,07 | 14.247.233,68 | 14.212.100,00 | 35.133,68 | 0,00 |
| 3. Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Öffentlich-rechtliche Entgelte | 386.005,91 | 421.113,42 | 363.800,00 | 57.313,42 | 0,00 |
| 5. Privatrechtliche Entgelte | 188.040,17 | 185.774,60 | 128.900,00 | 56.874,60 | 0,00 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.091.158,03 | 1.134.760,03 | 892.300,00 | 242.460,03 | 0,00 |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 17.174,31 | 13.862,26 | 0,00 | 13.862,26 | 0,00 |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 113.573,17 | 103.338,06 | 40.000,00 | 63.338,06 | 0,00 |
| **10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **23.874.249,66** | **16.106.082,05** | **15.637.100,00** | **468.982,05** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | |
| 11. Personalauszahlungen | 5.851.660,84 | 5.995.101,44 | 6.086.000,00 | -90.898,56 | 258.647,59 |
| 12. Versorgungsauszahlungen | 41.467,01 | 51.913,62 | 0,00 | 51.913,62 | 0,00 |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 3.753.821,60 | 3.225.950,78 | 3.550.500,00 | -324.549,22 | 246.949,77 |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 293.568,30 | 289.507,05 | 327.800,00 | -38.292,95 | 0,00 |
| 15. Transferauszahlungen | 4.034.371,42 | 4.338.535,48 | 4.447.500,00 | -108.964,52 | 87.818,95 |
| 16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 929.082,87 | 843.064,09 | 903.700,00 | -60.635,91 | 7.485,17 |
| **17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **14.903.972,04** | **14.744.072,46** | **15.315.500,00** | **-571.427,54** | **600.901,48** |
| **18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **8.970.277,62** | **1.362.009,59** | **321.600,00** | **1.040.409,59** | **-600.901,48** |
| **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 151.061,90 | 491.352,70 | 608.000,00 | -116.647,30 | 0,00 |
| 20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit | 3.106,72 | 3.406,72 | 0,00 | 3.406,72 | 0,00 |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 10.850,00 | 16.552,09 | 0,00 | 16.552,09 | 0,00 |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 4.025,68 | 0,00 | 4.025,68 | 0,00 |
| **24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätgikeit** | **165.018,62** | **515.337,19** | **608.000,00** | **-92.662,81** | **0,00** |
| **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 4.227,19 | 11.966,67 | 0,00 | 11.966,67 | 0,00 |
| 26. Baumaßnahmen | 1.183.458,73 | 2.872.392,94 | 3.226.100,00 | -353.707,06 | 0,00 |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 706.231,37 | 488.150,89 | 653.800,00 | -165.649,11 | 4.207,40 |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 23.792,60 | 20.504,32 | 0,00 | 20.504,32 | 8.829,79 |
| 29. Aktivierte Zuwendungen | 22.400,80 | 219.196,88 | 20.000,00 | 199.196,88 | 0,00 |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätgikeit** | **1.940.110,69** | **3.612.211,70** | **3.899.900,00** | **-287.688,30** | **13.037,19** |
| **32. Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-1.775.092,07** | **-3.096.874,51** | **-3.291.900,00** | **195.025,49** | **-13.037,19** |

| | Ergebnis 2014 € | Ergebnis 2015 € | Ansatz 2015 € | mehr (+) weniger (-) € | bisher nicht bewilligte über- und außerplan-mäßige Auszahlungen € |
|---|---|---|---|---|---|
| **33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag** | **7.195.185,55** | **-1.734.864,92** | **-2.970.300,00** | **1.235.435,08** | **-613.938,67** |
| **Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 5.959.100,00 | 0,00 | 3.291.900,00 | -3.291.900,00 | 0,00 |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 256.906,74 | 304.861,19 | 308.100,00 | -3.238,81 | 0,00 |
| **36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **5.702.193,26** | **-304.861,19** | **2.983.800,00** | **-3.288.661,19** | **0,00** |
| **37. Finanzmittelbestand** | **12.897.378,81** | **-2.039.726,11** | **13.500,00** | **-2.053.226,11** | **-613.938,67** |
| 38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) | 13.535.827,79 | 10.110.455,52 | 0,00 | 10.110.455,52 | 0,00 |
| 39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) | 19.407.240,07 | 5.602.741,08 | 189.700,00 | 5.413.041,08 | 0,00 |
| **40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen** | **-5.871.412,28** | **4.507.714,44** | **-189.700,00** | **4.697.414,44** | **0,00** |
| 41. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres | -7.478.937,59 | -452.971,06 | -1.385.100,00 | 932.128,94 | |
| **42. Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)** | **-452.971,06** | **2.015.017,27** | **-1.561.300,00** | **3.576.317,27** | **-613.938,67** |

**Bilanz zum 31. Dezember 2015**
der
**Samtgemeinde Lüchow (Wendland)**

| | Aktiva | 31.12.14 € | 31.12.15 € |
|---|---|---|---|
| 1. | Immaterielles Vermögen | | |
| 1.1 | Konzessionen | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Lizenzen | 68.205,43 | 63.924,45 |
| 1.3 | Ähnliche Rechte | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 340.332,02 | 447.465,05 |
| 1.5 | Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 | Sonstiges immaterielles Vermögen | 142.975,93 | 220.461,47 |
| | | 551.513,38 | 731.850,97 |
| 2. | Sachvermögen | | |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 27.655,37 | 27.655,37 |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 15.632.312,49 | 15.780.644,04 |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen | 8.638.885,40 | 8.950.589,98 |
| 2.4 | Bauten auf fremden Grundstücken | 980.251,57 | 1.025.128,42 |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0,00 | 0,00 |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.867.706,48 | 2.004.416,48 |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 728.630,51 | 738.574,79 |
| 2.8 | Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 946.522,09 | 3.007.245,94 |
| | | 28.821.963,91 | 31.534.255,02 |
| 3. | Finanzvermögen | | |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 17.822.120,41 | 17.822.120,41 |
| 3.2 | Beteiligungen | 10.301,13 | 10.301,13 |
| 3.3 | Sondervermögen mit Sonderrechnung | 546.664,69 | 546.664,69 |
| 3.4 | Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 3.6 | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 58.224,86 | 96.188,15 |
| 3.7 | Forderungen aus Transferleistungen | 24.066,19 | 0,00 |
| 3.8 | Sonstige privatrechtliche Forderungen | 209.481,80 | 347.862,58 |
| 3.9 | Sonstige Vermögensgegenstände | 249.899,74 | 325.298,48 |
| | | 18.920.758,82 | 19.148.435,44 |
| 4. | Liquide Mittel | 0,00 | 2.015.017,27 |
| 5. | Aktive Rechnungsabgrenzung | 171.215,03 | 179.332,93 |

| | Passiva | 31.12.14 € | 31.12.15 € |
|---|---|---|---|
| 1. | Nettoposition | | |
| 1.1 | Basis-Reinvermögen | | |
| 1.1.1 | Reinvermögen | 18.409.115,38 | 18.409.115,38 |
| 1.1.2 | Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag) | -15.277.172,54 | -8.141.862,79 |
| | | 3.131.942,84 | 10.267.252,59 |
| 1.2 | Rücklagen | | |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3 | Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 | Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Jahresergebnis | 7.135.309,75 | 1.432.838,30 |
| 1.3.1 | Fehlbeträge aus Vorjahren | -592.163,76 | -592.163,76 |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Zusätzlich: Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 21.698,00 €) | 0,00 | 0,00 |
| | | 6.543.145,99 | 840.674,54 |
| 1.4 | Sonderposten | | |
| 1.4.1 | Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 12.450.083,03 | 12.422.915,78 |
| 1.4.2 | Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.3 | Gebührenausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.4 | Bewertungsausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.5 | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 83.005,45 | 83.005,45 |
| 1.4.6 | Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| | | 12.533.088,48 | 12.505.921,23 |
| | | 22.208.177,31 | 23.613.848,36 |
| 2. | Schulden | | |
| 2.1 | Geldschulden | | |
| 2.1.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 11.949.768,92 | 11.644.907,73 |
| 2.1.3 | Liquiditätskredite | 1.452.971,06 | 5.500.000,00 |
| 2.1.4 | Sonstige Geldschulden | 0,00 | 0,00 |
| | | 13.402.739,98 | 17.144.907,73 |
| 2.2 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 346.479,47 | 465.848,61 |
| 2.4 | Transferverbindlichkeiten | | |
| 2.4.1 | Finanzausgleichsverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.2 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke | 45.549,68 | 56.970,88 |
| 2.4.3 | Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | 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 |
| | | 45.549,68 | 56.970,88 |
| 2.5 | Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| 2.5.1 | Durchlaufende Posten | | |

| Aktiva | 31.12.14 € | 31.12.15 € |
|---|---|---|

| Passiva | | 31.12.14 € | 31.12.15 € |
|---|---|---|---|
| 2.5.1.1 | Verrechnete Mehrwertsteuer | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.1.2 | Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | 0,00 | 23.242,02 |
| 2.5.1.3 | Sonstige durchlaufende Posten | 193.553,29 | 199.657,07 |
| 2.5.2 | Abzuführende Gewerbesteuer | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.3 | Empfangene Anzahlungen | 0,00 | 3.463,50 |
| 2.5.4 | Andere sonstige Verbindlichkeiten | 3.995,76 | 31.906,38 |
| | | 197.549,05 | 258.268,97 |
| | | 13.992.318,18 | 17.925.996,19 |
| 3. | Rückstellungen | | |
| 3.1 | Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 9.981.647,42 | 9.933.359,93 |
| 3.2 | Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen | 379.965,90 | 219.016,02 |
| 3.3 | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 1.614.600,00 | 1.489.521,13 |
| 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 | 153.570,00 |
| 3.7 | Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 | 0,00 |
| 3.8 | Andere Rückstellungen | 247.909,00 | 264.580,00 |
| | | 12.224.122,32 | 12.060.047,08 |
| 4. | Passive Rechnungsabgrenzung | 40.833,33 | 9.000,00 |
| Bilanzsumme | | 48.465.451,14 | 53.608.891,63 |
| Bilanzsumme | | 48.465.451,14 | 53.608.891,63 |

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Haushaltsreste aus dem Vorjahr<br>Ermächtigungsübertragung für Investitonen | 4.572.119,14 € |
| 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 | 14.263,88 € |

Lüchow (Wendland), 13. Dezember 2019

Hubert Schwedland
(Samtgemeindebürgermeister)

# 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.

Das **immaterielle Vermögen** wird zu Anschaffungs- (Rechnungspreise zuzüglich Nebenkosten abzüglich Skonti) bzw. Herstellungskosten unter Absetzung der betriebsgewöhnlichen Abschreibungen bewertet.

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 € netto 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 Samtgemeinde Lüchow (Wendland) vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Erläuterung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der Bilanzkontinuität.

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen** sowie das **Sondervermögen mit Sonderrechnung** werden mit dem Anteil am Stammkapital und an der Kapitalrücklage bewertet, wobei die direkt geleisteten Geld- und Sacheinlagen berücksichtigt werden.

Die **Ausleihungen** werden zum Nennwert angesetzt.

Die Bewertung der **Wertpapiere** erfolgt mit den historischen Anschaffungswerten.

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“ lediglich der auf die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) entfallende Anteil an **liquiden Mitteln** in der Bilanz auszuweisen.

Der **Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss** wird mit dem in der Jahresrechnung der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) für das Jahr 2010 ausgewiesenen Betrag - vermindert um die in 2011, 2012, 2013 und 2014 erzielten Überschüsse - passiviert.

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

Unter den **erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten** sind die erhaltenen Fördermittel für Maßnahmen, deren Fertigstellung erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt, auszuweisen.

**Schulden** werden zum Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Zur Bewertung der **Rückstellungen** werden insbesondere die Unterlagen aus der Personalkostenabrechnung zugrunde gelegt. Bei den Rückstellungen für Verpflichtungen aus Pensionen und Altersteilzeitvereinbarungen erfolgt eine Abzinsung der langfristigen Rückstellungsbeträge.

## 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 | | 16.969.570,03 |
| Ordentliche Aufwendungen | | 15.674.999,48 |
| **Ordentliches Ergebnis** | **+** | **1.294.570,55** |
| Außerordentliche Erträge | | 139.646,47 |
| Außerordentliche Aufwendungen | | 1.378,72 |
| **Außerordentliches Ergebnis** | **+** | **138.267,75** |
| **Jahresüberschuss** | | **1.432.838,30** |

Gegenüber der Haushaltsplanung, die einen Jahresüberschuss von 605.500,00 € vorsah, konnten wir das Jahr insbesondere aufgrund der nicht geplanten Erträge aus Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen sowie der Mehrerträge aus der Erstattung von Personalkosten und Straßenbaumaterial mit einem besseren Ergebnis abschließen.

Unter Berücksichtigung der vorgeschlagenen Ergebnisverwendung einschließlich der Entnahmen aus dem Sonderposten „Gebührenausgleich“ zum Ausgleich der Unterdeckung in der Straßenreinigung zeigen der kamerale Sollfehlbetrag sowie die Verlustvorträge seit Einführung der Doppik in 2011 folgende Entwicklung:

| | | | | | Verlustvorträge | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Jahr | Ordentliches Ergebnis € | Außerord. Ergebnis € | Jahreser-gebnis € | Kameraler Sollfehlbetrag € | Ordentliches Ergebnis € | Außerord. Ergebnis € | Insgesamt € |
| | | | | 15.948.482,30 | | | |
| 2011 | - 394.018,00 | 21.306,10 | - 372.711,90 | 15.927.176,20 | 350.220,26 | 0,00 | 350.220,26 |
| 2012 | 451.204,11 | - 34.292,01 | 416.912,10 | 15.456.228,07 | 350.220,26 | 34.292,01 | 384.512,27 |
| 2013 | 179.055,53 | -207.651,49 | - 28.595,96 | 15.277.172,54 | 350.220,26 | 241.943,50 | 592.163,76 |
| 2014 | 7.131.098,09 | 4.211,66 | 7.135.309,75 | 8.141.862,79 | 350.220,26 | 241.943,50 | 592.163,76 |
| **2015** | **1.294.570,55** | **138.267,75** | **1.432.838,30** | **6.709.024,49** | **350.220,26** | **241.943,50** | **592.163,76** |

## 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 | **Ergebnis 2015** | Ansatz 2015 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| | € | **€** | € | € |
| Zuwendungen und allgem. Umlagen | 22.101.551,90 | **14.263.981,56** | 14.212.100,00 | + 51.881,56 |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 507.402,21 | **513.980,36** | 449.000,00 | + 64.980,36 |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte | 352.601,61 | **449.913,14** | 363.800,00 | + 86.113,14 |
| Privatrechtliche Entgelte | 187.392,65 | **183.565,20** | 128.900,00 | + 54.665,20 |
| Kostenerstattungen und -umlagen | 1.095.904,96 | **1.080.816,97** | 892.300,00 | + 188.516,97 |
| Zinsen und ähnl. Finanzerträge | 11.956,70 | **13.862,26** | 0,00 | + 13.862,26 |
| Sonstige ordentl. Erträge | 331.951,46 | **463.450,54** | 40.000,00 | + 423.450,54 |
| **Summe ordentl. Erträge** | 24.588.761,49 | **16.969.570,03** | 16.086.100,00 | + 883.470,03 |
| Außerordentliche Erträge | 61.833,06 | **139.646,47** | 0,00 | + 139.646,47 |
| **Gesamterträge** | 24.650.594,55 | **17.109.216,50** | 16.086.100,00 | + 1.023.116,50 |

Die Erträge aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** betreffen insbesondere die Samtgemeindeumlage (Ist: 7.316 T€; Plan 7.345 T€), die Schlüsselzuweisungen vom Land Niedersachsen (Ist: 6.120 T€; Plan 6.056 T€) und die Zuweisungen für die Erledigung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises (Ist 451 T€; Plan 454 T€). Bei der Samtgemeindeumlage wirkt sich die mit Beschluss des Samtgemeinderates vom 4. Juni 2015 den Mitgliedsgemeinden aus dem Bereich der ehemaligen Samtgemeinde Clenze gewährte Erstattung über insgesamt 31.368,00 €, die im Vorgriff auf die angestrebte Angleichung der Hebesätze für die Samtgemeindeumlage eingeräumt wurde, negativ aus.

