

Jahresabschluss

zum

31.12.2016

des

Flecken Coppenbrügge



Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.863.949,70	5.019.210,18	4.882.200,00	137.010,18	-137.010,18
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.586.249,87	2.943.273,92	2.495.400,00	447.873,92	-447.873,92
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	650.349,29	637.719,58	632.800,00	4.919,58	-4.919,58
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.963.420,56	2.095.558,18	2.041.200,00	54.358,18	-54.358,18
6. privatrechtliche Entgelte	179.501,28	167.635,54	139.400,00	28.235,54	-28.235,54
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	575.899,77	585.815,44	651.400,00	-65.584,56	65.584,56
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	45.670,49	16.083,85	18.400,00	-2.316,15	2.316,15
9. aktivierte Eigenleistungen		5.203,53	0,00	5.203,53	-5.203,53
10. Bestandsveränderungen	-6.158,43	-1.068,16	0,00	-1.068,16	1.068,16
11. sonstige ordentliche Erträge	316.907,73	334.012,68	279.000,00	55.012,68	-55.012,68
12. = Summe ordentliche Erträge	11.175.790,26	11.803.444,74	11.139.800,00	663.644,74	-663.644,74
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.592.375,96	2.660.615,15	2.783.700,00	-123.084,85	123.084,85
14. Aufwendungen für Versorgung	10.325,40	10.618,07	10.500,00	118,07	-118,07
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.775.320,75	1.622.916,07	1.967.100,00	-344.183,93	344.183,93
16. Abschreibungen	1.048.884,36	1.004.075,29	1.007.800,00	-3.724,71	3.724,71
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	430.757,75	396.877,64	389.700,00	7.177,64	-7.177,64
18. Transferaufwendungen	4.103.359,67	4.216.696,83	4.365.400,00	-148.703,17	148.703,17
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.096.086,35	1.108.581,94	1.107.900,00	681,94	-681,94
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.057.110,24	11.020.380,99	11.632.100,00	-611.719,01	611.719,01
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)))	118.680,02	783.063,75	-492.300,00	1.275.363,75	-1.275.363,75
22. außerordentlich Erträge	14.895,31	56.859,31	0,00	56.859,31	-56.859,31
23. außerordentliche Aufwendungen	327.410,66	78.962,32	0,00	78.962,32	-78.962,32
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-312.515,35	-22.103,01	0,00	-22.103,01	22.103,01
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-193.835,33	760.960,74	-492.300,00	1.253.260,74	-1.253.260,74



Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Ansätze des Haushaltsjahres 2016	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2015				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.899.953,87	4.956.440,67	4.882.200,00	74.240,67	-74.240,67
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.774.874,56	2.954.611,42	2.495.400,00	459.211,42	-459.211,42
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.994.767,45	2.122.281,02	2.041.200,00	81.081,02	-81.081,02
5.	Privatrechtliche Entgelte	185.288,43	161.298,53	139.400,00	21.898,53	-21.898,53
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	556.996,32	657.694,55	651.400,00	6.294,55	-6.294,55
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	14.142,07	12.870,57	18.400,00	-5.529,43	5.529,43
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	275.081,42	317.297,32	217.800,00	99.497,32	-99.497,32
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.701.104,12	11.182.494,08	10.445.800,00	736.694,08	-736.694,08
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	2.592.620,80	2.484.250,09	2.746.700,00	-262.449,91	262.449,91
12.	Auszahlungen für Versorgung	7.779,40	8.955,13	10.500,00	-1.544,87	1.544,87
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.903.101,68	1.690.408,43	1.967.100,00	-276.691,57	276.691,57
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	482.781,08	350.095,52	389.700,00	-39.604,48	39.604,48
15.	Transferauszahlungen	4.068.330,54	4.300.527,80	4.365.400,00	-64.872,20	64.872,20
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.015.824,41	1.288.072,15	1.107.900,00	180.172,15	-180.172,15
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.070.437,91	10.122.309,12	10.587.300,00	-464.990,88	464.990,88
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	630.666,21	1.060.184,96	-141.500,00	1.201.684,96	-1.201.684,96
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	101.946,87	381.928,55	769.100,00	-387.171,45	387.171,45
20.	Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	14.886,69	2.600,00	0,00	2.600,00	-2.600,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	13.956,50	4.176,50	0,00	4.176,50	-4.176,50
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	5.635,18	2.838,74	2.800,00	38,74	-38,74
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	136.425,24	391.543,79	771.900,00	-380.356,21	380.356,21
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.413,20	-492,36	3.000,00	-3.492,36	3.492,36
26.	Baumaßnahmen	191.360,59	831.062,05	1.117.000,00	-285.937,95	285.937,95
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	221.461,78	195.786,18	160.000,00	35.786,18	-35.786,18
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.908,19	3.109,12	2.900,00	209,12	-209,12
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
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	426.143,76	1.029.464,99	1.282.900,00	-253.435,01	253.435,01



Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Ansätze des Haushaltsjahres 2016	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-289.718,52	-637.921,20	-511.000,00	-126.921,20	126.921,20
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	340.947,69	422.263,76	-652.500,00	1.074.763,76	-1.074.763,76
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	825.000,00	511.000,00	314.000,00	-314.000,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	859.084,42	853.387,35	876.500,00	-23.112,65	23.112,65
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-859.084,42	-28.387,35	-365.500,00	337.112,65	-337.112,65
37.	Finanzmittelbestand (Summe der Salden 33 und 36)	-518.136,73	393.876,41	-1.018.000,00	1.411.876,41	-1.411.876,41
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	13.150.000,00	11.008.609,00	0,00	11.008.609,00	-11.008.609,00
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	12.848.153,36	10.805.379,18	0,00	10.805.379,18	-10.805.379,18
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	301.846,64	203.229,82	0,00	203.229,82	-203.229,82
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	602.960,62	386.670,53	0,00	386.670,53	-386.670,53
42.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37,40 und 41)	386.670,53	983.776,76	-1.018.000,00	2.001.776,76	-2.001.776,76

NKR-Schlussbilanz
zum 31.12.2016

Aktiva			Passiva		
	31.12.2016	31.12.2015		31.12.2016	31.12.2015
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
1. Immaterielles Vermögen	198.820,58	182.553,98	1. Nettoposition	18.074.180,86	17.283.920,17
1.1 Konzessionen	112.511,58	104.497,00	1.1 Basis-Reinvermögen	5.293.568,44	5.287.264,06
1.2 Lizenzen	10.477,00	12.501,00	1.1.1 Reinvermögen	9.177.085,91	9.148.781,57
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	-3.883.517,47	-3.883.517,47
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	27.085,00	28.405,00	1.2 Rücklagen	8.609,00	0,00
1.5 Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	17.060,88	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	48.747,00	0,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2. Sachvermögen	34.779.391,09	34.663.177,53	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	8.609,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.136.809,72	1.136.809,72	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.766.969,38	9.942.502,59	1.3 Jahresergebnis	-968.785,64	-1.729.746,38
2.3 Infrastrukturvermögen	21.994.953,41	21.943.626,85	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-1.729.746,38	-1.526.911,05
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	20.488,00	22.351,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (307.058,96 €) Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung	760.960,74	-192.825,33
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	1.4 Sonderposten	13.740.789,06	13.751.402,40
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	708.991,00	682.787,00	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	8.057.983,42	7.362.788,66
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	770.657,83	803.225,83	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	5.153.274,00	6.371.520,00
2.8 Vorräte	57.251,57	54.809,66	1.4.3 Gebührenaussgleich	36.364,96	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	323.270,18	77.285,09	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3. Finanzvermögen	1.195.958,13	924.882,22	1.4.5 erhaltene Anzahlungen aus Sonderposten	493.166,68	417.093,83
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	114.575,00	114.575,00	2. Schulden	16.250.227,31	15.894.452,15
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	2.1 Geldschulden	15.675.779,12	15.594.168,47
3.4 Ausleihungen	196.350,30	199.189,04	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.175.779,12	6.204.168,47
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	582.323,02	322.259,24	2.1.3 Liquiditätskredite	7.500.000,00	7.300.000,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	55.830,81	714.945,97	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	8.663,46	19.027,13	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	238.215,54	167.885,64	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	387.104,51	209.060,85
4. Liquide Mittel	983.776,76	386.670,53	2.4 Transferverbindlichkeiten	41.517,00	57.586,85
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	20.270,94	33.465,50	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	0,00	-1.173,95
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeit	41.517,00	53.215,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	145.826,68	172.928,18
			2.5.1 Durchlaufende Posten		
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	30.016,78	25.416,14
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	355,34	-3.734,52
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	115.454,56	99.777,52
			3. Rückstellungen	2.591.840,01	2.748.782,59
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.977.895,00	1.976.194,88
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	403.956,66	495.733,71
			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	11.200,00	12.420,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
			3.8 Andere Rückstellungen	198.788,35	361.424,00
Bilanzsumme	37.178.217,50	36.170.749,85	4. Passive Rechnungsabgrenzung	261.969,32	243.594,94
			Bilanzsumme	37.178.217,50	36.170.749,85

Unterschrift
Copenbrügge, d. 21.06.2017

Bürgermeister
Flecken Copenbrügge
-Der Bürgermeister-

Ergänzung zur Bilanz 31.12.2016:

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste

- Haushaltsreste Ergebnishaushalt	307.058,96 €
- Auszahlungen für Investitionen	550.806,02 €
- Haushaltseinnahmereste Darlehn	148.000,00 €

Vom Flecken übernommene Bürgschaften 0,00 €

- Bürgschaften aus Gewährleistungen 72.507,17 €

- Sparbuchsalden 4.663,23 €

- Sicherheitseinbehalte 0,00 €

- Gewährleistungsverträge 0,00 €

- In Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 78.045,30 €

- Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 €

- Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge 9.721,69 €

Übersicht Allgemeine Verwahrgelder

- Abwicklung von Spende	2729 16
- Abwicklung Fleckenfest	2729 17
- Allgemeine Verwahrgelder	2729 20

Anhang
zum
Jahresabschluss 2016
des
Flecken Coppenbrügge

Anhang zum Jahresabschluss 2016

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2016

Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungs-Komponenten, die die Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (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 gemeindewirtschaftlicher 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 neu KomHKVO))
- Ausführungserlass zu dem seit dem 01.01.2006 geltenden Gemeindehaushaltsrecht mit Mustern gem. § 142 Abs. 3 NGO 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 den Vorjahren 2014 und 2015 ist gegeben. Ein Vergleich mit den Jahren 2011 bis 2013 ist nur auf Grundlage der Gesamtabschlüsse 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. Abweichend davon wurde die Abschreibungsdauer für den 2014 erworbenen Unimog auf 20 Jahre verlängert.. Die Nutzungsdauern für die ehemaligen Sparten des Eigenbetriebes werden weiterhin nach den Vorschriften des HGB fortgeführt.

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. Die Bauphase wird vermutlich im Haushaltsjahr 2017 abgeschlossen sein.

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 sollte zu einem angemessenen Zeitpunkt nach der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz (01.01.2011) eine körperliche Inventur durchgeführt werden. Derzeit würde sich bei einer „Gesamtzählung“ aller Vermögensgegenstände aufgrund der zur Erstellung der EÖB angewandten Vereinfachungsregeln im Vergleich ein etwas falsches Bild ergeben. Eine körperliche Inventur findet nur für die Verbrauchsmittel des Wasserwerkes statt. 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. Ebenfalls zum Stichtag ermittelt werden die Bestände für Öl, Gas und Streusalz.

Die Sicherstellung der Vollständigkeit der Anlagegüter wird gegenwärtig durch die Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung gewährleistet. Eine automatische Übergabe an die Anlagenbuchhaltung durch das Programm DATEV-Anlag wird zurzeit noch nicht genutzt.

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	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2016 Euro
Konzessionen	104.497,00	19.020,58	1,00	11.005,00	112.511,58
Lizenzen	12.501,00	0,00	0,00	2.024,00	10.477,00
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	28.495,00	0,00	0,00	1.410,00	27.085,00
Anzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	17.060,98	1.959,60	19.020,58	0,00	0,00
Sonstiges imm. Vermögen	0,00	49.157,50	0,00	410,50	48.747,00
Summe	162.553,98	70.137,68	19.021,58	14.849,50	198.820,58

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 in 2016 abgeschlossen. (vgl. Anzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände.) Die wasserrechtliche Erlaubnis ist unbefristet erteilt worden. Der Abgang 1 Euro betrifft den Erinnerungswert des alten befristeten Wasserrechts.

Im Bereich der **Lizenzen** ist die entsprechende Software für die Erstellung des Baumkatasters sowie der Automatische Liegenschaftskarte (ALK) und Geoinformationssystem (GIS) Programme des Bauamtes aktiviert. Zugänge sind in 2016 nicht erfolgt.

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 2016 wurden vom Flecken keine neuen investiven Zuschüsse geleistet.

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände beinhalten die Kosten zur Errichtung von neuen Grundwassermessstationen. Wie bereits erläutert wurde die Maßnahme 2016 abgeschlossen und der Gesamtbetrag unter Konzessionen aktiviert.

Der Zugang des **sonstigen immateriellen Vermögens** ergibt sich aus der Aktivierung der Kosten für das „Integrierte Quartierskonzept Heerburg“.

Bereits 2014/2015 war vorgesehen, für die Siedlung Heerburg ein integriertes energetisches Quartierskonzept zu entwickeln. Fördermittel der KfW und der N-Bank wurden beantragt.

Integrierte Quartierskonzepte zeigen unter Beachtung städtebaulicher, denkmalpflegerischer, baukultureller, wohnungswirtschaftlicher, demografischer und sozialer Aspekte die technischen und wirtschaftlichen Energieeinsparpotentiale im Quartier auf. Sie zeigen, mit welchen Maßnahmen kurz-, mittel- und langfristig Kohlendioxid-Emissionen reduziert werden können. Die Konzepte bilden eine zentrale Entscheidungsgrundlage und Planungshilfe für eine an der Gesamteffizienz

energetischer Maßnahmen ausgerichteter quartiersbezogener Investitionsplanung. Aussagen zur altersgerechten Sanierung des Quartiers, zum Barriereabbau im Gebäudebestand und in der kommunalen Infrastruktur können ebenso Bestandteil sein wie Aussagen zur Sozialstruktur des Quartiers und Auswirkungen der Sanierungsmaßnahmen auf die Bewohner.

(siehe Merkblatt der KfW *Energetische Stadtsanierung – Zuschüsse für integrierte Quartierskonzepte und Sanierungsmanager*)

Unter Einbezug des örtlichen Energieversorgers, den privaten Eigentümern und einer Wohnungsbaugesellschaft war es Ziel für den Flecken Coppenbrügge, die Optimierung des öffentlichen Raumes und der fleckeneigenen Infrastruktureinrichtungen, insbesondere die Verbesserung der Wärmeversorgung, der Wasserver- und Abwasserentsorgung, der Straßenbeleuchtung etc. zu erreichen. Die Vorteile waren in einer deutlich verbesserten, energieeffizienten Kosteneinsparung zu vermuten.

Gleichzeitig war auch eine Strukturanalyse der Siedlung vor dem Hintergrund des demographischen Wandels vorgesehen. Somit wäre auch eine Untersuchung der Möglichkeiten zur Sicherung der künftigen Attraktivität der Siedlung möglich gewesen und grundlegende Perspektiven hätten entwickelt werden können.

Nach Abschluss der Konzepterstellung stellte sich im Ergebnis heraus, dass der Bedarf zur Umsetzung entsprechender energetischer Maßnahmen seitens der Bevölkerung des Quartiers Heerburg leider nicht vorliegt. Demzufolge werden auch angedachte Infrastrukturmaßnahmen des Fleckens nicht umgesetzt. Die Gesamtkosten wurden als immaterieller Vermögensgegenstand aktiviert, die Zuweisungen wurden als Sonderposten passiviert.

Die Abschreibungsdauer wird in Anlehnung an HGB und das Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) auf 10 Jahre festgesetzt, da davon auszugehen ist, dass die Ergebnisse der Untersuchungen im Rahmen der Erstellung des Quartierskonzeptes nach ca. 10 Jahren durch den technischen Fortschritt sowie auch durch den Generationswechsel im Quartier „überholt“ sein dürften.

Ausgewiesene Eigenleistungen werden nicht aktiviert. Diese sind im Antrag auf Zuwendungen an die KfW in der Gesamtsumme mit angerechnet worden. § 42 Abs. 3 GemHKVO enthält ein Aktivierungsverbot für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden.

2. Sachvermögen

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	31.12.2016 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 Grundstücke	160.236,19	0,00	0,00	160.236,19
Summe	1.136.809,72	0,00	0,00	1.136.809,72

Für diese Bilanzposition ergaben sich im Haushaltsjahr 2016 keine Veränderungen.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2016 Euro
Grundstücke mit Wohnbauten	899.941,60	0,00	0,00	7.411,00	892.530,60
Grundstücke mit soz. Einrichtungen	1.635.216,08	0,00	0,00	26.203,00	1.609.013,08
Grundstücke mit Schulen	2.977.914,84	0,00	0,00	53.935,00	2.923.979,84
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	3.040.085,30	1.910,90	0,00	73.238,90	2.968.757,30
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	782.722,93	0,00	0,00	15.223,00	767.499,93
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	606.621,63	0,00	0,00	1.433,00	605.188,63
Summe	9.942.502,38	1.910,90	0,00	177.443,90	9.766.969,38

Für die Heizungsanlage der Mehrzweckhalle „Wilhelm Eppers“ in Bisperode wurde eine hocheffiziente Heizungspumpe angeschafft. Da die Umrüstung seitens des Bundes mit Fördermitteln aus Klimaschutzinitiativen erfolgte, wurde der Betrag in Höhe von 1.910,90 € gem. § 45 Abs. 3 Satz 4 GemHKVO zum Gebäude aktiviert.

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 Gemeingebrauch bestimmt sind.

Bezeichnung	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2016 Euro
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.492.196,51	1.006,00	653,00	0,00	5.492.549,51
Brücken und Tunnel	925.029,00	0,00	0,00	25.229,00	899.800,00
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	1.259.050,00	0,00	0,00	49.169,00	1.209.881,00
Geb.u.Aufb.Entwäss.u.Abwasserbes.anlagen-Leitungsnetz, HA, Pumpst.	9.366.151,00	226.083,53	20.625,45	251.646,53	9.319.962,55
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	2.091.678,27	30.951,38	0,00	139.385,00	1.983.244,65
Grund und Boden Wasserleitung	40.785,79	0,00	0,00	0,00	40.785,79
Aufbauten Wasserleitung	1.303.938,50	205.817,41	1.185,37	105.843,41	1.402.727,13
Friedhöfe	280.546,14	5.966,89	0,00	6.793,89	279.719,14
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.089.967,00	247.818,09	0,00	65.786,09	1.271.999,00
Summe	21.943.626,85	717.643,30	22.463,82	643.852,92	21.994.953,41

Der Zugang/Abgang beim **Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens** ergibt sich aus einem Grundstückstauschgeschäft. Aufgrund der unterschiedlichen Größe der getauschten Flurstücke kommt es zu einem Wertzuwachs von 353,00 € für den Flecken.

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

Zugänge in Höhe von insgesamt 226.083,53 € bei der Position **Gebäude u. Aufbauten Entwässerung- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Leitungsnetz** ergeben sich insbesondere durch die im Zuge des Baus der Umgehungsstraße B1 notwendigen Umlegungen von Entsorgungsleitungen durch den Flecken (213.721,22 €, siehe auch Erläuterungen zur Finanzrechnung). Im Zuge dieser Maßnahme wurde ein Abgang in Höhe von 20.625,45 € für den Restwert der alten Leitungen ermittelt.

Die nun endgültige Schlussrechnung für Ingenieurleistungen der Kanalbaumaßnahme Bessingen in Höhe von 12.362,31 € ergibt einen weiteren Zugang.

Die Verwendung von Ersatzgeld im Zuge der Errichtung von Windenergieanlagen auf dem Gebiet des Flecken Coppenbrügge führt zu Zugängen bei **Straßen/Wege/Plätze** in Höhe von 30.951,38 €. Die 2016 entstandenen Kosten für Ausgleichspflanzungen wurden dem Flecken in voller Höhe vom Landkreis erstattet.

Der Zugang bei den **Aufbauten Wasserleitung** ergibt sich identisch der Zugänge bei Abwasserbeseitigungsanlagen durch die notwendige Verlegung von Trinkwasserleitungen im Zuge des Baus der Umgehungsstraße B1 in Höhe von 202.829,03 € sowie durch die Schlussrechnung des Ingenieurbüros für die Baumaßnahme Bessingen in Höhe von 2.988,38 €.

Der Abgangswert setzt sich aus dem Restwert der erneuerten Leitung in Höhe von 1.184,37 € und 1 € für die Verschrottung eines Entfeuchters zusammen.

Aufgrund der Anlegung neuer Urnengrabfelder auf den Friedhöfen Brännighausen und Bessingen verändert sich die Position **Friedhof**. Die dafür geleisteten 153 Stunden der Betriebshofmitarbeiter wurden mit einem Wert von 5.203,53 € als aktivierte Eigenleistungen berücksichtigt. Außerdem fielen Kosten für Baggerarbeiten und Materialkosten für Platten, Beton, Rasenkanten und Kies für den Wegebau in Höhe von 763,36 € an. (siehe auch Betriebsabrechnung Friedhöfe)

Durch die Umstellung der Straßenbeleuchtung des Flecken Coppenbrügge auf LED-Leuchtmittel ergibt sich der Zugang bei den **Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens** in Höhe von 247.818,09 €. Die Umstellung erfolgte mit Fördermitteln aus dem Kommunalen Infrastrukturprogramm (KIP) in Höhe von 210.164,06 €. Eine Berechnung einer Sonderabschreibung bzw. eines Anlagenabgangs ist nicht erfolgt, da schätzungsweise 90 % der ausgetauschten Lampenköpfe bereits über 25 Jahre alt waren.

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	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2016 Euro
Bauten auf fremdem Grund und Boden	22.351,00	0,00	0,00	1.863,00	20.488,00

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 bewertet.

Bezeichnung	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2016 Euro
Sonstige technische Anlagen und Maschinen	59.540,00	31.799,97	5,00	16.745,97	74.589,00
Fahrzeuge	623.247,00	85.664,59	5,00	74.504,59	634.402,00
Summe	682.787,00	117.464,56	10,00	91.250,56	708.991,00

Bei dem Zugang zu der Position **Sonstige technische Anlagen und Maschinen** handelt es sich um die Anschaffung einer Tragkraftspritze TS 10 für die Feuerwehr Bessingen (13.864,69 €) und die Kosten für die notwendige Auswechslung von Hydranten in Höhe von 17.935,28 €. Die ausgetauschten Hydranten waren ca. 20 bis 30 Jahre alt. Die neu eingebauten Hydranten sind technisch hochwertig und zeichnen sich durch bessere Werkstoffauswahl mit besonderem Wert auf den Korrosionsschutz aus. Auch die Öffnung bzw. Absperrung sowie die Entleerung sind deutlich verbessert. Dies bedeutet eine sichere und einfachere Bedienung und besseren Schutz bei Frost durch komplette Entleerung der Armatur. Der Abgang ergibt sich durch die Verschrottung von Hydranten mit 5,00 € Restbuchwert.

Der Wert der **Fahrzeuge** verringert sich durch den Verkauf von 4 Fahrzeugen und einer Verschrottung. Alle Fahrzeuge waren bis auf 1,00 € Erinnerungswert abgeschrieben.

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

Für die Feuerwehr Bantorf wurde ein neues Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF Opel Vivaro HM-AM 218) im Wert von 60.265,49 € angeschafft. Die Vergabepfung des Landkreises erhöht den Wert des TSF Harderode (Anschaffung Ende 2015) nachträglich um 210,00 Euro.

Aufgrund der Vielzahl der Fahrten für die Flüchtlingsunterbringung und Betreuung, die anfänglich von den Verwaltungsmitarbeitern mit ihren privaten Fahrzeugen erfolgte, wurde ein gebrauchter Fiat Panda HM-FC 200 im Wert von 2.519,04 € angeschafft.

Für die Abwasserentsorgung wurde ein gebrauchter Nissan NV 200 HM-FC 123 für 14.800,00 € gekauft, das alte Fahrzeug wird weiterhin im Friedhofsbereich eingesetzt. Ebenfalls für den Friedhof ist ein Kipphanhänger für 2.351,02 € beschafft worden.

