

## 6 Abschließende Prüfungsbescheinigung

Die finanziellen Verhältnisse des Landkreises Lüchow-Dannenberg sind, auf den Berichtszeitraum bezogen, als **äußerst angespannt** zu bezeichnen, haben sich jedoch im Vergleich zum Vorjahr je nach Kriterium leicht verbessert oder zumindest nicht verschlechtert.

Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

**Soweit dieser Bericht keine Einschränkungen enthält, wird gemäß § 156 Abs. 1 NKomVG bestätigt, dass**

- der Haushaltsplan eingehalten wurde,
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten wurden,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des gemeindlichen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren worden ist,
- der Jahresabschluss sämtlicher Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlung und Auszahlungen enthält und er die tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellt.

Die Prüfung hat nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes zu keinen Beanstandungen geführt, die der Beschlussfassung über den Jahresabschluss sowie der Entlastung des Landrates gem. § 129 NKomVG entgegenstehen.

Lüchow, 19.07.2013



Uder  
Leiter des Rechnungsprüfungsamtes



# Landkreis Lüchow Dannenberg

## Jahresabschluss 2012



Landkreis Lüchow-Dannenberg Jahresabschluss 2012

1



## Ergebnisrechnung: Ordentliches und außerordentliches Ergebnis

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Vergleich
Ordentliche Erträge	83.657.693,64	90.725.832,73	7.068.139,09
Ordentliche Aufwendungen	89.509.369,88	91.316.981,99	1.807.612,11
Außerordentliche Erträge	168.325,49	150.949,56	-17.375,93
Außerordentliche Aufwendungen	105.511,82	830.203,81	724.691,99
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-5.788.862,57</b>	<b>-1.270.403,51</b>	<b>4.518.459,06</b>



Landkreis Lüchow-Dannenberg Jahresabschluss 2012

2



## Ergebnisrechnung Gebäudewirtschaft: Ordentliches und außerordentliches Ergebnis

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Vergleich
Ordentliche Erträge	5.711.032,88	6.070.836,88	359.804,00
Ordentliche Aufwendungen	5.861.218,09	6.058.487,33	197.269,24
Außerordentliche Erträge	250.641,06	111.168,25	-139.472,81
Außerordentliche Aufwendungen	121.753,75	128.133,16	6.379,41
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-21.297,90</b>	<b>-4.615,36</b>	<b>16.682,54</b>



Landkreis Lüchow-Dannenberg Jahresabschluss 2012

3



## Ergebnisrechnung: Ordentliche Erträge

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Vergleich
Steuern u. ähnliche Abgaben	804.920,63	1.037.093,80	232.173,17
Zuwendungen u. Allg. Umlagen	46.210.292,22	49.459.349,96	3.249.057,74
Erträge aus Auflösung von Sopos	1.180.944,28	1.321.458,30	140.514,02
Sonstige Transfererträge	2.343.823,94	2.064.264,36	-279.559,58
Öffentlich-rechtliche Entgelte	13.443.775,23	13.110.059,20	-333.716,03
Privatrechtliche Entgelte	345.811,28	270.039,39	-75.771,89
Kostenerstattungen u. -umlagen	18.731.168,71	20.475.205,35	3.744.036,64
Zinsen u. Ähnliche Erträge	503.576,22	556.036,06	52.459,84
Bestandsveränderungen	227.906,78	539.738,70	311.831,92
Sonstige ordentliche Erträge	10,00	35,08	25,08
Ertr. Aus intern. Leistungsbeziehungen	1.865.464,35	1.892.552,53	27.088,18
<b>Summe Erträge</b>	<b>83.657.693,64</b>	<b>90.725.832,73</b>	<b>7.068.139,09</b>



