

**Jahresabschluss**

**zum**

**31.12.2015**

**des**

**Flecken Copenbrügge**



## Ergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres<br>2014<br>EUR | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>2015<br>EUR | Ansätze des Haushaltsjahres<br>2015<br>EUR | mehr(+) weniger(-)<br>EUR | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen<br>EUR |
|--|---------------------------------------|---|--|---------------------------|---|
| 1  | 2                                     | 3   | 4  | 5                         | 6   |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                                       |   |  |                           |   |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben  | 4.611.592,83                          | 4.863.949,70                                | 4.798.900,00                               | 65.049,70                 | -65.049,70  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 2.140.988,04                          | 2.586.249,87                                | 2.340.200,00                               | 246.049,87                | -246.049,87   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 663.687,76                            | 650.349,29                                  | 643.700,00                                 | 6.649,29                  | -6.649,29   |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 1.790.485,61                          | 1.963.420,56                                | 1.950.900,00                               | 12.520,56                 | -12.520,56  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 150.032,15                            | 179.501,28                                  | 136.900,00                                 | 42.601,28                 | -42.601,28  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 640.558,87                            | 575.899,77                                  | 595.500,00                                 | -19.600,23                | 19.600,23   |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 39.155,80                             | 45.670,49                                   | 20.400,00                                  | 25.270,49                 | -25.270,49  |
| 10. Bestandsveränderungen  | 959,95                                | -6.158,43                                   | 0,00                                       | -6.158,43                 | 6.158,43  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 364.141,88                            | 316.907,73                                  | 315.500,00                                 | 1.407,73                  | -1.407,73   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>10.401.602,89</b>                  | <b>11.175.790,26</b>                        | <b>10.802.000,00</b>                       | <b>373.790,26</b>         | <b>-373.790,26</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                                       |   |  |                           |   |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 2.637.857,73                          | 2.592.375,96                                | 2.809.500,00                               | -217.124,04               | 217.124,04  |
| 14. Aufwendungen für Versorgung  | 9.885,20                              | 10.325,40                                   | 9.900,00                                   | 425,40                    | -425,40   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.874.373,11                          | 1.775.320,75                                | 1.932.600,00                               | -157.279,25               | 157.279,25  |
| 16. Abschreibungen   | 1.023.767,09                          | 1.048.884,36                                | 1.001.000,00                               | 47.884,36                 | -47.884,36  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 466.602,08                            | 430.757,75                                  | 440.900,00                                 | -10.142,25                | 10.142,25   |
| 18. Transferaufwendungen   | 3.951.367,89                          | 4.103.359,67                                | 4.152.000,00                               | -48.640,33                | 48.640,33   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 994.670,66                            | 1.096.086,35                                | 1.008.400,00                               | 87.686,35                 | -87.686,35  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>10.958.523,76</b>                  | <b>11.057.110,24</b>                        | <b>11.354.300,00</b>                       | <b>-297.189,76</b>        | <b>297.189,76</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))</b> | <b>-556.920,87</b>                    | <b>118.680,02</b>                           | <b>-552.300,00</b>                         | <b>670.980,02</b>         | <b>-670.980,02</b>  |
| 22. außerordentlich Erträge  | 29.258,26                             | 14.895,31                                   | 0,00                                       | 14.895,31                 | -14.895,31  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 36.480,52                             | 327.410,66                                  | 0,00                                       | 327.410,66                | -327.410,66   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                             | <b>-7.222,26</b>                      | <b>-312.515,35</b>                          | <b>0,00</b>                                | <b>-312.515,35</b>        | <b>312.515,35</b>   |
| <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                     | <b>-564.143,13</b>                    | <b>-193.835,33</b>                          | <b>-552.300,00</b>                         | <b>358.464,67</b>         | <b>-358.464,67</b>  |



## Finanzrechnung

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 | Ansätze des Haushaltsjahres 2015 | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                              | 2015                             |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                               | EUR                              | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                                 | 4                                | 5                  | 6  |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                        |                                   |                                  |                    |  |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben  | 4.667.244,40           | 4.899.953,87                      | 4.798.900,00                     | 101.053,87         | -101.053,87  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 1.968.435,50           | 2.774.874,56                      | 2.340.200,00                     | 434.674,56         | -434.674,56  |
| 3. Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                              | 0,00                             | 0,00               | 0,00   |
| 4. Öffentlich-rechtliche Entgelte  | 1.870.214,09           | 1.994.767,45                      | 1.950.900,00                     | 43.867,45          | -43.867,45   |
| 5. Privatrechtliche Entgelte   | 152.018,39             | 185.288,43                        | 136.900,00                       | 48.388,43          | -48.388,43   |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 647.181,10             | 556.996,32                        | 595.500,00                       | -38.503,68         | 38.503,68  |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen  | 23.312,79              | 14.142,07                         | 20.400,00                        | -6.257,93          | 6.257,93   |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände                    | 0,00                   | 0,00                              | 0,00                             | 0,00               | 0,00   |
| 9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen   | 259.434,16             | 275.081,42                        | 236.600,00                       | 38.481,42          | -38.481,42   |
| <b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>9.587.840,43</b>    | <b>10.701.104,12</b>              | <b>10.079.400,00</b>             | <b>621.704,12</b>  | <b>-621.704,12</b>   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                        |                                   |                                  |                    |  |
| 11. Auszahlungen für aktives Personal  | 2.582.893,24           | 2.592.620,80                      | 2.728.900,00                     | -136.279,20        | 136.279,20   |
| 12. Auszahlungen für Versorgung  | 9.885,20               | 7.779,40                          | 9.900,00                         | -2.120,60          | 2.120,60   |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 1.733.811,50           | 1.903.101,68                      | 1.932.600,00                     | -29.498,32         | 29.498,32  |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 410.901,48             | 482.781,08                        | 440.900,00                       | 41.881,08          | -41.881,08   |
| 15. Transferauszahlungen   | 3.906.402,45           | 4.068.330,54                      | 4.152.000,00                     | -83.669,46         | 83.669,46  |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 1.152.842,37           | 1.015.824,41                      | 1.008.400,00                     | 7.424,41           | -7.424,41  |
| <b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>9.796.736,24</b>    | <b>10.070.437,91</b>              | <b>10.272.700,00</b>             | <b>-202.262,09</b> | <b>202.262,09</b>  |
| <b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>          | <b>-208.895,81</b>     | <b>630.666,21</b>                 | <b>-193.300,00</b>               | <b>823.966,21</b>  | <b>-823.966,21</b>   |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>  |                        |                                   |                                  |                    |  |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit  | 99.828,67              | 101.946,87                        | 79.400,00                        | 22.546,87          | -22.546,87   |
| 20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit                               | 16.603,06              | 14.886,69                         | 0,00                             | 14.886,69          | -14.886,69   |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen   | 34.010,94              | 13.956,50                         | 0,00                             | 13.956,50          | -13.956,50   |
| 22. Finanzvermögensanlagen   | 0,00                   | 0,00                              | 0,00                             | 0,00               | 0,00   |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit   | 0,00                   | 5.635,18                          | 2.800,00                         | 2.835,18           | -2.835,18  |
| <b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>150.442,67</b>      | <b>136.425,24</b>                 | <b>82.200,00</b>                 | <b>54.225,24</b>   | <b>-54.225,24</b>  |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>  |                        |                                   |                                  |                    |  |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | 0,00                   | 10.413,20                         | 1.500,00                         | 8.913,20           | -8.913,20  |
| 26. Baumaßnahmen   | 293.544,93             | 191.360,59                        | 317.000,00                       | -125.639,41        | 125.639,41   |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen  | 243.685,69             | 221.461,78                        | 258.500,00                       | -37.038,22         | 37.038,22  |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen  | 3.145,86               | 2.908,19                          | 3.000,00                         | -91,81             | 91,81  |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen   | 0,00                   | 0,00                              | 0,00                             | 0,00               | 0,00   |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit   | 0,00                   | 0,00                              | 0,00                             | 0,00               | 0,00   |

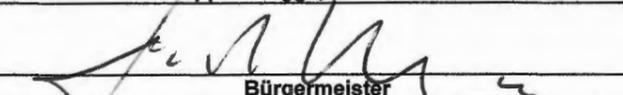


Finanzrechnung

| Einzahlungen und Auszahlungen |  | Ergebnis des Vorjahres<br>2014 | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>2015 | Ansätze des Haushaltsjahres<br>2015 | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|--|
|                               |  | EUR                            | EUR                                  | EUR                                 | EUR                | EUR  |
| 1                             |  | 2                              | 3                                    | 4                                   | 5                  | 6  |
| 31.                           | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 540.376,48                     | 426.143,76                           | 580.000,00                          | -153.856,24        | 153.856,24   |
| 32.                           | Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)                  | -389.933,81                    | -289.718,52                          | -497.800,00                         | 208.081,48         | -208.081,48  |
| 33.                           | Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)   | -598.829,62                    | 340.947,69                           | -691.100,00                         | 1.032.047,69       | -1.032.047,69  |
|                               | Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit  |                                |                                      |                                     |                    |  |
| 34.                           | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 500.000,00                     | 0,00                                 | 500.000,00                          | -500.000,00        | 500.000,00   |
| 35.                           | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 715.229,30                     | 859.084,42                           | 822.500,00                          | 36.584,42          | -36.584,42   |
| 36.                           | Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)   | -215.229,30                    | -859.084,42                          | -322.500,00                         | -536.584,42        | 536.584,42   |
| 37.                           | Finanzmittelbestand (Summe der Salden 33 und 36)   | -814.058,92                    | -518.136,73                          | -1.013.600,00                       | 495.463,27         | -495.463,27  |
| 38.                           | haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)  | 7.000.000,00                   | 13.150.000,00                        | 0,00                                | 13.150.000,00      | -13.150.000,00   |
| 39.                           | haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)  | 6.017.472,18                   | 12.848.153,36                        | 0,00                                | 12.848.153,36      | -12.848.153,36   |
| 40.                           | Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)   | 982.527,82                     | 301.846,64                           | 0,00                                | 301.846,64         | -301.846,64  |
| 41.                           | +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres   | 434.491,72                     | 602.960,62                           | 0,00                                | 602.960,62         | -602.960,62  |
| 42.                           | = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37,40 und 41)                          | 602.960,62                     | 386.670,53                           | -1.013.600,00                       | 1.400.270,53       | -1.400.270,53  |

NKR-Schlussbilanz  
zum 31.12.2015

| Aktiva   |                      |                      | Passiva   |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
|  | 31.12.2015           | 31.12.2014           |   | 31.12.2015           | 31.12.2014           |
|  | -Euro-               | -Euro-               |   | -Euro-               | -Euro-               |
| <b>1. Immaterielles Vermögen</b>                           | <b>162.553,98</b>    | <b>165.277,60</b>    | <b>1. Nettoposition</b>   | <b>17.283.920,17</b> | <b>18.016.929,74</b> |
| 1.1 Konzessionen   | 104.497,00           | 115.502,00           | 1.1 Basis-Reinvermögen  | 5.262.264,06         | 5.262.264,06         |
| 1.2 Lizenzen   | 12.501,00            | 12.276,00            | 1.1.1 Reinvermögen  | 9.145.781,53         | 6.921.016,02         |
| 1.3 Ähnliche Rechte  | 0,00                 | 0,00                 | 1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)  | -3.883.517,47        | -1.658.751,96        |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse      | 28.495,00            | 29.905,00            | 1.2 Rücklagen   | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.5 Anzahlungen auf immaterielle VG                        | 17.060,98            | 7.594,60             | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses   | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen                       | 0,00                 | 0,00                 | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2. Sachvermögen</b>                                     | <b>34.663.177,53</b> | <b>35.631.412,20</b> | 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte    | 1.136.809,72         | 1.126.619,92         | 1.2.5 Sonstige Rücklagen  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte      | 9.942.502,38         | 10.451.325,26        | 1.3 Jahresergebnis  | -1.729.746,38        | -1.535.911,05        |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                  | 21.943.626,85        | 22.458.863,06        | 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren   | -1.535.911,05        | -1.535.911,05        |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken                        | 22.351,00            | 24.214,00            | 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (0,00) <i>151.500 €</i> | -193.835,33          |                      |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                      | 0,00                 | 0,00                 | Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung  |                      |                      |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge            | 682.787,00           | 632.697,00           | 1.4 Sonderposten  | 13.751.402,49        | 14.290.576,73        |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 803.225,83           | 782.360,93           | 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse  | 7.962.788,66         | 8.288.964,90         |
| 2.8 Vorräte  | 54.639,66            | 54.631,24            | 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte  | 5.371.520,00         | 5.584.518,00         |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                 | 77.235,09            | 100.700,79           | 1.4.3 Gebührenaussgleich  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3. Finanzvermögen</b>                                   | <b>924.882,22</b>    | <b>1.157.478,08</b>  | 1.4.4 Bewertungsausgleich   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                     | 0,00                 | 0,00                 | 1.4.5 erhaltene Anzahlungen aus Sonderposten  | 417.093,83           | 417.093,83           |
| 3.2 Beteiligungen  | 114.575,00           | 114.575,00           | 1.4.6 Sonstige Sonderposten   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung                      | 0,00                 | 0,00                 | <b>2. Schulden</b>  | <b>15.894.452,15</b> | <b>16.646.833,64</b> |
| 3.4 Ausleihungen   | 199.189,04           | 204.824,22           | 2.1 Geldschulden  | 15.504.166,47        | 16.013.076,68        |
| 3.5 Wertpapiere  | 0,00                 | 0,00                 | 2.1.1 Anleihen  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen                      | 322.259,24           | 372.868,63           | 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen  | 8.204.166,47         | 9.013.076,68         |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen                     | 114.945,97           | 254.583,28           | 2.1.3 Liquiditätskredite  | 7.300.000,00         | 7.000.000,00         |
| 3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen                  | 12.027,13            | 65.603,40            | 2.1.4 Sonstige Geldschulden   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.9 sonstige Vermögensgegenstände                          | 161.885,84           | 145.023,55           | 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>4. Liquide Mittel</b>                                   | <b>386.670,53</b>    | <b>602.980,62</b>    | 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 209.969,95           | 320.778,60           |
| <b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                       | <b>33.465,59</b>     | <b>42.312,63</b>     | 2.4 Transferverbindlichkeiten   | 57.386,95            | 21.342,00            |
|  |                      |                      | 2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten  | 0,00                 | 0,00                 |
|  |                      |                      | 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke   | 0,00                 | 0,00                 |
|  |                      |                      | 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   | 4.173,95             | 0,00                 |
|  |                      |                      | 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten  | 53.213,00            | 21.342,00            |
|  |                      |                      | 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten  | 122.928,78           | 291.636,36           |
|  |                      |                      | 2.5.1 Durchlaufende Posten  |                      |                      |
|  |                      |                      | 2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer  | 0,00                 | 0,00                 |
|  |                      |                      | 2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer  | 26.416,74            | 27.159,11            |
|  |                      |                      | 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten   | 5.734,52             | 3.887,88             |
|  |                      |                      | 2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer  | 0,00                 | 0,00                 |
|  |                      |                      | 2.5.3 Empfangene Anzahlungen  | 0,00                 | 0,00                 |
|  |                      |                      | 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten   | 90.777,52            | 260.589,37           |
|  |                      |                      | <b>3. Rückstellungen</b>  | <b>2.748.782,59</b>  | <b>2.724.817,61</b>  |
|  |                      |                      | 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen   | 1.976.194,88         | 1.970.342,70         |
|  |                      |                      | 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen  | 395.733,71           | 420.282,58           |
|  |                      |                      | 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung  | 0,00                 | 0,00                 |
|  |                      |                      | 3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien  | 0,00                 | 0,00                 |
|  |                      |                      | 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten  | 0,00                 | 0,00                 |
|  |                      |                      | 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen   | 15.420,00            | 0,00                 |
|  |                      |                      | 3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren                           | 0,00                 | 0,00                 |
|  |                      |                      | 3.8 Andere Rückstellungen   | 361.434,00           | 334.192,33           |
|  |                      |                      | <b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>   | <b>243.594,94</b>    | <b>210.960,14</b>    |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>36.170.749,85</b> | <b>37.599.441,13</b> | <b>Bilanzsumme</b>  | <b>36.170.749,85</b> | <b>37.599.441,13</b> |

Unterschrift  
Cöppenbrügge, d. 27.06.2016  
  
Bürgermeister

Ergänzung zur Bilanz 31.12.2015:

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:  
insbesondere

Haushaltsreste  
- Auszahlungen für Investitionen 345.497,32 €

Vom Flecken übernommene Bürgschaften 0,00 €

Bürgschaften aus Gewährleistungen 135.022,85 €

Sicherheitseinbehalte 17.801,05 €

Gewährleistungsverträge 0,00 €

In Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 160.529,11 €

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 €

Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge 13.618,15 €

**I. Anhang**

**zum**

**Jahresabschluss 2015**

**des**

**Flecken Coppenbrügge**

# **I. Anhang zum Jahresabschluss 2015**

## **Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2015**

Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungs-Komponenten, die die GemHKVO-Doppik vorsieht:

Auf Ebene des Gesamthaushaltes (sogenannte Dreikomponenten-Rechnung):

1. Bilanz (Vermögensrechnung)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Cash-Flow-Rechnung)

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der organisatorischen Verantwortungsbereichen aufgestellt und die Produkte demzufolge zugeordnet. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung innerhalb der Ergebnisrechnung.

Wesentliche Vorschriften in der jeweils gültigen Fassung für die doppelte Haushaltswirtschaft für diesen Jahresabschluss sind:

- das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)
- das Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindefinanzieller Vorschriften
- die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Gemeinden auf der Grundlage der kommunalen Doppik (Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO))
- Ausführungserlass zu dem seit dem 01.01.2006 geltenden Gemeindehaushaltsrecht mit Mustern gem. § 142 Abs. 3 NKomVG und einer Abschreibungstabelle gem. § 47 Abs. 2 GemHKVO
- die Richtlinie für die Vermögenserfassung und -bewertung des Flecken Copenbrügge (Bewertungsrichtlinie)

## **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung wurden entsprechend den Vorgaben des § 128 Abs. 1 NKomVG vollständig aufgestellt und gliedern sich nach den vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres veröffentlichten Haushaltsmustern zur GemHKVO. Ein direkter Vergleich der Einzelkonten der Vermögensrechnung mit dem Vorjahr 2014 ist gegeben. Ein Vergleich mit den Vorvorjahren ist nur auf Grundlage der Gesamtbilanzen der Jahre 2012, 2013 möglich, da die Konten des Eigenbetriebes an den niedersächsischen Kontenplan nach dem NKR für Kommunen angepasst wurden.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden richten sich nach der GemHKVO, den Bestimmungen der Bewertungsrichtlinie des Flecken Copenbrügge zur Erstellung der Eröffnungsbilanz, in denen eine detaillierte und ausführliche Darstellung vorgenommen wurde und - soweit notwendig - nach handels- und steuerrechtlichen Vorgaben. In allen Folgeabschlüssen des Flecken Copenbrügge wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Die Nutzungsdauern für die ehemaligen Sparten des Eigenbetriebes werden weiterhin nach den Vorschriften des HGB festgelegt.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Veränderungen bei der Nutzungsdauer von bereits vorhandenen Vermögensgegenständen wurden grundsätzlich nicht vorgenommen.

Wie bereits im Jahresabschluss 2014 erläutert, wurden für den zu erneuernden Teilbereich des Schmutzwasserkanals Marienau die Restwerte ermittelt und die Abschreibung dafür auf die voraussichtliche Bauzeit verteilt. Des Weiteren wurde die Abschreibungsdauer für den 2014 erworbenen Unimog auf 20 Jahre festgelegt.

Seit dem 01.01.2011 werden für Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von 150,00 € bis 1.000,00 € (netto) Sammelposten nach § 47 Abs. 2 GemHKVO gebildet. Die Sammelposten werden grundsätzlich nur auf 5 Jahre ohne Restwert abgeschrieben.

Vermögensgegenstände über 1.000 € (netto) werden einzeln nachgewiesen. Sie werden entsprechend der Nutzungsdauer unterschiedlich abgeschrieben und mit einem Erinnerungswert fortgeführt.

Der Flecken Copenbrügge wendet die Inventurvereinfachung nach § 38 Abs. 1 GemHKVO an (Buchinventur und permanente Inventur). Entgegen der grundsätzlichen Regelung des § 37 GemHKVO wird zu einem angemessenen Zeitpunkt nach der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz (01.01.2011) eine körperliche Inventur durchgeführt. Derzeit würde sich bei einer „Gesamtzählung“ aller Vermögensgegenstände aufgrund der zur Erstellung der EÖB angewandten Vereinfachungsregeln im Vergleich ein etwas falsches Bild ergeben.

Die Sicherstellung der Vollständigkeit wird gegenwärtig durch die Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung gewährleistet. Eine automatische Übergabe der HÜL an die Anlagenbuchhaltung durch das Programm DATEV-Anlag kann zurzeit noch nicht genutzt werden. Eine Ausnahme hiervon bildet die jährlich durchgeführte Inventur beim Wasserwerk. Hier wird der Lagervorrat alljährlich zum Inventurstichtag überprüft. Bestände, die sich zum Stichtag länger als 5 Jahre im Lager befinden, werden um 50% im Wert verändert.

Die Bestände für Heizöl, Gas und Salz werden ebenfalls jährlich erfasst. Die Bestandsermittlung wurde in 2015 unter Berücksichtigung der starken Preisschwankungen insbesondere bei den Ölvorräten vorgenommen. (siehe Rechenschaftsbericht Punkt 5.2.1 Bestandsveränderungen)

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden nach § 124 Abs. 4 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) und nach Maßgabe der Absätze 2 bis 8 des § 45 GemHKVO bewertet. Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Erläuterungen:

## Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

### A Erläuterungen zu den Aktivposten

#### **1. Immaterielle Vermögensgegenstände**

| Bezeichnung   | 01.01.2015<br>Euro | Zugänge<br>Euro  | Abgänge<br>Euro | AfA<br>Euro      | 31.12.2015<br>Euro |
|---|--------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Konzessionen  | 115.502,00         | 0,00             | 0,00            | 11.005,00        | 104.497,00         |
| Lizenzen  | 12.276,00          | 2.249,10         | 0,00            | 2.024,10         | 12.501,00          |
| Geleistete<br>Investitionszuweisungen und<br>-zuschüsse | 29.905,00          | 0,00             | 0,00            | 1.410,00         | 28.495,00          |
| Anzahlungen (immaterielle<br>Vermögensgegenstände)      | 7.594,60           | 9.466,38         | 0,00            | 0,00             | 17.060,98          |
| <b>Summe</b>  | <b>165.277,60</b>  | <b>11.715,48</b> | <b>0,00</b>     | <b>14.439,10</b> | <b>162.553,98</b>  |

Bei den **Konzessionen** handelt es sich um Wasserrechte, die vom ehemaligen Eigenbetrieb übernommen wurden. Die Einrichtung der neuen Grundwassermessstationen als Voraussetzung zur Erteilung der wasserrechtlichen Erlaubnis für die Wasserförderung des Brunnen in Coppenbrügge ist auch in 2015 noch nicht abgeschlossen. (s.h. Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände.)

Zur Unfallvermeidung durch herabstürzende Äste und umknickende Bäume ist es gesetzlich vorgeschrieben, regelmäßig Kontrollen der Baumbestände des Flecken Coppenbrügge durchzuführen und zu dokumentieren. Die entsprechende Software im Bereich der **Lizenzen** wurde in 2014 erweitert. Der Zugang 2015 sind aktivierte Schulungskosten für das EsriArcGis Programm und das mobile Baumkataster Esri.

Die **geleisteten Zuwendungen für Investitionen** beinhalten alle vom Flecken vergebenen Zuwendungen für investive Zwecke. Sie sind gemäß § 42 Abs. 4 GemHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe des Nominalwertes aktiviert und über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben worden.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden vom Flecken keine neuen investiven Zuschüsse geleistet.

Bei den **Anzahlungen** handelt es sich die um Kosten zur Errichtung von neuen Grundwassermessstationen, die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.

#### **2. Sachvermögen**

##### **2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

| Bezeichnung                       | 01.01.2015<br>Euro  | Zugänge<br>Euro  | Abgänge<br>Euro | 31.12.2015<br>Euro  |
|-----------------------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| Grünflächen                       | 210.543,69          | 0,00             | 0,00            | 210.543,69          |
| Ackerland                         | 592.379,44          | 0,00             | 0,00            | 592.379,44          |
| Wald, Forst                       | 173.650,40          | 0,00             | 0,00            | 173.650,40          |
| Sonstige unbebaute<br>Grundstücke | 150.046,39          | 10.193,70        | 3,90            | 160.236,19          |
| <b>Summe</b>                      | <b>1.126.619,92</b> | <b>10.193,70</b> | <b>3,90</b>     | <b>1.136.809,72</b> |

Der Zugang in Höhe von 10.193,70 € bei den **sonstigen unbebauten Grundstücken** ergibt sich im Bereich des Hochwasserschutzes durch die Aktivierung der Maßnahme Regenrückhaltebecken Harderode. Der Grundstückserwerb für diese Maßnahme unterliegt keiner Abschreibung und ist dem Bereich der unbebauten Grundstücke zuzuordnen. Es wurden insgesamt 2.655 m<sup>2</sup> Grund und Boden erworben.

Durch eine Berichtigung von Katasterunterlagen ergab sich für ein Flurstück eine um 39 m<sup>2</sup> reduzierte Fläche und ein um 3,90 € reduzierter Vermögenswert.

## **2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

| <b>Bezeichnung</b>   | <b>01.01.2015<br/>Euro</b> | <b>Zugänge<br/>Euro</b> | <b>Abgänge<br/>Euro</b> | <b>AfA<br/>Euro</b> | <b>31.12.2015<br/>Euro</b> |
|--|----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|
| Grundstücke mit Wohnbauten   | 907.352,60                 | 0,00                    | 0,00                    | 7.411,00            | 899.941,60                 |
| Grundstücke mit soz. Einrichtungen                                       | 1.661.419,08               | 0,00                    | 0,00                    | 26.203,00           | 1.635.216,08               |
| Grundstücke mit Schulen  | 3.031.850,84               | 1,00                    | 0,00                    | 53.937,00           | 2.977.914,84               |
| Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen             | 3.444.701,18               | 0,00                    | 327.075,88              | 77.540,00           | 3.040.085,30               |
| Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz       | 797.945,93                 | 0,00                    | 0,00                    | 15.223,00           | 782.722,93                 |
| Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude | 608.055,63                 | 0,00                    | 0,00                    | 1.434,00            | 606.621,63                 |
| <b>Summe</b>   | <b>10.451.325,26</b>       | <b>1,00</b>             | <b>327.075,88</b>       | <b>181.748,00</b>   | <b>9.942.502,38</b>        |

Für die Grundschule Bisperode wurde nach Ablauf des Vertrages die Heizungsanlage mit den Deckenstrahlplatten vertragsgemäß für 1€ von der Firma MSV übernommen, daher der Zugang bei baulichen Anlagen Schulen.

Bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz 2011 wurden folgende Sachverhalte nicht korrekt erfasst:

Der Sportplatz Copenbrügge (Copenbrügge Flur 10, Flurstück 80) ist kein Eigentum des Fleckens Copenbrügge, sondern nur 66 Jahre auf Grundlage eines Erbbaurechtsvertrages gepachtet, der Wert der Grundstücke für Sportanlagen (Konto 241 00) mindert sich um 90.892,88 €.

Das Sportheim des MTV Copenbrügge wurde seinerzeit zwar auf dem Grund + Boden des Fleckens gebaut, Gebäudeeigentümer ist aber der MTV Copenbrügge.

Der Gebäudewert für Gebäude auf Sportstätten (Konto 242 00) verringert sich um 236.183,00 €.

Die Korrektur von diesen, in der Eröffnungsbilanz fehlerhaft aufgenommenen Vermögenswerten, wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 durchgeführt (§ 61 GemHKVO).

Die Position Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen verzeichnet somit einen Abgang in Höhe von insgesamt 327.075,88 €.

## 2.3 Infrastrukturvermögen

Zu dem unbeweglichen Sachanlagevermögen zählt auch das Infrastrukturvermögen. Es umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion für den öffentlichen Gemeindegebrauch bestimmt sind.

| Bezeichnung  | 01.01.2015<br>Euro   | Zugänge<br>Euro   | Abgänge<br>Euro | AfA<br>Euro       | 31.12.2015<br>Euro   |
|--|----------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                         | 5.492.803,72         | 360,79            | 968,00          | 0,00              | 5.492.196,51         |
| Brücken und Tunnel   | 950.258,00           | 0,00              | 0,00            | 25.229,00         | 925.029,00           |
| Gr.u.Bo. Entwäss.u. Abwasserbes.anlagen                            | 94.284,64            | 0,00              | 0,00            | 0,00              | 94.284,64            |
| Geb.u.Aufb.Entwäss.u.Abwasserbes.anlagen-Kläranlage                | 1.308.264,00         | 0,00              | 0,00            | 49.214,00         | 1.259.050,00         |
| Geb.u.Aufb.Entwäss.u.Abwasserbes.anlagen-Leitungsnetz, HA, Pumpst. | 9.593.197,00         | 24.152,09         | 0,00            | 251.198,09        | 9.366.151,00         |
| Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen                     | 2.257.231,27         | 0,00              | 0,00            | 165.553,00        | 2.091.678,27         |
| Grund und Boden Wasserleitung                                      | 40.785,79            | 0,00              | 0,00            | 0,00              | 40.785,79            |
| Aufbauten Wasserleitung  | 1.410.796,50         | 248,25            | 0,00            | 107.106,25        | 1.303.938,50         |
| Friedhöfe  | 287.525,14           | 0,00              | 0,00            | 6.979,00          | 280.546,14           |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                         | 1.023.717,00         | 132.859,50        | 0,00            | 66.609,50         | 1.089.967,00         |
| <b>Summe</b>   | <b>22.458.863,06</b> | <b>157.620,63</b> | <b>968,00</b>   | <b>671.888,84</b> | <b>21.943.626,85</b> |

Der Abgang beim **Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens** ergibt sich aus dem Verkauf zweier nicht benötigter Wegeparzellen an die anliegenden Landwirte im Wert von 968,00 €.

Aufgrund von weiteren Neuaufteilungen und Verschmelzungen diverser Flurstücke kommt es zu keinen Zu- und Abgängen und somit zu keiner Wertveränderung.

Der Zugang in Höhe von 360,79 € ergibt sich aus der Übertragung einer Wegeparzelle in Marienau sowie eines Teilstückes des Friedhofsweges im Ortsteil Behrensen. Die Übertragung auf den Flecken erfolgte kostenlos durch die ehemaligen Eigentümer, lediglich Notarkosten wurden vom Flecken übernommen.

Der Zugang bei der Position **Gebäude u. Aufbauten Entwässerung und Abwasserbeseitigungsanlagen, Leitungsnetz usw.** ergibt sich aus den Schlussrechnungen der Firma Strabag für die Baumaßnahme Bessingen.

Der Zugang bei den **Aufbauten Wasserleitung** in Höhe von 248,25 € resultiert ebenfalls aus der Schlussrechnung Strabag für die Baumaßnahme Bessingen.

Die Position **Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens** verändert sich durch die Aktivierung der abgeschlossenen Baumaßnahme Regenrückhaltebecken Harderode mit dem Anteil der Herstellungskosten in Höhe von 132.859,50 €.

## 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Um Bauten auf fremdem Grund und Boden handelt es sich bei solchen Baulichkeiten, die von der Gemeinde auf einem fremdem Grundstück errichtet worden sind.

| Bezeichnung                           | 01.01.2015<br>Euro | Zugänge<br>Euro | Abgänge<br>Euro | AfA<br>Euro | 31.12.2015<br>Euro |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------------|
| Bauten auf fremdem<br>Grund und Boden | 24.214,00          | 0,00            | 0,00            | 1.863,00    | 22.351,00          |

Bei den **Bauten auf fremdem Grund und Boden** ist der „Bergmannsweg“, der auf dem Grund und Boden der Landesforst errichtet ist, zugeordnet.

## 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Derartige Vermögensgegenstände sind beim Flecken Coppenbrügge nicht vorhanden.

## 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position werden sämtliche Fahrzeuge, technische Anlagen und Maschinen des Flecken Coppenbrügge mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten angesetzt. Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich mit Anschaffungs- und Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet.

| Bezeichnung                                  | 01.01.2015<br>Euro | Zugänge<br>Euro   | Abgänge<br>Euro | AfA<br>Euro      | 31.12.2015<br>Euro |
|--|--------------------|-------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Sonstige technische<br>Anlagen und Maschinen | 72.273,00          | 4.000,00          | 1,00            | 16.732,00        | 59.540,00          |
| Fahrzeuge                                    | 560.424,00         | 131.907,75        | 2,00            | 69.082,75        | 623.247,00         |
| <b>Summe</b>                                 | <b>632.697,00</b>  | <b>135.907,75</b> | <b>3,00</b>     | <b>85.814,75</b> | <b>682.787,00</b>  |

Bei dem Zugang der Position **Sonstige technische Anlagen und Maschinen** handelt es sich um die Anschaffung eines Aufsitzrasenmähers Marke Husqvarna für die Pflege der Friedhöfe.

Der Abgang ergibt sich aus dem Verkauf eines Kronberger Schneepfluges, der bereits abgeschrieben war.

Der Wert der **Fahrzeuge** verringert sich durch den Verkauf eines Dreiseitenkippers HM-FC 200 und eines Iveco Kippers HM-FC 700. Beide Fahrzeuge waren ebenfalls bereits abgeschrieben.

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

Für die Feuerwehr Bessingen wurde ein gebrauchter MTW Opel Vivaro HM-AM 212 im Wert von 13.501,04€ angeschafft. Ebenfalls erhielt die Feuerwehr Behrensen einen gebrauchten MTW Renault Trafic HM-AM 213 im Wert von 13.292,34 €.

Die Feuerwehr Harderode bekam ein neues TSF mit dem polizeilichen Kennzeichen HM-AM 215 für 56.186,33 €. Das alte Fahrzeug war bereits weit über 20 Jahre alt und sehr stark reparaturbedürftig.

Für den Betriebshof wurde ein Tandem Dreiseiten Kipper im Wert von 21.406,00 € gekauft sowie ein gebrauchter Mercedes Sprinter 516 CDI (HM-FC 33) für 27.522,04 € als Ersatzfahrzeug für HM FC 700.

In den vergangenen Jahren hat der Flecken Copenbrügge aufgrund umfangreicher Förderprogramme stärker in das Infrastrukturvermögen sowie kommunale Gebäude investiert. Aufgrund der begrenzt zur Verfügung stehenden Kreditmittel konnten über längere Zeit keine größeren Ersatzbeschaffungen im Bereich des Fuhrparks des Betriebshofes getätigt werden. Um die umfangreichen Tätigkeiten weiterhin auch qualitativ wahrnehmen zu können, waren und sind auch in den Folgejahren Ersatzbeschaffungen dringend notwendig in diesem Bereich.

## 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter diese Bilanzposition fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände der Büros, Sporthallen, Schulen und Werkstätten (z.B. Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge, Spielgeräte, Tragkraftspritzen) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

Die Vermögensgegenstände wurden mittels einer Buchinventur geprüft. Die Anschaffungskosten wurden direkt aus dem Rechnungseingang in die Anlagenbuchhaltung übernommen und um die Abschreibungen reduziert.

| Bezeichnung                           | 01.01.2015<br>Euro | Zugänge<br>Euro  | Abgänge<br>Euro | AfA<br>Euro      | 31.12.2015<br>Euro |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Betriebsvorrichtungen                 | 173.082,00         | 20.561,72        | 1,00            | 12.691,72        | 180.951,00         |
| Nutzpflanzen                          | 414.584,00         | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 414.584,00         |
| Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung | 124.394,02         | 40.097,21        | 1,00            | 22.918,21        | 141.572,02         |
| Sammelposten 2011                     | 5.116,99           | 0,00             | 0,00            | 5.116,99         | 0,00               |
| Sammelposten 2012                     | 15.835,36          | 0,00             | 0,00            | 7.918,03         | 7.917,33           |
| Sammelposten 2013                     | 12.614,24          | 0,00             | 0,00            | 4.204,94         | 8.409,30           |
| Sammelposten 2014                     | 36.734,32          | 0,00             | 0,00            | 9.183,76         | 27.550,56          |
| Sammelposten 2015                     | 0,00               | 27.803,18        | 0,00            | 5.561,56         | 22.241,62          |
| <b>Summe</b>                          | <b>782.360,93</b>  | <b>88.462,11</b> | <b>2,00</b>     | <b>67.595,21</b> | <b>803.225,83</b>  |

Die Zugänge für das Konto **Betriebsvorrichtungen** ergeben sich aus dem Kauf einer digitalen Sirenenanlage für das Rathaus in Höhe von 5.658,45 €, zwei Betonzisternen für die Löschwasserversorgung antlg. für 2.975,00 €, einer Gaswarnanlage für das Klärwerk in Höhe von 9.578,97 € und nachträglichen Investitionskosten für die Ölabscheideanlage des Betriebshofes von 2.349,30 €.

Bei dem Abgang handelt es sich um ein verschrottetes Digital-Photometer

Unter der Bilanzposition „**Nutzpflanzen**“ wird der Aufwuchs des Nutzwaldes „Hainholz“ aufgeführt. Zur Ermittlung des Wertes für die Eröffnungsbilanz wurde durch die Landwirtschaftskammer Niedersachsen eine „Gutachterliche Äußerung über den Wert des Stadforstes Copenbrügge für die Eröffnungsbilanz der Doppik“ erstellt, welches sich auf ein Forstbetriebsgutachten zum 01.10.2008 stützt. Dieser ermittelte Wert wurde als so genannter Festwert in die Bilanz eingestellt, da unterstellt wird, dass sich bei nachhaltiger Waldbewirtschaftung Zuwachs und Einschlag die Waage halten. Der Wert wird alle 10 Jahre mit Erstellung eines neuen Forstbetriebsgutachtens überprüft, welches für 2017/2018 vorgesehen ist.

Das Konto **Betriebs-und Geschäftsausstattung** verringert sich um 1€ durch den Verkauf eines abgeschrieben Rasenmähers.

Die Zugänge ergeben sich durch folgende Anschaffungen:

|                               | <b>Anschaffung</b>                  | <b>Betrag €</b>  |
|-------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Feuerwehr                     | 2 Chemikalienschutzanzüge           | 8.177,56         |
| Zentrale Beschaffung          | 4 Schreibtische/2 Apothekerschränke | 1.434,42         |
| Grundschule am Ith            | Monacor Mikrofonanlage              | 1.463,69         |
|                               | Materialcontainer                   | 2.135,08         |
|                               | Board Touch(Whiteboard)             | 2.857,34         |
|                               | Datenvideoprojektor                 | 1.178,10         |
| Spielplätze                   | Espas Kombi Basel mit Rutsche       | 8.210,13         |
| Gemeindestraßen, Wege, Plätze | AS Wildkraut Hex Gerät              | 2.999,89         |
| Betriebshof                   | Schmidt Schneepfluganbauvorrichtung | 10.591,00        |
|                               | Stihl Motorsäge MS 441              | 1.050,00         |
| <b>Summe</b>                  |                                     | <b>40.097,21</b> |

Unter „**Sammelposten**“ werden selbständig nutzbare Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten von 150,00 € bis 1.000,00 € (netto) geführt, die im entsprechenden Haushaltsjahr angeschafft wurden und innerhalb 5 Jahren abgeschrieben werden (§ 47 Abs. 2 GemHKVO). Pro Anschaffungsjahr wird ein Konto geführt.

Identische Anschaffungen im Haushaltsjahr 2015 werden unter **Sammelposten 2015** zusammengefasst. Die gesamten Anschaffungskosten betragen 27.803,18 €.

Folgende Anschaffungen wurden getätigt:

|                       | <b>Anschaffung</b>                       | <b>Betrag €</b>  |
|-----------------------|--|------------------|
| Zentrale Beschaffung  | 5 PC/Drucker/Diktiergerät/Container etc. | 7.587,71         |
| Standesamt            | Tisch/Stühle für Trauungen               | 397,99           |
| Feuerwehr             | Elektronikladegeräte/Absturzsicherung    | 2.986,94         |
| Grundschule am Ith    | Schränke/Laptop/Tafel/Staubsauger etc.   | 5.372,24         |
| Grundschule Bisperode | Musikinstrumente/PC/Regal/Sicherungspl   | 2.236,92         |
| Jugendeinrichtungen   | Zelt/Playstation                         | 910,00           |
| Sportplätze           | 4 Tore(Versicherungsschaden)             | 2.537,86         |
| Spielplätze           | Wippe/Spielhaus/Zeichentafel             | 1.736,07         |
| Abwasserbeseitigung   | Schlagbohrschrauber/Photometer           | 1.270,41         |
| Grünanlagen           | Heckenschere/Rigging Set Baumpflege      | 1.483,48         |
| allgemeiner Bauhof    | 2 Streugutbehälter/Multi Tool            | 949,11           |
| Freibad               | 2 Strandkörbe                            | 334,45           |
| <b>Summe</b>          |  | <b>27.803,18</b> |

## 2.8 Vorräte

| <b>Bezeichnung</b>         | <b>01.01.2015<br/>Euro</b> | <b>Bestandsveränderung<br/>Euro</b> | <b>31.12.2015</b> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Teile Wasserwerk           | 12.011,09                  | 208,45                              | 12.219,54         |
| Streusalz                  | 6.687,20                   | -4.042,05                           | 2.645,15          |
| Heizöl                     | 29.334,59                  | 3.231,11                            | 32.565,70         |
| Flüssiggas                 | 6.598,36                   | 610,91                              | 7.209,27          |
| <b>Summe aller Vorräte</b> | <b>54.631,24</b>           |                                     | <b>54.639,66</b>  |

Die **Vorratsbestände** umfassen das Streusalz für den Winterdienst sowie in einigen gemeindeeigenen Gebäuden Öl- und Flüssiggasvorräte zu Heizzwecken. Die Vorratsbestände werden im Rahmen einer Stichtagsinventur aufgenommen und mit den Einkaufspreisen bewertet. Das Niedrigstwertprinzip wurde beachtet (siehe *Rechenschaftsbericht 5.2.1 Bestandsveränderungen*)

Wie bereits eingangs erwähnt, wird für den Lagervorrat des Wasserwerkes eine körperliche Inventur zum Inventurstichtag durchgeführt. Zugänge und Abgänge sowie die Bestandsveränderung durch die Bildung von Abschlägen für Materialien älter als 5 Jahre ergibt eine Bestandsveränderung von insgesamt 959,95 €.

## 2.9 Anlagen im Bau

Alle baulichen Maßnahmen, die bisher angefangen, jedoch nicht abgeschlossen sind, werden hier mit den entsprechenden Rechnungsbeträgen bewertet. Planmäßige Abschreibungen sind erst ab dem Zeitpunkt der Fertigstellung vorzunehmen.

| Bezeichnung                                  | 01.01.2015<br>Euro | Zugänge<br>Euro   | Abgänge<br>Euro  | Aktivierung<br>Euro | 31.12.2015<br>Euro |
|--|--------------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| Anlagen im Bau - Hochbau                     | 0,00               | 4.539,50          | 0,00             | 0,00                | 4.539,50           |
| Anlagen im Bau - Tiefbau                     | 100.700,79         | 176.742,65        | 62.285,53        | 159.805,37          | 55.352,54          |
| Anlagen im Bau - Sonstige<br>Baumaßnahmen    | 0,00               | 12.407,50         | 0,00             | 0,00                | 12.407,50          |
| Anlagen im Bau-Tiefbau<br>Wasserleitungen B1 | 0,00               | 2.646,45          | 0,00             | 0,00                | 2.646,45           |
| Anlagen im Bau Tiefbau<br>Schmutzwasser B1   | 0,00               | 2.289,10          | 0,00             | 0,00                | 2.289,10           |
| <b>Summe</b>                                 | <b>100.700,79</b>  | <b>198.625,20</b> | <b>62.285,53</b> | <b>159.805,37</b>   | <b>77.235,09</b>   |

Bei den Zugängen **Anlagen im Bau - Hochbau** handelt es sich um Beratungskosten und Ingenieurleistungen für die Maßnahme Zukunftskonzept Grundschule Bisperode.

Die Zugänge **Anlagen im Bau - Tiefbau** ergeben sich aus 96.989,79 € für das Regenrückhaltebecken Harderode und 55.352,54 € für die Maßnahme Schmutzwasserkanalisation Marienau. Das Regenrückhaltebecken wurde mit 135.405,05 Euro aktiviert und aufgeteilt auf unbebaute Grundstücke und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

Der Abgang bei **Anlagen im Bau - Tiefbau** entsteht durch die Stornierung der ursprünglichen Schlussrechnung der Firma Strabag.

Die neue Schlussrechnung über 24.400,32 Euro ist als Zugang erfasst und nachträglich zur Maßnahme Bessingen 2014 in 2015 aktiviert.

Die Kosten für Ingenieurleistungen für das Quartierskonzept Heerburg in Höhe von 12.407,50 € sind im Zugang **Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen** erfasst.

Aufgrund des Baus der Umgehungsstraße B 1 seitens der Straßenbauverwaltung sind umfangreiche Umlegungsmaßnahmen von Wasser- und Schmutzwasserleitungen erforderlich. Mit Planungsarbeiten wurde im Haushaltsjahr 2015 begonnen.