Der Betriebshof erhielt einen gebrauchten Citroen Nemo HM-FC 456 im Wert von 5.519,04 €. Das vorherige Fahrzeug wurde verkauft.

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 Anschaffungskosten wurden direkt aus dem Rechnungseingang in die Anlagenbuchhaltung übernommen und um die Abschreibungen reduziert.

Bezeichnung	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2016 Euro
Betriebsvorrichtungen	180.951,00	0,00	0,00	13.954,00	166.997,00
Nutzpflanzen	414.584,00	0,00	0,00	0,00	414.584,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	141.572,02	18.270,08	1,50	26.075,08	133.765,52
Sammelposten 2012	7.917,33	0,00	0,00	7.917,33	0,00
Sammelposten 2013	8.409,30	0,00	0,00	4.204,94	4.204,36
Sammelposten 2014	27.550,56	0,00	0,00	9.183,76	18.366,80
Sammelposten 2015	22.241,62	0,00	0,00	5.560,75	16.680,87
Sammelposten 2016	0,00	20.074,26	0,00	4.014,98	16.059,28
Summe	803.225,83	38.344,34	1,50	70.910,84	770.657,83

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 Stadtforstes Coppenbrügge 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. Derzeit wird die Möglichkeit der Waldbestattungen in einem Teilstück des Hainholzes geprüft. Ein daraus resultierender vermutlicher Abgang aus dem Wert des Wirtschaftswaldes müsste bereits bei der Neubewertung Berücksichtigung finden.

Die Zugänge des Kontos **Betriebs- und Geschäftsausstattung** ergeben sich durch folgende Anschaffungen:

	Anschaffung	Betrag €
Zentrale Beschaffung	8 Regale/Utax Farbkopierer	4.589,16
Grundschule am lth	20 Dreieckstische	2.370,88
Grundschule Bisperode	Ausstattung Lehrerzimmer	1.895,31
Freibad	Rutsche	7.348,73
Wasserversorgung	Mobiles Gaswarngerät	2.066,00
Summe		18.270,08

Das Konto verringert sich um 1,50 € durch den Verkauf eines abgeschriebenem Rasenmähers und die Verschrottung eines Gaswarngerätes.

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. Anschaffungen innerhalb dieser Wertgrenzen im Haushaltsjahr 2016 werden unter **Sammelposten 2016** zusammengefasst. Die gesamten Anschaffungskosten betragen 20.074,26 €.

Folgende Anschaffungen wurden getätigt:

	Anschaffung	Betrag €
Zentrale Beschaffung	Drucker/Stühle/Bildschirm/Container /PC	4.222,18
Feuerwehr	Gasmessgerät/Notstromleuchten/Ladeger	3.893,08
Grundschule am lth	Antlg Waschmaschine	240,36
Sporthalle am lth	Antlg Waschmaschine/Stihl Heckenschneider	900,36
Grundschule Bisperode	Sprungbalken/Beamer/Holzbaukasten	1.322,82
Allgemein Jugendarbeit	Zarges Box	236,60
Spielplätze	Premiumwippe/Doppelschaukel	1.300,90
Abwasserbeseitigung	Smartphones/Wandwinde/Leiter	977,62
Gemeindestraßen	Rasenwalze Typ RW 150	1.130,50
Friedhofswesen	5 Bänke	1.660,--
Allgemein Betriebshof	Stihl Motorsäge/Motorsäge	1.334,98
Öffentliche Grünanlagen	Rasenmäher/Abfallbehälter etc/Blasgerät	2.854,81
Summe		20.074,26

2.8 Vorräte

Bezeichnung	01.01.2016 Euro	Bestandsveränderung Euro	31.12.2016
Teile Wasserwerk	12.219,54	-1.068,16	11.151,38
Streusalz	2.645,15	3.743,35	6.388,50
Heizöl	32.565,70	1.753,57	34.319,27
Flüssiggas	7.209,27	-1.816,85	5.392,42
Summe aller Vorräte	54.639,66		57.251,57

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.

Es wird nur 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 ergeben eine Bestandsveränderung von insgesamt 1.068,16 €.

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	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Aktivierung Euro	31.12.2016 Euro
Anlagen im Bau - Hochbau	4.539,50	3.758,37	0,00	0,00	8.297,87
Anlagen im Bau - Tiefbau	55.352,54	481.523,30	0,00	263.168,78	273.707,06
Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	12.407,50	78.015,25	0,00	49.157,50	41.265,25
Anlagen im Bau-Tiefbau Wasserleitungen B1	2.646,45	200.182,58	0,00	202.829,03	0,00
Anlagen im Bau Tiefbau Schmutzwasser B1	2.289,10	211.432,12	0,00	213.721,22	0,00
Summe	77.235,09	974.911,62	0,00	728.876,53	323.270,18

Bei den Zugängen **Anlagen im Bau - Hochbau** handelt es sich um Architektenleistungen (Brandschutzkonzept/Statistische Berechnungen Rettungswege) für die Maßnahme „Zukunftskonzept Grundschule Bisperode“.

Die Zugänge **Anlagen im Bau - Tiefbau** ergeben sich aus insgesamt 15.350,69 € der endgültigen Schlussrechnung für Ingenieurleistungen für die Maßnahmen der Kanalerneuerung in Bessingen im Jahr 2013/2014. Der Betrag wurde auf den entsprechenden Konten nachaktiviert.

Für die Erneuerung der Schmutzwasserkanalisation Marienau wurden 2016 weitere 216.524,02 € benötigt.

Die Planung des Endausbaus des Erschließungsgebietes „Untere Wieme“ kostete 1.830,50 € an Ingenieurleistungen und Vergabekosten.

Die Kosten für die Umrüstung der Straßenlampen auf LED Technik betragen 247.818,09 € und wurden entsprechend auf dem Anlagekonto aktiviert.

Anlagen im Bau - Tiefbau Wasserleitungen und Schmutzwasser B1

Die Verlegung der Trinkwasserleitungen kostete insgesamt 202.829,03 €, der Zugang in 2016 betrug 200.182,58 €.

Für die Verlegung der Schmutzwasserleitungen wurden insgesamt 213.721,22 € verwendet, davon in 2016 211.432,12 €.

Mit Planungsarbeiten wurde im Haushaltsjahr 2015 begonnen. Die Maßnahmen wurden in 2016 aktiviert.

Die Zugänge bei dem Konto **Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen** setzen sich wie folgt zusammen:

- 1.528,15 € Ingenieurleistungen für die LED Umstellung der Beleuchtung der Pausenhalle in der Grundschule Coppenbrügge (Maßnahme in 2017),
- 39.737,10 € für die Wasserattraktion-Kleinkindbecken im Freibad Coppenbrügge
- 36.750,00 € für das Quartierskonzept Heerburg, welches mit dem Gesamtwert von 49.157,00 € aktiviert wurde.

Zum 31.12.2016 befanden sich die folgenden **Anlagen im Bau**:

Hochbau

Zukunftskonzept Grundschule Bisperode 8.297,87 €

Sonstige Baumaßnahmen

LED Beleuchtung Grundschule Coppenbrügge 1.528,15 €
 Wasserattraktion Freibad Coppenbrügge 39.737,10 €

Tiefbau

Schmutzwasserkanalisation Marienau 271.876,56 €
 Endausbau Untere Wieme 1.830,50 €

3. Finanzvermögen

Bezeichnung	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2016 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	199.189,04	0,00	2.838,74	0,00	196.350,30
Summe	313.764,04	0,00	2.838,74	0,00	310.925,30

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

Die Beteiligungen an den Stadtwerken Weserbergland (50.000 €) und der CESA (11.075 €) sind vom ehemaligen „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“ zugeordnet mit insgesamt 61.075 €. Die CESA mit ihren Gesellschaften wurde Anfang des Haushaltsjahres 2015 aufgelöst und Ende 2015 liquidiert. Die endgültige Abwicklung inclusive noch ausstehender Jahresabschlüsse konnte auch 2016 noch nicht endgültig abgeschlossen werden.

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

Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

Bezeichnung	31.12.2015 Euro	Veränderung Euro	31.12.2016 Euro
Öffentlich-rechtliche Forderungen	250.295,65	240.092,37	490.388,02
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-44.373,55	-3.200,14	-41.173,41
Forderungen aus Transferleistungen	114.945,97	-59.115,16	55.830,81
Sonstige privatrechtliche Forderungen	16.474,12	-4.910,94	11.563,18
Wertberichtigungen	-4.446,99	1.547,27	-2.899,72
Sonstige Vermögensgegenstände	161.885,84	76.329,70	238.215,54
Forderungen Ablesezeitraum	116.337,14	16.771,27	133.108,41
Summe	611.118,18	273.914,65	885.032,83

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 490.388,02 €. Sie stellen den weitaus größten Posten bei den offenen Forderungen dar. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sie sich um 240.092,37 €. Dies ergibt sich insbesondere aus den zum Jahresende noch nicht eingegangenen Kostenerstattungen für die Umlegung der Trinkwasser- und Schmutzwasserleitungen durch die Straßenbauverwaltung.

Die Forderungen teilen sich wie folgt auf:

- Gebührenforderungen 151.996,47 €
 - Beitragsforderungen 8.640,38 €
 - Steuerforderungen 78.995,68 €
 - Zuweisungen/Zuschüsse 242.489,02 €
 - Sonstige Forderungen 8.266,47 €
- (z.B. aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Stundungs- und Gewerbesteuer-Nachzahlungszinsen, Bußgeld, Erstattungen für Feuerwehreinsätze)

Das bestehende aktuelle Ausfallrisiko wurde mit Hilfe von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, fruchtloser Vollstreckung, etc.) in Höhe von insgesamt 41.173,41 € berücksichtigt.

Der Veränderungsbetrag von 3.200,14 € ergibt sich durch 3.048,87 € an neu eingestellten **Einzelwertberichtigungen**. Es handelt sich hauptsächlich um Steuerforderungen von Betrieben (in Insolvenz) und Personen in Privatinsolvenzen. Die Vortragssumme reduziert sich durch eine Zuweisung aus einer Insolvenzquote um 240,29 €. Bei einigen Schuldnern wurden die seit Einführung der Doppik bereits einzelwertberichtigten Forderungen aus Vorjahren von insgesamt 6.108,72 € wegen Uneinbringlichkeit unbefristet niedergeschlagen bzw. erlassen. Die **Pauschalwertberichtigungen** erhöhen sich um 100,00 €. Sie wurden mit einem Prozentsatz von 3,0% berücksichtigt.

Im öffentlich-rechtlichen Bereich entstehen ein Großteil der Forderungen dadurch, dass zum Jahreswechsel eine korrekte Zuordnung des Ertrages ins Jahr 2016 erfolgt, wobei der Fälligkeitstermin der Forderung im Folgejahr 2017 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. Diese entstehen zum Bilanzstichtag ebenfalls hauptsächlich durch die korrekte jahresmäßige Zuordnung des Ertrages und dem abweichenden Zahlungseingang, z.B.:

- 1.444,07 € Kostenbeteiligung des Landkreises an den Kosten des Schulhausmeisters
- 32.794,90 € Erstattung des Trägers der Kindertagesstätten Bewirtschaftungskosten
- 3.528,00 € Erstattung des Landkreises für Personalkosten des Betriebshofes im Rahmen der Flüchtlingsunterbringung
- 1.881,71 € für einen Wasserschaden Mietwohnung
- 2.350,26 € Gebührenbescheid Müllbeseitigung
- diverse kleinere Einzelpositionen wie Versicherungsforderungen, Stromkostenerstattungen, Weiterberechnungen für Bekanntmachungen etc.

Wertberichtigungen wurden für Forderungen aus Transferleistungen nicht vorgenommen.

Die **privatrechtlichen Forderungen** beinhalten z. B. Mieten und Pachten sowie Nebenkostennachzahlungen, Verkaufserlöse, Essensgeld und Kostenerstattungen. Hier wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 2.899,72 € berücksichtigt, für 2016 kamen 755,70 € dazu. Dagegen wurden Forderungen in Höhe von 2.302,97 durch Niederschlagung endgültig ausgebucht.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** umfassen

- 43.938,314 € für den Bestand der Versorgungsrücklage lt. NVK
- 184.158,59 € Kreditorengutschriften (Debitorische Kreditoren lt. Kontokorrentliste)
- 3.165,00 € Körperschaftssteuerforderung
- 6.953,81 € Umsatzsteuerforderungen

4. Liquide Mittel

Bezeichnung	31.12.2015 Euro	31.12.2016 Euro
Liquide Mittel	386.670,53	983.776,76

Die **liquiden Mittel** setzen sich aus dem Kassenbestand und den bei Kreditinstituten geführten Guthaben zusammen. Die Stände entsprechen den Saldenbestätigungen zum 31.12.2016

- Volksbank am Ith 555.692,07 €
- Geldtransit Volksbank am Ith 43.562,10 €
- Sparkasse Weserbergland 255.322,62 €
- Bausparkasse Badenia 126.976,72 €
- Bar-Kassenbestand 2.223,25 €

Das Postbankkonto und das Sonderkonto ZVB wurden 2016 aufgelöst um Bankgebühren zu sparen.

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.

Bezeichnung	31.12.2015 Euro	31.12.2016 Euro
Aktive RAP	33.465,59	20.270,94

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält die Januargehälter der Beamten und Aufwandsentschädigungen für die Ehrenamtlichen Beamten, die im Dezember des Vorjahres gezahlt worden sind. Außerdem wurde die Umlage für die Beamten an die Niedersächsische Versorgungskasse für den ersten Monat des Folgejahres verbucht.

B Erläuterungen zu den Passivposten

1. Nettosition

Die **Nettosition** setzt sich in der Schlussbilanz zum 31.12.2016 wie folgt zusammen:

dem Basis-Reinvermögen	5.293.568,44 €
<i>(bestehend aus dem Reinvermögen</i>	<i>9.177.085,91 €</i>
<i>und dem Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss</i>	<i>-3.883.517,47 €)</i>
den Rücklagen	8.609,00 €
dem Jahresergebnis	-968.785,64 €
<i>(bestehend aus dem Fehlbetrag der Vorjahre</i>	<i>1.729.746,38 €</i>
<i>und dem Jahresergebnis</i>	<i>760.960,74 €</i>
und den Sonderposten	13.740.789,06 €
<u>Insgesamt</u>	<u>18.074.180,86 €</u>

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.

Die **Rücklage** wurde gebildet für die Einführung der Inklusion an der Grundschule Copenbrügge. Sie ergibt sich aus einer zweckgebundenen Spende in Höhe von 2.000,00 € für den behindertengerechten Umbau der Toiletten und der Zuweisung des Landes in Höhe von 6.609,00 €.

Das **Jahresergebnis** 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			-564.143,13 €
2015			-193.835,33 €

Die Ergebnisrechnung des Flecken Copenbrügge weist **2016** einen **Jahresüberschuß** in Höhe von aus.

+760.960,74 €

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	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Auflösung Euro	31.12.2016 Euro
SoPo aus Zuwendungen	7.962.788,66	508.985,34	0,00	413.790,58	8.057.983,42

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

- gebrauchte Rutsche für das Freibad	7.348,73 €
- Umlegung B1 (SW) Nds. Landesstraßenbehörde	154.200,00 €
- Umlegung B1 (Wasser) Nds. Landesstraßenbaubehörde	40.800,00 €
- Feuerwehr TSF Harderode und Bäntorf	55.204,20 €
- LED Umrüstung Straßenbeleuchtung	210.164,06 €
- Eppershalle Heizungspumpe	481,74 €
- Quartierskonzept Heerburg	39.422,67 €
- Pumpendruckregler TS Bessingen	863,94 €
- anteilig Premium Doppelschaukel Diedersen	500,00 €

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	01.01.2016 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Auflösung Euro	31.12.2016 Euro
Straßen	920.598,00			88.001,00	832.597,00
Wasser	79.873,00	1.972,00		14.107,00	67.738,00
Schmutzwasser	3.980.621,00	2.803,00		114.050,00	3.869.374,00
Regenwasser	390.428,00	908,00		7.771,00	383.565,00
Summe	5.371.520,00	5.683,00	0,00	223.929,00	5.153.274,00

Zugänge ergeben sich durch einen Neuanschluss.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Aus dem Kalkulationszeitraum der Wasserversorgung 2014 bis 2016 ergibt sich im Rahmen der Nachkalkulation nach NKAG ein Gebührenüberschuss in Höhe von 36.364,96 €. Nach § 5 Abs. 1 NKAG soll das Gebührenaufkommen aus Benutzungsgebühren die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht übersteigen. Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraumes die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, sind insbesondere Kostenüberdeckungen auszugleichen. Der Gebührenüberschuss wird somit gem. § 54 Abs. 4 Nr.1.4.3. GemHKVO in der Bilanz als Sonderposten für den Gebührenaussgleich gezeigt.

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.

Bezeichnung	01.01.2016 Euro	Zugang Euro	Abgang Euro	Passivierung Euro	31.12.2016 Euro
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	64.168,27	0,00	0,00	64.168,27

Die Zugänge bei den Anzahlungen betreffen folgende Maßnahmen

-Sanierung Brückenmauer Burg	27.832,50 €
-Erweiterung Ithkopf	9.450,00 €
-Wasserattraktion	26.885,77 €

Zum 31.12.2016 sind folgende Baugebiete noch nicht endgültig abgerechnet:

Erschließungsgebiet	Wert 01.01.2016 Euro	Erhaltenen Nachzahlungen Euro	Geleistete Rückzahlungen Euro	Passivierung Euro	Stand 31.12.2016 Euro
Krugfeld	44.512,27			0,00	44.512,27
Schäbkerweg III 21 C	372.581,56			0,00	372.581,56
Summe	417.093,83	0,00	0,00	0,00	417.093,83

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 nochmals verschoben worden. Das Baugebiet Schäbkerweg III ist bereits teilweise abgerechnet. Hier muss eine neue Abschnittsbildung erfolgen und mit den geleisteten Maßnahmen durch Erschließungsträger berechnet werden.

2. Schulden

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

Bezeichnung	31.12.2015 Euro	31.12.2016 Euro
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.204.166,47	8.175.779,12
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.300.000,00	7.500.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	263.182,95	428.621,51
Durchlaufende Posten	32.151,26	30.372,12
Sonstige Verbindlichkeiten	90.777,52	115.454,56
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	4.173,95	0,00
Summe	15.894.452,15	16.250.227,31

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** vermindern sich um die planmäßige Tilgung im Jahr 2016 in Höhe von 853.387,35 €. Ein neuer Kredit für Investitionen ist in Höhe von 825.000 € mit einem Zinssatz von 1,18 % bis Laufzeitende

aufgenommen worden. Dieser betrifft mit 462.000,00 € die übertragene Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2015 (500.000 €) und vorerst 325.000 € die des Haushaltsjahres 2016 (Gesamtsumme 511.000 €). Ein Ermächtigungsübertrag für eine Kreditaufnahme in Höhe von 148.000 € ist ins Folgejahr übertragen worden. Der Betrag in Höhe von 38.000 € aus dem Haushaltsjahr 2015 wird nicht mehr als Darlehn aufgenommen. Die Summe war zur Finanzierung der Leaderprojekte Freizeitzentrum Ithkopf und Erneuerung der Brücke notwendig. Dieser Anteil ist aus Mitteln des Europäischen Struktur- und Investitionsfonds im Rahmen des Bedarfszuweisungsverfahrens finanziert worden. Das Programm hat zum Ziel, finanzschwache Kommunen bei Investitionen zu unterstützen, indem der aufzubringende Eigenanteil (Kreditaufnahme) für die beantragende Kommune auf 5 % der Investitionssumme herabgesetzt wird. Damit ergibt sich ein Schuldenabbau in Höhe von 28.387,35 € im Haushaltsjahr 2016. Dagegen 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 2016 ist der Höchstbetrag der **Liquiditätskredite** auf 9 Mio. € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2016 Gebrauch gemacht werden. Zum 31.12.2015 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7,3 Mio. €. Der Höchststand betrug im März/April 2016 8,2 Mio. €. Zum Jahresende betrug der Stand der Liquiditätskredite 7,5 Mio. €.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** handelt es sich hauptsächlich um Rechnungen für Leistungen, die noch in 2016 erbracht wurden, bei denen die Rechnungen aber erst im Jahr 2017 eingegangen sind bzw. fällig waren. Es sind in erster Linie Schlussrechnungen für Bauleistungen, u.a. Umrüstung LED Straßenbeleuchtung, Verlegung der Wasser- und Schmutzwasserleitungen. In der Position enthalten sind ebenfalls insgesamt 41.517,00 € **Transferverbindlichkeiten**, die seitens des DV-Programms nicht separat als Bilanzposition ausgewiesen werden. Diese beinhalten

- 40.482,00 € Verbindlichkeit aus der Endabrechnung Gewerbesteuerumlage,
- 358,53 € Verbindlichkeiten an den Flecken Salzhemmendorf Endabrechnung gemeinsame Stelle Asyl,
- 669,02 € Ausgabe Neujahrstuten und
- 7,45 € Erstattung für sonstige soziale Leistungen Grundschule.

Die **Durchlaufenden Posten** im Bereich der **Sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich zusammen aus 30.016,78 € Lohn- und Kirchensteuer für Dezember 2016 sowie 355,34 € im Bereich Verwahrgelder.

Die verbleibenden **Sonstigen Verbindlichkeiten** betragen 115.454,56 €, wovon 115.441,56 € auf Debitoren mit Haben-Saldo entfallen. Die Summe ergibt sich aus

- 101.806,42 € Guthaben der Kanal- und Wasserabrechnungen für die Endabrechnung 2016
- 5.644,04 € Guthaben Landkreis Endabrechnung Schülerbeförderung 2016
- 5.166,76 € Endabrechnung Stromkonzessionen
- 1.401,11 € Guthaben aus Nebenkostenabrechnungen
- 1.436,23 € Guthaben für Grundsteuer, Hundesteuer und Kostenerstattungen.

Hinzu kommen 13,00 € Stundungszinsen.

3. Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2016 Euro	Zuführung Euro	Auflösung Euro	31.12.2016 Euro
Pensionsrückstellungen	1.731.985,00	17.164,00	26.244,00	1.722.905,00
Beihilferückstellungen	244.209,88	10.780,12		254.990,00
Rückstellungen für Altersteilzeit	14.840,87	17.199,07	32.039,94	0,00
Rückstellungen für Urlaub	170.413,27		7.228,82	163.184,45
Rückstellungen für Überstunden	210.479,57	30.292,64	0,00	240.772,21
Rückstellungen Prüfungsgebühren	86.205,25	54.200,00	84.145,25	56.260,00
Rückstellungen Wasserwerk	10.500,00	10.000,00	10.500,00	10.000,00
Rückstellungen Abwasser	119.661,70	79.000,00	115.344,52	83.317,18
Rückstellungen Regenwasser	0,00	0,00	0,00	0,00
FAG	15.420,00	11.200,00	15.420,00	11.200,00
Andere Rückstellungen	145.067,05	19.186,40	115.042,28	49.211,17
Summe	2.748.782,59	249.022,23	405.964,81	2.591.840,01

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 Coppenbrügge 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 Rückstellung ist somit zum 31.12.2016 aufgelöst.

Die Bemessung der **Überstunden- und Urlaubsrückstellungen** erfolgte unter Zugrundelegung der Personalkosten in den jeweiligen Einzelfällen. Insgesamt wurden zum Jahresende 643 Tage nicht in Anspruch genommener Urlaub und 6.056 Überstunden passiviert. Die Rückstellungen für Urlaub konnten insgesamt gesehen 2016 leicht abgebaut werden. Seitens des Personalamtes wird die Einführung eines Lebensarbeitszeitkontos geprüft. Dazu wurde bereits Kontakt mit der Landeshauptstadt Hannover aufgenommen, die mittlerweile seit 2011 an der Einführung eines solchen Kontos für ihre Bediensteten arbeitet. 2017 soll dort eine endgültige Lösung, insbesondere für die Besonderheiten der Beamten geschaffen werden. Von den besonders betroffenen Mitarbeitern des Fleckens wird diese Lösung sehr begrüßt.