Landkreis Lüchow-Dannenberg Jahresabschluss 2012

4



## Ergebnisrechnung: Ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Vergleich
Personalaufwendungen	16.550.794,67	16.650.150,89	99.356,22
Versorgungsaufwendungen	901.946,66	281.269,91	-620.676,75
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	8.906.948,71	8.583.387,96	-323.560,75
Abschreibungen	2.510.121,70	2.683.683,20	173.561,50
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.741.998,57	2.903.701,10	161.702,53
Transferaufwendungen	50.742.465,65	51.751.042,42	1.008.576,77
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.289.629,57	6.571.193,98	1.281.564,41
Auf. a. Internen Leistungsbeziehungen	1.865.464,35	1.892.552,53	27.088,18
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>89.509.369,88</b>	<b>91.316.981,99</b>	<b>1.807.612,11</b>



## Ergebnisrechnung: Budgetergebnisse

Budget-Nr.	Bezeichnung	Erträge 2012	Aufwand 2012	Budget Ergebnis 2012	Budget Ergebnis 2011
00	Verwaltungsleitung u. Stab	668.627,86	1.817.729,34	-1.159.101,48	-1.170.021,33
01	Soziales, Jugend u. Familie	26.239.908,97	47.135.077,28	-20.895.168,31	-23.738.786,50
02	Finanzen, Bildung u. Kultur	2.088.488,83	14.855.034,67	-12.766.546,04	-11.311.427,96
03	Organisation u. Personal	713.436,71	3.697.035,35	-2.983.598,64	-4.208.780,67
04	Ordnung, Verbraucherschutz u. Veterinär	7.769.462,61	7.974.422,42	-204.959,81	106.573,02
05	Planung u. Kreisentwicklung	923.322,15	1.719.281,98	-795.959,83	-684.541,96
06	Bauen und Umwelt	7.116.776,09	10.938.615,94	-3.821.839,85	-3.683.297,83
07	Allgemeine Finanzwirtschaft	45.366.759,27	4.009.988,82	41.356.770,45	38.901.420,66
<b>Gesamt</b>		<b>90.876.782,29</b>	<b>92.147.185,80</b>	<b>-1.270.403,51</b>	<b>-5.788.862,57</b>





## Ergebnisrechnung: Kostenrechnende Einrichtungen

Einrichtung	Erträge 2012	Aufwand 2012	Budgetergebnis 2012	Budget Ergebnis 2011
Rettungsdienst	4.088.272,07	3.814.686,22	273.585,85	17.131,92
Großschlachtbetriebe	1.114.977,28	1.119.144,38	-4.167,10	-58.902,18
Ambulante Fleischbeschau	39.458,15	66.577,85	-27.119,70	-22.689,14
Abfallwirtschaft	4.704.669,99	4.704.669,99	0,00	291.826,65
<b>Gesamt</b>	<b>9.947.377,49</b>	<b>9.705.078,44</b>	<b>242.299,05</b>	<b>227.387,25</b>



Landkreis Lüchow-Dannenberg Jahresabschluss 2012

7



## Ergebnisrechnung: Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Budget	Bezeichnung	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Abweichung
02	Finanzen, Bildung u. Kultur	-12.603.800,00	-12.766.546,04	-162.746,04
04	Ordnung, Verbraucherschutz u. Veterinär	328.300,00	-204.959,81	-533.259,81
06	Bauen u. Umwelt	-3.739.300,00	-3.821.839,85	-82.539,85
<b>Summe</b>				<b>-778.545,70</b>



Landkreis Lüchow-Dannenberg Jahresabschluss 2012

8



## Finanzrechnung: Über- und außerplanmäßige Auszahlung

Produkt		Ansatz 2012	Haushaltsrest 2011	noch verfügbarer HAR	Einzahlung 2012	Auszahlung 2012	Abweichung
11105	Versorgungsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	48.819,72	48.819,72
11103	Diktiergerät	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.299,30	299,30
11108	WLAN-Netzwerk Kreisshaus	0,00	0,00	0,00	0,00	4.811,17	4.811,17
12207	Analysewaage	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,09	1.560,09
53701	Balkenmäherät	0,00	0,00	0,00	0,00	3.648,00	3.648,00
<b>Summe</b>		<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.138,28</b>	<b>59.138,28</b>