Zum 31.12.2015 befanden sich die folgenden **Anlagen im Bau**:

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| <b>Hochbau</b>                        |             |
| Zukunftskonzept Grundschule Bisperode | 4.539,50 €  |
| <b>Sonstige Baumaßnahmen</b>          |             |
| Siedlung Heerburg                     | 12.407,50 € |
| <b>Tiefbau</b>                        |             |
| Schmutzwasserkanalisation Marienau    | 55.352,54 € |
| Wasserleitungen B1                    | 2.646,45 €  |
| Schmutzwasserleitungen B1             | 2.289,10 €  |

### 3. Finanzvermögen

| Bezeichnung    | 01.01.2015<br>Euro | Zugänge<br>Euro | Abgänge<br>Euro | AfA<br>Euro | 31.12.2015<br>Euro |
|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------------|
| Beteiligungen  | 114.575,00         | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 114.575,00         |
| Sondervermögen | 0,00               | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00               |
| Ausleihungen   | 204.824,22         | 0,00            | 5.635,18        | 0,00        | 199.189,04         |
| <b>Summe</b>   | <b>319.399,22</b>  | <b>0,00</b>     | <b>5.635,18</b> | <b>0,00</b> | <b>313.764,04</b>  |

Hier sind die **Beteiligungen** an der Kreissiedlungsgesellschaft (50.200 €), der Volksbank (300 €) und der Klimaschutzagentur (3.000 €) mit ihrem Anschaffungswert angesetzt.

Die Beteiligungen an den Stadtwerken Weserbergland (50.000 €) und der CESA (11.075 €) sind vom ehemaligen „Eigenbetrieb Flecken Coppensbrügge“ zugeordnet mit insgesamt 61.075 €. Die CESA mit ihren Gesellschaften wurde Anfang des Haushaltsjahres 2015 aufgelöst und Ende 2015 liquidiert. Die endgültige Abwicklung inklusive noch ausstehender Jahresabschlüsse erfolgt erst 2016.

Bei den **Ausleihungen** handelt es sich um ein Darlehen, welches der Flecken an die Kreissiedlungsgesellschaft ausgegeben hat.

### Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

| Bezeichnung                            | 31.12.2014<br>Euro | Veränderung<br>Euro | 31.12.2015<br>Euro |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|
| Öffentlich rechtliche Forderungen      | 277.516,86         | -27.221,21          | 250.295,65         |
| Einzel- und Pauschalwertberichtigungen | -23.129,91         | -21.243,64          | -44.373,55         |
| Forderungen aus Transferleistungen     | 254.583,28         | -139.637,31         | 114.945,97         |
| Sonstige privatrechtliche Forderungen  | 69.547,79          | -53.073,67          | 16.474,12          |
| Wertberichtigungen                     | -3.944,39          | -502,60             | -4.446,99          |
| Sonstige Vermögensgegenstände          | 145.023,55         | 16.862,29           | 161.885,84         |
| Forderungen Ablesezeitraum             | 118.481,68         | -2.144,54           | 116.337,14         |
| <b>Summe</b>                           | <b>838.078,86</b>  | <b>-226.960,68</b>  | <b>611.118,18</b>  |

Gemäß § 56 Abs. 2 GemHKVO werden die Forderungen der Gemeinde in einer Forderungsübersicht dargestellt (Siehe Anlage 2 zum Anhang)

Zum Bilanzstichtag bestanden **öffentlich-rechtliche Forderungen** in Höhe von 250.295,65 €. Sie stellen den weitaus größten Posten bei den offenen Forderungen dar. Im Vergleich zum Vorjahr vermindern sie sich um insgesamt 27.221,21 €.

Die Forderungen teilen sich wie folgt auf:

- Gebührenforderungen 173.182,62 €
- Beitragsforderungen 5.419,34 €
- Steuerforderungen 60.686,29 €
- Sonstige Forderungen, z.B. aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Stundungs- und Gewerbesteuer-Nachzahlungszinsen in Höhe von 7.069,90 €
- Flüchtlingsbetreuung 3.937,50 €

Das bestehende aktuelle Ausfallrisiko wurde mit Hilfe von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, fruchtloser Vollstreckung, etc.) in Höhe von insgesamt 44.373,55 € berücksichtigt.

2015 wurden 24.632,88 € an **Einzelwertberichtigungen** neu eingestellt. Es handelt sich hauptsächlich um Steuerforderungen von Betrieben (in Insolvenz) und Personen in Privatinsolvenzen. Im Vergleich zu den Vorjahren hat sich diese Summe erhöht. Zur Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 wurden seitens der Gemeindekasse Rückstände und offene Forderungen gründlich auf ihre Werthaltigkeit geprüft, um sie im Zweifel nicht unnötig im neuen doppelischen System zu erfassen. Die Wertberichtigungen waren deshalb in den Jahren 2012-2014 relativ gering. Für das Jahr 2015 erfolgte eine neue Bestandsaufnahme mit entsprechenden höheren Abwertungen. Insbesondere Insolvenzen wurden stärker berücksichtigt, da die Erfahrungen der letzten Jahre zeigen, dass die Zuweisungen aus Insolvenzquoten doch sehr gering ausfallen. Unter anderem wurde eine relativ hohe Gewerbesteuerforderung einer in Insolvenz befindlichen Firma wertberichtigt. (Die entsprechenden Unterlagen sind in der Gemeindekasse einsehbar.)

Die Vortragssumme in Höhe von 24.632,88 € reduziert sich durch eine Zuweisung einer Insolvenzquote über 240,44 €. Bei einigen Schuldern wurden seit Einführung der Doppik die bereits einzelwertberichtigten Forderungen aus Vorjahren von insgesamt 3.548,80 € wegen Uneinbringlichkeit unbefristet niedergeschlagen bzw. erlassen.

Die **Pauschalwertberichtigungen** erhöhen sich um 400 €. Sie wurden mit einem Prozentsatz von 2,75% berücksichtigt. Dadurch ergibt sich insgesamt die Veränderung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von -21.243,64 €.

Im öffentlich rechtlichen Bereich entstehen ein Großteil der Forderungen dadurch dass zum Jahreswechsel eine korrekte Zuordnung des Ertrages ins Jahr 2015 erfolgt, wobei der Fälligkeitstermin der Forderung im Folgejahr 2016 liegt (z. B. durch Veranlagungen im Dezember).

**Forderungen aus Transferleistungen** resultieren aus einer Übertragung von im Regelfall finanziellen Mitteln an die Kommune aus dem öffentlichen und privaten Bereich, denen keine Gegenleistung gegenüber steht. Diese entstehen zum Bilanzstichtag ebenfalls hauptsächlich durch die korrekte jahresmäßige Zuordnung des Ertrages und dem abweichenden Zahlungseingang, z.B.:

- Kostenbeteiligung des Landkreises an den Kosten der Schulsekretärin 19.302 €
- Erstattung des Trägers der Kindertagesstätten gemäß Endabrechnung 2015 in Höhe von 39.198 €
- Endabrechnung Schülerbeförderung durch den Landkreis 10.366 €
- Erstattung des Landkreises für Personalkosten des Betriebshofes im Rahmen der Flüchtlingsunterbringung 8.568 €
- Erstattung wegen Personalüberlassung 27.705 € Agentur für Arbeit
- diverse kleinere Positionen wie Versicherungsforderungen, Stromkostenerstattungen etc.

Wertberichtigungen wurden für Forderungen aus Transferleistungen nicht vorgenommen.

Die **privatrechtlichen Forderungen** beinhalten z. B. Mieten und Pachten sowie Nebenkostennachzahlungen, Verkaufserlöse und Kostenerstattungen. Hier wurden Wertberichtigungen in Höhe von 4.446,99 € berücksichtigt, in erster Linie bei Mietforderungen (3.282,09 €) und Essengeld (1.097,50 €).

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** umfassen 40.057,43 € für den Bestand der Versorgungsrücklage lt. NVK sowie 59.729,51 € Kreditorengutschriften (Debitorische Kreditoren lt. Kontokorrentliste), eine Körperschaftssteuerforderung über 1.582,50 € und eine Forderung in Höhe von 438,94 € für zu viel geleistete Sozialversicherungsbeiträge an die Knappschaft.

Hinzu kommen 32.294,89 € Forderungen für das Jahr 2014 und 27.782,57 € für das Jahr 2015 aus der Erstattung der Sanierungsgelder der VBL, die im Jahr 2016 ausbezahlt wurden. Um die periodengerechte Zuordnung zu gewährleisten, wurden das Aufwandskonto wie bereits für 2014 in 2015 ebenfalls entlastet und die Forderung im Jahresabschluss ausgewiesen als sonstiger Vermögensgegenstand.

#### 4. Liquide Mittel

| Bezeichnung    | 31.12.2014<br>Euro | 31.12.2015<br>Euro |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Liquide Mittel | 602.960,62         | 386.670,53         |

Die **liquiden Mittel** setzen sich aus dem Kassenbestand und den bei Kreditinstituten geführten Guthaben zusammen. Die Stände entsprechen den Saldenbestätigungen zum 31.12.2015.

- Volksbank am Ith 114.437,98 €
- Volksbank am Ith, ZVB 7.372,36 €
- Sparkasse Weserbergland 141.937,35 €
- Postbank Hannover 4.237,25 €
- Bausparkasse Badenia 115.753,08 €
- Bar-Kassenbestand 2.932,51 €

## 5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

| <b>Bezeichnung</b> | <b>31.12.2014<br/>Euro</b> | <b>31.12.2015<br/>Euro</b> |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Aktive RAP         | 42.312,63                  | 33.465,59                  |

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält die Januargehälter der Beamten, die im Dezember des Vorjahres gezahlt worden sind (10.384,81 €), sowie die Umlage an die Niedersächsische Versorgungskasse (23.080,78 €) für das 1.Quartal des Folgejahres.

## B Erläuterungen zu den Passivposten

### **1. Nettoposition**

Die **Nettoposition** setzt sich in der Schlussbilanz zum 31.12.2015 wie folgt zusammen:

|   |                               |
|---|-------------------------------|
| dem Basis-Reinvermögen                                | 5.262.264,06 €                |
| <i>(bestehend aus dem Reinvermögen</i>                | <i>9.145.781,53 €</i>         |
| <i>und dem Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss</i> | <i>-3.883.517,47 €)</i>       |
| den Rücklagen   | 0,00 €                        |
| dem Jahresergebnis                                    | -1.729.746,38 €               |
| <i>(bestehend aus dem Fehlbetrag der Vorjahre</i>     | <i>1.535.911,05 €</i>         |
| <i>und dem Jahresergebnis</i>                         | <i>- 193.835,33 €</i>         |
| und den Sonderposten                                  | 13.751.402,49. €              |
| <b><u>Insgesamt</u></b>                               | <b><u>17.283.920,17 €</u></b> |

Das **Basis-Reinvermögen** wurde zur Eröffnungsbilanz berechnet als Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten. Es ist damit lediglich eine rechnerische Größe und bildet den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab. Abgesetzt von dem Basis-Reinvermögen wurde der Vortrag der aufgelaufenen kameralem Sollfehlbeträge. Im Zuge des Antragsverfahrens auf Bedarfszuweisungen 2015 stellte sich nach erneuter Prüfung heraus, dass dieser Wert seinerzeit nicht richtig dargestellt wurde. Lediglich die Summe der Fehlbeträge der letzten zwei kameralem Haushaltsjahre (2009 und 2010) war angegeben worden (1.658.751,96 €) - ohne die noch nicht abgedeckten Fehlbeträge der Vorjahre. Insgesamt beträgt die Summe aller aufgelaufenen kameralem Sollfehlbeträge jedoch tatsächlich 3.883.517,47 €. Dieser Wert wurde im vorliegenden Jahresabschluss korrigiert. Gleichzeitig ändert sich die Position Reinvermögen um den identischen Wert.

Diese Änderung hat keine zusätzlichen negativen Auswirkungen auf die Nettoposition des Flecken Copenenbrügge insgesamt, da es sich lediglich um eine Änderung der Darstellung innerhalb der Bilanzposition handelt. Jedoch ist die Summe der abzubauenen Fehlbeträge entsprechend höher.

Die Änderung wurde im Antrag zum Bedarfszuweisungsverfahren 2016 bereits durch das Ministerium berücksichtigt. Dadurch erhöht sich die Gesamtfehlbetragsquote von knapp 30 % auf 50,15 % im Antragsjahr. Der Auszahlungsbetrag erhöht sich damit von 300.000 € auf ca. 560.000 € in 2016, was sich sehr positiv insbesondere auf die Liquiditätskredite auswirken wird. Eventuelle Überschüsse der Ergebnisrechnungen künftiger Jahre sind dann zwingend langfristig für den Abbau der aufgelaufenen Fehlbeträge zu verwenden.

Der Fehlbetrag der Vorjahre setzt sich wie folgt zusammen:

| Haushaltsjahr | Ergebnis Kommune | Ergebnis Eigenbetrieb | Ergebnis gesamt |
|---------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| 2011          | 155.779,43 €     | -210.465,31 €         | -54.685,88 €    |
| 2012          | 35.890,49 €      | -292.933,35 €         | -257.042,86 €   |
| 2013          | -398.628,40 €    | -261.410,77 €         | -660.039,17 €   |
| 2014          | -564.143,12 €    | 0,00 €                | -564.143,13 €   |

Die Ergebnisrechnung des Flecken Copenenbrügge weist einen **Jahresfehlbetrag** im Haushaltsjahr **2015** in Höhe von **-193.835,33 €** aus.

## Sonderposten

Als **Sonderposten** sind im Wesentlichen empfangene Zuwendungen für Investitionen (einschl. Geld- und Sachspenden), sowie erhobene Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte auszuweisen. Die Sonderposten sind mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Sie sind den damit bezuschussten Vermögensgegenständen sachgerecht zugeordnet. Die Auflösung bemisst sich entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

| Bezeichnung          | 01.01.2015<br>Euro | Zugänge<br>Euro | Abgänge<br>Euro | Auflösung<br>Euro | 31.12.2015<br>Euro |
|----------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-------------------|--------------------|
| SoPo aus Zuwendungen | 8.288.964,90       | 97.727,05       | 0,00            | 423.903,29        | 7.962.788,66       |

Die Zugänge bei den **Sonderposten aus Zuwendungen** betreffen folgende Maßnahmen:

|  |             |
|--|-------------|
| - Spielplatz Marienau                      | 6.710,13 €  |
| - Feuerwehr Harderode TSF                  | 16.614,16 € |
| - Grundschule Copenbrügge (Whiteboard)     | 2.833,38 €  |
| - Grundschule Bisperode (Musikinstrumente) | 920,00 €    |
| - Regenrückhaltebecken Harderode           | 70.649,38 € |

**Beiträge und ähnliche Entgelte** werden erfolgsneutral als **Sonderposten** passiviert. Die Ergebnisrechnung wird erst durch die Auflösung des Sonderpostens aus Beiträgen in Form von Erträgen tangiert. Die Auflösung erfolgt über die Gesamtnutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

### Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

| Bezeichnung   | 01.01.2015<br>Euro  | Zugänge<br>Euro  | Abgänge<br>Euro | Auflösung<br>Euro | 31.12.2015<br>Euro  |
|---------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| Straßen       | 1.008.681,00        |                  |                 | 88.083,00         | 920.598,00          |
| Wasser        | 91.423,00           | 5.105,00         |                 | 16.655,00         | 79.873,00           |
| Schmutzwasser | 4.087.317,00        | 7.256,00         |                 | 113.952,00        | 3.980.621,00        |
| Regenwasser   | 397.097,00          | 1.087,00         |                 | 7.756,00          | 390.428,00          |
| <b>Summe</b>  | <b>5.584.518,00</b> | <b>13.448,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>226.446,00</b> | <b>5.371.520,00</b> |

Zugänge ergeben sich durch einzelne Neuanschlüsse.

Unter **erhaltenen Anzahlungen** auf Sonderposten sind Zuwendungen ausgewiesen, die noch nicht endgültig verwendet wurden (die gegenüberstehende Maßnahme ist noch nicht fertig gestellt – vgl. Anlagen im Bau). Mit Fertigstellung der geförderten Maßnahme erfolgt die Umbuchung in die endgültige Bilanzposition. Ab dann erfolgt die planmäßige lineare Auflösung über die Nutzungsdauer des geförderten Vermögensgegenstandes.

In 2015 konnten die erhaltenen Anzahlungen den einzelnen Maßnahmen direkt zugeordnet und passiviert werden.

Auf dem Konto verbleiben die Werte des Vorjahres, die sich ausschließlich aus noch nicht endgültig abgerechneten Baugebieten ergeben, bestehen.

Zum 31.12.2015 sind folgende Baugebiete noch nicht endgültig abgerechnet:

| Erschließungsgebiet                    | Wert<br>01.01.2015<br>Euro | Erhaltenen<br>Nachzahlungen<br>Euro | Geleistete<br>Rückzahlungen<br>Euro | Passivierung<br>Euro | Stand<br>31.12.2015<br>Euro |
|--|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Krugfeld                               | 44.512,27                  |                                     |                                     | 0,00                 | 44.512,27                   |
| Schäbkerweg III 21 C                   | 372.581,56                 |                                     |                                     | 0,00                 | 372.581,56                  |
| <b>Summe erhaltene<br/>Anzahlungen</b> | <b>417.093,83</b>          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>417.093,83</b>           |

In Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Hameln-Pyrmont wird für die Auflösung der Sonderposten die Restnutzungsdauer der jeweiligen Straße in dem entsprechenden Gebiet zu Grunde gelegt.

Für das Baugebiet Krugfeld ist der endgültige Ausbau für das Haushaltsjahr 2017 vorgesehen. Das Baugebiet Schäbkerweg III ist bereits teilweise abgerechnet. Hier muss eine neue Abschnittsbildung erfolgen und mit den Maßnahmen durch Erschließungsträger vereinbart werden.

## 2. Schulden

Gemäß § 56 Abs. 3 GemHKVO werden die Schulden der Gemeinde in einer Schuldenübersicht dargestellt, Siehe Anlage 3 zum Anhang.

| Bezeichnung   | 31.12.2014<br>Euro   | 31.12.2015<br>Euro   |
|---|----------------------|----------------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen        | 9.013.076,68         | 8.204.166,47         |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 7.000.000,00         | 7.300.000,00         |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen        | 342.120,60           | 263.182,95           |
| Durchlaufende Posten                                    | 31.046,99            | 32.151,26            |
| Sonstige Verbindlichkeiten                              | 260.589,37           | 90.777,52            |
| Umsatzsteuerverbindlichkeiten                           |                      | 4.173,95             |
| <b>Summe</b>  | <b>16.646.833,64</b> | <b>15.894.452,15</b> |

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** vermindern sich um die planmäßige Tilgung im Jahr 2015 (808.910,21 €)

Für das Haushaltsjahr 2015 wurde kommunalaufsichtlich die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 500.000 € genehmigt. Von dieser Ermächtigung wurde 2015 noch kein Gebrauch gemacht. Gemäß § 120 Abs. 3 NKomVG gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und darüber hinaus bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr. Die Kreditermächtigung wurde als Haushaltseinnahmerest ins Haushaltsjahr 2016 übernommen

Dadurch ist im Jahr 2015 ein deutlicher Schuldenabbau in Höhe der geleisteten Tilgung erfolgt.

Der Bestand der Investitionskredite ist durch Bankauszüge nachgewiesen und mit dem Nominalwert angesetzt.

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2015 ist der Höchstbetrag der **Liquiditätskredite** auf 8.500.000,00 € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2015 Gebrauch gemacht werden. Zum 31.12.2014 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7.000.000 €. Der Höchststand lag im Monat Juli kurzfristig bei 7.850.000 €. Insbesondere die Zahlung der Bedarfszuweisung in Höhe von 300.000 € trug wesentlich zur Verbesserung der Liquidität der Gemeindekasse bei. Zum 31.12.2015 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7.300.000 €.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** handelt es sich hauptsächlich um Leistungen, die noch in 2015 erbracht wurden, bei denen die Rechnungen aber erst im Jahr 2016 eingegangen sind bzw. bezahlt wurden (205.785,18 €). 39.596,72 € ergeben sich aus Rechnungen des Haushaltsjahres 2015 mit Fälligkeit in 2016. 17.801,05 € wurden als Sicherheiten einbehalten.

In der Position enthalten sind ebenfalls insgesamt 53.213 € Transferverbindlichkeiten, die seitens des DV-Programms nicht separat als Bilanzposition ausgewiesen werden. Diese beinhalten 21.652 € Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage und 31.561 € Rückzahlungen aus der Abrechnung des Gemeindeanteils an der Lohn- und Einkommenssteuer.

Insgesamt beinhaltet die Summe auch Sicherheitseinbehalte (siehe Anlage 5 zum Anhang) in Höhe von 17.801,05 €.

Die **Durchlaufenden Posten** im Bereich der **Sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich zusammen aus 26.416,74 € Lohn- und Kirchensteuer für Dezember 2015 sowie 5.734,52 € im Bereich der Spenden und Verwahrgelder.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** betragen 90.777,52 €, wovon 86.769,10 € auf Debitoren mit Haben-Saldo entfallen. Diese Summe ergibt sich aus den Gutschriften der Kanal- und Wasserabrechnungen für die Endabrechnung 2015.

Für die Flüchtlingsbetreuung wurde gemeinsam mit dem Flecken Salzhemmendorf eine halbe Personalstelle eingerichtet. 3.937,50 € betreffen den Personalkostenanteil Coppenbrüggens für das Jahr 2015, welche in 2016 erst abgerechnet werden.

### 3. Rückstellungen

| Bezeichnung                          | 01.01.2015<br>Euro  | Zuführung<br>Euro | Auflösung<br>Euro | 31.12.2015<br>Euro  |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Pensionsrückstellungen               | 1.726.856,00        | 29.884,00         | 24.755,00         | 1.731.985,00        |
| Beihilferückstellungen               | 243.486,70          | 4.213,64          | 3.490,46          | 244.209,88          |
| Rückstellungen für<br>Altersteilzeit | 62.569,21           | 5.316,19          | 53.044,53         | 14.840,87           |
| Rückstellungen für Urlaub            | 158.051,32          | 12.361,95         | 0,00              | 170.413,27          |
| Rückstellungen für<br>Überstunden    | 199.662,05          | 10.817,52         | 0,00              | 210.479,57          |
| Rückstellungen<br>Prüfungsgebühren   | 78.153,39           | 42.100,00         | 34.048,14         | 86.205,25           |
| Rückstellungen<br>Wasserwerk         | 6.304,49            | 10.500,00         | 6.304,49          | 10.500,00           |
| Rückstellungen<br>Abwasser           | 34.561,08           | 93.000,00         | 7.899,38          | 119.661,70          |
| Rückstellungen<br>Regenwasser        | 2.500,00            | 0,00              | 2.500,00          | 0,00                |
| FAG                                  | 0,00                | 15.420,00         | 0,00              | 15.420,00           |
| Andere Rückstellungen                | 212.673,37          | 78.563,12         | 146.169,44        | 145.067,05          |
| <b>Summe</b>                         | <b>2.724.817,61</b> | <b>302.176,42</b> | <b>278.211,44</b> | <b>2.748.782,59</b> |

**Rückstellungen** werden für Verbindlichkeiten gebildet, die der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und deren Aufwand der Verursachungsperiode zugerechnet werden soll. Der Unterschied zu den Verbindlichkeiten liegt darin, dass diese grundsätzlich zum Zeitpunkt ihrer Fälligkeit und in ihrer Höhe genau bestimmbar sind.

Die Niedersächsische Versorgungskasse (NVK) stellt dem Flecken Copenbrügge für jedes Jahr eine Neuberechnung der **Pensions- u. Beihilferückstellungen** per Stichtag 31.12. zur Verfügung. Die Pensions- und Beihilferückstellungen werden anhand eines finanzmathematischen Verfahrens von der NVK errechnet und im Vorfeld für das jeweilige Haushaltsjahr prognostiziert. Diese Werte sind zu bilanzieren und können von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich sein.

Der Zugang bei der **Rückstellung für die Altersteilzeit** ergibt sich ausschließlich aus den Verzinsungsbeträgen. Der Abgang entspricht dem Verbrauch/der Auszahlung in der Freistellungsphase. Im Haushaltsjahr 2016 laufen die letzten Freistellungsphasen einzelner ehemaliger Mitarbeiter aus.

Die Bemessung der **Überstunden- und Urlaubsrückstellungen** erfolgte unter Zugrundelegung der Personalkosten in den jeweiligen Einzelfällen. Insgesamt wurden zum Jahresende 708 Tage nicht in Anspruch genommener Urlaub und 5.522,13 Überstunden passiviert.

Bei **Rückstellungen für Prüfungsgebühren** wurden Beträge in Höhe von 42.100,00 € für noch ausstehende Prüfungen zugeführt, 34.048,14 € wurden zum Ausgleich von Rechnungen aus Vorjahren entnommen.

Der Zugang der Rückstellungen beim **Wasserwerk** in Höhe von 10.500 € entsteht durch den geplanten und zum Teil noch nicht erfolgten Wasserzähleraustausch. 6.304,49 € wurden entnommen für den Austausch von Wasserzählern, der das Jahr 2014 betraf.

Die Zuführung der Rückstellungen für den **Abwasserbereich** ergibt sich durch die noch nicht erfolgten Abrechnungen der Einleitungsgebühren 2015 für die Stadt Hameln und die Gemeindewerke Emmerthal in Höhe von 70.000 €. Die Abrechnung 2014 ist seitens der Stadt Hameln erst in 2016 erfolgt, so dass 2015 hier keine Entnahmen aus Rückstellungen erfolgen konnten. Für noch nicht abgerechnete Kosten der Messstation Afferde wurden 5.000 € zurückgestellt. Entnahmen ergaben sich durch die Abrechnung der Kosten 2014 in Höhe von 7.899,38 €.

Für die Ersatzbeschaffung von Pumpen für die Pumpstationen wurden 13.000 € zurückgestellt. Des Weiteren wurden Rückstellungen in Höhe von 5.000 € für Beratungskosten zur Klärschlamm Entsorgung gebildet.

Die vorhandene Rückstellung im Bereich **Regenwasser** für Instandhaltung wurde entsprechend verwendet.

Im Bereich **Andere Rückstellungen** wurden für die Umrüstung der Straßenlampen auf LED 9.000,00 € angesetzt.

Des Weiteren wurden für Zuschüsse für den Erwerb von LKW-Führerscheinen durch Mitglieder der Feuerwehren, die bereits die entsprechenden Lehrgänge begonnen haben, 8.300,00 € zusätzlich zurückgestellt.

Ferner wurde eine neue Rückstellung für Brandschutzmaßnahmen Grundschule Coppenbrügge in Höhe von insgesamt 15.000,00 € gebildet.

Die nach wie vor seitens der Landesforsten nicht angeforderte Pachtzahlung Bergmannsweg in Höhe von 300,00 € wurden ebenfalls erneut zurückgestellt. (Abrechnung erfolgt 2016)

Für Ortsplanung wurden 5.000 €, für Windkraftplanung 15.000 € und für Flurbereinigung 5.000 € neu zugeführt.

Für Baumpflegearbeiten wurden insgesamt 5.000 € im Bereich Tourismus zurückgestellt. Weiterhin wurden 2.440 € für die Erneuerung des Zaunes Friedhof Brünninghausen in Höhe von 5.000 €, für den Waldkindergarten 3.500 € und 5000 € für die Heizungsanlage des Betriebshofes erfasst

#### **4. Passive Rechnungsabgrenzung**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind notwendig, um das Periodisierungsprinzip nach § 10 Abs. 2 GemHKVO bilanziell darzustellen. Sie dokumentieren eine Leistungsverpflichtung der Gemeinde gegenüber dem Einzahler (wirtschaftliche Gegenleistung) für einen Zeitpunkt nach dem Bilanzstichtag.

| <b>Bezeichnung</b> | <b>31.12.2014<br/>Euro</b> | <b>31.12.2015<br/>Euro</b> |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Passive RAP        | 210.860,14                 | 243.594,94                 |

**Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten** enthalten vor allem die Aufteilung der Pflegeaufwendungen für anonyme Gräber und Rasengräber für die nächsten 30 Jahre. Die Gebühren für diese Grabstellen werden für die gesamte Nutzungsdauer im Voraus bezahlt. Sie stellen damit zu einem bestimmten Bruchteil Ertrag der jeweiligen Folgejahre dar und werden demzufolge abgegrenzt. Die Summe beträgt zum Bilanzstichtag 235.946,65 €.

Des Weiteren umfasst die Position 648,29 € passive Abgrenzung für Miete, sowie 7.000€ Zahlungen für Finanzhilfe von der Landesschulbehörde.

## **Sonstige Angaben und Erläuterungen**

### **Ergebnisrechnung**

Auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Rechenschaftsbericht wird hingewiesen.

#### *Außerordentliche Erträge*

Die außerordentlichen Erträge ergeben sich zum einen aus der Zuordnung periodenfremder Erträge (1.594,31 €) und zum anderen aus der Veräußerung von Grundstücken (2.420 €) und beweglichem Vermögen (10.881,00 €)

#### *Außerordentliche Aufwendungen*

Die Summe der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich vorrangig aus der Korrektur von in der Eröffnungsbilanz fehlerhaft aufgenommenem Sachvermögen in Höhe von insgesamt 327.075,88 €.

Weiterhin wurde periodenfremd Aufwand in Höhe von 329,88 € zugeordnet. Ferner wurden Wertminderungen für Grundstücke und bewegliche Vermögensgegenstände verbucht.

### **Finanzrechnung**

Auf die Erläuterungen zur Finanzrechnung im Rechenschaftsbericht wird hingewiesen.

### **Steuerliche Verhältnisse**

Die Gemeindeverwaltung ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

Der Umsatzsteuer und der Körperschaftsteuer unterliegen Lieferungen und Leistungen, die die juristische Person des öffentlichen Rechts im Rahmen ihrer unternehmerischen Tätigkeit ausführt (Betriebe gewerblicher Art).

Steuerrechtlich war der ehemalige „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“ kein selbständiges Unternehmen, sondern Bestandteil des Unternehmens „Gemeinde“. Er wurde schon immer steuerrechtlich dem Flecken Coppenbrügge zugeordnet.

### **Haftungsverhältnisse**

Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen, bestehen nicht.

### **Bürgschaften**

Bürgschaften wurden im Berichtszeitraum nicht übernommen.

### **Finanzielle Verpflichtungen**

#### Gründung der CESA, Konzessionierungsverfahren

Auf die Ausführungen im Anhang des Jahresabschlusses 2014 wird verwiesen. Derzeit ist die Abwicklung der vier Gesellschaften der CESA noch nicht abgeschlossen.

Das in 2015 erneut durchgeführte Konzessionierungsverfahren wurde wiederum von der Westfalen Weser Netz GmbH (WWN) nicht akzeptiert. Weitere gerichtliche Auseinandersetzungen stehen bevor. Dementsprechend werden weitere Prüfungs- und Beratungskosten in derzeit nicht zu beziffernder Höhe anfallen.

### Risiken Windkraftplanung

Die Gemeinde hat die Möglichkeit, den Bau von Windkraftanlagen über den Flächennutzungsplan zu steuern. Hierfür können Vorranggebiete ausgewiesen werden, womit der Bau außerhalb dieser Flächen ausgeschlossen werden kann. Mit Ratsbeschluss vom 08.07.2015 hat sich der Rat des Flecken Copenbrügge für eine Fortführung der Flächennutzungsplanung ausgesprochen. Planungskosten in Höhe von insgesamt ca. 100.000 € wurden in die Haushaltsplanung 2016 eingestellt.

### Bau der Umgehungsstraße B 1

Im Oktober 2015 hat der Flecken Copenbrügge kurzfristig davon Kenntnis erhalten, dass mit den Bauarbeiten der lange geplanten Ortsumgehung um Copenbrügge und den Ortsteil Marienau im Jahr 2016 begonnen werden soll. In diesem Zusammenhang muss der Flecken als Versorgungsunternehmen notwendige Wasserver- und Abwasserentsorgungsleitungen in den genannten Bereichen umlegen, um Leitungsfreiheit der Bundesstraße bis Herbst 2016 zu gewährleisten. Bauverzögerungen in Verantwortung des Flecken Copenbrügge würden Regressansprüche nach sich ziehen. Entsprechende Baukostenschätzungen wurden in die Haushaltsplanung 2016 eingestellt. Die ursprünglich seitens des Fleckens eingeplanten Erstattungen der Baukosten durch die Straßenbauverwaltung sind derzeit durch nicht eingetragene Leitungsrechte in den Grundbüchern der Grundstückseigentümer nicht gesichert.

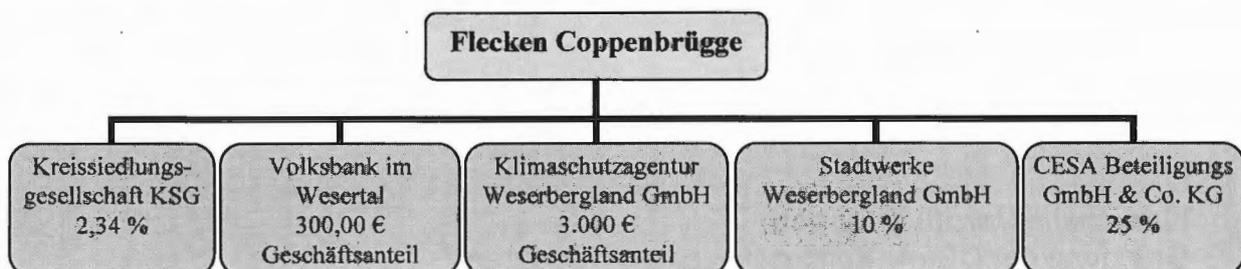
### Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung wird jeweils nach den aktuell vorliegenden Orientierungsdaten aufgestellt. Trotzdem bestehen vor allem bei der Gewerbesteuer, aber auch beim Einkommensteueranteil erhebliche Planungsunsicherheiten, da diese Erträge sehr konjunkturabhängig sind. Hinzu kommen ab 2016 eventuelle negative Auswirkungen der VW-Krise auf den Finanzausgleich Niedersachsens und die daraus resultierenden Schlüsselzuweisungen für den Flecken Copenbrügge.

Kritisch beobachten sollte man zukünftig die Umsetzung der Schuldenbremse bei Bund und Land und deren indirekte Auswirkungen auf die Kommunen sowie die Auswirkungen der Flüchtlingskrise, die Bund, Land und Kommunen vermutlich das nächste Jahrzehnt beeinflussen wird.

## **Beteiligungen**

### *Beteiligungsübersicht*



### **Erschließungsanlagen**

Für folgende bis zum 31.12.2015 fertig gestellte Erschließungsanlagen wurden bisher nur Vorausleistungen erhoben:

- B-Plan 1 „Auf der Wieme“ Teilabschnitt „Untere Wieme“
- B-Plan 21 C „Schäbkerweg“, Teilbereich Hagenweg
- B-Plan 32 „Krugfeld“

Die Endabrechnung der Erschließungsgebiete Untere Wieme und Krugfeld können derzeit noch nicht vorgenommen werden, da der Endausbau entsprechend dem Bebauungsplan noch nicht erfolgt ist.

### **Zusatzversorgung und umlagepflichtige Gehälter**

Der derzeitige Umlagesatz beträgt für den Arbeitgeber 6,45 % und wird voraussichtlich für die nächsten Jahre unverändert bestehen bleiben. Das umlagepflichtige gemeldete Gehalt 2015 beträgt bei den Beschäftigten 1.830.362,55 €. Der Gesamtaufwand des Arbeitgebers wird somit 118.058,38 € betragen. Für ausgeschiedene Beschäftigte und Rentenempfänger muss bei den Beschäftigten, die zusatzversorgungspflichtig sind, nichts abgeführt werden.

### **Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten zum 30.06.2015**

Im Jahr 2015 hatte der Flecken Copenbrügge zum 30.06.2015 insgesamt 86 Mitarbeiter beschäftigt. Davon waren von 48,64 im Stellenplan 2015 ausgewiesene Stellen für tariflich Beschäftigte 47,64 Stellen belegt. Hinzu kommt 1 Wahlbeamter, eine zweite Beamtenstelle ist durch einen z.Zt. dienstunfähigen Beamten im Ruhestand besetzt. Eine neue Beamtenstelle wurde im Stellenplan ausgewiesen, konnte aber mangels geeigneter Bewerber nicht besetzt werden.

Bei den restlichen Mitarbeitern handelt es sich um nicht unter den Geltungsbereich der Tarifverträge fallende Beschäftigte, insbesondere Personal für Pflegearbeiten (vorrangig Grünflächen und Friedhöfe), sowie Ortsvertrauensleute.

## Gemeindeorgane

Im Jahr 2015 (Legislaturperiode 01.11.2011 – 31.10.2016) bestand der Gemeinderat aus folgenden Mitgliedern:

|                      |                          |                   |     |
|----------------------|--------------------------|-------------------|-----|
| Peschka, Hans-Ulrich | Bürgermeister            |                   |     |
| Küllig, Achim        | 1. stellv. Bürgermeister | CDU               |     |
| Paulmann, Friedel    | 2. stellv. Bürgermeister | FDP               |     |
| Bormann, Cord        | SPD                      | Bokelmann, Petra  | CDU |
| Brandt, Karl-Heinz   | SPD                      | Dröge, Karin      | CDU |
| Fahncke, Barbara     | SPD                      | Fieber, Christine | CDU |
| Greve, Hartmut       | SPD                      | Kellner, Thorsten | CDU |
| Kuppig Helmut        | SPD                      | Krüger, Michael   | CDU |
| Tolkmitt, Jurgis     | SPD                      | Stannehl, Carsten | CDU |
| Westphal, Fritz      | SPD                      | Voß, Andreas      | CDU |
|                      |                          | Wiemann, Lars     | CDU |
| Krückeberg, Ludwig   | Grüne                    |                   |     |
| Dohme, Klaus-Dieter  | UWG-FC                   |                   |     |

## Anlagen zum Anhang

Dem vorliegenden Anhang sind folgende Anlagen beigefügt:

1. Anlagenübersicht
2. Forderungsspiegel
3. Verbindlichkeitspiegel

Ergänzende Anlagen

Coppenbrügge, den 27.06.2016

Aufgestellt:

Bestätigt:

  
.....  
Anja Hölscher  
Finanzabteilung

  
.....  
Hans-Ulrich Peschka  
Bürgermeister

**II. Anlagen**

**zum**

**Anhang des Jahresabschlusses 2015**

**des**

**Flecken Coppenbrügge**

## Anlagenübersicht Jahresabschluss 2015

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

| Anlagevermögen <sup>1)2)</sup>         | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                          |                          |                              |                                     | Entwicklung der Abschreibungen |                                 |                           |                                 |                                     | Buchwerte                     |                         |
|--|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|  | Stand am 31.12. des Vorjahres                       | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres  | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen <sup>3)</sup> | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres |
|  | -Euro-  | -Euro-                   | -Euro-                   | -Euro-                       | -Euro-                              | -Euro-                         | -Euro-                          | -Euro-                    | -Euro-                          | -Euro-                              | -Euro-                        | -Euro-                  |
| 1                                      | 2   | 3                        | 4                        | 5                            | 6                                   | 7                              | 8                               | 9                         | 10                              | 11                                  | 12                            | 13                      |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände   | 259.120,94  | 11.715,48                |                          |                              | 270.836,42                          | 93.843,34                      | 14.439,10                       |                           |                                 | 108.282,44                          | 162.553,98                    | 165.277,60              |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte und GWG) | 59.442.855,10                                       | 368.719,49               | 504.027,12               |                              | 59.307.547,47                       | 23.866.074,14                  | 1.008.909,80                    | 175.974,34                |                                 | 24.699.009,60                       | 34.608.537,87                 | 35.576.780,96           |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)   | 319.399,22  | -                        | 5.635,18                 |                              | 313.764,04                          |                                |                                 |                           |                                 | -                                   | 313.764,04                    | 319.399,22              |
| insgesamt                              | 60.021.375,26                                       | 380.434,97               | 509.662,30               | -                            | 59.892.147,93                       | 23.959.917,48                  | 1.023.348,90                    | 175.974,34                | -                               | 24.807.292,04                       | 35.084.855,89                 | 36.061.457,78           |

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz<sup>2)</sup> im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen der Abgänge

**FORDERUNGSSPIEGEL** zum 31. Dezember 2015

Flecken Copenbrügge, Copenbrügge

|  | Gesamtbetrag<br>des<br>Haushaltsjahres<br>EUR | Restlaufzeit<br>bis zu 1 Jahr<br>EUR | Restlaufzeit<br>1 bis 5 Jahre | Restlaufzeit<br>über 5 Jahre<br>EUR | Gesamtbetrag<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Mehr (+)<br>Weniger (-)<br>EUR |
|--|---|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------|
| 1.1 Öffentlich-rechtliche<br>Forderungen     | 322.259,24                                    | 319.157,64                           | 3.101,60                      | 0,00                                | 372.868,63                              | 50.609,39-                     |
| 1.2 Forderungen aus<br>Transferleistungen    | 114.945,97                                    | 114.855,97                           | 90,00                         | 0,00                                | 254.583,28                              | 139.637,31-                    |
| 1.3 Sonstige Privatrechtliche<br>Forderungen | 12.027,13                                     | 12.027,13                            | 0,00                          | 0,00                                | 65.603,40                               | 53.576,27-                     |
| Summe Forderungen                            | 449.232,34                                    | 446.040,74                           | 3.191,60                      | 0,00                                | 693.055,31                              | 243.822,97-                    |

## VERBINDLICHKEITENSPIEGEL zum 31. Dezember 2015

Flecken Coppenbrügge, Coppenbrügge

|   | Gesamtbetrag<br>des<br>Haushaltsjahres<br>EUR | Restlaufzeit<br>bis 1 Jahr<br>EUR | Restlaufzeit<br>1-5 Jahre<br>EUR | Restlaufzeit<br>über 5 Jahre<br>EUR | Gesamtbetrag<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Mehr (+)<br>Weniger (-)<br>EUR |
|---|---|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------|
| 1. Geldschulden   |   |                                   |                                  |                                     |   |                                |
| 1.1 Anleihen  | 0,00  | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                           |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten<br>für Investitionen         | 8.204.166,47                                  | 0,00                              | 0,00                             | 8.204.166,47                        | 9.013.076,68                            | 808.910,21-                    |
| 1.3 Liquiditätskredite  | 7.300.000,00                                  | 7.300.000,00                      | 0,00                             | 0,00                                | 7.000.000,00                            | 300.000,00                     |
| 1.4 sonstige Geldschulden                                       | 0,00  | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                           |
| 2. Verbindlichkeiten aus<br>kreditähnlichen<br>Rechtsgeschäften | 0,00  | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                           |
| 3. Verbindlichkeiten aus<br>Lieferungen und Leistungen          | 263.182,95                                    | 263.182,95                        | 0,00                             | 0,00                                | 342.120,60                              | 78.937,65-                     |
| 4. Transferverbindlichkeiten                                    | 0,00  | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                           |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                   | 127.102,73                                    | 127.102,73                        | 0,00                             | 0,00                                | 291.636,36                              | 164.533,63-                    |
| <br>  |   |                                   |                                  |                                     |   |                                |
| Schulden insgesamt<br>(ohne Rückstellungen)                     | 15.894.452,15                                 | 7.690.285,68                      | 0,00                             | 8.204.166,47                        | 16.646.833,64                           | 752.381,49-                    |

# **III. Rechenschaftsbericht**

**zum**

**Jahresabschluss 2015**

**des**

**Flecken Coppenbrügge**

### III. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015

#### 1. Vorbemerkungen

Nach § 128 NKomVG ist der Anhang Teil des Jahresabschlusses. Dem Anhang ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Gemäß § 57 GemHKVO werden im Rechenschaftsbericht, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde dargestellt. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses, sowie erhebliche Abweichungen von der Planung zu erläutern und eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzielle Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, darstellen. Des Weiteren sind gemäß § 20 Abs. 5 GemHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen.

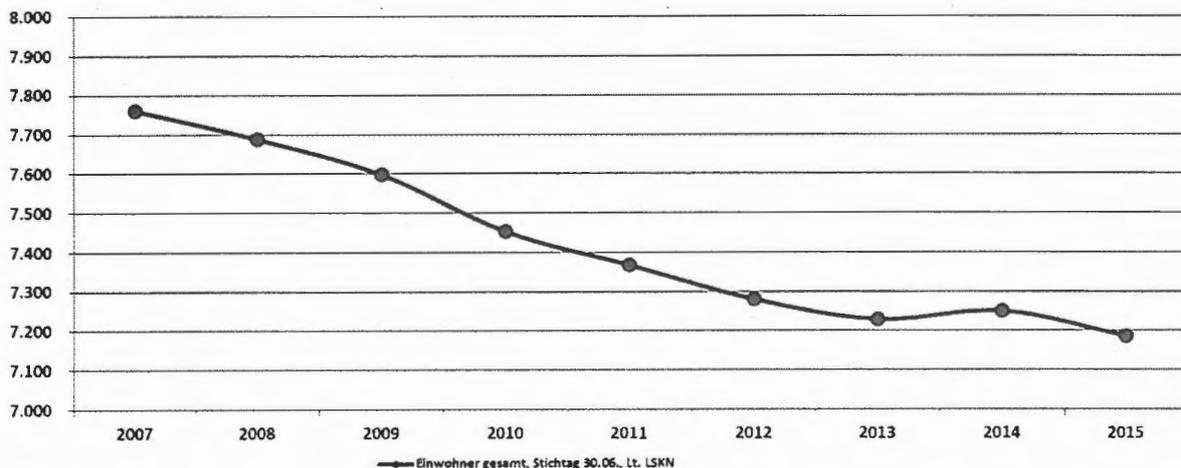
Der vorliegende Jahresabschluss schließt das Haushaltsjahr 2015 ab. Der Abschluss ist vergleichbar mit dem Jahresabschluss 2014 und den erstellten Gesamtabschlüssen der Jahre 2012 und 2013. Ein besserer Gesamtüberblick ist gewährleistet.

Der Abschluss wurde nicht fristgerecht gem. § 129 Abs. 1 NKomVG zum 31.03.2016 fertig gestellt. Nachdem die durch die Einführung der Doppik rückständigen Jahresabschlüsse nun vorliegen, wird für die Zukunft die Erstellung von zeitnahen Abschlüssen angestrebt.

