

**Jahresabschluss**

zum

**31. Dezember 2016**

der

**Stadt Lüchow (Wendland)**

für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

	Ergebnis 2015 €	Ergebnis 2016 €	Ansatz 2016 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Aufwendungen €
<b>Ordentlichen Erträge</b>					
1. Steuern und Abgaben	8.907.032,55	9.928.404,05	10.568.900,00	-640.495,95	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.312,78	25.306,87	9.400,00	15.906,87	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	892.456,74	913.252,38	607.800,00	305.452,38	0,00
4. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte	63.200,82	71.106,44	51.300,00	19.806,44	0,00
6. Privatrechtliche Entgelte	657.056,15	702.838,34	644.700,00	58.138,34	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.474,51	108.607,62	49.200,00	59.407,62	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	222.681,17	218.323,48	176.700,00	41.623,48	0,00
9. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige ordentlichen Erträge	<u>452.101,98</u>	<u>339.216,59</u>	<u>398.400,00</u>	<u>-59.183,41</u>	0,00
<b>12. Summe ordentlichen Erträge</b>	<b>11.315.316,70</b>	<b>12.307.055,77</b>	<b>12.506.400,00</b>	<b>-199.344,23</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	237.919,53	261.304,93	291.500,00	-30.195,07	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.765.083,48	1.686.705,20	2.314.400,00	-627.694,80	0,00
16. Abschreibungen	1.387.361,43	1.451.812,87	833.100,00	618.712,87	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93.202,55	84.490,02	87.600,00	-3.109,98	0,00
18. Transferaufwendungen	8.046.077,00	9.037.302,16	7.938.000,00	1.099.302,16	1.142.528,42
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>741.573,68</u>	<u>775.702,77</u>	<u>776.200,00</u>	<u>-497,23</u>	32.627,54
<b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.271.217,67</b>	<b>13.297.317,95</b>	<b>12.240.800,00</b>	<b>1.056.517,95</b>	
<b>21. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-955.900,97</b>	<b>-990.262,18</b>	<b>265.600,00</b>	<b>-1.255.862,18</b>	
22. Außerordentliche Erträge	154.388,05	92.161,52	0,00	92.161,52	0,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	<u>20.442,76</u>	<u>53.544,73</u>	<u>0,00</u>	<u>53.544,73</u>	0,00
<b>24. Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>133.945,29</b>	<b>38.616,79</b>	<b>0,00</b>	<b>38.616,79</b>	
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b><u>-821.955,68</u></b>	<b><u>-951.645,39</u></b>	<b><u>265.600,00</u></b>	<b><u>-1.217.245,39</u></b>	

**Finanzrechnung  
für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016**

	Ergebnis 2015 €	Ergebnis 2016 €	Ansatz 2016 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Auszahlungen €
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und Abgaben	9.031.109,90	9.919.528,21	10.568.900,00	-649.371,79	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.472,78	25.226,87	9.400,00	15.826,87	0,00
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	63.251,32	70.748,14	51.300,00	19.448,14	0,00
5. Privatrechtliche Entgelte	756.111,92	708.278,22	644.700,00	63.578,22	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.610,96	111.176,78	49.200,00	61.976,78	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	220.743,35	218.195,48	176.700,00	41.495,48	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	316.375,09	501.411,38	398.400,00	103.011,38	0,00
<b>10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.540.675,32</b>	<b>11.554.565,08</b>	<b>11.898.600,00</b>	<b>-344.034,92</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	237.652,40	261.147,82	291.500,00	-30.352,18	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.785.353,58	1.594.376,71	2.314.400,00	-720.023,29	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	93.557,11	78.202,81	87.600,00	-9.397,19	0,00
15. Transferauszahlungen	10.799.211,76	7.765.670,22	7.938.000,00	-172.329,78	1.142.528,42
16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	858.065,23	765.091,05	776.200,00	-11.108,95	32.627,54
<b>17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.773.840,08</b>	<b>10.464.488,61</b>	<b>11.407.700,00</b>	<b>-943.211,39</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.233.164,76</b>	<b>1.090.076,47</b>	<b>490.900,00</b>	<b>599.176,47</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	437.368,60	85.777,42	101.800,00	-16.022,58	0,00
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	180.488,47	28.821,94	0,00	28.821,94	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	109.576,77	142.014,52	0,00	142.014,52	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	333,34	671,90	0,00	671,90	0,00
<b>24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>727.767,18</b>	<b>257.285,78</b>	<b>101.800,00</b>	<b>155.485,78</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.660,00	20.915,32	2.400,00	18.515,32	0,00
26. Baumaßnahmen	889.729,06	509.081,42	942.600,00	-433.518,58	4.890,46
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	33.010,13	22.582,04	73.500,00	-50.917,96	6.837,53

	Ergebnis 2015 €	Ergebnis 2016 €	Ansatz 2016 €	mehr (+) weniger (-) €	bisher nicht bewilligte über- und außerplan- mäßige Auszahlungen €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	51.050,53	0,00	26.700,00	-26.700,00	0,00
29. Aktivierte Zuwendungen	97.778,58	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.077.228,30</b>	<b>553.578,78</b>	<b>1.045.200,00</b>	<b>-491.621,22</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-349.461,12</b>	<b>-296.293,00</b>	<b>-943.400,00</b>	<b>647.107,00</b>	
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-3.582.625,88</b>	<b>793.783,47</b>	<b>-452.500,00</b>	<b>1.246.283,47</b>	
<b>Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	562.500,00	-562.500,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	154.678,40	109.612,88	110.000,00	-387,12	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-154.678,40</b>	<b>-109.612,88</b>	<b>452.500,00</b>	<b>-562.112,88</b>	
<b>37. Finanzmittelbestand</b>	<b>-3.737.304,28</b>	<b>684.170,59</b>	<b>0,00</b>	<b>684.170,59</b>	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	131.559,12	353.394,32	0,00	353.394,32	0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	127.509,82	159.478,77	123.100,00	36.378,77	0,00
<b>40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>4.049,30</b>	<b>193.915,55</b>	<b>-123.100,00</b>	<b>317.015,55</b>	
41. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.039.564,93	-2.693.690,05	0,00	-2.693.690,05	
<b>42. Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)</b>	<b>-2.693.690,05</b>	<b>-1.815.603,91</b>	<b>-123.100,00</b>	<b>-1.692.503,91</b>	

## Bilanz der Stadt Lüchow (Wendland) zum 31. Dezember 2016

		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
		€	€			€	€
<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
1.	Immaterielles Vermögen			1.	Nettoposition		
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	1.1	Basis-Reinvermögen		
1.2	Lizenzen	868,70	868,70	1.1.1	Reinvermögen	21.093.473,32	21.649.013,34
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	297.359,96	278.784,63			<u>21.093.473,32</u>	<u>21.649.013,34</u>
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	1.2	Rücklagen		
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	41.517,07	41.517,07	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	404.245,16	0,00
		<u>339.745,73</u>	<u>321.170,40</u>	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2.	Sachvermögen			1.2.3		0,00	0,00
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.963.738,30	5.817.599,77	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.381.176,74	10.164.084,84	1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.3	Infrastrukturvermögen	17.476.619,97	17.777.718,81			<u>404.245,16</u>	<u>0,00</u>
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	86.517,64	85.364,45	1.3	Jahresergebnis		
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	66.467,95	66.467,95	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-64.232,96	-481.943,48
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.729,76	8.788,94	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Zusätzlich: Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0,00 €)	-821.955,68	-951.645,39
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.801.771,93	1.721.915,49			<u>-886.188,64</u>	<u>-1.433.588,87</u>
2.8	Vorräte	0,00	0,00	1.4	Sonderposten		
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	109.396,63	5.941,96	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.624.466,14	9.182.789,37
		<u>35.896.418,92</u>	<u>35.647.882,21</u>	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.479.074,11	1.340.387,86
3.	Finanzvermögen			1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	416.596,36	416.596,36	1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	197.061,72	185.061,72
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	41.835,50	41.163,60			<u>11.300.601,97</u>	<u>10.708.238,95</u>
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00			<u>31.912.131,81</u>	<u>30.923.663,42</u>
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	208.557,90	184.115,95	2.	Schulden		
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	9.060,00	2.1	Geldschulden		
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	118.895,85	123.521,33	2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	134.270,88	87.668,88	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.111.449,21	2.001.836,33
		<u>920.156,49</u>	<u>862.126,12</u>	2.1.3	Liquiditätskredite	2.693.690,05	1.815.603,91
4.	Liquide Mittel	0,00	0,00	2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	52.286,76	24.819,77			<u>4.805.139,26</u>	<u>3.817.440,24</u>
				2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	14.337,75	11.808,39
				2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	177.148,98	194.092,88
				2.4	Transferverbindlichkeiten		
				2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	53.782,00	32.256,00
				2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	13.466,03	36.091,48
				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	17,00
				2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
						<u>67.248,03</u>	<u>68.364,48</u>
				2.5	Sonstige Verbindlichkeiten		
				2.5.1	Durchlaufende Posten		

	31.12.2015 €	31.12.2016 €		31.12.2015 €	31.12.2016 €
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	1.463,84	1.463,84
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	1.217,74	1.699,35
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	6.360,22	202.909,86
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	4.309,58	17.793,15
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.750,69	15.316,89
				<u>16.102,07</u>	<u>239.183,09</u>
				5.079.976,09	4.330.889,08
			3. Rückstellungen		
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	4.300,00	4.300,00
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	41.600,00
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	48.400,00	1.261.900,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	18.000,00	61.000,00
			3.8 Andere Rückstellungen	<u>116.300,00</u>	<u>188.800,00</u>
				187.000,00	1.557.600,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	29.500,00	43.846,00
Bilanzsumme	<u>37.208.607,90</u>	<u>36.855.998,50</u>	Bilanzsumme	<u>37.208.607,90</u>	<u>36.855.998,50</u>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltsreste aus dem Vorjahr Ermächtigungsübertragung für Investitionen	151.185,99 €
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	166.123,29 €

Lüchow (Wendland), 30. März 2020

Hubert Schwedland  
(Stadtdirektor)

## **Anhang**

## I. Allgemeine Angaben

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

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

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

## II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Die Vermögensgegenstände des **Sachanlagevermögens** sind zu Anschaffungs- (Rechnungspreise zuzüglich Nebenkosten abzüglich Skonti) bzw. Herstellungskosten unter Absetzung der betriebsgewöhnlichen Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen werden auf Grundlage der vom Land Niedersachsen herausgegebenen Abschreibungstabelle unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen,

technischen und rechtlichen Nutzungsdauer ausschließlich linear berechnet. Geringwertige Wirtschaftsgüter, die selbständig nutzbar und über 150,00 € aber nicht mehr als 1.000,00 € wert sind, werden über fünf Jahre linear abgeschrieben.

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

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

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

Die **Ausleihungen** werden zum Nennwert angesetzt.

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

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

Unter den **Sonderposten für Investitionszuweisungen und –zuschüsse** werden die erhaltenen pauschalen bzw. direkt Investitionsmaßnahmen zu zuordnenden Fördermitteln vermindert um die zu verrechnenden Auflösungsbeträge ausgewiesen. Die

pauschalen Investitionszuweisungen werden, da sie keiner Investition direkt zugeordnet werden können, über eine Nutzungsdauer von 30 Jahren aufgelöst. Aus Vereinfachungsgründen werden die im Rahmen des Straßenbaus erhaltenen GVFG-Mittel entsprechend der Nutzungsdauer von Straßen über einen Zeitraum von 25 Jahren aufgelöst. Die Auflösung der Sonderposten, die direkt im Zusammenhang mit getätigten Investitionen stehen, erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Vermögensgegenstände.

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

**Schulden** werden zum Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

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

### III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres gegenübergestellt und das Jahresergebnis ermittelt. Die Ergebnisrechnung 2016 schließt wie folgt ab:

	€
Ordentliche Erträge	12.307.055,77
Ordentliche Aufwendungen	13.297.317,95
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 990.262,18</b>
Außerordentliche Erträge	92.161,52
Außerordentliche Aufwendungen	53.544,73
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>+ 38.616,79</b>
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>- <u>951.645,39</u></b>

Gegenüber der Haushaltsplanung, die einen Jahresüberschuss von 265.600,00 € vorsah, schließen wir das Jahr insbesondere trotz Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten und der Einsparungen bei den Unterhaltungsaufwendungen u. a. aufgrund des geringeren Aufkommens an Gewerbesteuer und Gemeindeanteils an der Einkommensteuer, den höheren Abschreibungen und eines Planungsfehler bei der Kreis- und Samtgemeindeumlage mit einem wesentlich schlechteren Jahresergebnis ab.