Die **öffentlich-rechtlichen Entgelte** betreffen u. a. die Verwaltungs-, Straßenreinigungs- und Spielkreisgebühren sowie die Eintrittsgelder des Freibades in Bergen.

Die **privatrechtlichen Entgelte** resultieren insbesondere aus der Vermietung der Altenwohnungen, von Räumen im Rathaus Clenze sowie von Werkdienstwohnungen in einzelnen Grundschulen.

Unter den **Kostenerstattungen und –umlagen** sind u. a. die Verwaltungs- bzw. Personalkostenerstattungen der Mitgliedsgemeinden und des „Kommunal-Service Lüchow“ ausgewiesen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** beinhalten insbesondere die Bußgelder, Säumniszuschläge und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die **außerordentlichen Erträge** resultieren im Wesentlichen aus der Erstattung von Sanierungsgeld für die Jahre 2013 und 2014 sowie dem Verkauf von alten Feuerwehrfahrzeugen.

**Aufwendungen**

Die folgende Übersicht zeigt die Aufwendungen 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 | **Ergebnis 2015** | Ansatz 2015 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| | € | **€** | € | € |
| Aufwendungen für aktives Personal | 5.870.692,32 | **6.156.272,52** | 5.612.400,00 | + 543.872,52 |
| Aufwendungen für Versorgung | 171.069,51 | **74.070,88** | 0,00 | + 74.070,88 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.404.612,28 | **3.012.972,57** | 3.550.500,00 | - 537.527,43 |
| Abschreibungen | 822.059,62 | **845.550,98** | 638.700,00 | + 206.850,98 |
| Zinsen und ähnl. Aufwendungen | 308.881,82 | **290.599,87** | 327.800,00 | - 37.200,13 |
| Transferaufwendungen | 4.034.752,88 | **4.494.019,79** | 4.447.500,00 | + 46.519,79 |
| Sonstige ordentl. Aufwendungen | 845.594,97 | **801.512,87** | 903.700,00 | - 102.187,13 |
| **Summe ordentl. Aufwendungen** | 17.457.663,40 | **15.674.999,48** | 15.480.600,00 | + 194.399,48 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 57.621,40 | **1.378,72** | 0,00 | + 1.378,72 |
| **Gesamtaufwendungen** | 17.515.284,80 | **15.676.378,20** | 15.480.600,00 | + 195.778,20 |

Die Samtgemeinde beschäftigt in 2015 durchschnittlich acht Beamte und 147 Beschäftigte. Es wurden acht Beschäftigte neu eingestellt. Zudem haben neun Beschäftigte ihr Arbeitsverhältnis insbesondere aufgrund befristeter Arbeitsverträge bzw. Eintritt ins Rentenalter beendet.

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

| | Ergebnis 2014 € | **Ergebnis 2015 €** | Ansatz 2015 € | | Abweichung € |
|---|---|---|---|---|---|
| Unterhaltung von | | | | | |
| Grundstücken und Gebäuden | 2.444.117,40 | **346.437,25** | 755.100,00 | - | 408.662,75 |
| Straßen | 897.391,71 | **745.688,66** | 525.000,00 | + | 220.688,66 |
| Bewirtschaftungskosten Grundstücke/ Gebäude | 570.238,97 | **603.706,82** | 515.800,00 | + | 87.906,82 |
| Straßenreinigung und Winterdienst | 226.816,66 | **205.363,15** | 351.500,00 | - | 146.136,85 |
| Unterhaltung Betriebs-/Geschäftsausstattung | 212.313,69 | **206.284,09** | 259.400,00 | - | 53.115,91 |
| Aus- u. Fortbildungskosten | 151.082,08 | **142.470,09** | 175.400,00 | - | 32.929,91 |
| Fahrzeugkosten | 121.543,43 | **129.676,53** | 127.500,00 | + | 2.176,53 |
| Mieten, Pachten, Leasing | 77.176,44 | **82.422,95** | 81.100,00 | + | 1.322,95 |
| Lehr-, Unterrichtsmaterial u. ä. der Grundschulen | 57.768,11 | **67.750,18** | 57.200,00 | + | 10.550,18 |
| Schutz- und Dienstkleidung | 70.179,29 | **64.899,60** | 66.600,00 | - | 1.700,40 |
| Ganztagesangebot incl. Essenausgabe in den Grundschulen | 95.691,59 | **58.417,20** | 132.000,00 | - | 73.582,80 |
| Unterhaltung/Bewirtschaftung Freibad | 62.154,48 | **48.634,14** | 78.000,00 | - | 29.365,86 |
| Veranstaltungen „Welterbe“ | 153.902,81 | **39.645,08** | 0,00 | + | 39.645,08 |
| Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter | 40.670,53 | **30.836,80** | 60.100,00 | - | 29.263,20 |
| Übertrag | 5.181.047,19 | **2.772.232,54** | 3.184.700,00 | - | 412.467,46 |

| | Ergebnis 2014 € | **Ergebnis 2015 €** | Ansatz 2015 € | Abweichung € |
|---|---|---|---|---|
| Übertrag | 5.181.047,19 | **2.772.232,54** | 3.184.700,00 | - 412.467,46 |
| Bücherei – Medien | 29.268,14 | **29.036,86** | 13.500,00 | + 15.536,86 |
| Sonstiges | 194.296,95 | **211.703,17** | 352.300,00 | - 140.596,83 |
| Insgesamt | 5.404.612,28 | **3.012.972,57** | 3.550.500,00 | - 537.527,43 |

Die **Transferaufwendungen** gliedern sich wie folgt:

| | Ergebnis 2014 € | **Ergebnis 2015 €** | Ansatz 2015 € | Abweichung € |
|---|---|---|---|---|
| Kreisumlage | 2.942.880,00 | **3.304.914,00** | 3.270.400,00 | + 34.514,00 |
| Zuschüsse für Kindertagesstätten | | | | |
| Landkreis Lüchow-Dannenberg | 680.740,09 | **677.718,22** | 720.000,00 | - 42.281,78 |
| Deutscher Kinderschutzbund | 33.590,86 | **47.824,07** | 39.000,00 | + 8.824,07 |
| Lemkihaus e.V. | 34.178,72 | **32.377,00** | 33.000,00 | - 623,00 |
| Deutsches Rotes Kreuz | 1.074,35 | **1.074,35** | 1.000,00 | + 74,35 |
| Zuschüsse an | | | | |
| Gemeinnützige Bäder-Betriebs GmbH | 150.000,00 | **150.000,00** | 186.000,00 | - 36.000,00 |
| Elbtalaue-Wendland Touristik | 70.500,00 | **66.000,00** | 89.000,00 | - 23.000,00 |
| Fördervereine der freiwilligen Feuerwehren | 41.670,16 | **43.269,36** | 38.000,00 | + 5.269,36 |
| Tourismusverein Region Wendland e.V. | 6.260,00 | **9.060,00** | 2.300,00 | + 6.760,00 |
| Museumsverbund Lüchow-Dannenberg e.V. | 4.914,60 | **4.873,00** | 4.900,00 | - 27,00 |
| Interner Finanzausgleich | 0,00 | **84.400,00** | 0,00 | + 84.400,00 |
| Übertrag | 3.965.808,78 | **4.421.510,00** | 4.383.600,00 | + 37.910,00 |

| | Ergebnis 2014 € | **Ergebnis 2015 €** | Ansatz 2015 € | Abweichung € |
|---|---|---|---|---|
| Übertrag | 3.965.808,78 | **4.421.510,00** | 4.383.600,00 | + 37.910,00 |
| Entschuldungsumlage | 48.720,00 | **48.368,00** | 53.000,00 | - 4.632,00 |
| Sonstige Zuschüsse | 20.224,10 | **24.141,79** | 10.900,00 | + 13.241,79 |
| Insgesamt | 4.034.752,88 | **4.494.019,79** | 4.447.500,00 | + 46.519,79 |

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 Summe der Steuerkraftmeßzahlen aller Mitgliedskommunen 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 insbesondere die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder, Mitgliedsbeiträge, Portokosten, Prüfungsgebühren, Versicherungsbeiträge sowie Kosten für Personalausweise und Reisepässe.

Unter den **außerordentlichen Aufwendungen** werden im Wesentlichen Nachzahlungen von Strombezugs- und Gerichtskosten für Vorjahre ausgewiesen.

Im abgelaufenen Haushaltsjahr liegt der **Jahresüberschuss** mit 1.432.838,30 € (geplant 605.500,00 €) erheblich über unseren Erwartungen für das Jahr 2015. Trotz der höheren Personalkosten, Abschreibungen und Kreisumlage führen u. a. die Einsparungen bei der Unterhaltung von Gebäuden und Grundstücken, die nicht geplanten Erträge aus Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen sowie der Mehrerträge aus der Erstattung von Personalkosten und Straßenbaumaterial zur Ergebnisverbesserung.

## 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 | | 15.637.100,00 | | 16.106.082,05 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | 15.315.500,00 | | 14.744.072,46 |
| *Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit* | *+* | *321.600,00* | *+* | *1.362.009,59* |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | | 608.000,00 | | 515.337,19 |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | 3.899.900,00 | | 3.612.211,70 |
| *Saldo aus Investitionstätigkeit* | *-* | *3.291.900,00* | *-* | *3.096.874,51* |
| *Saldo aus Finanzierungstätigkeit* | *+* | *2.983.800,00* | *-* | *304.861,19* |
| *Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen* | | *0,00* | *+* | *4.507.714,44* |
| **Veränderung der liquiden Mittel** | **+** | **13.500,00** | **+** | **2.467.988,33** |

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt insbesondere aufgrund der höheren Kostenerstattungen und den Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen um 1.040.409,59 € über dem Planansatz. Entgegen unseren Erwartungen wurde ein Finanzmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erzielt, der erheblich über den zu leistenden Tilgungen in Höhe von 304.861,19 € liegt.

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit von 3.612.211,70 € kann lediglich zu 14,3 % durch Investitionszuschüsse, Beiträge und die Veräußerung von Sachvermögen gedeckt werden. Investiert wurde insbesondere in den Neubau der Grundschule Clenze, die Sanierung des Backhauses Schreyahn und den Ausbau von Gemeindeverbindungsstraßen.

Die verbleibende Unterdeckung aus der Investitionstätigkeit wird durch Inanspruchnahme von kurzfristigen Liquiditätskrediten gedeckt.

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen werden gemäß § 14 GemHKVO im Haushaltplan nicht veranschlagt. Sie müssen allerdings in der Finanzrechnung abgebildet werden, da sie den Bestand an Zahlungsmitteln verändern. Hierbei handelt es sich insbesondere um fremde Mittel anderer Aufgabenträger, durchlaufende Gelder und Liquiditätskredite.

Es verbleibt unter Berücksichtigung des positiven Saldos aus haushaltsunwirksamen Vorgängen ein Finanzmittelüberhang in Höhe von 2.467.988,33 €, der zur Verbesserung der Liquidität am Jahresende 2015 führt.

Die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) weist zum 31. Dezember 2015 einen positiven Liquiditätsbestand in Höhe von 2.015.017,27 € aus.

## V. Erläuterungen zur Bilanz

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

| | 31.12.2014<br>€ | 31.12.2015<br>€ | Veränderung<br>€ |
|---|---|---|---|
| Immaterielle Vermögen | 551.513,38 | 731.850,97 | + 180.337,59 |
| Sachvermögen | 28.821.963,91 | 31.534.255,02 | + 2.712.291,11 |
| Finanzvermögen | 18.920.758,82 | 19.148.435,44 | + 227.676,62 |
| Liquide Mittel | 0,00 | 2.015.017,27 | + 2.015.017,27 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 171.215,03 | 179.332,93 | + 8.117,90 |
| Summe | 48.465.451,14 | 53.608.891,63 | + 5.143.440,49 |

Die **Lizenzen** betreffen die von der Samtgemeinde eingesetzten EDV-Programme.

Unter den **geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen** werden hauptsächlich die Zuschüsse zum Bau des Radweges Dolgow-Jeetzel, der P+R-Anlage Schnega Bahnhof und von Feuerwehrgerätehäusern sowie im Rahmen der Finanzierung von KMU-Projekten ausgewiesen.

Das **sonstige immaterielle Vermögen** betrifft u. a. bereits geleistete Teilbeträge zur Förderung von Baumaßnahmen der Feuerwehren Groß Breese und Schweskau.

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

| | € |
|---|---|
| Ackerland | 17.112,99 |
| Waldflächen | 8.559,00 |
| Grünflächen | 124,40 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.858,98 |
| Insgesamt | 27.655,37 |

Unter den **bebauten Grundstücken und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken** werden ausgewiesen:

| | 31.12.2014<br>€ | 31.12.2015<br>€ |
|---|---|---|
| Grund und Boden mit Wohnbauten | 48.822,15 | 48.822,15 |
| Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten | 1.558.143,98 | 1.642.446,47 |
| Gebäude und Aufbauten soziale Einrichtungen | 948.518,56 | 935.043,14 |
| Grund und Boden mit Schulen | 325.178,60 | 325.178,60 |
| Gebäude und Aufbauten bei Schulen | 9.876.674,87 | 9.969.324,09 |
| Grund und Boden mit Kultur-, Sport, Freizeit-, Gartenanlagen | 111.460,77 | 111.460,77 |
| Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport, Freizeit-, Gartenanlagen | 170.128,91 | 162.560,92 |
| Übertrag | 13.038.927,84 | 13.194.836,14 |

| | 31.12.2014<br>€ | 31.12.2015<br>€ |
|---|---|---|
| Übertrag | 13.038.927,84 | 13.194.836,14 |
| Grund und Boden Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz | 191.794,82 | 202.202,66 |
| Gebäude und Aufbauten Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz | 1.564.616,67 | 1.536.535,24 |
| Grund und Boden mit Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden | 130.480,10 | 130.480,10 |
| Gebäude und Aufbauten bei Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden | 706.493,06 | 716.589,90 |
| Insgesamt: | 15.632.312,49 | 15.780.644,04 |

Vom **Infrastrukturvermögen** entfallen auf

| | 31.12.2014<br>€ | 31.12.2015<br>€ |
|---|---|---|
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 353.373,57 | 359.873,94 |
| Brücken und Tunnel | 2.095.085,22 | 2.052.570,57 |
| Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen | 6.033.794,91 | 6.385.875,59 |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 156.631,70 | 152.269,88 |
| Insgesamt: | 8.638.885,40 | 8.950.589,98 |

Die **Bauten auf fremden Grundstücken** betreffen insbesondere die Feuerwehrgerätehäuser, die auf den Grundstücken der Mitgliedsgemeinden errichtet wurden.

Die **Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge** beinhalten die verschiedenen Feuerwehrfahrzeuge.

Unter den **Anlagen im Bau** werden im Wesentlichen die bisher angefallenen Kosten für den Neubau der Grundschule Clenze und des Feuerwehrgerätehauses Tüschau-Krummasel ausgewiesen.

Unter den **Anteilen an verbundenen Unternehmen** werden die Anteile am Wasser-Verband-Wendland ausgewiesen.

Die **Beteiligungen** beinhalten die Anteile an der Elbtalaue Wendland-Touristik GmbH, Akademie für erneuerbare Energien Lüchow-Dannenberg GmbH, Volksbank Osterburg Lüchow-Dannenberg eG sowie Volksbank Clenze-Hitzacker eG.

Das **Sondervermögen mit Sonderrechnung** betrifft den als Eigenbetrieb geführten „Kommunal-Service Lüchow".

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen** ergeben sich u. a. aus der Abrechnung von Hilfeleistungen der Feuerwehren, Spielkreisgebühren, Mahn- und Pfändungsgebühren.

Die **sonstigen privatrechtlichen Forderungen** beinhalten insbesondere Forderungen aus Schmutzwasserkanalbaubeiträgen, Nutzungsentschädigungen für die Obdachlosenunterkunft in Bösel sowie der Sporthallennutzung.