#### 2. Statistische Angaben

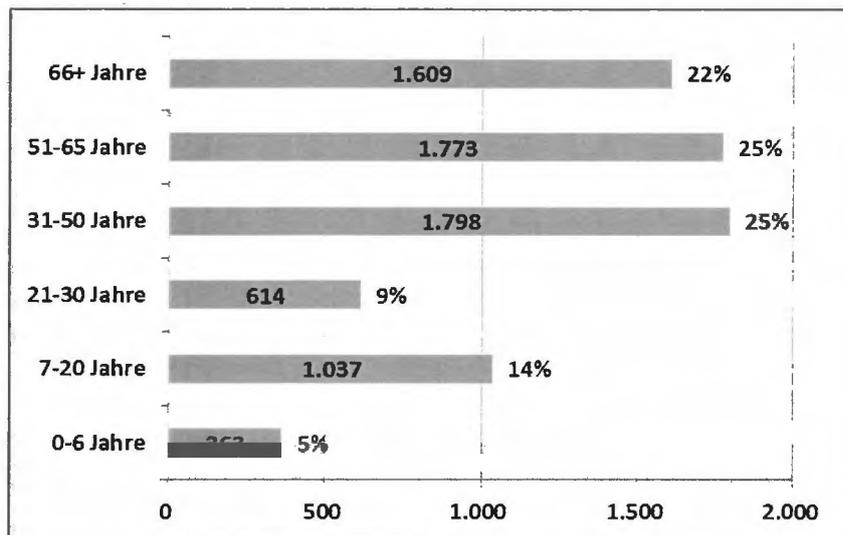
Der Flecken Copenbrügge wurde im jetzigen Zuschnitt im Jahre 1973 im Zuge der Niedersächsischen Verwaltungs- und Gebietsreform aus den ehemals zwölf selbständigen Gemeinden Bäntorf, Behrensen, Bessingen, Bisperode, Brännighausen, Copenbrügge, Diedersen, Dörpe, Harderode, Herkensen, Hohnsen und Marienau/Voldagsen gebildet. Er liegt am Fuße des Iths im östlichen Teil des Landkreises Hameln-Pyrmont mit einer Gesamtfläche von 89,81 Quadratkilometer.

#### Bevölkerungsentwicklung



Zum Stichtag 30.06.2015 waren im Flecken 7.141 Einwohner gemeldet (lt. LSKN)

Bevölkerungspyramide EMA zum 01.11.2015



### 3. Verfahren der Haushaltsplanaufstellung

Der Haushaltsplan 2015 wurde in seiner Sitzung am 04.03.2015 vom Rat des Flecken Coppenbrügge beschlossen und mit Bescheid der Kommunalaufsicht vom 22.04.2015 rechtsaufsichtlich genehmigt. Durch die öffentliche Bekanntmachung am 30.04.2015 und die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 04.05. bis 12.05.2015 erlangte der Haushaltsplan rückwirkend zum 01.01.2015 Rechtskraft.

Ein Nachtragshaushalt wurde im Haushaltsjahr 2015 nicht erstellt.

|  | <b>Planansatz 2015</b> |
|--|------------------------|
| Ordentliche Erträge                        | 11.107.900             |
| Ordentliche Aufwendungen                   | 11.660.900             |
| <b>Jahresergebnis</b>                      | -553.000               |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 10.079.400             |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 10.272.700             |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit     | 82.200                 |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit     | 580.000                |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | 500.000                |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | 822.500                |
| <b>Finanzmittelbestand</b>                 | -1.013.600             |

Nachrichtlich

Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes  
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes

10.661.600 €  
11.675.200 €

#### 4. Rechnungslegung

Der Beschluss des Rates vom 11.05.2016 über den Jahresabschluss 2013 sowie die Entlastung des Bürgermeisters und die Beschlüsse zu den Gesamtabschlüssen 2012 und 2013 wurden dem Landkreis Hameln-Pyrmont als Kommunalaufsicht gem. § 129 Abs. 2 NKomVG mitgeteilt und öffentlich bekannt gemacht.

Die Richtigkeit und Vollständigkeit des Jahresabschlusses 2014 wurden vom Bürgermeister festgestellt. Der Jahresabschluss 2014 wird dem Rat mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes und ggfs. einer eigenen Stellungnahme dazu unverzüglich vorgelegt.

#### 5. Elemente des Rechnungswesens

Der doppische Jahresabschluss umfasst gem. § 128 NKomVG die Vermögens- (Bilanz), Ergebnis- und Finanzrechnung, die aus den so genannten Teilrechnungen entwickelt werden, den Anhang mit Anlagen und den Rechenschaftsbericht.

Das zentrale Rechnungsinstrument stellt die **Vermögensrechnung** (Bilanz) dar. Sie gibt zum Bilanzstichtag Auskunft über das gesamte Vermögen der Kommune und informiert über dessen Finanzierung (Mittelherkunft). Mit dem vorliegenden Jahresabschluss wird nun die fünfte Schlussbilanz vorgelegt. Soweit dieser Rechenschaftsbericht das Ergebnis mit Vorjahreswerten vergleicht, wurde auf die Eröffnungsbilanzwerte zum 01.01.2015 abgestellt (= Schlussbilanzwerte Jahresabschluss 2014).

Die **Ergebnisrechnung** bildet als externes Rechnungslegungselement den Erfolg des kommunalen Handelns periodengerecht ab. Hier werden Erträge und Aufwendungen sowohl als zahlungswirksame sowie auch als zahlungsunwirksame Größen dargestellt. Der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen findet über den Posten „Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“ Eingang in die Bilanz.

Die **Finanzrechnung** beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Fleckens. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen gibt im Sinne einer Kapitalflussrechnung Auskunft über die Liquiditätsentwicklung und damit auch die Information über die Zahlungsfähigkeit. Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen findet über den Posten „Liquide Mittel“ Eingang in das Umlaufvermögen der Bilanz. Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung wird hier nicht mit Jahresabgrenzungen gearbeitet.

Die Gesamtergebnis- und die Gesamtfinanzrechnung wurden aus Teilrechnungen auf Produktebene ermittelt.

#### Jahresabschlussanalyse

Als Jahresabschlussanalyse werden die Zerlegung und die Aufgliederung des Jahresabschlusses und einer darauf basierenden Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und Entwicklung bezeichnet. Die Daten für die Analyse werden sowohl der Bilanz als auch der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, dem Anhang und den Anlagen entnommen. Der § 21 Abs. 2 GemHKVO schreibt vor, dass Ziele und Kennzahlen zur Grundlage von Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden sollen.

Zum Umgang mit Kennzahlen (Vgl. RdErl des MI vom 08.02.2011, textlich angepasst)

*Kennzahlen stellen Zahlen dar, die in aggregierter Form über relevante Sachverhalte und Entwicklungen informieren. Als ihre Wesensmerkmale sind der Informationscharakter, die quantitative Form sowie die spezifische, verdichtete Art der Information anzusehen.*

*Bei Anwendung der Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass sie sich nur auf einen Ausschnitt der Realität beziehen. Bei der Auswertung von Kennzahlen werden vereinfachende Annahmen getroffen, die die Aussagekraft einschränken können. Einzelne Kennzahlen und daraus abgeleitete Beurteilungen können eine geringe Aussagekraft haben, da möglicherweise relevante Einflussgrößen, Zusammenhänge und Ursachen nicht berücksichtigt werden. Interkommunale Vergleiche sind auch auf der Basis von Kennzahlen nur mit Einschränkungen möglich, da die kommunale Landschaft zu unterschiedlich ausgeprägt ist:*

*- Unterschiedlich einwohnerstarke Kommunen sind nicht direkt vergleichbar, weil sie je nach Größe mehr oder weniger Aufgaben wahrnehmen.*

*- Auch bei Gemeinden mit gleicher Größe und gleichem Status ergeben sich z.T. erhebliche Unterschiede, die sich einerseits aus der unterschiedlichen Aufgabenverteilung zwischen den Landkreisen/Regionen und den kreis-/regions-angehörigen Gemeinden ergeben. Andererseits gibt es erhebliche Differenzen, die aus der Eigen- bzw. Fremderledigung von Aufgaben (z.B. Kindertagesstätten) resultieren.*

*- Speziell zur Einführung der Doppik gab es für die Kommunen eine Menge von Wahlrechten und Inventurvereinfachungen insbesondere in der Vermögenserfassung und –bewertung, welche sich bilanziell doch erheblich auswirken können.*

*- Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass die Kommunen in sehr hohem Maße Ausgliederungen vorgenommen haben, so dass der Kernhaushalt nur noch eine begrenzte Aussagefähigkeit beinhalten kann. Insbesondere in größeren Kommunen kann ein wesentlicher Teil des Personals, der Investitionen und der Schulden in diesen „Auslagerungen“ gefunden werden. Entsprechend niedriger sind die Werte in den Kernhaushalten.*

*Bei der Auswertung von Kennzahlen ist daher darauf zu achten, dass diese nur im Zusammenhang mit anderen Kennzahlen und weiteren Informationen interpretiert werden. Die auftretenden Unterschiede sind zu erklären und dann erst anschließend zu bewerten. Nur so sind belastbare Aussagen möglich und gleichzeitig wird der Gefahr von Fehlinterpretationen vorgebeugt.*

*Der vorliegende Rechenschaftsbericht enthält zu den jeweiligen Elementen des Rechnungswesens Kennzahlen. Diese werden nicht weiter analysiert.*

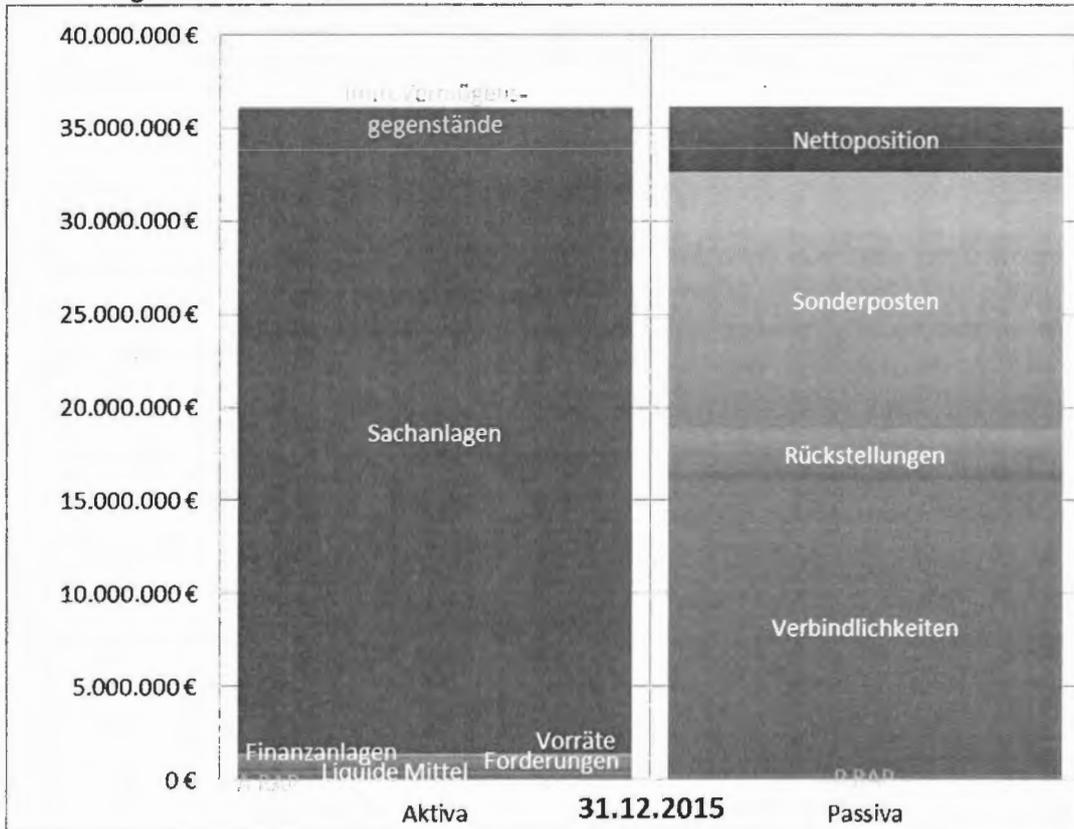
## 5.1. Vermögensrechnung

Wie aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, vermindert sich die Bilanzsumme zum 31.12.2015 gegenüber der Bilanz zum 01.01.2015 um 1.428.691,28 € auf 36.170.749,85 €.

| Bezeichnung                           | 01.01.2015<br>Euro     | 31.12.2015<br>Euro     |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Aktivseite</b>                     |                        |                        |
| Imm. Vermögensgegenstände             | 165.277,60 €           | 162.553,98 €           |
| Sachanlagen                           | 35.576.780,96 €        | 34.608.537,87 €        |
| Finanzanlagen                         | 319.399,22 €           | 313.764,04 €           |
| Vorräte                               | 54.631,24 €            | 54.639,66 €            |
| Forderungen                           | 838.078,86 €           | 611.118,18 €           |
| Liquide Mittel                        | 602.960,62 €           | 386.670,53 €           |
| Rechnungsabgrenzungsposten            | 42.312,63 €            | 33.465,59 €            |
| <b>Summe</b>                          | <b>37.599.441,13 €</b> | <b>36.170.749,85 €</b> |
| <b>Passivseite</b>                    |                        |                        |
| Nettoposition (inkl. Ergebnisvortrag) | 3.726.353,01 €         | 3.532.517,68 €         |
| Sonderposten                          | 14.290.576,73 €        | 13.751.402,49 €        |
| Rückstellungen                        | 2.724.817,61 €         | 2.748.782,59 €         |
| Verbindlichkeiten                     | 16.646.833,64 €        | 15.894.452,15 €        |
| Rechnungsabgrenzungsposten            | 210.860,14 €           | 243.594,94 €           |
| <b>Summe</b>                          | <b>37.599.441,13 €</b> | <b>36.170.749,85 €</b> |

Eine ausführliche Erläuterung zu den einzelnen Bilanzpositionen ist im Anhang zum Jahresabschluss enthalten.

### Aufteilung der Aktiva und Passiva zum 31.12.2015

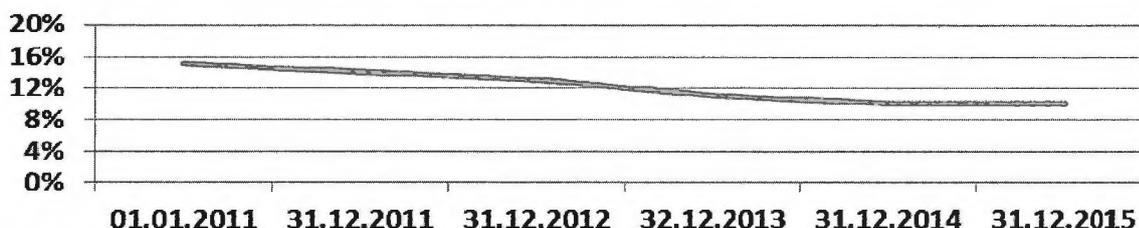


**Ausgewählte Bilanzkennzahlen** (Vergleichswerte konsolidierte Gesamtbilanzen)

**Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote 1)**  $\frac{\text{Nettoposition} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$

| 01.01.2011 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 15 %       | 14 %       | 13 %       | 11 %       | 10 %       | 10 %       |

**Eigenkapitalquote 1**



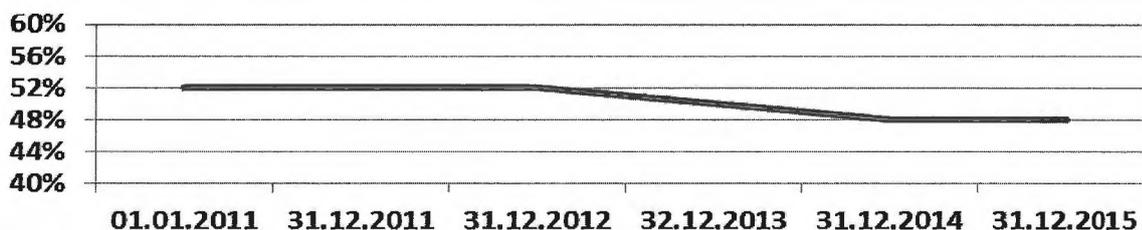
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil der Nettoposition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Je höher der Nettopositionsanteil ist, je größer also das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto geringer ist die Abhängigkeit von externen Fremdkapitalgebern und desto höher ist somit die finanzielle Unabhängigkeit. Die Nettoposition wurde ohne Sonderposten berücksichtigt. Die Eigenkapitalquote wird vor allem im Rahmen von interkommunalen Vergleichen herangezogen.

**Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote 2)**  $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$

| 01.01.2011 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 52 %       | 52 %       | 52 %       | 50 %       | 48 %       | 48 %       |

**Eigenkapitalquote 2**

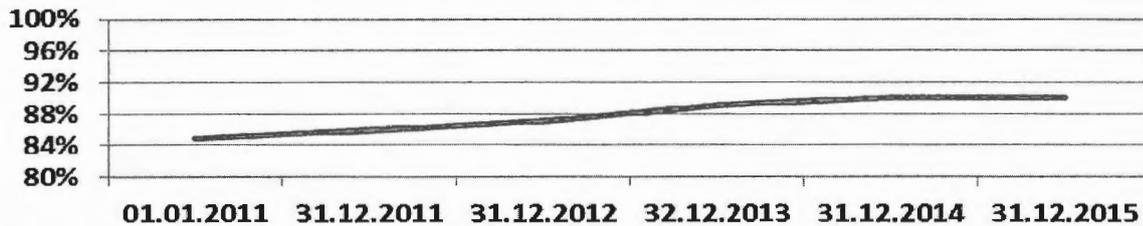


Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „Wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Position um die „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

**Fremdkapitalquote**  $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$

| 01.01.2011 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 85 %       | 86 %       | 87 %       | 89 %       | 90 %       | 90 %       |

### Fremdkapitalquote



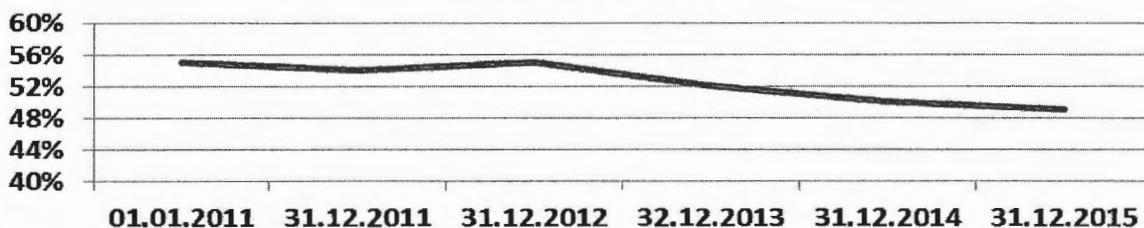
Die Fremdkapitalquote zeigt an, wie hoch die Kommune im Verhältnis zu ihrem Vermögen verschuldet ist. Daraus lässt sich ablesen, mit wie viel Fremdkapital das Vermögen finanziert wurde.

### Deckungsgrad A

$$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo} \times 100}{\text{Summe Anlagevermögen}}$$

| 01.01.2011 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 55 %       | 54 %       | 55 %       | 52 %       | 50 %       | 49 %       |

### Deckungsgrad A



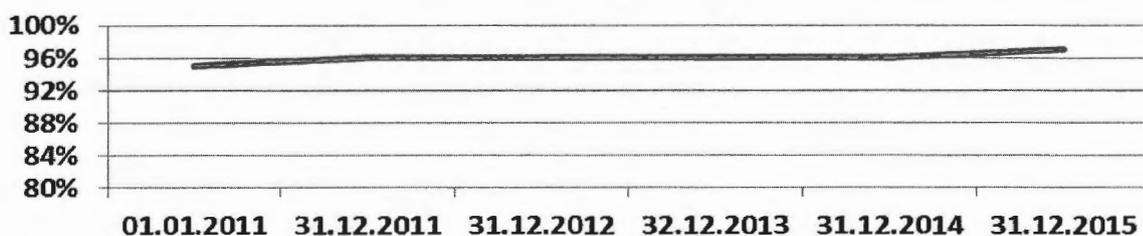
Vermögensgegenstände sollten mit Mitteln finanziert werden, welche so lange, wie das Kapital in den Vermögensgegenständen gebunden ist, zur Verfügung stehen. Daher werden hier auch die Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen, die für Investitionen im Anlagevermögen gewährt wurden mit einbezogen.

### Anlagenintensitätsquote

$$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

| 01.01.2011 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 95 %       | 96 %       | 96 %       | 96 %       | 96 %       | 97 %       |

### Anlagenintensitätsquote



Der Anteil des Anlagevermögens am gesamten Vermögen (Bilanzsumme) zeigt, dass ein Großteil des Vermögens einer Kommune in Vermögensgegenständen gebunden ist, die der langfristigen Aufgabenerfüllung dienen. Eine hohe Anlagenintensität ist für die Bilanz einer Kommune typisch.

## 5.2. Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung gleicht von der Bedeutung her einer kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Der Gesetzgeber hat sich aber bewusst gegen die Begriffe „Gewinn“ und „Verlust“ entschieden, da diese den Zielsetzungen der öffentlichen Hand nicht gerecht werden. Hier steht nicht die Gewinnoptimierung, sondern die Aufgabenerfüllung im Vordergrund.

### **Finanzwirtschaftliche Lage**

| Bezeichnung                       | Ergebnis 2014 Euro | Ansatz 2015 Euro   | Ergebnis 2015 Euro | Abweichung Euro    |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ordentliche Erträge               | 10.401.602,89      | 10.802.000,00      | 11.175.790,26      | 373.790,26         |
| Ordentliche Aufwendungen          | 10.958.523,76      | 11.354.300,00      | 11.057.110,24      | -297.189,76        |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      | <b>-556.920,87</b> | <b>-552.300,00</b> | <b>118.680,02</b>  | <b>670.980,02</b>  |
| Außerordentliche Erträge          | 29.258,26          | 0,00               | 14.895,31          | 14.895,31          |
| Außerordentliche Aufwendungen     | 36.480,52          | 0,00               | 327.410,66         | 327.410,66         |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>-7.222,26</b>   | <b>0,00</b>        | <b>-312.515,35</b> | <b>-312.515,35</b> |
| <b>Jahresergebnis</b>             | <b>-564.143,13</b> | <b>-552.300,00</b> | <b>-193.835,33</b> | <b>358.464,67</b>  |

Die Ergebnisrechnung 2015 weist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von 11.175.790,26 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 11.057.110,24 € ein **ordentliches Ergebnis** in Höhe von **118.680,02 €** aus. Gegenüber der Planung ergibt sich eine Verbesserung um 670.980,02 €. Insbesondere die erstmalige Auszahlung der Bedarfszuweisung im Haushaltsjahr 2015 durch das Land Niedersachsen in Höhe von 300.000 € verändert das Ergebnis im Vergleich zur Planung deutlich. Aber auch durch mehr Steuereinnahmen (+65.050 €) und Einsparungen bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-158.879 €), bei Personalaufwendungen (-216.699 €) sowie Transferaufwendungen (-48.640 €) konnte das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit deutlich verbessert werden.

Für 2015 werden außerordentliche Erträge in Höhe von 14.895,31 € und Aufwendungen von 327.410,66 € ausgewiesen. Das **außerordentliche Ergebnis** beträgt somit -312.515,35 €. Es ergibt sich aus der Zuordnung periodenfremder Erträge (1.594,31 €) und Aufwendungen (329,88 €), sowie aus Erträgen in Höhe von 13.301,00 € und Aufwendungen in Höhe von 4,90 € aus Grundstücks- und Inventarverkäufen. Hinzu kommen Anlagenabgänge in Höhe von 327.074,88 €. Zur Eröffnungsbilanz wurden irrtümlicherweise ein Grundstück und ein Gebäude dem Eigentum des Fleckens zugeordnet. Diese Angabe wurde korrigiert.

Die Ergebnisrechnung weist somit insgesamt einen **Jahresfehlbetrag** in Höhe von -193.835,33 € aus. Dieser kann nicht durch Entnahme aus der Überschussrücklage abgedeckt werden, da keine Rücklage vorhanden ist. Planerisch ist derzeit auch in den Folgejahren laut der mittelfristigen Ergebnis und Finanzplanung ein Fehlbetrag ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass der Flecken Coppenbrügge auch in den Folgejahren Bedarfszuweisungen vom Land Niedersachsen erhält, wäre zukünftig ein

Haushaltsausgleich möglich. Aus eigener Kraft wäre dieser weiterhin aber nicht erreichbar.

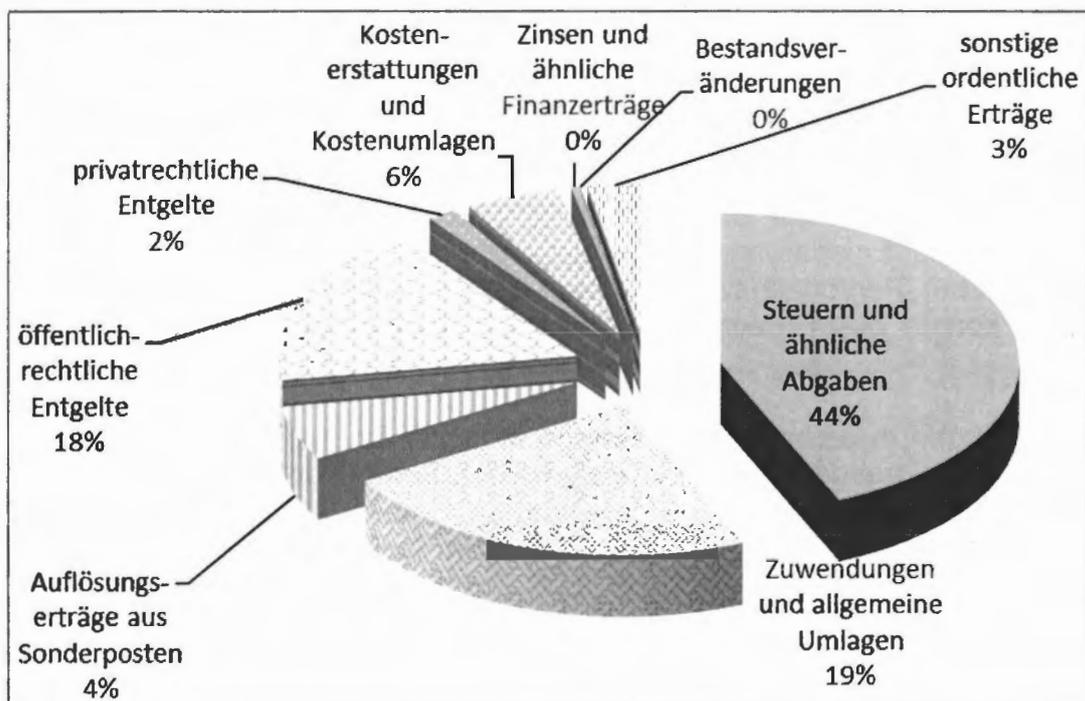
Der Flecken Copenbrügge hat seit 2003 trotz aller Konsolidierungsbemühungen die kameralen Haushalte mit Fehlbeträgen verabschiedet. In die Eröffnungsbilanz wurden diese um Haushaltsreste bereinigten und noch nicht abgedeckten Sollfehlbeträge des Verwaltungshaushalts aus den Jahren 2009 und 2010 in Höhe von 1.658.751,96 € als Minusbetrag übernommen, ohne sie mit dem Basisreinvermögen zu verrechnen.

Nach erneuter Prüfung dieser Bilanzposition im Antragsverfahren für die Bedarfszuweisung 2016 stellte sich dieser Wert als nicht richtig dar, da lediglich die Fehlbeträge der Einzelergebnisse der Jahre 2009 und 2010 berücksichtigt worden waren. Im Zuge einer gesetzlich möglichen Änderung der Eröffnungsbilanz wurde im Jahresabschluss 2015 dieser Wert korrigiert auf tatsächlich 3.883.517,47 € Fehlbetrag aus kameralen Abschlüssen.

Es ergibt sich somit zum 31.12.2015 ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von insgesamt 5.613.263,85 €.

### 5.2.1 Erträge

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Erträge, aufgeteilt auf die einzelnen Ertragsarten:



## Entwicklung der wichtigsten Erträge

### Steuern und ähnliche Abgaben

| Bezeichnung                          | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz 2015 Euro    | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung Euro  |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------|
| Grundsteuer A                        | 149.167,67            | 156.300,00          | 164.469,03            | 8.169,03         |
| Grundsteuer B                        | 753.280,35            | 802.800,00          | 806.418,35            | 3.618,35         |
| Gewerbsteuer                         | 759.088,31            | 801.800,00          | 886.980,32            | 85.180,32        |
| Gemeindeanteil<br>Einkommenssteuer   | 2.743.714,00          | 2.806.300,00        | 2.766.470,00          | -39.830,00       |
| Gemeindeanteil a. d.<br>Umsatzsteuer | 151.268,00            | 176.600,00          | 181.887,00            | 5.287,00         |
| Hundesteuer                          | 54.594,50             | 54.700,00           | 56.645,00             | 1.945,00         |
| Vergnügungssteuer                    | 480,00                | 400,00              | 1.080,00              | 680,00           |
| <b>Summe:</b>                        | <b>4.611.592,83</b>   | <b>4.798.900,00</b> | <b>4.863.949,70</b>   | <b>65.049,70</b> |

Zum 01.01.2015 wurden die Realsteuerhebesätze von 330 v.H. auf 350 v.H. für Grundsteuer A und B sowie für die Gewerbsteuer angehoben. Dadurch konnten im Vergleich zum Vorjahr insgesamt Mehrerträge in allen drei Steuerarten verbucht werden.

Bei der Grundsteuer A ergibt sich durch Neuberechnung für Vorjahre nochmals eine Verbesserung der Erträge gegenüber dem Planansatz (+5.841,61 €).

Die Erträge aus der Grundsteuer B sind gegenüber dem Planansatz leicht erhöht.

Der geplante Ertrag der Gewerbsteuer mit 751.800 € im laufenden Jahr konnte mit Erträgen in Höhe von 755.197,33 € ebenfalls leicht verbessert werden. Insbesondere durch Abrechnungen für Vorjahre (131.782,99 €) ergaben sich erfreulicherweise zusätzliche Mehrerträge für Gewerbesteuern in Höhe von insgesamt 85.180,32 € im Vergleich zum Planansatz.

Die Erträge aus der Einkommenssteuer sind gegenüber dem Vorjahr um 22.756,00 € leicht gestiegen, gegenüber dem geplanten Ansatz 2015 jedoch um 39.830,00 € geringer ausgefallen. Insgesamt entwickelt sich der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer seit 2011 jedoch sehr positiv.

Auch bei den Umsatzsteueranteilen des Flecken Copenbrügge waren in den vergangenen Jahren jeweils leichte Steigerungen zu verbuchen. Im Vergleich zum Vorjahr konnten 2015 30.619,00 € mehr an Erträge vereinnahmt werden, der geplante Ansatz wurde um 5.287,00 € überschritten. Ursächlich dafür ist zum einen die stabile Umsatzsteuerentwicklung insgesamt, zum anderen die seit dem 01.01.2015 vereinbarte Entlastung der Kommunen durch den Bund in Höhe von 1 Mrd. € - zur Hälfte durch einen höheren Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft und zur Hälfte durch einen höheren Anteil der Gemeinden an der Umsatzsteuer (500 Mio.). Für das Jahr 2017 ist eine nochmalige Erhöhung vorgesehen, 2018 entfallen diese Beträge jedoch wieder.

In den Bereichen Hunde- und Vergnügungssteuer gibt es keine gravierenden Abweichungen.

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen für laufende Zwecke

Zuwendungen und Umlagen sind Übertragungen/Finanzhilfen innerhalb des öffentlichen Bereiches (Bund/Land/Landkreis/Kommunen).

| Bezeichnung                                   | Ergebnis 2014 Euro  | Ansatz 2015 Euro    | Ergebnis 2015 Euro  | Abweichung Euro   |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Schlüsselzuweisungen vom Land (FAG)           | 1.756.288,00        | 1.808.000,00        | 1.833.224,00        | 25.224,00         |
| Sonst. Allg. Landeszuweisungen (FAG)          | 128.752,00          | 133.000,00          | 132.952,00          | -48,00            |
| Bedarfszuweisung                              |                     | 0,00                | 300.000,00          | 300.000,00        |
| Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke  | 255.948,04          | 399.200,00          | 320.073,87          | -79.126,13        |
| -Systembetreuung Schulen                      | 1.251,00            | 1.400,00            | 1.126,00            | -274,00           |
| -Inklusion                                    |                     | 0,00                | 3.762,00            | 3.762,00          |
| -Bundesfreiwilligendienst                     | 10.170,00           | 15.600,00           | 13.620,00           | -1.980,00         |
| -3. beitragsfreies Kindergartenjahr           | 82.040,00           | 95.100,00           | 93.560,00           | -1.540,00         |
| -Zuschuss Landkreis gem. Kooperationsvereinb. | 78.618,00           | 167.600,00          | 166.836,54          | -763,46           |
| -Leaderregion                                 | 82.088,56           | 113.500,00          | 0,00                | -113.500,00       |
| -Zuweisung Feldwege                           |                     | 0,00                | 35.181,00           | 35.181,00         |
| -Asylbewerber                                 |                     | 0,00                | 3.937,50            | 3.937,50          |
| -Sonstiges                                    | 1.780,48            | 6.000,00            | 2.050,83            | -3.949,17         |
| <b>Summe:</b>                                 | <b>2.140.988,04</b> | <b>2.340.200,00</b> | <b>2.586.249,87</b> | <b>246.049,87</b> |

Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen erhöht sich die Schlüsselzuweisung nach dem FAG gegenüber dem Planansatz 2015 um 25.224,00 €, gegenüber dem Vorjahr 2014 steigt diese um 76.936,00 €. Die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises sind planmäßig verbucht worden.

Erstmals erhielt der Flecken Copenbrügge Bedarfszuweisungen wegen einer außergewöhnlichen Lage gemäß § 13 NFAG in Höhe von 300.000,00 €. Die bewilligte Bedarfszuweisung ist ausschließlich zur Reduzierung von Fehlbeträgen der Vorjahre zu verwenden.

Die sonstigen Zuweisungen für laufende Zwecke beinhalten insbesondere die Zuweisung für das 3. beitragsfreie Kindergartenjahr, welche in gleicher Höhe als „durchlaufender Posten“ auf der Aufwandsseite an den Träger der Kitas weitergeleitet wird.

Die Beteiligung des Landkreises nach Abschluss der Kooperationsvereinbarung an den laufenden Betriebskosten der Tageseinrichtungen für Kinder beträgt 166.836,54 €.

Des Weiteren sind Zuweisungen in Höhe von insgesamt 13.620,00 € aus dem Programm Bundesfreiwilligendienst eingegangen. Im Jahr 2015 konnten wiederum drei Personen durch die Förderung des Programmes beim Flecken Copenbrügge im Bereich Grundschulen und Jugendpflege beschäftigt werden.

Für die neue Leaderförderperiode 2015 bis 2020 sind im Haushaltsjahr 2015 noch keine Kosten angefallen, demzufolge gab es auch keine Erstattungsbeträge.

Als Geschäftsstelle der Leaderregion „Östliches Weserbergland“ obliegt die Abwicklung dieser Maßnahmen nach wie vor dem Flecken Copenbrügge.

Für die Sanierung von Feldwegen sind Zuschüsse vom Amt für regionale Landentwicklung zur Förderung des landwirtschaftlichen Wegebaus gezahlt worden.

Zur Betreuung von Asylbewerbern beteiligt sich der Landkreis bei der Einrichtung einer ¼ Stelle an den Personalkosten. Gemeinsam mit dem Flecken Salzhemmendorf wurde daraufhin im Rahmen der Interkommunalen Zusammenarbeit zusätzlich insgesamt eine halbe Stelle in Abstimmung mit den Familien- und Kinderservicebüros eingerichtet.

#### Auflösungserträge aus Sonderposten

Zuwendungen für Investitionen sind in aller Regel als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz abgebildet, um sie über die Nutzungsdauer des teilweise oder komplett zuwendungsfinanzierten Anlagegegenstandes ertragswirksam in der Ergebnisrechnung aufzulösen. Durch diese Verfahrensweise wird das Ressourcenverbrauchsprinzip dem Haushaltsjahr entsprechend umgesetzt. Der Posten stellt in diesem Falle das „Gegenstück“ zu den Abschreibungen des Vermögenswertes dar.

| Bezeichnung   | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz 2015 Euro  | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung<br>Euro |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
| Erträge aus d. Auflösg.<br>v. SoPo aus<br>Zuweisungen u.<br>Zuschüssen für<br>Investitionen | 424.826,28            | 402.500,00        | 423.903,29            | 21.403,29          |
| Erträge aus d. Aufl. v.<br>SoPo für Beiträge u.<br>ähnl. Entgelte                           | 238.861,48            | 241.200,00        | 226.446,00            | -14.754,00         |
| <b>Summe Auflösungs-<br/>erträge insgesamt</b>  | <b>663.687,76</b>     | <b>643.700,00</b> | <b>650.349,29</b>     | <b>6.649,29</b>    |

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich zum einen um Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, zum anderen um passivierte Erschließungsbeiträge. Demgegenüber stehen Abschreibungen in Höhe von 1.023.348,88 € (ohne Abschreibung auf Forderungen). Diese Positionen sind nicht zahlungswirksam.

## Öffentlich-rechtliche Entgelte

| Bezeichnung   | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz 2015<br>Euro | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung<br>Euro |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Verwaltungsgebühren                                 | 47.785,86             | 51.000,00           | 50.971,67             | -28,33             |
| -Personenstandswesen                                | 10.414,60             | 12.800,00           | 10.139,60             | -2.660,40          |
| -Pass- und Meldewesen                               | 25.780,20             | 25.500,00           | 28.180,72             | 2.680,72           |
| -Friedhofs- u.<br>Bestattungswesen                  | 1.487,00              | 2.900,00            | 2.322,00              | -578,00            |
| -Sonstiges  | 10.104,06             | 9.800,00            | 10.329,35             | 529,35             |
| <b>Benutzungsgebühren<br/>und ähnliche Entgelte</b> | <b>1.742.699,75</b>   | <b>1.899.900,00</b> | <b>1.912.448,89</b>   | <b>12.548,89</b>   |
| -Friedhofs- u.<br>Bestattungswesen                  | 100.012,38            | 102.100,00          | 121.488,00            | 19.388,00          |
| -Wassergebühren                                     | 569.306,50            | 698.300,00          | 704.318,34            | 6.018,34           |
| -Abwassergebühren                                   | 1.028.903,73          | 1.055.100,00        | 1.041.904,59          | -13.195,41         |
| -Bäder  | 36.485,73             | 38.700,00           | 38.637,85             | -62,15             |
| -Sonstiges  | 7.991,41              | 5.700,00            | 6.100,11              | 703,17             |
| <b>Summe:</b>                                       | <b>1.790.485,61</b>   | <b>1.950.900,00</b> | <b>1.963.420,56</b>   | <b>12.520,56</b>   |

Gegenüber dem Vorjahr konnten 172.934,95 € Mehrerträge im Bereich der Öffentlich rechtlichen Entgelte verbucht werden. Insbesondere durch die Erhöhung der Wassergebühren zur neuen Ableseperiode 2015 wurden ca. 135.000 € mehr Wassergebühren vereinnahmt als im Vorjahr. Zusätzlich konnte ein leichter Anstieg der verkauften Wassermenge gegenüber dem Vorjahr verzeichnet werden (2015 299.074 cbm, +3.152 cbm). Die Abweichung der Abwassergebühren vom Planansatz 2015 ergibt sich aus einer der Gebührenkalkulation zugrunde gelegter zu hoher geplanter Entsorgungsmenge. (siehe Betriebsabrechnungen Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung)

Die Erhöhung der Erträge aus Entgelten im Friedhofs- und Bestattungswesen ergibt sich ebenfalls zum einen aus der Gebührenerhöhung zum 01.01.2015. Aber auch die Anzahl der Friedhofsleistungen insgesamt trägt erheblich zu höheren Erträgen bei. In fast allen Bereichen der einzelnen Friedhofsleistungen ist im Jahr 2015 ein Anstieg der Fallzahlen gegenüber den Vorjahren zu verzeichnen (siehe Betriebsabrechnung Friedhöfe 2015).

Eintrittsgelder in den Bädern konnten entsprechend der Planung vereinnahmt werden. Gegenüber dem Vorjahr ist abhängig von der Witterung wieder eine leichte Steigerung zu verzeichnen. Derzeit wird detailliert die Nutzung der Jahres-, Saison und Zehnerkarten im Verhältnis der Anzahl der Besuche der Karteninhaber ermittelt.

Auch wenn sich die Eintrittsgelder in den letzten Jahren nach der energetischen Sanierung der Bäder sehr positiv entwickelt haben, ist allen Akteuren klar, dass der kommunale Bäderbetrieb dauerhaft defizitär bleiben wird.

Im Bereich der Verwaltungsgebühren beim Pass- und Meldewesen ergeben sich Mehrerträge im Vergleich zum Haushaltsansatz. Diese Beträge sind schwer kalkulierbar. Es entstehen aber gleichzeitig Mehraufwendungen für das Ausstellen dieser Dokumente in entsprechender Höhe.

## Privatrechtliche Entgelte

| Bezeichnung                                     | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz 2015 Euro    | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung<br>Euro |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Mieten und Pachten                              | 54.160,18             | 50.800,00           | 59.465,11             | 8.665,11           |
| Erträge aus Verkauf                             | 39.053,21             | 40.600,00           | 44.044,82             | 3.444,82           |
| Erstattung Essengeld                            | 18.462,54             | 19.500,00           | 19.816,36             | 316,36             |
| Sonstige privatrechtliche<br>Leistungsentgelte  | 15.045,24             | 13.800,00           | 17.183,37             | 3.383,37           |
| Abwicklung/Ersatzleistung<br>von Schadensfällen | 8.738,31              | 0,00                | 22.156,04             | 22.156,04          |
| Abwicklung Bauleitplanung                       | 3.934,65              | 0,00                | 982,40                | 982,40             |
| Nutzungsentschädigung                           | 9.162,67              | 11.000,00           | 12.166,67             | 1.166,67           |
| Sonstiges                                       | 1.475,35              | 1.200,00            | 3.686,51              | 2.486,51           |
| <b>Summe</b>                                    | <b>150.032,15 €</b>   | <b>136.900,00 €</b> | <b>179.501,28 €</b>   | <b>42.601,28</b>   |

Bei den Mieten und Pachten liegen die Erträge um 8.665,11 € über dem Haushaltsansatz. Ursächlich ist ein im Verhältnis zu den Vorjahren deutlich höherer Pachtertrag für die gemeindeeigene Kiesgrube, deren Höhe abhängig ist von der jährlichen Verfüllmenge.

Der Holzverkauf aus dem Gemeindewald Hainholz mit 18.139,48 € macht den größten Posten bei den Erträgen aus Verkauf aus. Die Einspeisevergütungen der PV-Anlagen des Freibades und des Blockheizkraftwerkes betragen in Summe 25.598,34 €.

Die Erträge aus der Erstattung von Essengeld sind schwer planbar, da die Anzahl der Schüler, die am Essen in der Schule teilnehmen, ständig schwankt. Des Weiteren stieg die Nachfrage an dem Angebot der Offenen Ganztagschule in den letzten Jahren insgesamt. Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen hauptsächlich den Bereich Jugendarbeit und Ferien(s)pass mit Erträgen in Höhe von 16.445,28 €.

Erträge aus Ersatzleistungen für Schadensfälle werden beim jeweiligen Produkt gebucht, bei dem der Schaden durch Erstattung, Reparatur oder Abgang im Aufwand zugeordnet wurde. Die Höhe dieser Position ist nicht planbar. Im Jahr 2015 gab es eine Anzahl von Schäden, die durch Einbrüche in die kommunalen Liegenschaften entstanden sind.

Kostenerstattungen für Bauleitplanung wurden im Haushaltsjahr in Höhe von 982,40 € verbucht. Entsprechend fielen auch die Aufwendungen für diesen Bereich an.

Von den Windkraftbetreibern erhielt der Flecken 2014 erstmals Nutzungsentschädigungen für Wegenutzung. 2015 konnten 12.166,67 € vereinnahmt werden. Diese Beträge sind zweckgebundene Erträge für die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege und werden zweckbestimmt dafür verwendet.

### Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| <b>Bezeichnung</b>                     | <b>Ergebnis 2014<br/>Euro</b> | <b>Ansatz 2015 Euro</b> | <b>Ergebnis 2015<br/>Euro</b> | <b>Abweichung<br/>Euro</b> |
|--|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Personalkostenerstattungen             | 165.625,55                    | 158.200,00              | 140.559,07                    | -17.640,93                 |
| Schülerbeförderung                     | 381.166,13                    | 372.000,00              | 390.732,32                    | 18.732,32                  |
| Bewirtschaftungskosten<br>Kindergärten | 49.721,84                     | 36.000,00               | 33.149,47                     | -2.850,53                  |
| Leaderregion                           | 32.742,86                     | 28.000,00               | 0,00                          | -28.000,00                 |
| Asylbewerber                           | 520,00                        | 700,00                  | 10.331,65                     | 9.631,65                   |
| Sonstiges                              | 10.782,49                     | 600,00                  | 1.127,26                      | 527,26                     |
| <b>Summe</b>                           | <b>640.558,87</b>             | <b>595.500,00</b>       | <b>575.899,77</b>             | <b>-19.600,23</b>          |

Da sich die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen an den entsprechenden Aufwendungen orientieren, kann es hier immer wieder zu Schwankungen kommen.

Die Personalkostenerstattungen betreffen hauptsächlich die beiden zum Job-Center abgeordneten Mitarbeiter des Fleckens sowie anteilig die Schulsekretärin für ihre Tätigkeiten im Rahmen der Spiegelbergschule. Da ein Mitarbeiter beim Jobcenter längerfristig erkrankt war, kam es zur Einstellung der Lohnfortzahlung und entsprechend weniger Erstattung durch das Jobcenter.

Die Summe der Erstattungen für die Schülerbeförderung durch den Landkreis Hameln-Pyrmont findet sich in gleicher Höhe bei den Aufwendungen wieder.

Die Erstattungen der Bewirtschaftungskosten durch den Träger der Kindergärten werden aufgrund des Saldierungsverbotes im Jahresabschluss getrennt von den Aufwendungen für die Liegenschaften des Fleckens dargestellt.