### **Erträge**

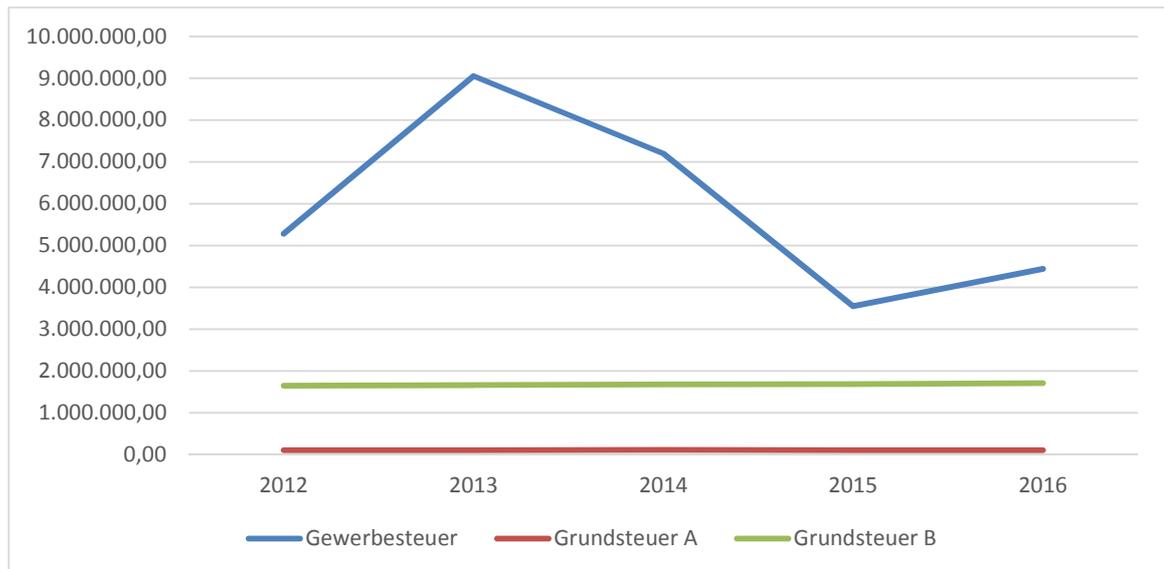
Die folgende Übersicht zeigt die Erträge des Jahres 2016 im Vergleich zum Vorjahr und zum Planansatz des laufenden Jahres, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich 2016 beziehen:

	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung €
Steuern und ähnliche Abgaben	8.907.032,55	10.568.900,00	9.928.404,05	- 640.495,95
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.312,78	9.400,00	25.306,87	+ 15.906,87
Auflösung von Sonderposten	892.456,74	607.800,00	913.252,38	+ 305.452,38
Öffentlich-rechtliche Entgelte	63.200,82	51.300,00	71.106,44	+ 19.806,44
Privatrechtliche Entgelte	657.056,15	644.700,00	702.838,34	+ 58.138,34
Kostenerstattungen und -umlagen	101.474,51	49.200,00	108.607,62	+ 59.407,62
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	222.681,17	176.700,00	218.323,48	+ 41.623,48
Sonstige ordentliche Erträge	<u>452.101,98</u>	<u>398.400,00</u>	<u>339.216,59</u>	<u>- 59.183,41</u>
Ordentliche Erträge	11.315.316,70	12.506.400,00	12.307.055,77	- 199.344,23
Außerordentliche Erträge	<u>154.388,05</u>	<u>0,00</u>	<u>92.161,52</u>	<u>+ 92.161,52</u>
Gesamterträge	<u>11.469.704,75</u>	<u>12.506.400,00</u>	<u>12.399.217,29</u>	<u>- 107.182,71</u>

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

	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung €
Gemeindeanteil an der				
Einkommensteuer	2.813.742,00	2.988.100,00	2.899.257,00	- 88.843,00
Umsatzsteuer	569.169,00	586.200,00	586.827,00	+ 627,00
Gewerbsteuer	3.548.086,00	5.055.400,00	4.443.649,46	- 611.750,54
Grundsteuer A	106.417,79	106.300,00	106.073,31	- 226,69
Grundsteuer B	1.686.842,83	1.693.900,00	1.707.525,63	+ 13.625,63
Vergnügungssteuer	144.154,43	100.000,00	144.203,98	+ 44.203,98
Hundesteuer	30.920,50	31.500,00	32.476,00	+ 976,00
Zweitwohnungssteuer	<u>7.700,00</u>	<u>7.500,00</u>	<u>8.391,67</u>	<u>+ 891,67</u>
Insgesamt	<u>8.907.032,55</u>	<u>10.568.900,00</u>	<u>9.928.404,05</u>	<u>- 640.495,95</u>

Das Aufkommen an Gewerbesteuer sowie Grundsteuer A und B hat sich wie folgt entwickelt (Angaben in €):



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

Aufgrund u. a. im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz erforderlicher Korrekturen, die sich positiv auf den Bestand der Investitionszuwendungen auswirken, fallen die **Auflösungserträge aus Sonderposten** um 305.452,38 € höher aus als geplant.

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

Bei den **privatrechtlichen Entgelten** wirken sich im Wesentlichen die gestiegenen Erträge aus Mieten, Pachten und Mietnebenkosten sowie die im Haushaltsplan nicht vorgesehenen Erträge aus dem Wegenutzungsentgelt der Windkraftanlagenbetreiber positiv aus.

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

Bei den **Zinsen und ähnlichen Finanzerträge** spiegeln sich die höheren Dividendenzahlungen sowie der Anstieg der Zinsen aus Steuernachforderungen wider.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** sind insbesondere aufgrund der gesunkenen Konzessionsabgabe rückläufig.

Die **außerordentlichen Erträge** resultieren im Wesentlichen aus Nachzahlungen von Konzessionsabgabe für Vorjahre und aus der Veräußerung von Grundstücken.

### **Aufwendungen**

Die folgende Übersicht stellt die Aufwendungen des laufenden Jahres dem Ansatz 2016 gegenüber und im Vergleich zu den Aufwendungen aus dem Vorjahr dar:

	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung €
Aufwendungen für aktives Personal	237.919,53	291.500,00	261.304,93	- 30.195,07
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	<u>1.765.083,48</u>	<u>2.314.400,00</u>	<u>1.686.705,20</u>	- <u>627.694,80</u>
Übertrag	2.003.003,01	2.605.900,00	1.948.010,13	- 657.889,87

	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung €
Übertrag	2.003.003,01	2.605.900,00	1.948.010,13	- 657.889,87
Abschreibungen	1.387.361,43	833.100,00	1.451.812,87	+ 618.712,87
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93.202,55	87.600,00	84.490,02	- 3.109,98
Transferaufwendungen	8.046.077,00	7.938.000,00	9.037.302,16	+ 1.099.302,16
Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>741.573,68</u>	<u>776.200,00</u>	<u>775.702,77</u>	- <u>497,23</u>
Ordentliche Aufwendun- gen	12.271.217,67	12.240.800,00	13.297.317,95	+ 1.056.517,95
Außerordentliche Auf- wendungen	<u>20.442,76</u>	<u>0,00</u>	<u>53.544,73</u>	+ <u>53.544,73</u>
Gesamtaufwendungen	<u>12.291.660,43</u>	<u>12.240.800,00</u>	<u>13.350.862,68</u>	+ <u>1.110.062,68</u>

Die Stadt beschäftigt in 2016 durchschnittlich zwölf Beschäftigte. Es wurden sechs Beschäftigte (davon vier befristet für sechs bzw. acht Monate) eingestellt. Außerdem hat eine Mitarbeiterin aufgrund befristeten Arbeitsvertrags ihr Arbeitsverhältnis beendet. Ein Mitarbeiter ist nach Erreichen der Regelaltersgrenze ausgeschieden.

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

	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung €
Unterhaltung von				
Straßen, Wege	429.648,14	755.500,00	434.325,10	- 321.174,90
Grundstücken und Ge- bäuden	358.942,08	368.000,00	294.055,21	- 73.944,79
Park- u. Grünanlagen	161.701,62	200.000,00	135.674,40	- 64.325,60
Spielplätze, Skateran- lage, Dirtpark	96.811,67	112.000,00	89.194,05	- 22.805,95
Öffentliche Parkplätze	43.693,24	51.000,00	38.774,56	- 12.225,44
Gräben, Wasserläufe	17.512,28	41.000,00	2.513,52	- 38.486,48
Straßenbeleuchtung	26.621,62	30.500,00	33.436,01	+ 2.936,01
Kriegsgräber	0,00	1.500,00	0,00	- 1.500,00
Bewirtschaftungskosten				
Grundstücke/Gebäude	256.504,47	279.000,00	285.035,77	+ 6.035,77
Straßenreinigung, Win- terdienst	65.743,13	130.000,00	74.095,11	- 55.904,89
Strombezug Straßenbe- leuchtung	89.195,20	115.000,00	95.214,07	- 19.785,93
Stadtmarketing	<u>64.355,43</u>	<u>72.000,00</u>	<u>61.436,65</u>	- <u>10.563,35</u>
Übertrag	1.610.728,88	2.155.500,00	1.543.754,45	- 611.745,55

	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung €
Übertrag	1.610.728,88	2.155.500,00	1.543.754,45	- 611.745,55
Änderung Bebauungspläne	45.520,60	60.000,00	37.480,98	- 22.519,02
Marktwesen	19.616,69	28.000,00	25.201,26	- 2.798,74
Mieten	24.937,07	3.300,00	24.720,52	+ 21.420,52
Café-Betrieb „Allerlöd“	11.554,29	0,00	13.641,93	+ 13.641,93
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	2.848,34	10.500,00	2.922,28	- 7.577,72
Schädlingsbekämpfung	6.751,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiges	<u>43.126,61</u>	<u>57.100,00</u>	<u>38.983,78</u>	<u>- 18.116,22</u>
Insgesamt	<u>1.765.083,48</u>	<u>2.314.400,00</u>	<u>1.686.705,20</u>	<u>- 627.694,80</u>

Bei den **Abschreibungen** führt insbesondere die neue Bewertung der Straßen und Wirtschaftswege im Zusammenhang mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz sowie Wertberichtigung von uneinbringlichen Forderungen zu Planüberschreitung in Höhe von insgesamt 618.712,87 €.

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

Die **Transferaufwendungen** gliedern sich wie folgt:

	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung €
Kreisumlage	3.835.040,00	3.623.500,00	4.287.320,00	+ 663.820,00
Samtgemeindeumlage	2.944.760,00	2.847.000,00	3.368.636,00	+ 521.636,00
Gewerbesteuerumlage	600.277,00	830.600,00	734.374,00	- 96.226,00
Zuschüsse an				
Landkreis Lüchow-Dannenberg	317.841,00	324.200,00	286.076,94	- 38.123,06
Unterhaltungsverband Jeetzel-Seege	143.476,98	144.000,00	142.873,56	- 1.126,44
Samtgemeinde Lüchow (Wendland)	80.252,10	100.300,00	80.252,10	- 20.047,90
Dorfgemeinschaften, Vereine	<u>55.522,16</u>	<u>62.400,00</u>	<u>62.617,88</u>	<u>+ 217,88</u>
Übertrag	7.977.169,24	7.932.000,00	8.962.150,48	+ 1.030.150,48

	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung €
Übertrag	7.977.169,24	7.932.000,00	8.962.150,48	+ 1.030.150,48
Akademie für erneuerbare Energien Lüchow Dannenberg GmbH	0,00	0,00	26.667,00	+ 26.667,00
Wendland-Regionalmarketing e.V.	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Wasser- und Bodenverband „Jeetzeldumme“	5.399,17	500,00	4.980,86	+ 4.480,86
Jeetzeldeichverband	314,99	0,00	2.909,77	+ 2.909,77
Wasser- und Bodenverband „Königshorster Kanal“	2.339,93	500,00	1.147,01	+ 647,01
Lüchower Wirtschaftsförderung GmbH	0,00	0,00	500,00	+ 500,00
Wasser- und Bodenverband „Gühlitzer/Lübelner Mühlenbach“	896,18	0,00	479,55	+ 479,55
private Unternehmen	10.490,00	0,00	0,00	0,00
Ablösevereinbarung „Seerauer Straße“	1.067,49	0,00	1.067,49	+ 1.067,49
Interner Finanzausgleich	<u>48.400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>32.400,00</u>	<u>+ 32.400,00</u>
Insgesamt	<u>8.046.077,00</u>	<u>7.938.000,00</u>	<u>9.037.302,16</u>	<u>+ 1.099.302,16</u>

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

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** beinhalten hauptsächlich die Personalkostenerstattung an die Samtgemeinde Lüchow (Wendland), Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Geschäftsaufwendungen sowie Versicherungsbeiträge.

Unter den **außerordentlichen Aufwendungen** werden u. a. die Verluste aus den Restbuchwerten der im Rahmen der Baumaßnahmen abgängigen Anlagen sowie aus dem Verkauf von Grundstücken ausgewiesen.

Die Stadt Lüchow (Wendland) schließt das Haushaltsjahr 2016 mit einem **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 951.645,39 € ab. Dieser liegt trotz Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten und der Einsparungen bei den Unterhaltungsaufwendungen insbesondere aufgrund des geringeren Gewerbesteueraufkommens und Gemeindeanteils an der Einkommensteuer sowie den höheren Abschreibungen, Kreis- und Samtgemeindeumlage unter dem erwarteten Jahresergebnis.

#### IV. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres gegenübergestellt und die Veränderung der liquiden Mittel zum Jahresende ermittelt. Die Finanzrechnung 2016 schließt wie folgt ab:

	Planansatz €	Ergebnis €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.898.600,00	11.554.565,08
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.407.700,00	10.464.488,61
<i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	<i>490.900,00</i>	<i>1.090.076,47</i>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	101.800,00	257.285,78
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.045.200,00	553.578,78
<i>Saldo aus Investitionstätigkeit</i>	<i>- 943.400,00</i>	<i>- 296.293,00</i>
<i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>452.500,00</i>	<i>- 109.612,88</i>
<i>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</i>	<i>- 123.100,00</i>	<i>193.915,55</i>
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>- 123.100,00</b>	<b>+ 878.086,14</b>

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

Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen wider. Die Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit reichen vollständig zur Deckung der Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit aus; es verbleibt zum Jahresende eine Überdeckung von 1.090.076,47 €.

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 553.578,78 € konnte zu 46,5 % durch Investitionszuschüsse, Beiträge, Verkäufe von Sachvermögen und sonstigen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt werden. Für die Investitionen – ausgenommen Neubau der Skateranlage sowie die Anschaffung von Geräten für die Spielplätze und von Müllbehältern mit Aschenbechern - lagen ausreichende Haushaltsermächtigungen aus dem laufendem und dem Vorjahr vor. Die Finanzierung des aus der Investitionstätigkeit verbleibenden Finanzbedarfs erfolgte durch die Inanspruchnahme liquider Mittel.

Unter Hinzurechnung der Darlehenstilgungen und des positiven Saldos aus den haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich eine Finanzmittelüberdeckung in Höhe von 878.086,14 €, die zur Verbesserung der Liquidität am Jahresende 2016 führt.

## V. Erläuterungen zur Bilanz

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

	31.12.2015 €	31.12.2016 €	Veränderung €
Immaterielle Vermögen	339.745,73	321.170,40	- 18.575,33
Sachvermögen	35.896.418,92	35.647.882,21	- 248.536,71
Finanzvermögen	920.156,49	862.126,12	- 58.030,37
Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>52.286,76</u>	<u>24.819,77</u>	- <u>27.466,99</u>
Summe	<u>37.208.607,90</u>	<u>36.855.998,50</u>	- <u>352.609,40</u>

Unter den **geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen** werden u. a. die Zuschüsse zum Ausbau der K1 im Zuge der Ortsdurchfahrt „Seerauer Straße“, zum Bau des Radweges Lüchow-Künsche und des Dorfgemeinschaftshauses in Kolborn ausgewiesen.