Von den **sonstigen Vermögensgegenständen** entfallen u. a. 175.850,34 € auf die Versorgungsrücklage bei der Niedersächsische Versorgungskasse, 68.643,97 € auf Erstattungsansprüche aus der Sanierungsgeld an die VBL Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder sowie 45.170,53 € auf die Erstattung der Überzahlungen aus Energiebezügen.

Unter der Position „**Aktive Rechnungsabgrenzung**" werden die in 2015 geleisteten Vorauszahlungen an die Niedersächsische Versorgungskasse, die aber erst das Folgejahr betreffen, sowie die im Voraus geleisteten Beamtenbezüge für Januar 2016 ausgewiesen.

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

| | 31.12.2014<br>€ | 31.12.2015<br>€ | Veränderung<br>€ |
|---|---|---|---|
| Nettoposition | 22.208.177,31 | 23.613.848,36 | + 1.405.671,05 |
| Schulden | 13.992.318,18 | 17.925.996,19 | + 3.933.678,01 |
| Rückstellungen | 12.224.122,32 | 12.060.047,08 | - 164.075,24 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 40.833,33 | 9.000,00 | - 31.833,33 |
| Summe | 48.465.451,14 | 53.608.891,63 | + 5.143.440,49 |

Der Zuwachs im **Sonderposten für Investitionszuweisungen** in Höhe von insgesamt 349.490,90 € betrifft insbesondere die für den Umbau des Backhauses Schreyahn und den Ausbau der Gemeindeverbindungsstraße Kolborn-Lüchow erhaltenen Fördermittel.

Die **erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten** beinhalten hauptsächlich Investitionszuwendungen für die Beschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges.

Unter den **Liquiditätskrediten** werden die von der Samtgemeinde aufgenommenen Kassenkredite ausgewiesen.

Die **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke** betreffen insbesondere die Erstattungen an den Landkreis Lüchow-Dannenberg für die gemeinsame Nutzung des digitalen Liegenschaftskatasters sowie an verschiedene Feuerwehren für Hilfeleistungseinsätze.

Von den **sonstigen durchlaufenden Posten** entfallen:

| | 31.12.2014<br>€ | 31.12.2015<br>€ |
|---|---|---|
| Verrechnungskonto „Kommunal-Service Lüchow“ | 117.634,95 | 140.300,53 |
| Amtshilfeersuchen | 40.304,24 | 33.839,28 |
| Spenden | 6.040,19 | 7.018,82 |
| Jagdsteuer | 17.126,09 | 11.764,25 |
| Sonstige durchlaufende Posten | 12.447,82 | 6.734,19 |
| Insgesamt | 193.553,29 | 199.657,07 |

Die **Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen** betreffen die Verpflichtungen aus Pensionszusagen an aktive Beamte sowie an Versorgungsempfänger einschließlich Invaliden und Hinterbliebenen. Des Weiteren sind Beihilferückstellung sowie Rückstellung für einstweiligen Ruhestand enthalten.

Die **Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen** wurden gebildet für:

| | 31.12.2014<br>€ | 31.12.2015<br>€ |
|---|---|---|
| Geleistete Überstunden | 131.190,00 | 129.180,00 |
| Altersteilzeitverpflichtungen | 208.125,90 | 52.876,02 |
| Resturlaubsansprüche | 40.650,00 | 36.960,00 |
| Insgesamt | 379.965,90 | 219.016,02 |

Die **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen** betreffen die Beseitigung der durch ein TÜV-Gutachten festgestellten Mängel in der Sporthalle Lüchow sowie die Sanierung der elektrischen Anlagen in der Grundschule Lüchow.

Die **Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs** beinhalten 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.

Von den **anderen Rückstellungen** entfallen auf:

| | 31.12.2014<br>€ | 31.12.2015<br>€ |
|---|---|---|
| Ausgleichsleistung – Abstufung Gemeindeverbindungsstraßen | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Beiträge zur Rentenversicherung incl. Säumniszuschläge | 47.330,00 | 48.930,00 |
| Prüfung Jahresabschlüsse | 28.000,00 | 34.000,00 |
| Entgeltnachzahlungen | 15.900,00 | 22.050,00 |
| Übertrag | 241.230,00 | 254.980,00 |

| | 31.12.2014<br>€ | 31.12.2015<br>€ |
|---|---|---|
| Übertrag | 241.230,00 | 254.980,00 |
| Rechtsstreitigkeiten | 579,00 | 0,00 |
| Sonstige Rückstellungen | 6.100,00 | 9.600,00 |
| Insgesamt | 247.909,00 | 264.580,00 |

## VI. Sonstige Angaben

Die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) haftet für die Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, entsprechend der Regelung nach Gesetz und Gesellschaftsvertrag.

Die Samtgemeinde hält Beteiligungen an der Elbtalaue Wendland-Touristik GmbH, Akademie für erneuerbare Energien Lüchow-Dannenberg GmbH, Volksbank Osterburg Lüchow-Dannenberg eG sowie Volksbank Clenze-Hitzacker. Die Haftung ist hierbei auf die geleistete Einlage beschränkt.

Durch die Ausgliederung der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung ist die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) eins von zwei Verbandsmitgliedern des „Wasser-Verband-Wendland“. Des Weiteren wurden die Bauhöfe ausgegliedert und werden als Eigenbetrieb „Kommunal-Service Lüchow“ geführt.

Für die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) besteht seit dem 31. Dezember 2012 die Pflicht zur Aufstellung eines konsolidierten Abschlusses nach § 128 Abs.4 NKomVG. Da die Erstellung der „normalen“ Jahresabschlüsse für die Samtgemeinde noch stark im Rückstand ist, besteht mit der Kommunalaufsicht das Übereinkommen, zunächst die kommunalen Einzelabschlüsse und die konsolidierten Abschlüsse dann im Nachgang zu erstellen.

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

Zum 31. Dezember 2015 weist die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) einen Sollfehlbetrag aus dem kameralen Abschluss in Höhe von 8.141.862,79 € aus.

## IV. Vollständigkeitserklärung

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

Lüchow (Wendland), den 24. März 2020

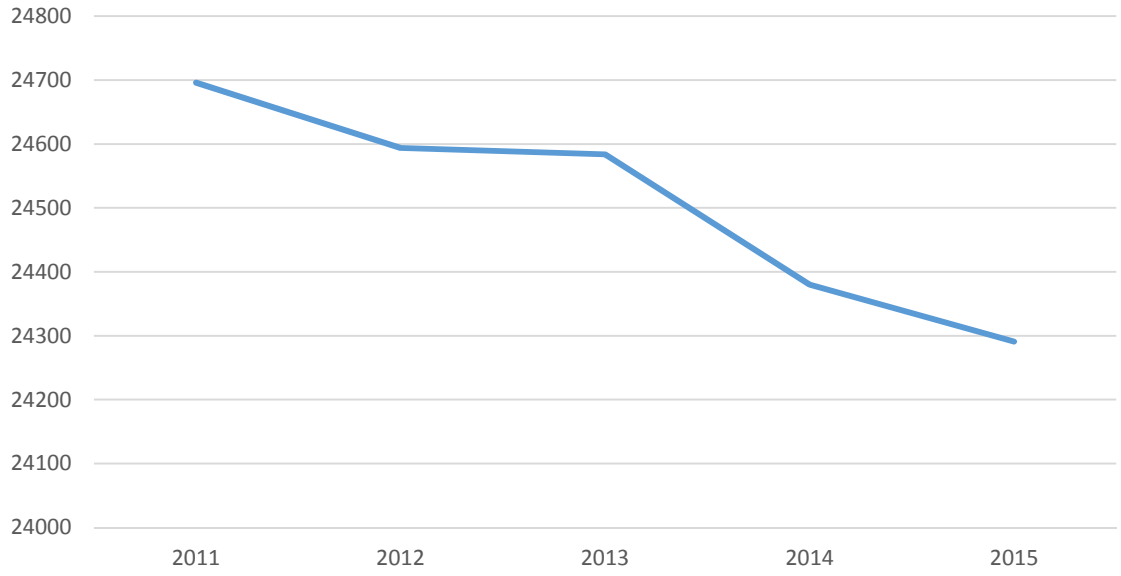
Hubert Schwedland
(Samtgemeindebürgermeister)

# Rechenschaftsbericht

## I. Allgemeine Angaben

Die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) umfasst das Gebiet der Mitgliedsstädte Lüchow (Wendland) und Wustrow (Wendland), der Flecken Bergen an der Dumme und Clenze sowie der Gemeinden Küsten, Lemgow, Lübbow, Luckau (Wendland), Schnega, Trebel, Waddeweitz und Woltersdorf.

Sie erstreckt sich über eine Fläche von ca. 559 km². Die Einwohnerzahl ist leicht rückläufig und liegt Ende 2015 bei 24 291 Einwohner.




Einwohnerentwicklung

Herr Hubert Schwedland ist unverändert Samtgemeindebürgermeister. Die Position des allgemeinen Vertreters wird weiterhin von Herrn Thomas Raubuch wahrgenommen.

Die Samtgemeinde unterstützt ihre Mitgliedsgemeinden bei der Erfüllung ihrer Aufgaben und führt deren Kassengeschäfte.

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 Samtgemeinde Lüchow (Wendland)“ vom 25. Juni 2013 – wird im Jahr 2015 zwischen 32 zahlungswirksamen und 32 nicht zahlungswirksamen, 33 investiven sowie dem Personalbudget unterschieden.

Der Rat der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) hat in seiner Sitzung am 3. Dezember 2014 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan nebst Anlagen für das Haushaltsjahr 2015 beschlossen. Eine kommunalaufsichtsbehördliche Genehmigung der Haushaltsatzung liegt mit Schreiben vom 16. Dezember 2014 vor.

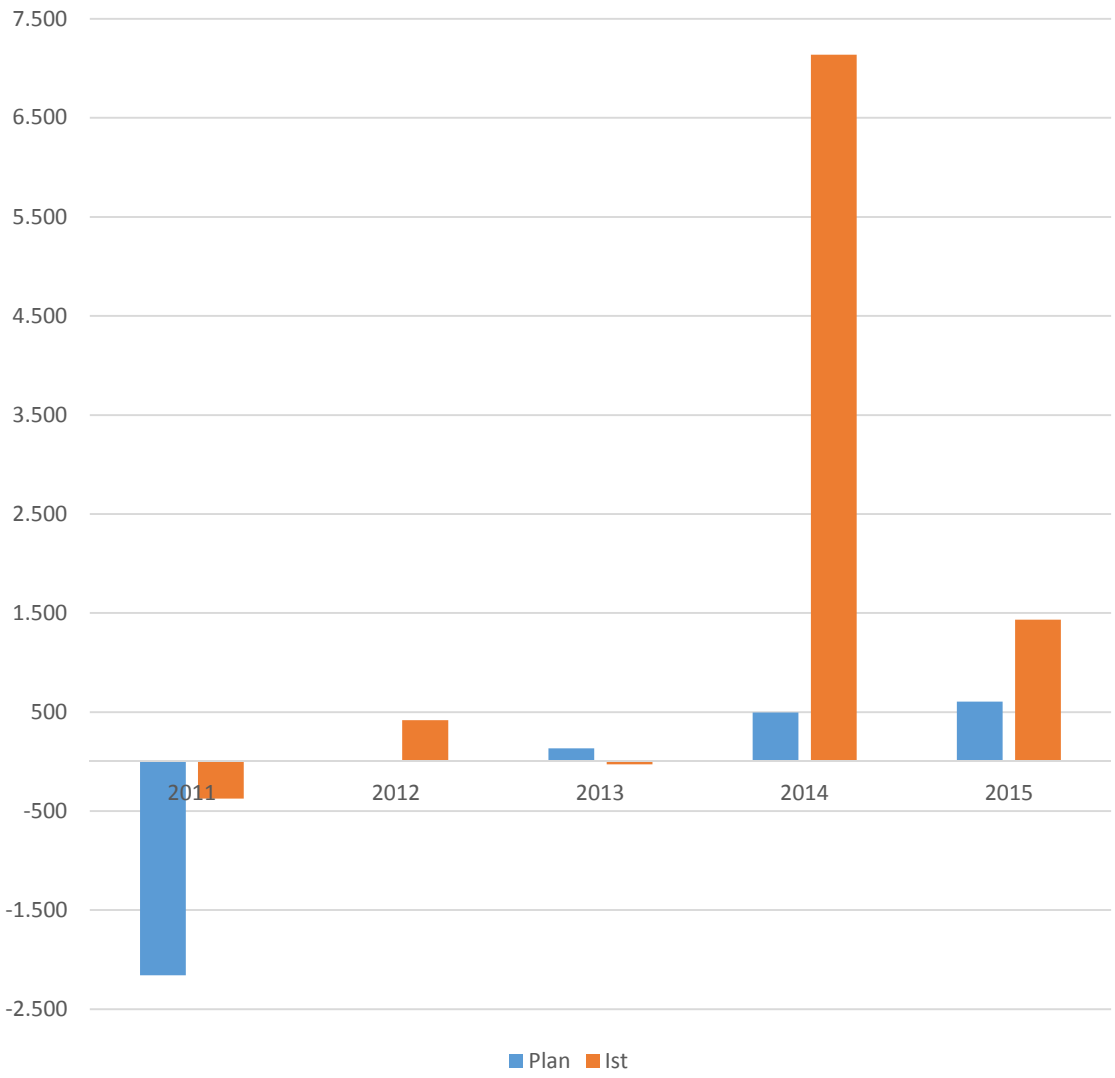
## II. Verlauf des Haushaltsjahres 2015

Das Jahr 2015 war in der Samtgemeinde insbesondere durch folgende Ereignisse geprägt:

- Reduzierung des Hebesatzes der Samtgemeindeumlage für die Mitgliedsgemeinden im Bereich der ehemaligen Samtgemeinde Clenze um ein Prozentpunkt und Einführung eines einheitlichen Hebesatzes für alle Gemeinden ab dem 1. Januar 2016
- Überarbeitung des Schulentwicklungskonzeptes und der Schulbezirke
- Neubau der Grundschule in Clenze
- Fertigstellung des Umbaus des ehemaligen „Backhauses“ auf dem Gelände des Künstlerhofes Schreyahn
- Fortführung des Projektes zur Anerkennung der Kulturlandschaft „Rundlingsdörfer im Hannoverschen Wendland″ als UNESCO-Weltkulturerbe
- Auflösung der Elbtalaue-Wendland Touristik GmbH zum 31. Dezember 2015
- Aufnahme der „Dorfregion Lüchow“ ins „Programm zur Entwicklung des ländlichen Raums“ des Landes Niedersachsen
- Schäden durch mehrere Sturmtiefs
- Ausbau der Gemeindeverbindungsstraße Kolborn-Lüchow
- Umrüstung aller Feuerwehrfahrzeuge auf Digitalfunk
- Überlegungen zum Breitbandausbau

Insbesondere aufgrund der in den Planansätzen nicht vorgesehenen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und der Mehrerträge aus Kostenerstattungen konnte das Haushaltsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss über 1.432.838,30 € abgeschlossen werden.