Die Kostenerstattungen im Bereich Leaderregion betreffen die Erstattungen der anderen Kommunen für die Abwicklung der Aufgaben der Leadergeschäftsstelle. Wie bereits erwähnt sind im Haushaltsjahr 2015 keine Kosten angefallen. Demzufolge konnten auch keine Erstattungszahlungen verbucht werden.

Die Mitarbeiter des Betriebshofes des Flecken Coppenbrügge wurden im Jahre 2015 verstärkt für die Einrichtung von Asylbewerberunterkünften eingesetzt. Diese Personalkosten wurden vom Landkreis erstattet.

### Zinsen und ähnliche Finanzerträge

| <b>Bezeichnung</b>                      | <b>Ergebnis 2014<br/>Euro</b> | <b>Ansatz 2015 Euro</b> | <b>Ergebnis 2015<br/>Euro</b> | <b>Abweichung<br/>Euro</b> |
|---|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Zinserträge                             | 3.682,66                      | 7.000,00                | 2.678,23                      | -4.321,77                  |
| Gewinnanteile                           | 20.015,15                     | 5.000,00                | 10.015,16                     | 5.015,16                   |
| Verzinsung von<br>Steuernachforderungen | 14.322,00                     | 7.000,00                | 31.297,00                     | 24.297,00                  |
| Sonstige Finanzerträge                  | 1.135,99                      | 1.400,00                | 1.680,10                      | 280,10                     |
| <b>Summe</b>                            | <b>39.155,80</b>              | <b>20.400,00</b>        | <b>45.670,49</b>              | <b>25.270,49</b>           |

Zinsen und ähnliche Finanzerträge waren in Höhe von 7.000,00 € geplant und liegen mit 2.678,23 € um 4.321,77 € unter dem Haushaltsansatz und 1.004,43 € unter dem Vorjahresergebnis. Sie betreffen Zinsen aus Wohnbaurdarlehn (1.010,07 €) und Zinserträge von Kreditinstituten (1.668,16 €). Die Verzinsung von Steuernachforderungen (31.297,00 €) liegt um 24.297,00 € über dem Planansatz. Sie ist abhängig insbesondere von Gewerbesteuerabrechnungen der Vorjahre und damit sehr schwer kalkulierbar. Weiterhin sind Finanzerträge in Höhe von 11.695,26 € zu verzeichnen, wovon 10.000 € durch die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Weserbergland vereinnahmt werden konnten.

Erträge durch aktivierte Eigenleistungen sind im Haushaltsjahr 2015 nicht zu verzeichnen.  
(Vorjahr 0,00€)

Durch Bestandsveränderungen im Bereich der Vorräte Wasserwerk ergeben sich Erträge in Höhe von insgesamt 208,45 € (Inventur Wasserwerk).

Die Bestandsermittlung der Vorräte Öl und Gas der letzten Jahre erfolgte ohne Berücksichtigung der Preisschwankungen. Sie wurden im Verbrauch mitverrechnet. Da am Jahresanfang 2015 die Einstandspreise wesentlich höher waren als am Jahresende (insbesondere Ölpreise) wurde das Niederstwertprinzip berücksichtigt. Der jeweilige Endbestand wurde mit dem Einkaufswert der letzten Rechnung bewertet. Die verbrauchte Menge wurde mit dem tatsächlichen Einstandswert bewertet. Die entstehenden Preisdifferenzen wurden auf dem Konto Bestandsveränderung gebucht, damit das Verbrauchskonto nicht belastet wird, wie im Fall von mengenmäßigen Verbräuchen. Es ergeben sich Bestandsveränderung in Höhe von -6.366,88 €. Insgesamt ergibt sich eine Summe von -6.158,43 € an Bestandsveränderungen.

#### Sonstige ordentliche Erträge

| Bezeichnung  | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz 2015<br>Euro | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung<br>Euro |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Konzessionsabgaben   | 194.766,62            | 214.000,00          | 195.913,19            | -18.086,81         |
| -Strom   | 184.432,95            | 202.000,00          | 185.007,11            | -16.992,89         |
| -Gas   | 10.333,67             | 12.000,00           | 10.906,08             | -1.093,92          |
| Sonstige ordentliche Erträge   | 15.579,19             | 11.200,00           | 10.622,35             | -577,65            |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (nicht zahlungswirksam) | 123.494,42            | 78.900,00           | 81.953,51             | 3.053,51           |
| Erträge a.Aufl./ Herabs.v.Wertberichtigungen a. Fordg.               |                       | 0,00                | 3.789,24              | 3.789,24           |
| Andere sonst. Ord. Erträge   | 30.301,65             | 11.400,00           | 24.629,44             | 13.229,44          |
| <b>Summe:</b>  | <b>364.141,88</b>     | <b>315.500,00</b>   | <b>316.907,73</b>     | <b>1.407,73</b>    |

Die Konzessionsabgaben sind Entgelte, die Energieversorgungsunternehmen an Kommunen für das Recht zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege, für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen abgeben müssen. Die Konzessionsabgaben für Strom und Gas werden in Cent-Beträgen je gelieferte Kilowattstunde vereinbart und abgerechnet.

In den sonstigen ordentlichen Erträgen sind u. a. die Erstattung der Körperschaftssteuer (1.582,50 €), Säumniszuschläge (3.130,99 €), Kosten der Vollstreckung (1.920,45 €), sowie Mahngebühren und Stundungszinsen (3.988,41 €) enthalten. Diese Positionen sind schwer planbar und im Aufkommen jährlich stark schwankend.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen handelt es sich überwiegend um Auflösungen im Bereich der Altersteilzeit (81.289,99 €).

Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen aus Forderungen in Höhe von 3.789,24 € entstehen durch die Anordnung einer unbefristeten Niederschlagung in 3 Fällen sowie der Anordnung eines Forderungserlasses (*siehe Punkt 5.2.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen*). Hinzu kommt eine Zahlung aus einer Insolvenzquote.

Andere sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 24.629,44 € konnten durch die Entschädigungszahlungen der Windkraftbetreiber für Flächennutzung verbucht werden. Der Betrag ist ebenfalls zweckgebunden für die Unterhaltung von Feld- und Wirtschaftswegen.

In den einzelnen Produkten und Teilhaushalten werden an dieser Stelle die Erträge aus internen Leistungsverrechnungen ausgewiesen. Diese beinhalten die Werte für den Gebührenhaushalt Friedhöfe sowie die Verwaltungskostenerstattungen für die ehemaligen Sparten des Eigenbetriebes. (*Plan 305.900 € Ist 312.307,10 €*)

#### Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge sind Erträge, die außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit anfallen.

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2014 Euro | Ansatz<br>2015 Euro | Ergebnis<br>2015 Euro | Abweichung<br>Euro |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Sonstige periodenfremde Erträge                    | 2.011,56              | -                   | 1.594,31              | 1.594,31           |
| Zuschr. aus Werterhöhung                           | 5.830,50              | -                   | -                     | -                  |
| Ertr. A. Veräuß. Grund u. Boden u.a. unbew. VermG. | 5.169,20              | -                   | 2.420,00              | 2.420,00           |
| Ertr. A. Veräuß. V. bew. Vermögensgegenständen     | 16.247,00             | -                   | 10.881,00             | 10.881,00          |
| <b>Summe</b>                                       | <b>29.258,26</b>      | <b>-</b>            | <b>14.895,31</b>      | <b>14.895,31</b>   |

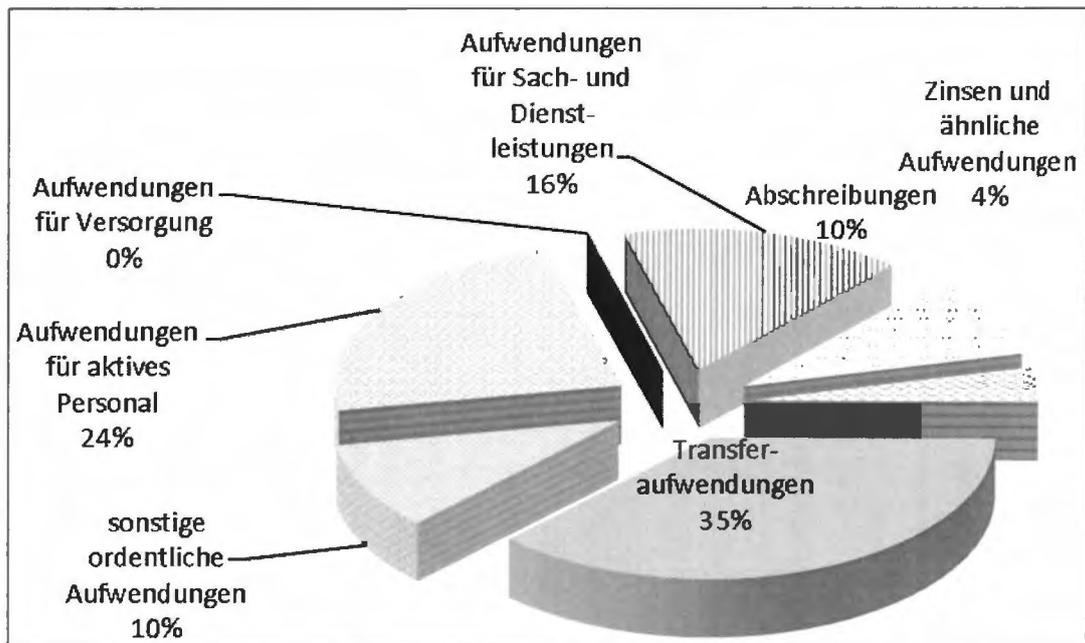
In der Summe der außerordentlichen Erträge (14.895,31 €) enthalten sind unter anderem periodenfremde Erträge in Höhe von 1.594,31 € aus der Erstattung von Wahlkosten der Europawahl 2014.

Durch die Veräußerung zweier landwirtschaftlicher Acker- bzw. Wegeflächen an die jeweiligen Anlieger konnten außerordentliche Erträge von insgesamt 2.420,00 € verbucht werden.

Des Weiteren wurden ein abgängiges Fahrzeug des Betriebshofes, ein Anhänger und ein Schneepflug veräußert. Durch die Einstellung einer Mitarbeiterin für die Pflege der Friedhöfe werden einige kleine Rasenmäher, die jeweils in den Ortsteilen ausschließlich der Friedhofspflege zur Verfügung standen, nicht mehr benötigt und wurden veräußert. Insgesamt konnte ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von insgesamt 10.881,00 € verbucht werden.

## 5.2.2 Aufwendungen

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufwendungen, aufgeteilt auf die einzelnen Aufwandsarten.



### Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

#### Personal- und Versorgungsaufwendungen

| Bezeichnung             | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz 2015<br>Euro | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung<br>Euro |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Personalaufwendungen    | 2.637.857,73          | 2.809.500,00        | 2.592.375,96          | -217.124,04        |
| Versorgungsaufwendungen | 9.885,20              | 9.900,00            | 10.325,40             | 425,40             |
| <b>Summe:</b>           | <b>2.647.742,93</b>   | <b>2.819.400,00</b> | <b>2.602.701,36</b>   | <b>-216.698,64</b> |

Die Personalaufwendungen liegen im vorläufigen Rechnungsergebnis rd. 216.000 € unterhalb des Planansatzes, hauptsächlich bedingt durch die vorsorgliche Planung der Bezüge und Versorgungsleistungen einer Beamtenstelle, nachdem der bisherige Stelleninhaber in den vorzeitigen Ruhestand versetzt worden ist. Die Stelle konnte jedoch auch im Haushaltsjahr 2015 noch nicht wiederbesetzt werden. Dadurch ergeben sich Einsparungen in Höhe von ca. 80.000 € (incl. geplanter Zuführung zur Pensionsrückstellung bei eventueller Übernahme eines Beamten von einem anderen Dienstherren).

Aus der Rückzahlung der Sanierungsgelder 2015 seitens der VBL ergibt sich ein Betrag in Höhe von 21.317,17 €, der lt. Landesamt für Statistik bei den Aufwendungen abzusetzen ist.

Zusätzlich ergaben sich Einsparungen in Höhe von ca. 10.000 € durch den verstärkten Einsatz der „Bufdis“ in der Jugendpflege, da auf den Einsatz von zusätzlichen Honorarkräften teilweise verzichtet werden konnte.

Zur Unterstützung der Betriebshofmitarbeiter während der Vegetationsperiode war die Einstellung einer Saisonkraft eingeplant. Leider konnte kein geeignetes Personal gefunden werden, so dass die Stelle nur kurze Zeit besetzt war.

Nach erfolgreichem Abschluss war die Übernahme einer Auszubildenden für ein halbes Jahr geplant (ca. 10.000 €). Die Mitarbeiterin konnte sofort nach Beendigung der Ausbildung wunschgemäß den Arbeitsplatz bei der Region Hannover antreten.

Durch eine längerfristige Erkrankung eines Mitarbeiters, der zum Job-Center angeordnet ist, wurden nach Beendigung der Lohnfortzahlung ebenfalls ca. 10.000 € weniger ausbezahlt.

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Bezeichnung  | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz 2015 Euro    | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung Euro    |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Unterhaltung d. Grundstücke u. baul.Anl.               | 90.447,95             | 87.000,00           | 91.618,50             | 4.618,50           |
| Brandschutz  | 100.718,18            | 65.000,00           | 81.348,48             | 16.348,48          |
| Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens             | 473.817,16            | 390.100,00          | 479.008,47            | 88.908,47          |
| Unterhaltung bew. VM u. Erwerb GWG                     | 44.935,77             | 62.600,00           | 54.862,80             | -7.737,20          |
| Mieten/Pachten   | 15.841,11             | 18.500,00           | 15.303,67             | -3.196,33          |
| Bewirtschaftung der baulichen Anlagen                  | 461.471,54            | 540.700,00          | 476.975,26            | -63.724,74         |
| -Wasser/Abwasser                                       | 43.017,98             | 53.500,00           | 45.670,64             | -7.829,36          |
| -Stromkosten   | 178.595,67            | 197.200,00          | 174.774,47            | -22.425,53         |
| -Heizung   | 141.108,21            | 185.500,00          | 151.791,80            | -33.708,20         |
| -Sachversicherung                                      | 46.681,15             | 48.100,00           | 47.727,50             | -372,50            |
| -Abfallbeseitigung                                     | 19.778,76             | 20.800,00           | 18.363,81             | -2.436,19          |
| -Sonstiges   | 32.289,77             | 35.600,00           | 38.647,04             | 3.047,04           |
| Haltung von Fahrzeugen                                 | 95.225,04             | 94.900,00           | 85.297,26             | -9.602,74          |
| Streumaterial u. Räumdienst                            | 8.362,76              | 40.000,00           | 12.730,65             | -27.269,35         |
| Aufwendungen für Bedienstete                           | 50.016,77             | 50.700,00           | 52.604,00             | 1.904,00           |
| Verw. u. Betriebsaufwendungen                          | 318.249,76            | 349.900,00          | 337.999,76            | -11.900,24         |
| -Stromkosten Straßenbeleuchtung                        | 44.439,95             | 50.000,00           | 40.928,32             | -9.071,68          |
| -Wasserlieferung                                       | 101.741,31            | 103.500,00          | 106.387,11            | 2.887,11           |
| -Lieferung Biomethan                                   | 16.059,00             | 18.000,00           | 18.475,77             | 475,77             |
| -Untersuchungskosten, WZ-Austausch                     | 37.422,14             | 29.500,00           | 25.720,63             | -3.779,37          |
| -Klär-/Fäkalschlamm                                    | 38.188,95             | 55.000,00           | 60.040,49             | 5.040,49           |
| -Für Schulen   | 41.307,20             | 47.100,00           | 42.330,84             | -4.769,16          |
| -Repräsent., Ehrungen, Verschönerungen, Denkmalspflege | 7.610,17              | 13.300,00           | 11.188,69             | -2.111,31          |
| -Gemeindewald Hainholz                                 | 4.715,26              | 5.000,00            | 3.620,65              | -1.379,35          |
| -Bücherei  | 2.375,78              | 2.500,00            | 2.612,54              | 112,54             |
| -Jugendarbeit  | 22.126,94             | 23.500,00           | 24.158,05             | 658,05             |
| -Sonstiges   | 2.263,06              | 2.500,00            | 2.536,67              | 36,67              |
| Verbrauch v. Vorräten                                  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0                  |
| Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen              | 215.287,07            | 233.200,00          | 87.571,90             | -145.628,10        |
| -Leader-Projekte                                       | 131.714,52            | 151.500,00          | 0,00                  | -151.500,00        |
| -Abwicklung Bauleitplanung                             | 3.934,65              | 0,00                | 982,40                | 982,40             |
| -Bestattungsleistungen                                 | 12.566,40             | 15.400,00           | 13.292,30             | -2.107,70          |
| -Ortsplanung   | 14.139,50             | 5.000,00            | 20.000,00             | 15.000,00          |
| -Sonstiges   | 52.932,00             | 61.300,00           | 53.297,20             | -8.002,80          |
| <b>Summe:</b>  | <b>1.874.373,11</b>   | <b>1.932.600,00</b> | <b>1.775.320,75</b>   | <b>-157.279,25</b> |

Insgesamt wurden bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 157.279,25 € weniger aufgewendet als ursprünglich geplant.

Im Bereich Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 4.618,50 € gegenüber der Haushaltsplanung. Der Betrag ergab sich insbesondere durch die defekte Heizung im Betriebshof des Flecken.

Für Brandschutzmaßnahmen an kommunalen Gebäuden insbesondere der Schulen und Kindergärten wurden nochmals insgesamt 65.000 € (2014 Plan 100.000,00 €) eingeplant. Die Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2015 überwiegend abgeschlossen. 2016 wurden einzelne Restarbeiten ausgeführt. Die Gesamtmaßnahmen in den einzelnen Einrichtungen stellen sich wie folgt dar:

#### Kindergarten Niederstraße

|             | <u>2014</u> | <u>2015</u> | <u>2016 vorläufig</u> | <u>gesamt</u> |
|-------------|-------------|-------------|-----------------------|---------------|
| Plan        | 55.000,00 € | 0,00 €      | 0,00 €                | 55.000,00 €   |
| Ist         | 54.908,16 € | 7.423,38 €  | 223,41 €              | 62.554,95 €   |
| Mehraufwand | -91,84 €    | 7.423,38 €  | 223,41 €              | 7.554,95 €    |

#### Kindergarten Schloßstraße

|             | <u>2014</u> | <u>2015</u> | <u>2016 vorläufig</u> | <u>gesamt</u> |
|-------------|-------------|-------------|-----------------------|---------------|
| Plan        | 20.000,00 € | 15.000,00 € | 0,00 €                | 35.000,00 €   |
| Ist         | 20.472,30 € | 24.796,26 € | 0,00 €                | 45.268,56 €   |
| Mehraufwand | 472,30 €    | 9.796,26 €  | 0,00 €                | 10.268,56 €   |

#### Grundschule Coppenbrügge

|             | <u>2014</u> | <u>2015</u> | <u>2016 vorläufig</u> | <u>gesamt</u> |
|-------------|-------------|-------------|-----------------------|---------------|
| Plan        | 25.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 €                | 75.000,00 €   |
| Ist         | 24.980,72 € | 49.128,84 € | 6.567,23 €            | 80.676,79 €   |
| Mehraufwand | -19,28 €    | -871,16 €   | 6.567,23 €            | 5.676,79 €    |

#### Grundschule Bisperode

|             | <u>2014</u> | <u>2015</u> | <u>2016 vorläufig</u> | <u>gesamt</u> |
|-------------|-------------|-------------|-----------------------|---------------|
| Plan        | 0,00 €      |             |                       |               |
| Ist         | 357,00 €    |             |                       |               |
| Mehraufwand | 357,00 €    |             |                       |               |

#### Gesamt Brandschutzmaßnahmen

|             | <u>2014</u>  | <u>2015</u> | <u>2016 vorläufig</u> | <u>gesamt</u> |
|-------------|--------------|-------------|-----------------------|---------------|
| Plan        | 100.000,00 € | 65.000,00 € | 0,00 €                | 165.000,00 €  |
| Ist         | 100.718,18 € | 81.348,48 € | 6.790,64 €            | 188.857,30 €  |
| Mehraufwand | 718,18 €     | 16.348,48 € | 6.790,64 €            | 23.857,30 €   |

Für 2015 ergeben sich überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 7.423,38 € für den Kindergarten Niederstraße und 9.796,26 € für die Grundschule Coppenbrügge.

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Unterhaltung der Anlagen) wurden Mehraufwendungen in Höhe von 88.908,47 € verbucht.

Im Bereich Wasserversorgung waren für 2015 ursprünglich 50.000 € Baukosten eingeplant worden. Vom Gesundheitsamt des Landkreises Hameln-Pyrmont lag die Auflage vor, die Wasserverluste im Trinkwasserleitungsnetz zwingend zu reduzieren. Dieses konnte nur durch eine aufwendige Lecksuche mit entsprechenden Ortungsgeräten von Fachfirmen durchgeführt werden. Dadurch sollte der genaue Umfang der notwendigen Reparaturmaßnahmen festgestellt werden. Da davon ausgegangen wurde, dass nicht nur einzelne Leckstellen zu reparieren sind, sondern wahrscheinlich gesamte Straßenzüge incl. Hausanschlüssen erneuert werden müssten, wurde der Betrag vorsorglich investiv eingestellt. Bei den umfangreichen Untersuchungen wurde jedoch festgestellt, dass es sich doch nur um einzelne Reparaturmaßnahmen handelte. Eine Erweiterung bzw. Werterhöhung des Wassernetzes lag demzufolge nicht vor, so dass die einzelnen Reparaturrechnungen dem Unterhaltungsaufwand zugeordnet wurden. Somit ergaben sich überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 19.671,70 €.

Im Bereich der Abwasserentsorgung waren umfangreiche Reparaturen und Ersatzbeschaffungen an Pumpen in den Pumpstationen notwendig. Es ergaben sich überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von insgesamt 15.962,53 €.

Aus verkehrssicherheitsgründen mussten kurzfristig im Bereich der Ortsdurchfahrt der Bundesstraße 1 umfangreiche Baumpflegemaßnahmen durchgeführt werden. Es entstanden überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 14.207,60 €

Wie bereits im Rechenschaftsbericht 2014 ausführlich beschrieben, wurden umfangreiche Sanierungsmaßnahmen von Wirtschaftswegen im Bereich der Feldmark Hohnsen in den Jahren 2014/2015 durchgeführt. Hierzu wurden Fördermittel sowie zweckgebundene Erträge aus der Nutzungsentschädigung für Wege und Flächen durch Windkraftanlagenbetreiber eingesetzt. Die Maßnahmen konnten 2015 abgeschlossen werden.

Die Gesamtbaukosten betragen 91.261,28 €. Fördermittel in Höhe von 35.181,00 € konnten vereinnahmt werden, so dass sich der Eigenanteil auf 56.080,28 € beläuft. Dieser konnte durch Mehrerträge aus der Windkraft 2014 in Höhe von 29.064,32 € zum Teil abgedeckt werden. Die Restmittel in Höhe von 27.015,96 € standen im Haushalt 2014 zur Verfügung und wurden übertragen.

Bei den Aufwendungen für Bewirtschaftungskosten der gemeindeeigenen Liegenschaften konnten in allen Bereichen Einsparungen erzielt werden. Insbesondere aufgrund des sehr milden Winters und des niedrigen Ölpreises konnten die Strom- und Heizkosten gesenkt werden.

Bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung sind durch die Optimierung der Schaltzeiten und der ständige Wechsel zu LED-Leuchten Einsparungen zu erkennen. Eingesparte Mittel werden zusätzlich für weitere Umrüstungen verwendet.

Durch den weiteren Austausch abgängiger Fahrzeuge der Feuerwehr und des Betriebshofes konnten Fahrzeughaltungskosten in Höhe von 9.602,74 € eingespart werden.

Beim Winterdienst ergaben sich ebenfalls durch den milden Winter erhebliche Einsparungen in Höhe von 27.269,35 € im Vergleich zum Planansatz.

Für die Entsorgung des Klär- und Fäkalschlammes fielen insgesamt 5.040,49 € höhere Entsorgungskosten an als geplant und nochmals 21.851,54 € mehr als im Vorjahr. Im Haushaltsjahr 2014 musste erstmals Klärschlamm in getrockneter Form der landwirtschaftlichen Verwertung zur Verfügung gestellt werden, was die Kosten für die Verwertung drastisch ansteigen ließ. Aufgrund der Quecksilberproblematik durch Herabsetzung des Grenzwertes musste der Flecken den Klärschlamm zur Herbstaufuhr 2015 thermisch entsorgen.

Die Mittel für die Abwicklung der Leader-Geschäftsstelle sind in voller Höhe ins nächste Haushaltsjahr übernommen worden. Für die neue Leaderförderperiode 2015 bis 2020 sind im Haushaltsjahr 2015 noch keine Kosten angefallen.

Im Haushaltsplan des Flecken Copenbrügge 2015 standen Mittel in Höhe von 5.000 € für allgemeine Ortsplanung zur Verfügung. Diese Mittel waren vorsorglich für generelle Planungskosten in den Haushalt eingestellt worden. Da der Rat des Flecken Copenbrügge beschloss, die Flächennutzungsplanung Windkraft im Jahr 2015 wieder aufzunehmen, wurden Mittel in Höhe von 15.000 € überplanmäßig zur Bezahlung der erforderlichen Planungsleistungen im Rahmen der Potentialflächenanalyse für Windenergie zur Verfügung gestellt.

#### Abschreibungen

| Bezeichnung                                  | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz 2015 Euro    | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung<br>Euro |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Abschreibungen<br>gesamt auf                 | 1.023.767,09          | 1.001.000,00        | 1.048.884,36          | 47.884,36          |
| -Imm. Verm. u. gel.<br>Investitionszuschüsse | 13.736,64             | 469.600,00          | 14.439,10             | - 455.160,90       |
| -Gebäude                                     | 144.021,71            | 144.200,00          | 143.412,00            | -788,00            |
| -Infrastrukturvermögen                       | 678.526,89            | 257.500,00          | 666.772,82            | 409.272,82         |
| -Maschinen, techn.<br>Anlagen, Fahrzeuge     | 88.702,39             | 81.200,00           | 98.506,47             | 17.306,47          |
| -BGA   | 45.912,47             | 48.500,00           | 54.903,49             | 6.403,49           |
| -sonst. Sachanlageverm.                      | 45.315,00             | 0,00                | 45.315,00             | 45.315,00          |
| -Forderungen                                 | 7.551,99              | 0,00                | 25.535,48             | 25.535,48          |
| <b>Summe:</b>                                | <b>1.023.767,09</b>   | <b>1.001.000,00</b> | <b>1.048.884,36</b>   | <b>47.884,36</b>   |

Anhand der bilanziellen Abschreibungen wird der Werteverzehr des kommunalen Vermögens dargestellt. Die Abweichungen zwischen den Planzahlen und den im Haushaltsjahr 2015 gebuchten Werte entstehen aus den zur Planung noch nicht aufgeteilten Planwerten der Kostenstellen des ehemaligen Eigenbetriebes auf die entsprechenden Unterkonten. Die einzelnen Abschreibungswerte sind im Jahresabschluss korrekt den Konten zugeordnet.

Die Erhöhung gegenüber dem Planansatz ergibt sich u.a. durch die Verkürzung der Restlaufzeit der zu erneuernden Teile des Abwasserkanals in Marienau und demzufolge höherer Abschreibungswerte. Des Weiteren wurden 25.535,48 € Abschreibungen für Forderungen in Form von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen gebildet, welche bei der Haushaltsplanung nicht vorausschaubar sind.

## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| Bezeichnung                          | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz<br>2015 Euro | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung<br>Euro |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Zinsen für Investitionskredite       | 420.174,28            | 391.700,00          | 386.246,04            | -5.453,96          |
| Zinsaufwendungen an Eigenbetrieb     | 0,00                  | 5.000,00            | 0,00                  | -5.000,00          |
| Zinsen für Liquiditätskredite        | 35.559,46             | 40.000,00           | 18.138,10             | -21.861,90         |
| Verzinsung von Steuernachforderungen | 8.950,00              | 2.000,00            | 18.529,00             | 16.529,00          |
| Niederschlagung                      | 0,00                  | 0,00                | 3.654,30              | 3.654,30           |
| Sonstiges                            | 1.918,34              | 2.200,00            | 4.190,31              | 1.990,31           |
| <b>Summe:</b>                        | <b>466.602,08</b>     | <b>440.900,00</b>   | <b>430.757,75</b>     | <b>-10.142,25</b>  |

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2015 mit einer Gesamtsumme von 500.000 € geplant. Von dieser Ermächtigung wurde im Haushaltsjahr kein Gebrauch gemacht. Gemäß § 120 Abs. 3 NKomVG gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgende Jahr und darüber hinaus bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das übernächste Jahr. Dadurch konnten Zinsen für Investitionskredite eingespart werden.

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2015 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 8.500.000,00 € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2015 Gebrauch gemacht werden. Der Höchststand betrug im Monat Juli kurzfristig 7.850.000 €. Zum 31.12.2015 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7.300.000 €.

Insgesamt wirkt sich hier das nach wie vor sehr niedrige Zinsniveau positiv aus. Da längere Zinsbindungsfristen für Teile der Gesamtsumme unterjährig ausgelaufen waren, kam es jedoch zu höheren Kreditbeschaffungskosten für die Aufnahme einer entsprechend höheren Summe.

Je nachdem wie zeitnah die Abrechnungen des Finanzamtes bei den Gewerbesteuermessbeträgen ausfallen, kommt es zu Erträgen oder Aufwendungen für die Verzinsung gegenüber dem Steuerpflichtigen. Diese Werte sind schwer vorausrechenbar.

Zur Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 wurden seitens der Gemeindekasse Rückstände und offene Forderungen gründlich auf ihre Werthaltigkeit geprüft, um sie im Zweifel nicht unnötig im neuen doppelten System zu erfassen.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden seitdem erstmalig Forderungen in Höhe von insgesamt 3.654,30 € niedergeschlagen. Diese waren bereits in den Vorjahren über Einzelwertberichtigungen erfasst. Durch die Anordnung der Niederschlagung entstehen zum einen Erträge aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen, zum anderen der Aufwand durch die Niederschlagung im Jahr der Anordnung.

## Transferaufwendungen

| Bezeichnung                                 | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz<br>2015 Euro | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung<br>Euro |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Zuschüsse an soziale Einrichtungen          | 841.321,41            | 1.040.200,00        | 971.737,71            | -68.462,29         |
| -Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder | 734.850,96            | 919.200,00          | 851.370,95            | -67.829,05         |
| - 3. beitragsfreies Kindergartenjahr        | 82.040,00             | 95.100,00           | 95.480,00             | 380,00             |
| -Jugendarbeit                               | 4.712,78              | 5.300,00            | 4.401,45              | -898,55            |
| -Förderung Vereine                          | 9.190,32              | 9.500,00            | 9.190,32              | -309,68            |
| -Kreisvolkshochschule                       | 5.318,60              | 5.400,00            | 6.097,49              | 697,49             |
| -Feuerwehren, Musikzüge                     | 5.208,75              | 5.700,00            | 5.197,50              | -502,50            |
| Asylbewerber                                | 520,00                | 700,00              | 5.172,50              | 4.472,50           |
| Zuschüsse an Verbände                       | 45.255,43             | 45.400,00           | 45.239,78             | -160,22            |
| Gewerbesteuerumlage                         | 171.433,00            | 161.900,00          | 178.221,00            | 16.321,00          |
| Kreisumlage                                 | 2.859.000,00          | 2.867.000,00        | 2.868.404,00          | 1.404,00           |
| Entschuldungsumlage                         | 12.648,00             | 13.100,00           | 12.616,00             | -484,00            |
| Sonstiges                                   | 21.190,05             | 23.700,00           | 21.968,68             | -1.731,32          |
| <b>Summe:</b>                               | <b>3.951.367,89</b>   | <b>4.152.000,00</b> | <b>4.103.359,67</b>   | <b>-48.640,33</b>  |

Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um freiwillige Leistungen.

Gleichzeitig sind Zuweisungen und Umlagen enthalten, die aber aufgrund gesetzlicher Bestimmungen zu zahlen sind.

Die größten Posten sind hier die Aufwendungen für Kreis-, Entschuldungs- und Gewerbesteuerumlage, die sich analog der Steuereinnahmen entwickeln.

Innerhalb der Zuschüsse an soziale Einrichtungen bilden die Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder nach wie vor die größte Position. Im Vergleich zum Planansatz, der zur Haushaltsplanerstellung vom Träger der Einrichtung übermittelt wird, ergeben sich Einsparungen in Höhe von 67.829,05 €, gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Zuschussbedarf jedoch um 116.519,99 €. Dies resultiert u.a. aus gestiegenen Personalkosten durch die neue Vertretungsregelung in den Kita's. Danach darf ab dem ersten Tag an nur noch ausgebildetes Fachpersonal im Vertretungsfall zur Betreuung der Kinder in den Einrichtungen eingesetzt werden. Des Weiteren wurde eine Küchenkraft im Kindergarten Bisperode eingestellt, da mittlerweile insbesondere im U3-Bereich viele Kinder am Mittagessen teilnehmen. Insgesamt ist weiterhin die Nachmittagsbetreuung sowie die Randstundenbetreuung ausgebaut worden, was ebenfalls weiter steigende Personalkosten nach sich zieht.

Die Aufwendungen für das 3. beitragsfreie Kindergartenjahr werden der Kommune in voller Höhe erstattet und werden im Haushalt somit kostenneutral abgebildet. Die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus einer höheren Anzahl der Kinder in der entsprechenden Altersklasse.

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Bezeichnung                               | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz<br>2015 Euro | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung<br>Euro |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Geschäftsaufwendungen                     | 191.215,73            | 205.600,00          | 228.030,15            | 22.430,15          |
| -Bürobedarf                               | 16.345,09             | 16.200,00           | 15.116,81             | -1.083,19          |
| -Bücher und Zeitschriften                 | 6.781,26              | 6.200,00            | 6.384,20              | 184,20             |
| -Post- u. Fernmeldegebühren               | 25.334,79             | 28.400,00           | 26.450,35             | -1.949,65          |
| -EDV-Kosten                               | 62.779,16             | 61.000,00           | 60.425,75             | -574,25            |
| -Reisekosten                              | 9.274,06              | 10.100,00           | 9.553,77              | -546,23            |
| -Prüfungs- u. Beratungskosten             | 51.761,34             | 62.700,00           | 88.005,16             | 25.305,16          |
| -Sonst. Geschäftsaufwendungen             | 18.940,03             | 21.000,00           | 22.094,11             | 1.094,11           |
| Schülertransport                          | 384.213,03            | 375.800,00          | 393.261,32            | 17.461,32          |
| Aufwendungen f. ehrenamtl.<br>Tätigkeiten | 66.071,32             | 63.000,00           | 63.416,02             | 416,02             |
| Steuern, Versicherungen,<br>Schadensfälle | 86.100,11             | 91.400,00           | 85.180,35             | -6.219,65          |
| Erstattungen f. Aufwendungen<br>Dritter   | 30.061,99             | 29.900,00           | 29.924,57             | 24,57              |
| Einleitungsgebühren                       | 227.621,63            | 234.000,00          | 287.808,42            | 53.808,42          |
| Sonstiges                                 | 9.386,85              | 8.700,00            | 8.465,52              | -234,48            |
| <b>Summe:</b>                             | <b>994.670,66</b>     | <b>1.008.400,00</b> | <b>1.096.086,35</b>   | <b>87.686,35</b>   |

Den größten Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen bildet der Schülertransport, der bis auf die Kostenerstattungen unter 2 km (2.529,00 €) vom Landkreis in voller Höhe erstattet wird.

Bei den Geschäftsaufwendungen waren insgesamt 22.430,15 € an Mehraufwendungen zu verbuchen. Ursächlich dafür sind erneute Prüfungs- und Beratungskosten im nach wie vor nicht abgeschlossenen Konzessionierungsverfahren (Plan 15.000 €, Ist 37.070,73 €).

Die Einleitungsgebühren umfassen die Schmutzwassereinleitung der Ortschaft Harderode in das Kanalnetz der Gemeindewerke Emmerthal (45.000,-€), die Schmutzwassereinleitung der Ortschaften Herkensen und Hohnsen in das Kanalnetz der Abwasserentsorgungs GmbH Bad Münster (43.471,63 €) sowie die Schmutzwassereinleitung der Ortschaften Bisperode, Bessingen, Diedersen, Behrensen in das Kanalnetz der Stadt Hameln (200.000,- €). Die Abrechnungen von Emmerthal und Hameln sind derzeit anhand der eingeleiteten cbm hochgerechnet worden. Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere bei der Einleitung nach Hameln. Hier ist ein neues Messgerät installiert worden. Laut Aussagen der Technischen Mitarbeiter der Stadt Hameln misst dieses genauer die tatsächlich eingeleitete Menge. Vermutlich war die Mengenummessung in den Vorjahren sehr ungenau zu Gunsten des Flecken ausgefallen.

### Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind Aufwendungen, die außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit anfallen.

| Bezeichnung                            | Ergebnis<br>2014 Euro | Ansatz<br>2015 Euro | Ergebnis<br>2015 Euro | Abweichung<br>Euro |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Sonst. periodenfremde Aufwendungen     | 27.557,24             | 0,00                | 329,88                | -329,88            |
| Außerplanm. Afa a. Sachvermögen        | 677,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00               |
| Außerplanm. Afa a. Finanzverm.         | 8.246,28              | 0,00                | 0,00                  | 0,00               |
| Aufwend. Veräuß. von Grundst./Gebäuden | 0,00                  | 0,00                | 327.079,78            | -327.079,78        |
| Aufwend. Veräuß. von Vermögensgegenst. | 0,00                  | 0,00                | 1,00                  | -1,00              |
| <b>Summe</b>                           | <b>36.480,52</b>      | <b>0,00</b>         | <b>327.410,66</b>     | <b>-327.410,66</b> |

Die Summe der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich vorrangig aus der Korrektur von in der Eröffnungsbilanz fehlerhaft aufgenommenem Sachvermögen in Höhe von insgesamt 327.075,88 €. Durch eine damals automatische Übertragung in das Programm Anlagevermögen ist der Zuordnungsfehler leider nicht aufgefallen und wird nun im Jahresabschluss 2015 korrigiert. Weiterhin entstanden periodenfremde Aufwendungen (329,88 €) aus der Korrektur der Endabrechnung der Konzessionsabgabe 2014. Ferner ergab sich durch die Neuvermessung eines Grundstücks eine Wertminderung in Höhe von 3,90 €. Durch die Verschrottung eines Digitalphotometers der Kläranlage wurde 1,00 € aus Vermögensgegenständen ausgebucht.

### Interne Leistungsbeziehungen

Die Verrechnung von internen Leistungsbeziehungen dient zur besseren Zuordnung von Kosten und Leistungen in den einzelnen Produkten. Sie sind nicht zahlungswirksam und erscheinen nur in den Teilergebnisrechnungen.

Beim Flecken Copenbrügge werden die Erträge und Aufwendungen der gebührenrechnenden Einrichtungen Friedhöfe, Wasserver- und Abwasserentsorgung als interne Leistungsbeziehungen mit den entsprechenden leistenden Kostenstellen berechnet und gebucht. Eine flächendeckende Kosten- und Leistungsrechnung ist derzeit noch nicht eingerichtet.

| Bezeichnung                               | Ergebnis<br>2014 Euro | Ansatz<br>2015 Euro | Ergebnis<br>2015 Euro | Abweichung<br>Euro |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 3.600,00              | 3.600,00            | 3.600,00              | 0,00               |
| Erträge aus Verzinsung                    | 21.997,60             | 7.600,00            | 15.557,55             | -7.957,55          |
| Erträge aus Verwaltungskosten             | 300.047,85            | 294.700,00          | 293.149,55            | 1.550,45           |
| <b>Summe</b>                              | <b>325.645,45</b>     | <b>305.900,00</b>   | <b>312.307,10</b>     | <b>-6.407,10</b>   |
|   |                       |                     |                       |                    |
| Aufwendungen für Verzinsung               | 21.997,60             | 7.600,00            | 15.557,55             | -7.957,55          |
| Aufwendungen für Verwaltungskosten        | 303.647,85            | 299.000,00          | 296.749,55            | 2.250,45           |
| <b>Summe</b>                              | <b>325.645,45</b>     | <b>306.600,00</b>   | <b>312.307,10</b>     | <b>-5.707,10</b>   |

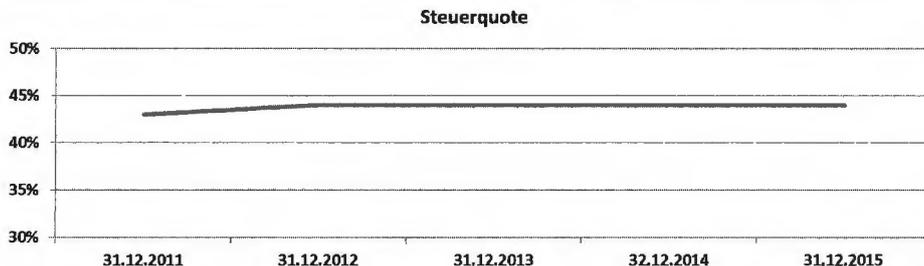
In der Planung ergab sich eine Differenz bei der Verrechnung zwischen Wasserver- und Abwasserentsorgung aufgrund der fehlerhaften Darstellung des Umsatzsteueranteils.

### Ausgewählte Kennzahlen zur Ergebnisrechnung (Vergleichswerte Gesamtabchlüsse)

#### Steuerquote

$$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

| 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 43 %       | 44 %       | 44 %       | 44 %       | 44 %       |

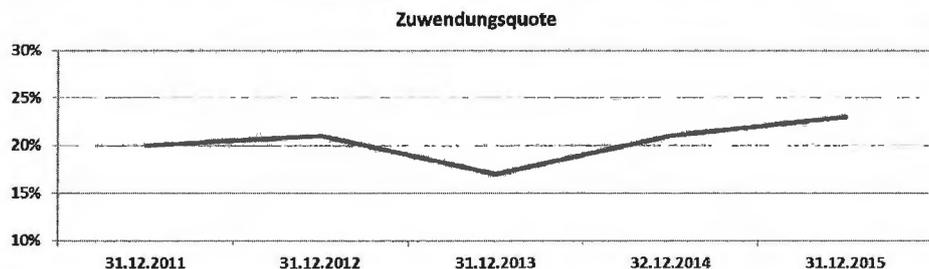


Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit die Kommune im Haushaltsjahr in der Lage ist, sich selbst zu finanzieren und von Zuwendungen unabhängig ist.

#### Zuwendungsquote

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

| 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 20 %       | 21 %       | 17 %       | 21 %       | 23 %       |

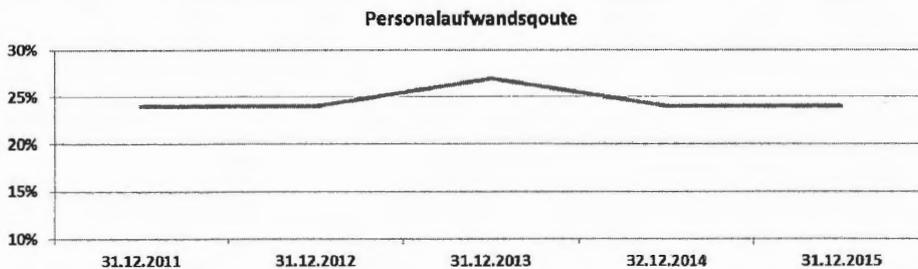


Die Zuwendungsquote macht deutlich, in wie weit die Kommune von Leistungen Dritter abhängig ist.

### Personalaufwandsquote

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

| 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 24 %       | 24 %       | 27 %       | 24 %       | 24 %       |

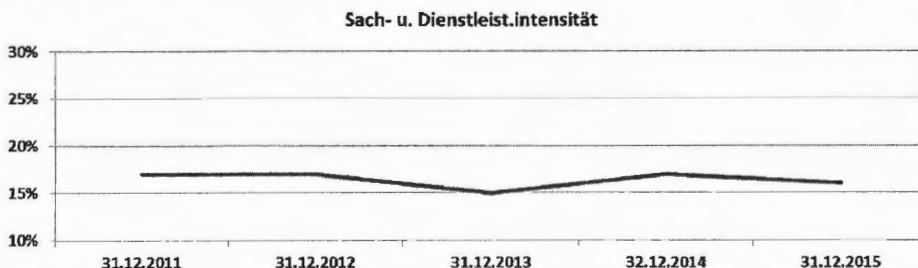


Die Bedeutung des Anteils der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen zeigt sich vor allem im interkommunalen Vergleich. Bei der Interpretation dieser Kennzahl muss jedoch der Ausgliederungsgrad kommunaler Aufgaben beachtet werden.

### Sach- und Dienstleist.intensität

$$\frac{\text{Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

| 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 17 %       | 17 %       | 15 %       | 17 %       | 16 %       |

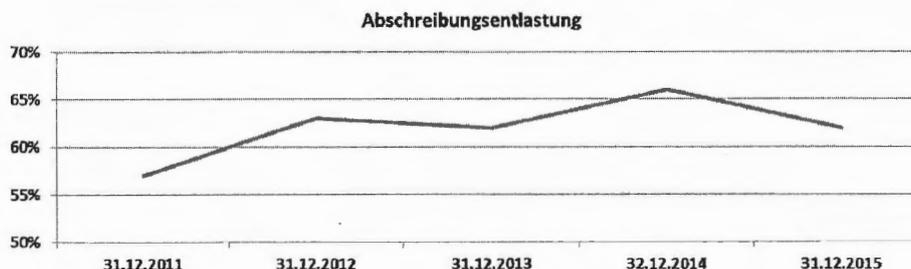


Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt, inwieweit sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

### Abschreibungsentlastung

$$\frac{\text{Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Abschreibungen AV}}$$

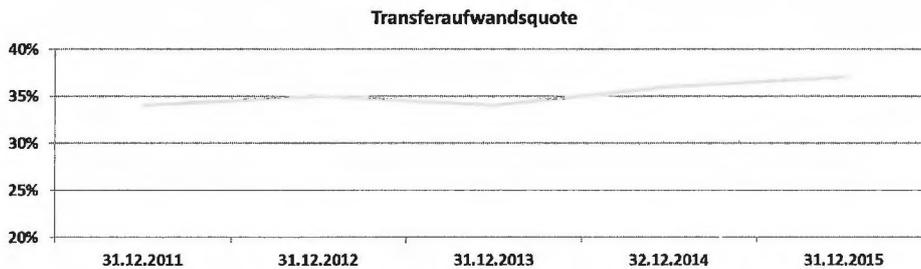
| 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 57 %       | 63 %       | 62 %       | 66 %       | 62 %       |



Das Verhältnis von Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gibt Hinweise darauf, inwieweit die Belastung aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenauflösung abgemildert wird und verdeutlicht den Einfluss der Drittfinanzierung auf den Werteverzehr.