Bei **Rückstellungen für Prüfungsgebühren und Beratungskosten** wurden Beträge in Höhe von 30.700,00 € für noch ausstehende Rechnungen 2016 des RPA und des Steuerberaters zugeführt. 52.133,68 € wurden zum Ausgleich von Rechnungen aus Vorjahren entnommen. Weitere 32.011,57 € wurden ertragswirksam aufgelöst, die Rückstellungen der Vorjahre waren mangels Erfahrungswerte der Jahre ohne Eigenbetrieb teilweise zu hoch gebildet worden. Außerdem beinhaltet die Position Beratungskosten in Höhe von 20.000,00 € für die Quecksilberproblematik in Verbindung mit der Erstellung einer Machbarkeitsstudie zum Erhalt des Klärwerkes. Weitere 3.500,00 € wurden für Beratungskosten der Windkraftplanung zurückgestellt.

Der Zugang der Rückstellungen beim **Wasserwerk** in Höhe von 5.000,00 € entsteht durch den 2016 geplanten und noch nicht erfolgten Großwasserzähleraustausch. Weitere 5.000,00 € wurden für den Austausch eines Elektroschranks im Wasserwerk Copenbrügge zurückgestellt.

Die Zuführung der Rückstellungen für den **Abwasserbereich** ergibt sich durch die noch nicht erfolgten Abrechnungen der Einleitungsgebühren 2016 für die Stadt Hameln und die Gemeindewerke Emmerthal in Höhe von insgesamt 75.000,00 €. Für noch nicht abgerechnete Kosten der Messstation Afferde in 2016 wurden 4.000,00 € zurückgestellt. Ertragswirksam aufgelöst wurden 3.084,11 € aufgrund geringerer Kosten der Messstation Afferde in den Vorjahren und für die Ersatzbeschaffung der Schmutzwasserpumpen.

Um eine periodengerechte Darstellung der Verpflichtungen aus dem Finanzausgleich darzustellen, wurde eine **Rückstellung für die zu zahlende Kreisumlage 2016** gebildet.

Andere Rückstellungen

Die jeweiligen Einzelbeträge der „Anderen Rückstellungen“ ergeben sich aus der beiliegenden Übersicht.

Die seitens der Landesforsten in den Vorjahren nicht angeforderten Pachtzahlungen für den Bergmannsweg wurden in 2016 abgerechnet.

Sämtliche Gebäude und Liegenschaften des Fleckens mit den jeweiligen Elektrogeräten sind mittlerweile gemäß der Elektroschutzverordnung überprüft worden. Turnusgemäß notwendige Prüfungen werden jeweils im Haushaltsjahr abgewickelt.

Für allgemeine Ortsplanung (insbesondere Flächennutzungsplanung Ithkopf) wurden 10.500,00 € und für Bekanntmachungen im Rahmen der Windkraftplanung 3.000,00 € neu zugeführt. Für eine verjährte Rechnung der Firma GEO-NET aus 2011 wurde die Rückstellung in Höhe von 6.700,00 € ertragswirksam aufgelöst. 4.224,56 € wurden in diesem Bereich in Anspruch genommen.

Instandhaltungsrückstellungen für Maßnahmen der Baumpflege, des Brandschutzes Grundschulen, im Museum, des Betriebshofes und der Friedhöfe wurden in Anspruch genommen bzw. Restmittel ertragswirksam aufgelöst. Desgleichen auch die Rückstellung für Ingenieurleistungen Anteil Fußwege Bessingen, die Mittel für die Flurbereinigung, für den Waldkindergarten und das Buch der jüdischen Geschichte.

Die Rückstellungen für die Zuschüsse für den Erwerb von LKW-Führerscheinen durch Mitglieder der Feuerwehren wurden bis auf 1.500,00 € aufgelöst. Ein Führerschein steht noch aus, die weiteren Mittel werden nicht mehr benötigt.

Überschüsse aus der Zahlung von Essensgeldern in der Grundschule Bisperode wurden für notwendige Anschaffungen der Schulküche zurückgestellt.

Ein geringer Restbetrag der zurückgestellten Vorsteuer für Schulschwimmen wurde aufgelöst.

Zum Bilanzstichtag lag die Endabrechnung für die Saalnutzung des Diederser Saal durch Vereine noch nicht vor. Die Mittel wurden zurückgestellt.

In den Vorjahren wurden jeweils die durch jährliche Umrüstung auf LED-Leuchtmittel der Straßenbeleuchtung eingesparten Stromkosten zurückgestellt für weitere Umrüstungen in den Folgejahren. Durch die 2016 komplett durchgeführte Umrüstung mit der Finanzierung durch die KIP-Mittel, wurde diese Rückstellung 2016 nicht benötigt. Sie ist jedoch nicht aufgelöst worden, da bei der Umrüstung erheblicher Reparaturaufwand im Bereich der Anschlüsse und der Kabelübergangskästen festgestellt worden ist. Diese Reparaturen sollen 2017 durchgeführt werden, um damit die LED-Ausleuchtung noch weiter zu optimieren.

Die Rückstellung für Materialkosten für die Reparatur des Fußbodens im DGH Marienau bleibt bestehen. Die Arbeiten sollen vom Dorfgemeinschaftsverein ausgeführt werden.

Im Bereich Tourismus konnten noch nicht alle Maßnahmen umgesetzt bzw. abgerechnet werden.

Für die gesetzliche Vorgabe zur Aufarbeitung eines Archives wurden insgesamt 4.200,00 € zurück gestellt sowie 450,00 € für einen Brandschutzlehrgang, der aus Termingründen 2016 nicht mehr stattfinden konnte.

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.

Bezeichnung	31.12.2015 Euro	31.12.2016 Euro
Passive RAP	243.594,94	261.969,32

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 244.198,53 €.

Der bereits für 2017 anteilig gezahlte Personalkostenzuschuss in Höhe von 9.562,50 € für die Flüchtlingsbetreuung in Kooperation mit Salzhemmendorf vom Landkreis wurde entsprechend zugeordnet.

Des Weiteren umfasst die Position

- 648,29 € passive Abgrenzung für Miete Januar 2017
- 6.560,00 € Finanzhilfe für Januar 2017 von der Landesschulbehörde
- 1.000,00 € Programm des Bundesfreiwilligendienstes.

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 (53.004,31 €) und zum anderen aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen (3.295,00 €). Sonstige außergewöhnliche Erträge in Höhe von 560,00 € wurden aufgrund der Eintragung einer Grunddienstbarkeit vereinnahmt.

Außerordentliche Aufwendungen

Die Summe der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich vorrangig aus periodenfremden Aufwendungen in Höhe von 57.144,00 €. Ferner wurden außerplanmäßige Abschreibungen bzw. Anlagenabgänge durch die Verlegung der Trinkwasser- und Abwasserleitungen ermittelt. Aufwendungen aus der Veräußerung/Verschrottung von Wertgegenständen entstanden in Höhe von 8,50 €.

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.

Opitionserklärung

Gemäß § 27 Abs. 22 Umsatzsteuergesetz (UStG) hat der Flecken Coppenbrügge zum 31.12.2016 gegenüber dem zuständigen Finanzamt Hameln erklärt, dass er – vorbehaltlich eines etwaigen Widerrufs – für sämtliche nach dem 31.12.2016 und vor dem 01. Januar 2021 ausgeführten Leistungen weiterhin § 2 Abs. 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung anwendet.

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 konnte mittlerweile abgeschlossen werden. Der Konzessionsvertrag mit den GWS Stadtwerke Hameln GmbH wurde am 04.08.2016 unterzeichnet. Derzeit verhandeln die Westfalen Weser Netz GmbH (WWN) und die Stadtwerke Weserbergland die Übernahme des Netzes.

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.

Der Rat des Flecken Coppenbrügge hatte in seiner Sitzung am 08.07.2015 beschlossen, ein Verfahren zur Änderung des Flächennutzungsplanes (FNP) zur Ausweisung von Vorrangflächen für Windenergie einzuleiten. Zur Vorbereitung dieser FNP-Änderung wurde in den Jahren 2015 und 2016 eine Potenzialflächenanalyse sowie eine faunistische Kartierung und Einzelfallprüfung der Potenzialflächen durchgeführt. Zum 31.12.2016 lagen die Ergebnisse dieser Untersuchungen in Form eines gesamträumlichen Konzeptes, das Grundlage der FNP-Änderung ist, im Entwurf vor. Weitere Schritte sind dann der Umweltbericht sowie die eigentliche FNP-Änderung für Vorentwurf und Entwurfsfassung. Die ursprünglich geschätzten 100.000 € werden für den Planungsprozess nicht ausreichen. Es besteht auch das Risiko, dass durch Investoren und Grundstückseigentümer gegen die Planung gerichtlich vorgegangen wird.

Bau der Umgehungsstraße B 1

Im Oktober 2015 hatte der Flecken Coppenbrügge kurzfristig davon Kenntnis erhalten, dass mit den Bauarbeiten der lange geplanten Ortsumgehung um Coppenbrügge und den Ortsteil Marienau im Jahr 2016 begonnen werden soll. In diesem Zusammenhang musste der Flecken als Versorgungsunternehmen im Jahr 2016 notwendige Wasserver- und Abwasserentsorgungsleitungen in den genannten Bereichen umlegen, um Leitungsfreiheit der Bundesstraße zu gewährleisten. Entsprechende Baukosten standen im Haushaltsplan 2016 zur Verfügung. Seitens des Fleckens waren ebenfalls im Haushaltsplan Erstattungen der Baukosten durch die Straßenbauverwaltung eingeplant. Aufgrund nicht eingetragener Leitungsrechte in den Grundbüchern der Grundstückseigentümer wurden die Forderungen des Fleckens an die Straßenbauverwaltung ursprünglich abgelehnt. Durch die unverzügliche Eintragung dieser Dienstbarkeiten durch den Flecken sowie daraus folgende sehr intensive Verhandlungen mit der Straßenbauverwaltung, unter Beteiligung eines Rechtsanwaltes, konnten im Ergebnis doch noch erhebliche Kostenerstattungen verbucht werden. Der Bund als Eigentümer von Grundstücksflächen ließ die Eintragung von nachträglichen Grunddienstbarkeiten nicht zu, ein Antrag bei der Eigenschadenversicherung wurde gestellt, um die jedoch bereits verjährte seitens des Fleckens versäumte Eintragung finanziell auszugleichen. Aus Kulanzgründen zahlte die Versicherung nach langen Verhandlungen 2017 einen Betrag in Höhe von 10.000 € Schadensersatz. Weiterhin wurden Mittel des Europäischen Fonds für regionale Entwicklung (EFRE) und des Landes Niedersachsen sowie des Bundes (Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW) für den Bereich des Gewerbegebietes Marienau, der von der Leitungsumlegung betroffen war beantragt und bewilligt. Somit besteht die Möglichkeit, zusätzlich Mittel im Rahmen der Bedarfszuweisungen – hier Unterstützung

finanzschwacher Kommunen bei der Kofinanzierung von Förderprojekten mit Mitteln aus den Europäischen Struktur- und Investitionsfonds zu beantragen. Da der Bau (zusätzliches Teilstück) und somit die Antragstellungen derzeit noch nicht abgeschlossen sind, kann zum Stichtag der Anteil, den der Flecken für die Leitungsumlegungen selbst zu tragen hat, noch nicht genau festgelegt werden. Zusätzlich wurden seitens des Straßenbauamtes Berechnungen für den Vorteilsausgleich verlangt.

Klärschlamm Entsorgung

Aufgrund der geänderten Parameter der Düngemittelverordnung ist derzeit nicht absehbar, ob der Betrieb des Klärwerks Copenbrügge in der derzeitigen Form zukünftig noch sinnvoll und wirtschaftlich ist. Eine Machbarkeitsstudie soll die verschiedenen Varianten der Behandlung des Abwassers darstellen und auf ihre Zukunftsfähigkeit hin prüfen.

EDV

Seitens der DATEV wird die Support- und Beratungszusage für Windows Server 2008 im Sommer 2018 beendet. Im Zusammenhang mit der Ersatzbeschaffung der Server-Technik wird bereits seit einiger Zeit verwaltungsseitig über die Auslagerung der EDV nachgedacht. Die Komplexität der EDV-Systeme und die zukünftig zusätzlichen Anforderungen an Datenschutz und Sicherheit, E-Rechnungen, Digitale Verwaltung 2020, E-Vergabe, Archivierung, E-Akte, Ratsinformationssysteme, Internetleitung, Telefonie über Internet (All-IP) ... machen es unumgänglich entweder über eine Auslagerung der EDV an Fachfirmen oder die Einstellung eines IT-Fachmanns in Verbindung mit der Anschaffung der entsprechenden technischen Voraussetzungen zu entscheiden. Generell wird es wie in allen anderen Bereichen ebenfalls schwierig sein, geeignetes Fachpersonal für den Einsatz in kleinen Kommunen zu finden.

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Insgesamt zeichnete sich das Jahr 2016 sowohl in Niedersachsen als auch im bundesweiten Ergebnis durch sichtbare Zuwächse bei nahezu allen Steuerarten aus. Das positive vorliegende Ergebnis des Fleckens bestätigt sich ebenfalls. Auch für die Folgejahre werden weiterhin stabile Steuereinnahmen prognostiziert.

Die mittelfristige Finanzplanung wird jeweils nach den aktuell vorliegenden Orientierungsdaten aufgestellt. Trotzdem bestehen vor allem bei der Gewerbesteuer, aber auch beim Einkommensteueranteil erhebliche Planungsunsicherheiten, die lokal sehr unterschiedlich sein können.

Kritisch beobachten sollte man zukünftig die Umsetzung der Schuldenbremse bei Bund und Land und deren indirekte Auswirkungen auf die Kommunen. Hinzu kommt die für Niedersachsen angedachte Beitragsfreiheit für die Kinderbetreuung. Offen bei allen „Wahlversprechen“ bleibt weiterhin die Frage der Finanzierung der Kinderbetreuung in den Kommunen. Derzeit steigt der Bedarf insbesondere für die U-3-Betreuung sowie insgesamt für längere Betreuungszeiten permanent.

Beteiligungen

Beteiligungsübersicht



Erschließungsanlagen

Für folgende bis zum 31.12.2016 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 2016 beträgt bei den Beschäftigten 1.878.092,08 €. Der Gesamtaufwand des Arbeitgebers wird somit 121.137,13 € betragen. Für ausgeschiedene Beschäftigte und Rentenempfänger muss bei den Beschäftigten, die zusatzversorgungspflichtig sind, nichts abgeführt werden.

Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten zum 30.06.2016

Im Jahr 2016 hatte der Flecken Copenbrügge zum 30.06.2016 insgesamt 75 Mitarbeiter beschäftigt. Davon waren von 46,18 im Stellenplan 2016 ausgewiesene Stellen für tariflich Beschäftigte 45,18 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. Daher wird seit 01.08.2016 ein Beamtenanwärter für die gehobene Laufbahn ausgebildet.

Bei den restlichen Mitarbeitern handelt es sich um nicht unter den Geltungsbereich der Tarifverträge fallende Beschäftigte, insbesondere Ortsvertrauensleute.

Gemeindeorgane

Bis 31.10.2016 (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		

Seit 01.11.2016 (Kommunalwahl Legislaturperiode 01.11.2016 bis 31.10.2021) besteht der Gemeinderat aus folgenden Mitgliedern:

Peschka, Hans-Ulrich	Bürgermeister		
Dröge, Karin	1. stellv. Bürgermeisterin	CDU	
Paulmann, Taina	2. stellv. Bürgermeisterin	FDP	
Bormann, Cord	SPD	Egly, Klaus	CDU
Brandt, Karl-Heinz	SPD	Fieber, Christine	CDU
Fehn, Ute	SPD	Flachsbart, Heinrich	CDU
Olze, Rainer	SPD	Kellner, Thorsten	CDU
Poppe, Birgit	SPD	Stannehl, Carsten	CDU
Tolkmitt, Jurgis	SPD	Voß, Andreas	CDU
		Wiemann, Lars	CDU
Krückeberg, Ludwig	Grüne	Sohns, Manfred	FDP
Dohme, Klaus-Dieter	UWG-FC		
Biester, Elke	AFD		
Biester, Holger	AFD		

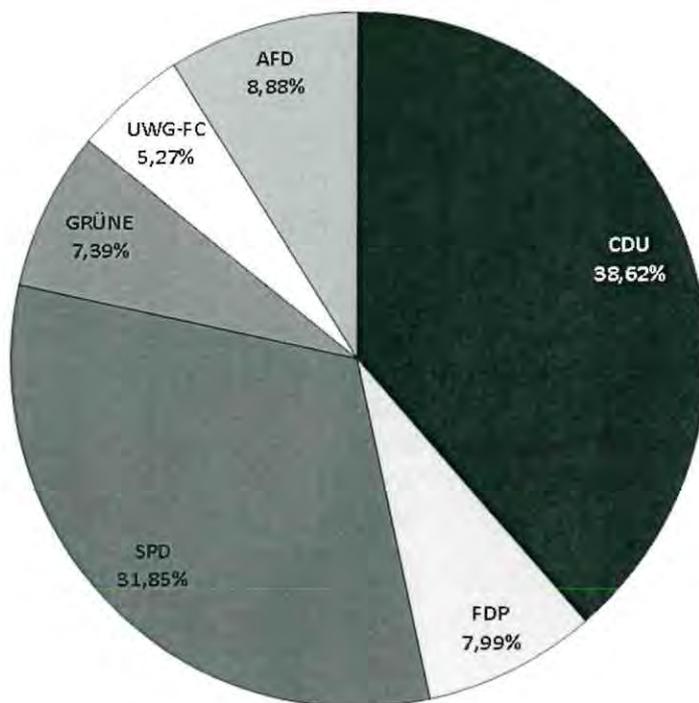
Ergebnisse der Gemeinderatswahl vom 11. September 2016 im Flecken Copenbrügge

Quelle: Hauptamt, Flecken Copenbrügge

	Stimmen	%
Wahlberechtigte	6.004	100,00%
Wahlbeteiligung	3.803	63,34%

Ungültige Stimmzettel	68	1,79%
Gültige Stimmzettel	3.735	98,21%
Gültige Stimmen	10.793	100,00%

			Sitze
CDU	4.168	38,62%	8
FDP	862	7,99%	2
SPD	3.438	31,85%	6
GRÜNE	798	7,39%	1
UWG-FC	569	5,27%	1
AFD	958	8,88%	2
Gültige Stimmen	10.793	100,00%	20



Zusammensetzung Gemeinderat des Flecken Copenbrügge

Gruppen/Fraktionen	Mitgliederzahl
CDU/FDP-Gruppe	10
SPD/Grüne/UWG-FC-Gruppe	8
AfD-Fraktion	2
Summe	20

Die Mehrheitsgruppe im Gemeinderat bilden CDU und FDP.

Anlagen zum Anhang

Dem vorliegenden Anhang sind folgende Anlagen beigefügt:

- Anlagenübersicht
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Rechenschaftsbericht

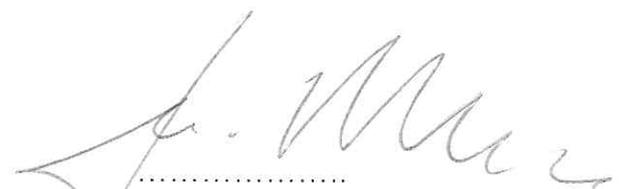
Ergänzende Anlagen

Coppenbrügge, den 21.06.2017

Aufgestellt:


.....
Anja Hölscher
Finanzabteilung

Bestätigt:


.....
Hans-Ulrich Peschka
Bürgermeister

Anlagen
zum
Anhang des Jahresabschlusses 2016
des
Flecken Coppenbrügge

Anlagenspiegel

Forderungsspiegel

Verbindlichkeitspiegel

Rechenschaftsbericht

Anlagenübersicht Jahresabschluss 2016

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

Anlagevermögen ¹⁾²⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zu-gänge im Haus-halts-jahr	Ab-gänge im Haus-halts-jahr	Um-buchun-gen im Haus-haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	Stand am 31.12. des Vor-jahres	Ab-schreibungen im Haus-haltsjahr	Auf-lösun-gen ³⁾	Zu-schrei-bungen im Haus-halts-jahr	Stand am 31.12. des Haus-halts-jahres	am 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Vor-jahres
	-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	270.836,42	1.959,60	1,00	68.178,08 -19.020,58	321.952,52	108.282,44	14.849,50			123.131,94	198.820,58	162.553,98
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und GWG)	59.307.547,47	1.170.555,69	98.546,38	720.323,82 -769.481,32	60.330.399,28	24.689.009,60	985.321,22	76.071,06		25.608.259,76	34.722.139,52	34.608.537,87
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	313.764,04	-	2.838,74		310.925,30					-	310.925,30	313.764,04
insgesamt	59.892.147,93	1.172.515,29	101.386,12	0,00	60.963.277,10	24.807.292,04	1.000.170,72	76.071,06	-	25.731.391,70	35.231.885,40	35.084.855,89

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz²⁾ im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen³⁾ Kumulierte Abschreibungen der Abgänge

FORDERUNGSSPIEGEL zum 31. Dezember 2016

Flecken Coppenbrügge, Coppenbrügge

	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr EUR	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag des Vorjahres EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	582.323,02	581.579,38	743,64	0,00	322.259,24	260.063,78
1.2 Forderungen aus Transferleistungen	55.830,81	55.830,81	0,00	0,00	114.945,97	59.115,16-
1.3 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	8.663,46	8.288,46	375,00	0,00	12.027,13	3.363,67-
Summe Forderungen	646.817,29	645.698,65	1.118,64	0,00	449.232,34	197.584,95

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL zum 31. Dezember 2016

Flecken Copenbrügge, Copenbrügge

	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR	Restlaufzeit 1-5 Jahre EUR	Restlaufzeit über 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag des Vorjahres EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.175.779,12	0,00	0,00	8.175.779,12	8.204.166,47	28.387,35-
1.3 Liquiditätskredite	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00	7.300.000,00	200.000,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	428.621,51	428.621,51	0,00	0,00	263.182,95	165.438,56
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	145.826,68	145.826,68	0,00	0,00	127.102,73	18.723,95
Schulden insgesamt (ohne Rückstellungen)	16.250.227,31	8.074.448,19	0,00	8.175.779,12	15.894.452,15	355.775,16

Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss 2016
des
Flecken Coppenbrügge

III. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

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 Kommune 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.

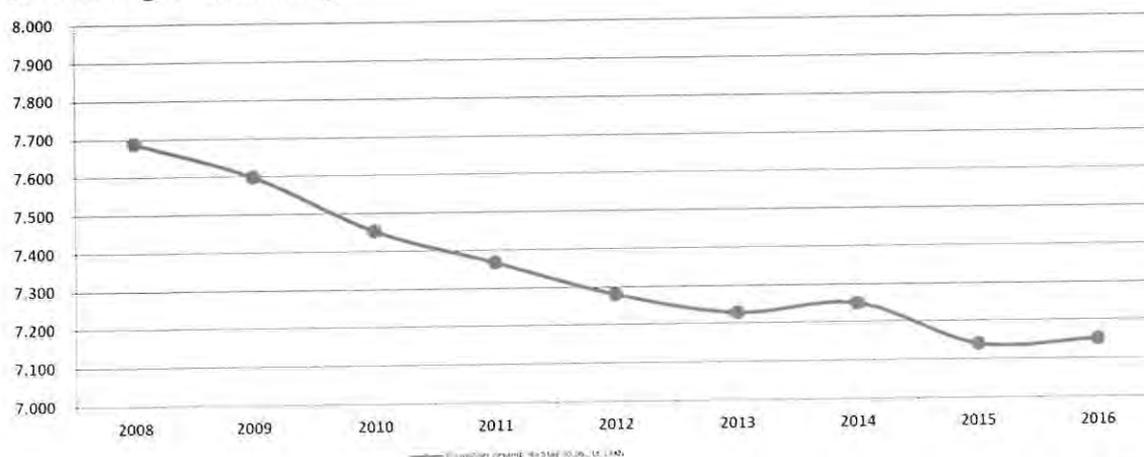
Der vorliegende Jahresabschluss schließt das Haushaltsjahr 2016 ab. Der Abschluss ist vergleichbar mit den Jahresabschlüssen 2014 und 2015. Um eine bessere Vergleichbarkeit, insbesondere im Bereich Kennzahlen mit den vorangegangenen Jahren zu erreichen, basieren diese auf den Ergebnissen der Gesamtabstchlüsse 2012 und 2013.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2016 wurde das Finanzwesen-Verfahren DATEV angewendet. Der Abschluss wurde nicht fristgerecht gem. § 129 Abs. 1 NKomVG zum 31.03.2017 fertig gestellt.