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



## III. Darstellung der Lage der Samtgemeinde Lüchow (Wendland)

### 1. Ertragslage

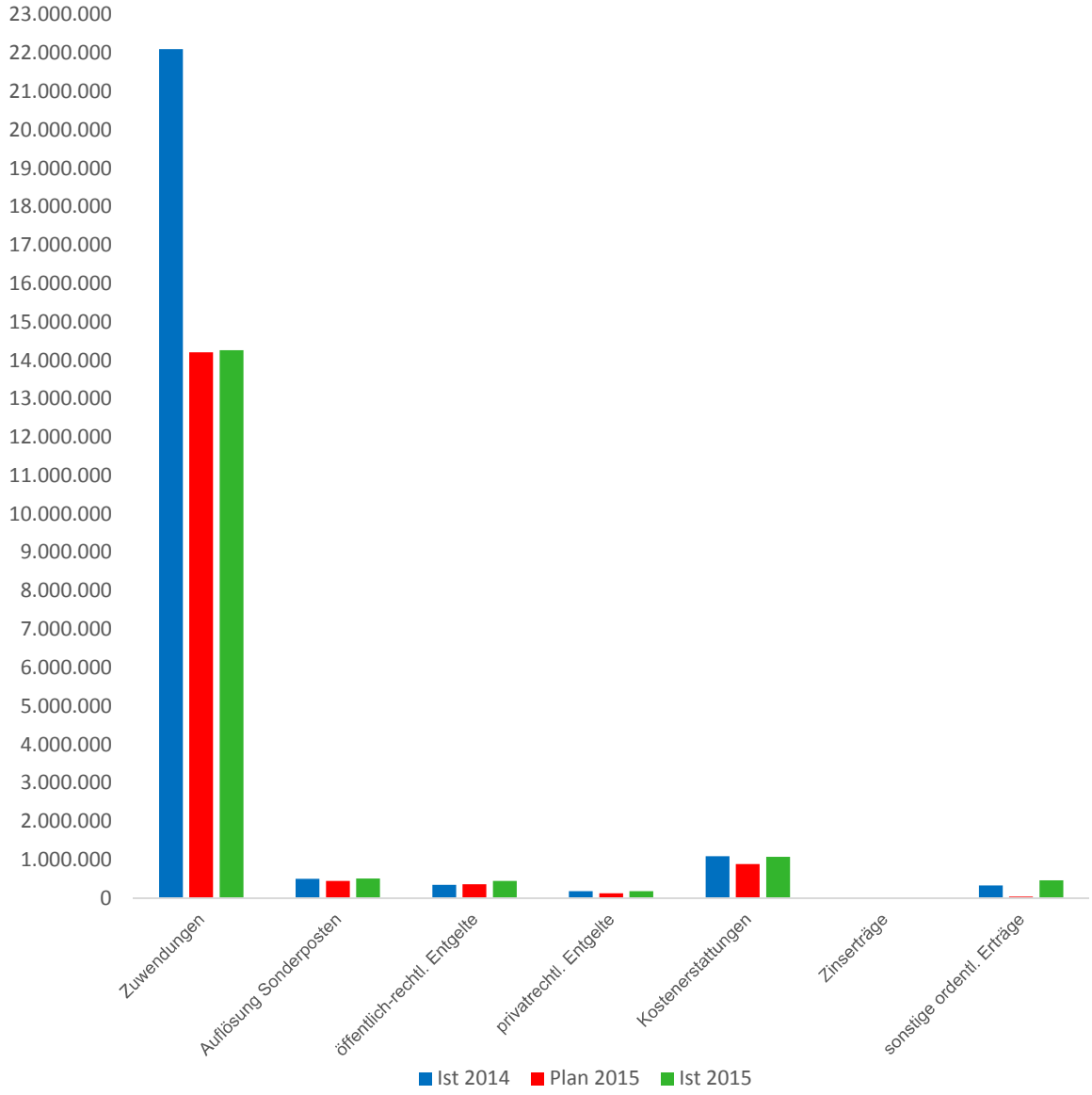
Das abgelaufene Haushaltsjahr ist für uns finanziell wesentlich besser verlaufen als es zunächst geplant war.

Die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) schließt das Haushaltsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.432.838,30 € ab. Dieser liegt trotz der höheren Personalkosten, Abschreibungen, Kreisumlage und internen Finanzausgleichs insbesondere aufgrund den über den Erwartung liegenden Kostenerstattungen und Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen sowie den Einsparungen bei den Unterhaltungskosten der Grundstücke und Gebäude 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:

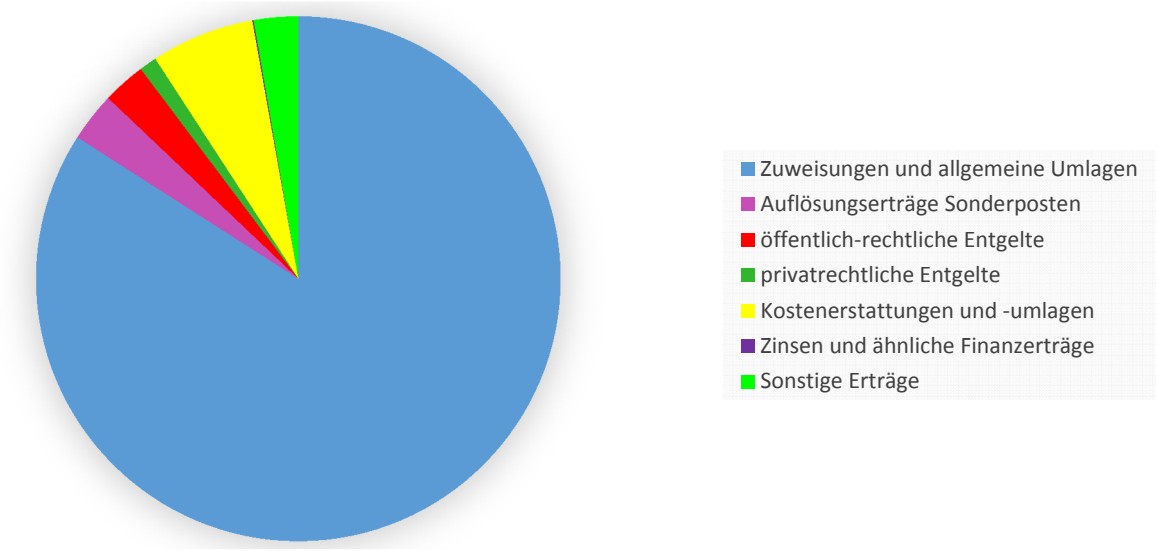
| | Ergebnis 2014 € | Ergebnis 2015 € | Ansatz 2015 € | besser (+) / schlechter (-) € |
|---|---|---|---|---|
| Ordentliche Erträge | 24.588.761,49 | 16.969.570,03 | 16.086.100,00 | + 883.470,03 |
| Ordentliche Aufwendungen | 17.457.663,40 | 15.674.999,48 | 15.480.600,00 | - 194.399,48 |
| Ordentliches Ergebnis | 7.131.098,09 | 1.294.570,55 | 605.500,00 | + 689.070,55 |
| Außerordentliche Erträge | 61.833,06 | 139.646,47 | 0,00 | + 139.646,47 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 57.621,40 | 1.378,72 | 0,00 | - 1.378,72 |
| Außerordentliches Ergebnis | + 4.211,66 | + 138.267,75 | 0,00 | + 138.267,75 |
| **Jahresergebnis** | **7.135.309,75** | **1.432.838,30** | **605.500,00** | **+ 827.338,30** |

Die ordentlichen Erträge entwickelten sich wie folgt:

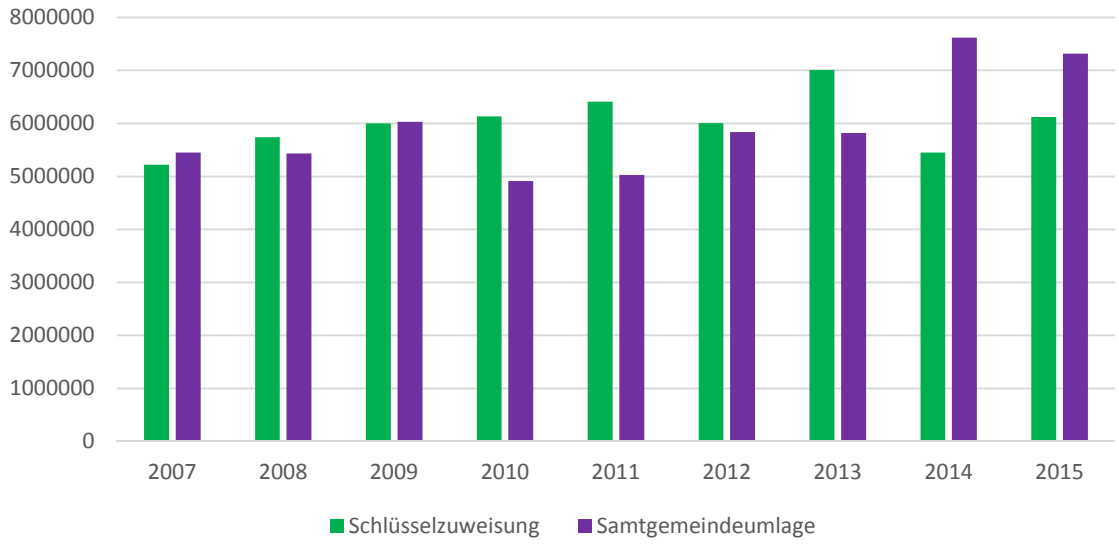



Für den Rückgang der ordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahr ist die in 2014 erhaltene kapitalisierte Bedarfszuweisung in Höhe von 8.097.100,00 € verantwortlich. Ohne diese Zuweisung des Landes Niedersachsen liegen die ordentlichen Erträge trotz rückläufiger Samtgemeindeumlage insbesondere aufgrund höherer Schlüsselzuweisungen, Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen und Benutzungsgebühren über dem Vorjahresniveau. Im Plan-Ist-Vergleich führten u. a. die über den Erwartungen liegenden Kostenerstattungen aus der Personalgestellung und der Bereitstellung von Straßenbaumaterial, Erträgen aus Abrechnung von Feuerwehreinsätzen, der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen zu Planüberschreitungen.

Verteilung der ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes:

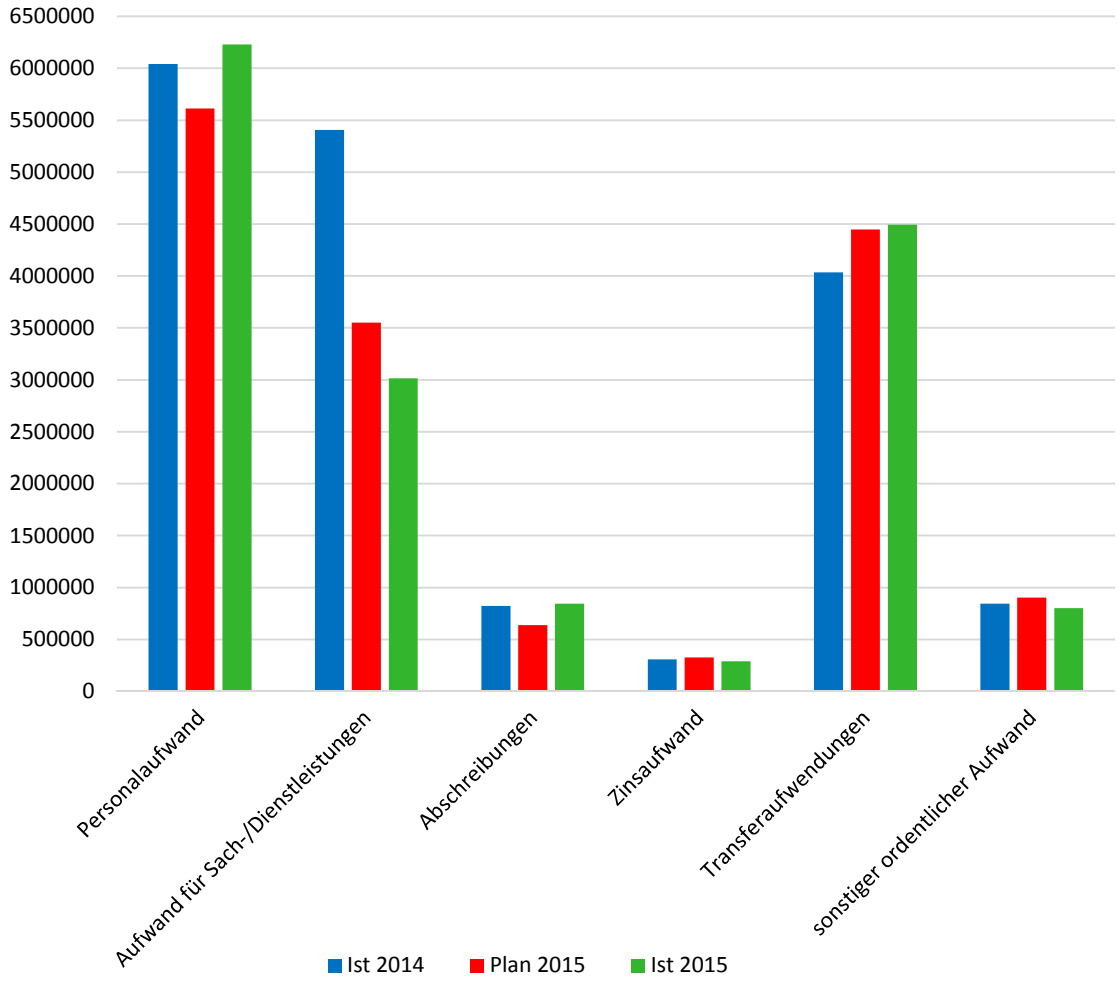



Von dem gesamten Aufkommen an Zuweisungen und allgemeinen Umlagen entfallen 42,9 % (2014 = 24,7 %) auf die Schlüsselzuweisungen vom Land Niedersachsen und 51,3 % (Vorjahr = 34,5 %) auf die Samtgemeindeumlage. Die in 2014 einmalig vom Land Niedersachsen gewährte kapitalisierte Bedarfszuweisung hatte einen Anteil von 36,6 %. Die regelmäßigen Hauptertragsquellen der Samtgemeinde entwickelten sich wie folgt:



Der Hebesatz für die Samtgemeindeumlage beträgt unverändert 43 % für die Städte Lüchow (Wendland) und Wustrow (Wendland) sowie die Gemeinden Küsten, Lemgow, Lübbow, Trebel und Woltersdorf. Gemäß Beschluss des Samtgemeinderates vom 4. Juni 2015 wurde der Hebesatz von 46 % auf 45 % für die Flecken Bergen an der Dumme und Clenze sowie die Gemeinden Luckau (Wendland), Schnega und Waddeweitz in 2015 gesenkt.

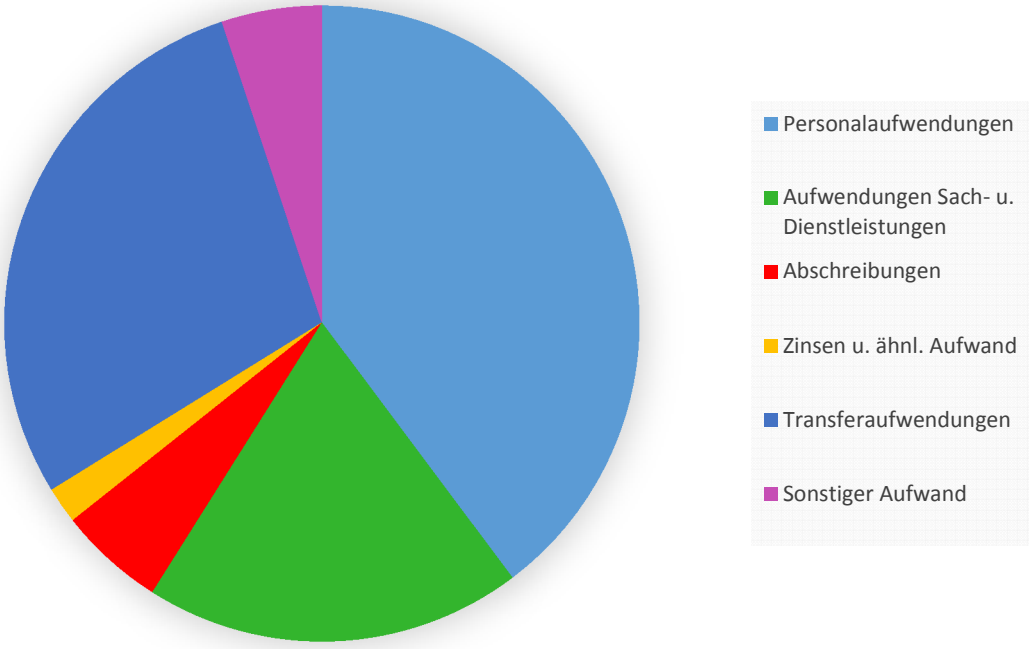
Die ordentlichen Aufwendungen entwickelten sich wie folgt:



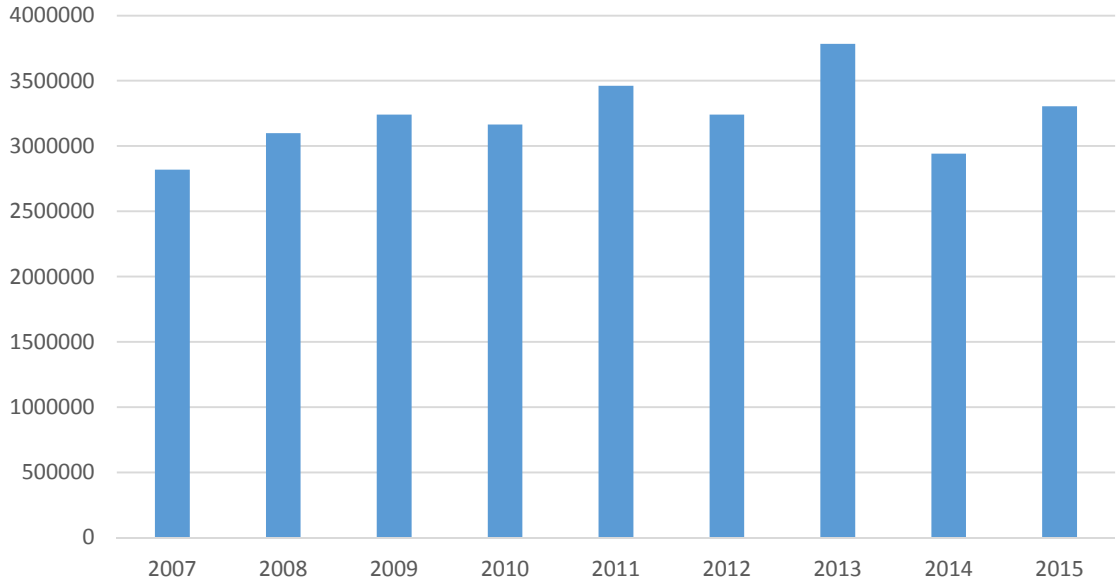

Die ordentlichen Aufwendungen liegen trotz u. a. gestiegenen Personalkosten und Kreisumlage aufgrund der in 2014 vermehrten Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung wegen der dringend erforderlich gewordene Mängelbeseitigung in der

Sporthalle Lüchow und Elektrosanierung in der Grundschule Lüchow unter dem Vorjahresniveau. Im Plan-Ist-Vergleich führen im Wesentlichen die höheren Personalkosten und Abschreibungen zur Planüberschreitung.