**Transferaufwandsquote**                      31.12.2011    31.12.2012    31.12.2013    31.12.2014  
 $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$     34 %            35 %            34 %            36 %

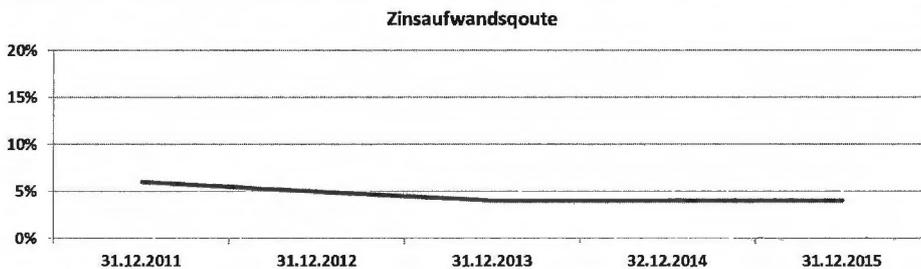
| 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 34 %       | 35 %       | 34 %       | 36 %       | 37 %       |



Die Transferaufwandsquote zeigt die Transferaufwendungen (Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen) im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

**Zinsaufwandsquote**                                       $\frac{\text{Zinsen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$

| 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 6 %        | 5 %        | 4 %        | 4 %        | 4 %        |



Die Zinsquote zeigt die Belastungen aus Finanzaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

### 5.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung als dritte Komponente des NKR kommt inhaltlich dem bisher an Ausgaben und Einnahmen orientierten kameralen Haushalt nahe. Sie soll die Zahlungsströme der Kommune darstellen und nach unterschiedlichen Bereichen aufgliedern. Unabhängig von der ergebniswirksamen Zuordnung werden in der Finanzrechnung alle Ein- und Auszahlungen vom 01.01. bis 31.12. des jeweiligen Jahres einschließlich der für die Investitions- und Finanzierungstätigkeit sowie für die Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven nachgewiesen. Damit stellt sie die Daten für die (zahlungsstromorientierte) Finanzstatistik bereit.

Gemäß § 51 i.V.m. § 3 GemHKVO wird die Finanzrechnung in drei Teile gegliedert:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres summiert.

Bei der Abbildung der Finanzrechnung gibt es seitens des DV-programms der DATEV auch für 2015 die Problematik, dass die ein-/ausbezahlten Umsatzsteuer-/Vorsteuerbeträge in der Finanzrechnung nicht gesondert ausgewiesen werden. Auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht 2014 wird verwiesen.

Seit April 2016 nimmt der Flecken an einer Pilotphase der DATEV insbesondere zu Programmneuerungen und Verbesserungen zum Netto-Ausweis in der Finanzrechnung teil. Aufgrund der getesteten Programmteile kann für den Jahresabschluss 2016 EDV-gestützt eine Darstellung der Netto-Werte in der Finanzrechnung für die betroffenen Kostenstellen gewährleistet werden.

Im Jahresabschluss 2015 ergeben sich bei den steuerpflichtigen Bereichen Wasserversorgung, Elektrizitätsversorgung und Bäder des Flecken Coppenbrügge in den folgenden Bereichen entsprechende Abweichungen:

| <b>Bezeichnung</b>   | <b>Ansatz 2015<br/>Euro</b> | <b>Bruttowert<br/>Euro</b> | <b>Nettowert<br/>Euro</b> | <b>Differenz<br/>Euro</b> |
|--|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</i> | 769.200,00                  | 846.664,29                 | 768.224,20                | 78.440,09                 |
| <i>Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</i> | 655.800,00                  | 723.470,21                 | 650.449,08                | 73.021,13                 |
| <i>Investive Einzahlungen</i>                              | 17.500,00                   | 4.725,13                   | 4.416,00                  | 309,12                    |
| <i>Investive Auszahlungen</i>                              | 95.000,00                   | 15.045,18                  | 12.643,00                 | 2.402,18                  |

Von einer händischen Korrektur der Werte in der Finanzrechnung wird generell abgeraten, da Finanzrechnungskonten grundsätzlich nicht manuell plan- und buchbar sein sollten. Des Weiteren ist eine manuelle Korrektur der Ertragskonten im Bereich Wassergebühren nicht möglich, so dass eine beträchtliche arbeitsaufwendige händische

Korrektur eines jeden einzelnen betroffenen Finanzrechnungskontos nicht konsequent umsetzbar wäre und demzufolge auch kein richtiges Ergebnis ausweisen würde.

Im Folgenden wird die Finanzrechnung demzufolge mit den Bruttowerten dargestellt.

#### Gesamtfinanzrechnung 2015

| Bezeichnung   | Ergebnis 2014<br>Euro | Ansatz 2015<br>Euro  | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichung<br>Euro  |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| Anfangsbestand an Zahlungsmitteln 01.01.                            | 434.491,72            |                      | 602.960,62            |                     |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                          | 9.587.840,43          | 10.079.400,00        | 10.701.104,12         | 621.704,12          |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                          | 9.796.736,24          | 10.272.700,00        | 10.070.437,91         | -202.262,09         |
| <b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>-208.895,81</b>    | <b>-193.300,00</b>   | <b>630.666,21</b>     | <b>823.966,21</b>   |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 150.442,67            | 82.200,00            | 136.425,24            | 54.225,24           |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 540.376,48            | 580.000,00           | 426.143,76            | -153.856,24         |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>-389.933,81</b>    | <b>-497.800,00</b>   | <b>-289.718,52</b>    | <b>208.081,48</b>   |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit                             | 500.000,00            | 500.000,00           | 0,00                  | -500.000,00         |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                             | 715.229,30            | 822.500,00           | 859.084,42            | 36.584,42           |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                             | <b>-215.229,30</b>    | <b>-322.500,00</b>   | <b>-859.084,42</b>    | <b>-536.584,42</b>  |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                           | <b>-814.058,92</b>    | <b>-1.013.600,00</b> | <b>-518.136,73</b>    | <b>495.463,27</b>   |
| <b>Haushaltsunwirksame Vorgänge</b>                                 |                       |                      |                       | 0,00                |
| Einzahlungen Liquiditätskredite                                     | 7.000.000,00          | 0,00                 | 13.150.000,00         | 13.150.000,00       |
| Auszahlungen Liquiditätskredite                                     | 6.000.000,00          | 0,00                 | 12.850.000,00         | 12.850.000,00       |
| <b>Saldo aus Liquiditätskrediten</b>                                | <b>1.000.000,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>300.000,00</b>     | <b>300.000,00</b>   |
| Einzahlungen aus durchlaufenden Posten                              | 155.675,54            | 0,00                 | 56.495,69             | 56.495,69           |
| Auszahlungen aus durchlaufenden Posten                              | 173.147,72            | 0,00                 | 54.649,05             | 54.649,05           |
| <b>Saldo aus durchlaufenden Posten</b>                              | <b>-17.472,18</b>     | <b>0,00</b>          | <b>1.846,64</b>       | <b>1.846,64</b>     |
| <b>Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln</b>                   | <b>168.468,90</b>     | <b>-1.013.600,00</b> | <b>-216.290,09</b>    | <b>797.309,91</b>   |
| <b>Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am 31.12.2012)</b> | <b>602.960,62</b>     | <b>-1.013.600,00</b> | <b>386.670,53</b>     | <b>1.400.270,53</b> |

Das Haushaltsjahr 2015 hat sich auch auf der Zahlungsstromebene gegenüber den Planansätzen sehr positiv entwickelt.

Die Abweichungen beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen zum einen den zahlungswirksamen Abweichungen in der Ergebnisrechnung. Auf eine Wiederholung dieser in Abschnitt 5.2 getroffenen Aussagen wird daher verzichtet. Zum anderen führen zeitlich verzögerte Ein- und Auszahlungen (insbesondere zum Jahresende), gebildete Rückstellungen, Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von

Sonderposten und periodengerechte Zuordnungen zu Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung.

Im Bereich der **Investitionstätigkeit** ergaben sich sowohl bei den Ein- wie bei den Auszahlungen einige Abweichungen. Diese werden unter Punkt 5.3.2. näher erläutert.

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2015 mit einer Gesamtsumme von 500.000 € geplant. Von dieser Ermächtigung wurde im Haushaltsjahr noch kein Gebrauch gemacht. Entsprechend ergeben sich die Abweichungen im Bereich der **Finanzierungstätigkeit**.

Gleichzeitig wurde ein Betrag in Höhe von 859.084,42 € tatsächlich für die Tilgung von Krediten des Allgemeinen Haushalts ausgezahlt. Die Abweichungen zur Bestandsveränderung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (*Abgang 808.910,21 €*) ergeben sich durch Tilgungsleistungen in Höhe von 50.174,21 €, die dem Jahr 2014 zuzuordnen sind. Diese wurden seitens der Kreditgeberbank erst am 03.01.2015 für das Vorjahr vom Konto der Gemeindekasse Coppenbrügge abgebucht. Der Zahlfluss, der seitens der Finanzrechnung dargestellt wird, erfolgte also erst 2015.

### **5.3.1. Laufende Verwaltungstätigkeit**

Der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wird als „Cashflow“ bezeichnet und zeigt die Selbstfinanzierungskraft der Kommune. Der Cashflow soll mindestens die Höhe der Kredittilgungen erreichen und darüber hinaus einen Finanzierungsbeitrag für den gesamten investiven Bereich leisten, um die Fremdfinanzierung so gering wie möglich zu halten.

2015 beträgt der Cashflow 630.666,21 € und schließt damit um 823.966,21 € besser ab als das ursprünglich geplante Ergebnis (-193.300 €). Insbesondere konnten durch die Auszahlung der gesamten Summe der Bedarfszuweisung im Jahr 2015 (300.000 €) somit insgesamt 621.704,12 € mehr an Einzahlungen verbucht werden. Aber auch in nahezu allen anderen Einzahlungs- und Auszahlungsarten kam es zu Mehreinzahlungen bzw. Minderauszahlungen. Damit übersteigen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die Auszahlungen. Dieses führt zu einem positiven Saldo führt (630.666,21 €). Im Vergleich zum Vorjahr fällt dieser deutlich positiver aus und deckt zu einem Großteil den Betrag der planmäßigen ordentlichen Tilgung ab (808.910,21 €).

### 5.3.2 Investitionstätigkeit

#### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

| Bezeichnung                                      | Ergebnis<br>2014 Euro | Vortrag aus<br>Vorjahren | Ansatz 2015<br>Euro | Ergebnis 2015<br>Euro | Abweichungen<br>zum Plan 2015<br>Euro |
|--|-----------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Zuwendungen für<br>Investitionstätigkeit         | 99.828,67             | 205.526,88               | 79.400,00           | 99.288,54             | 19.888,54                             |
| -Bushaltestellen                                 | -22.815,12            | 24.626,88                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                  |
| -Erschließungsgebiet neu                         | -2.693,90             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                  |
| -Erschließungsgebiete alt                        | -23.071,63            | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                  |
| -Hochwasserschutz                                | 0,00                  | 111.900,00               | 0,00                | 70.649,38             | 70.649,38                             |
| -DGH Behrensen                                   | 0,00                  | 13.000,00                | 0,00                | 12.025,00             | 12.025,00                             |
| -DGH Bantorf                                     | 10.942,59             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                  |
| -Leaderprojekte                                  | 58.482,20             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                  |
| -Spielplätze                                     | 821,14                | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                  |
| -Feuerwehr                                       | 17.996,52             | 0,00                     | 35.500,00           | 16.614,16             | -18.885,84                            |
| -Burg  | 38.022,00             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                  |
| -Heerburg  | 0,00                  | 36.000,00                | 24.000,00           | 0,00                  | -24.000,00                            |
| -Wirtschaftswegebau                              | 8.558,87              | 20.000,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                  |
| -RW-Kanal Bessingen                              | 13.586,00             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                  |
| -Schulen Inclusion                               | 0,00                  | 0,00                     | 2.400,00            | 0,00                  | -2.400,00                             |
| -Freibad Wasserattraktion                        | 0,00                  | 0,00                     | 17.500,00           | 0,00                  | -17.500,00                            |
| Beiträge u. ähnliche<br>Entgelte                 | 16.603,06             |                          | 0,00                | 17.545,02             | 17.545,02                             |
| Veräußerung von<br>Sachvermögen                  | 34.010,94             | 0,00                     | 0,00                | 13.956,50             | 13.956,50                             |
| -Grundst./ Gebäude                               | 17.383,90             | 0,00                     | 0,00                | 3.321,50              | 3.321,50                              |
| -Bew. Vermögens-<br>gegenstände                  | 16.627,04             | 0,00                     | 0,00                | 10.635,00             | 10.635,00                             |
| Sonstige<br>Investitionstätigkeit                | 0,00                  | 2.800,00                 | 2.800,00            | 5.635,18              | 2.835,18                              |
| Rückfl. v. Ausleihg. a. öffentl.<br>Sonderrechn. | 0,00                  | 2.800,00                 | 2.800,00            | 5.635,18              | 2.835,18                              |
| <b>Summe</b>                                     | <b>150.442,67</b>     | <b>208.326,88</b>        | <b>82.200,00</b>    | <b>136.425,24</b>     | <b>54.225,24</b>                      |

Da in der Regel Investitionszuweisungen und -zuschüsse erst nach Fertigstellung der Maßnahme und Prüfung des Verwendungsnachweises endgültig ausgezahlt werden, ergeben sich hier erhebliche Schwankungen zwischen den Planansätzen und den Einzahlungen des Haushaltsjahres. In einigen Fällen ist es möglich Abschlagszahlungen zu erhalten. Der Flecken Coppenbrügge fordert diese regelmäßig zeitnah ab. Zusätzlich erstrecken sich größere Baumaßnahmen meist auch über mehrere Jahre, die Zuwendung wird im 1. Jahr der Maßnahme in voller Höhe geplant.

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| Bezeichnung                                 | Ergebnis 2014<br>Euro | Vortrag aus<br>Vorjahren | Ansatz 2015<br>Euro | Ergebnis<br>2015<br>Euro | Abweichungen<br>zum Plan 2015<br>Euro |
|---|-----------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| Baumaßnahmen                                | 293.544,93            | 188.484,74               | 317.000,00          | 191.360,59               | -125.639,41                           |
| <b>Hochbaumaßnahmen</b>                     | <b>51.734,48</b>      | <b>0,00</b>              | <b>30.000,00</b>    | <b>6.289,94</b>          | <b>-23.710,06</b>                     |
| -Grundschule Bisperode                      | 0,00                  | 0,00                     | 30.000,00           | 4.539,50                 | -25.460,50                            |
| -Burg                                       | 22.720,26             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                  |
| -DGH Bessingen                              | 393,77                | 0,00                     | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                  |
| -DGH Behrensen                              | 28.620,45             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                  |
| -Sicherheitsleistung                        | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                | 1.750,44                 | 1.750,44                              |
| <b>Tiefbaumaßnahmen</b>                     | <b>241.810,45</b>     | <b>148.484,74</b>        | <b>265.000,00</b>   | <b>172.663,15</b>        | <b>-92.336,85</b>                     |
| -Bushaltestellen                            | 23.287,75             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                  |
| -Hochwasserschutz                           | 11.980,59             | 148.484,74               | 0,00                | 96.672,99                | 96.672,99                             |
| -Leader-Projekte                            | 36.790,55             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                  |
| -Wirtschaftswegebau                         | 21.295,76             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                  |
| -Wasserversorgung Harderode                 | 4.025,54              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                  |
| -TL Afferde                                 | 1.232,31              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                  |
| -Baumaßnahme Bessingen                      | 143.197,95            | 0,00                     | 0,00                | 24.447,48                | 24.447,48                             |
| -SW Marienau                                | 0,00                  | 0,00                     | 200.000,00          | 46.219,28                | -153.780,72                           |
| -Straßenbeleuchtung                         | 0,00                  | 0,00                     | 15.000,00           | 0,00                     | -15.000,00                            |
| -Wasserversorgung                           | 0,00                  | 0,00                     | 50.000,00           | 0,00                     | -50.000,00                            |
| -Bundesstraße 1                             | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                | 5.323,40                 | 5.323,40                              |
| <b>Sonstige Baumaßnahmen</b>                | <b>0,00</b>           | <b>40.000,00</b>         | <b>22.000,00</b>    | <b>12.407,50</b>         | <b>-9.592,50</b>                      |
| -Siedlung Heerburg                          | 0,00                  | 40.000,00                | 22.000,00           | 12.407,50                | -9.592,50                             |
| Erwerb von Grundstücken<br>u. Gebäuden      | 0,00                  | 20.800,00                | 1.500,00            | 10.413,20                | 8.913,20                              |
| Erwerb von bew.<br>Sachvermögen             | 243.685,69            | 21.945,90                | 258.500,00          | 221.461,78               | -37.038,22                            |
| -über 1.000,00 €                            | 197.375,56            | 21.612,54                | 236.500,00          | 195.904,82               | -40.595,18                            |
| -150,00 bis 1.000,00€                       | 46.310,13             | 333,36                   | 22.000,00           | 25.556,96                | 3.556,96                              |
| Finanzvermögensanlagen                      | 3.145,86              | 0,00                     | 3.000,00            | 2.908,19                 | -91,81                                |
| Zuf.a.d.Vers.Rückl.f.Beamte<br>(aktive)     | 428,00                | 0,00                     | 800,00              | 274,06                   | -525,94                               |
| Zuf.a.d.Vers.Rückl.f.Beamte<br>(Vers.Empf.) | 2.717,86              | 0,00                     | 2.200,00            | 2.634,13                 | 434,13                                |
| <b>Summe</b>                                | <b>540.376,48</b>     | <b>231.230,64</b>        | <b>580.000,00</b>   | <b>426.143,76</b>        | <b>-153.856,24</b>                    |

### Erläuterung der wesentlichen Baumaßnahmen und anderen Investitionen

#### a) Hochbaumaßnahmen

##### Grundschule Bisperode

Der Schulstandort der Grundschule Bisperode bietet aufgrund seiner Lage und der unmittelbaren Nähe zum Kindergarten mit integrierter Krippe besondere Chancen, diesen Standort zu erhalten bzw. teilweise umzustrukturieren. Im Zusammenhang mit der durch umfangreiche Brandschutzaufgaben notwendigen Erstellung eines Brandschutzkonzeptes soll durch ein externes Ingenieurbüro ein Nutzungskonzept für eine eventuelle Erweiterung /Umnutzung von Räumlichkeiten der Schule für die Kindergartenbetreuung untersucht werden. Besonders der Kindergarten/die Krippe Bisperode ist räumlich voll ausgelastet und bietet wenige Möglichkeiten insbesondere den Bedarf an weiteren Krippenplätzen zukünftig abdecken zu können. Die im

Haushaltsjahr 2015 ausgezahlten Beträge betreffen ausschließlich Architekten- und Planungskosten.

b) Tiefbaumaßnahmen

Hochwasserschutz Regenrückhaltebecken Harderode

Mit der Planung der bereits in den Vorjahren beabsichtigten Maßnahme im Ortsteil Harderode ist 2013 begonnen worden. Insgesamt sind 2013 34.503,77 € Planungshonorar gezahlt worden. 2014 sind 3.911,49 € an Gebühren für wasserrechtliche Genehmigungen, Baugenehmigungen, Prüfungskosten sowie ein geringer Betrag für Baukosten gezahlt worden. Die eigentliche Baumaßnahme ist im Haushaltsjahr 2015 mit 96.672,99 € ausgeführt worden (incl. Restzahlung 316,80 € in 2016). Insgesamt ergeben sich Baukosten in Höhe von 135.405,05 €. Hinzu kommen Kosten für den Grunderwerb in Höhe von insgesamt 10.193,70 €.

Für die Planung des Regenrückhaltebeckens sind Fördermittel in Höhe von 11.628,93 € seitens des NLWKN und des Landkreises gezahlt worden, für den Bau des Beckens 59.020,45 €. Grunderwerb ist nicht förderfähig, so dass sich für die gesamte Maßnahme ein Eigenanteil des Flecken in Höhe von 74.949,37 € ergibt.

|   | <u>Planung</u>  | <u>Ist</u>       | <u>Abweichung</u>  |
|---|-----------------|------------------|--------------------|
| <i>Anschaffungs- und Herstellungskosten</i> | 207.700 €       | 145.598,75 €     | -62.101,25 €       |
| <i>Zuweisungen/Zuschüsse</i>                | 130.100 €       | 70.649,38 €      | -59.450,62 €       |
| <i>Eigenanteil</i>                          | <u>77.600 €</u> | <u>74.949,37</u> | <u>-2.650,63 €</u> |

Insgesamt konnten erheblich Baukosten eingespart werden, entsprechend verringerte sich auch der Anteil an Zuschüssen. Ein Antrag im Antragsverfahren 2015 zur Unterstützung finanzschwacher Kommunen bei der Kofinanzierung von Förderprojekten mit Mitteln aus den Europäischen Struktur- und Investitionsfonds wurde leider abgelehnt, da die Maßnahme vor 2014 begonnen wurde.

Kanalbaumaßnahme Bessingen

Die Schlussrechnung in Höhe von 24.447,48 € ist gezahlt worden. Die Baumaßnahme wurde bereits im Haushaltsjahr 2013 abgeschlossen (siehe Abschluss Eigenbetrieb 2013).

Schmutzwasserleitung Marienau

Vom Umweltamt des Landkreises Hameln-Pyrmont -Untere Wasserbehörde- liegt die Auflage vor, die Fremdwassereinleitung im Schmutzwasserleitungsnetz zwingend zu reduzieren. Dazu sind aufwendige Kanaluntersuchungen in Form von Benebelungen oder Kamerabefahrungen durch Fachfirmen erforderlich, um den genauen Umfang der notwendigen Reparaturmaßnahmen festzustellen.

Im vergangenen Jahr wurden bereits Kamerabefahrungen im OT Marienau durchgeführt. Die Ergebnisse wiesen auf eine grundlegende Erneuerung in Teilbereichen (SW-Leitung und Schachtbauwerke) hin, wofür im Haushaltsjahr 2015 200.000 € eingeplant worden sind. Erste Planungs- und Bauarbeiten wurden mit insgesamt 46.219,28 € umgesetzt.

Bundesstraße 1

Aufgrund des Baus der Umgehungsstraße B 1 seitens der Straßenbauverwaltung sind umfangreiche Umlegungsmaßnahmen von Wasser- und Schmutzwasserleitungen

seitens des Fleckens als Versorgungsunternehmen notwendig. Mit Planungsarbeiten in Höhe von 5.323,40 € wurde 2015 begonnen.

### c) Sonstige Baumaßnahmen

#### Siedlung Heerburg

Für die Siedlung Heerburg wurde bereits im vergangenen Jahr begonnen, ein integriertes energetisches Quartierskonzept zu entwickeln (siehe Ausführungen im Rechenschaftsbericht 2014). Im Haushaltsplan 2014 wurden dafür Mittel in Höhe von 40.000 € bereitgestellt, 36.000 € Zuweisungen und Zuschüsse konnten dafür eingeplant werden. Der Eigenanteil für den Flecken belief sich somit auf 4.000 €.

Im Haushaltsplan 2015 wurden nochmals Mittel in Höhe von 22.000 € für das Quartierskonzept bereitgestellt. Zusätzlich zu den Mehrkosten hat sich die Förderkulisse nochmals verbessert. Für Gesamtkosten von insgesamt nunmehr 62.000 € ergeben sich Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von insgesamt 60.000 €, so dass sich ein Eigenanteil von 2.000 € für den Flecken Copenbrügge für die Erstellung des Konzeptes ergibt. Im Haushaltsjahr 2015 wurden insgesamt 12.407,50 € gezahlt. Ende 2015/Anfang 2016 wurde das Konzept incl. Bürgerbeteiligungen abgeschlossen. Derzeit wird der Abschlussbericht erstellt, so dass die Maßnahme Quartierskonzept 2016 zum Abschluss kommen wird.

#### Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Erwerb des Grund- und Bodens für die Umsetzung der Baumaßnahme Regenrückhaltebecken Harderode wurden 2014 20.800 € eingeplant. Der Grundstückskauf wurde erst 2015 mit insgesamt 10.052,41 € realisiert (Restzahlung 2016).

360,79 € wurden für die Übertragung einer Wegeparzelle in Marienau sowie eines Teilstückes des Friedhofsweges im OT Behrensen zur Zahlung fällig.

#### Erwerb von Sachvermögen

Insgesamt wurden 221.461,78 € für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen ausgezahlt. Nähere Einzelheiten sind bereits im Anhang zur Bilanz erläutert und ergeben sich zusätzlich aus der Zugangsliste des Anlagevermögens in den Anlagen zum Anhang.

#### Finanzvermögensanlagen

Die Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte (aktive und Versorgungsempfänger) in Höhe von 2.908,19 € wird jedes Jahr von der NVK neu berechnet.

Insgesamt wurden Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 426.143,76 € getätigt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 136.425,24 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von -289.718,52 € errechnet.

Danach ergibt sich folgendes Ergebnis:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 630.666,21€          |
| Saldo aus Investitionstätigkeit          | <u>-289.718,52 €</u> |
| Finanzmittelüberschuss                   | <u>340.947,69 €</u>  |

### **5.3.3 Finanzierungstätigkeit**

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Darlehn für die Investitionstätigkeit.

Die Verbindlichkeiten des Flecken Copenbrügge aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen beliefen sich zum 01.01.2015 auf 9.013.076,68 €. Die Aufnahme neuer investiver Kredite wurde im Haushaltsjahr 2015 mit einer Gesamtsumme von 500.000 € geplant. Wie bereits erwähnt wurde die Kreditermächtigung in voller Höhe ins Haushaltsjahr 2016 übertragen. Diese ist gemäß § 120 Abs. 3 NKomVG bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und darüber hinaus bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das übernächste Jahr gültig. Die Verbindlichkeiten des Flecken Copenbrügge aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen beliefen sich am

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| 01.01.2015 auf insgesamt    | 9.013.076,68 € |
| Neuaufnahme 2015            | 0,00 €         |
| abzügl. Tilgung             | 808.910,21 €   |
| Schuldenstand am 31.12.2015 | 8.204.166,47 € |

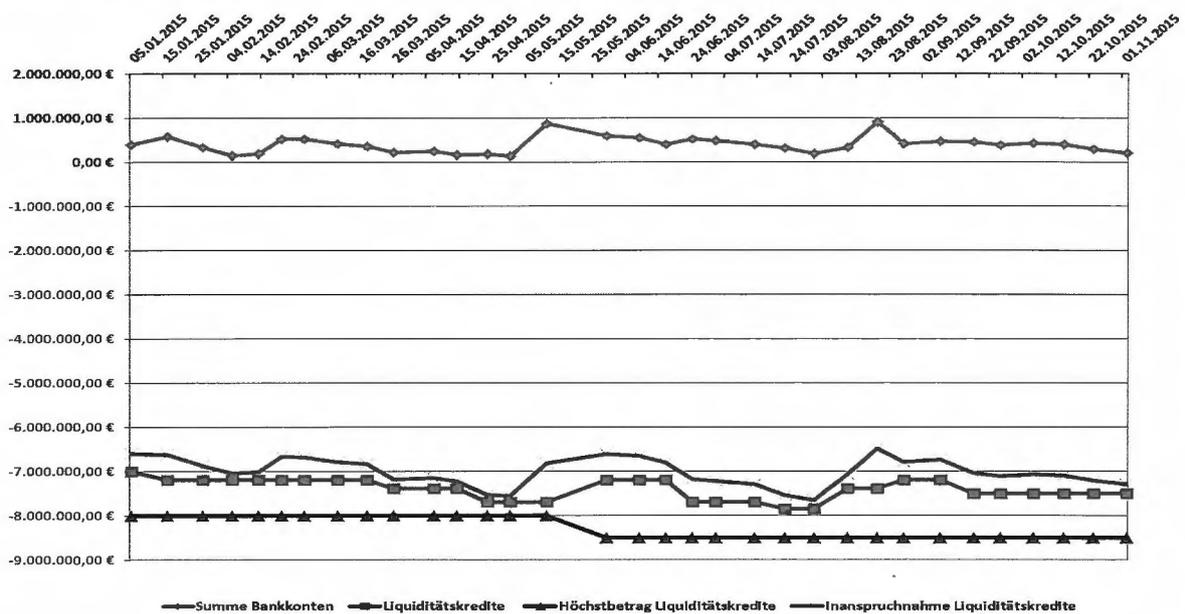
Der investive Schuldenstand verringert sich somit im Haushaltsjahr 2015 um den Betrag der ordentlichen Tilgung in Höhe von 808.910,21 €.

Gleichzeitig wurde ein Betrag in Höhe von 859.084,42 € tatsächlich für die Tilgung von Krediten des Allgemeinen Haushalts ausgezahlt. Die Abweichungen zur Bestandsveränderung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (*Abgang 808.910,21 €*) ergeben sich durch Tilgungsleistungen in Höhe von 50.174,21 €, die dem Jahr 2014 zuzuordnen sind. Diese wurden seitens der Kreditgeberbank erst am 03.01.2015 für das Vorjahr vom Konto der Gemeindekasse Copenbrügge abgebucht. Der Zahlfluss, der seitens der Finanzrechnung dargestellt wird, erfolgte also erst 2015.

### **6. Entwicklung der Liquiditätskredite**

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2015 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 8.500.000,00 € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2015 Gebrauch gemacht werden. Zum 31.12.2015 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7.300.000 €.

## Entwicklung der Liquidität der Gemeindekasse 2015



### 7. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein. Im Haushaltsjahr sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß der Anlage 4 zum Rechenschaftsbericht geleistet worden.

### 8. Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2015 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 104.549,40 € für den Bau und den Grunderwerb des Regenrückhaltebeckens Harderode, sowie 55.979,71 € für den Erwerb des Feuerwehrfahrzeugs Harderode in Anspruch genommen. (siehe Anlage 5 zum Rechenschaftsbericht Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen)

Mit der Haushaltsplanaufstellung 2015 wurde der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf 350.000 € festgesetzt. Damit sollen die folgenden Investitionen für Folgejahre haushaltsrechtlich abgesichert werden:

|   |           |
|---|-----------|
| - Erneuerung des Abwasserkanalnetzes im Kläranlagenbereich Coppenbrügge |           |
| 2016  | 150.000 € |
| 2017  | 200.000 € |

### 9. Zeitliche Übertragbarkeit

Gemäß § 20 GemHKVO ist eine zeitliche Übertragbarkeit per Haushaltsresten von Haushaltsmitteln, die im Folgejahr für geplante Maßnahmen des Haushaltsjahres benötigt werden, möglich.

Gemäß § 20 Abs. 1 GemHKVO bleibt die Ermächtigung für Auszahlungen für eine Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme bis zur Abwicklung der letzten Zahlung

für ihren Zweck verfügbar (kraft Gesetz). Im Haushaltsjahr sind Haushaltsreste im **investiven Bereich** gemäß der Anlage 3 zum Rechenschaftsbericht gebildet worden. Diese betreffen im Einzelnen:

111.1.00 72000/783110

Allgemein Gemeindeorgane Erwerb von Vermögensgegenständen

*Für den Ratssaal in Brännighausen soll eine zur bereits vorhandenen Technik passende Mikrofonanlage angeschafft werden. Ein mobiles Aufnahmegerät zur Unterstützung der Protokollarbeit wurde bereits angeschafft.*

111.3.10 72000/783110 i.V.m. 111.3.30 2000/783110

Zentrale Beschaffung Erwerb von Vermögensgegenständen i.V.m. EDV/Internet

*Vorsorglich bereits in den Vorjahren eingeplante Mittel für den Austausch der EDV-Anlage wurden noch nicht umgesetzt.*

211.1.30 72000/783110 und 75015/783120

Grundschule Bisperode Erwerb von Vermögensgegenständen

*Den Grundschulen werden jährlich 5.000 € für Anschaffungen von Vermögensgegenständen ab 150,-€ zur freien Verfügung gestellt. Die Grundschule Bisperode möchte den Betrag für Beschaffungen in größerem Umfang ansparen.*

424.2.10 72000/783110

Freibad Coppenbrügge Erwerb von Vermögensgegenständen

*Um die Attraktivität des Freibades Coppenbrügge insbesondere für Familien mit Kindern weiter zu steigern, war die Aufwertung des Bades durch eine Wasserattraktion geplant, welche 2016 umgesetzt wurde.*

511.1.10 96300/787300

Maßnahme Quartierkonzept Siedlung Heerburg

*Die Maßnahme wurde über mehrere Jahre geplant, im Haushaltsjahr 2015 ist mit der Umsetzung begonnen worden.*

533.1.10 96200/787200

Wasserversorgung Tiefbaumaßnahmen

*Die Wasserverluste im Trinkwasserbereich sind zwingend zu reduzieren. Durch eine aufwendige Lecksuche mit entsprechenden Ortungsgeräten von Fachfirmen durchgeführt, soll der genaue Umfang der notwendigen Reparatur- bzw. Erneuerungsmaßnahmen festgestellt werden. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen, die Mittel wurden vorsorglich übertragen.*

538.1.40 96200/787200

Abwasserkanalnetz Tiefbaumaßnahmen

*Die Fremdwassereinleitung ins Schmutzwassernetz ist zwingend zu reduzieren. Mit entsprechenden Erneuerungsmaßnahmen der Schmutzwasserleitungen im OT Marienau ist 2015 begonnen worden.*

541.1.10 31000/782100

Gemeindestraßen, Wege und Plätze Grund und Boden

*Für den Ankauf von Straßen- und Wegeflächen werden jährlich Mittel zur Verfügung gestellt. In 2015 erfolgte die Übertragung zweier Flächen durch die Eigentümer*

*kostenfrei, so dass Mittel für weitere notwendige Grundstückskäufe zur Verfügung stehen.*

545.2.20 92000/787200

Straßenbeleuchtung Tiefbaumaßnahmen

*Im Zusammenhang mit dem Quartierskonzept Heerburg wurden Mittel zur Erneuerung der Straßenbeleuchtung eingeplant. Das Konzept ist noch nicht abgeschlossen.*

573.1.00 72000/783110

Betriebshof Erwerb von Vermögensgegenständen

*Unter anderem sollte eine Walze zur Optimierung der Straßenunterhaltung seitens der Betriebshofmitarbeiter angeschafft werden. Das Gerät wurde in 2016 angeschafft.*

Im Haushaltsjahr 2014 wurden für **Aufwendungen** Haushaltsreste im Bereich der Leadergeschäftsstelle gebildet.

575.1.10 429100

Die neue Leaderförderperiode gilt von 2015 bis 2020. In 2015 wurden noch keine Projekte umgesetzt. Die Mittel der Leadergeschäftsstelle bleiben verfügbar.

Für weitere Aufwendungen wurden ausschließlich Rückstellungen gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 GemHKVO gebildet. (siehe Rückstellungen)

Die **Kreditermächtigung** in Höhe von 500.000 € wurde ins Haushaltsjahr 2016 übertragen.

### **10. Vorgänge von besonderer Bedeutung**

Gemäß § 57 Abs. 2 Ziffer 1 GemHKVO sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge genannt werden, die von besonderer Bedeutung sind und nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

Ab dem 01.05.2013 wurde ein Mitarbeiter in den vorläufigen Ruhestand versetzt. Gemäß NKomVG ist es für den Flecken vorgeschrieben, die damit frei gewordene Beamtenstelle entsprechend wieder zu besetzen. Dies hätte zukünftig zu erheblichen Mehraufwendungen bei Personal- und Versorgungsaufwendungen bei der Einstellung einer entsprechenden Person führen können. Mittel wurden bereits im Haushaltsplan 2014 und 2015 vorgesehen, eine entsprechende Besetzung der Stelle konnte jedoch mangels geeigneter Bewerber nicht erfolgen. Ab August 2016 wird der derzeitige Auszubildende des Fleckens eine weitere Ausbildung zum Beamten im gehobenen Dienst absolvieren.

Die hohe Zahl an Flüchtlingen die nach Deutschland und Niedersachsen gekommen sind, überlagert zum Teil alle anderen Bereiche, die das Verhältnis von Bund, Land und Kommunen betreffen. Die exorbitant gestiegenen Kosten in diesem Bereich sind für alle Kommunen ein ernst zu nehmendes Problem, welches neben den vielfältigen Fragen der Unterbringung, Betreuung und Integration von Flüchtlingen eine erhebliche Rolle spielt. Eine Reihe kommunaler Leistungen, z.B. Initiativen zur Bereitstellung von Wohnraum u.a. durch eigene Investitionen oder die soziale Betreuung der Flüchtlinge werden in diversen Statistiken nicht abgebildet.

Derzeit ist die Abwicklung der vier Gesellschaften der CESA noch nicht abgeschlossen. Am 16.12.2015 wurde seitens des alleinvertretungsberechtigten Liquidator der Gesellschaft zur Eintragung ins Handelsregister angemeldet, dass die Liquidation der Gesellschaften beendet und deren Firma erloschen ist.

Auf die Ausführungen im Anhang zum Jahresabschluss 2014 und 2015 wird verwiesen.

Seitens des Fleckens wurde erneut ein Antrag auf Bedarfszuweisungen beim Land Niedersachsen gestellt. Aufgrund der Korrektur des kameralen Sollfehlbetrages in der Bilanz liegt der Zuweisungsbetrag für 2016 bei 560.000 €.

Ziel ist es letztendlich, in den künftigen Jahren mit Hilfe der Bedarfszuweisung keine neuen Fehlbeträge aufzubauen und damit das Basis-Reinvermögen (Nettoposition) der Kommune nicht zusätzlich zu belasten.

Kommunen mit weit unterdurchschnittlicher Steuereinnahmekraft, die auch im Übrigen die Voraussetzungen des § 13 NFAG erfüllen oder Zins- und Tilgungshilfen nach den Vorschriften des NFAG erhalten haben und die EU- Fördermittel aus den EU-Strukturfonds EFRE, ELER und ESF in Anspruch nehmen, können seit 2015 ergänzende Zuweisungen erhalten. Hierfür stehen ab 2015 Landesmittel in Höhe von 4 Mio. Euro p.a. zur Verfügung. Die kommunalen Gebietskörperschaften leisten hierzu einen finanziellen Beitrag bis zur Höhe von ebenfalls 4 Mio. Euro aus den Haushaltsansätzen der Bedarfszuweisungen. Der Flecken hat mit Anträgen im Haushaltsjahr 2015 sowie auch 2016 davon Gebrauch gemacht.

Mit dem Kommunalinvestitionsfördergesetz gewährt der Bund den Ländern Finanzhilfen für Investitionen finanzschwacher Kommunen in Höhe von insgesamt 3,5 Mrd. Euro. Auf Niedersachsen entfallen hiervon 327,5 Mio. Euro. Durch dieses Programm soll in strukturschwachen Kommunen und Regionen eine funktionierende und effiziente Infrastruktur zu einer positiven Wirtschaftsentwicklung führen. Der Flecken Copenbrügge beabsichtigt, die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik mit den KIP-Mitteln zu finanzieren.

Nach langjähriger Planungsphase ist der erste Spatenstich für den Bau der Umgehungsstraße B 1 erfolgt. Der erste Bauabschnitt wird vermutlich sechs Jahre dauern, der zweite Bauabschnitt soll nach Auskunft des Straßenbauamtes im Jahr 2022 beginnen. Parallel dazu soll ein Entwicklungskonzept für den innerörtliche Aus- bzw. Umbau der Ortsteile Marienau und Copenbrügge erstellt werden. Eine Arbeitsgruppe hat dazu bereits im November 2015 das erste Mal getagt. Derzeit sind hierfür noch keine finanziellen Mittel eingeplant worden. 2016 sind vorerst Mittel für die notwendige Verlegung der Trink- und Abwasserleitungen eingeplant worden.

### **11. Beurteilung/Prognose**

Zur aktuellen Finanzlage der Kommunen wird angemerkt, dass die Liquiditätskredite zum Ende Dezember 2015 bei 3,35 Mrd. € stagnierten. Mit Blick auf die Folgekosten für die Integration der Flüchtlinge in den Sozialsystemen ist davon auszugehen, dass ein weiteres Absinken der Kassenkredite nach Umsetzung der Stabilisierungshilfen nicht mehr erreichbar sein wird.

Die Steuerschätzungen vom November 2015 und Mai 2016 gingen weiterhin von einer stabilen Einnahmehasis aus. Im Jahr 2016 wird das Steueraufkommen insgesamt um 5,2 Mrd. Euro unter dem Schätzergebnis vom Mai 2015 liegen. Hintergrund für die

gesamtstaatlichen Mindereinnahmen sind Steuerrechtsänderungen, die erstmalig in der Schätzung zu berücksichtigen waren. Für die Kommunen bedeutet dies ein um 1,9 Mrd. Euro geringeres Steueraufkommen als im Mai 2015 erwartet.

Trotz positiver wirtschaftlicher Lage, stabiler Steuereinnahmen und weiterhin anhaltender Niedrigzinsphase gelingt es vielen Kommunen in Deutschland nicht, ihre Haushalte durchweg auszugleichen, wobei es regional sehr große Unterschiede gibt.

Für Copenbrügge sind die Bedarfszuweisungen eine Chance, dauerhaft und nachhaltig den Haushalt von der finanziellen Schieflage zu entlasten. Ein ausgeglichener Haushalt ist derzeit noch nicht umsetzbar, eine deutliche Verbesserung aber im Finanzplanzeitraum erkennbar.

Bei der Aufstellung und Ausführung eines kommunalen Haushaltes ist die Forderung zu berücksichtigen, dass die Leistungen der kommunalen Daseinsvorsorge erbracht werden müssen, ein lebenswertes Umfeld in der Gemeinde unbedingt zu erhalten ist und dabei noch den ständig neuen aktuellen und auch zukünftigen Herausforderungen Rechnung getragen werden muss. Bund und Land wälzen immer mehr Aufgaben auf die Kommunen ab, ohne die Mittel im gleichen Maße zu erhöhen.