Landkreis Lüchow-Dannenberg Jahresabschluss 2012

9



## Finanzrechnung: Laufende Verwaltungstätigkeit und Investitionen

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	80.829.848,57	86.763.090,26	5.933.241,69
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	82.221.355,34	84.789.493,22	2.568.137,88
<b>Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.391.506,77</b>	<b>1.973.597,04</b>	<b>3.365.103,81</b>
Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	1.107.006,95	1.763.824,48	656.817,53
Veräußerung von Sachvermögen	123.060,95	121.449,61	-1.611,34
Finanzvermögensanlagen	5.442,43	4.200,00	-1.242,43
Sonstige Investitionstätigkeit	3.002.501,98	1.958.633,77	-1.043.868,21
<b>Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>	<b>4.238.012,31</b>	<b>3.848.107,86</b>	<b>-389.904,45</b>
Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	1.908,74	5.914,09	4.005,35
Baumaßnahmen	277.800,49	1.425.431,45	1.147.630,96
Erwerb von bewegl. Sachvermögen	1.757.648,27	1.101.522,25	-656.126,02
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	57.063,42	64.640,09	7.576,67
Aktivierbare Zuwendungen	1.033.583,41	810.317,59	-223.265,82
Sonstige Investitionstätigkeit	3.826.500,00	3.566.800,00	-259.700,00
<b>Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>	<b>6.954.504,33</b>	<b>6.974.525,47</b>	<b>20.121,14</b>
<b>Ergebnis aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.716.492,02</b>	<b>-3.126.517,61</b>	<b>-410.025,59</b>



Landkreis Lüchow-Dannenberg Jahresabschluss 2012

10



## Finanzrechnung Gebäudewirtschaft: Laufende Geschäftstätigkeit und Investitionen

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	5.319.086,13	5.712.795,26	393.709,13
Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	5.224.251,93	5.288.647,65	64.395,72
Ergebnis lfd. Geschäftstätigkeit	94.834,20	424.147,61	329.313,41
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.163.425,79	3.150.616,61	-12.809,18
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.315.594,56	3.036.249,48	-3.279.345,08
Ergebnis Investitionstätigkeit	-3.152.168,77	114.367,13	3.266.535,90



## Bilanz: Schlussbilanz 2012

AKTIVA	2011 - Euro -	2012 - Euro -	PASSIVA	2011 - Euro -	2012 - Euro -
1. Immaterielles Vermögen	6.981.768,72	7.659.659,03	1. Nettopositionen	-96.055.741,17	-95.828.509,93
2. Sachvermögen	33.037.083,55	33.251.811,59	1.1 Basis-Reinvermögen	-71.166.450,54	-71.166.450,54
3. Finanzvermögen	32.842.682,82	33.879.006,35	1.2 Rücklagen	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	146.094,00	172.312,09	1.3 Jahresergebnis	-41.206.182,51	-42.478.586,02
5. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	839.582,75	1.001.311,10	1.4 Sonderposten	16.319.891,88	18.016.526,69
<b>BILANZSUMME</b>	<b>73.638.201,84</b>	<b>75.863.097,15</b>	2. Schulden	133.957.650,52	134.428.290,88
			2.1 Geldschulden	133.166.812,87	134.344.619,03
			2.1.1 Verbindlichk. aus Krediten für Investitionen	15.766.812,87	16.044.619,03
			2.1.2 Liquiditätskredite	117.400.000,00	117.400.000,00
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistungen	482.094,13	-407.703,83
			2.4 Transferverbindlichkeiten	287.000,13	421.088,86
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	51.343,79	68.288,80
			3. Rückstellungen	35.660.857,73	36.666.284,42
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	75.434,36	99.031,80
			<b>BILANZSUMME</b>	<b>73.638.201,84</b>	<b>75.863.097,15</b>





## Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes

- Die Finanzlage des Landkreises ist ungeachtet der positiven Ergebnisentwicklung 2012 nach wie vor äußerst angespannt.
- Die Prüfung führte zu keinen Beanstandungen, die der Beschlussfassung über den Jahresabschluss sowie der Entlastung des Landrates entgegenstehen.