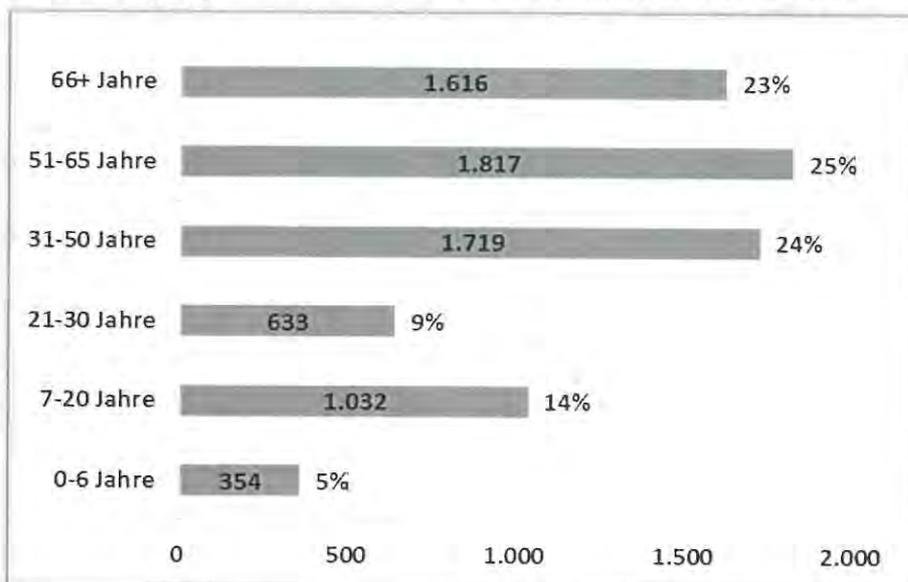
2. Statistische Angaben

Der Flecken Coppenbrügge wurde im jetzigen Zuschnitt im Jahre 1973 im Zuge der Niedersächsischen Verwaltungs- und Gebietsreform aus den ehemals zwölf selbständigen Gemeinden Bäntorf, Behrensen, Bessingen, Bisperode, Brünnighausen, Coppenbrügge, 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



Bevölkerungspyramide Einwohnermeldeamt zum 01.11.2016



Zum Stichtag 01.11.2016 waren im Flecken Coppenbrügge 7.171 Einwohner gemeldet. (nach eigener Fortschreibung lt. Einwohnermeldeamt)

3. Verfahren der Haushaltsplanaufstellung

Der Haushaltsplan 2016 wurde in seiner Sitzung am 16.12.2015 vom Rat des Flecken Coppenbrügge beschlossen und mit Bescheid der Kommunalaufsicht vom 02.03.2016 rechtsaufsichtlich genehmigt. Durch die öffentliche Bekanntmachung am 05.03.2016 und die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 07.03. bis 15.03.2016 erlangte der Haushaltsplan rückwirkend zum 01.01.2016 Rechtskraft.

Ein Nachtragshaushalt wurde im Haushaltsjahr 2016 nicht erstellt.

	Planansatz 2016
Ordentliche Erträge	11.451.700
Ordentliche Aufwendungen	11.944.000
Jahresergebnis	-492.300
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.445.800
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.587.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	771.900
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.282.900
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	511.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	876.500
Finanzmittelbestand	-1.018.000

Nachrichtlich

Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes 11.728.700 €

Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes 12.746.700 €

Die Festsetzungen der Haushaltssatzung bei ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen beinhalten wie in den Vorjahren auch irrtümlicherweise die Ansätze der Position interne Leistungsverrechnung (Erträge und Aufwendungen jeweils 311.900 €) und sind in diesem Umfang zu hoch ausgewiesen worden. Die Ansätze im

Ergebnishaushalt sind demnach bei den ordentlichen Erträgen auf 11.139.800 € und bei den ordentlichen Aufwendungen auf 11.632.100 € zu beziffern.

4. Rechnungslegung

Die jeweiligen Beschlüsse des Rates vom 22.02.2017 über die Jahresabschlüsse 2014 und 2015 sowie die entsprechende Entlastung des Bürgermeisters wurden dem Landkreis Hameln-Pyrmont als Kommunalaufsicht gem. § 129 Abs. 2 NKomVG mitgeteilt und öffentlich bekannt gemacht.

Die Richtigkeit und Vollständigkeit des Jahresabschlusses 2016 wurden vom Bürgermeister festgestellt. Der Jahresabschluss 2016 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). Soweit dieser Rechenschaftsbericht das Ergebnis mit Vorjahreswerten vergleicht, wurde auf die Eröffnungsbilanzwerte zum 01.01.2016 abgestellt (= Schlussbilanzwerte Jahresabschluss 2015).

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 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

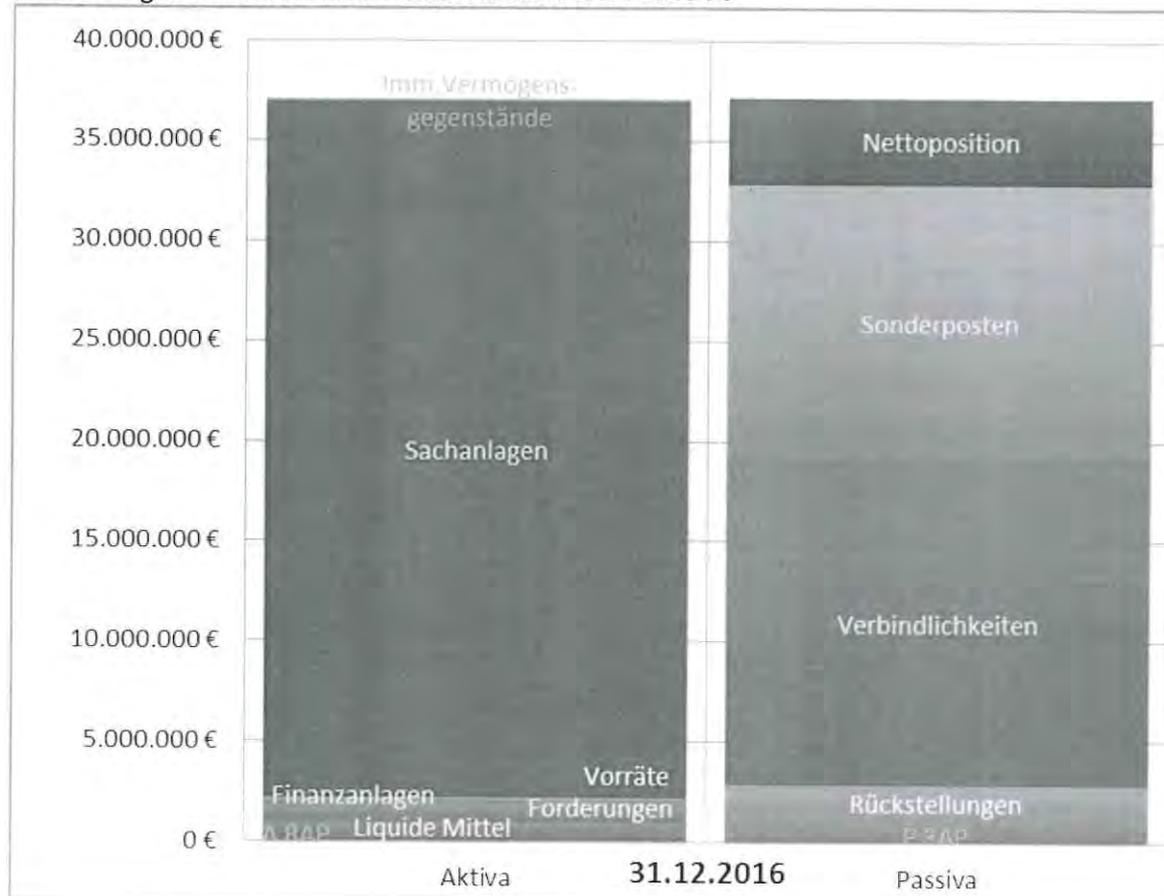
Als Jahresabschlussanalyse werden die Zerlegung und die Aufgliederung des Jahresabschlusses und einer darauf basierenden Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und Entwicklung bezeichnet. Die Daten für die Analyse werden sowohl der Bilanz als auch der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, dem Anhang und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

5.1. Vermögensrechnung

Wie aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, erhöht sich die Bilanzsumme zum 31.12.2016 gegenüber der Bilanz zum 01.01.2016 um 1.007.467,65 € auf 37.178.217,50 €. Eine ausführliche Erläuterung zu den einzelnen Bilanzpositionen ist im Anhang zum Jahresabschluss enthalten.

Bezeichnung	01.01.2016 Euro	31.12.2016 Euro
Aktivseite		
Imm. Vermögensgegenstände	162.553,98 €	198.820,58 €
Sachanlagen	34.608.537,87 €	34.722.139,52 €
Finanzanlagen	313.764,04 €	310.925,30 €
Vorräte	54.639,66 €	57.251,57 €
Forderungen	611.118,18 €	885.032,83 €
Liquide Mittel	386.670,53 €	983.776,76 €
Rechnungsabgrenzungsposten	33.465,59 €	20.270,94 €
Summe	36.170.749,85 €	37.178.217,50 €
Passivseite		
Nettoposition (inkl. Ergebnisvortrag)	3.532.517,68 €	4.333.391,80 €
Sonderposten	13.751.402,49 €	13.740.789,06 €
Rückstellungen	2.748.782,59 €	2.591.840,01 €
Verbindlichkeiten	15.894.452,15 €	16.250.227,31 €
Rechnungsabgrenzungsposten	243.594,94 €	261.969,32 €
Summe	36.170.749,85 €	37.178.217,50 €

Aufteilung der Aktiva und Passiva zum 31.12.2016

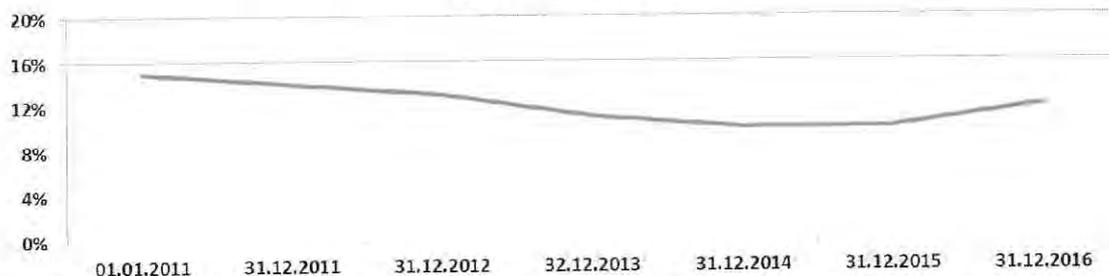


Ausgewählte Bilanzkennzahlen (Vergleichswerte Vorjahre konsolidierte Gesamtbilanzen)

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	31.12.2016
15 %	14 %	13 %	11 %	10 %	10 %	12 %

Eigenkapitalquote 1



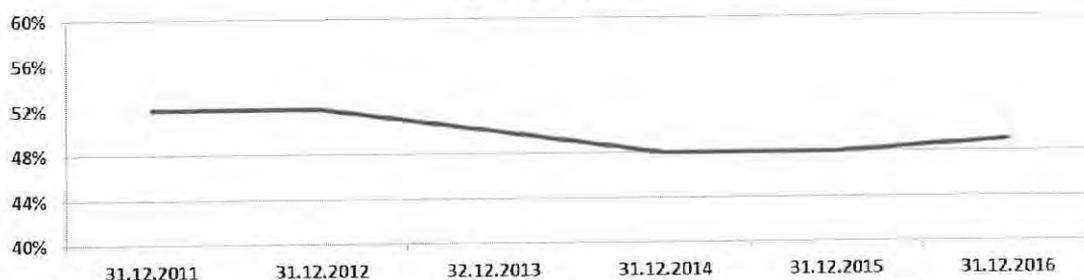
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil der Nettoposition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

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	31.12.2016
52 %	52 %	52 %	50 %	48 %	48 %	49 %

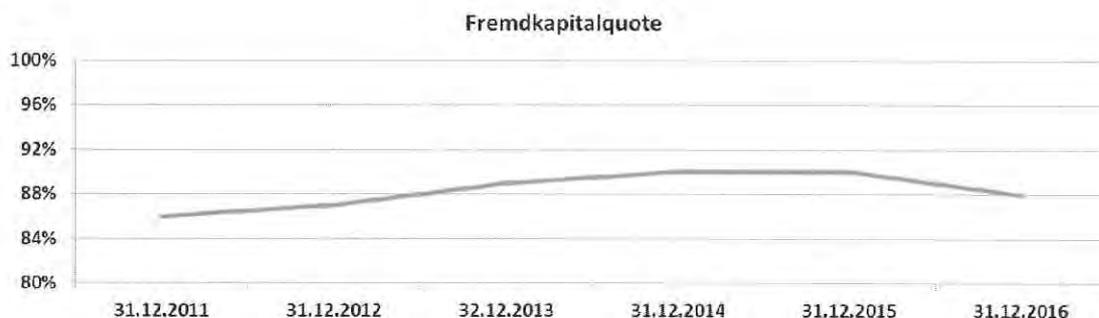
Eigenkapitalquote 2



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	31.12.2016
85 %	86 %	87 %	89 %	90 %	90 %	88 %

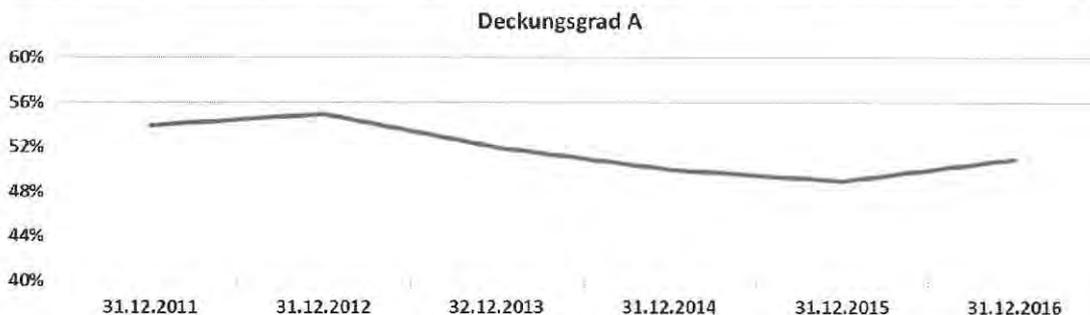


Die Fremdkapitalquote zeigt an, wie hoch die Kommune im Verhältnis zu ihrem Vermögen verschuldet ist. Daraus lässt sich ablesen, mit wie viel Fremdkapital das Vermögen finanziert wurde.

Deckungsgrad A

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

01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
55 %	54 %	55 %	52 %	50 %	49 %	51 %

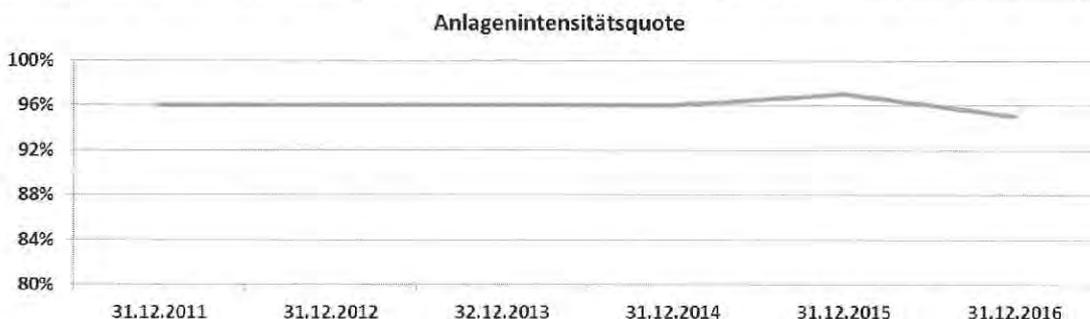


Vermögensgegenstände sollten mit Mitteln finanziert werden, welche so lange, wie das Kapital in den Vermögensgegenständen gebunden ist, zur Verfügung stehen. Daher werden hier auch die Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen, die für Investitionen im Anlagevermögen gewährt wurden mit einbezogen.

Anlagenintensitätsquote

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

01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
95 %	96 %	96 %	96 %	96 %	97 %	95 %



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 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Ordentliche Erträge	11.175.790,26	11.139.800,00	11.803.444,74	663.644,74
Ordentliche Aufwendungen	11.057.110,24	11.632.100,00	11.020.380,99	-611.719,01
Ordentliches Ergebnis	118.680,02	-492.300,00	783.063,75	1.275.363,75
Außerordentliche Erträge	14.895,31	0,00	56.859,31	56.859,31
Außerordentliche Aufwendungen	327.410,66	0,00	78.962,32	78.962,32
Außerordentliches Ergebnis	-312.515,35	0,00	-22.103,01	-22.103,01
Jahresergebnis	-193.835,33	-492.300,00	760.960,74	1.253.260,74

Nachdem das Ergebnis 2015 bereits deutlich positiver ausfiel als geplant, weist die Ergebnisrechnung 2016 bei ordentlichen Erträgen in Höhe von 11.803.444,74 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 11.020.380,99 € ein **ordentliches Ergebnis** in Höhe von **+783.063,75 €** aus. Gegenüber der Planung ergibt sich eine erhebliche Verbesserung um 1.275.363,75 €. Insbesondere die Auszahlung der Bedarfszuweisung im Haushaltsjahr 2016 durch das Land Niedersachsen in Höhe von 560.000 € verändert das Ergebnis im Vergleich zur Planung deutlich. Dieser Betrag darf im Vorfeld nicht geplant werden und dient lediglich dem Ausgleich von Fehlbeträgen. Aber auch durch mehr Steuereinnahmen (+137.010,18 €), Mehrerträgen aus öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Entgelten (+82.593,72 €) sowie erheblichen Einsparungen bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-344.183,93 €, davon 307.058,96 € Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr), bei Personalaufwendungen (-122.966,78 €) und Transferaufwendungen (-148.703,17 €) konnte das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit deutlich verbessert werden.

Für 2016 werden außerordentliche Erträge in Höhe von 56.859,31 € und Aufwendungen von 78.962,32 € ausgewiesen. Das **außerordentliche Ergebnis** beträgt somit -22.103,01 €. (nähere Erläuterungen siehe Punkt 5.2.1. zu außerordentliche Erträge und 5.2.2. zu außerordentliche Aufwendungen)

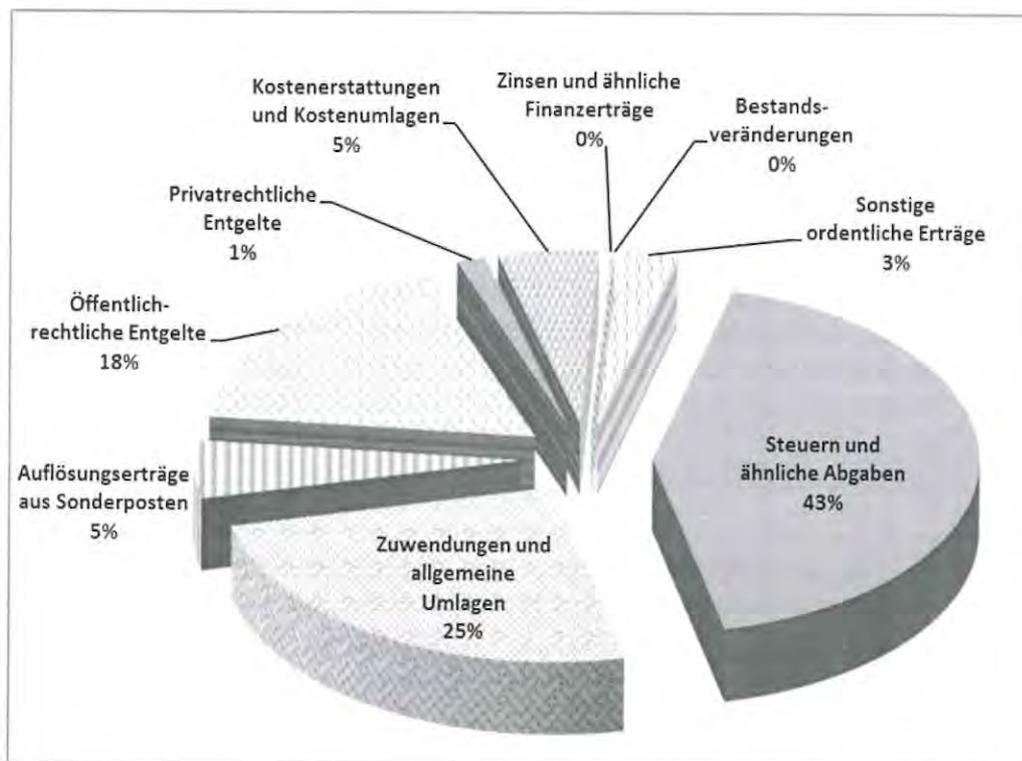
Die Ergebnisrechnung weist somit insgesamt einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **+760.960,74 €** aus. Da der Flecken Copenbrügge mit Ausnahme des Jahres 2007 (+74.921,37 €) leider seit 2003 negative Ergebnisse ausweist, ist dieses Jahresergebnis überaus positiv und insbesondere im Zusammenhang mit dem Bedarfszuweisungsverfahren auch als Erfolg der Konsolidierungsbemühungen und der Umsetzung der Zielvereinbarung zu werten. Bei weiterhin stabilen bzw. eventuell steigenden Steuereinnahmen wäre aus heutiger Sicht ein Haushaltsausgleich auch aus eigener Kraft erreichbar. Somit könnten die Bedarfszuweisungen sowie sämtliche sich

ergebenden Konsolidierungsmöglichkeiten konsequent und vollständig zum Abbau der aufgelaufenen Fehlbeträge eingesetzt werden.

Zum 31.12.2016 berechnet sich ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von insgesamt -4.852.303,11 €.

5.2.1 Erträge

Das nachfolgende Diagramm zeigt die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2016, aufgeteilt auf die einzelnen Ertragsarten:



Entwicklung der wichtigsten Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Insgesamt zeichnet sich das Jahr 2016 sowohl in Niedersachsen als auch im bundesweiten Ergebnis durch sichtbare Zuwächse bei nahezu allen Steuerarten aus. Bundesweit beträgt die Steigerungsrate +7,7 %. Beim Flecken Coppenbrügge ergibt sich im Vergleich zu 2015 eine Steigerung von 3,2 % und folgendes Ergebnis:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Grundsteuer A	164.469,03	158.800,00	162.879,50	4.079,50
Grundsteuer B	806.418,35	805.800,00	811.501,53	5.701,53
Gewerbsteuer	886.980,32	772.100,00	947.712,65	175.612,65
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	2.766.470,00	2.899.300,00	2.850.548,00	-48.752,00
Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer	181.887,00	188.700,00	187.531,00	-1.169,00
Hundesteuer	56.645,00	56.600,00	58.077,50	1.477,50
Vergnügungssteuer	1.080,00	900,00	960,00	60,00
Summe:	4.863.949,70	4.882.200,00	5.019.210,18	137.010,18

Bei der Grundsteuer A und B ergeben sich jeweils leichte Verbesserungen gegenüber den Planansätzen. Im Vergleich zum Vorjahr entstehen die Veränderungen aufgrund von Vorjahresveranlagungen. Generell verändert sich der Ertrag der Grundsteuer in höherem Maße beim Flecken Coppenbrügge nur durch Anpassung der Hebesätze. Diese waren bereits für 2015 von zuvor 330 v.H. auf 350 v.H. erhöht worden. Eine weitere Erhöhung auf 370 v.H. ist im Zuge des Bedarfszuweisungsverfahrens zum 01.01.2017 umgesetzt worden.

Der geplante Ertrag der Gewerbesteuer für 2016 mit insgesamt 772.100 € konnte mit Erträgen in Höhe von 947.712,65 € um 175.612,65 € deutlich verbessert werden. Allein aus der Abrechnung von Vorjahren konnten Erträge in Höhe von 184.307,65 € verbucht werden. Insbesondere Nachveranlagungen bei Windkraftbetreibern, die durch Übernahme von Gesellschaften wesentlich früher entstanden sind, führten zu den entsprechend hohen nicht eingeplanten Nachforderungen aus Gewerbesteuern.

Die Erträge aus der Einkommenssteuer sind gegenüber dem Vorjahr um 84.078,00 € gestiegen, gegenüber dem auf Basis der Orientierungsdaten geplanten Ansatz 2016 jedoch um 48.752,00 € geringer ausgefallen. Insgesamt entwickelt sich der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer seit 2011 jedoch sehr positiv.