#### Anlagen zum Rechenschaftsbericht

1. Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2014 nach 2015
2. Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2015 nach 2016
3. Budgetübersicht 2014
4. Übersicht über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
5. Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen

**IV. Anlagen**

**zum**

**Rechenschaftsbericht 2015**

**des**

**Flecken Coppenbrügge**

## Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2014 nach 2015

### Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Aufwendungen

### Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Kostenstelle                                | Bezeichnung          | Sachkonto | Bezeichnung  | Übertrag auf<br>neues<br>Haushaltsjahr |
|---|----------------------|-----------|--|--|
| 111.3.10                                    | Zentrale Beschaffung | 7831 10   | Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.         | 12.500,00 €                            |
| 111.3.30                                    | EDV/Internet         | 7831 10   | Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.         | 2.112,54 €                             |
| 211.1.10                                    | Grundschule am Ith   | 7831 10   | Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.         | 4.000,00 €                             |
| 211.1.10                                    | Grundschule am Ith   | 7831 20   | Ausz. f. Erw. beweg. VG 150-1.000 EUR (SammP)            | 333,36 €                               |
| 511.1.10                                    | Ortsplanung          | 7873 00   | Auszahlungen für sonst.Baumaßnahmen (Siedlung Heerburg)  | 40.000,00 €                            |
| 552.1.20                                    | Hochwasserschutz     | 7821 00   | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (Harderode) | 20.800,00 €                            |
| 552.1.20                                    | Hochwasserschutz     | 7872 00   | Auszahlungen für Tiefbaum. (Harderode)                   | 148.484,74 €                           |
| 573.1.00                                    | Betriebshof          | 7831 20   | Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.         | 3.000,00 €                             |
| <b>Summe der übertragenen Auszahlungen:</b> |                      |           |  | <b>231.230,64 €</b>                    |

## Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2015 nach 2016

### Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Aufwendungen

| Kostenstelle                                | Bezeichnung       | Sachkonto | Bezeichnung                            | Übertrag auf neues Haushaltsjahr |
|---|-------------------|-----------|--|----------------------------------|
| 575.1.10                                    | Leader -Projekte- | 4291 00   | Aufwendungen für sonstige Dienstleist. | 151.500,00 €                     |
| <b>Summe der übertragenen Aufwendungen:</b> |                   |           |  | <b>151.500,00 €</b>              |

### Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Kostenstelle                                | Bezeichnung                            | Sachkonto | Bezeichnung                                      | Übertrag auf neues Haushaltsjahr |
|---|--|-----------|--|----------------------------------|
| 111.1.00                                    | Allgemein, Gemeindeorgane              | 7831 10   | Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges. | 2.500,00 €                       |
| 111.3.10                                    | Zentrale Beschaffung                   | 7831 10   | Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges. | 10.977,87 €                      |
| 111.3.30                                    | EDV/Internet                           | 7831 10   | Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges. | 2.363,44 €                       |
| 211.1.30                                    | Grundschule Bisperode                  | 7871 00   | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                | 25.460,50 €                      |
| 211.1.30                                    | Grundschule Bisperode                  | 7831 10   | Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges. | 1.183,08 €                       |
| 424.2.10                                    | Freibad Coppenbrügge                   | 7831 10   | Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges. | 30.000,00 €                      |
| 511.1.10                                    | Ortsplanung                            | 7873 00   | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen           | 49.592,50 €                      |
| 533.1.10                                    | Wasserversorgung                       | 7872 00   | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                | 50.000,00 €                      |
| 538.1.40                                    | Abwasserkanalnetz                      | 7872 00   | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                | 153.780,72 €                     |
| 541.1.10                                    | Gemeindestraßen, Wege, Plätze          | 7821 00   | Auszahlung f. Erwerb v. Grundst./Gebäuden        | 1.139,21 €                       |
| 545.2.10                                    | Bau u. Unterhaltung Straßenbeleuchtung | 7872 00   | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                | 15.000,00 €                      |
| 573.1.00                                    | Allgemein, Betriebshof                 | 7831 10   | Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges. | 3.500,00 €                       |
| <b>Summe der übertragenen Auszahlungen:</b> |  |           |  | <b>345.497,32 €</b>              |

### Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Einzahlungen (Kreditaufnahme)

| Kostenstelle                                | Bezeichnung                               | Sachkonto | Bezeichnung                         | Übertrag auf neues Haushaltsjahr |
|---|---|-----------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 612.1.10                                    | Kredite, Zinsen, Rücklagen Finanzwirtsch. | 6927 30   | Inv.kr.Kred.In.>5J.Euro-W.fest.Zins | 235.500 €                        |
| 538.1.10                                    | Schmutzwasserbeseitigung                  | 6927 30   | Inv.kr.Kred.In.>5J.Euro-W.fest.Zins | 201.000 €                        |
| 533.1.10                                    | Wasserversorgung                          | 6927 30   | Inv.kr.Kred.In.>5J.Euro-W.fest.Zins | 63.500 €                         |
| <b>Summe der übertragenen Einzahlungen:</b> |   |           |                                     | <b>500.000,00 €</b>              |

## Über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2015

### Überplanmäßige Aufwendungen

| Budget    | Bezeichnung                              | Ansatz       | Überplanmäßig | Begründung  | Gewährleistung der Deckung                       |
|-----------|--|--------------|---------------|---|--|
| Budget 2  | Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens | 527.100,00 € | 54.320,24 €   | 9.796,26 € Brandschutz Kiga Schlossstraße<br>7.554,95 € Brandschutz Kiga Niederstraße<br>15.962,53 € Abwasserbeseitigung Unterhaltung der Anlagen<br>19.671,70 € Wasserversorgung Unterhaltung der Anlagen<br>14.207,60 € Baumpflege verschiedene Kostenstellen | Minderaufwand Ergebnishaushalt 2015 302.443,31 € |
| Budget 10 | Soziale Hilfen                           | 700,00 €     | 1.471,99 €    | Integration und Betreuung von Asylbewerbern   | Minderaufwand Ergebnishaushalt 2015 302.443,31 € |
| Budget 13 | Räumliche Planung und Entwicklung        | 17.400,00 €  | 18.359,39 €   | 18.448,99 € Planung Windkraft<br>davon bereits genehmigt 14.960,68 €  | Minderaufwand Ergebnishaushalt 2015 302.443,31 € |
| Budget 14 | Ver- und Entsorgung                      | 548.000,00 € | 75.442,62 €   | 50.000,00 € Einleitungsgebühr Stadt Hameln<br>4.956,46 € Klärschlamm Entsorgung<br>5.000,00 € Prüfungs- und Beratungskosten Klärwerk<br>22.070,73 € Prüfungs- und Beratungskosten Konzessionen  | Minderaufwand Ergebnishaushalt 2015 302.443,31 € |
| Budget 20 | Betriebshof                              | 14.500,00 €  | 2.463,30 €    | Übernahme der Arbeitskleidung Bauhofmitarbeiter nach Wechsel des Anbieters für Reinigung  | Minderaufwand Ergebnishaushalt 2015 302.443,31 € |

### Außerplanmäßige außerordentliche Aufwendungen

| Produkt/<br>Kostenstelle | Bezeichnung                                       | Ansatz | Außerplanmäßig | Begründung  | Gewährleistung der Deckung                    |
|--------------------------|---|--------|----------------|---|---|
| 535.1.20 / 5129 00       | Sonstige periodenfremde Aufwendungen              | 0,00 € | 329,88 €       | Rückzahlung aus der Endabrechnung Konzession 2014 | Außerordentliche Mehrerträge 2015 14.895,31 € |
| 552.1.10 / 5321 00       | Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken | 0,00 € | 3,90 €         | Neuvermessung eines Grundstücks                   | Außerordentliche Mehrerträge 2015 14.895,31 € |

### Überplanmäßige investive Auszahlungen

| Budget        | Bezeichnung         | Ansatz         | Überplanmäßig | Begründung   | Gewährleistung der Deckung   |
|---------------|---------------------|----------------|---------------|--|--|
| Budget 8      | Schulträgeraufgaben | 37.500,00 €    | 58,04 €       | Erwerb von Vermögensgegenständen Grundschule Bisperode   | Minderauszahlungen im Finanzhaushalt für Investitionen 2015 153.856,24 € |
| Budget 14     | Ver- und Entsorgung | 264.500,00 €   | 12.727,21 €   | 2.646,45 € Umliegung Wasserleitungen wegen Bau B 1<br>Auszahlungen sind bereits genehmigt<br>2.289,10 € Umliegung Schmutzwasserleitungen wegen Bau B 1<br>Auszahlungen sind bereits genehmigt<br>9.578,97 € Gaswarnanlage Klärwerk | Minderauszahlungen im Finanzhaushalt für Investitionen 2015 153.856,24 € |
| Nachrichtlich | Abschreibungen      | 1.001.000,00 € | 47.884,36 €   |  |  |

**Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen**

|   | 2014                   |                       | 2015      |                         | 2016       |                    | 2017       |                    | 2018 |                    |
|---|------------------------|-----------------------|-----------|-------------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------|--------------------|
|   | Plan                   | <i>in Anspruch</i>    | Plan      | <i>in Anspruch</i>      | Plan       | <i>in Anspruch</i> | Plan       | <i>in Anspruch</i> | Plan | <i>in Anspruch</i> |
| <b>VE 2011 mit Fälligkeit</b> <i>FW-Fahrzeug Bisperode<br/>Digitalfunk</i>                      | 11.000,00              |                       |           |                         |            |                    |            |                    |      |                    |
| <b>VE 2012 mit Fälligkeit</b> <i>FW-Fahrzeug Bisperode<br/>Digitalfunk</i>                      | 9.000,00               |                       |           |                         |            |                    |            |                    |      |                    |
| <b>VE 2013 mit Fälligkeit</b> <i>Digitalfunk<br/>Hochwasserschutz<br/>FW-Fahrzeug Harderode</i> | 9.000,00<br>155.000,00 | 19.651,20<br>3.806,49 |           | 70.000,00<br>104.549,40 |            |                    |            |                    |      |                    |
| <b>VE 2014 mit Fälligkeit</b> <i>FW-Fahrzeug Harderode<br/>erhöht</i>                           |                        |                       | 80.000,00 | 55.979,71               |            |                    |            |                    |      |                    |
| <b>VE 2015 mit Fälligkeit</b> <i>Kanal Marienau</i>   |                        |                       |           |                         | 150.000,00 |                    | 200.000,00 |                    |      |                    |
| <b>VE 2016 mit Fälligkeit</b> <i>keine neue VE</i>  |                        |                       |           |                         |            |                    | 200.000,00 |                    |      |                    |

**V. Produktrechnung**

**zum**

**Jahresabschluss**

**31.12.2015**

**des**

**Flecken Coppenbrügge**





## Ergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres<br>2014<br>EUR | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>2015<br>EUR | Ansätze des Haushaltsjahres<br>2015<br>EUR | mehr(+) weniger(-)<br>EUR | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen<br>EUR |
|--|---------------------------------------|---|--|---------------------------|---|
| 1  | 2                                     | 3   | 4  | 5                         | 6   |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                                       |   |  |                           |   |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben  | 4.611.592,83                          | 4.863.949,70                                | 4.798.900,00                               | 65.049,70                 | -65.049,70  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 2.140.988,04                          | 2.586.249,87                                | 2.340.200,00                               | 246.049,87                | -246.049,87   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 663.687,76                            | 650.349,29                                  | 643.700,00                                 | 6.649,29                  | -6.649,29   |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 1.790.485,61                          | 1.963.420,56                                | 1.950.900,00                               | 12.520,56                 | -12.520,56  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 150.032,15                            | 179.501,28                                  | 136.900,00                                 | 42.601,28                 | -42.601,28  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 640.558,87                            | 575.899,77                                  | 595.500,00                                 | -19.600,23                | 19.600,23   |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 39.155,80                             | 45.670,49                                   | 20.400,00                                  | 25.270,49                 | -25.270,49  |
| 10. Bestandsveränderungen  | 959,95                                | -6.158,43                                   | 0,00                                       | -6.158,43                 | 6.158,43  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 364.141,88                            | 316.907,73                                  | 315.500,00                                 | 1.407,73                  | -1.407,73   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>10.401.602,89</b>                  | <b>11.175.790,26</b>                        | <b>10.802.000,00</b>                       | <b>373.790,26</b>         | <b>-373.790,26</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                                       |   |  |                           |   |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 2.637.857,73                          | 2.592.375,96                                | 2.809.500,00                               | -217.124,04               | 217.124,04  |
| 14. Aufwendungen für Versorgung  | 9.885,20                              | 10.325,40                                   | 9.900,00                                   | 425,40                    | -425,40   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.874.373,11                          | 1.775.320,75                                | 1.932.600,00                               | -157.279,25               | 157.279,25  |
| 16. Abschreibungen   | 1.023.767,09                          | 1.048.884,36                                | 1.001.000,00                               | 47.884,36                 | -47.884,36  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 466.602,08                            | 430.757,75                                  | 440.900,00                                 | -10.142,25                | 10.142,25   |
| 18. Transferaufwendungen   | 3.951.367,89                          | 4.103.359,67                                | 4.152.000,00                               | -48.640,33                | 48.640,33   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 994.670,66                            | 1.096.086,35                                | 1.008.400,00                               | 87.686,35                 | -87.686,35  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>10.958.523,76</b>                  | <b>11.057.110,24</b>                        | <b>11.354.300,00</b>                       | <b>-297.189,76</b>        | <b>297.189,76</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) ( <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)</b> ) | <b>-556.920,87</b>                    | <b>118.680,02</b>                           | <b>-552.300,00</b>                         | <b>670.980,02</b>         | <b>-670.980,02</b>  |
| 22. außerordentlich Erträge  | 29.258,26                             | 14.895,31                                   | 0,00                                       | 14.895,31                 | -14.895,31  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 36.480,52                             | 327.410,66                                  | 0,00                                       | 327.410,66                | -327.410,66   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                       | <b>-7.222,26</b>                      | <b>-312.515,35</b>                          | <b>0,00</b>                                | <b>-312.515,35</b>        | <b>312.515,35</b>   |
| <b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) ( <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )                    | <b>-564.143,13</b>                    | <b>-193.835,33</b>                          | <b>-552.300,00</b>                         | <b>358.464,67</b>         | <b>-358.464,67</b>  |





Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 255.948,04             | 284.892,87                   | 398.600,00                  | -113.707,13        | 113.707,13   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 97.935,91              | 103.313,91                   | 97.700,00                   | 5.613,91           | -5.613,91  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 52.649,71              | 53.154,78                    | 52.600,00                   | 554,78             | -554,78  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 37.597,63              | 44.175,25                    | 34.100,00                   | 10.075,25          | -10.075,25   |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 629.551,13             | 574.723,67                   | 595.100,00                  | -20.376,33         | 20.376,33  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 1.135,99               | 1.335,10                     | 1.300,00                    | 35,10              | -35,10   |
| 10. Bestandsveränderungen  |                        | -2.751,02                    | 0,00                        | -2.751,02          | 2.751,02   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 50,00                  | 28.245,46                    | 25.900,00                   | 2.345,46           | -2.345,46  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>1.074.868,41</b>    | <b>1.087.090,02</b>          | <b>1.205.300,00</b>         | <b>-118.209,98</b> | <b>118.209,98</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 1.272.177,78           | 1.292.623,77                 | 1.399.300,00                | -106.676,23        | 106.676,23   |
| 14. Aufwendungen für Versorgung  | 9.885,20               | 10.325,40                    | 9.900,00                    | 425,40             | -425,40  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 713.587,23             | 583.410,08                   | 777.700,00                  | -194.289,92        | 194.289,92   |
| 16. Abschreibungen   | 190.256,40             | 201.500,35                   | 197.400,00                  | 4.100,35           | -4.100,35  |
| 18. Transferaufwendungen   | 853.331,46             | 989.178,89                   | 1.054.400,00                | -65.221,11         | 65.221,11  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 618.496,24             | 619.645,28                   | 613.100,00                  | 6.545,28           | -6.545,28  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>3.657.734,31</b>    | <b>3.696.683,77</b>          | <b>4.051.800,00</b>         | <b>-355.116,23</b> | <b>355.116,23</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-2.582.865,90</b>   | <b>-2.609.593,75</b>         | <b>-2.846.500,00</b>        | <b>236.906,25</b>  | <b>-236.906,25</b>   |
| 22. außerordentlich Erträge  | 6.110,56               | 1.594,31                     | 0,00                        | 1.594,31           | -1.594,31  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 7.030,32               |                              |                             |                    |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>-919,76</b>         | <b>1.594,31</b>              | <b>0,00</b>                 | <b>1.594,31</b>    | <b>-1.594,31</b>   |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-2.583.785,66</b>   | <b>-2.607.999,44</b>         | <b>-2.846.500,00</b>        | <b>238.500,56</b>  | <b>-238.500,56</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-2.583.785,66</b>   | <b>-2.607.999,44</b>         | <b>-2.846.500,00</b>        | <b>238.500,56</b>  | <b>-238.500,56</b>   |



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P1111 Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

**Leistungen**

Unterstützung und Organisation der Gemeindeorgane, Sitzungswesen, Aufwandsentschädigungen, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentationen und Ehrungen, Städtepartnerschaften

**Ziele**

Optimierung der Verwaltungsabläufe / Unterstützung der politischen Gremien

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 182,49                 | 182,49                       | 200,00                      | -17,51             | 17,51  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 339,51                 | 388,08                       | 0,00                        | 388,08             | -388,08  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>522,00</b>          | <b>570,57</b>                | <b>200,00</b>               | <b>370,57</b>      | <b>-370,57</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 182.236,90             | 184.160,55                   | 186.800,00                  | -2.639,45          | 2.639,45   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 5.869,93               | 5.630,28                     | 5.800,00                    | -169,72            | 169,72   |
| 18. Transferaufwendungen   | 7.065,00               | 7.494,70                     | 7.100,00                    | 394,70             | -394,70  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54.215,99              | 54.912,32                    | 56.300,00                   | -1.387,68          | 1.387,68   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>249.387,82</b>      | <b>252.197,85</b>            | <b>256.000,00</b>           | <b>-3.802,15</b>   | <b>3.802,15</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-248.865,82</b>     | <b>-251.627,28</b>           | <b>-255.800,00</b>          | <b>4.172,72</b>    | <b>-4.172,72</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-248.865,82</b>     | <b>-251.627,28</b>           | <b>-255.800,00</b>          | <b>4.172,72</b>    | <b>-4.172,72</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-248.865,82</b>     | <b>-251.627,28</b>           | <b>-255.800,00</b>          | <b>4.172,72</b>    | <b>-4.172,72</b>   |

**Erläuterung**

Zu Zeile 8: Zinserträge für den Bestand der Versorgungsrücklage wurden genau der Kostenstelle Bürgermeister zugeordnet.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P1112 Personalmanagement



**Leistungen**

Personalsteuerung und -entwicklung, Personalsachbearbeitung, Aus- und Fortbildung

**Ziele**

Optimierte Steuerung und Entwicklung der Personalkapazitäten

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 574,00                 | 573,00                       | 600,00                      | -27,00             | 27,00  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 796,48                 | 947,02                       | 1.300,00                    | -352,98            | 352,98   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 28.245,46                    | 25.900,00                   | 2.345,46           | -2.345,46  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>1.370,48</b>        | <b>29.765,48</b>             | <b>27.800,00</b>            | <b>1.965,48</b>    | <b>-1.965,48</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 254.976,28             | 215.611,46                   | 311.000,00                  | -95.388,54         | 95.388,54  |
| 14. Aufwendungen für Versorgung  | 9.885,20               | 10.325,40                    | 9.900,00                    | 425,40             | -425,40  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 9.955,74               | 9.524,75                     | 10.500,00                   | -975,25            | 975,25   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>274.817,22</b>      | <b>235.461,61</b>            | <b>331.400,00</b>           | <b>-95.938,39</b>  | <b>95.938,39</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-273.446,74</b>     | <b>-205.696,13</b>           | <b>-303.600,00</b>          | <b>97.903,87</b>   | <b>-97.903,87</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-273.446,74</b>     | <b>-205.696,13</b>           | <b>-303.600,00</b>          | <b>97.903,87</b>   | <b>-97.903,87</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-273.446,74</b>     | <b>-205.696,13</b>           | <b>-303.600,00</b>          | <b>97.903,87</b>   | <b>-97.903,87</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 13: Die Abweichungen zum Planansatz 2015 ergeben sich durch die nicht besetzte aber eingeplante Beamtenstelle.



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P1113 Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung

### Leistungen

Zentrale Beschaffung, Organisationsangelegenheiten zur Regelung des allgemeinen Dienstbetriebes, Versicherungsangelegenheiten

### Ziele

Zentrale Beschaffung für einen einheitlichen Verwaltungsablauf wirtschaftlich durchführen / Versicherungsschutz gewährleisten

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 3.090,15               | 173,09                       | 500,00                      | -326,91            | 326,91   |
| 10. Bestandsveränderungen  |                        | -357,80                      | 0,00                        | -357,80            | 357,80   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>3.090,15</b>        | <b>-184,71</b>               | <b>500,00</b>               | <b>-684,71</b>     | <b>684,71</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  |                        | 15.647,50                    | 0,00                        | 15.647,50          | -15.647,50   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 9.296,05               | 18.914,13                    | 24.100,00                   | -5.185,87          | 5.185,87   |
| 16. Abschreibungen   | 9.232,25               | 11.249,69                    | 12.900,00                   | -1.650,31          | 1.650,31   |
| 18. Transferaufwendungen   | 2.563,40               | 2.747,02                     | 2.700,00                    | 47,02              | -47,02   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 59.152,42              | 60.414,54                    | 67.300,00                   | -6.885,46          | 6.885,46   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>80.244,12</b>       | <b>108.972,88</b>            | <b>107.000,00</b>           | <b>1.972,88</b>    | <b>-1.972,88</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-77.153,97</b>      | <b>-109.157,59</b>           | <b>-106.500,00</b>          | <b>-2.657,59</b>   | <b>2.657,59</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-77.153,97</b>      | <b>-109.157,59</b>           | <b>-106.500,00</b>          | <b>-2.657,59</b>   | <b>2.657,59</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-77.153,97</b>      | <b>-109.157,59</b>           | <b>-106.500,00</b>          | <b>-2.657,59</b>   | <b>2.657,59</b>  |

### Erläuterung

Zu Zeile 6: Mindererträge im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich durch eine geringere Anzahl privater Telefonate, die abgerechnet werden. Es lagen zusätzlich keine Schadensfälle in dem Bereich vor.

Zu Zeile 10: Durch Neubewertung des Ölvorrates mit den stark gefallen Preisen ergibt sich eine negative Bestandsveränderung.

Zu Zeile 13: Die Mitarbeiter, die einen Großteil der EDV-Betreuung leiten, werden stundenmäßig der Kostenstelle EDV zugeordnet.



**Leistungen**

Organisation und Durchführung von Wahlen

**Ziele**

Gute Organisation und korrekte Durchführung der Wahlen

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 5.100,00               |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>5.100,00</b>        |                              |                             |                    |  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 1.844,00               | 691,34                       | 700,00                      | -8,66              | 8,66   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 7.238,46               | 274,19                       | 300,00                      | -25,81             | 25,81  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>9.082,46</b>        | <b>965,53</b>                | <b>1.000,00</b>             | <b>-34,47</b>      | <b>34,47</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-3.982,46</b>       | <b>-965,53</b>               | <b>-1.000,00</b>            | <b>34,47</b>       | <b>-34,47</b>  |
| 22. außerordentlich Erträge  | 1.570,56               | 1.594,31                     | 0,00                        | 1.594,31           | -1.594,31  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>1.570,56</b>        | <b>1.594,31</b>              | <b>0,00</b>                 | <b>1.594,31</b>    | <b>-1.594,31</b>   |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-2.411,90</b>       | <b>628,78</b>                | <b>-1.000,00</b>            | <b>1.628,78</b>    | <b>-1.628,78</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-2.411,90</b>       | <b>628,78</b>                | <b>-1.000,00</b>            | <b>1.628,78</b>    | <b>-1.628,78</b>   |

**Erläuterung**

Zu Zeile 22: Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich durch die Resterstattung des Betrages für die Europawahl 2014. In 2015 fand keine Wahl statt.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P2111 Grundschulen

### Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bereitstellung der Lehr- und Lernmittel

### Ziele

Gewährleistung des Anspruches auf Bildung sowie das Grundschulangebot bedarfsgerecht sicherstellen, weiterentwickeln und wohnungsnah gestalten

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 10.111,00              | 15.448,00                    | 13.500,00                   | 1.948,00           | -1.948,00  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 27.046,00              | 27.729,38                    | 27.000,00                   | 729,38             | -729,38  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 19.677,11              | 23.632,19                    | 20.000,00                   | 3.632,19           | -3.632,19  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 19.196,04              | 19.302,13                    | 19.200,00                   | 102,13             | -102,13  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>76.030,15</b>       | <b>86.111,70</b>             | <b>79.700,00</b>            | <b>6.411,70</b>    | <b>-6.411,70</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 353.215,19             | 359.349,53                   | 372.600,00                  | -13.250,47         | 13.250,47  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 207.786,78             | 222.956,98                   | 258.700,00                  | -35.743,02         | 35.743,02  |
| 16. Abschreibungen   | 64.706,17              | 67.561,62                    | 64.800,00                   | 2.761,62           | -2.761,62  |
| 18. Transferaufwendungen   | 341,65                 | 386,96                       | 2.000,00                    | -1.613,04          | 1.613,04   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 4.654,23               | 3.181,11                     | 2.900,00                    | 281,11             | -281,11  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>630.704,02</b>      | <b>653.436,20</b>            | <b>701.000,00</b>           | <b>-47.563,80</b>  | <b>47.563,80</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-554.673,87</b>     | <b>-567.324,50</b>           | <b>-621.300,00</b>          | <b>53.975,50</b>   | <b>-53.975,50</b>  |
| 22. außerordentlich Erträge  | 441,00                 |                              |                             |                    |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           | <b>441,00</b>          |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-554.232,87</b>     | <b>-567.324,50</b>           | <b>-621.300,00</b>          | <b>53.975,50</b>   | <b>-53.975,50</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-554.232,87</b>     | <b>-567.324,50</b>           | <b>-621.300,00</b>          | <b>53.975,50</b>   | <b>-53.975,50</b>  |

### Erläuterung

Zu Zeile 2: Mehrerträge ergeben sich durch die pauschal nach Anzahl der Schüler berechnete Zahlung des Landes für die Einführung der Inklusion an den Schulen (3.762,00 €). Der Betrag soll als Ertragsbuchung eventuellen Abschreibungen aus Baukosten gegenüberstehen.

Zu Zeile 6: Mehrerträge ergeben sich durch eine Erhöhung der Anzahl der Teilnehmer am Schulesen.

Zu Zeile 15: Minderaufwendungen ergeben sich durch erhebliche Einsparungen bei den Bewirtschaftungskosten.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P2411 Schülerbeförderung



**Leistungen**

Bearbeitung, Berechnung und Auszahlung von Schülerbeförderungskosten

**Ziele**

Sicherstellung der Personenbeförderung zur Bildungsstätte und für den Schulspport

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 381.166,13             | 390.732,32                   | 372.000,00                  | 18.732,32          | -18.732,32   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>381.166,13</b>      | <b>390.732,32</b>            | <b>372.000,00</b>           | <b>18.732,32</b>   | <b>-18.732,32</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 384.213,03             | 393.261,32                   | 375.800,00                  | 17.461,32          | -17.461,32   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>384.213,03</b>      | <b>393.261,32</b>            | <b>375.800,00</b>           | <b>17.461,32</b>   | <b>-17.461,32</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-3.046,90</b>       | <b>-2.529,00</b>             | <b>-3.800,00</b>            | <b>1.271,00</b>    | <b>-1.271,00</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-3.046,90</b>       | <b>-2.529,00</b>             | <b>-3.800,00</b>            | <b>1.271,00</b>    | <b>-1.271,00</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-3.046,90</b>       | <b>-2.529,00</b>             | <b>-3.800,00</b>            | <b>1.271,00</b>    | <b>-1.271,00</b>   |

**Erläuterung**

Zu Zeile 7 und 19: Die Mehraufwendungen für den Schülertransport werden in voller Höhe durch den Landkreis erstattet. Der Differenzbetrag entspricht den Fahrtkosten für die Kinder aus dem OT Marienau, der vom Flecken getragen wird (2 km-Grenze).



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P2441 Kreisschulbaukasse

**Leistungen**

Kreisschulbaukasse

**Ziele**

Förderung der Kreisschulbaukasse mittels Beiträgen

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 1.618,00               | 1.618,00                     | 1.600,00                    | 18,00              | -18,00   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>1.618,00</b>        | <b>1.618,00</b>              | <b>1.600,00</b>             | <b>18,00</b>       | <b>-18,00</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 16. Abschreibungen   | 731,00                 | 731,00                       | 800,00                      | -69,00             | 69,00  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>731,00</b>          | <b>731,00</b>                | <b>800,00</b>               | <b>-69,00</b>      | <b>69,00</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>887,00</b>          | <b>887,00</b>                | <b>800,00</b>               | <b>87,00</b>       | <b>-87,00</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>887,00</b>          | <b>887,00</b>                | <b>800,00</b>               | <b>87,00</b>       | <b>-87,00</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>887,00</b>          | <b>887,00</b>                | <b>800,00</b>               | <b>87,00</b>       | <b>-87,00</b>  |



**Leistungen**

Volkshochschule

**Ziele**

Bereitstellen eines Angebotes für differenzierte Zielgruppen mittels Umlage oder Beihilfe

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| ordentliche Erträge  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| ordentliche Aufwendungen   |                        |                              |                             |                    |  |
| 18. Transferaufwendungen   | 5.318,60               | 6.097,49                     | 5.400,00                    | 697,49             | -697,49  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>5.318,60</b>        | <b>6.097,49</b>              | <b>5.400,00</b>             | <b>697,49</b>      | <b>-697,49</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-5.318,60</b>       | <b>-6.097,49</b>             | <b>-5.400,00</b>            | <b>-697,49</b>     | <b>697,49</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-5.318,60</b>       | <b>-6.097,49</b>             | <b>-5.400,00</b>            | <b>-697,49</b>     | <b>697,49</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-5.318,60</b>       | <b>-6.097,49</b>             | <b>-5.400,00</b>            | <b>-697,49</b>     | <b>697,49</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 18: Mehraufwendungen entstehen durch den Defizitausgleich aufgrund der Beschlüsse der Verbandsversammlung für die VHS.



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppengründe  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P2721 Öffentliche Bücherei

**Leistungen**

Bereitstellung der Bücherei

**Ziele**

Den Mediengebrauch durch ein umfangreiches Angebot fördern

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 466,48                 | 200,00                       | 0,00                        | 200,00             | -200,00  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 110,00                 | 110,00                       | 100,00                      | 10,00              | -10,00   |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 10,99                  |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>587,47</b>          | <b>310,00</b>                | <b>100,00</b>               | <b>210,00</b>      | <b>-210,00</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 1.691,68               | 1.693,12                     | 1.800,00                    | -106,88            | 106,88   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 2.842,26               | 2.741,54                     | 2.500,00                    | 241,54             | -241,54  |
| 16. Abschreibungen   | 295,09                 | 295,09                       | 300,00                      | -4,91              | 4,91   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 742,86                 | 778,77                       | 800,00                      | -21,23             | 21,23  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>5.571,89</b>        | <b>5.508,52</b>              | <b>5.400,00</b>             | <b>108,52</b>      | <b>-108,52</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-4.984,42</b>       | <b>-5.198,52</b>             | <b>-5.300,00</b>            | <b>101,48</b>      | <b>-101,48</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-4.984,42</b>       | <b>-5.198,52</b>             | <b>-5.300,00</b>            | <b>101,48</b>      | <b>-101,48</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-4.984,42</b>       | <b>-5.198,52</b>             | <b>-5.300,00</b>            | <b>101,48</b>      | <b>-101,48</b>   |

**Erläuterung**

Zu Zeile 2: Spende für die Bücherei, zweckgebunden für Mehraufwendungen (Zeile 15).

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege



**Leistungen**

Verschönerung des Ortsbildes, Denkmalpflege, Chroniken, Zuschüsse an Vereine und Verbände

**Ziele**

Das private und ehrenamtliche Engagement fördern und ein vielfältiges kulturelles Angebot schaffen/ Attraktivität der Ortschaften fördern/ Traditionen erhalten

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |                        | 100,20                       | 4.100,00                    | -3.999,80          | 3.999,80   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 5.509,00               | 6.056,00                     | 5.600,00                    | 456,00             | -456,00  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 105,67                 | 397,76                       | 100,00                      | 297,76             | -297,76  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>5.614,67</b>        | <b>6.553,96</b>              | <b>9.800,00</b>             | <b>-3.246,04</b>   | <b>3.246,04</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 2.543,62               | 15.792,46                    | 9.900,00                    | 5.892,46           | -5.892,46  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 14.149,30              | 25.337,63                    | 29.400,00                   | -4.062,37          | 4.062,37   |
| 16. Abschreibungen   | 5.188,26               | 5.851,00                     | 5.900,00                    | -49,00             | 49,00  |
| 18. Transferaufwendungen   | 2.686,32               | 2.686,32                     | 2.800,00                    | -113,68            | 113,68   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 723,09                 | 833,64                       | 2.200,00                    | -1.366,36          | 1.366,36   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>25.290,59</b>       | <b>50.501,05</b>             | <b>50.200,00</b>            | <b>301,05</b>      | <b>-301,05</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-19.675,92</b>      | <b>-43.947,09</b>            | <b>-40.400,00</b>           | <b>-3.547,09</b>   | <b>3.547,09</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-19.675,92</b>      | <b>-43.947,09</b>            | <b>-40.400,00</b>           | <b>-3.547,09</b>   | <b>3.547,09</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-19.675,92</b>      | <b>-43.947,09</b>            | <b>-40.400,00</b>           | <b>-3.547,09</b>   | <b>3.547,09</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 2: Die Aufwendungen zur Erstellung des Buches über die jüdische Geschichte in Copenbrügge sollten zum Großteil über Spenden finanziert werden. Das Buch ist derzeit noch nicht fertiggestellt, entsprechende Spenden nicht eingegangen.

Zu Zeile 13: Es sind seitens des Betriebshofes zusätzliche Arbeitsstunden für Baumpflege und -fällarbeiten im Burgpark angefallen.

Zu Zeile 15: Minderaufwendungen ergeben sich durch geringere Bewirtschaftungskosten, da das Burgcafe weiterhin geschlossen blieb.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengröße  
A Haupt- und Bürgeramt  
P3622 Kinder- und Jugendberholung

### Leistungen

Jugendpflegemaßnahmen, Veranstaltungen, Ferien(s)passmaßnahmen, Jugendaustausch, etc.

### Ziele

Freizeit sinnvoll und attraktiv gestalten / Organisation und Durchführung von Freizeitangeboten

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 2.050,00               | 3.800,00                     | 4.200,00                    | -400,00            | 400,00   |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 13.684,71              | 16.445,28                    | 12.500,00                   | 3.945,28           | -3.945,28  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>15.734,71</b>       | <b>20.245,28</b>             | <b>16.700,00</b>            | <b>3.545,28</b>    | <b>-3.545,28</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 75.765,94              | 71.440,86                    | 93.300,00                   | -21.859,14         | 21.859,14  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 22.742,76              | 25.348,85                    | 26.300,00                   | -951,15            | 951,15   |
| 16. Abschreibungen   | 698,82                 | 876,72                       | 900,00                      | -23,28             | 23,28  |
| 18. Transferaufwendungen   | 3.712,78               | 3.401,45                     | 4.300,00                    | -898,55            | 898,55   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 6.480,53               | 6.788,43                     | 6.400,00                    | 388,43             | -388,43  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>109.400,83</b>      | <b>107.856,31</b>            | <b>131.200,00</b>           | <b>-23.343,69</b>  | <b>23.343,69</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-93.666,12</b>      | <b>-87.611,03</b>            | <b>-114.500,00</b>          | <b>26.888,97</b>   | <b>-26.888,97</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-93.666,12</b>      | <b>-87.611,03</b>            | <b>-114.500,00</b>          | <b>26.888,97</b>   | <b>-26.888,97</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-93.666,12</b>      | <b>-87.611,03</b>            | <b>-114.500,00</b>          | <b>26.888,97</b>   | <b>-26.888,97</b>  |

### Erläuterung

Zu Zeile 6: Durch die hohe Auslastung der Ferienpass-Angebote konnten erhebliche Mehrerträge erzielt werden.

Zu Zeile 13: Anteilmäßig werden Stunden des Jugendpflegers den Tätigkeiten im Evfa zugeordnet. Durch den vermehrten Einsatz der "Bufdis" konnten Einsparungen bei den Honorarkräften erreicht werden.

Die Anzahl der Teilnehmer an den Ferienpassaktionen und der Ferienbetreuung sind schwer planbar. Entsprechendes Betreuungspersonal ist zur Verfügung zu stellen.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P3651 Tageseinrichtungen für Kinder



Leistungen

Kindergärten

Ziele

Vereinbarkeit von Familie und Beruf fördern sowie bedarfsgerechte Kinderbetreuung sicherstellen

Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 160.658,00             | 260.596,54                   | 262.700,00                  | -2.103,46          | 2.103,46   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 21.656,00              | 21.656,00                    | 21.500,00                   | 156,00             | -156,00  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   |                        | 238,67                       | 0,00                        | 238,67             | -238,67  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 55.221,84              | 33.149,47                    | 36.000,00                   | -2.850,53          | 2.850,53   |
| 10. Bestandsveränderungen  |                        | -1.049,46                    | 0,00                        | -1.049,46          | 1.049,46   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>237.535,84</b>      | <b>314.591,22</b>            | <b>320.200,00</b>           | <b>-5.608,78</b>   | <b>5.608,78</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 9.176,23               | 8.268,21                     | 8.700,00                    | -431,79            | 431,79   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 112.304,85             | 69.793,55                    | 57.200,00                   | 12.593,55          | -12.593,55   |
| 16. Abschreibungen   | 20.665,39              | 20.665,38                    | 20.800,00                   | -134,62            | 134,62   |
| 18. Transferaufwendungen   | 816.890,96             | 946.850,95                   | 1.014.300,00                | -67.449,05         | 67.449,05  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>959.037,43</b>      | <b>1.045.578,09</b>          | <b>1.101.000,00</b>         | <b>-55.421,91</b>  | <b>55.421,91</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-721.501,59</b>     | <b>-730.986,87</b>           | <b>-780.800,00</b>          | <b>49.813,13</b>   | <b>-49.813,13</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-721.501,59</b>     | <b>-730.986,87</b>           | <b>-780.800,00</b>          | <b>49.813,13</b>   | <b>-49.813,13</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-721.501,59</b>     | <b>-730.986,87</b>           | <b>-780.800,00</b>          | <b>49.813,13</b>   | <b>-49.813,13</b>  |



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P3651 Tageseinrichtungen für Kinder

### Erläuterung

Zu Zeile 10: Durch Neubewertung des Ölvorrates mit den stark gefallen Preisen ergibt sich eine negative Bestandsveränderung.

Zu Zeile 15: Mehraufwendungen ergeben sich durch überplanmäßige Ausgaben für Brandschutz in den Kitas.

Zu Zeile 18: Minderaufwendungen ergeben sich aus der Abrechnung des Trägers der Einrichtungen.  
Die Zuweisungen für die einzelnen Einrichtungen der Kinderbetreuung stellen sich wie folgt dar:

| Bezeichnung                | Plan 2015 | IST 2015     |
|----------------------------|-----------|--------------|
| Kinderspielkreis Diedersen | 18.700 €  | 10.096,00 €  |
| Waldkindergarten           | 36.700 €  | 34.700,00 €  |
| Krippe Schloßstraße        | 47.500 €  | 59.291,37 €  |
| Krippe Bisperode           | 79.600 €  | 81.963,58 €  |
| KiGa Schloßstraße          | 183.900 € | 170.211,24 € |
| KiGa Niederstraße          | 254.000 € | 244.274,45 € |
| KiGa Bisperode             | 298.800 € | 250.834,31 € |



**Leistungen**

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Spielflächen und der Jugendtreffs

**Ziele**

Einrichtungen für Kinder und Jugendliche zur Verfügung stellen und bewirtschaften

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 5.131,24               | 5.522,37                     | 5.000,00                    | 522,37             | -522,37  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   |                        | 99,90                        | 0,00                        | 99,90              | -99,90   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>5.131,24</b>        | <b>5.622,27</b>              | <b>5.000,00</b>             | <b>622,27</b>      | <b>-622,27</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 13.862,09              | 17.256,84                    | 13.400,00                   | 3.856,84           | -3.856,84  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 10.728,54              | 15.849,79                    | 18.900,00                   | -3.050,21          | 3.050,21   |
| 16. Abschreibungen   | 9.337,20               | 10.344,49                    | 9.500,00                    | 844,49             | -844,49  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>33.927,83</b>       | <b>43.451,12</b>             | <b>41.800,00</b>            | <b>1.651,12</b>    | <b>-1.651,12</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-28.796,59</b>      | <b>-37.828,85</b>            | <b>-36.800,00</b>           | <b>-1.028,85</b>   | <b>1.028,85</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-28.796,59</b>      | <b>-37.828,85</b>            | <b>-36.800,00</b>           | <b>-1.028,85</b>   | <b>1.028,85</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-28.796,59</b>      | <b>-37.828,85</b>            | <b>-36.800,00</b>           | <b>-1.028,85</b>   | <b>1.028,85</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 13: Seitens des Betriebshofes sind zusätzliche Arbeitsstunden für die Pflege der Spielplätze (Baumpflege) angefallen.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P3675 Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsstellen

### Leistungen

Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsstellen

### Ziele

Bereitstellung, Betrieb und Förderung von Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| ordentliche Erträge  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| ordentliche Aufwendungen   |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  |                        | 8.778,23                     | 0,00                        | 8.778,23           | -8.778,23  |
| 18. Transferaufwendungen   | 1.000,00               | 1.000,00                     | 1.000,00                    | 0,00               | 0,00   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>1.000,00</b>        | <b>9.778,23</b>              | <b>1.000,00</b>             | <b>8.778,23</b>    | <b>-8.778,23</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-1.000,00</b>       | <b>-9.778,23</b>             | <b>-1.000,00</b>            | <b>-8.778,23</b>   | <b>8.778,23</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-1.000,00</b>       | <b>-9.778,23</b>             | <b>-1.000,00</b>            | <b>-8.778,23</b>   | <b>8.778,23</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-1.000,00</b>       | <b>-9.778,23</b>             | <b>-1.000,00</b>            | <b>-8.778,23</b>   | <b>8.778,23</b>  |

### Erläuterung

Zu Zeile 13: Dem Familienzentrum wurden anteilig die Stunden des Jugendpflegers zugeordnet (4 Std. wöchentlich).

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P4211 Förderung des Sports



**Leistungen**

Unterstützung und Förderung der Sportvereine

**Ziele**

Ein umfassendes Sportangebot sicherstellen und Förderung der Vereine

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014<br>EUR            | 2015<br>EUR                  | 2015<br>EUR                 | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| ordentliche Erträge  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| ordentliche Aufwendungen   |                        |                              |                             |                    |  |
| 16. Abschreibungen   | 202,00                 | 202,00                       | 200,00                      | 2,00               | -2,00  |
| 18. Transferaufwendungen   | 5.504,00               | 5.504,00                     | 5.700,00                    | -196,00            | 196,00   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>5.706,00</b>        | <b>5.706,00</b>              | <b>5.900,00</b>             | <b>-194,00</b>     | <b>194,00</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-5.706,00</b>       | <b>-5.706,00</b>             | <b>-5.900,00</b>            | <b>194,00</b>      | <b>-194,00</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-5.706,00</b>       | <b>-5.706,00</b>             | <b>-5.900,00</b>            | <b>194,00</b>      | <b>-194,00</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-5.706,00</b>       | <b>-5.706,00</b>             | <b>-5.900,00</b>            | <b>194,00</b>      | <b>-194,00</b>   |



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P5751 Tourismusförderung

### Leistungen

Förderung des Fremdenverkehrs

### Ziele

Die Gemeinde für Touristen interessant, attraktiv und bedarfsgerecht gestalten

### Tellergenergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014<br>EUR            | 2015<br>EUR                  | 2015<br>EUR                 | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 82.088,56              | 0,00                         | 113.500,00                  | -113.500,00        | 113.500,00   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 7.943,15               | 9.300,00                     | 7.400,00                    | 1.900,00           | -1.900,00  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 804,00                 | 1.124,50                     | 600,00                      | 524,50             | -524,50  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 32.742,86              | 0,00                         | 28.000,00                   | -28.000,00         | 28.000,00  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>123.578,57</b>      | <b>10.424,50</b>             | <b>149.500,00</b>           | <b>-139.075,50</b> | <b>139.075,50</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 11.076,44              | 5.054,29                     | 6.700,00                    | -1.645,71          | 1.645,71   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 154.010,80             | 14.996,06                    | 169.300,00                  | -154.303,94        | 154.303,94   |
| 16. Abschreibungen   | 12.517,00              | 12.517,00                    | 12.600,00                   | -83,00             | 83,00  |
| 18. Transferaufwendungen   | 2.520,00               | 2.640,00                     | 2.700,00                    | -60,00             | 60,00  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 10.848,41              | 11.373,06                    | 12.400,00                   | -1.026,94          | 1.026,94   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>190.972,65</b>      | <b>46.580,41</b>             | <b>203.700,00</b>           | <b>-157.119,59</b> | <b>157.119,59</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-67.394,08</b>      | <b>-36.155,91</b>            | <b>-54.200,00</b>           | <b>18.044,09</b>   | <b>-18.044,09</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           |                        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-67.394,08</b>      | <b>-36.155,91</b>            | <b>-54.200,00</b>           | <b>18.044,09</b>   | <b>-18.044,09</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-67.394,08</b>      | <b>-36.155,91</b>            | <b>-54.200,00</b>           | <b>18.044,09</b>   | <b>-18.044,09</b>  |

### Erläuterung

Zu Zeile 2, 7 und 15: Die Planansätze stellen die Abwicklung des Leadermanagements "Östliches Weserbergland" Förderperiode 2015 bis 2020, für das der Flecken wiederum die Geschäftsstelle übernommen hat, dar. 2015 wurde das Regionalmanagement ausgeschrieben, erste Projekte sind für 2016 geplant. Die Mittel wurden in voller Höhe übertragen.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P1221 Öffentliche Sicherheit und Ordnung



**Leistungen**

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung

**Ziele**

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung für die Öffentlichkeit

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 4.435,00               | 4.204,65                     | 4.400,00                    | -195,35            | 195,35   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 50,00                  |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>4.485,00</b>        | <b>4.204,65</b>              | <b>4.400,00</b>             | <b>-195,35</b>     | <b>195,35</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 21.811,83              | 18.831,46                    | 15.300,00                   | 3.531,46           | -3.531,46  |
| 16. Abschreibungen   | 315,00                 | 365,00                       | 300,00                      | 65,00              | -65,00   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 939,00                 | 588,92                       | 1.400,00                    | -811,08            | 811,08   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>23.065,83</b>       | <b>19.785,38</b>             | <b>17.000,00</b>            | <b>2.785,38</b>    | <b>-2.785,38</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-18.580,83</b>      | <b>-15.580,73</b>            | <b>-12.600,00</b>           | <b>-2.980,73</b>   | <b>2.980,73</b>  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 657,72                 |                              |                             |                    |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>-657,72</b>         |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-19.238,55</b>      | <b>-15.580,73</b>            | <b>-12.600,00</b>           | <b>-2.980,73</b>   | <b>2.980,73</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-19.238,55</b>      | <b>-15.580,73</b>            | <b>-12.600,00</b>           | <b>-2.980,73</b>   | <b>2.980,73</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 15: Mehraufwendungen entstehen durch die Unterbringung von Fundtieren im Tierheim Hameln. Die Kosten hierfür sind schwer kalkulierbar.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P1222 Bürgerbüro

### Leistungen

Meldeangelegenheiten, Dokumentenwesen, Ausweise und sonstiges, Anlaufstelle für Bürgerinnen und Bürger

### Ziele

Einhaltung und Durchsetzung der jeweiligen Vorschriften neben umfassendem Service für den Bürger

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 30.977,71              | 34.654,28                    | 30.300,00                   | 4.354,28           | -4.354,28  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 225,00                 | 1.086,85                     | 400,00                      | 686,85             | -686,85  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>31.202,71</b>       | <b>35.741,13</b>             | <b>30.700,00</b>            | <b>5.041,13</b>    | <b>-5.041,13</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 150.111,22             | 126.644,70                   | 159.000,00                  | -32.355,30         | 32.355,30  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 4.499,65               | 8.844,82                     | 7.600,00                    | 1.244,82           | -1.244,82  |
| 16. Abschreibungen   | 356,80                 | 356,80                       | 400,00                      | -43,20             | 43,20  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 49.517,79              | 48.001,92                    | 48.100,00                   | -98,08             | 98,08  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>204.485,46</b>      | <b>183.848,24</b>            | <b>215.100,00</b>           | <b>-31.251,76</b>  | <b>31.251,76</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-173.282,75</b>     | <b>-148.107,11</b>           | <b>-184.400,00</b>          | <b>36.292,89</b>   | <b>-36.292,89</b>  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 6.372,60               |                              |                             |                    |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           | <b>-6.372,60</b>       |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-179.655,35</b>     | <b>-148.107,11</b>           | <b>-184.400,00</b>          | <b>36.292,89</b>   | <b>-36.292,89</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-179.655,35</b>     | <b>-148.107,11</b>           | <b>-184.400,00</b>          | <b>36.292,89</b>   | <b>-36.292,89</b>  |

### Erläuterung

Zu Zeile 13: Mitarbeiter, die einen Großteil der EDV-Betreuung leisten, wurden stundenmäßig der Kostenstelle EDV zugeordnet. Ein erheblicher Anteil der Personalkosten der Mitarbeiter des Ordnungsamtes wurde stundenmäßig der Kostenstelle Asyl zugeordnet.