Verteilung der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes:




Der größte Teil der ordentlichen Aufwendungen betrifft nach den Personalkosten sowie den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen die Transferaufwendungen, von denen 73,5 % (2014 = 72,9 %) auf die Kreisumlage entfallen, und kann demzufolge nicht durch die Samtgemeinde beeinflusst werden. Die Entwicklung der Kreisumlage hat folgenden Verlauf:




Das außerordentliche Ergebnis fällt im Wesentlichen aufgrund der Erträge aus der Erstattung von Sanierungsgeld für Vorjahre durch die VBL Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder sowie aus dem Verkauf von mehreren Feuerwehrfahrzeugens besser aus als erwartet.

Bezogen auf die einzelnen Produkte verteilt sich das Jahresergebnis 2015 wie folgt, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich ohne innerbetriebliche Verrechnung beziehen. Die Ergebnisse der einzelnen Produkte unter Berücksichtigung der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung werden nur nachrichtlich aufgeführt, da ein Soll-Ist-Vergleich aufgrund unzureichender Planansätze nicht aussagekräftig ist.

| Produkt | Bezeichnung | | Ergebnis 2014 € | | Ergebnis mit Verrechnung 2015 € | | Ergebnis 2015 € | | Ansatz 2015 € | | besser (+) / schlechter (-) € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11.1.0 | Verwaltungsvorstand | - | 301.133,02 | - | 327.312,63 | - | 327.312,63 | - | 359.400,00 | + | 32.087,37 |
| 11.1.1 | Gemeindeorgane | - | 248.448,26 | - | 280.357,77 | - | 280.357,77 | - | 284.300,00 | + | 3.942,23 |
| 11.1.2 | Öffentlichkeitsarbeit | - | 70.713,05 | - | 44.668,62 | - | 44.668,62 | - | 54.400,00 | + | 9.731,38 |
| 11.1.3 | Gleichstellungsbeauftragte | - | 4.676,65 | - | 3.376,00 | - | 3.376,00 | - | 10.100,00 | + | 6.724,00 |
| 11.1.4 | Personalangelegenheiten | - | 510.245,15 | - | 486.012,88 | - | 486.012,88 | - | 309.400,00 | - | 176.612,88 |
| | Übertrag | - | 1.135.216,13 | - | 1.141.727,90 | - | 1.141.727,90 | - | 1.017.600,00 | + | 124.127,90 |

| Produkt | Bezeichnung | | Ergebnis 2014 € | | Ergebnis mit Verrechnung 2015 € | | Ergebnis 2015 € | | Ansatz 2015 € | | besser (+) / schlechter (-) € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Übertrag | - | 1.135.216,13 | - | 1.141.727,90 | - | 1.141.727,90 | - | 1.017.600,00 | + | 124.127,90 |
| 11.1.5 | Einrichtung f.d. gesamte Verwaltung | - | 215.146,03 | - | 388.100,38 | - | 302.570,23 | - | 262.600,00 | - | 39.970,23 |
| 11.1.6 | Finanzverwaltung | - | 569.373,15 | - | 500.512,13 | - | 533.943,94 | - | 574.300,00 | + | 40.356,06 |
| 11.1.7 | Kasse | - | 314.199,34 | - | 279.701,16 | - | 279.701,16 | - | 361.100,00 | + | 81.398,84 |
| 11.1.8 | Immobilienmanagement | - | 4.080.320,56 | - | 279.270,60 | - | 2.013.481,16 | - | 2.412.000,00 | + | 398.518,84 |
| 12.1.1 | Statistik und Wahlen | - | 43.038,70 | + | 7.561,02 | + | 7.561,02 | - | 12.300,00 | + | 19.861,02 |
| 12.2.1 | Allgemeine Sicherheit und Ordnung | - | 211.060,99 | - | 187.425,03 | - | 176.951,47 | - | 292.000,00 | + | 115.048,53 |
| 12.2.2 | Verkehrsregelung/-lenkung | - | 104.606,40 | - | 92.257,49 | - | 92.257,49 | - | 126.200,00 | + | 33.942,51 |
| 12.2.3 | Personenstandswesen | - | 149.784,33 | - | 142.709,80 | - | 142.709,80 | - | 159.200,00 | + | 16.490,20 |
| 12.2.4 | Meldewesen | - | 208.901,01 | - | 203.429,35 | - | 203.429,35 | - | 260.600,00 | + | 57.170,65 |
| 12.6.1 | Brandschutz | - | 677.409,79 | - | 805.867,50 | - | 622.187,34 | - | 692.900,00 | + | 70.712,66 |
| 21.1.1 | Grundschulen | - | 521.948,23 | - | 1.817.778,52 | - | 497.501,01 | - | 620.100,00 | + | 122.598,99 |
| 27.2.1 | Bücherei | - | 136.728,37 | - | 146.013,82 | - | 129.563,43 | - | 136.300,00 | + | 6.736,57 |
| 28.1.1 | Heimatpflege u. Kulturangelegenheiten | - | 249.440,56 | - | 198.428,42 | - | 142.805,92 | - | 110.100,00 | - | 32.705,92 |
| 31.5.6 | Andere soziale Einrichtungen | - | 19.346,36 | - | 529,91 | - | 529,91 | | 0,00 | - | 529,91 |
| 36.5.1 | Kindertagesstätten | - | 871.258,02 | - | 929.961,28 | - | 873.927,19 | - | 925.800,00 | + | 51.872,81 |
| 36.6.1 | Offene Jugendarbeit | - | 114.113,36 | - | 178.726,54 | - | 172.584,34 | - | 197.900,00 | + | 25.315,66 |
| 36.6.2 | Jugend-/Familieneinrichtungen | - | 10.082,76 | - | 8.751,56 | - | 8.751,56 | - | 4.800,00 | - | 3.951,56 |
| 42.4.1 | Bäder | - | 225.791,12 | - | 217.022,93 | - | 217.022,93 | - | 323.000,00 | + | 105.977,07 |
| 51.1.1 | Bauleitplanung | - | 131.031,07 | - | 185.596,07 | - | 185.596,07 | - | 182.000,00 | - | 3.596,07 |
| 54.1.1 | Straßen, Wege | - | 1.069.463,57 | - | 890.651,47 | - | 890.651,47 | - | 703.000,00 | - | 187.651,47 |
| 54.5.1 | Straßenreinigung, Winterdienst | - | 125.544,58 | - | 134.049,61 | - | 100.617,80 | - | 248.600,00 | + | 147.982,20 |
| 55.1.1 | Park-/Grünanlagen | - | 15.131,28 | - | 9.840,51 | - | 9.840,51 | - | 7.200,00 | - | 2.640,51 |
| 55.2.1 | Wasserläufe, - bau | - | 1.527,50 | - | 3.156,47 | - | 3.156,47 | | 0,00 | - | 3.156,47 |
| 55.3.1 | Friedhofswesen | - | 6.823,02 | - | 11.782,84 | - | 11.782,84 | - | 6.800,00 | - | 4.982,84 |
| 57.1.1 | Regionalentwicklungsprozesse | - | 53.651,28 | - | 48.375,25 | - | 48.375,25 | - | 32.100,00 | - | 16.275,25 |
| 57.3.1 | Marktwesen | | 0,00 | - | 12.071,91 | - | 12.071,91 | | 0,00 | - | 12.071,91 |
| 57.5.1 | Tourismus | - | 139.352,09 | - | 137.337,69 | - | 137.337,69 | - | 138.200,00 | + | 862,31 |
| | Übertrag | - | 11.400.289,60 | - | 8.943.515,12 | - | 8.943.515,12 | - | 9.806.700,00 | + | 124.127,90 |

| Produkt | Bezeichnung | Ergebnis 2014 € | Ergebnis mit Verrechnung 2015 € | Ergebnis 2015 € | Ansatz 2015 € | besser (+) / schlechter (-) € |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Übertrag | - 11.400.289,60 | - 8.943.515,12 | - 8.943.515,12 | - 9.806.700,00 | + 863.184,88 |
| 61.1.1 | Allgemeine Finanzwirtschaft, Steuern, allgemeine Zuweisungen | 18.535.599,35 | 10.376.353,42 | 10.376.353,42 | 10.412.200,00 | - 35.846,58 |
| | Insgesamt | + 7.135.309,75 | + 1.432.838,30 | + 1.432.838,30 | + 605.500,00 | + 827.338,30 |

Da die Erträge aus der Auflösung die Aufwendungen aus der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (beide Positionen sind im Haushaltsplan 2015 nicht berücksichtigt worden) übersteigen und Einsparungen u. a. bei den Beiträgen zu Versorgungkasse eingetreten sind, schließt das Produkt **„Verwaltungsvorstand“** mit einem besseren Ergebnis ab.

Im Produkt „**Gemeindeorgane**“ konnten die aufgrund einer Stundenaufstockung höheren Personalaufwendungen insbesondere durch geringere Kosten für Aus- und Fortbildung sowie für Sitzungen der politischen Gremien kompensiert werden.

Entgegen den Planungen erfolgte die Bürgerinformation im Zusammenhang mit der Baumaßnahme „Dannenberger Straße“ überwiegend über Pressemitteilungen, so dass die Anzeigenschaltung und Printerzeugnisse eingeplanten Aufwendungen nicht benötigt wurden. Außerdem führten die Einsparungen bei den Aus- und Fortbildungskosten zur Ergebnisverbesserung im Produkt **„Öffentlichkeitarbeit“.**

Der Fehlbetrag des Produktes „**Gleichstellungsbeauftragte**“ fiel durch die Amtsniederlegung zum 31. Juli 2015 und der unterbliebenen Nachfolge niedriger aus als geplant.

Das Produkt **„Personalangelegenheiten“** schließt insbesondere aufgrund der entgegen den Planungen wesentlich höheren Beiträgen zur Versorgungskasse sowie der im Rahmen der Haushaltsplanung nicht veranschlagten Zuführungen zur Pensionsrückstellung mit einem schlechteren Ergebnis ab.

Obwohl die Kosten für Einführung eines Dokumentenmanagementsystems und der elektronischen Rechnungslegung mangels Umsetzung nicht angefallen sind, fällt das Ergebnis des Produkts **„Einrichtungen für die gesamte Verwaltung“** im Wesentlichen aufgrund der Mindererträge aus Erstattungen aus der Personalgestellung, der in den Planansätzen nicht enthaltenen Kostenerstattungen sowie der im Rahmen der Haushaltsplanung nicht veranschlagten Zuführungen zur Pensionsrückstellung schlechter aus als erwartet.

Aufgrund der nicht eingeplanten Zuführung zu den Pensionsrückstellungen sowie Planungsfehlern bei den Beiträgen zur Versorgungskasse fallen im Produkt „**Finanzverwaltung**“ höhere Personalaufwendungen an. Diese können vollständig durch die mangels Umsetzung nicht angefallenen Aufwendungen für die Einführung einer Kosten-Leistungsrechnung, eines Controllings und eines Qualitätsmanagementsystem sowie durch Einsparungen bei Geschäftsaufwendungen bzw. den Aus- und Fortbildungskosten aufgefangen werden. Daneben tragen die im Rahmen der Planung nicht vorgesehenen Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen zur Ergebnisverbesserung bei.

Im Produkt „**Kasse**“ wirken sich insbesondere die nicht geplanten Erträge aus Säumniszuschlägen positiv aus.

Neben den Mehrerträgen aus Kostenerstattungen, Vermietung und der Auflösung von Sonderposten führen u. a. die niedrigen Unterhaltungskosten im Produkt „**Immobilienmanagement“** zu einem wesentlich besseren Ergebnis ab. Entgegen den Planungen sind die Aufwendungen für Bauunterhaltung insbesondere aufgrund der nicht erfolgten Sanierung des Hallendachs der Sporthalle Clenze geringer ausgefallen. Hier hat sich herausgestellt, dass eine komplette Sanierung der Halle erforderlich ist.

Das positive Ergebnis des Produkts „**Statistik und Wahlen**“ ist im Wesentlichen auf die nachträgliche Erstattung der Kosten für die Europawahl 2014 zurückzuführen.

Die Ergebnisverbesserung im Produkt **„Allgemeine Sicherheit und Ordnung**“ resultiert insbesondere aus den geringeren Aufwendungen für die Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners sowie den im Haushaltsplan nicht veranschlagten Erträgen aus der Herabsetzung von Rückstellungen und der Kostenerstattung der Mitgliedsgemeinden für die Bekämpfung des Eichenprozessionsspinner.

Im Produkt „**Verkehrsregelung und -lenkung**“ bewirken neben den Mehrerträgen aus Bußgeldern und den im Haushaltsplan nicht vorgesehenen Erträgen aus verkehrsbehördlichen Anordnungen die Einsparungen bei den Unterhaltungskosten eine Ergebnisverbesserung.

Das Ergebnis des Produktes **„Personenstandwesen“** schließt u. a. aufgrund des höheren Gebührenaufkommens, der nicht veranschlagten Kostenerstattung aus der Personalüberlassung sowie der Einsparungen bei den Aus- und Fortbildungskosten besser aus als erwartet.

Die Ergebnisverbesserung im Produkt „**Meldewesen**“ resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen aus Verwaltungsgebühren und aus den Einsparungen bei den Druckereikosten sowie den Personalaufwendungen aufgrund der Besetzung einer in Vollzeit geplanten Stelle mit einer Teilzeitkraft unterjährig nicht besetzten Stelle.

Die Mehraufwendungen für die Fahrzeugunterhaltung und Zuschüsse an die Feuerwehren – verursacht insbesondere durch Sturmschäden – sowie die zu niedrig angesetzten Abschreibungen können durch Mehrerträge aus der Abrechnung der Feuerwehreinsätze und höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten kompensiert werden. Daneben tragen auch die Erträge aus dem Verkauf von Altfahrzeugen zu einer Ergebnisverbesserung im Produkt „**Brandschutz**“ bei.