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

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

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
Grünflächen	1.200.914,03	1.195.899,12
Ackerland	3.430.659,13	3.342.459,21
Wald- und Gehölzflächen	377.222,13	377.222,13
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>954.943,01</u>	<u>902.019,31</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>5.963.738,30</u>	<u>5.817.599,77</u>

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

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
Grund und Boden mit Wohnbauten	367.510,12	367.510,12
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	1.795.778,41	1.776.319,54
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	73.971,45	73.971,45
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	1.024.280,51	1.006.627,88
Grund und Boden mit Kultur-, Sport, Freizeit-, Gartenanlagen	144.007,68	144.007,68
Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport, Freizeit-, Gartenanlagen	<u>4.835.562,92</u>	<u>4.739.364,61</u>
Übertrag	8.241.111,09	8.107.801,28

	31.12.2015 €	31.12.2016 €
Übertrag	8.241.111,09	8.107.801,28
Grund und Boden Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.358,30	1.373,66
Gebäude und Aufbauten Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	93.838,52	92.358,68
Grund und Boden mit Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	494.442,91	494.442,91
Gebäude und Aufbauten bei Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	<u>1.550.425,92</u>	<u>1.468.108,31</u>
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>10.381.176,74</u></b>	<b><u>10.164.084,84</u></b>

Vom **Infrastrukturvermögen** entfallen auf

	31.12.2015 €	31.12.2016 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.427.803,95	5.892.175,19
Brücken und Tunnel	838.195,97	819.333,48
Gebäude und Aufbauten Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.623.468,02	1.567.004,29
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	9.527.391,58	9.448.470,94
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>59.760,45</u>	<u>50.734,91</u>
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>17.476.619,97</u></b>	<b><u>17.777.718,81</u></b>

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

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

Die **Betriebs- und Geschäftsausstattung** beinhaltet im Wesentlichen die technischen Anlagen des Ganzjahresbades.

Die **Anlagen im Bau** betreffen insbesondere den Bau einer Grundstückszufahrt in der Albrecht-Thaer-Straße.

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

	€
E.ON Avacon AG	326.971,73
Akademie für erneuerbare Energien Lüchow-Dannenberg GmbH	51.050,53
Lüchower Wirtschaftsförderungs- GmbH	37.196,00
„Heimat“ Gemeinnützige Bau- und Siedlungsgenossenschaft Lüchow eG	1.227,10
Volksbank Osterburg Lüchow-Dan- nenberg eG	150,00
Stoffkontor Kranz AG	<u>1,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>416.596,36</u>

Die **Ausleihungen** beinhalten folgende Darlehen:

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
Hotel Ratskeller GbR	22.168,84	22.168,84
Lüchower Wirtschaftsförderung GmbH	10.000,00	9.500,00
Ratskeller-GbR	<u>9.666,66</u>	<u>9.494,76</u>
<u>Insgesamt:</u>	<u>41.835,50</u>	<u>41.163,60</u>

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

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

Von den **sonstigen Vermögensgegenständen** entfallen u. a. 53.490,78 € auf die Erstattung von Kapitalertragsteuer sowie 17.829,02 € auf Umsatzsteuerforderungen.

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

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

	31.12.2015 €	31.12.2016 €	Veränderung €
Nettoposition	31.912.131,81	30.923.663,42	- 988.468,39
Schulden	5.079.976,09	4.330.889,08	- 749.087,01
Rückstellungen	187.000,00	1.557.600,00	+ 1.370.600,00
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>29.500,00</u>	<u>43.846,00</u>	<u>+ 14.346,00</u>
Summe	<u>37.208.607,90</u>	<u>36.855.998,50</u>	<u>- 352.609,40</u>

Das **Reinvermögen** steigt im Zuge der unentgeltlichen Übertragung bzw. Übernahme von Vermögen im Rahmen der Ab- und Aufstufung von Straßen per Saldo um insgesamt 555.540,02 €.

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

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

Die **Finanzausgleichsverbindlichkeiten** resultieren aus der Endabrechnung der Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2016.

Die **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke** beinhalten u. a. Zuschüsse an verschiedene Vereine für die Jugendarbeit sowie an die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) zur Sportförderung.

Unter den **Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern** werden insbesondere die aus einer Erbschaft zu unseren Gunsten erhaltenen Gelder ausgewiesen. Entsprechend dem letzten Willen der Verstorbenen muss das Geld für die Betreuung alter und bedürftiger Menschen verwendet werden.

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

Die **Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs** betreffen neben den internen Finanzausgleich, zu dem sich die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) und ihre Mitgliedsgemeinden durch den Abschluss einer Zielvereinbarung zum Erhalt einer kapitalisierten Bedarfszuweisung verpflichtet haben, die Kreis- und Samtgemeindeumlage.

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

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

Unter dem **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** werden u. a. Ablösebeträge für die künftige Unterhaltung von Wegen und Brücken, die im Zuge des Baus der Ortsumgehung erstellt wurden, ausgewiesen.

## VI. Sonstige Angaben

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

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

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

Fehlbeträge aus Vorjahren bestehen bei der Stadt Lüchow (Wendland) in Höhe von 481.943,48 €.

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

Jahr	Ordentliches Ergebnis €	Außerord. Ergebnis €	Jahresergebnis €	Kameraler Sollfehlbetrag €	Verlustvorträge		
					Ordentliches Ergebnis €	Außerord. Ergebnis €	Insgesamt €
				419.630,61			
2011	565.603,31	- 35.922,84	529.680,47	0,00	0,00	35.922,84	35.922,84
2012	573.528,85	68.975,56	642.504,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	640.145,58	- 166.118,12	474.027,46	0,00	0,00	97.142,56	97.142,56
2014	- 919.479,13	32.909,60	- 886.569,53	0,00	0,00	64.232,96	64.232,96
2015	- 955.900,97	133.945,29	- 821.955,68	0,00	481.943,48	0,00	481.943,48
<b>2016</b>	<b>- 990.262,18</b>	<b>38.616,79</b>	<b>- 951.645,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1.433.588,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1.433.588,87</b>

## **VII. Vollständigkeitserklärung**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses der Stadt Lüchow (Wendland) zum 31. Dezember 2016 und des dazugehörigen Anhangs wird bestätigt.

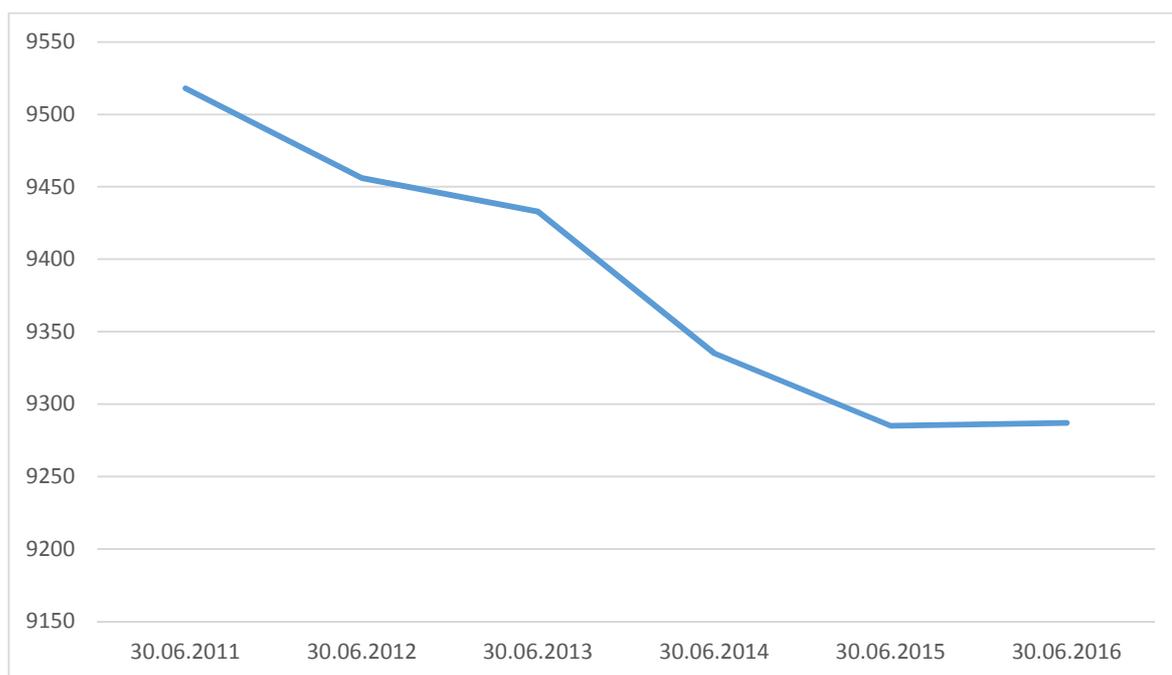
Lüchow (Wendland), den 30. März 2020

Hubert Schwedland  
(Stadtdirektor)

## **Rechenschaftsbericht**

## I. Allgemeine Angaben

Die Stadt Lüchow (Wendland) ist die größere der beiden Städte im Bereich der Samtgemeinde Lüchow (Wendland). In den 24 Ortsteilen leben etwa 9 287 Einwohner, wobei die Einwohnerzahl in den letzten Jahren rückläufig ist:



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

Am 11. September 2016 fanden Kommunalwahlen statt. Die Stadt Lüchow (Wendland) hat insgesamt 7 663 Wahlberechtigte. Es entfielen auf die:

- SPD 8 Sitze
- CDU 7 Sitze
- UWG 6 Sitze
- Bündnis 90/Die Grünen (Grüne) 2 Sitze
- SOLI 1 Sitz
- Bürgerliste 1 Sitz

Bis zu den Kommunalwahlen waren Herr Manfred Liebhaber Bürgermeister der Stadt Lüchow (Wendland) und Herr Dr. Günther Nemetschek dessen Stellvertreter.

Im Rahmen der konstituierenden Sitzung am 15. November 2016 wurde Herr Manfred Liebhaber zum Bürgermeister wiedergewählt. Zum 1. Stellvertreterin ist Frau Christine Fricke und zum 2. Stellvertreter Herr Torsten Petersen gewählt worden.

Mit der Position des Stadtdirektors ist auch nach der Kommunalwahl weiterhin Herr Hubert Schwedland betraut. Er wird unverändert durch Herrn Thomas Raubuch vertreten.

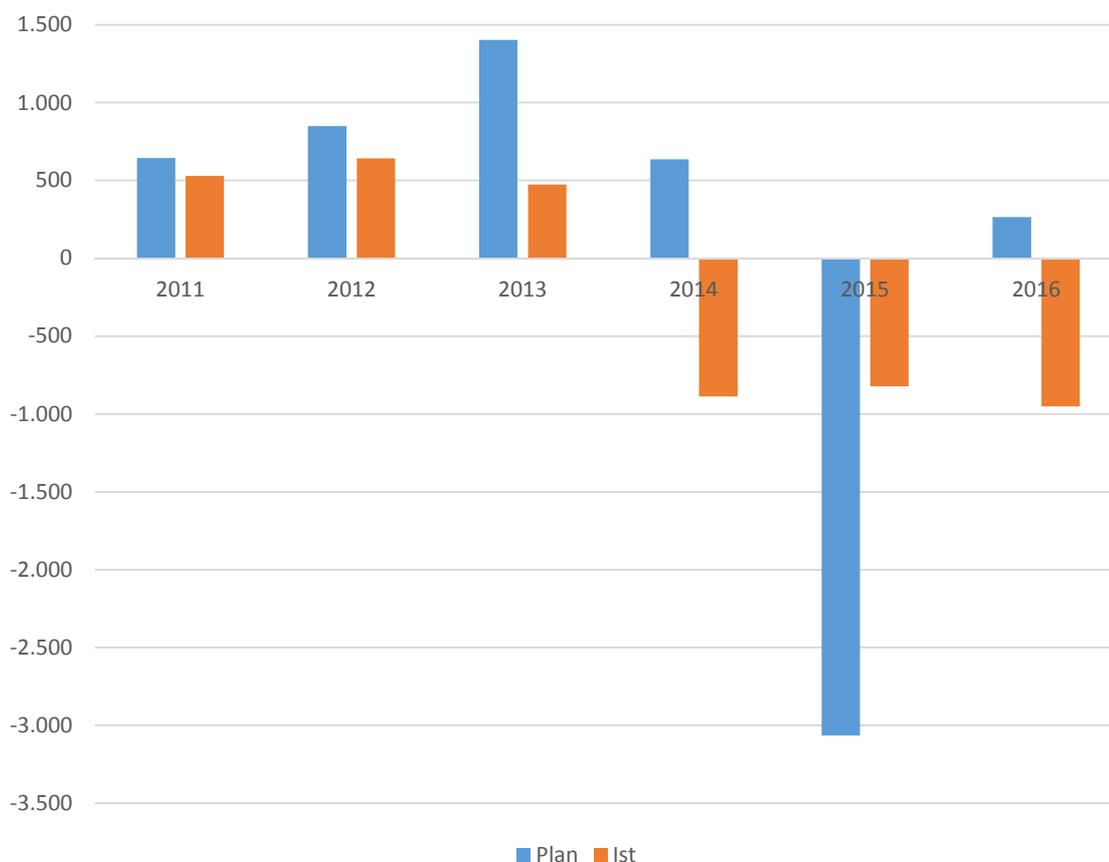
Eine Untergliederung des Haushaltsplans nach § 4 Absatz 1 GemHKVO in verschiedene Teilhaushalte erfolgt auf Grundlage der einzelnen Produkte.

Hinsichtlich der Budgetierung – rückwirkend zum 1. Januar 2011 geregelt durch die „Richtlinie für die Budgetierung bei der Stadt Lüchow (Wendland)“ vom 18. Juni 2013 – wird im Jahr 2016 zwischen 35 zahlungswirksamen und 29 nicht zahlungswirksamen, 29 investiven sowie dem Steuer- und Personalbudget unterschieden.

Der Rat der Stadt Lüchow (Wendland) hat in seiner Sitzung am 17. März 2016 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan nebst Anlagen für das Haushaltsjahr 2016 beschlossen. Die kommunalaufsichtsbehördliche Genehmigung der Haushaltssatzung vom Landkreis Lüchow-Dannenberg wurde mit Schreiben vom 19. Mai 2016 erteilt.