**Leistungen**

Personenstandswesen, Eheschließungen, Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

**Ziele**

Personenbezogene Daten feststellen, nachweisen, dokumentieren und zusammenführen

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 10.414,60              | 10.139,60                    | 12.800,00                   | -2.660,40          | 2.660,40   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>10.414,60</b>       | <b>10.139,60</b>             | <b>12.800,00</b>            | <b>-2.660,40</b>   | <b>2.660,40</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 50.864,07              | 60.322,04                    | 59.000,00                   | 1.322,04           | -1.322,04  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 2.362,91               | 3.374,79                     | 4.900,00                    | -1.525,21          | 1.525,21   |
| 16. Abschreibungen   |                        | 79,60                        | 0,00                        | 79,60              | -79,60   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 8.888,84               | 8.766,18                     | 8.600,00                    | 166,18             | -166,18  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>62.115,82</b>       | <b>72.542,61</b>             | <b>72.500,00</b>            | <b>42,61</b>       | <b>-42,61</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-51.701,22</b>      | <b>-62.403,01</b>            | <b>-59.700,00</b>           | <b>-2.703,01</b>   | <b>2.703,01</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-51.701,22</b>      | <b>-62.403,01</b>            | <b>-59.700,00</b>           | <b>-2.703,01</b>   | <b>2.703,01</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-51.701,22</b>      | <b>-62.403,01</b>            | <b>-59.700,00</b>           | <b>-2.703,01</b>   | <b>2.703,01</b>  |



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P1261 Freiwillige Feuerwehr

**Leistungen**

Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr

**Ziele**

Schutz von Leben und Gesundheit / Erhalt von Sachwerten / Schutz der Umwelt bei Brand und sonstigen Gefahren

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres<br>2014<br>EUR | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>2015<br>EUR | Ansätze des Haushaltsjahres<br>2015<br>EUR | mehr(+) weniger(-)<br>EUR | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen<br>EUR |
|--|---------------------------------------|---|--|---------------------------|---|
| 1  | 2                                     | 3   | 4  | 5                         | 6   |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                                       |   |  |                           |   |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |                                       | 217,63                                      | 0,00                                       | 217,63                    | -217,63   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 28.922,52                             | 31.322,16                                   | 29.500,00                                  | 1.822,16                  | -1.822,16   |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 5.003,60                              | 2.481,45                                    | 3.200,00                                   | -718,55                   | 718,55  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   |                                       | 977,01                                      | 0,00                                       | 977,01                    | -977,01   |
| 10. Bestandsveränderungen  |                                       | -1.343,76                                   | 0,00                                       | -1.343,76                 | 1.343,76  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>33.926,12</b>                      | <b>33.654,49</b>                            | <b>32.700,00</b>                           | <b>954,49</b>             | <b>-954,49</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                                       |   |  |                           |   |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 32.209,25                             | 31.358,98                                   | 37.400,00                                  | -6.041,02                 | 6.041,02  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 129.654,24                            | 133.423,92                                  | 141.500,00                                 | -8.076,08                 | 8.076,08  |
| 16. Abschreibungen   | 65.871,82                             | 70.265,36                                   | 67.800,00                                  | 2.465,36                  | -2.465,36   |
| 18. Transferaufwendungen   | 5.208,75                              | 5.197,50                                    | 5.700,00                                   | -502,50                   | 502,50  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 30.179,59                             | 29.752,92                                   | 29.800,00                                  | -47,08                    | 47,08   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>263.123,65</b>                     | <b>269.998,68</b>                           | <b>282.200,00</b>                          | <b>-12.201,32</b>         | <b>12.201,32</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-229.197,53</b>                    | <b>-236.344,19</b>                          | <b>-249.500,00</b>                         | <b>13.155,81</b>          | <b>-13.155,81</b>   |
| 22. außerordentlich Erträge  | 4.099,00                              |   |  |                           |   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           | <b>4.099,00</b>                       |   |  |                           |   |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-225.098,53</b>                    | <b>-236.344,19</b>                          | <b>-249.500,00</b>                         | <b>13.155,81</b>          | <b>-13.155,81</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                                       |   |  |                           |   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-225.098,53</b>                    | <b>-236.344,19</b>                          | <b>-249.500,00</b>                         | <b>13.155,81</b>          | <b>-13.155,81</b>   |

**Erläuterung**

Zu Zeile 10: Durch Neubewertung des Ölvorrates mit den stark gefallen Preisen ergibt sich eine negative Bestandsveränderung.

Zu Zeile 15: Minderaufwendungen ergeben sich durch Einsparungen bei den Bewirtschaftungskosten, insbesondere Heizung. Im Bereich Fahrzeuginstandhaltung sowie Betriebsstoffe konnten ebenfalls Einsparungen erzielt werden.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P1281 Katastrophenschutz



**Leistungen**

Aufgaben der Gemeinde im erweiterten Katastrophenschutz

**Ziele**

Schutz von Leben und Gesundheit der Bevölkerung

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| ordentliche Erträge  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| ordentliche Aufwendungen   |                        |                              |                             |                    |  |
| 16. Abschreibungen   | 139,60                 | 139,60                       | 200,00                      | -60,40             | 60,40  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>139,60</b>          | <b>139,60</b>                | <b>200,00</b>               | <b>-60,40</b>      | <b>60,40</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-139,60</b>         | <b>-139,60</b>               | <b>-200,00</b>              | <b>60,40</b>       | <b>-60,40</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-139,60</b>         | <b>-139,60</b>               | <b>-200,00</b>              | <b>60,40</b>       | <b>-60,40</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-139,60</b>         | <b>-139,60</b>               | <b>-200,00</b>              | <b>60,40</b>       | <b>-60,40</b>  |



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P3119 Verwaltung der Sozialhilfe

## Leistungen

Sämtliche Leistungen der Sozialhilfe

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 135.421,77             | 121.025,61                   | 139.000,00                  | -17.974,39         | 17.974,39  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>135.421,77</b>      | <b>121.025,61</b>            | <b>139.000,00</b>           | <b>-17.974,39</b>  | <b>17.974,39</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 132.604,87             | 128.699,25                   | 139.000,00                  | -10.300,75         | 10.300,75  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 702,00                 | 702,00                       | 700,00                      | 2,00               | -2,00  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>133.306,87</b>      | <b>129.401,25</b>            | <b>139.700,00</b>           | <b>-10.298,75</b>  | <b>10.298,75</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>2.114,90</b>        | <b>-8.375,64</b>             | <b>-700,00</b>              | <b>-7.675,64</b>   | <b>7.675,64</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>2.114,90</b>        | <b>-8.375,64</b>             | <b>-700,00</b>              | <b>-7.675,64</b>   | <b>7.675,64</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>2.114,90</b>        | <b>-8.375,64</b>             | <b>-700,00</b>              | <b>-7.675,64</b>   | <b>7.675,64</b>  |

## Erläuterung

Hinweis: Dieses Produkt umfasst ausschließlich die Abrechnung zweier beim Flecken angestellter, aber zum Jobcenter abgeordneter Mitarbeiter. Aufgrund einer länger andauernden Krankheit eines Mitarbeiters entstand eine hohe Rückstellung für nicht genommenen Urlaub, die nicht zu einer Erstattungszahlung durch das Jobcenter führt. Demzufolge entsteht ein negatives Jahresergebnis in diesem Produkt.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P3125 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden



**Leistungen**

Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden, speziell 1,-€ Kräfte

**Ziele**

Eingliederungen für Arbeitssuchende schaffen und fördern

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |                        | 20,00                        | 0,00                        | 20,00              | -20,00   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   |                        | <b>20,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>20,00</b>       | <b>-20,00</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 18. Transferaufwendungen   |                        | 20,00                        | 0,00                        | 20,00              | -20,00   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  |                        | <b>20,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>20,00</b>       | <b>-20,00</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) |                        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               |                        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   |                        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  |



## Leistungen

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |                        | 3.937,50                     | 0,00                        | 3.937,50           | -3.937,50  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 520,00                 | 10.331,65                    | 700,00                      | 9.631,65           | -9.631,65  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>520,00</b>          | <b>14.269,15</b>             | <b>700,00</b>               | <b>13.569,15</b>   | <b>-13.569,15</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  |                        | 41.854,41                    | 0,00                        | 41.854,41          | -41.854,41   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  |                        | 2.000,64                     | 0,00                        | 2.000,64           | -2.000,64  |
| 18. Transferaufwendungen   | 520,00                 | 5.152,50                     | 700,00                      | 4.452,50           | -4.452,50  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>520,00</b>          | <b>49.007,55</b>             | <b>700,00</b>               | <b>48.307,55</b>   | <b>-48.307,55</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>0,00</b>            | <b>-34.738,40</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>-34.738,40</b>  | <b>34.738,40</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>0,00</b>            | <b>-34.738,40</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>-34.738,40</b>  | <b>34.738,40</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>0,00</b>            | <b>-34.738,40</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>-34.738,40</b>  | <b>34.738,40</b>   |

## Erläuterung

Zu Zeile 2 und 18: Gemeinsam mit dem Flecken Salzhemmendorf wurde eine halbe Stelle zur Betreuung von Asylsuchenden eingerichtet. Die Stelle wird für 2 Jahre vom Landkreis bezuschusst.

Zu Zeile 7 und 13: Erstattung von Personalkosten für Mitarbeiter des Bauhofes zur Einrichtung von Asylunterkünften.

Zu Zeile 13: Personalkosten der Mitarbeiter des Ordnungsamtes für die Betreuung von Asylsuchenden wurde entsprechend der Kostenstelle zugeordnet. Diese Kosten werden dem Flecken nicht erstattet.

Zu Zeile 15: Viele der Asylsuchenden erklärten sich bereit, im Flecken freiwillig insbesondere bei Grünflächenpflege und anderen Unterhaltungs- und Pflegearbeiten zu unterstützen. Für diese Personen wurde Arbeitskleidung, Schutzhandschuhe und Werkzeug angeschafft.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P4141 Maßnahmen der Gesundheitspflege



**Leistungen**

Prävention, Gesundheitsförderung, Schädlingsbekämpfung, etc.

**Ziele**

Bekämpfung von Krankheiten und Schäden für die Gesundheit von Mensch und Tier

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| ordentliche Erträge  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| ordentliche Aufwendungen   |                        |                              |                             |                    |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 4.259,06               | 4.897,90                     | 4.500,00                    | 397,90             | -397,90  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>4.259,06</b>        | <b>4.897,90</b>              | <b>4.500,00</b>             | <b>397,90</b>      | <b>-397,90</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-4.259,06</b>       | <b>-4.897,90</b>             | <b>-4.500,00</b>            | <b>-397,90</b>     | <b>397,90</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-4.259,06</b>       | <b>-4.897,90</b>             | <b>-4.500,00</b>            | <b>-397,90</b>     | <b>397,90</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-4.259,06</b>       | <b>-4.897,90</b>             | <b>-4.500,00</b>            | <b>-397,90</b>     | <b>397,90</b>  |



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P5733 Märkte

**Leistungen**

Märkte

**Ziele**

Gewährleistung eines vielfältigen, insbesondere frischen Lebensmittel-angebots für die EinwohnerInnen

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 1.818,80               | 1.674,80                     | 1.900,00                    | -225,20            | 225,20   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>1.818,80</b>        | <b>1.674,80</b>              | <b>1.900,00</b>             | <b>-225,20</b>     | <b>225,20</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.312,53               | 942,99                       | 1.200,00                    | -257,01            | 257,01   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 15,96                        | 100,00                      | -84,04             | 84,04  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>1.312,53</b>        | <b>958,95</b>                | <b>1.300,00</b>             | <b>-341,05</b>     | <b>341,05</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>506,27</b>          | <b>715,85</b>                | <b>600,00</b>               | <b>115,85</b>      | <b>-115,85</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>506,27</b>          | <b>715,85</b>                | <b>600,00</b>               | <b>115,85</b>      | <b>-115,85</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>506,27</b>          | <b>715,85</b>                | <b>600,00</b>               | <b>115,85</b>      | <b>-115,85</b>   |



Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben  | 4.611.592,83           | 4.863.949,70                 | 4.798.900,00                | 65.049,70          | -65.049,70   |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 1.885.040,00           | 2.266.176,00                 | 1.941.000,00                | 325.176,00         | -325.176,00  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 141.000,00             | 140.992,00                   | 140.900,00                  | 92,00              | -92,00   |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 50,56                  |                              |                             |                    |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 36.531,92              | 46.724,93                    | 34.700,00                   | 12.024,93          | -12.024,93   |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                        | 500,00                       | 0,00                        | 500,00             | -500,00  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 18.019,81              | 34.320,39                    | 9.100,00                    | 25.220,39          | -25.220,39   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 205.210,28             | 208.542,28                   | 225.200,00                  | -16.657,72         | 16.657,72  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>6.897.445,40</b>    | <b>7.561.205,30</b>          | <b>7.149.800,00</b>         | <b>411.405,30</b>  | <b>-411.405,30</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 360.890,23             | 336.533,50                   | 350.700,00                  | -14.166,50         | 14.166,50  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 23.997,98              | 16.514,68                    | 29.700,00                   | -13.185,32         | 13.185,32  |
| 16. Abschreibungen   | 4.445,81               | 19.575,94                    | 300,00                      | 19.275,94          | -19.275,94   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 322.198,29             | 310.914,52                   | 318.400,00                  | -7.485,48          | 7.485,48   |
| 18. Transferaufwendungen   | 3.045.481,00           | 3.061.641,00                 | 3.044.400,00                | 17.241,00          | -17.241,00   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 52.092,94              | 85.630,51                    | 63.000,00                   | 22.630,51          | -22.630,51   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>3.809.106,25</b>    | <b>3.830.810,15</b>          | <b>3.806.500,00</b>         | <b>24.310,15</b>   | <b>-24.310,15</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>3.088.339,15</b>    | <b>3.730.395,15</b>          | <b>3.343.300,00</b>         | <b>387.095,15</b>  | <b>-387.095,15</b>   |
| 22. außerordentlich Erträge  | 2.184,20               |                              |                             |                    |  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 20.849,50              | 329,88                       | 0,00                        | 329,88             | -329,88  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>-18.665,30</b>      | <b>-329,88</b>               | <b>0,00</b>                 | <b>-329,88</b>     | <b>329,88</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>3.069.673,85</b>    | <b>3.730.065,27</b>          | <b>3.343.300,00</b>         | <b>386.765,27</b>  | <b>-386.765,27</b>   |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 198.356,40             | 199.502,57                   | 195.800,00                  | 3.702,57           | -3.702,57  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen   | 5.780,00               | 2.820,00                     | 0,00                        | 2.820,00           | -2.820,00  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 192.576,40             | 196.682,57                   | 195.800,00                  | 882,57             | -882,57  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>3.262.250,25</b>    | <b>3.926.747,84</b>          | <b>3.539.100,00</b>         | <b>387.647,84</b>  | <b>-387.647,84</b>   |



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengröße  
B Finanzverwaltung  
P1114 Finanzverwaltung und Rechnungswesen

### Leistungen

Haushaltsplanung, Jahresrechnung, Vermögens- und Schuldenverwaltung, Buchhaltung, Rechnungslegung

### Ziele

Wirtschaftliche Aufgabenerfüllung auf der Basis einer sichergestellten ordnungsgemäßen Finanzwirtschaft

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 50,56                  |                              |                             |                    |  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                        | 500,00                       | 0,00                        | 500,00             | -500,00  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>50,56</b>           | <b>500,00</b>                | <b>0,00</b>                 | <b>500,00</b>      | <b>-500,00</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 247.029,70             | 238.365,56                   | 237.600,00                  | 765,56             | -765,56  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 3.236,52               | 3.209,93                     | 9.200,00                    | -5.990,07          | 5.990,07   |
| 16. Abschreibungen   | 349,61                 | 549,56                       | 200,00                      | 349,56             | -349,56  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 22.222,46              | 23.936,40                    | 22.400,00                   | 1.536,40           | -1.536,40  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>272.838,29</b>      | <b>266.061,45</b>            | <b>269.400,00</b>           | <b>-3.338,55</b>   | <b>3.338,55</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-272.787,73</b>     | <b>-265.561,45</b>           | <b>-269.400,00</b>          | <b>3.838,55</b>    | <b>-3.838,55</b>   |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 8.246,28               |                              |                             |                    |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>-8.246,28</b>       |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-281.034,01</b>     | <b>-265.561,45</b>           | <b>-269.400,00</b>          | <b>3.838,55</b>    | <b>-3.838,55</b>   |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 136.992,50             | 142.063,48                   | 141.900,00                  | 163,48             | -163,48  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 136.992,50             | 142.063,48                   | 141.900,00                  | 163,48             | -163,48  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-144.041,51</b>     | <b>-123.497,97</b>           | <b>-127.500,00</b>          | <b>4.002,03</b>    | <b>-4.002,03</b>   |

### Erläuterung

Zu Zeile 13: Mitarbeiter, die einen Großteil der EDV-Betreuung leisten, wurden stundenmäßig der Kostenstelle EDV zugeordnet. Im Finanzbereich erhöhen sich nach wie vor die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden.



**Leistungen**

Zahlungsverkehr, Mahnwesen, Vollstreckung

**Ziele**

Sicherstellung ordnungsgemäßer Buchführung, des Zahlungsablaufes und der Beitreibung von Forderungen

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 114,64                 | 217,22                       | 200,00                      | 17,22              | -17,22   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 10.254,19              | 9.039,85                     | 11.200,00                   | -2.160,15          | 2.160,15   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>10.368,83</b>       | <b>9.257,07</b>              | <b>11.400,00</b>            | <b>-2.142,93</b>   | <b>2.142,93</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 113.295,66             | 97.428,35                    | 112.300,00                  | -14.871,65         | 14.871,65  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 2.180,66               | 2.282,43                     | 3.700,00                    | -1.417,57          | 1.417,57   |
| 16. Abschreibungen   | 43,80                  | 104,80                       | 100,00                      | 4,80               | -4,80  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |                        | 179,60                       | 0,00                        | 179,60             | -179,60  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 24.441,24              | 24.404,46                    | 25.300,00                   | -895,54            | 895,54   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>139.961,36</b>      | <b>124.399,64</b>            | <b>141.400,00</b>           | <b>-17.000,36</b>  | <b>17.000,36</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-129.592,53</b>     | <b>-115.142,57</b>           | <b>-130.000,00</b>          | <b>14.857,43</b>   | <b>-14.857,43</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-129.592,53</b>     | <b>-115.142,57</b>           | <b>-130.000,00</b>          | <b>14.857,43</b>   | <b>-14.857,43</b>  |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 45.146,30              | 44.701,54                    | 46.300,00                   | -1.598,46          | 1.598,46   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 45.146,30              | 44.701,54                    | 46.300,00                   | -1.598,46          | 1.598,46   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-84.446,23</b>      | <b>-70.441,03</b>            | <b>-83.700,00</b>           | <b>13.258,97</b>   | <b>-13.258,97</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 13: Mitarbeiter, die einen Großteil der EDV-Betreuung leisten, wurden stundenmäßig der Kostenstelle EDV zugeordnet.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
B Finanzverwaltung  
P1116 Grundstücksverwaltung

### Leistungen

Allgemeine Grundstücksangelegenheiten, An- und Verkauf von Liegenschaften

### Ziele

Grundstücksgeschäfte durchführen und Grundstücke für kommunale Aufgaben zur Verfügung stellen

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 21.942,31              | 28.368,23                    | 19.700,00                   | 8.668,23           | -8.668,23  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>21.942,31</b>       | <b>28.368,23</b>             | <b>19.700,00</b>            | <b>8.668,23</b>    | <b>-8.668,23</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 12.142,44              | 5.688,38                     | 10.300,00                   | -4.611,62          | 4.611,62   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 218,92                 | 218,92                       | 300,00                      | -81,08             | 81,08  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>12.361,36</b>       | <b>5.907,30</b>              | <b>10.600,00</b>            | <b>-4.692,70</b>   | <b>4.692,70</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>9.580,95</b>        | <b>22.460,93</b>             | <b>9.100,00</b>             | <b>13.360,93</b>   | <b>-13.360,93</b>  |
| 22. außerordentlich Erträge  | 2.184,20               |                              |                             |                    |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>2.184,20</b>        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>11.765,15</b>       | <b>22.460,93</b>             | <b>9.100,00</b>             | <b>13.360,93</b>   | <b>-13.360,93</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>11.765,15</b>       | <b>22.460,93</b>             | <b>9.100,00</b>             | <b>13.360,93</b>   | <b>-13.360,93</b>  |

### Erläuterung

Zu Zeile 6: Mehrerträge entstehen insbesondere durch eine einmalig erhöhte Pachtzahlung.

Zu Zeile 15: Die Kosten für die restliche Elektroschutzprüfung werden aus Rückstellungen gebucht. Damit sind erstmals alle Liegenschaften des Flecken Copenbrügge elektroschutzmäßig überprüft worden.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 B Finanzverwaltung  
 P5221 Wohnbauförderung



**Leistungen**

Wohnbaudarlehn

**Ziele**

Gewährung von Darlehen zwecks Förderung des Wohnungsbaus

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 1.024,13               | 1.010,07                     | 1.000,00                    | 10,07              | -10,07   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>1.024,13</b>        | <b>1.010,07</b>              | <b>1.000,00</b>             | <b>10,07</b>       | <b>-10,07</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>1.024,13</b>        | <b>1.010,07</b>              | <b>1.000,00</b>             | <b>10,07</b>       | <b>-10,07</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>1.024,13</b>        | <b>1.010,07</b>              | <b>1.000,00</b>             | <b>10,07</b>       | <b>-10,07</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>1.024,13</b>        | <b>1.010,07</b>              | <b>1.000,00</b>             | <b>10,07</b>       | <b>-10,07</b>  |



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengröße  
B Finanzverwaltung  
P5351 Kombinierte Versorgungsunternehmen

**Leistungen**

Konzessionsabgaben

**Ziele**

Gewährleistung eines Infrastrukturnutzungsentgeltes sowie Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 194.766,62             | 195.913,19                   | 214.000,00                  | -18.086,81         | 18.086,81  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>194.766,62</b>      | <b>195.913,19</b>            | <b>214.000,00</b>           | <b>-18.086,81</b>  | <b>18.086,81</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 5.210,32               | 37.070,73                    | 15.000,00                   | 22.070,73          | -22.070,73   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>5.210,32</b>        | <b>37.070,73</b>             | <b>15.000,00</b>            | <b>22.070,73</b>   | <b>-22.070,73</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>189.556,30</b>      | <b>158.842,46</b>            | <b>199.000,00</b>           | <b>-40.157,54</b>  | <b>40.157,54</b>   |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 12.603,22              | 329,88                       | 0,00                        | 329,88             | -329,88  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           | <b>-12.603,22</b>      | <b>-329,88</b>               | <b>0,00</b>                 | <b>-329,88</b>     | <b>329,88</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>176.953,08</b>      | <b>158.512,58</b>            | <b>199.000,00</b>           | <b>-40.487,42</b>  | <b>40.487,42</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>176.953,08</b>      | <b>158.512,58</b>            | <b>199.000,00</b>           | <b>-40.487,42</b>  | <b>40.487,42</b>   |

**Erläuterung**

Zu Zeile 11: Im Haushaltsjahr ergeben sich Mindererträge durch die Zahlung der Stromkonzession in Höhe von 16.992,89 € und der Gaskonzession in Höhe von 1.093,92 € im Vergleich zum jeweiligen Planansatz.

Zu Zeile 19: Mehraufwendungen entstehen durch den weiteren und zusätzlichen Bedarf an Beratungskosten im Konzessionsverfahren.

Zu Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen entstehen durch die nachträgliche Änderung der Abrechnung der Konzessionsabgabe 2014.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 B Finanzverwaltung  
 P5551 Forstwirtschaftliche Unternehmen



**Leistungen**

Bewirtschaftung Hainholz

**Ziele**

Erhaltung und Förderung der ökologischen sowie der wirtschaftlichen Funktion des Waldes

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 14.191,31              | 18.139,48                    | 14.800,00                   | 3.339,48           | -3.339,48  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>14.191,31</b>       | <b>18.139,48</b>             | <b>14.800,00</b>            | <b>3.339,48</b>    | <b>-3.339,48</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 564,87                 | 739,59                       | 800,00                      | -60,41             | 60,41  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 6.438,36               | 5.333,94                     | 6.500,00                    | -1.166,06          | 1.166,06   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>7.003,23</b>        | <b>6.073,53</b>              | <b>7.300,00</b>             | <b>-1.226,47</b>   | <b>1.226,47</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>7.188,08</b>        | <b>12.065,95</b>             | <b>7.500,00</b>             | <b>4.565,95</b>    | <b>-4.565,95</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>7.188,08</b>        | <b>12.065,95</b>             | <b>7.500,00</b>             | <b>4.565,95</b>    | <b>-4.565,95</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>7.188,08</b>        | <b>12.065,95</b>             | <b>7.500,00</b>             | <b>4.565,95</b>    | <b>-4.565,95</b>   |

**Erläuterung**

Zu Zeile 6: Durch entsprechende Holzverkäufe konnten Mehrerträge verbucht werden.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengröße  
B Finanzverwaltung  
P5711 Wirtschaftsförderung

### Leistungen

Wirtschaftsförderung

### Ziele

Verbesserung der Standortfaktoren für heimische Betriebe und Sicherung der Arbeitsplätze durch die Stärkung der Wirtschaftskraft

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 18. Transferaufwendungen   | 2.400,00               | 2.400,00                     | 2.400,00                    | 0,00               | 0,00   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>2.400,00</b>        | <b>2.400,00</b>              | <b>2.400,00</b>             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-2.400,00</b>       | <b>-2.400,00</b>             | <b>-2.400,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-2.400,00</b>       | <b>-2.400,00</b>             | <b>-2.400,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-2.400,00</b>       | <b>-2.400,00</b>             | <b>-2.400,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  |



**Leistungen**

Veranlagung und Abwicklung der Gemeindesteuern

**Ziele**

Erzielung von Erträgen zur Deckung des allgemeinen Haushaltes

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben  | 4.611.592,83           | 4.863.949,70                 | 4.798.900,00                | 65.049,70          | -65.049,70   |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 14.322,00              | 31.627,00                    | 7.100,00                    | 24.527,00          | -24.527,00   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 189,47                 | 3.589,24                     | 0,00                        | 3.589,24           | -3.589,24  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>4.626.104,30</b>    | <b>4.899.165,94</b>          | <b>4.806.000,00</b>         | <b>93.165,94</b>   | <b>-93.165,94</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 16. Abschreibungen   | 4.052,40               | 18.921,58                    | 0,00                        | 18.921,58          | -18.921,58   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 8.950,00               | 21.803,70                    | 2.000,00                    | 19.803,70          | -19.803,70   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>13.002,40</b>       | <b>40.725,28</b>             | <b>2.000,00</b>             | <b>38.725,28</b>   | <b>-38.725,28</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>4.613.101,90</b>    | <b>4.858.440,66</b>          | <b>4.804.000,00</b>         | <b>54.440,66</b>   | <b>-54.440,66</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>4.613.101,90</b>    | <b>4.858.440,66</b>          | <b>4.804.000,00</b>         | <b>54.440,66</b>   | <b>-54.440,66</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>4.613.101,90</b>    | <b>4.858.440,66</b>          | <b>4.804.000,00</b>         | <b>54.440,66</b>   | <b>-54.440,66</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 1: Im Haushaltsjahr ergeben sich folgende Mehr-/Mindererträge durch Steuern und ähnliche Abgaben:

| Bezeichnung                    | Plan 2015          | Ist 2015              | +/-                  |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| Grundsteuer A                  | 156.300 €          | 164.469,03 €          | + 8.169,03 €         |
| Grundsteuer B                  | 802.800 €          | 806.418,35 €          | + 3.618,35 €         |
| Gewerbsteuer                   | 801.800 €          | 886.980,32 €          | + 85.180,32 €        |
| Anteil an der Einkommenssteuer | 2.806.300 €        | 2.766.470,00 €        | - 39.830,00 €        |
| Anteil an der Umsatzsteuer     | 176.600 €          | 181.887,00 €          | + 5.287,00 €         |
| Vergnügungssteuer              | 400 €              | 1.080,00 €            | + 680,00 €           |
| Hundesteuer                    | 54.700 €           | 56.645,00 €           | + 1.945,00 €         |
| <b>Gesamt</b>                  | <b>4.798.900 €</b> | <b>4.863.949,70 €</b> | <b>+ 65.049,70 €</b> |

Zu Zeile 8: Nachzahlungen von Gewerbesteuern aus Vorjahren führen zu erhöhten Verzinsungen von Steuernachforderungen.

Zu Zeile 16: Die Abschreibungen betreffen Einzelwertberichtigungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit. Nachdem der Bestand zur Übernahme auf die Doppik 2011 gründlich geprüft worden war, wurde nunmehr nach einem 5jährigen Zeitraum die Werthaltigkeit einzelner Forderungen intensiv geprüft. Insbesondere aufgrund von Insolvenzen wurden Forderungen der Gewerbesteuer wertberichtigt.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengrügge  
B Finanzverwaltung  
P6112 Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

**Leistungen**

Steueranteile, FAG, Kreisumlage

**Ziele**

Ertragsmaximierung mittels Zuweisungen und Umlagensenkung

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 1.885.040,00           | 2.266.176,00                 | 1.941.000,00                | 325.176,00         | -325.176,00  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 141.000,00             | 140.992,00                   | 140.900,00                  | 92,00              | -92,00   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>2.026.040,00</b>    | <b>2.407.168,00</b>          | <b>2.081.900,00</b>         | <b>325.268,00</b>  | <b>-325.268,00</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 18. Transferaufwendungen   | 3.043.081,00           | 3.059.241,00                 | 3.042.000,00                | 17.241,00          | -17.241,00   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>3.043.081,00</b>    | <b>3.059.241,00</b>          | <b>3.042.000,00</b>         | <b>17.241,00</b>   | <b>-17.241,00</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-1.017.041,00</b>   | <b>-652.073,00</b>           | <b>-960.100,00</b>          | <b>308.027,00</b>  | <b>-308.027,00</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-1.017.041,00</b>   | <b>-652.073,00</b>           | <b>-960.100,00</b>          | <b>308.027,00</b>  | <b>-308.027,00</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-1.017.041,00</b>   | <b>-652.073,00</b>           | <b>-960.100,00</b>          | <b>308.027,00</b>  | <b>-308.027,00</b>   |

**Erläuterung**

Zu Zeile 2: Enthalten ist erstmals die Bedarfszuweisung des Landes i.H.v. 300.000,00 €.

Zu Zeile 18: Mehrerträge aus Gewerbesteuern führen zu Mehraufwand im Umlagebereich, speziell bei der Gewerbesteuerumlage.

| Bezeichnung         | Plan 2015          | IST 2015              | +/-                  |
|---------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| Gewerbesteuerumlage | 161.900 €          | 178.221,00 €          | + 16.321,00 €        |
| Kreisumlage         | 2.867.000 €        | 2.868.404,00 €        | + 1.404,00 €         |
| Entschuldungsumlage | 13.100 €           | 12.616,00 €           | - 484,00 €           |
| <b>Gesamt</b>       | <b>3.042.000 €</b> | <b>3.059.241,00 €</b> | <b>+ 17.241,00 €</b> |



**Leistungen**

Kredite, Zinsen, Rücklagen

**Ziele**

Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft und wirtschaftliche Aufgabenerfüllung

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 283,66                 |                              |                             |                    |  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 2.673,68               | 1.683,32                     | 1.000,00                    | 683,32             | -683,32  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>2.957,34</b>        | <b>1.683,32</b>              | <b>1.000,00</b>             | <b>683,32</b>      | <b>-683,32</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 313.248,29             | 288.931,22                   | 316.400,00                  | -27.468,78         | 27.468,78  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>313.248,29</b>      | <b>288.931,22</b>            | <b>316.400,00</b>           | <b>-27.468,78</b>  | <b>27.468,78</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-310.290,95</b>     | <b>-287.247,90</b>           | <b>-315.400,00</b>          | <b>28.152,10</b>   | <b>-28.152,10</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-310.290,95</b>     | <b>-287.247,90</b>           | <b>-315.400,00</b>          | <b>28.152,10</b>   | <b>-28.152,10</b>  |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 16.217,60              | 12.737,55                    | 7.600,00                    | 5.137,55           | -5.137,55  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen   | 5.780,00               | 2.820,00                     | 0,00                        | 2.820,00           | -2.820,00  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 10.437,60              | 9.917,55                     | 7.600,00                    | 2.317,55           | -2.317,55  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-299.853,35</b>     | <b>-277.330,35</b>           | <b>-307.800,00</b>          | <b>30.469,65</b>   | <b>-30.469,65</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 17: Durch das nach wie vor günstige Zinsniveau konnten wiederum erheblich Zinsen, insbesondere im Liquiditätskreditbereich, eingespart werden.  
 Das geplante Darlehen in Höhe von 500.000,00 € zur Finanzierung von Investitionen wurde 2015 noch nicht aufgenommen. Dadurch entfielen die Zinszahlungen dafür.



Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                   | 35.181,00                    | 600,00                      | 34.581,00          | -34.581,00   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 424.751,85             | 406.043,38                   | 405.100,00                  | 943,38             | -943,38  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 1.737.785,34           | 1.910.265,78                 | 1.898.300,00                | 11.965,78          | -11.965,78   |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 75.902,60              | 88.601,10                    | 68.100,00                   | 20.501,10          | -20.501,10   |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 11.007,74              | 676,10                       | 400,00                      | 276,10             | -276,10  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 20.000,00              | 10.015,00                    | 10.000,00                   | 15,00              | -15,00   |
| 10. Bestandsveränderungen  | 959,95                 | -3.407,41                    | 0,00                        | -3.407,41          | 3.407,41   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 158.881,60             | 80.119,99                    | 64.400,00                   | 15.719,99          | -15.719,99   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>2.429.289,08</b>    | <b>2.527.494,94</b>          | <b>2.446.900,00</b>         | <b>80.594,94</b>   | <b>-80.594,94</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 1.004.789,72           | 963.218,69                   | 1.059.500,00                | -96.281,31         | 96.281,31  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.136.787,90           | 1.175.395,99                 | 1.125.200,00                | 50.195,99          | -50.195,99   |
| 16. Abschreibungen   | 829.064,88             | 827.808,07                   | 803.300,00                  | 24.508,07          | -24.508,07   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 144.403,79             | 119.843,23                   | 122.500,00                  | -2.656,77          | 2.656,77   |
| 18. Transferaufwendungen   | 52.555,43              | 52.539,78                    | 53.200,00                   | -660,22            | 660,22   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 324.081,48             | 390.810,56                   | 332.300,00                  | 58.510,56          | -58.510,56   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>3.491.683,20</b>    | <b>3.529.616,32</b>          | <b>3.496.000,00</b>         | <b>33.616,32</b>   | <b>-33.616,32</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-1.062.394,12</b>   | <b>-1.002.121,38</b>         | <b>-1.049.100,00</b>        | <b>46.978,62</b>   | <b>-46.978,62</b>  |
| 22. außerordentlich Erträge  | 20.963,50              | 13.301,00                    | 0,00                        | 13.301,00          | -13.301,00   |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 8.600,70               | 327.080,78                   | 0,00                        | 327.080,78         | -327.080,78  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>12.362,80</b>       | <b>-313.779,78</b>           | <b>0,00</b>                 | <b>-313.779,78</b> | <b>313.779,78</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-1.050.031,32</b>   | <b>-1.315.901,16</b>         | <b>-1.049.100,00</b>        | <b>-266.801,16</b> | <b>266.801,16</b>  |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 127.289,05             | 112.804,53                   | 110.100,00                  | 2.704,53           | -2.704,53  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen   | 319.865,45             | 309.487,10                   | 306.600,00                  | 2.887,10           | -2.887,10  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | -192.576,40            | -196.682,57                  | -196.500,00                 | -182,57            | 182,57   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-1.242.607,72</b>   | <b>-1.512.583,73</b>         | <b>-1.245.600,00</b>        | <b>-266.983,73</b> | <b>266.983,73</b>  |



**Leistungen**

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Sportflächen

**Ziele**

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 5.575,00               | 5.575,00                     | 5.500,00                    | 75,00              | -75,00   |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 1.303,54               | 7.088,79                     | 1.000,00                    | 6.088,79           | -6.088,79  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>6.878,54</b>        | <b>12.663,79</b>             | <b>6.500,00</b>             | <b>6.163,79</b>    | <b>-6.163,79</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 15.568,66              | 19.126,77                    | 19.100,00                   | 26,77              | -26,77   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 30.375,05              | 35.273,36                    | 32.600,00                   | 2.673,36           | -2.673,36  |
| 16. Abschreibungen   | 11.822,00              | 11.592,39                    | 11.100,00                   | 492,39             | -492,39  |
| 18. Transferaufwendungen   | 1.000,00               | 1.000,00                     | 1.000,00                    | 0,00               | 0,00   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 390,70                 | 390,70                       | 500,00                      | -109,30            | 109,30   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>59.156,41</b>       | <b>67.383,22</b>             | <b>64.300,00</b>            | <b>3.083,22</b>    | <b>-3.083,22</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-52.277,87</b>      | <b>-54.719,43</b>            | <b>-57.800,00</b>           | <b>3.080,57</b>    | <b>-3.080,57</b>   |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  |                        | 327.075,88                   | 0,00                        | 327.075,88         | -327.075,88  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        | <b>-327.075,88</b>           | <b>0,00</b>                 | <b>-327.075,88</b> | <b>327.075,88</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-52.277,87</b>      | <b>-381.795,31</b>           | <b>-57.800,00</b>           | <b>-323.995,31</b> | <b>323.995,31</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-52.277,87</b>      | <b>-381.795,31</b>           | <b>-57.800,00</b>           | <b>-323.995,31</b> | <b>323.995,31</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 6: Mehrerträge entstehen durch Ersatzleistungen für Schadensfälle. Diese sind zweckgebunden zu verwenden für die Reparatur bzw. den Ersatz der beschädigten Gegenstände.

Zu Zeile 23: Der außerordentliche Aufwand ergibt sich durch Abgänge im Anlagevermögen. Zur Eröffnungsbilanz wurden fälschlicherweise ein Grundstück und ein Gebäude dem Eigentum des Flecken zugeordnet. Dieser Fehler wurde korrigiert.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
C Bauverwaltung  
P4242 Freibäder

**Leistungen**

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Freibäder

**Ziele**

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                   | 0,00                         | 100,00                      | -100,00            | 100,00   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 365,69                 | 365,00                       | 0,00                        | 365,00             | -365,00  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 21.691,30              | 24.332,81                    | 25.400,00                   | -1.067,19          | 1.067,19   |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 620,51                 | 2.124,28                     | 600,00                      | 1.524,28           | -1.524,28  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>22.677,50</b>       | <b>26.822,09</b>             | <b>26.100,00</b>            | <b>722,09</b>      | <b>-722,09</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 48.208,36              | 53.205,71                    | 55.300,00                   | -2.094,29          | 2.094,29   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 37.581,66              | 51.457,21                    | 46.200,00                   | 5.257,21           | -5.257,21  |
| 16. Abschreibungen   | 19.053,80              | 19.118,69                    | 20.800,00                   | -1.681,31          | 1.681,31   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 15.625,91              | 15.456,07                    | 15.500,00                   | -43,93             | 43,93  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 2.184,25               | 1.615,15                     | 2.100,00                    | -484,85            | 484,85   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>122.653,98</b>      | <b>140.852,83</b>            | <b>139.900,00</b>           | <b>952,83</b>      | <b>-952,83</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-99.976,48</b>      | <b>-114.030,74</b>           | <b>-113.800,00</b>          | <b>-230,74</b>     | <b>230,74</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-99.976,48</b>      | <b>-114.030,74</b>           | <b>-113.800,00</b>          | <b>-230,74</b>     | <b>230,74</b>  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen   | 1.800,00               | 1.200,00                     | 0,00                        | 1.200,00           | -1.200,00  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | -1.800,00              | -1.200,00                    | 0,00                        | -1.200,00          | 1.200,00   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-101.776,48</b>     | <b>-115.230,74</b>           | <b>-113.800,00</b>          | <b>-1.430,74</b>   | <b>1.430,74</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 15: Mehraufwendungen entstehen durch genaue Zuordnung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zwischen Frei- und Hallenbad.

Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
C Bauverwaltung  
P4243 Hallenbad



**Leistungen**

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Hallenbades

**Ziele**

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                   | 0,00                         | 500,00                      | -500,00            | 500,00   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 16.785,37              | 16.784,00                    | 16.700,00                   | 84,00              | -84,00   |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 14.794,43              | 14.305,04                    | 13.300,00                   | 1.005,04           | -1.005,04  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   |                        | 1.431,12                     | 0,00                        | 1.431,12           | -1.431,12  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                        | 663,52                       | 0,00                        | 663,52             | -663,52  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>31.579,80</b>       | <b>33.183,68</b>             | <b>30.500,00</b>            | <b>2.683,68</b>    | <b>-2.683,68</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 60.693,61              | 67.140,04                    | 68.300,00                   | -1.159,96          | 1.159,96   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 48.655,29              | 46.986,41                    | 59.700,00                   | -12.713,59         | 12.713,59  |
| 16. Abschreibungen   | 26.904,00              | 26.904,00                    | 26.700,00                   | 204,00             | -204,00  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 3.533,81               | 2.420,56                     | 1.800,00                    | 620,56             | -620,56  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>139.786,71</b>      | <b>143.451,01</b>            | <b>156.500,00</b>           | <b>-13.048,99</b>  | <b>13.048,99</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-108.206,91</b>     | <b>-110.267,33</b>           | <b>-126.000,00</b>          | <b>15.732,67</b>   | <b>-15.732,67</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-108.206,91</b>     | <b>-110.267,33</b>           | <b>-126.000,00</b>          | <b>15.732,67</b>   | <b>-15.732,67</b>  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen   | 5.450,00               | 3.000,00                     | 0,00                        | 3.000,00           | -3.000,00  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | -5.450,00              | -3.000,00                    | 0,00                        | -3.000,00          | 3.000,00   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-113.656,91</b>     | <b>-113.267,33</b>           | <b>-126.000,00</b>          | <b>12.732,67</b>   | <b>-12.732,67</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 15: Minderaufwendungen entstehen durch genaue Zuordnung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zwischen Frei- und Hallenbad.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge  
C Bauverwaltung  
P5111 Räumliche Planung und Entwicklung

### Leistungen

Aufgaben der Ortsplanung, Dorferneuerung

### Ziele

Die Gemeinde attraktiv und zweckmäßig gestalten

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014<br>EUR            | 2015<br>EUR                  | 2015<br>EUR                 | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 1.230,00               | 1.355,00                     | 1.000,00                    | 355,00             | -355,00  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 4.483,35               | 982,40                       | 0,00                        | 982,40             | -982,40  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 4.474,80               | 231,33                       | 0,00                        | 231,33             | -231,33  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 83.965,59              | 14.705,17                    | 14.700,00                   | 5,17               | -5,17  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>94.153,74</b>       | <b>17.273,90</b>             | <b>15.700,00</b>            | <b>1.573,90</b>    | <b>-1.573,90</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 280.426,74             | 246.428,06                   | 263.400,00                  | -16.971,94         | 16.971,94  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 24.044,55              | 29.742,20                    | 15.000,00                   | 14.742,20          | -14.742,20   |
| 16. Abschreibungen   | 207,10                 | 189,60                       | 200,00                      | -10,40             | 10,40  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 14.232,06              | 15.147,29                    | 11.200,00                   | 3.947,29           | -3.947,29  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>318.910,45</b>      | <b>291.507,15</b>            | <b>289.800,00</b>           | <b>1.707,15</b>    | <b>-1.707,15</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-224.756,71</b>     | <b>-274.233,25</b>           | <b>-274.100,00</b>          | <b>-133,25</b>     | <b>133,25</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-224.756,71</b>     | <b>-274.233,25</b>           | <b>-274.100,00</b>          | <b>-133,25</b>     | <b>133,25</b>  |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 117.909,05             | 106.384,53                   | 106.500,00                  | -115,47            | 115,47   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 117.909,05             | 106.384,53                   | 106.500,00                  | -115,47            | 115,47   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-106.847,66</b>     | <b>-167.848,72</b>           | <b>-167.600,00</b>          | <b>-248,72</b>     | <b>248,72</b>  |

### Erläuterung

Zu Zeile 13: Minderaufwendungen entstehen durch das Auslaufen von Zahlungen für Altersteilzeit.

Zu Zeile 15: Mehraufwendungen entstehen durch die erneute Flächennutzungsplanung Windkraft.