Trotz der zu niedrig eingeplanten Abschreibungen wurde im Wesentlichen durch die Mehrerträge aus Zuwendungen für die Schulsozialarbeit und inklusive Schule höheren Abschreibungen sowie die Einsparungen beim Ganztagesangebot einschließlich Essenausgabe im Produkt „**Grundschulen**“ ein besseres Ergebnis erzielt.

Die Mehraufwendungen für den Erwerb von Büchern und die im Planansatz nicht berücksichtigten Abschreibungen konnten im Produkt „**Bücherei**“ durch Mehrerträgen aus der Medienausleihe, dem Bücherflohmarkt und Spenden kompensiert werden.

Im Produkt **„Heimatpflege und Kulturangelegenheiten“** führen insbesondere die im Planansatz nicht enthaltenen Kosten im Rahmen der Anerkennung als UNESCO-Welterbe zum schlechteren Ergebnis. Im Zuge der Haushaltsplanungen wurde davon ausgegangen, dass aus dem Vorjahr ausreichend Haushaltsmittel zur Finanzierung der Vorhaben zur Verfügung stehen.

Unter dem Produkt „**Andere soziale Einrichtungen**“ wird im Wesentlichen der Mitgliedsbeitrag im Bundesverband BioEnergie e.V. aus dem im Vorjahr ausgelaufenen Projekt „KommBi“ ausgewiesen. Die Mitgliedschaft wurde gekündigt und endet am 31. Dezember 2015.

Im Produkt „**Kindertagesstätten**“ führen u. a. die gestiegenen Zuweisungen für das beitragsfreie Kindergartenjahr sowie die geringeren Zuschüsse an den Landkreis Lüchow-Dannenberg trotz der nicht eingeplanten Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen zu einer Ergebnisverbesserung.

Im Wesentlichen aufgrund geringerer Aus- und Fortbildungskosten und Einsparungen bei den Betriebsaufwendungen fällt das Ergebnis des Produkts **„Offene Jugendarbeit“** besser aus als erwartet.

Neben den Einsparungen u. a. bei den Aufwendungen für die Wassererwärmung durch das sonnenreiche Frühjahr und die rechtzeitige Schließung des Freibades im Spätsommer sorgen die im Rahmen der Haushaltsplanung nicht eingeplante Zuwendung der Stadt Lüchow (Wendland) zur Sportstättenförderung und der geringere Zuschuss an das Ganzjahresbad „LüBad“ für Ergebnisverbesserung im Produkt **„Bäder“.**

Im Produkt „**Bauleitplanung**“ konnten die aufgrund u. a. eines zusätzlichen Beschäftigten höheren Personalkosten nur zum Teil durch die in den Planungen nicht vorgesehenen Kostenerstattungen für die Änderung von Flächennutzungsplänen und die geringeren Aufwendungen für Planungsleistungen durch Dritte kompensiert werden.

Obwohl höhere Erträge aus der Erstattung im Zuge gemeinsamer Einkäufe von Straßenbaumaterialien durch die Mitgliedsgemeinden und aus der Auflösung von Sonderposten erzielt werden, tritt beim Produkt **„Straßen und Wege“** eine Ergebnisverschlechterung ein. Die Gründe hierfür liegen hauptsächlich in den vermehrten Aufwendungen für die Beseitigung von Sturmschäden, das Freihalten von Sichtdreiecken und den Rückschnitt von Windschutzstreifen sowie den Abschreibungen, die infolge eines Planungsfehlers höher ausgefallen sind als geplant.

Insbesondere aufgrund des ausgebliebenen Winters fällt das Ergebnis des Produktes **„Straßenreinigung und Winterdienst“** besser aus als erwartet. Die kostenrechnende Einrichtung „Straßenreinigung“ schließt für 2015 mit einer Kostenunterdeckung von 34.858,77 € ab.

Bei den Aufwendungen der Produkte „**Jugend- und Familieneinrichtungen**“, „**Park- und Grünanlagen**“, „**Wasserläufe,- bau**“ und **„Marktwesen“** handelt es sich um Personalkosten, die für die Leistungserbringung insbesondere für die Stadt Lüchow (Wendland) anfallen.

Das Produkt **„Friedhof, Bestattungswesen“** betrifft die Unterhaltung des Friedhofs in Spithal sowie des Ehrenfriedhofs in Lüchow, Salzwedeler Straße. In 2015 sind Mehraufwendungen für die Unterhaltung des Ehrenfriedhofs angefallen, da sich die Pflege aufgrund des Baumbestandes und deren Wurzelwerks aufwendiger gestaltet hat als geplant.

Im Wesentlichen aufgrund der im Planansatz nicht berücksichtigten Zuschüsse zum Regionalmanagement/Geschäftsstelle „Leader“ und „Ärztemarketing“ sowie zu niedrig angesetzten Abschreibungen fällt das Ergebnis des Produktes „**Regionalentwicklungsprozesse**“ geringer aus als erwartet.

Das Produkt „**Tourismus**“ umfasst hauptsächlich die Zuweisungen an die Elbe-Wendland Touristik GmbH sowie die Beiträge aufgrund der Mitgliedschaft im Wendland-Regionalmarketing e.V. und Naturpark Elbhöhen-Wendland.

Das schlechtere Ergebnis des Produktes „**Allgemeine Finanzwirtschaft, Steuern, Zuweisungen und Umlagen**“ ist trotz höherer Schlüsselzuweisungen vom Land insbesondere auf die geringere Samtgemeindeumlage und die für den internen Finanzausgleich erfolgten Zuführungen zu den Rückstellungen zurückzuführen. Bei der Samtgemeindeumlage wirkt sich die den Mitgliedsgemeinden aus dem Bereich der ehemaligen Samtgemeinde Clenze gewährte Erstattung über insgesamt 31.368,00 €, die im Vorgriff auf die angestrebte Angleichung der Hebesätze für die Samtgemeindeumlage eingeräumt wurde, negativ aus.

Mit der Einführung der budgetorientierten Haushaltsführung sind über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen praktisch gegenstandslos geworden. Gleichwohl ist es in Einzelfällen nicht zu vermeiden, 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<br>€ | Ist<br>€ | Überschreitung<br>€ | bereits genehmigt<br>€ | noch zu genehmigen<br>€ |
|---|---|---|---|---|---|
| Kasse | 4.000,00 | 4.643,21 | 643,21 | 0,00 | 643,21 |
| Brandschutz | 488.400,00 | 521.762,16 | 33.362,16 | 0,00 | 33.362,16 |
| Bücherei | 35.900,00 | 37.221,62 | 1.321,62 | 1.000,00 | 321,62 |
| Heimat und Kultur | 56.700,00 | 85.752,14 | 29.052,14 | 25.500,17 | 3.551,97 |
| Andere soziale Einrichtungen | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 |

| | Plan € | Ist € | Überschreitung € | bereits genehmigt € | noch zu genehmigen € |
|---|---|---|---|---|---|
| Straßen und Wege | 531.700,00 | 747.591,10 | 215.891,10 | 0,00 | 215.891,10 |
| Friedhof, Bestattungswesen | 9.300,00 | 13.026,52 | 3.726,52 | 0,00 | 3.726,52 |
| Regionalentwicklungsprozesse | 11.000,00 | 21.707,73 | 10.707,73 | 7.193,44 | 3.514,29 |
| Allgemeine Finanzwirtschaft, Steuern, Zuweisungen und Umlagen | 3.655.900,00 | 3.736.643,02 | 80.743,02 | 0,00 | 80.743,02 |
| Personal | 5.641.100,00 | 6.236.567,59 | 595.467,59 | 0,00 | 258.647,59 |
| Insgesamt | | | 971.415,09 | | 600.901,48 |

Die Mehraufwendungen der zahlungswirksamen Budgets „Kasse“, „Brandschutz“ und „Bücherei“ können vollständig durch Mehrerträge gedeckt werden. In 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. Gemäß § 117 Absatz 5 NKomVG müssen Budgetüberschreitungen, die aus Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (2015 = 336.820,00 €) resultieren, nicht durch Ratsbeschluss genehmigt werden.

Bei den zahlungsunwirksamen Budgets (Abschreibungen und Aufwendungen aus innerbetrieblicher Leistungsverrechnung) traten folgende Überschreitungen ein:

| Produkt | Bezeichnung | Plan € | Ist € | Überschreitung € | noch zu genehmigen € |
|---|---|---|---|---|---|
| 11.1.5 | Einrichtungen für die gesamte Verwaltung | 115.400,00 | 133.796,89 | 18.396,89 | 130,15 |
| 11.1.7 | Kasse | 0,00 | 459,61 | 459,61 | 0,00 |
| 11.1.8 | Immobilienmanagement | 248.200,00 | 346.944,50 | 98.744,50 | 2.199,28 |
| 12.2.2 | Verkehrsregelung und -lenkung | 0,00 | 240,70 | 240,70 | 0,00 |
| 12.2.4 | Meldewesen | 0,00 | 132,30 | 132,30 | 0,00 |
| 12.6.1 | Brandschutz | 372.100,00 | 402.327,27 | 30.227,27 | 10.576,16 |
| 28.1.1 | Heimat und Kultur | 44.200,00 | 57.978,33 | 13.778,33 | 12.822,50 |

| Pro-dukt | Bezeichnung | Plan € | Ist € | Über-schreitung € | noch zu genehmigen € |
|---|---|---|---|---|---|
| 36.5.1 | Kindertagesstätten | 55.400,00 | 58.033,82 | 2.633,82 | 1.234,09 |
| 42.4.1 | Bäder | 10.000,00 | 17.572,95 | 7.572,95 | 0,00 |
| 54.1.1 | Straßen und Wege | 112.100,00 | 136.846,33 | 24.746,33 | 0,00 |
| 57.1.1 | Regionalentwick-lungsprozesse | 14.200,00 | 23.965,03 | 9.765,03 | 0,00 |
| 61.1.1 | Allgemeine Finanz-wirtschaft, Steuern, Zuweisungen und Umlagen | 0,00 | 84,68 | 84,68 | 0,00 |

Die Abweichungen der nicht zahlungswirksamen Budgets resultieren im Wesentlichen aus Fehleinschätzung hinsichtlich der Abschreibungen und der Verrechnung von innerbetrieblichen Leistungen im Rahmen der Planerstellung. Da entsprechend § 117 Absatz 5 NKomVG lediglich Überschreitungen bei den Abschreibungen von einer Genehmigung durch den Samtgemeinderat befreit sind, hat der Rat die oben genannten Mehraufwendungen aus der Verrechnung der innerbetrieblichen Leistungen noch nachträglich zu genehmigen.

## 2. Finanzlage

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich u. a. aufgrund höherer Kostenerstattungen und geringerer Auszahlungen für Bauunterhaltung per Saldo ein Finanzmittelüberschuss von 1.362.009,59 €, der erheblich über den zu leistenden Tilgungen in Höhe von 304.861,19 € liegt.

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit von 3.612.211,70 € konnte lediglich zu 14,3 % durch Investitionszuschüsse, Beiträge und die Veräußerung von Sachvermögen gedeckt werden. Die verbleibende Unterdeckung aus der Investitionstätigkeit wird durch Inanspruchnahme von kurzfristigen Liquiditätskrediten finanziert.

Die Abwicklung der Haushaltsermächtigungen hinsichtlich der Investitionen stellt sich für das Jahr bezogen auf die einzelnen Budgets wie folgt dar:

| | Haushalts-rest € | Plan € | Außer- bzw. überplanmäßig € | Auszahlung € | Restbetrag € |
|---|---|---|---|---|---|
| Einrichtung f. d. gesamte Verwaltung | 35.729,43 | 65.500,00 | 0,00 | 65.023,93 | 36.205,50 |
| Immobilienmanagement | 4.049.309,22 | 2.694.100,00 | - 300.000,00 | 2.670.425,48 | 3.772.983,74 |
| Meldewesen | 0,00 | 8.100,00 | 0,00 | 0,00 | 8.100,00 |
| Brandschutz | 258.167,74 | 462.000,00 | 8.400,00 | 361.247,27 | 367.320,47 |
| Katastrophenschutz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.207,40 | - 4.207,40 |
| Grundschulen | 12.834,74 | 96.000,00 | 301.651,48 | 38.158,18 | 372.328,04 |
| Bücherei | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 1.320,79 | 1.679,21 |
| Heimatpflege, Kulturangelegenheiten | 5.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 6.124,93 | 4.875,07 |
| Kindertagesstätten | 5.000,00 | 2.500,00 | 0,00 | 495,00 | 7.005,00 |
| Offene Jugendarbeit | 6.664,69 | 23.700,00 | 0,00 | 7.411,16 | 22.953,53 |
| Bäder | 2.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 796,64 | 8.203,36 |
| Straßen, Wege | 137.146,77 | 532.000,00 | 0,00 | 457.000,92 | 212.145,85 |
| Regionalentwicklungsprozesse | 5.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.300,00 |
| Insgesamt | 4.517.152,59 | 3.899.900,00 | 10.051,48 | 3.612.211,70 | 4.814.892,37 |

Die Abwicklung der Haushaltsermächtigungen hinsichtlich der einzelnen Investitionen wird in Anlage 5 dargestellt. Die Überschreitungen der investiven Budgets

- „Einrichtung für die gesamte Verwaltung“ – verursacht durch die im Haushaltsplan nicht vorgesehenen Ausgaben für die Zuführung zur Versorgungsrücklage,
- „Katastrophenschutz“ - resultierend aus der Anschaffung von Einrichtungsgegenständen für die örtliche Einsatzleitung[1]

sind noch durch den Samtgemeinderat als außerplanmäßige Ausgaben nachträglich zu genehmigen. Alle anderen investiven Budgets wurden in 2015 nicht ausgeschöpft.

[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.

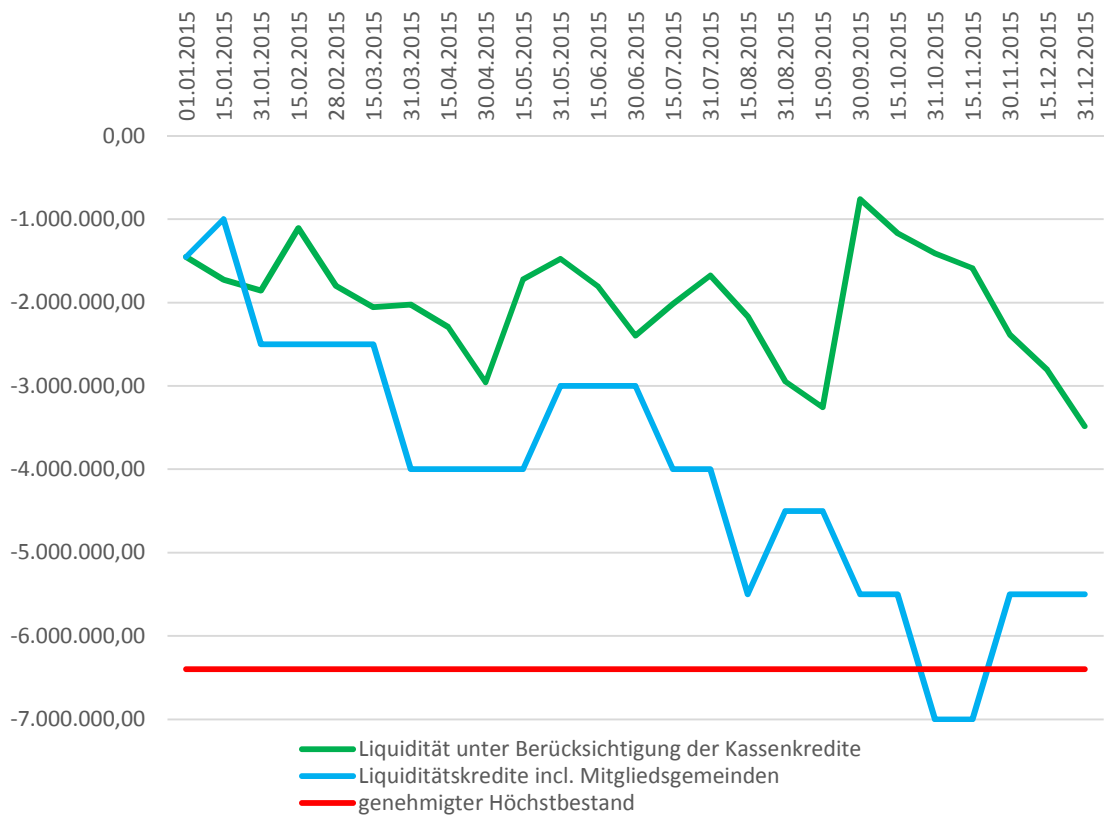
Die zur Finanzierung der Investitionen vorgesehenen Kreditaufnahme über insgesamt 3.291.900,00 € ist in 2015 nicht erfolgt.