Auch bei den Umsatzsteueranteilen des Flecken Coppenbrügge waren in den vergangenen Jahren jeweils leichte Steigerungen zu verbuchen, insbesondere seit 2015 (+30.619 €). Im Vergleich zum Vorjahr konnten 2016 nochmals 5.644,00 € mehr an Erträgen vereinnahmt werden, der geplante Ansatz wurde leicht mit 1.169,00 € unterschritten. 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 die Jahre 2017 und 2018 ist eine nochmalige Erhöhung vorgesehen.

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 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Schlüsselzuweisungen vom Land (FAG)	1.833.224,00	1.953.200,00	1.961.008,00	7.808,00
Sonst. Allg. Landeszuweisungen (FAG)	132.952,00	135.800,00	133.872,00	-1.928,00
Bedarfszuweisung	300.000,00	0,00	560.000,00	560.000,00
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	320.073,87	406.400,00	288.393,92	-118.006,08
-3. beitragsfreies Kindergartenjahr	93.560,00	84.000,00	85.640,00	1.640,00
-Zuschuss Landkreis gem. Kooperationsvereinb.	166.836,54	171.700,00	168.862,58	-2.837,42
-Bundesfreiwilligendienst	13.620,00	17.000,00	12.628,34	-4.371,66
-Asylbewerber	3.937,50	13.500,00	13.500,00	0,00
-Leaderregion	0,00	113.500,00	0,00	-113.500,00
-Inklusion	3.762,00	4.400,00	0,00	-4.400,00
-Systembetreuung	1.126,00	1.400,00	1.158,00	-242,00
-Zuweisung Feldwege	35.181,00	0,00	-	0,00
-Sonstiges	2.050,83	900,00	6.605,00	5.705,00
Summe:	2.586.249,87	2.495.400,00	2.943.273,92	447.873,92

Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen erhöht sich die Schlüsselzuweisung nach dem FAG gegenüber dem Planansatz 2016 um 7.808,00 €, gegenüber dem Vorjahr 2015 steigt diese um 127.784,00 €. Die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises liegen leicht unter dem Ansatz (-1.928,00 €). 2015 erhielt der Flecken Copenbrügge erstmals Bedarfszuweisungen wegen einer außergewöhnlichen Lage gemäß § 13 NFAG in Höhe von 300.000,00 €. Aufgrund der Korrektur des Sollfehlbetrages aus kameralen Abschlüssen der Eröffnungsbilanz 2011 im Jahresabschluss 2015 erhöhte sich der Betrag der Bedarfszuweisung 2016 auf 560.000 €. Die bewilligte Bedarfszuweisung ist ausschließlich zur Reduzierung von Fehlbeträgen 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 2016 168.862,58 €.

Des Weiteren sind Zuweisungen in Höhe von insgesamt 12.628,34 € aus dem Programm Bundesfreiwilligendienst eingegangen. Im Jahr 2016 konnten wiederum drei Personen durch die Förderung des Programmes beim Flecken Copenbrügge im Bereich Grundschulen, Jugendpflege und Asyl beschäftigt werden. Eine zweite eingeplante Stelle für die Betreuung von Flüchtlingen konnte leider nicht besetzt werden.

Zur Betreuung von Asylbewerbern beteiligt sich der Landkreis seit 2015 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. Die Bezuschussung läuft zum Herbst 2017 aus.

Für die neue Leaderförderperiode 2015 bis 2020 sind im Haushaltsjahr 2016 zum Jahresende die ersten Kosten durch das beauftragte Planungsbüro angefallen. Diese wurden 2016 noch nicht an die beteiligten Kommunen weiterberechnet, da einige Abrechnungsmodalitäten noch nicht endgültig feststanden. Als Geschäftsstelle der Leaderregion „Östliches Weserbergland“ obliegt die Abwicklung dieser Maßnahmen nach wie vor dem Flecken Coppenbrügge.

Seitens des Landes wird den Schulträgern aufgrund des „Gesetzes über finanzielle Leistungen des Landes wegen der Einführung der inklusiven Schule“ ab dem Haushaltsjahr 2015 ein finanzieller Ausgleich für entstandene Kosten gewährt. Dieser Betrag soll lt. Landesbetrieb für Statistik als Ertrag ausgewiesen werden, um die aus investiven Umbaumaßnahmen entstandenen jährlichen Abschreibungen mindern zu können. Da bisher beim Flecken Coppenbrügge keine investiven Maßnahmen zur Einführung der Inklusion umgesetzt wurden, wird ab dem Haushaltsjahr 2016 die Möglichkeit gem. § 123 Abs. 1 Satz 2 NKomVG genutzt, die Beträge in eine zweckgebundene Rücklage einzustellen.

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 Anlagengegenstandes 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 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Erträge aus d. Auflösg. v. SoPo aus Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen	423.903,29	409.300,00	413.790,58	4.490,58
Erträge aus d. Aufl. v. SoPo für Beiträge u. ähnl. Entgelte	226.446,00	223.500,00	223.929,00	429,00
Summe Auflösungs- erträge insgesamt	650.349,29	632.800,00	637.719,58	4.919,58

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 1.000.170,72 € (ohne Abschreibung auf Forderungen). Diese Positionen sind nicht zahlungswirksam.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Verwaltungsgebühren	50.971,67	52.100,00	51.011,20	-1.088,80
-Personenstandswesen	10.139,60	12.800,00	11.698,50	-1.101,50
-Pass- und Meldewesen	28.180,72	26.500,00	24.510,30	-1.989,70
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	2.322,00	2.900,00	1.801,80	-1098,20
-Sonstiges	10.329,35	9.900,00	13.000,60	3.100,60
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.912.448,89	1.989.100,00	2.044.546,98	55.446,98
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	121.488,00	102.100,00	95.123,92	-6.976,08
-Wassergebühren	704.318,34	690.200,00	725.931,67	35.731,67
-Abwassergebühren	1.041.904,59	1.145.800,00	1.168.831,30	23.031,30
-Bäder	38.637,85	39.700,00	38.800,78	-899,22
-Sonstiges	6.100,11	11.300,00	15.859,31	703,17
Summe:	1.963.420,56	2.041.200,00	2.095.558,18	54.358,18

Gegenüber dem Vorjahr konnten 132.137,62 € Mehrerträge im Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte verbucht werden, gegenüber dem Planansatz sind es 54.358,18 €.

Der überwiegende Teil der öffentlich-rechtlichen Entgelte werden als Gebühren für Wasserverbrauch und Abwasserentsorgung eingenommen. Ab der Ableseperiode 2015 wurden die Wassergebühren und ab der Ableseperiode 2016 die Abwassergebühren erhöht. Der Kalkulationszeitraum beträgt jeweils 3 Jahre.

Insbesondere durch die Erhöhung der Abwassergebühren zur neuen Ableseperiode 2016 wurden ca. 127.000 € mehr Abwassergebühren vereinnahmt als im Vorjahr. Zusätzlich konnte ein leichter Anstieg der verkauften Wasser- (302.554 cbm, +3.480 cbm) und der entsorgten Abwassermenge (278.608 cbm, +2.791 cbm) gegenüber dem Vorjahr verzeichnet werden.

Die Verminderung der Erträge aus Entgelten im Friedhofs- und Bestattungswesen im Vergleich zum Vorjahr wie auch zum Planansatz ergibt sich aus der gesunkenen Anzahl der Friedhofsleistungen insgesamt. In fast allen Bereichen der einzelnen Friedhofsleistungen ist im Jahr 2016 ein Rückgang der Fallzahlen gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen (nähere Erläuterungen siehe Betriebsabrechnung Friedhöfe 2016).

Eintrittsgelder in den Bädern konnten entsprechend der Planung vereinnahmt werden. Gegenüber dem Vorjahr ist keine Abweichung zu verzeichnen. Derzeit wird detailliert die Nutzung der Jahres-, Saison und Zehnerkarten im Verhältnis der Anzahl der Besuche der Karteninhaber für die einzelnen Einrichtungen ermittelt. Durch die Aufstellung einer Wasserrutsche und den Bau eines Kleinkindbereiches im Jahr 2016 erhofft man sich weiter ansteigende Besucherzahlen ab der Freibadsaison 2017.

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

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Mieten und Pachten	59.465,11	49.500,00	57.401,39	7.901,39
Erträge aus Verkauf	44.044,82	40.800,00	36.276,70	-4.523,30
Erstattung Essengeld	19.816,36	19.500,00	26.909,50	7.409,50
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17.183,37	16.900,00	15.217,67	-1.682,33
Abwicklung/Ersatzleistung von Schadensfällen	22.156,04	0,00	14.096,29	14.096,29
Abwicklung Bauleitplanung	982,40	0,00	2.079,76	2.079,76
Nutzungsentschädigung	12.166,67	11.000,00	12.711,60	1.711,60
Sonstiges	3.686,51	1.700,00	2.942,63	1.242,63
Summe	179.501,28 €	139.400,00 €	167.635,54 €	28.235,54

Bei den Mieten und Pachten liegen die Erträge um 7.901,39 € über dem Haushaltsansatz. Ursächlich ist ein höherer Pachtertrag für die gemeindeeigene Kiesgrube, deren Höhe abhängig ist von der jährlichen Verfüllmenge. Des Weiteren sind derzeit alle möglichen gemeindeeigenen Wohnungen vermietet und erzielen dementsprechend den Ertrag aus der Vermietung.

Der Holzverkauf aus dem Gemeindewald Hainholz mit 13.933,32 € macht den größten Posten bei den Erträgen aus Verkauf aus. Die Einspeisevergütungen der PV-Anlagen des Freibades und des Blockheizkraftwerkes betragen in Summe 22.155,43 € und sind gegenüber dem Vorjahr leicht rückläufig.

Die Erträge aus der Erstattung von Essengeld sind schwer planbar, da die Anzahl der Schüler, die am Essen in der Schule teilnehmen, ständig schwankt – tendenziell aber steigt. Die Nachfrage an dem Angebot der Offenen Ganztagschule stieg in den letzten Jahren insgesamt.

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen hauptsächlich den Bereich Jugendarbeit und Ferien(s)pass mit Erträgen in Höhe von 13.236,67 €.

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.

Kostenerstattungen für Bauleitplanung wurden im Haushaltsjahr in Höhe von 2.079,76 € verbucht. Entsprechend fielen auch die Aufwendungen für diesen Bereich an.

Von den Windkraftbetreibern erhält der Flecken seit 2014 erstmals Nutzungsentschädigungen für Wegenutzung. 2016 konnten 12.711,60 € vereinnahmt werden. Diese Beträge sind zweckgebundene Erträge für die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege und werden zweckbestimmt dafür verwendet.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Personalkostenerstattungen	140.559,07	159.100,00	162.064,65	2.964,65
Schülerbeförderung	390.732,32	428.400,00	385.920,76	-42.479,24
Bewirtschaftungskosten Kindergärten	33.149,47	34.300,00	31.994,90	-2.305,10
Leaderregion	0,00	28.000,00	0,00	-28.000,00
Asylbewerber	10.331,65	1.000,00	4.249,77	3.249,77
Sonstiges	1.127,26	600,00	1.585,36	985,36
Summe	575.899,77	651.400,00	585.815,44	-65.584,56

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. Da ein Mitarbeiter beim Jobcenter im Haushaltsjahr 2015 längerfristig erkrankt war, kam es zur Einstellung der Lohnfortzahlung und entsprechend weniger Erstattung durch das Jobcenter. Daraus ergeben sich insbesondere die Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr. Die anteilige Personalkostenerstattung für die Schulsekretärin für ihre Tätigkeiten im Rahmen der Spiegelbergschule wurde zum 01.07.2016 eingestellt, da die Schule nicht mehr besteht.

Die Summe der Erstattungen für die Schülerbeförderung durch den Landkreis Hameln-Pyrmont findet sich in gleicher Höhe bei den Aufwendungen wieder. Durch die Tarifänderung der Öffis wird der Betrag ab 2017 wesentlich geringer ausfallen.

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 2016 die Kosten aufgrund der sehr späten Rechnungsstellung des Planungsbüros sowie noch ausstehender Förderkriterien noch nicht abgerechnet worden. Demzufolge konnten auch keine Erstattungszahlungen verbucht werden.

Die Kosten im Bereich der Flüchtlingsbetreuung sind beim Flecken Coppenbrügge wie auch landesweit im Vergleich zum Vorjahr wieder stark zurückgegangen. Angefallene Kosten wurden vom Landkreis erstattet.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Zinserträge	2.678,23	1.900,00	2.797,07	897,07
Gewinnanteile	10.015,16	5.000,00	10.018,00	5.018,00
Verzinsung von Steuernachforderungen	31.297,00	10.000,00	2.355,16	-7.644,84
Sonstige Finanzerträge	1.680,10	1.500,00	913,62	-586,38
Summe	45.670,49	18.400,00	16.083,85	-2.316,15

Zinsen und ähnliche Finanzerträge konnten in etwa in der Höhe des Vorjahres verbucht werden. Sie betreffen Zinsen aus Wohnbaudarlehn (995,95 €) und Zinserträge von Kreditinstituten (1.801,12 €). Die Verzinsung von Steuernachforderungen (2.355,16 €) liegt um 7.644,84 € unterhalb des Planansatzes, im Vergleich zum Vorjahr um 28.941,84 € niedriger. Sie ist abhängig insbesondere von Gewerbesteuerabrechnungen der Vorjahre und damit sehr schwer kalkulierbar. Weiterhin sind Finanzerträge in Höhe von 10.931,62 € zu verzeichnen, wovon 10.000 € durch die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Weserbergland vereinnahmt werden konnten.

Erträge durch aktivierte Eigenleistungen sind im Haushaltsjahr 2016 in Höhe von 5.203,53 € zu verzeichnen. (Vorjahr 0,00€). Im Rahmen der Neuanlage von Grabfeldern auf dem gemeindeeigenen Friedhof (*siehe auch Betriebsabrechnung Friedhöfe*) wurden 5.203,53 € Personalkosten für Mitarbeiter des Betriebshofes zur Erweiterungsmaßnahme aktiviert.

In der Ergebnisrechnung des entsprechenden Produktes Friedhof werden die eigenen Personalaufwendungen durch die Buchung der Aktivierten Eigenleistungen (=Ertrag) neutralisiert und verbessern somit dort das Ergebnis entsprechend. Das Ertragskonto „aktivierte Eigenleistungen“ wird, ohne dass die Finanzrechnung angesprochen wird, als Gegenkonto für die Bilanzbuchung (Aktivierung) genutzt. In der Finanzrechnung wird die Investitionsmaßnahme nur in Höhe der fremdbezogenen Lieferungen und Leistungen abgebildet. Denn Ziel der Finanzrechnung ist lediglich die Darstellung der Liquiditätsbewegung.

Durch Bestandsveränderungen im Bereich der Vorräte Wasserwerk ergeben sich Erträge in Höhe von insgesamt -1.068,16 € (Inventur Wasserwerk).

Der höhere Betrag des Jahres 2015 ergab sich unter Berücksichtigung der starken Preisschwankungen bei der Bestandsermittlung der Vorräte Öl und Gas (Niederstwertprinzip).

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Konzessionsabgaben	195.913,19	193.000,00	192.650,35	-349,65
-Strom	185.007,11	184.400,00	181.329,74	-3.070,26
-Gas	10.906,08	8.600,00	11.320,61	2.720,61
Sonstige ordentliche Erträge	10.622,35	11.000,00	12.554,12	1.554,12
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	81.953,51	61.200,00	106.444,23	45.244,23
Erträge a. Aufl./ Herabs.v. Wertberichtigungen a. Fordg.	3.789,24	0,00	8.651,98	8.651,98
Andere sonst. Ord. Erträge	24.629,44	13.800,00	13.712,00	-88,00
Summe:	316.907,73	279.000,00	334.012,68	55.012,68

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 (1.896,00 €), Kosten der Vollstreckung (3.218,22 €), sowie Mahngebühren und Stundungszinsen (5.515,40 €) enthalten. Diese Positionen sind schwer planbar und im Aufkommen jährlich stark schwankend.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen handelt es sich mit 18.500,27 € letztmalig um Auflösungen im Bereich der Altersteilzeit. Die ehemaligen Mitarbeiter haben zwischenzeitlich das Rentenalter erreicht. Durch Neuberechnung seitens der NVK ergeben sich 39.783,67 € Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für aktive und passive Beamte.

Zusätzlich wurden im Haushaltsjahr 48.160,29 € Rückstellungen aus Vorjahren aufgelöst, insbesondere Rückstellungen für Prüfungs- und Beratungskosten in Höhe von 32.034,69 €. Diese ergaben sich vorrangig aus in den Vorjahren durch die Auflösung des Eigenbetriebes zu viel gebildeten Steuerberatungs- und Prüfungskosten. Die Rechnungsstellung seitens des Steuerberaters erfolgte meist ca. zwei Jahre nach Erstellung der Abschlüsse. Durch den Stau bei der Erstellung der Abschlüsse insgesamt konnten die anfallenden Prüfungs- und Beratungskosten nach der Auflösung des Eigenbetriebes sehr schwer kalkuliert werden.

Im Bereich der Ortsplanung wurde eine Rückstellung für eine bereits verjährte Forderung seitens einer Planungsfirma in Absprache mit einem Rechtsanwalt aufgelöst. Die Forderung ist seitens der Firma nicht mehr werthaltig. Für den Erwerb von LKW-Führerscheinen für Mitglieder der Feuerwehr plante der Flecken Copenbrügge in den Jahren 2014 und 2015 jeweils Zuschüsse in Höhe von 9.000 €. Die Lehrgänge wurden zum Teil jahresübergreifend und versetzt absolviert und sind 2016 bis auf einen beendet worden. Die zurückgestellten Restmittel werden nicht mehr in voller Höhe benötigt. Die übrigen Auflösungen ergeben sich aus der Anlage Übersicht Rückstellungen und sind betragsmäßig nicht relevant.

Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen aus Forderungen in Höhe von 8.411,69 € entstehen durch die Anordnung von unbefristeten Niederschlagungen in drei Fällen. Durch die Anordnung der Niederschlagung entsteht zum einen Ertrag aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen (unter Berücksichtigung eventuell anfallender Umsatzsteuer), zum anderen der Aufwand durch die Niederschlagung im Jahr der Anordnung. Hinzu kommt im Konto der Ertrag einer Zahlung aus einer Insolvenzquote in Höhe von 240,29 €.

Andere sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 13.712,00 € 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. Aufgrund der Erstellung einer Gebührekalkulation für den Bereich Feuerwehr wurde auch hierfür erstmals im Haushaltsjahr 2016 die Verzinsung des Anlagekapitals in Höhe von 26.232,77 € über die Interne Leistungsverrechnung dargestellt. Dadurch ergeben sich die Abweichungen von der ursprünglichen Planung (*Plan 311.900 € Ist 332.087,64 €*)

Außerordentliche Erträge

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

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	-	560,00	560,00
Sonstige periodenfremde Erträge	1.594,31	-	53.004,31	53.004,31
Ertr. A. Veräuß. Grund u. Boden u.a. unbew. VermG.	2.420,00	-	-	-
Ertr. A. Veräuß. V. bew. Vermögensgegenständen	10.881,00	-	3.295,00	3.295,00
Summe	14.895,31	-	56.859,31	56.299,31

Eine Einmalzahlung für die Eintragung einer Grunddienstbarkeit im Grundbuch des Flecken wurden 560,00 € außergewöhnlicher Ertrag vereinnahmt.

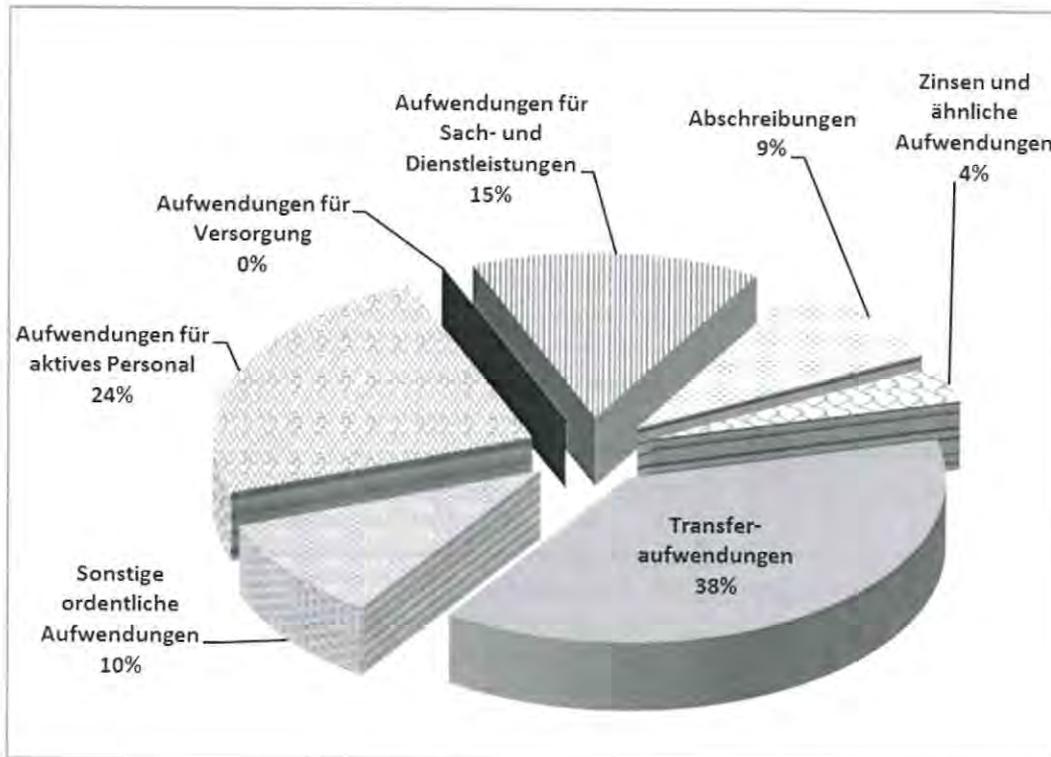
In der Summe der außerordentlichen Erträge (56.859,31 €) enthalten sind überwiegend periodenfremde Erträge in Höhe von 53.004,31 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Rückzahlung Sanierungsgeld VBL 2013 und Kapitalerträge	28.384,64 €
- Endabrechnung Drittkraft in der Krippe für 2015	21.268,20 €
- Erstattung Endbetrag Brandschutz Kita Niederstraße	800,00 €
- 3.beitragsfreies Kita-Jahr 2015	1.920,00 €
- Endabrechnung Konzession Gas	85,97 €
- Guthaben 2015 KDO (EDV)	545,50 €

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von 3.295,00 € ergeben sich durch den Verkauf zweier abgängiger Fahrzeuge des Betriebshofes sowie der Feuerwehr und zweier nicht mehr benötigter Rasenmäher aus dem Friedhofsbereich.