## **II. Verlauf des Haushaltsjahres 2016**

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



Das Jahr 2016 in der Stadt Lüchow (Wendland) wurde insbesondere durch folgende Ereignisse geprägt:

- Eröffnung einer Gästeinformation durch den Wendland Regionalmarketing e.V. am Busbahnhof in Lüchow
- Errichtung eines Zolllagers durch die WLL GmbH im Gewerbegebiet „Dickstätte“ als Lagerhalle für Zulieferteile der SKF GmbH
- Einweihung des Spielraums an der Berliner Straße
- 10 Jahre Partnerschaft mit der Stadt Oberniki
- Fortführung der Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik
- Neubau der Skateranlage in der Nähe der Grundschule Lüchow
- Sanierung eines Wirtschaftsweges zwischen Rehbeck und Weitsche
- Übernahme und Übertragung von Vermögen im Zuge der Ab- bzw. Aufstufung von Straßen von der Bundesrepublik Deutschland, vom Landkreis Lüchow-Danzenberg sowie der Samtgemeinde Lüchow (Wendland)

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

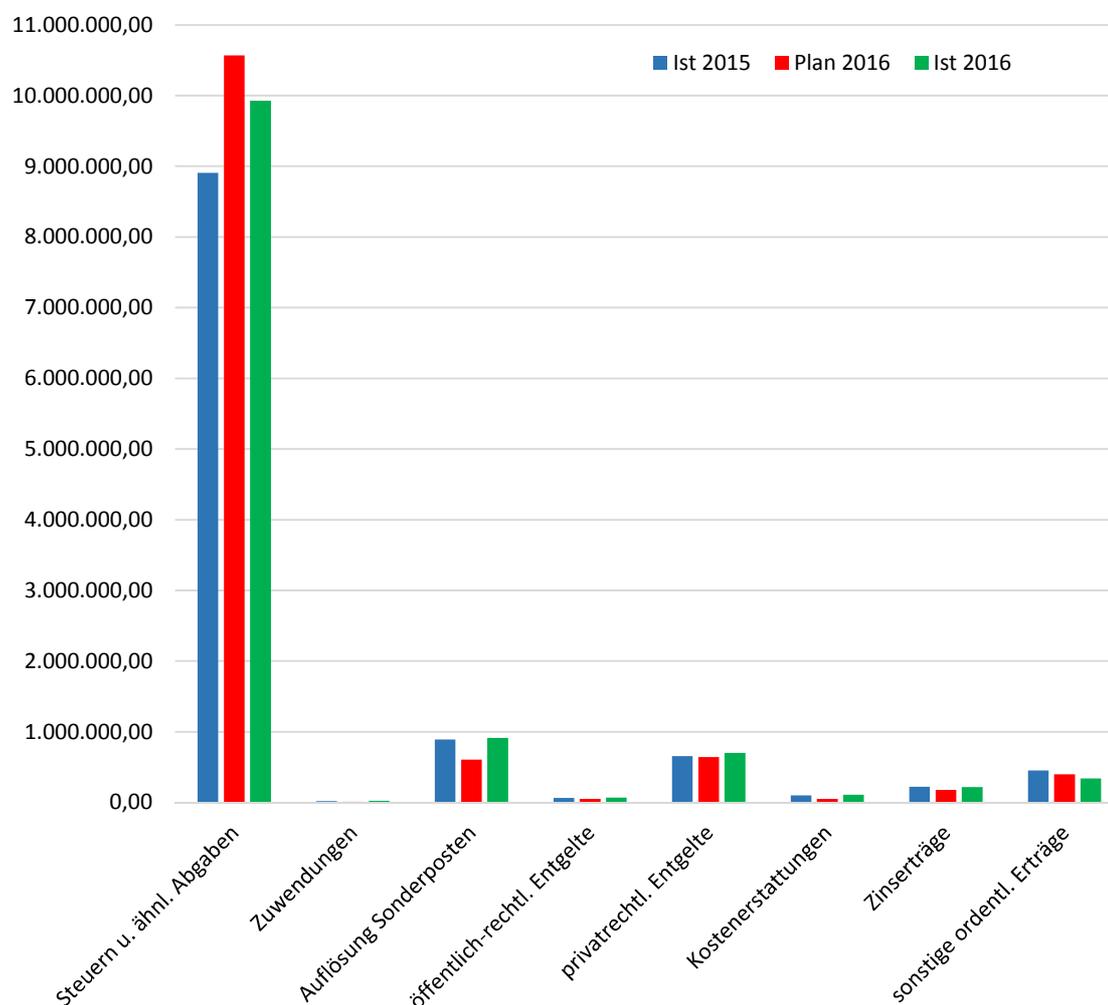
#### 1. Ertragslage

Die Stadt Lüchow (Wendland) schließt das Haushaltsjahr 2016 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 951.645,39 € ab. Dieser liegt trotz Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten und der Einsparungen bei den Unterhaltungsaufwendungen insbesondere aufgrund des geringeren Gewerbesteueraufkommens und Gemeindeanteils an der Einkommensteuer sowie den höheren Abschreibungen um 1.202.899,39 € unter den Erwartungen. Des Weiteren tragen Planungsfehler bei der Kreis- und Samtgemeindeumlage erheblich zu der genannten Ergebnisverschlechterung bei.

Die Ergebnisrechnung stellt sich zusammengefasst für das Jahr 2016 wie folgt dar, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich 2016 beziehen:

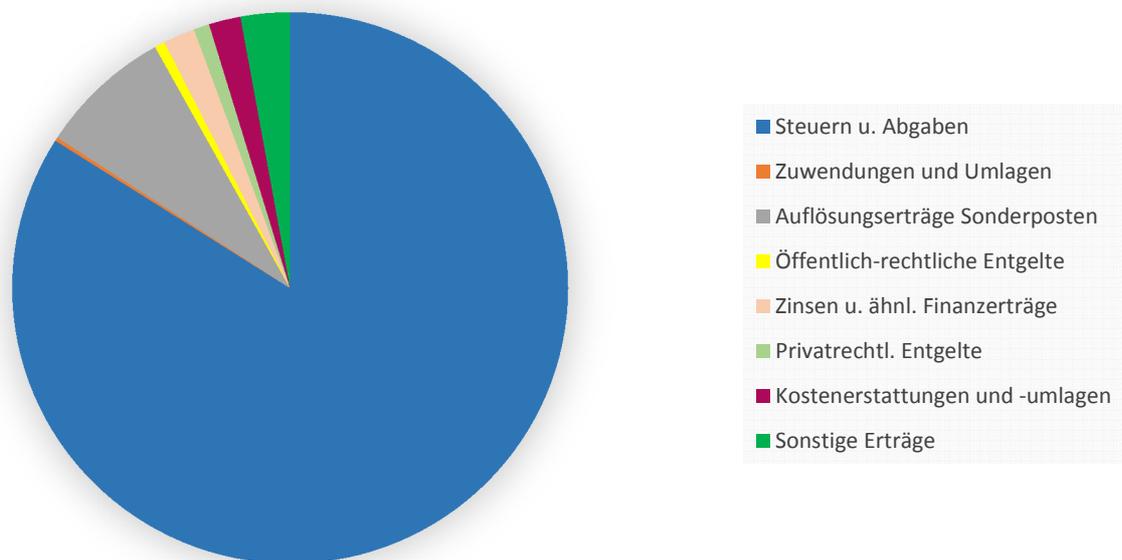
	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	besser (+) / schlechter (-) €
Ordentliche Erträge	11.315.316,70	12.506.400,00	12.307.055,77	- 199.344,23
Ordentliche Aufwendungen	<u>12.271.217,67</u>	<u>12.240.800,00</u>	<u>13.297.317,95</u>	- <u>1.056.517,95</u>
Ordentliches Ergebnis	- 955.900,97	265.600,00	- 990.262,18	- 1.255.862,18
Außerordentliche Erträge	154.388,05	0,00	92.161,52	+ 92.161,52
Außerordentliche Aufwendungen	<u>20.442,76</u>	<u>0,00</u>	<u>53.544,73</u>	- <u>53.544,73</u>
Außerordentliches Ergebnis	+ 133.945,29	0,00	+ 38.616,79	+ 38.616,79
<b>Jahresergebnis</b>	<b>- <u>821.955,68</u></b>	<b><u>265.600,00</u></b>	<b>- <u>951.645,39</u></b>	<b>- <u>1.217.245,39</u></b>

Die ordentlichen Erträge entwickelten sich wie folgt:



Die ordentlichen Erträge fallen im Vergleich zum Vorjahr trotz geringerer Konzessionsabgaben insbesondere durch gestiegene Erträge aus Gewerbesteuer, Gemeindeanteil aus Einkommensteuer sowie Vermietung und Verpachtung höher aus. Im Plan-Ist-Vergleich führen u. a. die unter den Erwartungen liegenden Erträge aus der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer trotz höherer Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie gestiegener Miet- und Finanzerträge zu Planunterschreitungen.

Verteilung der ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2016:

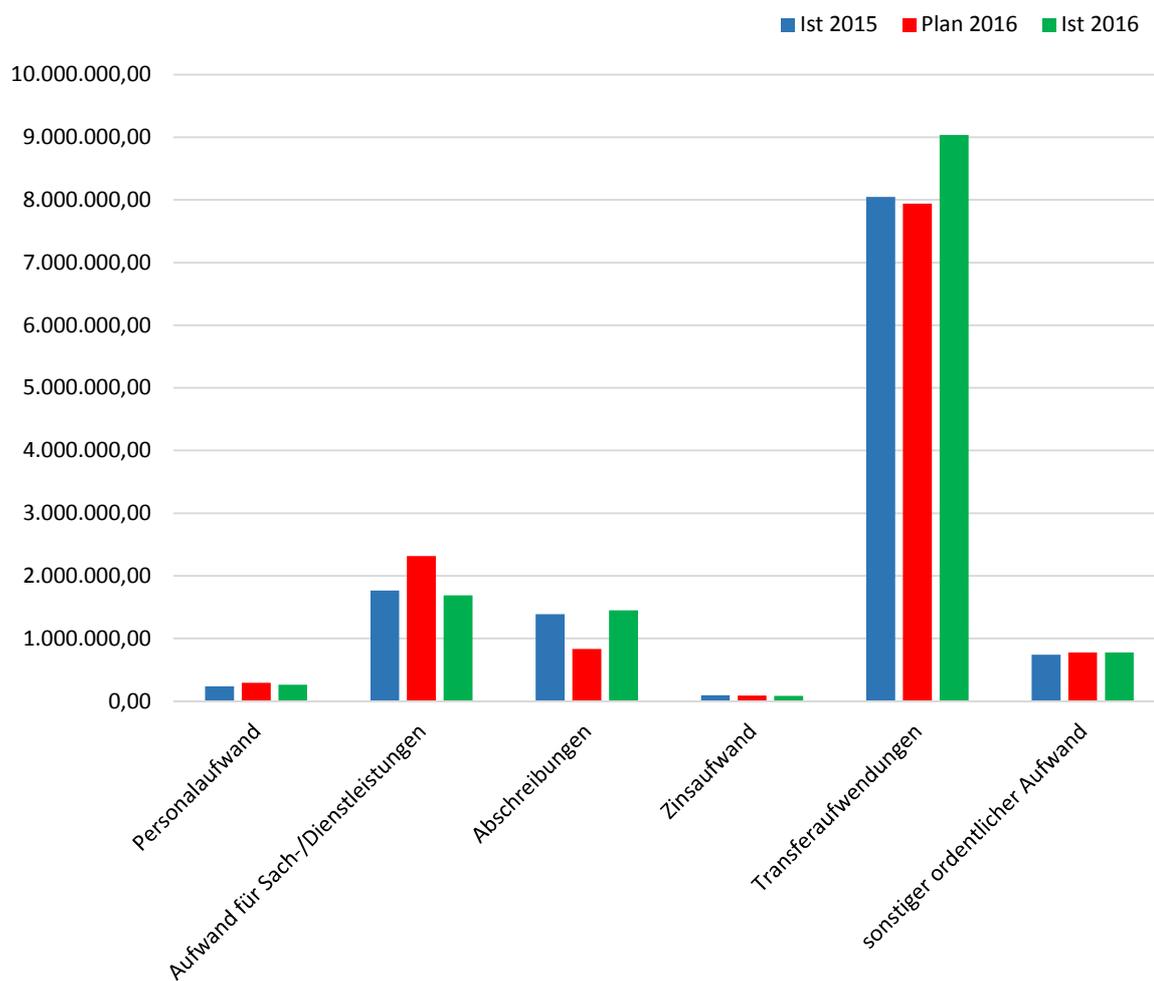


Von dem gesamten Aufkommen an Steuern und Abgaben entfallen auf 44,7 % (2015 = 39,8 %) auf die Gewerbesteuer und 29,2 % (Vorjahr: 31,6 %) auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, so dass die Entwicklung der ordentlichen Erträge im Wesentlichen durch wirtschaftliche Lage in der Bundesrepublik und der Gewerbebetriebe in der Stadt Lüchow (Wendland) bestimmt ist.

Die Hebesätze betragen unverändert für

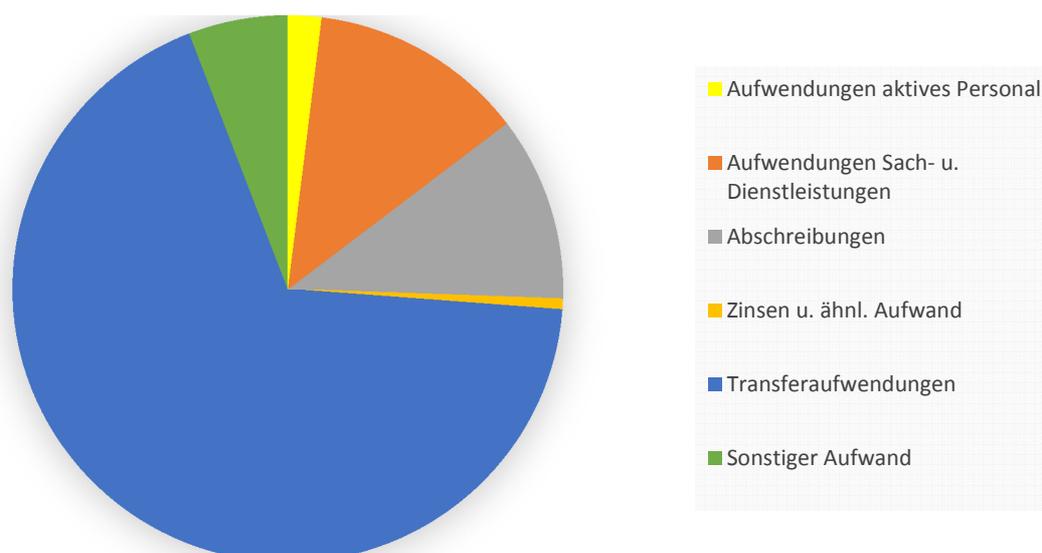
Grundsteuer A	420 %
Grundsteuer B	420 %
Gewerbesteuer	420 %.