Es verbleibt unter Berücksichtigung des positiven Saldos aus haushaltsunwirksamen Vorgängen, der insbesondere die unterjährigen Veränderungen der Liquiditätskredite wiederspiegelt, eine Finanzmittelüberdeckung über 2.467.988,33 €, der zur Verbesserung der Liquidität am Jahresende 2015 führt.

Die langfristig gebundenen Vermögensgegenstände sind Ende 2015 zu 69,6 % (Vorjahr = 71,5 %) durch fristgleiche Mittel finanziert.

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

Zum Bilanzstichtag weist die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) Liquiditätskredite in Höhe von 5.500.000,00 € aus. Der Bestand ist um 4.047.028,94 € im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Der Höchstbetrag der nach Haushaltssatzung zulässigen Liquiditätskredite über 6.400.000,00 € wurde in 2015 – wie folgendes Schaubild zeigt - nicht überschritten:




## 3. Vermögenslage

Im Geschäftsjahr 2015 wurden Investitionen in Höhe von 3.738.025,21 € getätigt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Kosten für den Neubau der Grundschule Clenze, den Umbau des Backhauses auf dem Künstlerhof Schreyahn, die Straßenbaumaßnahme Lüchow-Kolborn und die Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen.

Die Vermögensabgänge betreffen neben den Verkauf der alten Feuerwehrfahrzeuge im Wesentlichen die Rückzahlung der zu viel geleisteten Investitionszuschüsse aus dem regionalisierten Teilbudget über insgesamt 4.547,59 €.

An planmäßigen Abschreibungen waren 840.848,92 € zu verrechnen. Das Anlagevermögen ist per Saldo um 2.892.628,70 € gestiegen.

Die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) hat in 2015 Fördermittel über insgesamt 359.490,90 € erhalten. Diese wurden insbesondere für den Umbau des Backhauses in Schreyahn sowie für die Straßenbaumaßnahme Lüchow-Kolborn gewährt.

Im Zusammenhang mit dem Verkauf eines Feuerwehrfahrzeuges und -bootes waren erhaltene Fördermittel, die zum Zeitpunkt des Verkaufs bereits vollständig aufgelöst waren, in Abgang zu stellen.

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurden von den Sonderposten für Investitionszuweisungen und –zuschüsse ertragswirksam 513.980,36 € aufgelöst.

Kredite für Investitionen haben wir in 2015 nicht aufgenommen. Die Tilgungen betrugen 304.861,19 €.

Insbesondere zur kurzfristigen Sicherungen der Liquidität im Verbund der Samtgemeinde und ihrer Mitgliedsgemeinden sowie der Zwischenfinanzierung von Investitionsausgaben wurde der Liquiditätskreditrahmen wieder ausgeweitet.

Von den Rückstellungen sind entsprechend des Verwendungszwecks 489.482,02 € verbraucht worden. Nicht mehr benötigte Rückstellungen wurden in Höhe von 367.773,22 € aufgelöst. Insbesondere für Verpflichtungen aus Pensionszusagen und dem internen Finanzausgleich, für die Mehrarbeitsstunden und Resturlaubsansprüche erfolgten Zuführungen zu den Rückstellungen.

## IV. Risiken der künftigen Entwicklung

Da die Ertragslage im Wesentlichen durch die Schlüsselzuweisungen des Landes Niedersachsen und das Steueraufkommen der Mitgliedsgemeinden bestimmt wird, hängt die künftige Entwicklung der Samtgemeinde 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 in 2014 abgeschlossen hat, verpflichten wir uns,

- auch künftig einen Haushaltsausgleich sicherzustellen und hierfür sämtliche Ertragsmöglichkeiten und Einsparpotentiale bei den Aufwendungen auszuschöpfen,
- durch Erhebung 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: Anfangsstand 01.01.2015 | Zugang | Abgang | Umbuchung | Endstand 31.12.2015 | Abschreibungen: Anfangsstand 01.01.2015 | Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr Haushaltsjahr | Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge | Endstand 31.12.2015 | Restbuchwerte: am Ende des Haushaltssjahres 31.12.2015 | am Beginn des Haushaltsjahres 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 | 196.756,42 | 20.798,30 | 10.744,63 | 0,00 | 206.810,09 | 128.550,99 | 25.078,28 | 10.743,63 | 142.885,64 | 63.924,45 | 68.205,43 |
| 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 | 433.218,55 | 0,00 | 8.565,27 | 146.711,34 | 571.364,62 | 92.886,53 | 35.038,72 | 4.025,68 | 123.899,57 | 447.465,05 | 340.332,02 |
| 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 | 142.975,93 | 219.196,88 | 0,00 | -141.711,34 | 220.461,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220.461,47 | 142.975,93 |
| | Zwischensumme | 772.950,90 | 239.995,18 | 19.309,90 | 5.000,00 | 998.636,18 | 221.437,52 | 60.117,00 | 14.769,31 | 266.785,21 | 731.850,97 | 551.513,38 |
| **2.** | **Sachanlagen** | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken | 27.655,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.655,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.655,37 | 27.655,37 |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken | 22.952.915,71 | 4.009,88 | 0,00 | 454.315,11 | 23.411.240,70 | 7.320.603,22 | 309.993,44 | 0,00 | 7.630.596,66 | 15.780.644,04 | 15.632.312,49 |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen | 50.840.194,51 | 6.220,67 | 0,00 | 439.586,96 | 51.286.002,14 | 42.201.309,11 | 134.103,05 | 0,00 | 42.335.412,16 | 8.950.589,98 | 8.638.885,40 |
| 2.4 | Bauten auf fremden Grundstücken | 1.324.214,61 | 0,00 | 0,00 | 61.368,96 | 1.385.583,57 | 343.963,04 | 16.492,11 | 0,00 | 360.455,15 | 1.025.128,42 | 980.251,57 |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 4.077.542,77 | 954,44 | 120.029,00 | 295.503,32 | 4.253.971,53 | 2.209.836,29 | 159.741,76 | 120.023,00 | 2.249.555,05 | 2.004.416,48 | 1.867.706,48 |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 1.310.756,51 | 107.570,13 | 5.591,81 | 62.776,71 | 1.475.511,54 | 582.126,00 | 160.401,56 | 5.590,81 | 736.936,75 | 738.574,79 | 728.630,51 |
| 2.8 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 946.522,09 | 3.379.274,91 | 0,00 | -1.318.551,06 | 3.007.245,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.007.245,94 | 946.522,09 |
| | Zwischensumme | 81.479.801,57 | 3.498.030,03 | 125.620,81 | -5.000,00 | 84.847.210,79 | 52.657.837,66 | 780.731,92 | 125.613,81 | 53.312.955,77 | 31.534.255,02 | 28.821.963,91 |
| **3.** | **Finanzanlagen** | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 17.822.120,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.822.120,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.822.120,41 | 17.822.120,41 |
| 3.2 | Beteiligungen | 10.301,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.301,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.301,13 | 10.301,13 |
| 3.3 | Sondervermögen mit Sonderrechnung | 546.664,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 546.664,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 546.664,69 | 546.664,69 |
| 3.4 | Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 18.379.086,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.379.086,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.379.086,23 | 18.379.086,23 |
| | **Insgesamt** | **100.631.838,70** | **3.738.025,21** | **144.930,71** | **0,00** | **104.224.933,20** | **52.879.275,18** | **840.848,92** | **140.383,12** | **53.579.740,98** | **50.645.192,22** | **47.752.563,52** |

# Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2015

| **Art der Forderungen** | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres | 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 | 96.188,15 | 96.180,55 | 7,60 | 0,00 | 58.224,86 | 37.963,29 |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.066,19 | -24.066,19 |
| 3. Sonstige privatrechtliche Forderungen | 347.862,58 | 325.760,97 | 9.689,76 | 12.411,95 | 209.481,80 | 138.380,78 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | 325.298,48 | 322.978,94 | 2.319,54 | 0,00 | 249.899,74 | 75.398,74 |
| **Summe aller Forderungen** | **769.349,21** | **744.920,46** | **12.016,90** | **12.411,95** | **541.672,59** | **227.676,62** |

## Schuldenübersicht zum 31. Dezember 2015

| Art der Schulden | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres | davon mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres | 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 | 11.644.907,73 | 311.674,86 | 1.287.287,06 | 10.045.945,81 | 11.949.768,92 | -304.861,19 |
| 1.3 Liquiditätskredite | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.452.971,06 | 4.047.028,94 |
| 1.4 Sonstige Geldschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 465.848,61 | 459.045,58 | 6.803,03 | 0,00 | 346.479,47 | 119.369,14 |
| 4. Transferverbindlichkeiten | | | | | | |
| 4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für laufende Zwecke | 56.970,88 | 56.970,88 | 0,00 | 0,00 | 45.549,68 | 11.421,20 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | 23.242,02 | 23.242,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.242,02 |
| 5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten | 199.657,07 | 199.614,07 | 43,00 | 0,00 | 193.553,29 | 6.103,78 |
| 5.2 Abzuführende Gewerbesteuer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 Empfangene Anzahlungen | 3.463,50 | 3.463,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.463,50 |
| 5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten | 31.906,38 | 31.906,38 | 0,00 | 0,00 | 3.995,76 | 27.910,62 |
| **Schulden insgesamt** | **17.925.996,19** | **6.585.917,29** | **1.294.133,09** | **10.045.945,81** | **13.992.318,18** | **3.933.678,01** |

# Haushaltsreste 2015 - Ermächtigungsübertragung für Investitionen

| | Beschreibung | Budget | Produkt | Haushaltsrest Vorjahr € | über-planmäßig € | außer-planmäßig € | Plan lfd. Jahr € | Ist € | Umschich-tung € | Abweichung € | Haushaltsrest lfd. Jahr € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV13.010 | SP 150-1000 EUR, EDV | 00_INV_105 | 11.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.835,75 | 8.835,75 | 0,00 | 0,00 |
| INV14.001 | SP 150 - 1000 EUR, Abt. 1 | 00_INV_105 | 11.1.5 | 2.747,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.164,47 | 0,00 | 582,73 | 582,73 |
| INV14.005 | Zugänge DV-Software/Lizenzen | 00_INV_105 | 11.1.5 | 30.014,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -30.014,04 | 0,00 | 0,00 |
| INV14.003 | SP 150-1000 EUR, EDV | 00_INV_105 | 11.1.5 | 2.968,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 592,62 | -2.375,57 | 0,00 | 0,00 |
| | Zuführung Versorgungsrücklage | 00_INV_105 | 11.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.504,32 | 11.674,53 | -8.829,79 | 0,00 |
| INV15.001 | SP zw. 150-1000 EUR, Abt. 1 | 00_INV_105 | 11.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 3.023,07 | -76,93 | 1.900,00 | 1.900,00 |
| INV15.002 | Anschaffungen > 1.000 € | 00_INV_105 | 11.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| INV15.003 | SP zw. 150-1000 EUR, EDV Hardware | 00_INV_105 | 11.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.000,00 | 4.546,39 | -2.153,61 | 11.300,00 | 11.300,00 |
| INV15.004 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, EDV Hardware | 00_INV_105 | 11.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 4.972,59 | -8.835,75 | 1.191,66 | 1.191,66 |
| INV15.005 | Zugänge DV-Software/Lizenzen | 00_INV_105 | 11.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.000,00 | 19.442,44 | 30.503,34 | 30.060,90 | 30.060,90 |
| INV15.006 | SP zw. 150-1000 EUR, EDV Software | 00_INV_105 | 11.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 | 942,28 | -1.557,72 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 35.729,43 | 0,00 | 0,00 | 65.500,00 | 65.023,93 | 0,00 | 36.205,50 | 45.035,29 |
| INV11.026 | Ausbau FGH Schreyahn | 00_INV_308 | 11.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 12.875,98 | -2.000,00 | 124,02 | 0,00 |
| INV11.034 | Energetische Sanierung Sporthalle Lüchow | 00_INV_308 | 11.1.8 | 2.373,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.373,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INV11.093 | Energetische Sanierung der GS Lüchow | 00_INV_308 | 11.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.343,96 | 3.400,00 | 56,04 | 0,00 |
| INV11.101 | Energetische Sanierung GS Lemgow | 00_INV_308 | 11.1.8 | 27.041,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.450,99 | 9.500,00 | 4.090,09 | 4.010,00 |
| INV11.208 | Baumaßnahme FGH Plate | 00_INV_308 | 11.1.8 | 34.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 375,00 | 0,00 | 33.625,00 | 0,00 |
| INV12.007 | Feuerwehrgerätehaus Schweskau | 00_INV_308 | 11.1.8 | 28.000,00 | 0,00 | 0,00 | 180.000,00 | 143.157,33 | 0,00 | 64.842,67 | 64.842,67 |
| INV13.014 | Neubau Grundschule Clenze | 00_INV_308 | 11.1.8 | 3.649.568,96 | -300.000,00 | 0,00 | 800.000,00 | 2.130.109,83 | 0,00 | 2.019.459,13 | 2.019.459,13 |
| INV13.015 | Grundschule Lüchow, Schulküche | 00_INV_308 | 11.1.8 | 38.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.570,35 | 0,00 | 3.529,65 | 3.500,00 |
| INV13.024 | FF Lübbow, Heizung und Gruppenraum | 00_INV_308 | 11.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| INV13.027 | FF Tüschau-Krummasel, Neubau FGH | 00_INV_308 | 11.1.8 | 66.000,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 34.732,05 | 0,00 | 91.267,95 | 91.267,95 |
| INV14.008 | Feuerwehrgerätehaus  Dünsche | 00_INV_308 | 11.1.8 | 69.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69.700,00 | 69.700,00 |
| INV14.010 | Feuerwehrgerätehaus Groß Breese | 00_INV_308 | 11.1.8 | 49.525,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.837,00 | 21.400,00 | 88,76 | 0,00 |
| INV14.011 | Fahrzeughalle FF Bösel | 00_INV_308 | 11.1.8 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 1.270,00 | 0,00 | 118.730,00 | 118.730,00 |
| INV14.013 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, Immoblienmanagement | 00_INV_308 | 11.1.8 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.259,51 | 0,00 | 9.740,49 | 9.740,49 |
| INV14.014 | SP 150-1000 EUR, Immobilienmanagement | 00_INV_308 | 11.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.562,66 | 3.600,00 | 37,34 | 0,00 |
| INV14.113 | Neukonzeption Backhaus Künstlerhof Schreyahn | 00_INV_308 | 11.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 144.000,00 | 142.005,44 | 0,00 | 1.994,56 | 700,00 |
| INV15.007 | Photovoltaikanlage Neubau GS Clenze | 00_INV_308 | 11.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 | 34.011,57 | -43.900,00 | 2.088,43 | 1.500,00 |
| INV15.008 | Neubau Feuerwehrgerätehaus Wustrow | 00_INV_308 | 11.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 525,00 | 0,00 | 499.475,00 | 499.475,00 |
| INV15.009 | Neubau Feuerwehrgerätehaus Beesem | 00_INV_308 | 11.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 10.965,39 | 0,00 | 89.034,61 | 89.034,61 |
| INV15.010 | Neue Heizung FGH FF Trebel | 00_INV_308 | 11.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| INV15.011 | Neubau Hortgebäude in Clenze | 00_INV_308 | 11.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 755.100,00 | 0,00 | 0,00 | 755.100,00 | 755.100,00 |
| | | | | 4.049.309,22 | -300.000,00 | 0,00 | 2.694.100,00 | 2.670.425,48 | 0,00 | 3.772.983,74 | 3.737.059,85 |
| INV14.043 | LF bzw. HLF 10 FF Bergen | 00_INV_614 | 12.6.1 | 205.000,00 | 8.400,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 238.400,00 | 238.400,00 |
| INV14.046 | Löschbrunnen | 00_INV_614 | 12.6.1 | 20.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.300,00 | 20.300,00 |
| INV14.121 | Boot für FF Lüchow | 00_INV_614 | 12.6.1 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 930,76 | 0,00 | 69,24 | 0,00 |
| INV14.132 | Einbau v. Digitalfunk u. sonst. DAN - F 4061 | 00_INV_614 | 12.6.1 | 14.716,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.716,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INV14.133 | Einbau v. Digitalfunk u. sonst. DAN - F 5061 | 00_INV_614 | 12.6.1 | 17.150,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.150,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INV15.040 | HLF 10 für FF Clenze | 00_INV_614 | 12.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 295.000,00 | 295.503,32 | 603,32 | 100,00 | 100,00 |
| INV15.041 | TSF-W FF Beesem | 00_INV_614 | 12.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.000,00 | 0,00 | 0,00 | 95.000,00 | 95.000,00 |