5.2.2 Aufwendungen

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



Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Personalaufwendungen	2.592.375,96	2.783.700,00	2.660.615,15	-123.084,85
Versorgungsaufwendungen	10.325,40	10.500,00	10.618,07	118,07
Summe:	2.602.701,36	2.794.200,00	2.671.233,22	-122.966,78

Die Personalaufwendungen liegen im vorläufigen Rechnungsergebnis rd. 123.000 € unterhalb des Planansatzes (-4,4%). Dieser Betrag ergibt sich durch verschiedene unterjährige Änderungen/Besonderheiten bei einzelnen Mitarbeitern (Elternzeit, Langzeiterkrankung, Reduzierung der Arbeitszeit, keine Übernahme des Azubis und keine Einstellung eines neuen Azubis aufgrund der Problematik Beamtenstelle) im Bereich der Dienstaufwendungen Arbeitnehmer (Konto. 4012), die entsprechende Änderungen bei den Beiträgen zur Versorgungskasse (Konto 4022) und zur gesetzlichen Sozialversicherung (Konto 4032) nach sich ziehen. Des Weiteren konnten für einige Bereiche, in denen sonstige Beschäftigte eingestellt werden sollten (Bufdis, Saisonkräfte) keine geeigneten Mitarbeiter gefunden werden, so dass diese Stellen unbesetzt blieben. Die geplante Erhöhung des Sanierungsgeldes VBL wurde für 2016 analog der Rückzahlungen der Jahre 2013 bis 2015 aufgehoben, diese war mit 23.600 € eingeplant.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Unterhaltung d. Grundstücke u. baul.Anl.	91.618,50	125.600,00	116.607,18	-8.992,82
Brandschutz	81.348,48	0,00	18.511,24	18.511,24
Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens	479.008,47	389.300,00	420.752,44	31.452,44
Unterhaltung bew. VM u. Erwerb GWG	54.862,80	56.000,00	51.150,72	-4.849,28
Mieten/Pachten	15.303,67	17.500,00	16.021,00	-1.479,00
Bewirtschaftung der baulichen Anlagen	476.975,26	498.400,00	403.409,31	-94.990,69
-Wasser/Abwasser	45.670,64	54.500,00	51.999,82	-2.500,18
-Stromkosten	174.774,47	198.400,00	152.499,06	-45.900,94
-Heizung	151.791,80	148.000,00	109.206,27	-38.793,73
-Sachversicherung	47.727,50	39.200,00	38.303,71	-896,29
-Abfallbeseitigung	18.363,81	20.300,00	20.750,35	450,35
-Sonstiges	38.647,04	38.000,00	30.650,10	-7.345,70
Haltung von Fahrzeugen	85.297,26	88.700,00	86.364,89	-2.335,11
Streumaterial u. Räumdienst	12.730,65	40.000,00	11.372,18	-28.627,82
Aufwendungen für Bedienstete	52.604,00	42.200,00	41.135,46	-1.064,54
Verw. u. Betriebsaufwendungen	337.999,76	393.200,00	315.942,02	-77.257,98
-Stromkosten Straßenbeleuchtung	40.928,32	51.000,00	30.954,14	-20.045,86
-Wasserlieferung	106.387,11	106.500,00	107.210,44	710,44
-Lieferung Biomethan	18.475,77	18.000,00	16.020,23	-1.979,77
-Untersuchungskosten, WZ-Austausch	25.720,63	21.000,00	25.504,11	4.504,11
-Klär-/Fäkalschlamm	60.040,49	95.000,00	43.261,83	-51.738,17
-Für Schulen	42.330,84	46.700,00	49.237,40	2.537,40
-Repräsent., Ehrungen, Verschönerungen, Denkmalspflege	11.188,69	13.100,00	11.530,02	-1.569,98
-Gemeindewald Hainholz	3.620,65	5.000,00	4.052,57	-947,43
-Bücherei	2.612,54	2.500,00	2.671,74	171,74
-Jugendarbeit	24.158,05	26.500,00	21.268,40	-5.231,60
-Sonstiges	2.536,67	7.900,00	4.231,14	-3.668,86
Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	87.571,90	316.200,00	141.649,63	-174.550,37
-Leader-Projekte	0,00	151.500,00	49.916,21	-101.583,79
-Abwicklung Bauleitplanung	982,40	0,00	2.079,76	2.079,76
-Bestattungsleistungen	13.292,30	15.400,00	6.949,60	-8.450,40
-Ortsplanung	20.000,00	95.000,00	41.024,83	-53.975,17
-Sonstiges	53.297,20	54.300,00	41.679,23	-12.620,77
Summe:	1.775.320,75	1.967.100,00	1.622.916,07	-344.183,93

Insgesamt wurden bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 344.183,93 € weniger aufgewendet als ursprünglich geplant.

Nachdem die Maßnahmen für Brandschutz in den Kindertagesstätten sowie Grundschulen umgesetzt worden sind, wurden wieder verstärkt Mittel für die allgemeine Bauunterhaltung im Haushaltsjahr 2016 eingeplant. Der Ansatz wurde von 87.000 € 2015 auf 125.000 € im Haushaltsjahr 2016 erhöht. Insgesamt wurden 8.992,82 € weniger für die Bauunterhaltung benötigt. Der größte Anteil wurde mit 16.556,52 € für die Unterhaltung der Trauerhallen (siehe Betriebsabrechnung Friedhöfe) verausgabt. 10.926,43 € wurden für Renovierungsarbeiten des Bürgeramtes benötigt, hier war durch eine feuchte Wand die Sanierung der unteren Räume dringend notwendig. Für die Heizung im Sozialraum und den Einbau eines Rolltores in der Fahrzeughalle des Betriebshofes waren insgesamt 9.865,97 € erforderlich

Für Brandschutzmaßnahmen an den Kindergärten und Grundschulen wurden nochmals insgesamt 18.511,24 € überplanmäßig aufgewendet. Für die Brandschutzabnahmen in den Kindergärten Niederstraße und Schloßstraße wurden 692,10 € benötigt. Zusätzliche Elektroarbeiten in der Grundschule Coppenbrügge sowie Ingenieurleistungen und die Prüfung der Brandmeldeanlage erforderten insgesamt weitere 13.418,99 €. Durch die geplanten Veränderungen im Kindergarten Bisperode war auch hier eine Überprüfung des Brandschutzes notwendig geworden. Für Ingenieurleistungen und Genehmigungsgebühren waren Kosten in Höhe von 4.176,74 € angefallen. Die eigentliche Maßnahme ist im Haushalt 2017 veranschlagt. Die Mitteldeckung ist durch Minderaufwendungen im Ergebnishaushalt insgesamt gewährleistet.

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 €	18.511,24 €	200.577,90 €
Mehraufwand	718,18 €	16.348,48 €	18.511,24 €	35.577,90 €

Die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens enthält vorrangig die Unterhaltung

- der Gemeindestraßen (Plan 100.000 €, Ist 100.773,55 €)
- der Feld- und Wirtschaftswege (Plan 30.000 €, Ist 20.931,14 €)
- der Straßenbeleuchtung (Plan 30.000 €, Ist 37.447,57 €)
- der Bäder (Plan 17.500 €, Ist 22.791,07 €)
- der Regenwasserkanalisation (Plan 10.000 €, Ist 17.261,53 €)
- die Kosten der Baumpflege (Plan 25.000 €, Ist 23.985,26 €)
- die Kosten der Flurbereinigung (Plan 15.000 €, Ist 15.000,00 €).

Hinzu kommen die Unterhaltungsaufwendungen im Bereich Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung, die mit insgesamt 119.000 € geplant waren. Durch umfangreiche dringend erforderlichen Reparaturmaßnahmen zum Ende des Haushaltsjahres (Schmutzwasserentsorgung Niveausteuern Pumpstationen und Installation Alarmmelder, Wasserversorgung Wasserrohrbrüche) ergaben sich überplanmäßige Ausgaben in Höhe von insgesamt 22.398,60 € (vgl. Betriebsabrechnung Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung). Die Mitteldeckung ist durch Minderaufwendungen im Ergebnishaushalt insgesamt gewährleistet.

Bei den Aufwendungen für Bewirtschaftungskosten der gemeindeeigenen Liegenschaften konnten in allen Bereichen Einsparungen erzielt werden. Insbesondere aufgrund der sehr milden Winter in den letzten Jahren und der niedrigen Ölpreise liegen die Strom- und Heizkosten nach wie vor sehr niedrig. Im Bereich der Schmutzwasserentsorgung konnten ebenfalls erhebliche Stromkosten eingespart werden. Durch die Sanierung der Kanalisation im Bereich Marienau ist bereits zu erkennen gewesen, dass die notwendigen Pumpenleistungen in diesem Entsorgungsbereich stark zurückgegangen sind.

Mit dem Einsatz der Fördermittel des Kommunalen Infrastrukturpaketes (KIP-Mittel) zur zeitnahen Umstellung der Straßenbeleuchtung des Flecken Copenbrügge auf LED-Leuchtmittel wurden bereits im Jahr 2016 im Vergleich zum Vorjahr ca. 25.000 kWh Strom weniger benötigt, obwohl die Umstellung erst in den Monaten Oktober bis Dezember des Jahres erfolgte. Dadurch konnten Stromkosten in Höhe von 9.974,18 € eingespart werden.

Beim Winterdienst ergaben sich ebenfalls durch den milden Winter erhebliche Einsparungen in Höhe von 28.627,82 € im Vergleich zum Planansatz.

Für die Entsorgung des Klär- und Fäkalschlammes wurden aufgrund der Quecksilberproblematik insgesamt 95.000 € Entsorgungskosten eingeplant. 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 Herabsetzung des Grenzwertes für Quecksilber musste der Flecken den Klärschlamm zur Herbstausfuhr 2015 erstmals thermisch entsorgen. Auf dieser Grundlage wurden die Kosten 2016 mit entsprechenden Preissteigerungen geplant. 2016 konnte aufgrund der Unterschreitung der Grenzwerte eine Ausfuhr landwirtschaftlich verwertet werden, was sich sehr positiv auf die Kosten auswirkte. Insgesamt wurden 43.261,83 € für die Entsorgung benötigt.

Die Mittel für die Abwicklung der Leader-Geschäftsstelle sind 2015 in voller Höhe ins Haushaltsjahr 2016 übernommen worden. Für die neue Leaderförderperiode 2015 bis 2020 waren im Haushaltsjahr 2015 noch keine Kosten angefallen. 2016 wurden erstmals in der neuen Periode seitens des Planungsbüros Mittel abgerufen, die Restmittel sind wiederum ins neue Haushaltsjahr vorgetragen worden (gesamt 253.083,79 €).

Aufgrund der niedrigen Fallzahlen wurden bei den Bestattungsleistungen insgesamt 8.450,40 € weniger an Aufwendungen verbucht als geplant (vgl. Betriebsabrechnung Friedhöfe)

Für eine erneute Flächennutzungsplanung Windkraft sind Planungskosten in Höhe von 90.000 € in den Haushalt 2016 eingestellt worden. Hinzu kamen höhere Aufwendungen insbesondere für Bekanntmachungen, Porto, Telefon, sowie Büromaterialien. Insgesamt wurde von einer Summe in Höhe von 100.000 € in Verbindung mit der erneuten Windkraftplanung ausgegangen. Die im Haushaltsjahr entsprechend verursachten Aufwendungen sind zugeordnet. Die Restmittel in Höhe von 53.975,17 € wurden ins nächste Haushaltsjahr übertragen.

Abschreibungen

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Abschreibungen gesamt auf	1.048.884,36	1.007.800,00	1.004.075,29	-3.724,71
-Imm. Verm. u. gel. Investitionszuschüsse	14.439,10	15.000,00	14.849,50	-150,50
-Gebäude	143.412,00	145.600,00	138.922,79	-6.677,21
-Infrastrukturvermögen	666.772,82	639.600,00	638.922,03	-677,97
-Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	98.506,47	102.700,00	105.204,56	2.504,56
-BGA	54.903,49	59.500,00	56.956,84	-2.543,16
-sonst. Sachanlageverm.	45.315,00	45.400,00	45.315,00	-85,00
-Forderungen	25.535,48	0,00	3.904,57	3.904,57
Summe:	1.048.884,36	1.007.800,00	1.004.075,29	-3.724,71

Anhand der bilanziellen Abschreibungen wird der Werteverzehr des kommunalen Vermögens dargestellt. Des Weiteren wurden 3.904,57 € Abschreibungen für zweifelhafte Forderungen in Form von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen gebildet, welche bei der Haushaltsplanung nicht vorausschaubar sind.

Demgegenüber stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 637.719,58 €. Beide Positionen sind nicht zahlungswirksam.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Zinsen für Investitionskredite	386.246,04	354.700,00	344.655,22	-10.044,78
Zinsen für Liquiditätskredite	18.138,10	25.000,00	3.526,03	-21.473,97
Verzinsung von Steuernach- forderungen	18.529,00	5.000,00	2.034,00	-2.966,00
Niederschlagung	3.654,30	0,00	8.383,16	8.383,16
Sonstiges	4.190,31	5.000,00	1.914,27	-3.085,73
Abführ. Gebühren- übersch. a. SoPo Geb. Ausgl.	0,00	0,00	36.364,96	36.364,96
Summe:	430.757,75	389.700,00	396.877,64	7.177,64

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2016 mit einer Gesamtsumme von 511.000 € geplant. Die Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2015 in Höhe von 500.000 € stand durch Übertragung der Ermächtigung ins Jahr 2016 ebenfalls noch zur Aufnahme zur Verfügung. 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. Der Gesamtkredit in Höhe von 825.000 € wurde erst im Oktober mit einem langfristigen Zinssatz von 1,18 % aufgenommen, dadurch konnten erhebliche Zinsen für Investitionskredite eingespart werden.

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2016 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 9 Mio. € festgesetzt worden. Insbesondere die umfangreichen Baumaßnahmen zur Umlegung der Wasser- und Schmutzwasserleitungen im Zuge des Baus der Umgehungsstraße B1 sollten vom Flecken vorfinanziert werden und wurden liquiditätsmäßig zusätzlich berücksichtigt. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2016 Gebrauch gemacht werden. Zum 01.01.2016 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7,3 Mio. €. Der Höchststand betrug im März/April kurzfristig 8,2 Mio. €. Zum 31.12.2016 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7,5 Mio. €. Insgesamt wirkt sich auch hier das nach wie vor sehr niedrige Zinsniveau positiv aus (2017 sogar Negativzinsen).

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.

Im Haushaltsjahr 2016 wurden Forderungen in Höhe von insgesamt 8.383,16 € niedergeschlagen. Diese waren bereits in den jeweilig entsprechenden 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.

Aus dem Kalkulationszeitraum Wasserversorgung 2014 bis 2016 ergibt sich im Rahmen der Nachkalkulation nach NKAG ein Gebührenüberschuss in Höhe von 36.364,96 €. Nach § 5 Abs. 1 NKAG soll das Gebührenaufkommen aus Benutzungsgebühren die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht übersteigen. Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraumes die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, sind insbesondere Kostenüberdeckungen auszugleichen. Der Gebührenüberschuss wurde somit gem. § 54 Abs. 4 Nr.1.4.3. GemHKVO in der Bilanz als Sonderposten für den Gebührenaussgleich gezeigt. Nach dem Kontenrahmen wird der Überschuss als Aufwand bei Konto 4611 Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich nachgewiesen. Im neuen Kalkulationszeitraum wird dieser Überschuss ausgeglichen.

Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Zuschüsse an soziale Einrichtungen	971.737,71	1.087.900,00	919.709,73	-168.190,27
-Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder	851.370,95	979.000,00	811.039,84	-167.960,16
- 3. beitragsfreies Kindergartenjahr	95.480,00	84.000,00	85.640,00	1.640,00
-Jugendarbeit	4.401,45	5.300,00	4.039,58	-1.260,42
-Förderung Vereine	9.190,32	8.800,00	8.560,46	-239,54
-Kreisvolkshochschule	6.097,49	5.400,00	5.318,60	-81,40
-Feuerwehren, Musikzüge	5.197,50	5.400,00	5.111,25	-288,75
Asylbewerber	5.172,50	14.500,00	13.140,56	-1.359,44
Zuschüsse an Verbände	45.239,78	45.400,00	45.253,14	-146,86
Gewerbesteuerumlage	178.221,00	152.300,00	181.897,00	29.597,00
Kreisumlage	2.868.404,00	3.031.100,00	3.024.796,00	-6.304,00
Entschuldungsumlage	12.616,00	13.500,00	12.840,00	-660,00
Sonstiges	21.968,68	20.700,00	19.060,40	-1.639,60
Summe:	4.103.359,67	4.365.400,00	4.216.696,83	-148.703,17

Hierunter fallen von der Kommune zu leistende Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Bei einigen 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 167.960,16 €, gegenüber dem Vorjahr vermindert sich der Zuschussbedarf um 40.331,11 €. Lt. Aussage des Trägers resultieren die Einsparungen insbesondere durch

- niedrigere Personalkosten (ca. 41.000 € durch nur 2,3 % Erhöhung statt 2,5 % geplant, geringere Vertretungskosten, Wechsel von Mitarbeiterinnen, damit verbundene Neueinstellungen in niedrigeren Stufen)
- höhere Finanzhilfen (ca. 67.000 € einschließlich Nachzahlungen für 2015)
- Mehreinnahmen durch Elternentgelte, Sonderöffnungszeiten, wirtschaftliche Jugendhilfe und beitragsfreies letztes Kita-Jahr (ca. 69.500 €).

Die vom Rat des Flecken Copenbrügge zum 01.01.2016 beschlossene Gebührenanpassung im Rahmen des Bedarfszuweisungsverfahrens wurde mit den tlw. Änderungen zum 01.08.2016 umgesetzt. Eine Differenzierung der Gebühren für die Betreuung der unter 3-jährigen Kinder wurde eingeführt. Damit erreicht der Flecken annähernd den vom Land empfohlenen Deckungsbeitrag aus Elternentgelten in Höhe von 25 %. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten, insbesondere im Hinblick auf die aktuell geführten landesweiten Diskussionen einer möglichen generellen Beitragsfreiheit der Eltern.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Geschäftsaufwendungen	228.030,14	246.800,00	223.740,61	-23.059,39
-Bürobedarf	15.116,81	24.800,00	24.011,40	-788,60
-Bücher und Zeitschriften	6.384,20	8.000,00	7.290,07	-709,93
-Post- u. Fernmeldegebühren	26.450,35	30.200,00	27.345,48	-2.854,52
-EDV-Kosten	60.425,75	65.500,00	61.179,26	-4.320,74
-Reisekosten	9.553,77	12.800,00	7.810,95	-4.989,05
-Prüfungs- u. Beratungskosten	88.005,15	74.700,00	63.425,34	-11.274,66
-Sonst. Geschäftsaufwendungen	22.094,11	30.800,00	32.678,11	1.878,11
Schülertransport	393.261,32	430.900,00	387.440,71	-43.459,29
Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeiten	63.416,02	62.900,00	63.217,15	317,15
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	85.180,35	93.100,00	86.469,22	-6.630,78
Erstattungen f. Aufwendungen Dritter	29.924,57	23.900,00	38.705,13	14.805,13
Einleitungsgebühren	287.808,42	234.000,00	290.584,41	56.584,41
Sonstiges	8.465,52	16.300,00	18.424,71	2.124,71
Summe:	1.096.086,34	1.107.900,00	1.108.581,94	681,94

Den größten Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen bildet der Schülertransport, der bis auf die Kostenerstattungen unter 2 km vom Landkreis in voller Höhe erstattet wird. Seit dem 01.01.2016 werden die Schülerbeförderungskosten für Kinder aus dem Ortsteil Marienau (*innerhalb der 2 km-Grenze freiwillige Leistung des Flecken Coppentrügge*) während der „dunklen“ Jahreszeit ebenfalls vom Landkreis übernommen. In Abhängigkeit von der Schülerzahl und den gültigen Tarifen ergeben sich 2016 Kosten in Höhe von 1.519,95 €.

Geschäftsaufwendungen konnten insgesamt 23.059,39 € weniger als geplant verbucht werden. Insbesondere konnte nunmehr der Rechtsstreit über das Konzessionierungsverfahren abgeschlossen werden, so dass Beratungskosten hierfür nur noch in Höhe von 3.031,70 € anfielen (Vorjahr 37.070,73 €). Ebenfalls wurden die Prüfungskosten dem tatsächlichen Aufwand entsprechend zurückgestellt. In den Vorjahren wurde der Betrag aufgrund fehlender Abrechnungen durch den Steuerberater als zu hoch ausgewiesen.

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 AbwasserentsorgungsgmbH Bad Münder (40.584,41 €) sowie die Schmutzwassereinleitung der Ortschaften Bisperode, Bessingen, Diedersen, Behrensen in das Kanalnetz der Stadt Hameln (205.000,- €). Die Abrechnungen von Emmerthal und Hameln sind derzeit anhand der eingeleiteten cbm hochgerechnet worden. Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere bei der Einleitung nach Hameln. Zur Haushaltsplanung war die Problematik der neuen Messtechnik seitens der Abwasserbetriebe Hameln noch nicht bekannt. 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 Mengemessung in den Vorjahren sehr ungenau zu Gunsten des Fleckens ausgefallen. Des Weiteren sind die Entsorgungskosten seitens Hameln in den letzten Jahren gestiegen.

In den einzelnen Produkten und Teilhaushalten werden an dieser Stelle die Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen ausgewiesen (*analog der Erträge aus internen Leistungsverrechnungen bei sonstigen ordentlichen Erträgen*).

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00
Erträge aus Verzinsung	15.557,55	7.400,00	37.486,32	-30.086,32
Erträge aus Verwaltungskosten	293.149,55	300.900,00	291.001,32	9.898,68
Summe	312.307,10	311.900,00	332.087,64	-20.187,64
Aufwendungen für Verzinsung	15.557,55	7.400,00	37.486,32	-30.086,32
Aufwendungen für Verwaltungskosten	296.749,55	304.500,00	294.601,32	9.898,68
Summe	312.307,10	311.900,00	332.087,64	-20.187,64

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. Wie bereits zum Punkt Erträge aus interner Leistungsverrechnung erwähnt, wurde 2016 erstmals im Rahmen einer Gebührenkalkulation Feuerwehr die Verzinsung des Anlagekapitals über die interne Leistungsverrechnung dargestellt (26.232,77 €). Dadurch ergeben sich die Planabweichungen und die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

Eine flächendeckende Kosten- und Leistungsrechnung ist derzeit noch nicht eingerichtet.

Außerordentliche Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Sonst. periodenfremde Aufwendungen	329,88	0,00	57.144,00	-57.144,00
Außerplanm. Afa a. Sachvermögen	0,00	0,00	21.809,82	-21.809,82
Aufwend. Veräuß. von Grundst./Gebäuden	327.079,78	0,00	0,00	0,00
Aufwend. Veräuß. von Vermögensgegenst.	1,00	0,00	8,50	-8,50
Summe	327.410,66	0,00	78.962,32	-78.962,32

In der Summe der außerordentlichen Aufwendungen (78.962,32 €) enthalten sind überwiegend periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 57.144,00 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Nachzahlung Einleitungsgebühr Schmutzwasser Hameln 2014	32.749,22 €
- Nachzahlung Einleitungsgebühr Schmutzwasser Hameln 2015	17.025,11 €
- Korrektur der Konzessionsabgabe Strom 2011-2015	2.773,08 €
- Erstattung Friedhofsgebühr wg. Umbettung	1.464,00 €
- Prüfgebühr Gewässerschutz 2015	950,44 €
- Korrektur Energieabrechnungen 2014, 2015	653,68 €
- Korrektur Einspeisevergütung 2014	656,74 €
- Abrechnung private Auslagen Schulleitung Bisperode 2015	376,13 €
- Sonstige periodenfremde Aufwendungen	495,60 €

Durch die geplante Verlegung der B1 im Bereich Coppenbrügge-Marienu seitens der Niedersächsischen Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr war es im Vorfeld der Baumaßnahme notwendig, Trink- und Abwasserleitungen in Teilbereichen umzulegen und dem neusten Stand der Technik anzupassen. Bei einer Abschreibungsdauer für Trinkwasserleitungen von 33 und Abwasserleitungen von 66 Jahren ergeben sich Anlagenabgänge (von Datev als außerplanmäßige Abschreibung auf Sachvermögen) aufgrund von Restbuchwerten in Höhe von insgesamt 21.809,82 € (Trinkwasserleitungen 1.184,37 €, Abwasserleitungen 20.625,45 €).

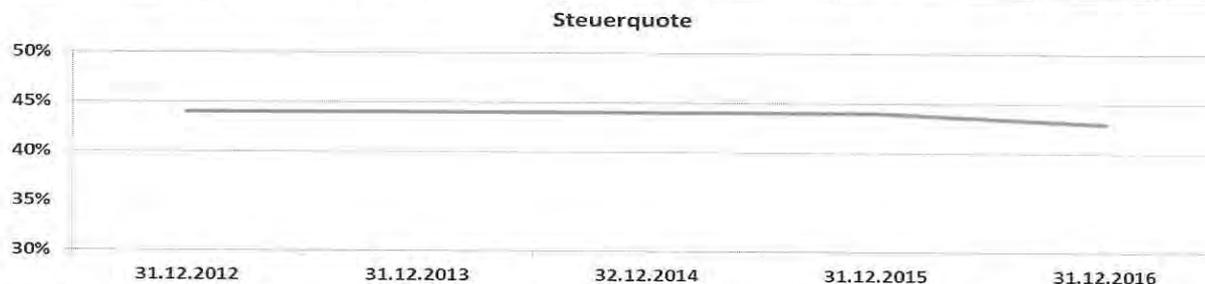
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von insgesamt 8,50 € ergeben sich durch Anlagenabgänge (Verkauf, Verschrottung, Befristung) von Vermögensgegenständen, die jeweils mit 1,- € bzw. 0,50 € Erinnerungswert in der Anlagenbuchhaltung bewertet waren.