Die ordentlichen Aufwendungen entwickelten sich wie folgt:

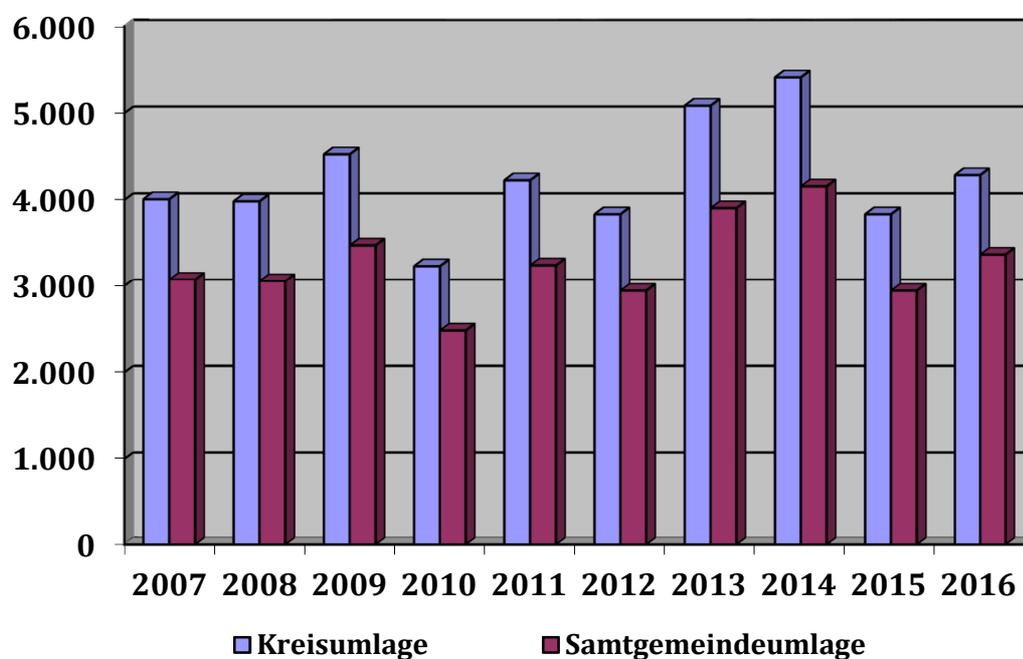


Die ordentlichen Aufwendungen liegen insbesondere aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuer-, Kreis- und Samtgemeindeumlage über dem Vorjahresniveau. Im Plan-Ist-Vergleich zeigt sich, dass die höheren Gewerbesteuer-, Kreis- sowie Samtgemeindeumlagen und Abschreibungen nicht durch die Einsparungen bei den Unterhaltungsmaßnahmen in den Gebäuden, Straßen und Wegen sowie dem Winterdienst kompensiert werden können und zur Planüberschreitung führen.

Verteilung der ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2016:



Der größte Teil der ordentlichen Aufwendungen betrifft die Transferaufwendungen, von denen 47,4 % (Vorjahr = 47,7 %) auf die Kreis- und 37,3 % (2015 = 36,6 %) auf die Samtgemeindeumlage entfallen, und kann demzufolge nicht durch die Stadt beeinflusst werden. Die Entwicklung der Kreis- bzw. Samtgemeindeumlage hat folgenden Verlauf (Angabe in T€):



Bezogen auf die einzelnen Produkte verteilt sich das Jahresergebnis 2016 wie folgt, wobei sich die dargestellten Abweichungen auf den Soll-Ist-Vergleich 2016 beziehen:

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	besser (+) / schlechter (-) €
11.1.0	Verwaltungsvorstand	- 3.735,37	- 10.200,00	- 3.048,49	+ 7.151,51
11.1.1	Gemeindeorgane	- 64.745,64	- 81.300,00	- 68.562,00	+ 12.738,00
11.1.2	Öffentlichkeitsarbeit	- 7.778,18	- 13.500,00	- 10.436,32	+ 3.063,68
11.1.4	Personalangelegenheiten	- 562,67	0,00	0,00	0,00
11.1.5	Einrichtung f. gesamte Verwaltung	- 551.913,95	- 558.200,00	- 532.389,77	+ 25.810,23
11.1.6	Finanzverwaltung	625.353,00	521.100,00	526.240,05	+ 5.140,05
11.1.7	Kasse	6.640,23	8.000,00	2.188,41	- 5.811,59
11.1.8	Immobilienmanagement	- 345.790,42	- 220.800,00	- 387.714,91	- 166.914,91
12.2.1	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	- 2.154,55	0,00	3.977,45	+ 3.977,45
12.2.2	Verkehrsregelung/-lenkung	- 204,52	0,00	51,13	- 51,13
28.1.1	Heimatspflege und Kulturangelegenheiten	- 83.220,00	- 95.500,00	- 88.085,84	+ 7.414,16
31.5.5	Sonstige Einrichtungen für Aussiedler	- 8.064,00	- 10.000,00	- 1.656,00	+ 8.344,00
36.5.1	Kindertagesstätten	- 317.841,00	- 324.200,00	- 286.076,94	+ 38.123,06
36.6.2	Jugend- und Familieneinrichtungen	- 110.671,08	- 122.600,00	- 115.146,27	+ 7.453,73
36.7.8	Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie	- 89.909,00	- 109.500,00	- 97.942,48	+ 11.557,52
42.1.1	Förderung des Sports	- 83.553,30	- 100.300,00	- 82.002,10	+ 18.297,90
42.4.2	Sportstätten	- 2.800,00	- 2.800,00	- 2.800,00	0,00
51.1.1	Bauleitplanung	86.818,26	- 56.000,00	2.928,35	+ 58.928,35
54.1.1	Straßen und Wege	- 403.421,13	- 534.400,00	- 407.038,40	+ 127.361,60
	Übertrag	- 1.357.553,32	- 1.710.200,00	- 1.547.616,39	+ 162.583,61

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	besser (+) / schlechter (-) €
	Übertrag	- 1.357.553,32	- 1.710.200,00	- 1.547.616,39	+ 162.583,61
54.5.1	Straßenreini- gung, Winter- dienst	- 101.632,07	- 170.500,00	- 112.697,39	+ 57.802,61
54.5.2	Straßenbe- leuchtung	- 153.710,66	- 172.100,00	- 153.847,19	+ 18.252,81
54.6.1	Öffentliche Parkplätze	- 10.424,97	- 21.900,00	2.235,03	+ 24.135,03
55.1.1	Park- u. Grün- anlagen	- 211.711,44	- 268.100,00	- 189.748,76	+ 78.351,24
55.2.1	Wasserläufe, - bau	- 151.088,85	- 176.600,00	- 136.151,37	+ 40.448,63
55.3.1	Friedhofswes- sen	1.192,76	- 1.700,00	- 153,39	+ 1.546,61
55.5.1	Wirtschafts- wege	- 175.282,87	- 334.800,00	- 168.911,13	+ 165.888,87
57.1.1	Regionalent- wicklungspro- zesse	- 21.244,14	- 10.400,00	- 14.292,97	- 3.892,97
57.1.2	Wirtschafts- förderung	- 73.525,62	- 87.800,00	- 85.672,68	+ 2.127,32
57.3.1	Marktwesen	- 11.821,33	- 22.100,00	- 15.929,57	+ 6.170,43
57.5.1	Tourismus	- 2.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	0,00
61.1.1	Steuern, all- gemeine Zu- weisungen	1.476.599,67	3.270.800,00	1.501.140,79	- 1.769.659,21
61.1.2	Allgemeine Fi- nanzwirtschaft	- <u>29.752,84</u>	- <u>24.000,00</u>	- <u>25.000,37</u>	- <u>1.000,37</u>
	Insgesamt	- <u>821.955,68</u>	<u>265.600,00</u>	- <u>951.645,39</u>	- <u>1.217.245,39</u>

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

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

Im Produkt „**Öffentlichkeitsarbeit**“ können die Mehraufwendungen für Veranstaltungen u. a. im Zusammenhang mit dem zehnjährigen Bestehen der Partnerschaft

mit der Stadt Oberniki durch Einsparungen bei den Kosten für Patenschaften, Ehrungen und Jubiläen kompensiert werden.

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

Die höheren Dividendenerträge sowie die Mehrerträge aus Nachzahlungen für Konzessionsabgabe für Vorjahre können im Produkt „**Finanzverwaltung**“ insbesondere die geringeren Erträge aus Konzessionsabgaben für 2016 sowie den an die Akademie für erneuerbare Energien Lüchow-Dannenberg GmbH gewährten Betriebskostenzuschuss nicht ausgleichen. Der Zuschuss an die Akademie wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2016 als Kapitalerhöhung und dementsprechend als investive Auszahlung vorgesehen.

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

Die Mehrerträge aus u. a. der Vermietung und Auflösung von Sonderposten sowie die Einsparung bei den Unterhaltungskosten können die höheren Abschreibungen, die im Planansatz nicht enthaltenen Kosten für die Inanspruchnahme von Rechts- und Steuerberatungsleistungen sowie aus dem Insolvenzverfahren eines Mieters nicht kompensieren, so dass das Ergebnis des Produktes „**Immobilienmanagement**“ wesentlich schlechter ausfällt als geplant.

Im Produkt „**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**“ wirken sich die im Planansatz nicht vorgesehene Erträge aus Sondernutzungsgebühren, die u. a. für das Aufstellen von Werbeschilder, Verkaufsständen, Tischen und Stühlen auf dem Gehweg erhoben werden, positiv aus.

Das Produkt „**Verkehrsregelung und -lenkung**“ beinhaltet ausschließlich den Mitgliedsbeitrag an die Verkehrswacht Lüchow-Dannenberg e.V.

Das Produkt „**Heimspflege und Kulturangelegenheiten**“ umfasst u. a. das Heimatmuseum im Amtsturm, das Stadtarchiv sowie die Vereinsförderung. Insbesondere durch Einsparungen bei den Hilfeleistungen - Reparatur- und Transportleistungen - des Kommunal-Service Lüchow (Bauhof der Samtgemeinde Lüchow (Wendland)) und den Personalkosten konnte eine Ergebnisverbesserung erzielt werden.

Unter dem Produkt „**Soziale Einrichtungen für Aussiedler**“ werden die Zuschüsse zu Sprachkursen für Asylanten, die nicht in dem Umfang wie geplant stattgefunden haben, ausgewiesen.

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

Beim Produkt „**Jugend- und Familieneinrichtungen**“, das die Spielplätze, die Skateranlage und den Dirtpark beinhaltet, übersteigen die Einsparungen bei den Aufwendungen für Unterhaltung der einzelnen Einrichtungen die höheren Abschreibungen, so dass das Ergebnis besser ausfällt als erwartet.

Im Produkt „**Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie**“ kann insbesondere durch den Überschuss aus dem „Café-Betrieb“ sowie Mehrerträge aus Erstattung von Personalkosten und Spenden eine Ergebnisverbesserung erzielt werden. Der „Café-Betrieb“ im Mehrgenerationenhaus, der in den Planansätzen nicht separat ausgewiesen wird, schließt in 2016 – ohne Zuordnung von Personalkosten – mit einem Überschuss in Höhe von 913,18 € ab.

Im Produkt „**Förderung des Sports**“ wurden weniger Zuschüsse als geplant gewährt.

Im Produkt „**Sportstätten**“ werden ausschließlich die Zuschüsse für die Pflege des Sportplatzes in Bösel ausgewiesen.

Im Bereich der „**Bauleitplanung**“ wirken sich neben den geringeren Aufwendungen für die Aufstellung von Bebauungsplänen insbesondere die Mehrerträge aus

Kostenerstattungen für die Änderung von Bebauungsplänen sowie aus Gebühren für Vorkaufsrechtsverzicht und Erteilung des Einvernehmens im Baugenehmigungsverfahren positiv aus. Geändert wurden in 2016 die Bebauungspläne „Güstneitz“, „Lehmkuhlen“, „Mühlenberg“, „Müggenburger Straße“ und „Spötzingstraße/Leibnizstraße“.

Die im Rahmen der Planung zu Grunde gelegten Fördermittel für den Straßenbau mussten im Zuge der Fertigstellung der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2011 korrigiert werden. Dementsprechend fallen die Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten im Produkt „**Straßen und Wege**“ um 126.952,54 € höher aus als geplant. Diese Mehrerträge übersteigen die ebenfalls zu korrigierenden Abschreibungen, können aber insgesamt die höheren Abschreibungen nicht kompensieren, da im Planansatz die betreffenden Aufwendungen für die in Vorjahren fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen nicht berücksichtigt wurden. Insbesondere durch Einsparungen bei den Unterhaltungsmaßnahmen an den Straßen konnte trotzdem ein besseres Ergebnis erzielt werden. Die Instandhaltungen im Bereich der Straßen betreffen in 2016 u. a. die Sanierung der Deckschichten in der Kalandtstraße, Schützenstraße sowie in einem Teilstück der Berliner Straße.

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

Die aufgrund der Umstellung auf LED-Technik gesunkenen Strombezugskosten sowie die Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten und Kostenerstattungen übersteigen die höheren Abschreibungen, so dass im Bereich der „**Straßenbeleuchtung**“ ein besseres Ergebnis erzielt wird.

Beim Produkt „**Öffentliche Parkplätze**“ führen die Mehrerträge aus Parkgebühren sowie die Einsparungen bei der Unterhaltung der Parkscheinautomaten zu einer Ergebnisverbesserung.

Vor dem Hintergrund, dass die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) beabsichtigt ab dem 1. Januar 2017 einen Baumkontrolleur zu beschäftigen, wurden in den „**Park- und Grünanlagen**“ nur die nötigsten Arbeiten durchgeführt. Die Aufwendungen für Beetpflege, Rasenmähd und Laubarbeiten bewegen sich im geplanten Rahmen. Insgesamt konnte eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 78.351,24 € erzielt werden.