| | Beschreibung | Budget | Produkt | Haushaltsrest Vorjahr € | über-planmäßig € | außer-planmäßig € | Plan lfd. Jahr € | Ist € | Umschich-tung € | Abweichung € | Haushaltsrest lfd. Jahr € | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INV15.042 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, Brandschutz | 00_INV_614 | 12.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.000,00 | 17.637,59 | -1.614,34 | 12.748,07 | 1.300,00 | |
| INV15.048 | SP zw. 150-1000 EUR, Brandschutz | 00_INV_614 | 12.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.307,86 | 1.011,02 | 703,16 | 703,16 | * |
| | | | | 258.167,74 | 8.400,00 | 0,00 | 462.000,00 | 361.247,27 | 0,00 | 367.320,47 | 355.803,16 | |
| INV11.095 | Erwerb ü. 1000 EUR, Katastrophenschutz | 00_INV_615 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.207,40 | 0,00 | -4.207,40 | 0,00 | |
| INV14.016 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, GS Clenze | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.060,09 | 7.060,09 | 0,00 | 0,00 | |
| INV14.017 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Clenze | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.172,22 | 2.172,22 | 0,00 | 0,00 | |
| INV14.019 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, GS Lemgow | 00_INV_416 | 21.1.1 | 4.434,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.434,74 | 4.434,74 | |
| INV14.021 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, GS Lüchow | 00_INV_416 | 21.1.1 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.458,93 | 0,00 | 41,07 | 0,00 | |
| INV14.022 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Lüchow | 00_INV_416 | 21.1.1 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.994,20 | 0,00 | 5,80 | 0,00 | |
| INV14.028 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Woltersdorf | 00_INV_416 | 21.1.1 | 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 848,00 | 0,00 | 52,00 | 0,00 | |
| INV15.012 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, GS Bergen | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.400,00 | 1.702,05 | -1.375,23 | 322,72 | 0,00 | |
| INV15.013 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, GS Clenze | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.200,00 | 0,00 | -6.012,85 | 22.187,15 | 22.187,15 | |
| INV15.014 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Clenze | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.300,00 | 3.708,35 | -5.898,32 | 3.693,33 | 3.693,33 | |
| INV15.015 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Küsten | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | |
| INV15.016 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, GS Lemgow | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | |
| INV15.017 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Lemgow | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00 | 848,97 | -271,73 | 79,30 | 0,00 | |
| INV15.018 | Anschaffung ü. 1000 EUR, GS Lüchow | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | -11.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | |
| INV15.019 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Lüchow | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 | 6.042,54 | 2.213,47 | 670,93 | 0,00 | |
| INV15.020 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Plate | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | -2.200,00 | 800,00 | 800,00 | |
| INV15.021 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Schnega | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| INV15.022 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Trebel | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| INV15.023 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Woltersdorf | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | -800,00 | 0,00 | 0,00 | |
| INV15.024 | Anschaffung über 1.000 € - GS Wustrow | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.200,00 | 0,00 | -3.200,00 | 0,00 | 0,00 | |
| INV15.025 | SP zw. 150-1000 EUR, GS Wustrow | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.800,00 | 2.268,12 | -2.531,88 | 0,00 | 0,00 | |
| INV15.097 | SP zw. 150-1000 €, GS Bergen | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.375,23 | 1.375,23 | 0,00 | 0,00 | |
| INV15.101 | SP 150-1000 € Möbel GS Clenze | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.028,00 | 24.969,00 | 321.941,00 | 321.941,00 | |
| INV15.126 | Anschaffung > 1000 € GS Woltersdorf | 00_INV_416 | 21.1.1 | 0,00 | 0,00 | 1.651,48 | 0,00 | 1.651,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | 12.834,74 | 300.000,00 | 1.651,48 | 96.000,00 | 38.158,18 | 0,00 | 372.328,04 | 371.156,22 | |
| INV15.027 | SP zw. 150-1000 EUR, Bücherei Clenze | 00_INV_418 | 27.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| INV15.028 | SP zw. 150-1000 EUR, Bücherei Lüchow | 00_INV_418 | 27.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 1.320,79 | -551,39 | 127,82 | 29,00 | * |
| INV15.124 | über 1000,00 € Bücherei | 00_INV_418 | 27.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.551,39 | 1.551,39 | 1.551,39 | * |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.320,79 | 0,00 | 1.679,21 | 1.580,39 | |
| INV14.034 | SP zw. 150-1000 EUR, Künstlerhof Schreyahn | 00_INV_419 | 28.1.1 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.964,68 | 0,00 | 35,32 | 0,00 | |
| INV15.026 | SP zw. 150-1000 EUR, Archiv | 00_INV_419 | 28.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -750,00 | 250,00 | 0,00 | |
| INV15.029 | SP zw. 150-1000 EUR, Künstlerhof Schreyahn | 00_INV_419 | 28.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.160,25 | 0,00 | 1.839,75 | 0,00 | |
| INV15.030 | Anschaffung über 1.000 € - Künstlerhof | 00_INV_419 | 28.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | |
| INV15.125 | SP 150.1000 € Welterbe | 00_INV_419 | 28.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | |
| | | | | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.124,93 | 0,00 | 4.875,07 | 750,00 | |
| INV11.195 | Spende Spielgeräte Spielkreis Liepe | 00_INV_420 | 36.5.1 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| INV14.037 | SP zw. 150-1000 EUR, Spielkreise | 00_INV_420 | 36.5.1 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| INV15.031 | Anschaffung über 1.000 € - Spielkreise | 00_INV_420 | 36.5.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | |
| INV15.032 | SP zw. 150-1000 EUR, Spielkreise | 00_INV_420 | 36.5.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 495,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | |

| | Beschreibung | Budget | Produkt | Haushaltsrest Vorjahr € | überplanmäßig € | außerplanmäßig € | Plan lfd. Jahr € | Ist € | Umschichtung € | Abweichung € | Haushaltsrest lfd. Jahr € | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 | 495,00 | 0,00 | 7.005,00 | 5.000,00 | |
| INV14.040 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, JZ Lüchow | 00_INV_421 | 36.6.1 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.282,21 | 0,00 | 1.717,79 | 0,00 | |
| INV14.041 | SP zw. 150-1000 EUR, JZ Lüchow | 00_INV_421 | 36.6.1 | 3.664,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.485,00 | 2.179,69 | 0,00 | |
| INV12.044 | Sammelposten 150-1000 EUR, JZ Lüchow | 00_INV_421 | 36.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 545,02 | 545,02 | 0,00 | 0,00 | |
| INV13.042 | SP zw. 150-1000 EUR, JZ Wustrow | 00_INV_421 | 36.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 939,98 | 939,98 | 0,00 | 0,00 | |
| INV15.033 | SP zw. 150-1000 EUR, Jeff Lüchow | 00_INV_421 | 36.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 | |
| INV15.034 | Zuschuss Soccercourt Jeff | 00_INV_421 | 36.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | -1.478,18 | 18.521,82 | 0,00 | |
| INV15.035 | SP zw. 150-1000 EUR, JZ Wustrow | 00_INV_421 | 36.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00 | 0,00 | -1.200,00 | 0,00 | 0,00 | |
| INV15.036 | Anschaffungen ü. 1000 EUR, JZ Lüchow | 00_INV_421 | 36.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00 | 4.643,95 | 3.578,18 | 134,23 | 134,23 | * |
| INV15.037 | SP zw. 150-1000 EUR, JZ Bergen | 00_INV_421 | 36.6.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900,00 | 0,00 | -900,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | 6.664,69 | 0,00 | 0,00 | 23.700,00 | 7.411,16 | 0,00 | 22.953,53 | 534,23 | |
| INV15.038 | Bürgerkoffer für den Bürgerservice | 00_INV_513 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | |
| INV15.039 | Software "migewa" (Upgrade) | 00_INV_513 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 | 2.100,00 | 0,00 | |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.100,00 | 0,00 | 0,00 | 8.100,00 | 6.000,00 | |
| INV14.048 | SP zw. 150-1000 EUR, Freibad Bergen | 00_INV_622 | 42.4.1 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| INV15.044 | SP zw. 150-1000 EUR, Freibad Bergen | 00_INV_622 | 42.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 796,64 | 0,00 | 1.203,36 | 0,00 | |
| INV15.045 | Container für Kassenhäuschen Freibad Bergen | 00_INV_622 | 42.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| | | | | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 796,64 | 0,00 | 8.203,36 | 7.000,00 | |
| INV11.078 | Ausbau GV-Straße Lüchow-Kolborn | 00_INV_625 | 54.1.1 | 137.146,77 | 0,00 | 0,00 | 402.000,00 | 431.210,53 | 0,00 | 107.936,24 | 23.400,00 | |
| INV15.046 | Erneuerung OV-Straßen 2015 | 00_INV_625 | 54.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.000,00 | 25.790,39 | 0,00 | 104.209,61 | 18.800,00 | |
| | | | | 137.146,77 | 0,00 | 0,00 | 532.000,00 | 457.000,92 | 0,00 | 212.145,85 | 42.200,00 | |
| INV14.051 | Regionalentwicklungsprozesse CO-Finanzierung | 00_INV_828 | 57.1.1 | 5.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.300,00 | 0,00 | |
| | Insgesamt | | | 4.517.152,59 | 8.400,00 | 1.651,48 | 3.899.900,00 | 3.612.211,70 | 0,00 | 4.814.892,37 | 4.572.119,14 | |

*Zum Bilanzstichtag bereits in den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen enthalten

# Haushaltsreste 2015 - Ermächtigungsübertragung für den Ergebnishaushalt

| Produkt-Nr. | Bezeichnung | Haushaltsrest aus 2014 € | Planansatz € | außer-/ über-planmäßiger Ansatz € | Ist € | Restbetrag € | zu übertragender Haushaltsrest nach 2016 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11.1.0 | Verwaltungsvorstand | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 | 6.227,48 | 4.772,52 | 0,00 |
| 11.1.1 | Gemeindeorgane | 0,00 | 86.600,00 | 0,00 | 79.202,74 | 7.397,26 | 6.000,00 |
| 11.1.2 | Öffentlichkeitsarbeit | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 8.017,56 | 8.982,44 | 4.998,00 |
| 11.1.3 | Gleichstellungsbeauftragte | 0,00 | 10.100,00 | 0,00 | 3.376,00 | 6.724,00 | 0,00 |
| 11.1.4 | Personalangelegenheiten | 0,00 | 68.800,00 | 0,00 | 61.904,30 | 6.895,70 | 0,00 |
| 11.1.5 | Einrichtungen f.d.gesamte Verwaltung | 0,00 | 443.500,00 | 0,00 | 358.187,99 | 85.312,01 | 0,00 |
| 11.1.6 | Finanzverwaltung | 0,00 | 112.500,00 | 0,00 | 26.484,67 | 86.015,33 | 0,00 |
| 11.1.7 | Kasse | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.643,21 | -643,21 | 0,00 |
| 11.1.8 | Immobilienmanagement | 0,00 | 1.339.300,00 | 0,00 | 1.016.613,83 | 322.686,17 | 10.000,00 |
| 11.1.9 | Rechtsangelegenheiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.1.1 | Statistik und Wahlen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 179,88 | 320,12 | 0,00 |
| 12.2.1 | Allgemeine Sicherheit und Ordnung | 3.000,00 | 110.300,00 | 0,00 | 88.155,34 | 25.144,66 | 0,00 |
| 12.2.2 | Verkehrsregelung und -lenkung | 0,00 | 8.700,00 | 0,00 | 4.048,76 | 4.651,24 | 0,00 |
| 12.2.3 | Personenstandswesen | 0,00 | 9.600,00 | 0,00 | 8.072,21 | 1.527,79 | 0,00 |
| 12.2.4 | Meldewesen | 0,00 | 104.500,00 | 0,00 | 93.111,65 | 11.388,35 | 0,00 |
| 12.6.1 | Brandschutz | 0,00 | 488.400,00 | 0,00 | 521.762,16 | -33.362,16 | 0,00 |
| 12.8.1 | Katastrophenschutz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21.1.1 | Grundschulen | 9.639,00 | 353.300,00 | 0,00 | 244.559,23 | 118.379,77 | 0,00 |
| 27.2.1 | Bücherei | 0,00 | 35.900,00 | 1.000,00 | 37.221,62 | -321,62 | 0,00 |
| 28.1.1 | Heimatpflege und Kultur | 25.500,17 | 56.700,00 | 0,00 | 85.752,14 | -3.551,97 | 700,00 |
| 31.5.6 | Andere soziale Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | -500,00 | 0,00 |
| 36.5.1 | Kindertagesstätten | 0,00 | 806.300,00 | 0,00 | 768.102,96 | 38.197,04 | 0,00 |
| 36.6.1 | Offene Jugendarbeit | 0,00 | 70.600,00 | 0,00 | 53.751,96 | 16.848,04 | 0,00 |
| 36.7.8 | Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend .. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42.4.1 | Bäder | 0,00 | 268.900,00 | 0,00 | 200.989,61 | 67.910,39 | 0,00 |
| 51.1.1 | Bauleitplanung | 0,00 | 97.400,00 | 0,00 | 61.282,50 | 36.117,50 | 0,00 |
| 54.1.1 | Straßen und Wege | 0,00 | 531.700,00 | 0,00 | 747.591,10 | -215.891,10 | 0,00 |
| 54.5.1 | Straßenreinigung, Winterdienst | 0,00 | 352.300,00 | 0,00 | 207.758,92 | 144.541,08 | 0,00 |
| 55.1.1 | Park- und Grünanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 55.1.2 | Reit- und Wanderwege | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 55.2.1 | Wasserläufe, Wasserbau | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 55.3.1 | Friedhof, Bestattungswesen | 0,00 | 9.300,00 | 0,00 | 13.026,52 | -3.726,52 | 0,00 |
| 57.1.1 | Regionalentwicklungsprozesse | 7.193,44 | 11.000,00 | 0,00 | 21.707,73 | -3.514,29 | 0,00 |
| 57.1.2 | Wirtschaftsförderung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57.3.1 | Marktwesen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57.3.2 | Bauhof | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57.5.1 | Tourismus | 0,00 | 134.200,00 | 0,00 | 132.614,40 | 1.585,60 | 0,00 |

| Produkt-Nr. | Bezeichnung | Haushaltsrest aus 2014 € | Planansatz € | außer-/ über-planmäßiger Ansatz € | Ist € | Restbetrag € | zu übertragender Haushaltsrest nach 2016 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 61.1.1 | Steuern, allgemeine Zuweisungen | 0,00 | 3.328.100,00 | 0,00 | 3.446.043,15 | -117.943,15 | 0,00 |
| 61.2.1 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 0,00 | 327.800,00 | 0,00 | 290.599,87 | 37.200,13 | 0,00 |
| Insgesamt | | 45.332,61 | 9.198.300,00 | 1.000,00 | 8.591.489,49 | 653.143,12 | 21.698,00 |