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	31.12.2016
43 %	44 %	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	31.12.2016
20 %	21 %	17 %	21 %	23 %	25 %

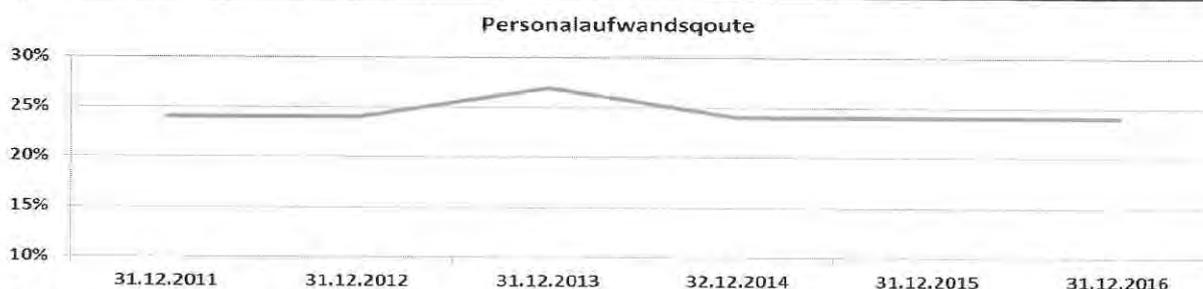


Die Zuwendungsquote macht deutlich, in wie weit die Kommune von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalaufwandsquote

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

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
24 %	24 %	27 %	24 %	24 %	24 %



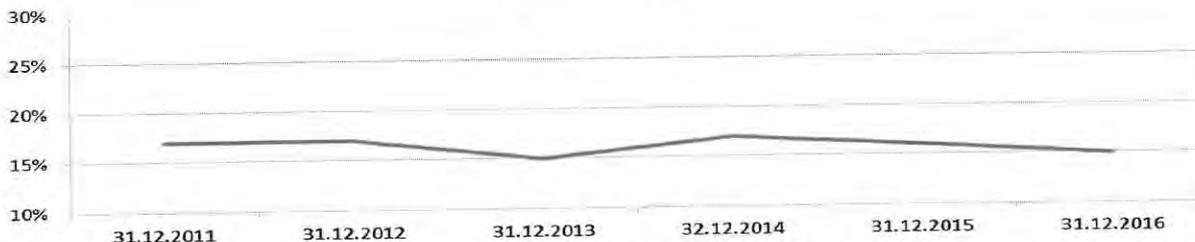
Die Bedeutung des Anteils der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen zeigt sich vor allem im interkommunalen Vergleich. Bei der Interpretation dieser Kennzahl muss jedoch der Ausgliederungsgrad kommunaler Aufgaben beachtet werden.

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	31.12.2016
17 %	17 %	15 %	17 %	16 %	15 %

Sach- u. Dienstleist.intensität



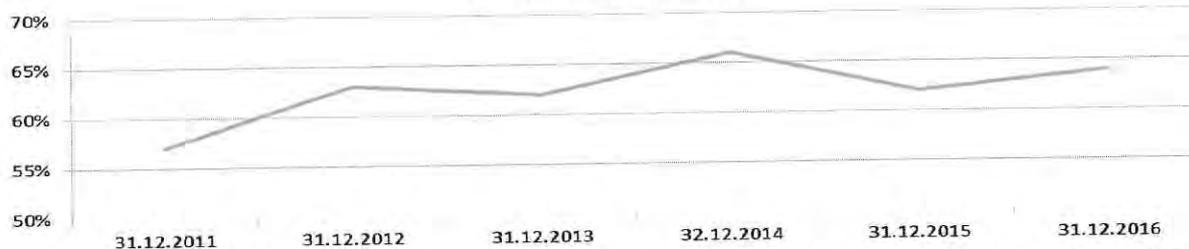
Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt, inwieweit sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

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	31.12.2016
57 %	63 %	62 %	66 %	62 %	64 %

Abschreibungsentlastung



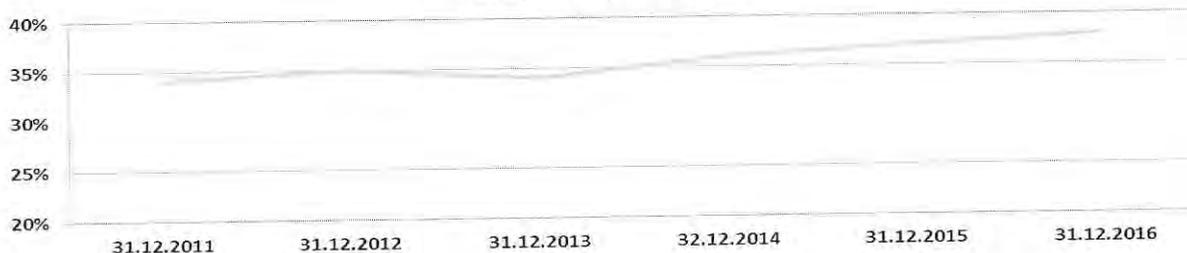
Das Verhältnis von Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gibt Hinweise darauf, inwieweit die Belastung aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenauflösung abgemildert wird und verdeutlicht den Einfluss der Drittfinanzierung auf den Werteverzehr.

Transferaufwandsquote

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

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
34 %	35 %	34 %	36 %	37 %	38 %

Transferaufwandsquote



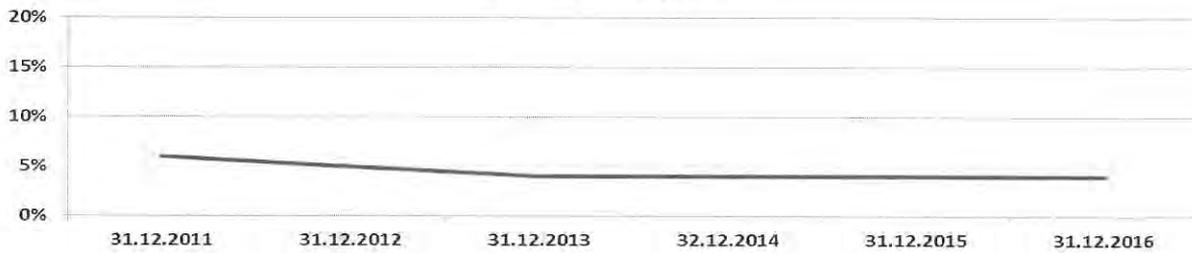
Die Transferaufwandsquote zeigt die Transferaufwendungen (Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen) im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Zinsaufwandsquote

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

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
6 %	5 %	4 %	4 %	4 %	4 %

Zinsaufwandsquote



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 nach wie vor einige Probleme und Zuordnungsdifferenzen. Der Ausweis der Gesamtsummen war und ist davon nicht betroffen. Dieser wird regelmäßig seitens der Gemeindekasse überwacht und kontrolliert und mit den Bankkonten abgeglichen.

Mit der Umstellung der Finanzrechnung auf ein anderes Programmmodul ab 2013 war seitens der DATEV insgesamt eine erhebliche Verbesserung in den Buchungsbabläufen erreicht worden. Die Problematik, dass die ein-/ausbezahlten Umsatzsteuer-/Vorsteuerbeträge in der Finanzrechnung nicht gesondert ausgewiesen worden sind, konnte zum Haushaltsjahr 2016 komplett behoben werden. Hierzu nahm der Flecken an einer Pilotphase der DATEV insbesondere zu Programmneuerungen und Verbesserungen zum Netto-Ausweis in der Finanzrechnung teil. Im Abschluss 2016 wird EDV-gestützt eine Darstellung der Netto-Werte in der Finanzrechnung auf den jeweiligen Konten für die betroffenen Kostenstellen vorgenommen.

Im Bereich der Personalaufwendungen/-auszahlungen gab und gibt es einige Verschiebungen zwischen den Aufwendungen und den dazugehörigen Auszahlungen. Im Personalaufwand wird der Anteil an die gesetzliche Sozialversicherung der Arbeitnehmer (bei Konto 4012 enthalten) und Arbeitgeber (Konto 4022) getrennt geplant, die Zahlung wird aber als Summe des Arbeitnehmer- und Arbeitgeberanteils insgesamt über das Auszahlungskonto (Konto 7022) abgebildet. Laut Aussage der DATEV ist eine Änderung in Verbindung mit dem DATEV-fremden Lohnprogramm der KDO nicht möglich.

Zusätzlich sind Differenzen im Bereich der sonstigen Beschäftigten (Konto 4019) erkennbar. Grundsätzlich liefern über die automatische Lohnverteilung alle Finanzrechnungsbuchungen auf dem Konto Dienstbezüge Arbeitnehmer (Konto 7012). Durch diverse manuelle Umbuchungen aufgrund von Kostenstellenzuordnungen kommt es 2016 hier zu einem negativen Betrag in Höhe von -8.392,22 €. Diese fehlerhafte Einstellung wurde zum 01.01.2017 korrigiert (Korrektur unterjährig nicht möglich) und die Beträge werden ab 2017 richtig zugeordnet.

Ein weiteres Zuordnungsproblem der Zahlungen für ehrenamtlich Tätige konnte ab 2017 behoben werden.

Insgesamt ergibt sich aus der Summe aller zahlungswirksamen Aufwendungen für Personal und den entsprechenden Auszahlungen eine Differenz in Höhe von 19.695,95 €, die sich aufgrund von Verschiebungen durch den Jahreswechsel ergeben.

Bezeichnung	Ansatz 2016 Euro	Ergebnisrech- nung Euro	Finanzrech- nung Euro	Abweichung Euro
Dienstaufwendungen/-bezüge Beamte	86.200,00	83.582,94	79.522,33	4.060,61
Dienstaufwendungen/-bezüge Arbeitnehmer	1.950.900,00	1.877.370,03	1.488.505,85	388.864,18
Dienstaufwendungen/-bezüge Sonstige Beschäftigte	67.900,00	42.462,59	-8.392,22	50.854,81
Beiträge Versorgungskasse Beamte	74.600,00	79.747,15	67.971,15	11.776,00
Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	161.000,00	128.974,79	80.629,74	-40.117,05
Anteil VBL Gutschrift			88.462,10	
Beiträge gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	394.700,00	370.157,29	773.777,45	-403.620,16
Beihilfen, Unterstützungsleist. Beamte u. Arbeitnehmer	11.400,00	10.113,35	2.235,79	7.877,56
Summe:	2.746.700,00	2.592.408,14	2.572.712,19	19.695,95

Aktuell ist ein weiterer Zuordnungsfehler bei allen DATEV-Anwendern innerhalb Niedersachsens bemerkt worden. Derzeit werden Gewerbesteuer-Erstattungszinsen sowie auch Gewerbesteuer-Nachzahlungszinsen, die über den Programmteil Kommunale Abgaben automatisch mit Bescheiderstellung berechnet werden, auf dem Finanzrechnungskonto der Gewerbesteuereinzahlungen (Konto 6013) abgebildet. Auch diese Korrektur ist unterjährig nicht möglich. Seitens der Gemeindekasse werden aktuell die Konten vor Zahlung händisch angepasst, so dass für 2017 die Daten richtig zugeordnet werden. Eine Änderung seitens der DATEV wurde für 2018 zugesagt. Da dieses Konto ausschlaggebend für die Meldungen zur Berechnung der Gewerbesteuerumlage und zur Berechnung der Finanzausgleichszahlungen sowie der Kreisumlage ist, werden derzeit Möglichkeiten geprüft, die Vorjahre ab 2011 auswertungstechnisch so aufzubereiten, dass es den Kommunen möglich ist, die korrekten Zahlen für die entsprechenden Meldungen darzustellen. Da Zinseinzahlungen sowie auch Zinserstattungen auf dem gleichen Konto entsprechend abgebildet werden und diese Beträge beim Flecken in der Regel von eher untergeordneter Bedeutung sind (Ausnahme vermutlich 2015), wird sich die Netto-Abweichung der Gewerbesteuereinzahlungen relativ gering halten. Entsprechend gering werden die Auswirkungen für Copenbrügge bei der Berechnung der Umlagen und Zuweisungen sein. Dennoch werden diese neu berechnet und ggfs. zur Korrektur weitergegeben bzw. Schadensersatzforderungen an die DATEV gestellt werden.

Für das Haushaltsjahr 2016 sind folgende Abweichungen seitens des Fleckens manuell berechnet worden:

	Erstattungs- zinsen 7592 00	Nachzahlungs- zinsen 6691 00	Differenz netto	gemeldeter Betrag	Korrektur- betrag
<i>1.Quartal</i>	176,00 €	303,98 €	-127,98 €	131.895,00 €	131.767,02 €
<i>2.Quartal</i>	436,00 €	395,36 €	40,64 €	192.163,00 €	192.203,64 €
<i>3.Quartal</i>	479,00 €	523,00 €	-44,00 €	196.635,00 €	196.591,00 €
<i>4.Quartal</i>	943,00 €	1.135,00 €	-192,00 €	401.974,00 €	401.782,00 €
Summe	2.034,00 €	2.357,34 €	-323,34 €	922.667,00 €	922.343,66 €

Die Gewerbesteuer-Ist-Einzahlung des Haushaltsjahres wäre demzufolge um 323,34 € zu hoch, es ergibt sich ein zu viel gemeldeter Messbetrag in Höhe von 92,38 €.

Von einer händischen Korrektur der Werte in der Finanzrechnung wird generell abgeraten, da Finanzrechnungskonten grundsätzlich nicht manuell plan- und buchbar sein sollten. Für eine genaue Berechnung der Gewerbesteuerumlage, des FAG und der Kreisumlage ist zusätzlich zu beachten, dass der Referenzzeitraum von den Werten des Haushaltsjahres abweicht.

Unter Beachtung dieser vorgenannten Problematiken stellt sich die Finanzrechnung des Haushaltsjahres insgesamt wie folgt dar:

Gesamtfinanzrechnung 2016

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln 01.01.	602.960,62		386.670,53	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.701.104,12	10.445.800,00	11.182.494,08	736.694,08
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.070.437,91	10.587.300,00	10.122.309,12	-464.990,88
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	630.666,21	-141.500,00	1.060.184,96	1.201.684,96
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	136.425,24	771.900,00	391.543,79	-380.356,21
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	426.143,76	1.282.900,00	1.029.464,99	-253.435,01
Saldo aus Investitionstätigkeit	-289.718,52	-511.000,00	-637.921,20	-126.921,20
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	511.000,00	825.000,00	314.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	859.084,42	876.500,00	853.387,35	-23.112,65
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-859.084,42	-365.500,00	-28.387,35	337.112,65
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-518.136,73	-1.018.000,00	393.876,41	1.411.876,41
Haushaltsunwirksame Vorgänge				0,00
Einzahlungen Liquiditätskredite	13.150.000,00	0,00	11.000.000,00	11.000.000,00
Auszahlungen Liquiditätskredite	12.850.000,00	0,00	10.800.000,00	10.800.000,00
Saldo aus Liquiditätskrediten	300.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00
Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	56.495,69	0,00	86.538,22	86.538,22
Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	54.649,05	0,00	83.308,40	83.308,40
Saldo aus durchlaufenden Posten	1.846,64	0,00	3.229,82	3.229,82
Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln	-216.290,09	-1.018.000,00	597.106,23	1.615.106,23
Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am 31.12.2012)	386.670,53	-1.018.000,00	983.776,76	2.001.776,76

Das Haushaltsjahr 2016 hat sich auch auf der Zahlungsebene gegenüber den Planansätzen sehr positiv entwickelt.

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.

2016 beträgt der Cashflow 1.060.184,96 € und schließt damit um 1.201.684,96 € besser ab als das ursprünglich geplante Ergebnis (-141.500 €).

Die Abweichungen beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich zum größten Teil entsprechen der zahlungswirksamen Abweichungen in der Ergebnisrechnung. Auf eine Wiederholung dieser in Abschnitt 5.2 getroffenen Aussagen wird daher verzichtet.

Insbesondere konnten durch die Zahlung der Summe der Bedarfszuweisung, die nicht geplant werden darf, im Jahr 2016 in Höhe von 560.000,00 € zusätzliche Einzahlungen verbucht werden. Aber auch in nahezu allen anderen Einzahlungs- und Auszahlungsarten kam es zu Mehreinzahlungen (insgesamt 736.694,08 €) bzw. Minderauszahlungen (insgesamt 464.990,88 €) im Vergleich zur Haushaltsplanung.

Des Weiteren führen zeitlich verzögerte Ein- und Auszahlungen (insbesondere zum Jahresende), sowie zahlungsunwirksame Buchungen, wie gebildete Rückstellungen, Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und periodengerechte Zuordnungen zu Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung.

Im Ergebnis übersteigen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die Auszahlungen. Dieses führt zu einem positiven Saldo (1.060.184,96 €). Im Vergleich zum Vorjahr fällt dieser nochmals deutlich positiver aus (Vorjahr 630.666,21 €) und deckt erstmals den Betrag der planmäßigen ordentlichen Tilgung ab (853.387,35 €).

5.3.2 Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	"Vortrag" aus Vorjahren	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichungen zum Plan 2015 Euro
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	99.288,54	53.500,00	769.100,00	381.928,55	-387.171,45
-Wasserleitung B I	0,00	0,00	255.000,00	0,00	-255.000,00
-Schmutzwasserleitung B I	0,00	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00
-FW Häuser, Energ.San.KIP	0,00	0,00	73.900,00	0,00	-73.900,00
-KITAKIP	0,00	0,00	136.000,00	0,00	-136.000,00
-LED Straßenbel.KIP	0,00	0,00	0,00	210.164,06	210.164,06
-Burg	0,00	0,00	41.800,00	27.832,50	-13.967,50
-Ith-Kopf	0,00	0,00	8.400,00	9.450,00	1.050,00
-Hochwasserschutz	70.649,38	0,00	0,00	0,00	0,00
-DGH Behrensen	12.025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Feuerwehr	16.614,16	0,00	34.000,00	34.335,76	335,76
-Heerburg	0,00	36.000,00	0,00	37.878,54	37.878,54
-Freibad Wasserattraktion	0,00	17.500,00	0,00	44.989,08	44.989,08
-Pflanzungen Wind	0,00	0,00	0,00	17.278,61	17.278,61
Beiträge u. ähnliche Entgelte	17.545,02	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
Veräußerung von Sachvermögen	13.956,50	0,00	0,00	4.176,50	4.176,50
-Grundst./ Gebäude	3.321,50	0,00	0,00	626,50	626,50
-Bew. Vermögens-gegenstände	10.635,00	0,00	0,00	3.550,00	3.550,00
Sonstige Investitionstätigkeit	5.635,18	0,00	2.800,00	2.838,74	38,74
Rückfl. v. Ausleihg.a. öffentl. Sonderrechn.	5.635,18	0,00	2.800,00	2.838,74	38,74
Summe	136.425,24	53.500,00	771.900,00	391.543,79	-380.356,21

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 Copenbrügge 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 2015 Euro	Vortrag aus Vorjahren	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichungen zum Plan 2016 Euro
Baumaßnahmen	191.360,59	293.833,72	1.117.000,00	831.062,05	-285.937,95
Hochbaumaßnahmen	6.289,94	25.460,50	277.000,00	6.757,19	-270.242,81
-Grundschule Bisperode	4.539,50	25.460,50	50.000,00	3.758,37	-46.241,63
-FW Energ.San. KIP	0,00	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
-KITA KIP	0,00	0,00	147.000,00	0,00	-147.000,00
-Sicherheitsleistung	1.750,44	0,00	0,00	2.998,82	2.998,82
Tiefbaumaßnahmen	172.663,15	218.780,72	760.000,00	733.087,40	-26.912,60
- Untere Wieme	0,00	0,00	30.000,00	1.830,50	-28.169,50
-Hochwasserschutz	96.672,99	0,00	0,00	316,80	316,80
-Baumaßnahme Bessingen	24.447,48	0,00	0,00	8.718,28	8.718,28
-SW Marienau	46.219,28	153.780,72	150.000,00	196.575,17	46.575,17
-Straßenbeleuchtung	0,00	15.000,00	15.000,00	217.119,68	202.119,68
-Wasserversorgung	0,00	50.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
-Bundesstraße 1	5.323,40	0,00	535.000,00	308.526,97	-226.473,03
Sonstige Baumaßnahmen	12.407,50	49.592,50	80.000,00	91.217,46	11.217,46
-Siedlung Heerburg	12.407,50	49.592,50	0,00	36.750,00	36.750,00
-Sicherheitsleistungen	0,00	0,00	0,00	12.438,85	12.438,85
-Burg	0,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
-Ithkopf	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
-Wasserattraktion	0,00	0,00	0,00	39.737,10	39.737,10
-LED Grundschule	0,00	0,00	0,00	1.528,15	1.528,15
-Friedhof	0,00	0,00	0,00	763,36	763,36
Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	10.413,20	1.139,21	3.000,00	-492,36	-3.492,36
-Straßen, Wege, Plätze	360,79	1.139,21	0,00	0,00	0,00
-Hochwasserschutz Harderode	10.052,41	0,00	0,00	-2.402,26	-2.402,26
Mehrzweckhalle "Wilhelm Eppers"		0,00	0,00	1.910,90	1.910,90
Erwerb von bew. Sachvermögen	221.461,78	50.524,39	160.000,00	195.786,18	35.786,18
-über 1.000,00 €	195.904,82	50.524,39	135.000,00	175.152,18	40.152,18
-150,00 bis 1.000,00€	25.556,96	0,00	25.000,00	20.634,00	-4.366,00
Finanzverm.anlagen	2.908,19	0,00	2.900,00	3.109,12	209,12
Zuf.a.d.Vers.Rückl.f.Beamte (aktive)	274,06	0,00	400,00	370,39	-29,61
Zuf.a.d.Vers.Rückl.f.Beamte (Vers.Empf.)	2.634,13	0,00	2.500,00	2.738,73	238,73
Summe	426.143,76	345.497,32	1.282.900,00	1.029.464,99	-253.435,01

Erläuterung der wesentlichen Baumaßnahmen und anderen Investitionen

a) Hochbaumaßnahmen

Grundschule Bisperode in Verbindung mit Kindertagesstätten

Bereits im Jahre 2015 wurde begonnen, den Grundschulstandort Bisperode aufgrund umfangreicher Brandschutzaufgaben für eine eventuelle Erweiterung/Umnutzung von Räumlichkeiten der Schule für den Kindergarten zu untersuchen. Der Schulstandort bietet aufgrund seiner Lage und der unmittelbaren Nähe zum Kindergarten mit

integrierter Krippe besondere Chancen, diesen Standort zu erhalten bzw. teilweise umzustrukturieren. Die im Haushaltsjahr 2015 und 2016 ausgezahlten Beträge betreffen bisher ausschließlich Architekten- und Planungskosten.

Bei der Erarbeitung des Nutzungskonzeptes war in vielen Gesprächen und Beratungen erkennbar geworden, dass eine Umnutzung von Räumlichkeiten für den Kindergartenbedarf nicht umsetzbar ist. Durch den besonderen Baustil des Gebäudes auf unterschiedlichen Ebenen wäre eine Umnutzung auch nur durch einen erheblichen finanziellen Aufwand überhaupt zu realisieren, was in keinem Verhältnis zum Platzgewinn stünde. Unverkennbar ist aber, dass das Schulgebäude brandschutztechnisch ertüchtigt und zum Teil erheblich nachgebessert werden muss. Für den Haushaltsplan 2017 sind Mittel für eine konkrete Planung und einen 1. Bauabschnitt eingestellt worden.

Die ursprünglich eingeplanten Mittel aus dem Kommunalen Infrastrukturpaket (KIP-Mittel) für die Kinderbetreuung wurden innerhalb des Haushaltsjahres übertragen für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED. Für die Erweiterung Kindertagesstätten wurden ebenfalls im Haushaltsplan 2017 Mittel für eine konkrete Planung bereitgestellt.