Im Produkt „**Wasserläufe, Wasserbau**“ führen die Einsparungen bei den Unterhaltungsmaßnahmen an Gräben zu einem besseren Ergebnis.

Die im Produkt „**Friedhof, Bestattungswesen**“ eingeplanten Unterhaltungskosten für den Ehrenfriedhof wurden in 2016 unter dem Produkt „Park- und Grünanlagen“ verbucht.

Neben den nicht im erwarteten Maße durchgeführten Instandhaltungsarbeiten führen insbesondere die nicht eingeplanter Erträge aus den Wegenutzungsentschädigungsleistungen der Windparkbetreiber zu einer Ergebnisverbesserung im Produkt „**Wirtschaftswege**“.

Das Produkt „**Regionalentwicklungsprozesse**“ schließt aufgrund der in den Planansätzen nicht berücksichtigten Zuwendungen für Maßnahmen zur Gebäudeunterhaltung an drei Vereine mit einem schlechteren Ergebnis ab.

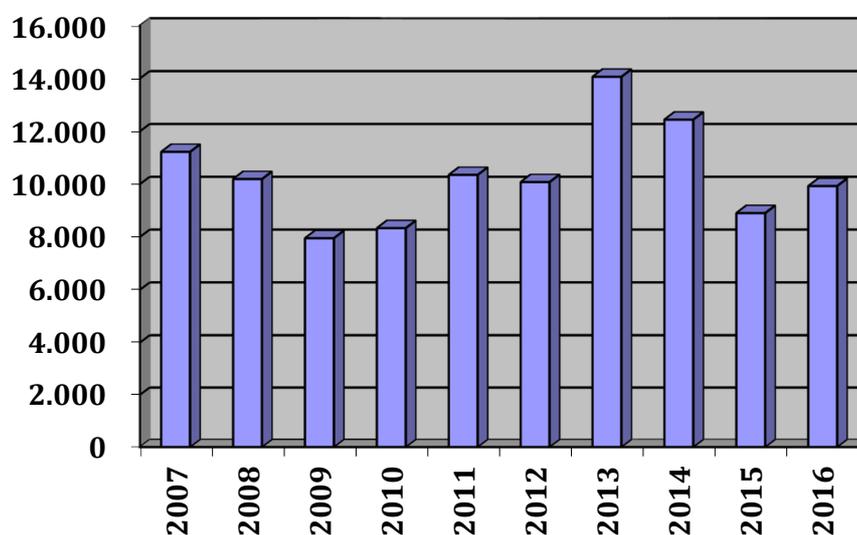
Aufgrund der geringeren Aus- und Fortbildungskosten sowie den Einsparungen bei den Aufwendungen für die durchgeführten Veranstaltungen schließt das Produkt „**Wirtschaftsförderung**“ trotz der nicht eingeplanten Beiträge zur Künstlersozialkasse, der höheren Abschreibungen und der vermehrten Schaltung von Annoncen besser ab als erwartet.

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

Unter dem Produkt „**Tourismus**“ wird der Zuschuss für die Gästeinformation an den Wendland-Regionalmarketing e.V. abgebildet.

Insbesondere das unter den Erwartungen liegende Aufkommen an Gewerbesteuer und Einkommensteueranteil sowie die höhere Kreis- und Samtgemeindeumlage führen zu einer Ergebnisverschlechterung im Produkt „**Steuern, Zuweisungen und Umlagen**“.

Entwicklung der Steuereinnahmen und Zuweisungen in Tsd. €:



Das Produkt „**Allgemeine Finanzwirtschaft**“ schließt aufgrund der höheren Zinsen für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten schlechter ab als erwartet.

Unter Berücksichtigung der innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen, bei denen der Zuschussbedarf des Produktes „Immobilienmanagement“ für den Amtsturm, das Mehrgenerationenhaus und das Archiv an die Nutzer weitergegeben wird, stellen sich die Ergebnisse der betreffenden Produkte wie folgt dar:

Pro- dukt	Bezeichnung		Ansatz 2016 €		Ergebnis 2016 €		besser (+) / schlechter (- ) €
11.1.8	Immobilienmanagement	-	118.600,00	-	262.197,63	-	143.597,63
28.1.1	Heimspflege und Kul- turangelegenheiten	-	107.700,00	-	102.875,10	+	4.824,90
36.6.1	Offene Jugendarbeit	-	30.000,00		0,00	+	30.000,00
36.7.8	Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie	-	169.500,00	-	208.670,50	-	39.170,50

Im Produkt „**Immobilienmanagement**“ wirken sich weiterhin die oben genannten Sachverhalte aus. Die Ergebnisbelastung des Jugendzentrums aus dem Saldo der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und den Abschreibungen in Höhe von 1.483,53 € kann nicht im Rahmen der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung weitergegeben werden. Entgegen den Planungen kann keine Entlastung zu Lasten des Produktes „**Offene Jugendarbeit**“ vorgenommen werden, da die Zuständigkeit für diese Aufgabe bei der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) liegt.

Die Aufwendungen für die Räume des Archivs bewegen sich im Rahmen der Erwartungen. Für die Liegenschaft „Amtsturm“ können die im Planansatz nicht berücksichtigten Abschreibungen nicht durch die zusätzlichen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Einsparungen bei den Unterhaltungskosten kompensiert werden. Trotzdem verbleibt auch unter Berücksichtigung der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung ein besseres Ergebnis im Produkt „**Heimspflege und Kulturangelegenheiten**“.

Das Produkt „**Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie**“ schließt insbesondere aufgrund der im Planansatz nicht berücksichtigten Abschreibungen des Mehrgenerationenhauses sowie der Kosten für die Stilllegung der Tankanlage im Keller schlechter ab als erwartet.

Mit der Einführung der budgetorientierten Haushaltsführung sind über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen praktisch gegenstandslos geworden. Gleichwohl wird

es in Einzelfällen nicht zu vermeiden sein, dass trotz Ausschöpfen aller Einsparmöglichkeiten bzw. Nutzen sämtlicher anderweitiger Finanzierungsmöglichkeiten eine Überschreitung des Budgets unumgänglich wird.

Bei nachfolgend genannten zahlungswirksamen Budgets kam es in 2016 zu Überschreitungen:

	Plan €	Ist €	Überschrei- tung €	Bereits ge-, nehmigt €	Restbe- trag €
Finanzverwaltung	6.800,00	31.865,62	25.065,62	0,00	25.065,92
Immobilienmanage- ment	716.300,00	750.927,54	34.627,54	2.000,00	32.627,54
Verkehrsregelung u. -lenkung	0,00	51,13	51,13	51,13	0,00
Sonstige Einrichtun- gen Kinder, Jugend, Familie	25.700,00	27.673,58	1.973,58	1.973,58	0,00
Regionalentwick- lungsprozesse	3.600,00	7.085,00	3.485,00	3.485,00	0,00
Steuern, allgemeine Zuweisungen	7.323.100,00	8.440.562,50	1.117.462,50	0,00	1.117.462,50
Allgemeine Finanz- wirtschaft	65.600,00	66.657,52	1.057,52	1.057,52	0,00

Die Mehraufwendungen der zahlungswirksamen Budgets „Immobilienmanagement“ und „Sonstige Einrichtungen Kinder, Jugend, Familie“ können vollständig durch Mehrerträge gedeckt werden. In den übrigen Budgets mit Mittelüberschreitung stehen keine Mehrerträge zur Deckung zur Verfügung. Entsprechend den Regelungen der Hauptsatzung wurden die Budgetüberschreitungen von untergeordneter Bedeutung bis 5.000,00 € bereits durch den Stadtdirektor genehmigt. Durch Ratsbeschluss sind für Budgets, in denen die Mittel überschritten wurden, noch nachträglich die in der Spalte „noch zu genehmigen“ genannten Beträge überplanmäßig zu genehmigen.

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

Pro- dukt	Bezeichnung	Plan €	Ist €	Über- schreitung €	noch zu genehmigen €
11.1.7	Kasse	0,00	696,85	696,85	0,00
11.1.8	Immobilienmanage- ment	184.100,00	499.129,59	315.029,59	0,00
28.1.1	Heimat und Kultur	12.700,00	15.416,55	2.716,55	2.589,26
36.6.2	Jugend- und Famili- eneinrichtungen	8.100,00	23.878,06	15.778,06	0,00
36.7.8	Sonstige Einrichtun- gen Kinder, Jugend, Familie	67.800,00	117.337,29	49.537,29	50.728,02
42.1.1	Förderung des Sports	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
54.1.1	Straßen und Wege	469.700,00	670.085,76	200.385,76	0,00
54.5.1	Straßenreinigung, Winterdienst	1.000,00	1.425,94	425,94	0,00
54.5.2	Straßenbeleuchtung	32.700,00	38.180,22	5.480,22	0,00
55.1.1	Park- und Grünanla- gen	1.400,00	24.189,86	22.789,86	0,00
55.5.1	Wirtschaftswege	109.900,00	124.860,18	14.960,18	0,00
57.1.1	Regionalentwick- lungsprozesse	6.800,00	7.207,97	407,97	0,00
57.1.2	Wirtschaftsförderung	7.200,00	8.458,39	1.258,39	0,00
61.1.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen	0,00	40.863,09	40.863,09	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. Die Mehraufwendungen können nur zum Teil durch Mehrerträge gedeckt werden. Da entsprechend § 117 Absatz 5 NKomVG lediglich Überschreitungen bei den Abschreibungen von einer Genehmigung durch den Stadtrat befreit sind, hat der Rat die oben genannten Mehraufwendungen aus der Verrechnung der innerbetrieblichen Leistungen noch nachträglich zu genehmigen.

## 2. Finanzlage

Die Stadt Lüchow (Wendland) unterhält keine eigenen liquiden Mittel; sämtlicher Zahlungsverkehr der Stadt wird über die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) abgewickelt. Entsprechend den Handlungsempfehlungen der Arbeitsgruppe „Doppik“ wird der auf die Gemeinde entfallende Anteil an liquiden Mitteln in der Bilanz ausgewiesen.

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich u. a. aufgrund geringerer Auszahlungen für Bauunterhaltung und Gewerbesteuerumlage ein Finanzmittelüberschuss von 1.090.076,47 €, der erheblich über den zu leistenden Tilgungen in Höhe von 109.612,88 € liegt.

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 553.578,78 € konnte zu 46,5 % durch Investitionszuschüsse, Beiträge, Verkäufe von Sachvermögen und sonstigen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt werden. Die Finanzierung des aus der Investitionstätigkeit verbleibenden Finanzbedarfs erfolgte durch die Inanspruchnahme des Finanzmittelüberschusses aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.

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 €	Aus- zahlung €	Um- schichtung €	Restbetrag €
Finanzverwal- tung	0,00	26.700,00	0,00	0,00	0,00	26.700,00
Immobilienma- nagement	52.315,99	365.000,00	21.947,09	69.828,07	- 142,34	369.292,67
Heimatspflege, Kulturangele- genheiten	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Jugend- und Fa- milieneinrichtun- gen	45.952,55	15.000,00	0,00	70.571,49	0,00	- 9.618,94
Sonstige Ein- richtungen	<u>4.800,00</u>	<u>500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.698,40</u>	<u>0,00</u>	<u>601,60</u>
Übertrag	103.068,54	407.700,00	21.947,09	145.097,96	- 142,34	387.475,33

	Haushalts- rest €	Plan €	Außer- bzw. überplanmäßig €	Aus- zahlung €	Um- schichtung €	Restbetrag €
Übertrag	103.068,54	407.700,00	21.947,09	145.097,96	- 142,34	387.475,33
Bäder	46.565,91	0,00	0,00	13.347,87	0,00	33.218,04
Straßen, Wege	51.315,81	250.000,00	0,00	145.761,96	0,00	155.553,85
Straßenreini- gung, Winter- dienst	0,00	3.000,00	0,00	5.109,05	0,00	- 2.109,05
Straßenbeleuch- tung	60.200,00	80.000,00	0,00	64.268,71	0,00	75.931,29
Park- und Grün- anlagen	1.057,33	29.500,00	0,00	3.449,64	0,00	27.107,69
Wasserläufe, - bau	0,00	0,00	0,00	142,34	142,34	0,00
Wirtschaftswege	0,00	250.000,00	0,00	175.401,25	0,00	74.598,75
Wirtschaftsför- derung	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Regionalent- wicklungspro- zesse	<u>1.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Insgesamt	<u>263.207,59</u>	<u>1.045.200,00</u>	<u>21.947,09</u>	<u>553.578,78</u>	<u>0,00</u>	<u>776.775,90</u>

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

- „Jugend- und Familieneinrichtungen“ – verursacht durch Mehrausgaben für den Neubau der Skateranlage und die Anschaffung von Geräten für die Spielplätze,
- „Straßenreinigung, Winterdienst“ - resultierend aus der im Planansatz nicht vorgesehenen Beschaffung von Müllbehältern mit Aschenbechern,

sind noch durch den Stadtrat als außer- bzw. überplanmäßige Ausgaben nachträglich zu genehmigen. Alle anderen investiven Budgets wurden in 2016 nicht ausgeschöpft.

Die zur Finanzierung der Investitionen vorgesehenen Kreditaufnahme über insgesamt 562.500,00 € ist in 2016 nicht erfolgt. Kreditermächtigungen aus dem Vorjahr bestanden nicht.