**Leistungen**

Eigene Mietobjekte

**Ziele**

Schaffung und Erhaltung von gemeindeeigenem Wohnraum

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 3.814,25               | 4.433,00                     | 3.700,00                    | 733,00             | -733,00  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 27.823,83              | 27.005,18                    | 26.900,00                   | 105,18             | -105,18  |
| 10. Bestandsveränderungen  |                        | -1.768,75                    | 0,00                        | -1.768,75          | 1.768,75   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>31.638,08</b>       | <b>29.669,43</b>             | <b>30.600,00</b>            | <b>-930,57</b>     | <b>930,57</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 8.934,73               | 0,00                         | 19.200,00                   | -19.200,00         | 19.200,00  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 15.370,58              | 16.883,47                    | 14.700,00                   | 2.183,47           | -2.183,47  |
| 16. Abschreibungen   | 10.694,02              | 7.411,00                     | 6.000,00                    | 1.411,00           | -1.411,00  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 440,77                 | 480,10                       | 600,00                      | -119,90            | 119,90   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>35.440,10</b>       | <b>24.774,57</b>             | <b>40.500,00</b>            | <b>-15.725,43</b>  | <b>15.725,43</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-3.802,02</b>       | <b>4.894,86</b>              | <b>-9.900,00</b>            | <b>14.794,86</b>   | <b>-14.794,86</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-3.802,02</b>       | <b>4.894,86</b>              | <b>-9.900,00</b>            | <b>14.794,86</b>   | <b>-14.794,86</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-3.802,02</b>       | <b>4.894,86</b>              | <b>-9.900,00</b>            | <b>14.794,86</b>   | <b>-14.794,86</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 13: Tätigkeiten des Bauhofes zur Herstellung/Einrichtung von gemeindeeigenen Wohnraum für die Unterbringung von Flüchtlingen wurde der Kostenstelle Asyl direkt zugeordnet und vom Landkreis erstattet.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
C Bauverwaltung  
P5311 Elektrizitätsversorgung

### Leistungen

Elektrizitätsversorgung

### Ziele

Sicherstellung und Gewährleistung einer funktionierenden Stromversorgung

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 24.757,90              | 25.598,34                    | 25.600,00                   | -1,66              | 1,66   |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 20.000,00              | 10.015,00                    | 5.000,00                    | 5.015,00           | -5.015,00  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 5.275,00               | 1.582,50                     | 0,00                        | 1.582,50           | -1.582,50  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>50.032,90</b>       | <b>37.195,84</b>             | <b>30.600,00</b>            | <b>6.595,84</b>    | <b>-6.595,84</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 20.875,31              | 22.354,66                    | 23.700,00                   | -1.345,34          | 1.345,34   |
| 16. Abschreibungen   | 7.364,00               | 7.364,00                     | 9.000,00                    | -1.636,00          | 1.636,00   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 2.101,67               | 2.068,21                     | 2.100,00                    | -31,79             | 31,79  |
| 18. Transferaufwendungen   | 2.000,00               | 2.000,00                     | 2.500,00                    | -500,00            | 500,00   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 5.527,05               | 2.195,45                     | 1.100,00                    | 1.095,45           | -1.095,45  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>37.868,03</b>       | <b>35.982,32</b>             | <b>38.400,00</b>            | <b>-2.417,68</b>   | <b>2.417,68</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>12.164,87</b>       | <b>1.213,52</b>              | <b>-7.800,00</b>            | <b>9.013,52</b>    | <b>-9.013,52</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           |                        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>12.164,87</b>       | <b>1.213,52</b>              | <b>-7.800,00</b>            | <b>9.013,52</b>    | <b>-9.013,52</b>   |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 180,00                 | 120,00                       | 0,00                        | 120,00             | -120,00  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen   |                        | 1.000,00                     | 0,00                        | 1.000,00           | -1.000,00  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 180,00                 | -880,00                      | 0,00                        | -880,00            | 880,00   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>12.344,87</b>       | <b>333,52</b>                | <b>-7.800,00</b>            | <b>8.133,52</b>    | <b>-8.133,52</b>   |

### Erläuterung

Zu Zeile 8: Mehrerträge ergeben sich durch die Gewinnausschüttung der Stadtwerke.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5331 Wasserversorgung



**Leistungen**

Wasserversorgung

**Ziele**

Gewährleistung und Verwaltung der Trinkwasserversorgung für die Bevölkerung

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 19.958,78              | 16.655,00                    | 16.800,00                   | -145,00            | 145,00   |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 569.306,50             | 704.318,34                   | 698.300,00                  | 6.018,34           | -6.018,34  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                   | 444,77                       | 400,00                      | 44,77              | -44,77   |
| 10. Bestandsveränderungen  | 959,95                 | 208,45                       | 0,00                        | 208,45             | -208,45  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 1.000,00               |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>591.225,23</b>      | <b>721.626,56</b>            | <b>715.500,00</b>           | <b>6.126,56</b>    | <b>-6.126,56</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 68.762,15              | 84.688,65                    | 79.000,00                   | 5.688,65           | -5.688,65  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 237.723,95             | 241.902,33                   | 239.700,00                  | 2.202,33           | -2.202,33  |
| 16. Abschreibungen   | 129.588,13             | 127.474,74                   | 127.300,00                  | 174,74             | -174,74  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 28.500,15              | 17.367,90                    | 18.100,00                   | -732,10            | 732,10   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 32.497,91              | 37.419,05                    | 40.700,00                   | -3.280,95          | 3.280,95   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>497.072,29</b>      | <b>508.852,67</b>            | <b>504.800,00</b>           | <b>4.052,67</b>    | <b>-4.052,67</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>94.152,94</b>       | <b>212.773,89</b>            | <b>210.700,00</b>           | <b>2.073,89</b>    | <b>-2.073,89</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>0,00</b>            |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>94.152,94</b>       | <b>212.773,89</b>            | <b>210.700,00</b>           | <b>2.073,89</b>    | <b>-2.073,89</b>   |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 3.600,00               | 3.600,00                     | 3.600,00                    | 0,00               | 0,00   |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen   | 139.096,70             | 136.514,94                   | 137.800,00                  | -1.285,06          | 1.285,06   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | -135.496,70            | -132.914,94                  | -134.200,00                 | 1.285,06           | -1.285,06  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-41.343,76</b>      | <b>79.858,95</b>             | <b>76.500,00</b>            | <b>3.358,95</b>    | <b>-3.358,95</b>   |

**Erläuterung**

Hinweis: Zur neuen Abrechnungsperiode 2015 wurden die Gebühren der Wasserversorgung erhöht.



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengrügge  
C Bauverwaltung  
P5371 Abfallwirtschaft

**Leistungen**

Abfallwirtschaft

**Ziele**

Umweltschonende Abfallbeseitigung

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|---|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|   | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|   | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1   | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| ordentliche Erträge   |                        |                              |                             |                    |  |
| 12. = Summe ordentliche Erträge   |                        |                              |                             |                    |  |
| ordentliche Aufwendungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen   | 658,62                 | 718,11                       | 1.400,00                    | -681,89            | 681,89   |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen  | 658,62                 | 718,11                       | 1.400,00                    | -681,89            | 681,89   |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)) | -658,62                | -718,11                      | -1.400,00                   | 681,89             | -681,89  |
| 24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                           |                        |                              |                             |                    |  |
| 25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))               | -658,62                | -718,11                      | -1.400,00                   | 681,89             | -681,89  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen   |                        |                              |                             |                    |  |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen   | -658,62                | -718,11                      | -1.400,00                   | 681,89             | -681,89  |

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5381 Abwasserbeseitigung



Leistungen

Abwasserbeseitigung

Ziele

Sicherstellung und Erweiterung eines funktionierenden Abwassersystems

Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 134.422,54             | 134.434,00                   | 136.400,00                  | -1.966,00          | 1.966,00   |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 1.029.263,73           | 1.042.144,59                 | 1.055.300,00                | -13.155,41         | 13.155,41  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 156,24                 | 1.992,29                     | 400,00                      | 1.592,29           | -1.592,29  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 0,00                   | 0,00                         | 5.000,00                    | -5.000,00          | 5.000,00   |
| 10. Bestandsveränderungen  |                        | -402,15                      | 0,00                        | -402,15            | 402,15   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>1.163.842,51</b>    | <b>1.178.168,73</b>          | <b>1.197.100,00</b>         | <b>-18.931,27</b>  | <b>18.931,27</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 132.934,72             | 129.865,93                   | 139.500,00                  | -9.634,07          | 9.634,07   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 274.950,40             | 278.587,55                   | 269.400,00                  | 9.187,55           | -9.187,55  |
| 16. Abschreibungen   | 303.583,90             | 307.121,79                   | 286.500,00                  | 20.621,79          | -20.621,79   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 98.176,06              | 84.751,05                    | 86.800,00                   | -2.048,95          | 2.048,95   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 260.607,58             | 326.198,79                   | 268.400,00                  | 57.798,79          | -57.798,79   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>1.070.252,66</b>    | <b>1.126.525,11</b>          | <b>1.050.600,00</b>         | <b>75.925,11</b>   | <b>-75.925,11</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>93.589,85</b>       | <b>51.643,62</b>             | <b>146.500,00</b>           | <b>-94.856,38</b>  | <b>94.856,38</b>   |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  |                        | 1,00                         | 0,00                        | 1,00               | -1,00  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        | <b>-1,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>-1,00</b>       | <b>1,00</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>93.589,85</b>       | <b>51.642,62</b>             | <b>146.500,00</b>           | <b>-94.857,38</b>  | <b>94.857,38</b>   |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 5.600,00               | 2.700,00                     | 0,00                        | 2.700,00           | -2.700,00  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen   | 149.521,17             | 143.340,21                   | 144.800,00                  | -1.459,79          | 1.459,79   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | -143.921,17            | -140.640,21                  | -144.800,00                 | 4.159,79           | -4.159,79  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-50.331,32</b>      | <b>-88.997,59</b>            | <b>1.700,00</b>             | <b>-90.697,59</b>  | <b>90.697,59</b>   |



**Haushalt:**  
**Teilhaushalt:**  
**Produkt:**

**1 Flecken Copenbrügge**  
**C Bauverwaltung**  
**P5381 Abwasserbeseitigung**

### **Erläuterung**

Zu Zeile 5: Der Planansatz ist mit zu hohen Verbräuchen kalkuliert worden.

Zu Zeile 10: Durch Neubewertung des Ölvorrates mit den stark gefallen Preisen ergibt sich eine negative Bestandsveränderung.

Zu Zeile 15: Mehraufwendungen entstehen durch erhöhte Untersuchungskosten wegen Quecksilber.

Zu Zeile 16: Zusätzliche Abschreibungen ergeben sich durch die Änderung der Restnutzungsdauer von Teilen des Schmutzwasserkanals.

Zu Zeile 19: Mehraufwendungen entstehen durch die notwendige thermische Entsorgung des Klärschlammes und erhöhtem Beratungsaufwand zur Klärung der Ursachen des Quecksilbers im Klärschlamm. Zusätzlich ist die Einleitungsgebühr an die Stadt Hameln erheblich gestiegen.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5411 Gemeindestraßen, Wege und Plätze



**Leistungen**

Bau- und Unterhaltungsarbeiten an Gemeindestraßen

**Ziele**

Erhaltung der Straßen, Wege und Plätze unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 221.376,01             | 206.761,00                   | 206.600,00                  | 161,00             | -161,00  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 1.988,36               | 1.455,44                     | 0,00                        | 1.455,44           | -1.455,44  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 32.037,15              | 32.037,15                    | 32.000,00                   | 37,15              | -37,15   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>255.401,52</b>      | <b>240.253,59</b>            | <b>238.600,00</b>           | <b>1.653,59</b>    | <b>-1.653,59</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 126.648,49             | 147.765,78                   | 117.000,00                  | 30.765,78          | -30.765,78   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 115.338,83             | 116.258,09                   | 114.500,00                  | 1.758,09           | -1.758,09  |
| 16. Abschreibungen   | 219.103,83             | 213.319,72                   | 213.200,00                  | 119,72             | -119,72  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>461.091,15</b>      | <b>477.343,59</b>            | <b>444.700,00</b>           | <b>32.643,59</b>   | <b>-32.643,59</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-205.689,63</b>     | <b>-237.090,00</b>           | <b>-206.100,00</b>          | <b>-30.990,00</b>  | <b>30.990,00</b>   |
| 22. außerordentlich Erträge  | 5.830,50               |                              |                             |                    |  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 677,00                 |                              |                             |                    |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>5.153,50</b>        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-200.536,13</b>     | <b>-237.090,00</b>           | <b>-206.100,00</b>          | <b>-30.990,00</b>  | <b>30.990,00</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-200.536,13</b>     | <b>-237.090,00</b>           | <b>-206.100,00</b>          | <b>-30.990,00</b>  | <b>30.990,00</b>   |

**Erläuterung**

Zu Zeile 13: 2015 konnte ein größerer Anteil der Unterhaltung der Gemeindestraßen mit Personal des Bauhofes und der entsprechenden Maschine des Bauhofes ausgeführt werden.



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5451 Straßenreinigung/Winterdienst

**Leistungen**

Straßenreinigung und Winterdienst

**Ziele**

Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht in Bezug auf den Winterdienst und die Straßenreinigung

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 7.228,45               | 1.125,16                     | 7.600,00                    | -6.474,84          | 6.474,84   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 8.715,54               | 12.755,25                    | 41.500,00                   | -28.744,75         | 28.744,75  |
| 16. Abschreibungen   | 1.844,00               | 3.520,00                     | 3.500,00                    | 20,00              | -20,00   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>17.787,99</b>       | <b>17.400,41</b>             | <b>52.600,00</b>            | <b>-35.199,59</b>  | <b>35.199,59</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-17.787,99</b>      | <b>-17.400,41</b>            | <b>-52.600,00</b>           | <b>35.199,59</b>   | <b>-35.199,59</b>  |
| 22. außerordentlich Erträge  | 999,00                 | 1.199,00                     | 0,00                        | 1.199,00           | -1.199,00  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 7.781,40               |                              |                             |                    |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>-6.782,40</b>       | <b>1.199,00</b>              | <b>0,00</b>                 | <b>1.199,00</b>    | <b>-1.199,00</b>   |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-24.570,39</b>      | <b>-16.201,41</b>            | <b>-52.600,00</b>           | <b>36.398,59</b>   | <b>-36.398,59</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-24.570,39</b>      | <b>-16.201,41</b>            | <b>-52.600,00</b>           | <b>36.398,59</b>   | <b>-36.398,59</b>  |

**Erläuterung**

Hinweis: Das Ergebnis im Produkt ist stark abhängig von den Witterungsverhältnissen.

Zu Zeile 22: Außerordentliche Erträge ergeben sich durch den Verkauf eines bereits abgeschriebenen Schneeschildes zum Wert von 1.200,00 €.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5452 Straßenbeleuchtung



**Leistungen**

Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

**Ziele**

Gewährleistung der Verkehrssicherheit durch eine ausreichende Beleuchtung

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 9.799,00               | 7.706,00                     | 7.700,00                    | 6,00               | -6,00  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   |                        | 2.084,84                     | 0,00                        | 2.084,84           | -2.084,84  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>9.799,00</b>        | <b>9.790,84</b>              | <b>7.700,00</b>             | <b>2.090,84</b>    | <b>-2.090,84</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 106,05                 | 0,00                         | 200,00                      | -200,00            | 200,00   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 91.409,30              | 81.638,99                    | 80.000,00                   | 1.638,99           | -1.638,99  |
| 16. Abschreibungen   | 31.466,00              | 27.880,00                    | 27.900,00                   | -20,00             | 20,00  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>122.981,35</b>      | <b>109.518,99</b>            | <b>108.100,00</b>           | <b>1.418,99</b>    | <b>-1.418,99</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-113.182,35</b>     | <b>-99.728,15</b>            | <b>-100.400,00</b>          | <b>671,85</b>      | <b>-671,85</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-113.182,35</b>     | <b>-99.728,15</b>            | <b>-100.400,00</b>          | <b>671,85</b>      | <b>-671,85</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-113.182,35</b>     | <b>-99.728,15</b>            | <b>-100.400,00</b>          | <b>671,85</b>      | <b>-671,85</b>   |



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
C Bauverwaltung  
P5511 Öffentliche Grünanlagen

### Leistungen

Anlage, Pflege und Gestaltung der öffentlichen Grünanlagen

### Ziele

Steigerung des Naherholungsangebotes durch ein attraktives Landschaftsbild

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 948,19                 |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>948,19</b>          |                              |                             |                    |  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 108.839,15             | 59.285,51                    | 111.900,00                  | -52.614,49         | 52.614,49  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 20.213,81              | 37.176,70                    | 22.000,00                   | 15.176,70          | -15.176,70   |
| 16. Abschreibungen   | 953,83                 | 1.357,53                     | 1.100,00                    | 257,53             | -257,53  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>130.006,79</b>      | <b>97.819,74</b>             | <b>135.000,00</b>           | <b>-37.180,26</b>  | <b>37.180,26</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-129.058,60</b>     | <b>-97.819,74</b>            | <b>-135.000,00</b>          | <b>37.180,26</b>   | <b>-37.180,26</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-129.058,60</b>     | <b>-97.819,74</b>            | <b>-135.000,00</b>          | <b>37.180,26</b>   | <b>-37.180,26</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-129.058,60</b>     | <b>-97.819,74</b>            | <b>-135.000,00</b>          | <b>37.180,26</b>   | <b>-37.180,26</b>  |

### Erläuterung

Zu Zeile 13: Durch den freiwilligen Dienst der Flüchtlinge insbesondere im Bereich Grünflächenpflege konnten die Mitarbeiter des Betriebshofes erheblich entlastet werden.

Zu Zeile 15: Dringend notwendige Baumpflegemaßnahmen im Bereich der stark befahrenen Bundesstraße führen zu Mehraufwendungen.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5521 Wasserläufe und Wasserbau



**Leistungen**

Gewässerunterhaltung, Hochwasserschutz, Zuschüsse an Unterhaltungsverbände

**Ziele**

Unterhaltung und Schutz der Gewässer unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit sowie Hochwasserschutz

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 1.119,00               | 1.228,38                     | 1.100,00                    | 128,38             | -128,38  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>1.119,00</b>        | <b>1.228,38</b>              | <b>1.100,00</b>             | <b>128,38</b>      | <b>-128,38</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 6.460,45               | 6.483,08                     | 8.700,00                    | -2.216,92          | 2.216,92   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 920,30                 | 79,92                        | 1.200,00                    | -1.120,08          | 1.120,08   |
| 16. Abschreibungen   | 1.806,00               | 1.930,50                     | 0,00                        | 1.930,50           | -1.930,50  |
| 18. Transferaufwendungen   | 45.255,43              | 45.239,78                    | 45.400,00                   | -160,22            | 160,22   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>54.442,18</b>       | <b>53.733,28</b>             | <b>55.300,00</b>            | <b>-1.566,72</b>   | <b>1.566,72</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-53.323,18</b>      | <b>-52.504,90</b>            | <b>-54.200,00</b>           | <b>1.695,10</b>    | <b>-1.695,10</b>   |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  |                        | 3,90                         | 0,00                        | 3,90               | -3,90  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   |                        | <b>-3,90</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>-3,90</b>       | <b>3,90</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-53.323,18</b>      | <b>-52.508,80</b>            | <b>-54.200,00</b>           | <b>1.691,20</b>    | <b>-1.691,20</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-53.323,18</b>      | <b>-52.508,80</b>            | <b>-54.200,00</b>           | <b>1.691,20</b>    | <b>-1.691,20</b>   |



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
C Bauverwaltung  
P5531 Friedhofs- und Bestattungswesen

### Leistungen

Friedhofs- und Bestattungswesen

### Ziele

Verwaltung der Friedhofsangelegenheiten und Sicherstellung des Bestattungswesens

### Teilergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014<br>EUR            | 2015<br>EUR                  | 2015<br>EUR                 | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 101.499,38             | 123.810,00                   | 105.000,00                  | 18.810,00          | -18.810,00   |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 1.457,30               | 1.230,46                     | 0,00                        | 1.230,46           | -1.230,46  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 1.917,74               |                              |                             |                    |  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 6.302,21               | 6.502,21                     | 6.300,00                    | 202,21             | -202,21  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>111.176,63</b>      | <b>131.542,67</b>            | <b>111.300,00</b>           | <b>20.242,67</b>   | <b>-20.242,67</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 58.827,12              | 51.617,77                    | 48.800,00                   | 2.817,77           | -2.817,77  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 43.788,13              | 50.323,38                    | 40.300,00                   | 10.023,38          | -10.023,38   |
| 16. Abschreibungen   | 9.198,45               | 9.084,49                     | 8.700,00                    | 384,49             | -384,49  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |                        | 200,00                       | 0,00                        | 200,00             | -200,00  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 1.000,00               | 1.500,00                     | 1.500,00                    | 0,00               | 0,00   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>112.813,70</b>      | <b>112.725,64</b>            | <b>99.300,00</b>            | <b>13.425,64</b>   | <b>-13.425,64</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-1.637,07</b>       | <b>18.817,03</b>             | <b>12.000,00</b>            | <b>6.817,03</b>    | <b>-6.817,03</b>   |
| 22. außerordentlich Erträge  |                        | 349,00                       | 0,00                        | 349,00             | -349,00  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 142,30                 | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>-142,30</b>         | <b>349,00</b>                | <b>0,00</b>                 | <b>349,00</b>      | <b>-349,00</b>   |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-1.779,37</b>       | <b>19.166,03</b>             | <b>12.000,00</b>            | <b>7.166,03</b>    | <b>-7.166,03</b>   |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen   | 23.997,58              | 24.431,95                    | 24.000,00                   | 431,95             | -431,95  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | -23.997,58             | -24.431,95                   | -24.000,00                  | -431,95            | 431,95   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-25.776,95</b>      | <b>-5.265,92</b>             | <b>-12.000,00</b>           | <b>6.734,08</b>    | <b>-6.734,08</b>   |

### Erläuterung

Hinweis: Zum 01.01.2015 wurden die Gebühren für verschiedene Leistungen im Friedhofsbereich erhöht.

Zu Zeile 15: Insbesondere für Unterhaltung und Baumpflege fielen erhöhte Kosten an.

Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
C Bauverwaltung  
P5552 Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswege



**Leistungen**

Unterhaltung von Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswegen, Interessentenschaften für Feldmarkwege

**Ziele**

Erhalt der Feld- und Wirtschaftswege

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  |                        | 35.181,00                    | 0,00                        | 35.181,00          | -35.181,00   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 3.315,87               | 3.552,00                     | 3.000,00                    | 552,00             | -552,00  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 9.162,67               | 12.166,67                    | 11.000,00                   | 1.166,67           | -1.166,67  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 30.301,65              | 24.629,44                    | 11.400,00                   | 13.229,44          | -13.229,44   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>42.780,19</b>       | <b>75.529,11</b>             | <b>25.400,00</b>            | <b>50.129,11</b>   | <b>-50.129,11</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 26.715,84              | 39.344,94                    | 32.700,00                   | 6.644,94           | -6.644,94  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 92.972,96              | 76.744,88                    | 52.400,00                   | 24.344,88          | -24.344,88   |
| 16. Abschreibungen   | 5.897,76               | 6.489,00                     | 6.500,00                    | -11,00             | 11,00  |
| 18. Transferaufwendungen   | 4.300,00               | 4.300,00                     | 4.300,00                    | 0,00               | 0,00   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>129.886,56</b>      | <b>126.878,82</b>            | <b>95.900,00</b>            | <b>30.978,82</b>   | <b>-30.978,82</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen <b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-)</b> ) | <b>-87.106,37</b>      | <b>-51.349,71</b>            | <b>-70.500,00</b>           | <b>19.150,29</b>   | <b>-19.150,29</b>  |
| 22. außerordentlich Erträge  | 2.985,00               | 2.420,00                     | 0,00                        | 2.420,00           | -2.420,00  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                                   | <b>2.985,00</b>        | <b>2.420,00</b>              | <b>0,00</b>                 | <b>2.420,00</b>    | <b>-2.420,00</b>   |
| <b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> )               | <b>-84.121,37</b>      | <b>-48.929,71</b>            | <b>-70.500,00</b>           | <b>21.570,29</b>   | <b>-21.570,29</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-84.121,37</b>      | <b>-48.929,71</b>            | <b>-70.500,00</b>           | <b>21.570,29</b>   | <b>-21.570,29</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 6 und 11: Mehrerträge durch die Entschädigungsleistungen der Windkraftanlagenbetreiber, zweckgebunden für die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege.

Zu Zeile 15: Die zweckgebundenen Mehrerträge werden für Mehraufwendungen zur Verfügung gestellt (vgl. auch Ausführungen 2014 und Rechenschaftsbericht).

Zu Zeile 22: Außerordentliche Erträge ergeben sich durch die Veräußerung von Grundstücksflächen über dem Wert des Anlagevermögens.



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5731 Betriebshof

**Leistungen**

Leistungen und Fahrzeughaltung des Betriebshof

**Ziele**

Pflege der öffentlichen Anlagen und Gebäude sowie Hilfeleistungen für den Verwaltungsbetrieb

**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 2.749,00               | 2.749,00                     | 2.600,00                    | 149,00             | -149,00  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 1.430,71               | 3.801,98                     | 1.100,00                    | 2.701,98           | -2.701,98  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 4.615,20               |                              |                             |                    |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>8.794,91</b>        | <b>6.550,98</b>              | <b>3.700,00</b>             | <b>2.850,98</b>    | <b>-2.850,98</b>   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal  | 54.435,20              | 57.141,29                    | 88.800,00                   | -31.658,71         | 31.658,71  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 33.904,34              | 47.624,80                    | 37.600,00                   | 10.024,80          | -10.024,80   |
| 16. Abschreibungen   | 35.337,94              | 42.705,62                    | 38.800,00                   | 3.905,62           | -3.905,62  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 3.008,73               | 2.725,36                     | 3.000,00                    | -274,64            | 274,64   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>126.686,21</b>      | <b>150.197,07</b>            | <b>168.200,00</b>           | <b>-18.002,93</b>  | <b>18.002,93</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-117.891,30</b>     | <b>-143.646,09</b>           | <b>-164.500,00</b>          | <b>20.853,91</b>   | <b>-20.853,91</b>  |
| 22. außerordentlich Erträge  | 11.149,00              | 9.333,00                     | 0,00                        | 9.333,00           | -9.333,00  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           | <b>11.149,00</b>       | <b>9.333,00</b>              | <b>0,00</b>                 | <b>9.333,00</b>    | <b>-9.333,00</b>   |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-106.742,30</b>     | <b>-134.313,09</b>           | <b>-164.500,00</b>          | <b>30.186,91</b>   | <b>-30.186,91</b>  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-106.742,30</b>     | <b>-134.313,09</b>           | <b>-164.500,00</b>          | <b>30.186,91</b>   | <b>-30.186,91</b>  |

**Erläuterung**

Zu Zeile 13: Geplant war die Einstellung einer Saisonkraft für den Bauhof. Leider konnte kein geeigneter Bewerber für den gesamten Zeitraum beschäftigt werden.

Zu Zeile 15: Mehraufwendungen entstehen durch erhöhte Unterhaltungsaufwendungen für die Heizung.

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5732 Dorfgemeinschaftshäuser



**Leistungen**

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser

**Ziele**

Bereitstellung geeigneter Immobilien für öffentliche Zwecke

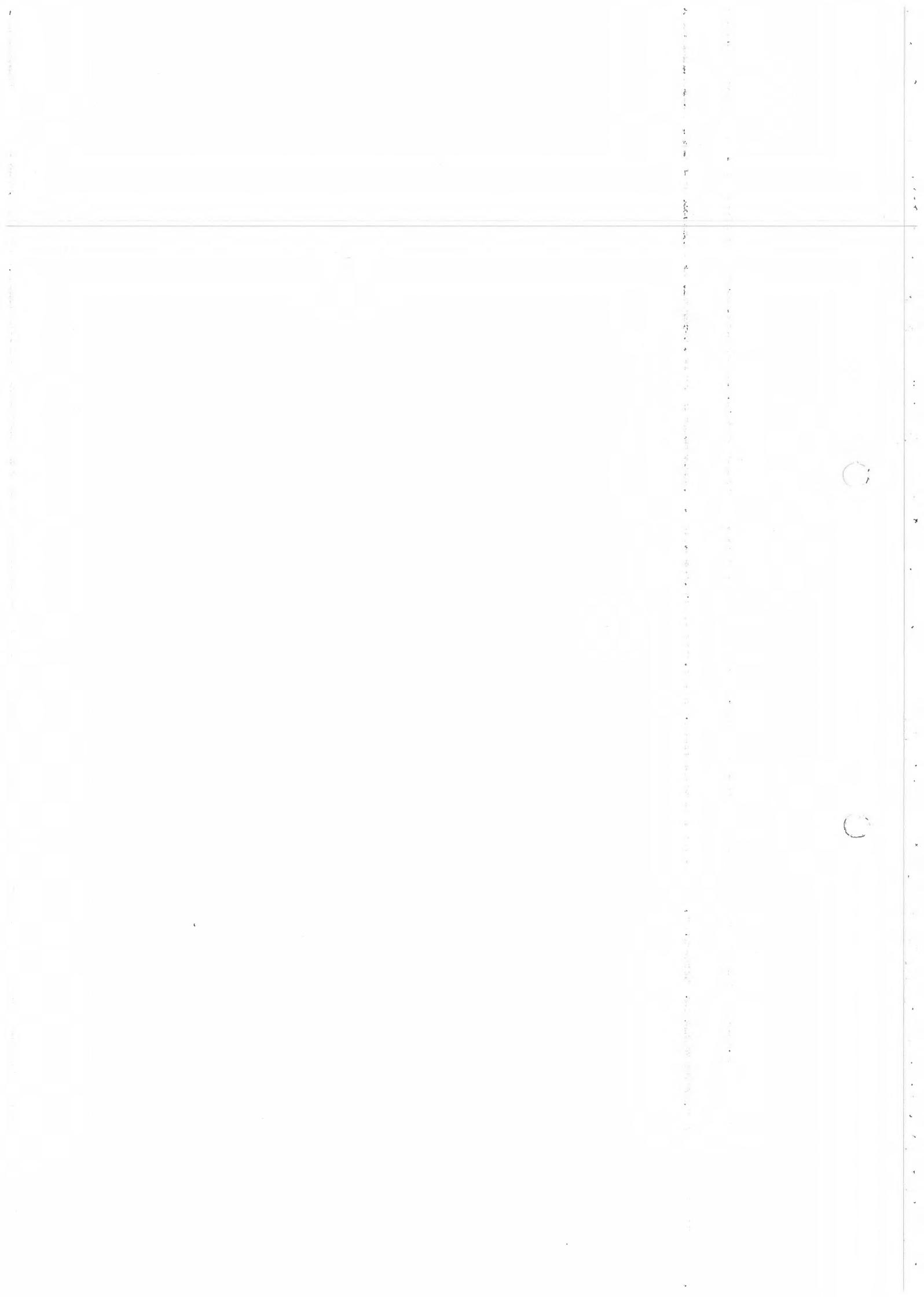
**Teilergebnisrechnung**

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |  |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR  |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6  |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                              |                             |                    |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 5.471,34               | 5.801,00                     | 5.000,00                    | 801,00             | -801,00  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 1.770,00               | 1.639,31                     | 1.500,00                    | 139,31             | -139,31  |
| 10. Bestandsveränderungen  |                        | -1.444,96                    | 0,00                        | -1.444,96          | 1.444,96   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>7.241,34</b>        | <b>5.995,35</b>              | <b>6.500,00</b>             | <b>-504,65</b>     | <b>504,65</b>  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                              |                             |                    |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 39.947,90              | 29.606,79                    | 34.700,00                   | -5.093,21          | 5.093,21   |
| 16. Abschreibungen   | 14.240,12              | 14.345,00                    | 16.000,00                   | -1.655,00          | 1.655,00   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>54.188,02</b>       | <b>43.951,79</b>             | <b>50.700,00</b>            | <b>-6.748,21</b>   | <b>6.748,21</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))</b> | <b>-46.946,68</b>      | <b>-37.956,44</b>            | <b>-44.200,00</b>           | <b>6.243,56</b>    | <b>-6.243,56</b>   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>                           |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))</b>               | <b>-46.946,68</b>      | <b>-37.956,44</b>            | <b>-44.200,00</b>           | <b>6.243,56</b>    | <b>-6.243,56</b>   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  |                        |                              |                             |                    |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-46.946,68</b>      | <b>-37.956,44</b>            | <b>-44.200,00</b>           | <b>6.243,56</b>    | <b>-6.243,56</b>   |

**Erläuterung**

Zu Zeile 10: Durch Neubewertung des Ölvorrates mit den stark gefallen Preisen ergibt sich eine negative Bestandsveränderung.

Zu Zeile 15: Minderaufwendungen ergeben sich durch Einsparungen bei den Bewirtschaftungskosten (in Abhängigkeit von der Nutzung).





Teilfinanzrechnung

| Einzahlungen und Auszahlungen |   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|-------------------------------|---|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|---|
|                               |   | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |   |
|                               |   | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR   |
| 1                             |   | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6   |
|                               | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        |                        |                              |                             |                    |   |
| 1.                            | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 2.                            | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 83.395,50              | 473.517,56                   | 398.600,00                  | 74.917,56          | -74.917,56  |
| 3.                            | sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 4.                            | öffentlich-rechtliche Entgelte  | 51.904,11              | 53.631,17                    | 52.600,00                   | 1.031,17           | -1.031,17   |
| 5.                            | privatrechtliche Entgelte   | 39.995,34              | 46.411,37                    | 34.100,00                   | 12.311,37          | -12.311,37  |
| 6.                            | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 634.669,18             | 556.421,32                   | 595.100,00                  | -38.678,68         | 38.678,68   |
| 7.                            | Zinsen und ähnliche Einzahlungen  | 0,00                   | 0,00                         | 1.300,00                    | -1.300,00          | 1.300,00  |
| 8.                            | Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände          | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 9.                            | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                       | 50,00                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| <b>10.</b>                    | <b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>810.014,13</b>      | <b>1.129.981,42</b>          | <b>1.081.700,00</b>         | <b>48.281,42</b>   | <b>-48.281,42</b>   |
|                               | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        |                        |                              |                             |                    |   |
| 11.                           | Auszahlungen für aktives Personal   | 901.235,14             | 1.283.851,48                 | 1.324.100,00                | -40.248,52         | 40.248,52   |
| 12.                           | Auszahlungen für Versorgung   | 9.885,20               | 7.779,40                     | 9.900,00                    | -2.120,60          | 2.120,60  |
| 13.                           | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                   | 619.772,25             | 636.160,54                   | 777.700,00                  | -141.539,46        | 141.539,46  |
| 14.                           | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 15.                           | Transferauszahlungen  | 824.236,02             | 984.150,76                   | 1.054.400,00                | -70.249,24         | 70.249,24   |
| 16.                           | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                       | 582.579,60             | 604.840,92                   | 613.100,00                  | -8.259,08          | 8.259,08  |
| <b>17.</b>                    | <b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>2.937.708,21</b>    | <b>3.516.783,10</b>          | <b>3.779.200,00</b>         | <b>-262.416,90</b> | <b>262.416,90</b>   |
| <b>18.</b>                    | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b> | <b>-2.127.694,08</b>   | <b>-2.386.801,68</b>         | <b>-2.697.500,00</b>        | <b>310.698,32</b>  | <b>-310.698,32</b>  |
|                               | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                 |                        |                              |                             |                    |   |
| 19.                           | Zuwendungen für Investitionstätigkeit   | 115.321,86             | 16.614,16                    | 37.900,00                   | -21.285,84         | 21.285,84   |
| 20.                           | Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 21.                           | Veräußerung von Sachvermögen  | 4.100,00               | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 22.                           | Finanzvermögensanlagen  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 23.                           | Sonstige Investitionstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| <b>24.</b>                    | <b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                     | <b>119.421,86</b>      | <b>16.614,16</b>             | <b>37.900,00</b>            | <b>-21.285,84</b>  | <b>21.285,84</b>  |
|                               | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                 |                        |                              |                             |                    |   |
| 25.                           | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 26.                           | Baumaßnahmen  | 59.510,81              | 6.289,94                     | 30.000,00                   | -23.710,06         | 23.710,06   |
| 27.                           | Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 72.188,78              | 131.938,02                   | 138.000,00                  | -6.061,98          | 6.061,98  |
| 28.                           | Finanzvermögensanlagen  | 3.145,86               | 2.908,19                     | 3.000,00                    | -91,81             | 91,81   |
| 29.                           | Aktivierbare Zuwendungen  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 30.                           | Sonstige Investitionstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |



Teilfinanzrechnung

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|---|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |   |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR   |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6   |
| 31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit   | 134.845,45             | 141.136,15                   | 171.000,00                  | -29.863,85         | 29.863,85   |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit<br>Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit                       | -15.423,59             | -124.521,99                  | -133.100,00                 | 8.578,01           | -8.578,01   |
| 33. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)   | -2.143.117,67          | -2.511.323,67                | -2.830.600,00               | 319.276,33         | -319.276,33   |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit  |                        |                              |                             |                    |   |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |



Teilfinanzrechnung

| Einzahlungen und Auszahlungen |   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|-------------------------------|---|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|---|
|                               |   | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |   |
|                               |   | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR   |
| 1                             |   | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6   |
|                               | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        |                        |                              |                             |                    |   |
| 1.                            | Steuern und ähnliche Abgaben  | 4.667.244,40           | 4.899.953,87                 | 4.798.900,00                | 101.053,87         | -101.053,87   |
| 2.                            | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 1.885.040,00           | 2.266.176,00                 | 1.941.000,00                | 325.176,00         | -325.176,00   |
| 3.                            | sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 4.                            | öffentlich-rechtliche Entgelte  | 50,56                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 5.                            | privatrechtliche Entgelte   | 33.993,98              | 47.346,92                    | 34.700,00                   | 12.646,92          | -12.646,92  |
| 6.                            | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                   | 500,00                       | 0,00                        | 500,00             | -500,00   |
| 7.                            | Zinsen und ähnliche Einzahlungen  | 3.312,79               | 4.127,07                     | 9.100,00                    | -4.972,93          | 4.972,93  |
| 8.                            | Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände          | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 9.                            | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                       | 213.747,45             | 226.769,47                   | 225.200,00                  | 1.569,47           | -1.569,47   |
| <b>10.</b>                    | <b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>6.803.389,18</b>    | <b>7.444.873,33</b>          | <b>7.008.900,00</b>         | <b>435.973,33</b>  | <b>-435.973,33</b>  |
|                               | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        |                        |                              |                             |                    |   |
| 11.                           | Auszahlungen für aktives Personal   | 1.001.537,42           | 340.809,17                   | 350.700,00                  | -9.890,83          | 9.890,83  |
| 12.                           | Auszahlungen für Versorgung   | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 13.                           | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                   | 20.747,21              | 31.199,75                    | 29.700,00                   | 1.499,75           | -1.499,75   |
| 14.                           | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  | 257.071,28             | 362.630,34                   | 318.400,00                  | 44.230,34          | -44.230,34  |
| 15.                           | Transferauszahlungen  | 3.029.611,00           | 3.031.640,00                 | 3.044.400,00                | -12.760,00         | 12.760,00   |
| 16.                           | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                       | 61.163,78              | 70.219,88                    | 63.000,00                   | 7.219,88           | -7.219,88   |
| <b>17.</b>                    | <b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>4.370.130,69</b>    | <b>3.836.499,14</b>          | <b>3.806.200,00</b>         | <b>30.299,14</b>   | <b>-30.299,14</b>   |
| <b>18.</b>                    | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b> | <b>2.433.258,49</b>    | <b>3.608.374,19</b>          | <b>3.202.700,00</b>         | <b>405.674,19</b>  | <b>-405.674,19</b>  |
|                               | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                 |                        |                              |                             |                    |   |
| 19.                           | Zuwendungen für Investitionstätigkeit   | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 20.                           | Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 21.                           | Veräußerung von Sachvermögen  | 10.054,90              | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 22.                           | Finanzvermögensanlagen  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 23.                           | Sonstige Investitionstätigkeit  | 0,00                   | 5.635,18                     | 2.800,00                    | 2.835,18           | -2.835,18   |
| <b>24.</b>                    | <b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                     | <b>10.054,90</b>       | <b>5.635,18</b>              | <b>2.800,00</b>             | <b>2.835,18</b>    | <b>-2.835,18</b>  |
|                               | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                 |                        |                              |                             |                    |   |
| 25.                           | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 26.                           | Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 27.                           | Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 28.                           | Finanzvermögensanlagen  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 29.                           | Aktivierbare Zuwendungen  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 30.                           | Sonstige Investitionstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |



Teilfinanzrechnung

| Einzahlungen und Auszahlungen |  | Ergebnis des<br>Vorjahres | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Ansätze des<br>Haushaltsjahres | mehr(+)<br>weniger(-) | aus Spalte 4<br>bisher nicht<br>bewilligte über-<br>/außer-<br>planmäßige<br>Aufwendungen |
|-------------------------------|--|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---|
|                               |  | 2014                      | 2015                            | 2015                           |                       |   |
|                               |  | EUR                       | EUR                             | EUR                            | EUR                   | EUR   |
| 1                             |  | 2                         | 3                               | 4                              | 5                     | 6   |
| 31.                           | = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit   | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                  | 0,00  |
| 32.                           | Saldo aus Investitionstätigkeit<br>Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit                       | 10.054,90                 | 5.635,18                        | 2.800,00                       | 2.835,18              | -2.835,18   |
| 33.                           | Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)   | 2.443.313,39              | 3.614.009,37                    | 3.205.500,00                   | 408.509,37            | -408.509,37   |
|                               | <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |                           |                                 |                                |                       |   |
| 34.                           | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 350.000,00                | 0,00                            | 235.500,00                     | -235.500,00           | 235.500,00  |
| 35.                           | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 233.243,91                | 523.441,37                      | 479.900,00                     | 43.541,37             | -43.541,37  |
| 36.                           | Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)  | 116.756,09                | -523.441,37                     | -244.400,00                    | -279.041,37           | 279.041,37  |



Teilfinanzrechnung

| Einzahlungen und Auszahlungen                          |   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|---|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|---|
|  |   | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |   |
|  |   | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR   |
| 1  |   | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6   |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> |   |                        |                              |                             |                    |   |
| 1.   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 2.   | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                   | 35.181,00                    | 600,00                      | 34.581,00          | -34.581,00  |
| 3.   | sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 4.   | öffentlich-rechtliche Entgelte  | 1.818.259,42           | 1.941.136,28                 | 1.898.300,00                | 42.836,28          | -42.836,28  |
| 5.   | privatrechtliche Entgelte   | 78.029,07              | 91.530,14                    | 68.100,00                   | 23.430,14          | -23.430,14  |
| 6.   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 12.511,92              | 75,00                        | 400,00                      | -325,00            | 325,00  |
| 7.   | Zinsen und ähnliche Einzahlungen  | 20.000,00              | 10.015,00                    | 10.000,00                   | 15,00              | -15,00  |
| 8.   | Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände          | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 9.   | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                       | 45.636,71              | 48.311,95                    | 11.400,00                   | 36.911,95          | -36.911,95  |
| <b>10.</b>   | <b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>1.974.437,12</b>    | <b>2.126.249,37</b>          | <b>1.988.800,00</b>         | <b>137.449,37</b>  | <b>-137.449,37</b>  |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> |   |                        |                              |                             |                    |   |
| 11.  | Auszahlungen für aktives Personal   | 680.120,68             | 967.960,15                   | 1.054.100,00                | -86.139,85         | 86.139,85   |
| 12.  | Auszahlungen für Versorgung   | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 13.  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                   | 1.093.292,04           | 1.235.741,39                 | 1.125.200,00                | 110.541,39         | -110.541,39   |
| 14.  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  | 153.830,20             | 120.150,74                   | 122.500,00                  | -2.349,26          | 2.349,26  |
| 15.  | Transferauszahlungen  | 52.555,43              | 52.539,78                    | 53.200,00                   | -660,22            | 660,22  |
| 16.  | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                       | 509.098,99             | 340.763,61                   | 332.300,00                  | 8.463,61           | -8.463,61   |
| <b>17.</b>   | <b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>2.488.897,34</b>    | <b>2.717.155,67</b>          | <b>2.687.300,00</b>         | <b>29.855,67</b>   | <b>-29.855,67</b>   |
| <b>18.</b>   | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b> | <b>-514.460,22</b>     | <b>-590.906,30</b>           | <b>-698.500,00</b>          | <b>107.593,70</b>  | <b>-107.593,70</b>  |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>          |   |                        |                              |                             |                    |   |
| 19.  | Zuwendungen für Investitionstätigkeit   | -15.493,19             | 85.332,71                    | 41.500,00                   | 43.832,71          | -43.832,71  |
| 20.  | Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit                      | 16.603,06              | 14.886,69                    | 0,00                        | 14.886,69          | -14.886,69  |
| 21.  | Veräußerung von Sachvermögen  | 19.856,04              | 13.956,50                    | 0,00                        | 13.956,50          | -13.956,50  |
| 22.  | Finanzvermögensanlagen  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 23.  | Sonstige Investitionstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| <b>24.</b>   | <b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                     | <b>20.965,91</b>       | <b>114.175,90</b>            | <b>41.500,00</b>            | <b>72.675,90</b>   | <b>-72.675,90</b>   |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>          |   |                        |                              |                             |                    |   |
| 25.  | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00                   | 10.413,20                    | 1.500,00                    | 8.913,20           | -8.913,20   |
| 26.  | Baumaßnahmen  | 234.034,12             | 185.070,65                   | 287.000,00                  | -101.929,35        | 101.929,35  |
| 27.  | Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 171.496,91             | 89.523,76                    | 120.500,00                  | -30.976,24         | 30.976,24   |
| 28.  | Finanzvermögensanlagen  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 29.  | Aktivierbare Zuwendungen  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |
| 30.  | Sonstige Investitionstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00               | 0,00  |



Teilfinanzrechnung

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | mehr(+) weniger(-) | aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|--|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|---|
|  | 2014                   | 2015                         | 2015                        |                    |   |
|  | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                | EUR   |
| 1  | 2                      | 3                            | 4                           | 5                  | 6   |
| 31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit   | 405.531,03             | 285.007,61                   | 409.000,00                  | -123.992,39        | 123.992,39  |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit<br>Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit                       | -384.565,12            | -170.831,71                  | -367.500,00                 | 196.668,29         | -196.668,29   |
| 33. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)   | -899.025,34            | -761.738,01                  | -1.066.000,00               | 304.261,99         | -304.261,99   |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit  |                        |                              |                             |                    |   |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 150.000,00             | 0,00                         | 264.500,00                  | -264.500,00        | 264.500,00  |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 481.985,39             | 335.643,05                   | 342.600,00                  | -6.956,95          | 6.956,95  |
| 36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)  | -331.985,39            | -335.643,05                  | -78.100,00                  | -257.543,05        | 257.543,05  |