Es verbleibt unter Berücksichtigung des positiven Saldos aus haushaltsunwirksamen Vorgängen, der insbesondere aus den Einzahlungen aus einer Erbschaft zu unseren Gunsten resultiert, eine Finanzmittelüberdeckung über 878.086,14 €, die

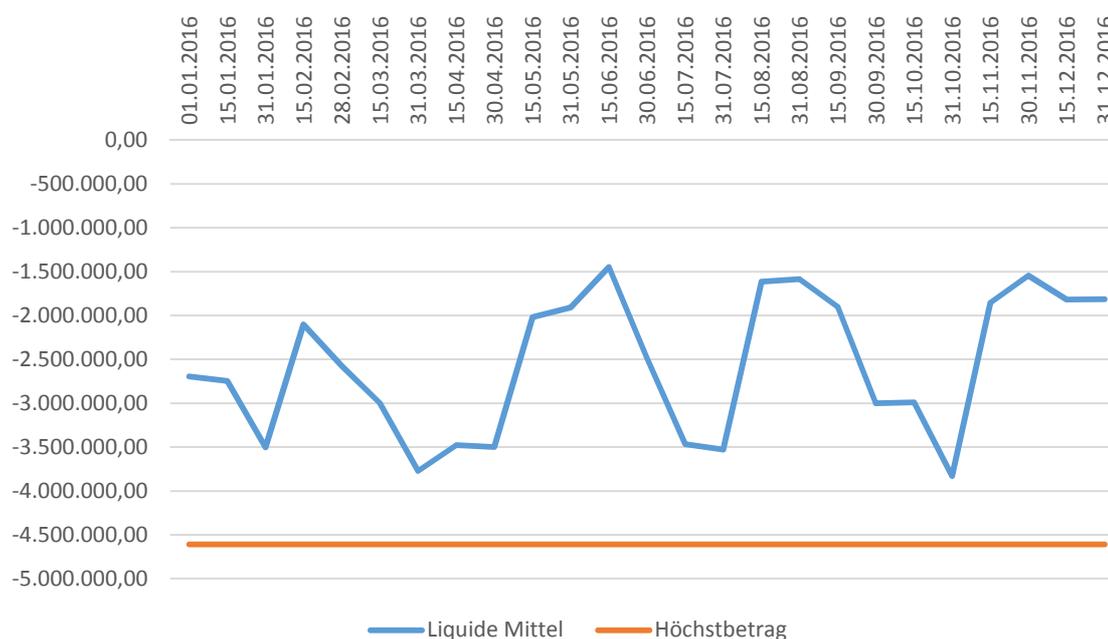
zur Verbesserung der Liquidität am Jahresende 2016 führt. Zum 31. Dezember 2016 besteht ein Liquiditätskredit über 1.815.603,91 €.

Die langfristig gebundenen Vermögensgegenstände sind Ende 2016 zu 90,4 % (Vorjahr: 92,7 %) durch fristgleiche Mittel finanziert.

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

Der Höchstbetrag der nach Haushaltssatzung zulässigen Liquiditätskredite über 4.610.200,00 € wurde in 2016 nicht überschritten.

Entwicklung der Liquidität 2016:



### 3. Vermögenslage

Im Geschäftsjahr 2015 wurden Investitionen in Höhe von 544.048,41 € getätigt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Kosten für die Sanierung eines Wirt-

schaftsweges Rehbeck-Weitsche, des Parkstreifens in der Schützenstraße, die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik sowie den Bau des Skateparks an der Grundschule Lüchow.

Des Weiteren wurden im Zusammenhang mit der Abstufung von Straßen von der Bundesrepublik Deutschland, vom Landkreis Lüchow-Dannenberg bzw. der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) unentgeltlich Vermögensgegenstände mit einem Restbuchwert in Höhe von insgesamt 764.482,66 € übernommen.

Die Vermögensabgänge in Höhe von 166.313,62 € betreffen neben den Verkauf von mehreren Grundstücken sowie die im Zusammenhang mit Baumaßnahmen abgängige Anlagen die im Rahmen der Aufstufung von Straßen unentgeltlich auf den Landkreis Lüchow-Dannenberg übertragenden Vermögensgegenstände.

An planmäßigen Abschreibungen waren 1.409.329,49 € zu verrechnen. Das Anlagevermögen ist per Saldo um 267.112,04 € gesunken.

Die Rückflüsse aus bestehenden Ausleihungen betragen im abgelaufenen Haushaltsjahr insgesamt 671,90 €.

Einzelwertberichtigungen auf Forderungen über gesamt 21.253,00 € sind insbesondere aufgrund der Eröffnung des Insolvenzverfahrens bei zwei Gewerbetreibenden erfolgt. Forderungen in Höhe von insgesamt 21.416,03 € (davon bereits in Vorjahren einzelwertberichtigt: 187,80 €) wurden u. a. aufgrund der Restschuldbefreiung nach Beendigung der Wohlverhaltensperiode im Zusammenhang mit einem Insolvenzverfahren erlassen.

Im Zuge der unentgeltlichen Übertragung bzw. Übernahme von Vermögen im Rahmen der Ab- und Aufstufung von Straßen werden dem Reinvermögen per Saldo insgesamt 555.540,02 € zugeführt.

Die Stadt Lüchow (Wendland) hat in 2016 Fördermittel und Beiträge in Höhe von insgesamt 119.685,00 € erhalten. Diese wurden insbesondere für Straßenbaumaßnahmen gewährt.

Außerdem wurden im Rahmen der unentgeltlichen Vermögensübernahme aus der Abstufung von Bundes-, Kreis- und Gemeindeverbindungsstraßen 201.205,36 € den Sonderposten zugeführt.

Im Zusammenhang mit der Aufstufung der Straße „An der Tränke“ zur Kreisstraße waren erhaltene Fördermittel, die zum Zeitpunkt der Übertragung bereits vollständig aufgelöst waren, in Abgang zu stellen.

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurden von den Sonderposten ertragswirksam 913.252,38 € aufgelöst.

Von den Rückstellungen sind entsprechend des Verwendungszwecks insgesamt 11.203,45 € verbraucht worden. Nicht mehr benötigte Rückstellungen wurden in Höhe von 196,55 € aufgelöst. Insbesondere für die Kreis- und Samtgemeindeumlage, einen möglichen internen Finanzausgleich zwischen der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) und ihren Mitgliedsgemeinden entsprechend der Zielvereinbarung zum Erhalt einer kapitalisierten Bedarfszuweisung, für die Rückzahlung von Konzessionsabgabe sowie für einen Rechtsstreit mit einem Mieter erfolgten Zuführungen zu den Rückstellungen.

#### **4. Zusammenfassende Bewertung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**

Im Gegensatz zum Anhang des Jahresabschlusses soll ein Rechenschaftsbericht mehr der Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage dienen. Dies soll unter anderem auch durch die Darstellung relevanter Kennzahlen erfolgen:

### Kennzahlen der Ertragslage

Das Jahresergebnis 2016 weist einen Fehlbetrag von rd. 952 T€ aus. Gegenüber der erwarteten Jahresüberschuss in Höhe von 266 T€ ist eine erhebliche Ergebnisverschlechterung eingetreten.

Der Fehlbetrag kann nicht durch Rücklage ausgeglichen werden und ist auf neue Rechnung vorzutragen.

### Steuerquote:

Die Steuerquote gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist.

	Ergebnis 2013 €	Ergebnis 2014 €	Ergebnis 2015 €	Ergebnis 2016 €	Haushaltsplan 2017 €
Steuern und ähnliche Abgaben	14.066.153,42	12.445.219,73	8.907.032,55	9.928.404,05	10.152.300,00
Summe ordentliche Erträge	16.164.229,03	14.740.367,20	11.315.316,70	12.307.055,77	12.391.100,00
<b>Steuerquote</b>	<b>87,02 %</b>	<b>84,43 %</b>	<b>78,72 %</b>	<b>80,67 %</b>	<b>81,93 %</b>

### Aufwandsdeckungsgrad:

Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad ist eine Kenngröße zur Beurteilung der Generationengerechtigkeit der Haushaltspolitik. Ist der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad kleiner 100, so kann nicht von generationengerechter Haushaltspolitik gesprochen werden. Es wurde vielmehr per Definition auf Kosten künftiger Generationen gewirtschaftet.

	Ergebnis 2013 €	Ergebnis 2014 €	Ergebnis 2015 €	Ergebnis 2016 €	Haushaltsplan 2017 €
Summe ordentliche Erträge	16.164.229,03	14.740.367,20	11.315.316,70	12.307.055,77	12.391.100,00
Summe ordentliche Aufwendungen	15.524.083,45	15.659.846,33	12.271.217,67	13.297.317,95	11.816.500,00
<b>Aufwandsdeckungsgrad</b>	<b>104,12 %</b>	<b>94,13 %</b>	<b>92,21 %</b>	<b>92,55 %</b>	<b>104,86 %</b>

## Kennzahlen der Finanz- und Vermögenslage

### Cash-Flow

Der Cash-Flow ist der aus der laufenden Tätigkeit innerhalb einer Periode erzielte Nettozufluss an liquiden Mitteln. Der Cash-Flow gibt Aufschluss über die Zahlungskraft und die finanzielle Gesundheit der Stadt Lüchow (Wendland). Durch ihn sind als erstes die Tilgungen der Kredite zu gewährleisten:

	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
Cash-Flow	345.546,53	3.864.578,30	164.365,06	- 3.233.164,76	1.090.076,47
Darlehensstilgungen	160.456,94	178.089,68	188.088,67	154.678,40	109.612,88
<b>Tilgungen erwirtschaftet?</b>	<b>Ja</b>	<b>Ja</b>	<b>Nein</b>	<b>Nein</b>	<b>Ja</b>

### Nettopositionsquote

Je höher der Nettopositionsanteil ist, desto unabhängiger ist die Gemeinde von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt.

	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
Nettoposition	30.921.407,90	33.742.317,41	32.934.056,28	31.912.131,81	30.923.663,42
Bilanzsumme	35.381.541,21	40.621.196,27	38.864.023,75	37.208.607,90	36.855.998,50
<b>Nettopositionsquote</b>	<b>87,37 %</b>	<b>83,07 %</b>	<b>84,74 %</b>	<b>85,77 %</b>	<b>83,90 %</b>

### Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt die Relation von Schulden, Rückstellungen und passivem Rechnungsabgrenzungsposten zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Allgemein gilt, dass es umso besser ist, je geringer die Fremdkapitalquote ist.

	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
Schulden + Rückstellungen + passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.446.133,31	6.878.878,86	5.929.967,74	5.296.476,09	5.932.335,08
Bilanzsumme	35.381.541,21	40.621.196,27	38.864.023,75	37.208.607,90	36.855.998,50
<b>Fremdkapitalquote</b>	<b>12,61 %</b>	<b>16,93 %</b>	<b>15,26 %</b>	<b>14,23 %</b>	<b>16,10 %</b>

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad gibt Aufschluss über das Verhältnis von Fremdkapital und Eigenkapital. Ein Verschuldungsgrad von 100% bedeutet, dass sämtliches Fremdkapital genau durch das Eigenkapital gedeckt ist. Ein Wert von über 100% heißt hingegen, dass die Kommune mehr Schulden hat, als es Eigenkapital besitzt.

	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
Schulden + Rückstellungen + passiver Rechnungsabgrenzungsposten	4.460.133,31	6.878.878,86	5.929.967,47	5.296.476,09	5.932.335,08
Nettoposition	30.921.407,90	33.742.317,41	32.934.056,28	31.912.131,81	30.923.663,42
<b>Verschuldungsgrad</b>	<b>14,42 %</b>	<b>20,39 %</b>	<b>18,01 %</b>	<b>16,60 %</b>	<b>19,18 %</b>

Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung illustriert wie viele Schulden die Kommune je Einwohner hat.

	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
Schulden + Rückstellungen	4.421.157,85	6.845.205,70	5.900.467,47	5.266.976,09	5.888.489,08
Einwohner am 30.06. d. Jahres	9 456	9 433	9 355	9 285	9 287
<b>Pro-Kopf-Verschuldung</b>	<b>467,55 €</b>	<b>725,67 €</b>	<b>630,73 €</b>	<b>567,26 €</b>	<b>634,06 €</b>

Pro-Kopf-Verschuldung (langfristige Kredite)

Diese Kennzahl zeigt, wie stark die Gemeinde je Einwohner hinsichtlich der langfristigen Kredite verschuldet ist.

	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
Verbindlichkeiten aus Krediten	2.632.305,96	2.454.216,28	2.266.127,61	2.111.449,21	2.001.836,33
Einwohner am 30.06. d. Jahres	9 456	9 433	9 355	9 285	9 287
<b>Pro-Kopf-Verschuldung (langfristige Kredite)</b>	<b>278,37 €</b>	<b>260,17 €</b>	<b>242,24 €</b>	<b>227,40 €</b>	<b>215,55 €</b>

Die finanziellen Verhältnisse der Stadt Lüchow (Wendland) sind, auf den Berichtszeitraum bezogen, weiterhin als angespannt zu bezeichnen.

#### **IV. Vorgänge von besonderer Bedeutung**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sind nicht bekannt.

#### **V. Risiken der künftigen Entwicklung**

Da die Ertragslage im Wesentlichen durch das Aufkommen an Gewerbe- und Einkommensteuer bestimmt wird, hängt die künftige Entwicklung der Stadt insbesondere von der allgemeinen Wirtschaftslage ab.

Im Zusammenhang mit der Zielvereinbarung zum Erhalt einer kapitalisierten Bedarfswweisung, die das Land Niedersachsen mit der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) und deren Mitgliedsgemeinden in 2014 abgeschlossen hat, haben wir uns verpflichtet,

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

Da bisher keine Regelung zum samtgemeindeinternen Finanzausgleich getroffen wurden, kann zurzeit noch nicht abgeschätzt werden, welche finanziellen Auswirkungen sich daraus ergeben. Im Vorgriff auf künftige Belastungen werden seit 2015 Rückstellungen für einen möglichen Finanzausgleich gebildet. Weiterhin sind uns durch diese Vereinbarung Sparzwänge auferlegt worden, die unseren ohnehin schon engen Handlungsrahmen weiter beschneiden.

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

**Anlagennachweis**

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte	
	Anfangs-stand 01.01.2016	Zugang	Abgang	Umbuchung	End-stand 31.12.2016	Anfangs-stand 01.01.2016	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	End-stand 31.12.2016	am Ende des Haus- haltssjahres 31.12.2016	am Beginn des Haus- haltssjahres 01.01.2016	
1	€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12	
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>												
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	868,70	0,00	0,00	0,00	868,70	0,00	0,00	0,00	0,00	868,70	868,70	
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	340.893,98	1.000,00	0,00	0,00	341.893,98	43.534,02	19.575,33	0,00	63.109,35	278.784,63	297.359,96	
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	41.517,07	0,00	0,00	0,00	41.517,07	0,00	0,00	0,00	0,00	41.517,07	41.517,07	
Zwischensumme	383.279,75	1.000,00	0,00	0,00	384.279,75	43.534,02	19.575,33	0,00	63.109,35	321.170,40	339.745,73	
<b>2. Sachanlagen</b>												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an unbebauten Grund- stücken	5.963.738,30	267,30	146.405,83	0,00	5.817.599,77	0,00	0,00	0,00	0,00	5.817.599,77	5.963.738,30	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an bebauten Grundstücken	14.329.006,36	19.649,38	0,00	144.779,68	14.493.435,42	3.947.829,62	381.520,96	0,00	4.329.350,58	10.164.084,84	10.381.176,74	
2.3 Infrastrukturvermögen	50.194.694,93	828.625,37	565.999,84	320.314,31	50.777.634,77	32.718.074,96	837.472,81	555.631,81	32.999.915,96	17.777.718,81	17.476.619,97	
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	104.721,33	0,00	0,00	0,00	104.721,33	18.203,69	1.153,19	0,00	19.356,88	85.364,45	86.517,64	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	66.467,95	0,00	0,00	0,00	66.467,95	0,00	0,00	0,00	0,00	66.467,95	66.467,95	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	34.051,21	0,00	0,00	0,00	34.051,21	23.321,45	1.940,82	0,00	25.262,27	8.788,94	10.729,76	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.361.114,28	37.630,04	12.210,89	59.719,66	2.446.253,09	559.342,35	167.666,38	2.671,13	724.337,60	1.721.915,49	1.801.771,93	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	109.396,63	421.358,98	0,00	-524.813,65	5.941,96	0,00	0,00	0,00	0,00	5.941,96	109.396,63	
Zwischensumme	73.163.190,99	1.307.531,07	724.616,56	0,00	73.746.105,50	37.266.772,07	1.389.754,16	558.302,94	38.098.223,29	35.647.882,21	35.896.418,92	

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anfangs-stand 01.01.2016	Zugang	Abgang	Umbuchung	End-stand 31.12.2016	Anfangs-stand 01.01.2016	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	End-stand 31.12.2016	am Ende des Haus- haltssjahres 31.12.2016	am Beginn des Haus- haltssjahres 01.01.2016
1	€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12
<b>3. Finanzanlagen</b>											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	416.596,36	0,00	0,00	0,00	416.596,36	0,00	0,00	0,00	0,00	416.596,36	416.596,36
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	41.835,50	0,00	671,90	0,00	41.163,60	0,00	0,00	0,00	0,00	41.163,60	41.835,50
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	458.431,86	0,00	671,90	0,00	457.759,96	0,00	0,00	0,00	0,00	457.759,96	458.431,86
<b>Insgesamt</b>	<b>74.004.902,60</b>	<b>1.308.531,07</b>	<b>725.288,46</b>	<b>0,00</b>	<b>74.588.145,21</b>	<b>37.310.306,09</b>	<b>1.409.329,49</b>	<b>558.302,94</b>	<b>38.161.332,64</b>	<b>36.426.812,57</b>	<b>36.694.596,51</b>

## Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2016

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres  €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres  €	Mehr (+)/ weniger (-)  €
		bis zu 1 Jahr  €	über 1 bis 5 Jahre  €	mehr als 5 Jahre  €		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	184.115,95	178.584,98	0,00	5.530,97	208.557,90	-24.441,95
2. Forderungen aus Transferleistungen	9.060,00	9.060,00	0,00	0,00	0,00	9.060,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	123.521,33	47.681,61	56.348,72	19.641,00	118.895,85	4.625,48
4. Sonstige Vermögensgegenstände	87.668,88	83.813,85	2.123,71	1.581,32	134.270,88	-46.602,00
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>404.366,16</b>	<b>319.140,44</b>	<b>58.472,43</b>	<b>26.753,29</b>	<b>461.724,63</b>	<b>-57.358,47</b>

## Schuldenübersicht zum 31. Dezember 2016

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres €	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres €	Mehr (+)/ weniger (-) €
		bis zu 1 Jahr €	über 1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.001.836,33	93.776,79	320.749,98	1.587.309,56	2.111.449,21	-109.612,88
1.3 Liquiditätskredite	1.815.603,91	1.815.603,91	0,00	0,00	2.693.690,05	-878.086,14
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähn- lichen Rechtsgeschäften	11.808,39	2.529,36	9.279,03	0,00	14.337,75	-2.529,36
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	194.092,88	175.620,93	8.567,94	9.904,01	177.148,98	16.943,90
4. Transferverbindlichkeiten						
4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	32.256,00	32.256,00	0,00	0,00	53.782,00	-21.526,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für laufende Zwecke	36.091,48	5.839,38	30.252,10	0,00	13.466,03	22.625,45
4.3 Verbindlichkeiten aus Schulden- diensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6 Steuerverbindlichkeiten	17,00	17,00	0,00	0,00	0,00	17,00
4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten						
5.1 Durchlaufende Posten						
5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	1.463,84	1.463,84	0,00	0,00	1.463,84	0,00
5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	1.699,35	1.699,35	0,00	0,00	1.217,74	481,61
5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	202.909,86	202.909,86	0,00	0,00	6.360,22	196.549,64
5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Empfangene Anzahlungen	17.793,15	17.793,15	0,00	0,00	4.309,58	13.483,57
5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	15.316,89	15.316,89	0,00	0,00	2.750,69	12.566,20
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>4.330.889,08</b>	<b>2.364.826,46</b>	<b>368.849,05</b>	<b>1.597.213,57</b>	<b>5.079.976,09</b>	<b>-749.087,01</b>

## Rückstellungsübersicht zum 31. Dezember 2016

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12. des Haushalts- jahres €	Zuführung €	Inanspruch- nahme und Herabsetzung €	Auflösung €	Bestand am 31.12. des Vor- jahres €	Mehr (+)/ weniger (-) €
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon						
1.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeit- arbeit und ähnliche Maßnahmen	4.300,00	4.300,00	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00
3. Rückstellungen für unterlas- sene Instandhaltung	41.600,00	41.600,00	0,00	0,00	0,00	41.600,00
4. Rückstellungen für die Re- kultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanie- rung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	1.261.900,00	1.213.500,00	0,00	0,00	48.400,00	1.700,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürg- schaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsver- fahren	61.000,00	44.000,00	1.000,00	0,00	18.000,00	43.000,00
8. Andere Rückstellungen	188.800,00	78.600,00	5.903,45	196,55	116.300,00	72.500,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>1.557.600,00</b>	<b>1.382.000,00</b>	<b>11.203,45</b>	<b>196,55</b>	<b>187.000,00</b>	<b>158.800,00</b>

### Haushaltsreste - Ermächtigungsübertragung für Investitionen

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Budget-Nr.	Haushaltsrest 2015	Ansatz 2016	außer-/ über- planmäßiger Ansatz	Auszahlung 2016	Umgliederung	Ausgabeer- mächtigung Restbetrag	übertragender Haushaltsrest nach 2017
INV11.120	Lüftungsanlage Ratskeller	07_308_INV	1.570,96	0,00	0,00	1.570,96	0,00	0,00	0,00
INV12.061	Sanierung Mehrgenerationenhaus	07_308_INV	35.300,00	0,00	0,00	27.002,87	0,00	8.297,13	0,00
INV12.067	Sanierung Amtsturm	07_308_INV	2.294,33	0,00	0,00	1.656,45	0,00	637,88	637,88
INV14.062	Sammelposten 150-1.000€	07_308_INV	0,00	0,00	0,00	796,06	796,06	0,00	0,00
INV14.063	Anschaffung über 1.000 €	07_308_INV	0,00	0,00	0,00	5.198,00	5.198,00	0,00	0,00
INV14.064	Küchenerneuerungen Altenwhg.	07_308_INV	7.100,00	0,00	0,00	7.080,53	0,00	19,47	0,00
INV15.062	Brandmeldeanlage Ratskeller	07_308_INV	6.050,70	0,00	0,00	7.218,03	1.167,33	0,00	0,00
INV15.093	Grundstückkäufe	07_308_INV	0,00	0,00	0,00	74,52	74,52	0,00	0,00
INV16.095	Baumaßnahme Mittelstraße 6	07_308_INV	0,00	43.000,00	0,00	19.180,21	-9.828,69	13.991,10	1.933,75
INV16.097	Kälte-/Klimaanlage Ratskeller	07_308_INV	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00
INV16.099	Gebäudedämmung Ratskeller	07_308_INV	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00
INV16.100	Heizung, Warmwasserleitungen Ratskeller	07_308_INV	0,00	205.000,00	0,00	0,00	0,00	205.000,00	0,00
INV16.144	Grunderwerb	07_308_INV	0,00	0,00	0,00	50,44	2.450,44	2.400,00	2.400,00
INV16.148	Kassenautomat Ganzjahresbad	07_308_INV	0,00	0,00	20.556,06	0,00	0,00	20.556,06	17.274,00
INV16.150	Einbruchmeldeanlage LüBad	07_308_INV	0,00	0,00	1.391,03	0,00	0,00	1.391,03	1.391,03
			52.315,99	365.000,00	21.947,09	69.828,07	-142,34	369.292,67	23.636,66
INV16.092	Sammelposten 150 - 1.000 € Archiv	07_419_INV	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
INV13.114	Spielgeräte Mehrgenerationenhaus (aus Spende)	07_443_INV	2.000,00	0,00	0,00	2.066,38	66,38	0,00	0,00
INV14.072	Anschaffungen ü. 1000 EUR, Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	100,00	0,00	0,00	28,00	0,00	72,00	0,00
INV16.093	Sammelposten zw. 150-1000, Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	0,00	500,00	0,00	0,00	-66,38	433,62	0,00
INV15.066	Sammelposten zw. 150-1000, Mehrgenerationenhaus	07_443_INV	2.700,00	0,00	0,00	2.604,02	0,00	95,98	0,00
			4.800,00	500,00	0,00	4.698,40	0,00	601,60	0,00
INV16.094	Schilderwald Dickstätte	07_444_INV	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
INV11.113	Sanierung des Hallenbades Lüchow	07_622_INV	46.565,91	0,00	0,00	13.347,87	0,00	33.218,04	33.218,04
INV13.076	Baukosten Alter Bahndamm/Brennerei- weg	07_625_INV	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Budget-Nr.	Haushaltsrest 2015	Ansatz 2016	außer-/ über- planmäßiger Ansatz	Auszahlung 2016	Umgliederung	Ausgabeer- mächtigung Restbetrag	übertragender Haushaltsrest nach 2017
INV13.078	Baukosten Bergstraße	07_625_INV	0,00	0,00	0,00	42,00	42,00	0,00	0,00
INV13.082	Brücke Lange Str. u. Sanierung Salz- wedeler Straße	07_625_INV	100,00	0,00	0,00	98,00	0,00	2,00	0,00
INV13.084	Salzwedeler Str. Gehwegerneuerung	07_625_INV	363,66	0,00	0,00	1.567,84	1.204,18	0,00	0,00
INV14.075	Erneuerung Gehweg Dannenberger Straße	07_625_INV	200,00	0,00	0,00	140,00	0,00	60,00	0,00
INV14.077	Straßensanierung 2014 Investiv	07_625_INV	100,00	0,00	0,00	84,00	0,00	16,00	0,00
INV14.116	Teilerneuerung Gehweg Lessingstraße	07_625_INV	30,00	0,00	0,00	23,33	0,00	6,67	0,00
INV15.067	Gehweg Rehbecker Weg	07_625_INV	47.900,00	0,00	0,00	47.840,87	0,00	59,13	0,00
INV15.068	Straßensanierung HJ 2015 intensiv	07_625_INV	1.022,15	0,00	0,00	1.978,38	956,23	0,00	0,00
INV16.087	Straßeninstandsetzung	07_625_INV	0,00	250.000,00	0,00	93.987,54	-6.702,41	149.310,05	12.300,00
INV16.152	Grundstückszufahrt Albrecht-Thaer- Straße 12	07_625_INV	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
			51.315,81	250.000,00	0,00	145.761,96	0,00	155.553,85	18.400,00
INV16.083	Beschaffung von Hundetoiletten	07_626_INV	0,00	3.000,00	0,00	2.335,16	0,00	664,84	0,00
INV16.159	Aschenbecher mit Regendach	07_626_INV	0,00	0,00	0,00	2.773,89	0,00	-2.773,89	0,00
			0,00	3.000,00	0,00	5.109,05	0,00	-2.109,05	0,00
INV16.089	Wirtschaftswegebau	07_630_INV	0,00	250.000,00	0,00	175.401,25	0,00	74.598,75	0,00
INV13.110	Umgestaltung Amtsgarten	07_631_INV	1.057,33	0,00	0,00	949,64	0,00	107,69	0,00
INV16.084	Geräte Amtsgartenreinigung	07_631_INV	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
INV16.086	Rasenmäher Amtsgarten	07_631_INV	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
INV16.090	Beleuchtung Amtsgarten	07_631_INV	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
			1.057,33	29.500,00	0,00	3.449,64	0,00	27.107,69	0,00
INV16.144	Grunderwerb allgemein	07_635_INV	0,00	0,00	0,00	142,34	142,34	0,00	0,00
INV14.070	Neubau Skateranlage	07_638_INV	37.152,55	0,00	0,00	42.105,96	0,00	-4.953,41	0,00
INV14.081	Spielraum Berliner Straße	07_638_INV	8.800,00	0,00	0,00	8.737,05	0,00	62,95	0,00
INV16.091	Erwerb von Spielgeräten	07_638_INV	0,00	15.000,00	0,00	19.728,48	0,00	-4.728,48	0,00
			45.952,55	15.000,00	0,00	70.571,49	0,00	-9.618,94	0,00
INV14.078	Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED Innenstadt	07_641_INV	0,00	0,00	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00
INV15.070	Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED Innenstadt	07_641_INV	60.200,00	0,00	0,00	60.128,44	0,00	71,56	0,00

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Budget-Nr.	Haushaltsrest 2015	Ansatz 2016	außer-/ über- planmäßiger Ansatz	Auszahlung 2016	Umgliederung	Ausgabeer- mächtigung Restbetrag	übertragender Haushaltsrest nach 2017
INV16.085	Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED und Erweiterung	07_641_INV	0,00	80.000,00	0,00	4.056,27	-84,00	75.859,73	75.931,29
			60.200,00	80.000,00	0,00	64.268,71	0,00	75.931,29	75.931,29
INV11.118	Allg. Wirtschaftsfördermittel (u.a. Kleinstförder.	07_828_INV	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
INV16.077	Kapitalerhöhung Akademie	07_206_INV	0,00	26.700,00	0,00	0,00	0,00	26.700,00	0,00
Gesamt			263.207,59	1.045.200,00	21.947,09	553.578,78	0,00	776.775,90	151.185,99