Energetische Sanierung von Gebäuden

Ursprünglich war geplant, die Dorfgemeinschafts-/Feuerwehrgerätehäuser im Flecken durch die Finanzierung der KIP-Mittel energetisch zu sanieren. Insbesondere sollten Sektionaltore sowie Fenster und Türen ausgetauscht werden. Die Mittel wurden ebenfalls für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED übertragen. Die geplanten Umbauten der Dorfgemeinschafts-/Feuerwehrgerätehäuser wurden 2017 neu veranschlagt und sollen mit Zuweisungen der Leader-Fördermittel sowie der Beantragung von Bedarfszuweisungen aus den EU-Co-Finanzierungsmitteln realisiert werden.

b) Tiefbaumaßnahmen

Untere Wieme

Die Untere Wieme ist eine der letzten Straßen, die durch die Gemeinde und ohne Erschließungsträger erschlossen wurde und noch nicht endgültig hergestellt ist. Es war vorgesehen, einseitig einen Fußweg zu erstellen und die vorhandene Asphalttragschicht mit der notwendigen Deckschicht zu versehen. Bei genaueren Untersuchungen im Haushaltsjahr 2016 wurde festgestellt, dass teilweise auch die Tragschicht erneuert werden muss. Das Ausschreibungsergebnis der Maßnahme ergab Baukosten in doppelter Höhe, als ursprünglich geschätzt waren. Die Maßnahme ist ins Jahr 2017 verschoben worden, im Haushalt sind erneut Mittel eingestellt worden.

Hochwasserschutz Regenrückhaltebecken Harderode

Die Baumaßnahme ist 2015 abgeschlossen worden. Es handelt sich um eine Restzahlung (siehe Rechenschaftsbericht 2015). Des Weiteren ist durch die Vermessung des Beckens eine geringere Grundstücksgröße festgestellt worden, so dass ein Anteil des bereits gezahlten Kaufpreises für Grund und Boden von den ehemaligen Eigentümern zurück erstattet wurde. (siehe Tabelle Zeile Erwerb von Grund und Boden -2.402,26 €)

Kanalbaumaßnahme Bessingen

Ein Teil der Schlussrechnung des Ingenieurbüros vom 31.05.2016 für die bereits baulich 2013 abgeschlossenen Maßnahme in Bessingen in Höhe von 8.718,28 € wurde gezahlt. (siehe Abschluss Eigenbetrieb 2013). Die Schlussrechnung war von der Summe und der erbrachten Leistung her strittig. Bereits zur Bearbeitung der Schlussrechnung der

Baufirma gab es mehrere Abstimmungsgespräche. Insbesondere zeitliche Verzögerungen durch das Ingenieurbüro traten immer wieder auf. Nach weiteren gemeinsamen Gesprächen und Schriftwechsel mit dem Bauingenieur und dem technischen Prüfer des Rechnungsprüfungsamtes wurde die Schlussrechnung seitens des Fleckens gekürzt. Daraufhin legte das Büro Widerspruch ein. Nach mehrmaligen Aufforderungen seitens des Fleckens und einer endgültigen Fristsetzung wurden durch das Ing.-Büro letztendlich noch fehlende Unterlagen und Nachweise eingereicht, so dass der Flecken im März 2017 nochmals Ingenieurkosten nachzuzahlen hatte.

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.

Bereits 2014 wurden Kamerabefahrungen im OT Marienau durchgeführt. Die Ergebnisse wiesen auf eine notwendige grundlegende Erneuerung in Teilbereichen (SW-Leitung und Schachtbauwerke) hin, wofür im Haushaltsjahr 2015 Gesamtkosten in Höhe von insgesamt 550.000 € eingestellt worden sind. Erste Planungs- und Bauarbeiten wurden 2015 mit insgesamt 46.219,28 € umgesetzt. 2016 wurden für die Erneuerung von ganzen Leitungsabschnitten insgesamt 196.575,17 € gezahlt.

Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED

Im laufenden Haushaltsjahr beschloss der Rat des Fleckens Coppenbrügge entgegen der ursprünglichen Haushaltsplanung in Absprache mit der Kommunalaufsicht, die KIP-Mittel für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED einzusetzen. Für die Umstellung wurden im Haushaltsjahr 217.119,68 € gezahlt, der Restbetrag in Höhe von 30.698,41 € war im Haushaltsjahr 2017 zur Zahlung fällig. Die gesamte Maßnahme erfolgte mit Fördermitteln aus dem Kommunalen Infrastrukturprogramm (KIP) in Höhe von 210.164,06 €, so dass sich ein Eigenanteil in Höhe von insgesamt 37.654,03 € für den Flecken ergibt.

Umlegung von Wasser- und Schmutzwasserleitungen im Zuge des Baus der Bundesstraße 1

Aufgrund des Baus der Umgehungsstraße B 1 seitens der Straßenbauverwaltung waren umfangreiche Umlegungsmaßnahmen von Wasser- und Schmutzwasserleitungen durch den Flecken als Versorgungsunternehmen notwendig. Gemäß der „Richtlinie zur Behandlung von Ver- und Entsorgungsleitungen bei Straßenbaumaßnahmen des Bundes“ ist der jeweilige Leitungsträger für die Planung und Umlegung dieser Leitungen zuständig. Mit Planungsarbeiten in Höhe von 5.323,40 € wurde kurzfristig Ende 2015 begonnen. Die Maßnahme war im Haushaltsplan 2016 für den Bereich Trinkwasser mit einem Eigenanteil in Höhe von 50.000 € für Schmutzwasser in Höhe von 10.000 € geplant, falls die Leitungsverlegung über das unbedingt notwendige hinaus erfolgen muss, um den dauerhaften Betrieb zu optimieren. 2016 sind Mittel in Höhe von insgesamt 182.049,26 € für Trinkwasser- und 126.477,71 € für Schmutzwasserleitungen gezahlt worden. Weitere Zahlungen sind 2017 geleistet worden. Insbesondere die Maßnahmen für Schmutzwasserleitungen sind noch nicht abgeschlossen. Demgegenüber stehen im Haushaltsjahr 2016 noch keine Einzahlungen aus Zuweisungen der Straßenbauverwaltung. Insgesamt werden die Maßnahmen vermutlich etwas günstiger als ursprünglich geplant. Der Bau (zusätzliches Teilstück) und die

Beantragung dieser Kostenerstattungen sind derzeit noch nicht abgeschlossen. (vgl. auch Ausführungen im Anhang).

c) Sonstige Baumaßnahmen

Siedlung Heerburg

Für die Siedlung Heerburg wurde bereits 2014 begonnen, ein integriertes energetisches Quartierskonzept zu entwickeln (siehe Ausführungen im Rechenschaftsbericht 2014 und 2015). Für geplante Gesamtkosten von 62.000 € ergaben sich Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 60.000 €, so dass sich ein Eigenanteil von 2.000 € für den Flecken Coppenbrügge für die Erstellung des Konzeptes ergab. Im Haushaltsjahr 2015 wurden bereits 12.407,50 € gezahlt, 2016 nochmals 36.750,00 €. Die Gesamtkosten des Konzeptes unter Einbeziehung des Eigenanteils an Personalkosten belaufen sich auf insgesamt 64.994,08 €. Demgegenüber stehen Einzahlungen in Höhe von 37.878,54 € seitens der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW). Weitere Restzahlungen der KfW und der N-Bank sind in 2017 eingegangen. (vgl. auch Ausführungen im Anhang zu Immateriellen Vermögensgegenständen).

Leaderprojekte Burg Coppenbrügge und Ith-Kopf

Für beide Maßnahmen sind Mittel im Haushaltsplan eingestellt worden. Die Anträge auf Bezuschussung aus Leader-Fördermitteln sind gestellt worden. Aus der zusätzlich beantragten Co-Finanzierung im Rahmen der Bedarfszuweisungen sind bereits Zuschüsse in Höhe von 27.832,50 € für die geplanten Maßnahmen der Burg sowie 9.450,00 € für die Erweiterung des Ith-Kopfparcs in 2016 eingegangen. Die Maßnahmen werden 2017 durchgeführt, die Mittel sind übertragen worden.

Wasserattraktion Freibad Coppenbrügge

Bereits 2015 wurden im Haushaltsplan 30.000 € für eine „Wasserattraktion“ im Freibad Coppenbrügge eingestellt. Über verschiedene Zuschussgeber, Mittel aus Stiftungen und Spenden sollten insgesamt mindestens 17.500 € eingeworben werden, so dass sich ein Eigenanteil für den Flecken in Höhe von max. 12.500 € ergeben sollte. Zum damaligen Zeitpunkt war noch nicht entschieden, ob das Freibad um eine Wasserrutsche oder ein Kleinkindbecken erweitert werden soll. Die Mittel wurden ins Haushaltsjahr 2016 übertragen.

Insgesamt konnten 2016 44.989,08 € an Zuweisungen, Spenden und Stiftungsgeldern als Einzahlungen verbucht werden. Die Anschaffung einer Wasserrutsche als erstes mit Kosten in Höhe von insgesamt 7.348,73 € konnte demzufolge komplett ohne finanzielle Eigenbeteiligung des Flecken finanziert werden.

Weiterhin wurde mit dem Bau eines Kleinkindbeckens begonnen, Baukosten in Höhe von 39.737,10 € fielen in 2016 an. Die Maßnahme wurde im Frühjahr 2017 baulich abgeschlossen, Schlussrechnungen stehen derzeit noch aus. Aktivierte Eigenleistungen für den Einbau des Beckens durch Betriebshofmitarbeiter werden hinzugerechnet. Weitere Spenden in Höhe von 1.150,00 € sind 2017 bereits eingegangen. Diese beiden Wasserattraktionen werden das Freibad sehr bereichern und zu höheren Besucherzahlen führen.

Umrüstung LED-Grundschule Coppenbrügge

Für die 2017 geplante Umrüstung der Beleuchtung der Pausenhalle der Grundschule Coppenbrügge auf LED fielen im Vorfeld Architekten-/Planungskosten in Höhe von 1.628,15 € an.

Friedhöfe

Für die Erweiterung von Grabflächen wurden insgesamt 763,36 € für notwendiges Material ausgezahlt.

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Regenrückhaltebecken Harderode siehe Tiefbau.

Für die Heizungsanlage der Mehrzweckhalle „Wilhelm Eppers“ in Bisperode wurde eine hocheffiziente Heizungspumpe angeschafft.

Erwerb von Sachvermögen

Insgesamt wurden 195.786,18 € 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 3.109,12 € wird jedes Jahr von der NVK neu berechnet.

Insgesamt wurden Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 1.029.464,99 € getätigt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 391.543,79 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von -637.921,20 € errechnet.

Danach ergibt sich folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.060.184,96 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-637.921,20 €</u>
Finanzmittelüberschuss	<u>422.263,76 €</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 Darlehen für die Investitionstätigkeit.

Die Verbindlichkeiten des Flecken Coppenbrügge aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen beliefen sich zum 01.01.2016 auf 8.204.166,47 €. Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2016 mit einer Gesamtsumme von 511.000 € geplant. Gleichzeitig lag die Ermächtigung der Kreditaufnahme 2015 in voller Höhe (500.000 €) noch vor. Es wurde ein langfristiges Darlehen in Höhe von 825.000 € aufgenommen. Entsprechend ergeben sich die Abweichungen im Bereich der **Finanzierungstätigkeit**.

Gleichzeitig wurde ein Betrag in Höhe von 853.387,35 € tatsächlich für die Tilgung von Krediten des Flecken Coppenbrügge ausgezahlt. Dieser Betrag entspricht der Bestandsveränderung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (*Abgang*)

Die Verbindlichkeiten des Flecken Copenbrügge aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen beliefen sich am

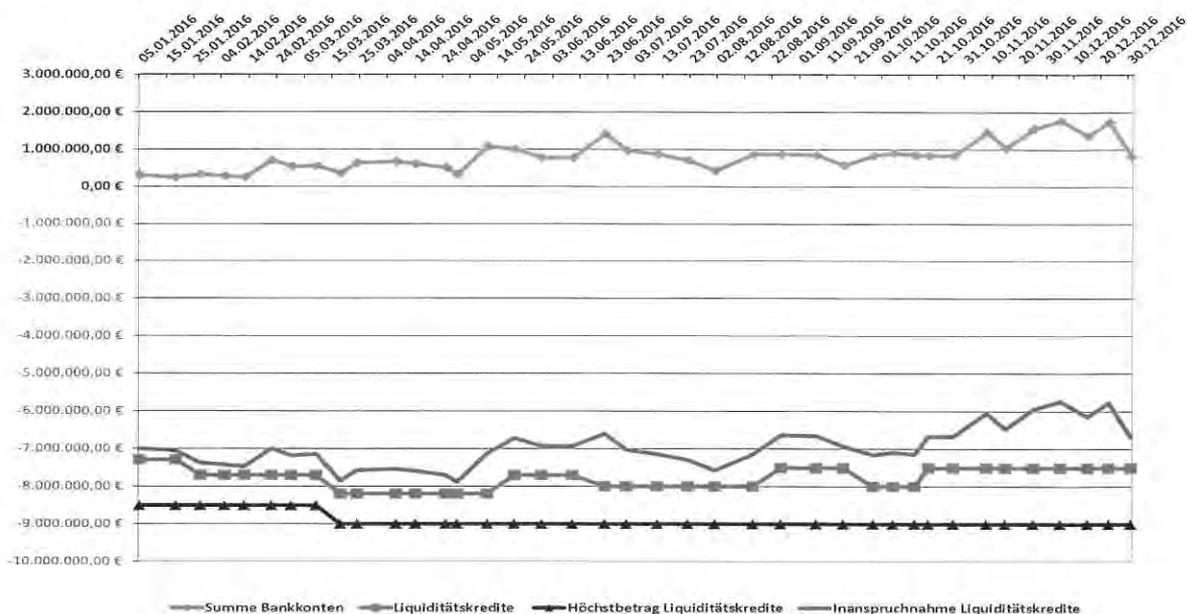
01.01.2016 auf insgesamt	8.204.166,47 €
Neuaufnahme 2015	825.000,00 €
abzügl. Tilgung	853.387,35 €
Schuldenstand am 31.12.2016	8.175.779,12 €

Der investive Schuldenstand verringert sich somit im Haushaltsjahr 2016 um den Betrag in Höhe von 28.387,35 €.

6. Entwicklung der Liquiditätskredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2016 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 9 Mio. € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2016 Gebrauch gemacht werden. Zum 31.12.2016 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7,5 Mio. €, lediglich 200.000 € mehr als zu Beginn des Jahres 2016.

Entwicklung der Liquidität der Gemeindekasse 2016



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 2016 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 210,00 € für den Erwerb des Feuerwehrfahrzeugs Harderode sowie 77.835,30 € für die Erneuerung

der Kanalisation Marienau in Anspruch genommen. (siehe Anlage 5 zum Rechenschaftsbericht Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen)

Mit der Haushaltsplanaufstellung 2016 wurde der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf weitere 200.000 € für die Erneuerung des Abwasserkanalnetzes in 2017 festgesetzt.

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

Zentrale Beschaffung Erwerb von Vermögensgegenständen

In Verbindung mit der notwendigen Renovierung des Bürgeramtes aufgrund der feuchten Wand sollte auch die Einrichtung erneuert werden. Neue Büromöbel sind 2017 beschafft worden.

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

EDV/Internet Erwerb von Vermögensgegenständen/Lizenzen

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

Es war angedacht, im Verbund mit den anderen DATEV-Kommunen das Programm AWISO zur Unterstützung der Gemeindekassen anzuschaffen. Seitens der Zentralen Vollstreckungsbehörde (ZVB) des Landkreises gab es Bemühungen, einen Beitritt der kreisangehörigen Kommunen zur ZVB zu erreichen. Die Anschaffung des Programms wurde somit verschoben. Die Verhandlungen sind noch nicht abgeschlossen.

211.1.10 72000/783110 und 75016/783120

Grundschule Am Ith, Coppenbrügge Erwerb von Vermögensgegenständen

211.1.30 72000/783110 und 75016/783120

Grundschule Bisperode Erwerb von Vermögensgegenständen

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

211.1.30 96100/787100

Grundschule Bisperode Hochbaumaßnahmen

Für die Erstellung des Brandschutz- und Nutzungskonzeptes der Grundschule Bisperode fielen bisher lediglich Architektenleistungen in relativ geringem Umfang an. Die Mittel wurden übertragen.

281.1.10 96300/787300

Burganlage Sonstige Baumaßnahmen (Brücke)

424.1.20 96300/787300

Übrige Sportstätten Sonstige Baumaßnahmen (Ith-Kopf)

Aufgrund der umfangreichen Antragstellung für Zuschüsse im Leader-Verfahren in Verbindung mit Co-Finanzierungsmitteln im Zuge des Bedarfszuweisungsverfahrens wurden die Maßnahmen ins Haushaltsjahr 2017 verschoben.

533.1.10 96200/787200

Wasserversorgung Tiefbaumaßnahmen

Die Wasserverluste im Trinkwasserbereich sind zwingend zu reduzieren. Insgesamt ist die Trinkwasserversorgung in allen Ortsteilen zu untersuchen. Insbesondere im OT Brünninghausen besteht Handlungsbedarf in Verbindung mit der Löschwasserversorgung. Vorsorglich wurden Planungs- und Untersuchungskosten eingestellt, die übertragen wurden.

533.1.10 96202/787202

Wasserversorgung Tiefbaumaßnahmen Leitungen B1

Die in 2017 benötigten Restmittel wurden 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. Die Maßnahme wird 2017 abgeschlossen.

538.1.40 96203/787203

Abwasserkanalnetz Tiefbaumaßnahmen Leitungen B1

Die in 2017 benötigten Restmittel wurden übertragen. Die notwendigen Maßnahmen im Bereich Schmutzwasserleitungen sind noch nicht abgeschlossen.

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. 2016 wurden keine Verträge geschlossen, jedoch bereits verschiedene Gespräche ergebnisoffen in Grundstücksangelegenheiten geführt.

541.1.10 96200/787200

Gemeindestraßen, Wege und Plätze Tiefbaumaßnahmen Untere Wieme

Der Endausbau des Erschließungsgebietes Untere Wieme ist aufgrund des zu hohen Ausschreibungsergebnisses 2016 nicht erfolgt. Die Mittel wurden übertragen und im Haushaltsplan 2017 erneut zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt.

545.2.10 96200/787200

Straßenbeleuchtung Tiefbaumaßnahmen

Die in 2017 benötigten Restmittel wurden übertragen.

Im Haushaltsjahr 2016 wurden für **Aufwendungen** Haushaltsreste gebildet im Bereich

575.1.10 429100

Leadergeschäftsstelle Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Die neue Leaderförderperiode gilt von 2015 bis 2020. In 2015 wurden noch keine Projekte umgesetzt, 2016 wurde mit Planungsleistungen begonnen. Die Mittel der Leadergeschäftsstelle bleiben im gesamten Zeitraum verfügbar.

511.1.10 429100

Ortsplanung Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Windkraft

Mittel für noch nicht ausgeführte Planungsleistungen wurden übertragen.

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

Die restliche **Kreditermächtigung** in Höhe von 148.000 € wurde ins Haushaltsjahr 2017 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. Seit August 2016 absolviert der bereits bis dahin als Auszubildender eingestellte Mitarbeiter des Fleckens eine weitere Ausbildung zum Beamten im gehobenen Dienst.

Nach wie vor ist die Integration der Flüchtlinge auch für den Flecken Copenbrügge von besonderer Bedeutung.

Derzeit ist die Abwicklung der vier Gesellschaften der CESA immer noch nicht abgeschlossen.

Am 16.12.2015 wurde seitens des alleinvertretungsberechtigten Liquidators der Gesellschaft zur Eintragung ins Handelsregister angemeldet, dass die Liquidation der Gesellschaften beendet und deren Firma erloschen ist.

Auf die Ausführungen im Anhang zu den Jahresabschlüssen der letzten Jahre wird verwiesen.

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

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 (Bedarfszuweisung, Zukunftsvertrag) 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 seit 2015 jährlich 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. Weitere Anträge sollen gestellt werden.

Über das schon 2015 eingerichtete Sondervermögen des Bundes in Höhe von 3,5 Mrd. € für Investitionen finanzschwacher Kommunen hinaus (KIP-Mittel), hatte der Bund Mitte Februar 2017 in einem Nachtragshaushalt für 2016 weitere 3,5 Mrd. € bereitgestellt, die für die Schulinfrastruktur in den Kommunen eingesetzt werden können. Im Hinblick auf die geplanten umfangreich notwendigen Erneuerungsmaßnahmen in der Grundschule Bisperiode werden verwaltungsseitig mit Spannung die Zuwendungs- und Förderkriterien erwartet.

Durch das „Gesetz zum weiteren quantitativen und qualitativen Ausbau der Kinderbetreuung“ wird das Sondervermögen von 2017 bis 2020 um insgesamt 1,126 Mrd. € seitens des Bundes aufgestockt. Leider lässt das Land Niedersachsen diese Fördermittel weiterhin nur für die Einrichtung von U-3 Plätzen zu. Für den Ausbau der Kinderbetreuung insgesamt, insbesondere die Entlastung im Kindergarten Bisperiode kann der Flecken diese Fördermittel nicht beantragen.

Eine Delegation des Landkreises, insbesondere bestehend aus Vertretern des Fleckens war bereits im vergangenen Jahr mit den detaillierten Kostenaufstellungen und Entwicklungen der Kinderbetreuung des Fleckens im Familienministerium der Bundesregierung in Berlin vorstellig. Insbesondere die Familienministerin zeigte sich doch sehr überrascht, welche immensen Kosten sich für eine Kommune in der Größenordnung Coppenbrügge entwickelt haben. Es erfolgte im Nachgang ein Besuch des zuständigen Staatssekretärs des Familienministeriums vor Ort in Coppenbrügge. Kürzlich wurde durch die Bundesregierung ein Gesetz in der Art beschlossen, dass die Länder zukünftig den Nachweis über den Verbleib der vom Bund gewährten Mittel für die Kinderbetreuung detailliert führen müssen. Inwiefern der Besuch Coppenbrügger Vertreter darauf Einfluss hatte, kann nur vermutet werden.

Der kommunale Eigenanteil bei den Kinderbetreuungskosten bleibt daher weiter im Fokus der Betrachtung.

Auf Initiative des Flecken Coppenbrügge wurde landkreisweit durch die Gemeinderäte der kreisangehörigen Kommunen eine Resolution für eine finanzielle Mindestausstattung der Kommunen insbesondere im Bereich der Kinderbetreuung seitens des Landes und des Bundes verabschiedet. Mit Unterstützung der Eltern, Kinder und Erzieher der Einrichtungen und der politischen Gremien ist diese gemeinsame Resolution der Landesregierung vorgelegt worden.

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.

11. Beurteilung/Prognose

Die letzten Steuerschätzungen gehen deutschlandweit weiterhin von einer stabilen Einnahmehasis aus. Auch für die niedersächsischen Kommunen zeigen die Steuerschätzungen verbesserte Einnahmeerwartungen auf. Die Kommunen profitieren zudem von sichtbar höheren Zahlungen im kommunalen Finanzausgleich.

Es bleibt abzuwarten, wie der neue Länderfinanzausgleich sich bis in die kommunale Ebene auswirkt.

Das positive Ergebnis des Jahresabschlusses 2016 des Flecken Copenbrügge spiegelt die derzeitige gesamte positive finanzielle Entwicklung zum Teil wieder. Insbesondere die Bedarfszuweisung trägt jedoch einen erheblichen Anteil zum Ergebnis bei. Die deutlich sichtbare positive Einnahmementwicklung in der laufenden Verwaltungstätigkeit wird in den Folgejahren die Deckung der gesamten Ausgabenbelastungen allein noch nicht gewährleisten können. Die ordentliche Tilgung kann in absehbarer Zeit wenigstens zum Teil gewährleistet werden. Darüber hinaus einen Finanzierungsbeitrag für den investiven Bereich zu leisten, um die Fremdfinanzierung so gering wie möglich zu halten, ist derzeit und in den nächsten Jahren aber noch nicht möglich. Eventuelle Überschüsse müssten vorrangig zum Abbau der Liquiditätskredite verwendet werden.

Demgegenüber stehen im Finanzhaushalt in den nächsten Jahren Investitionen in erheblicher Höhe, die zwangsläufig eine Neuverschuldung mit sich bringen werden.

Konnte der Flecken Copenbrügge doch gerade in den letzten Jahren ohne Neuverschuldung auskommen, werden doch die Großprojekte Brandschutz in Schulen, die Anpassung der Defizite im frühkindlichen Bildungsbereich, sowie die Wasser- und Abwasserversorgung zwangsläufig zu Mehrausgaben führen.

Die langfristige Entschuldung bleibt weiterhin oberstes Ziel.

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

- Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2015 nach 2016
- Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2016 nach 2017
- Budgetübersicht 2016
- Übersicht über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
- Aufstellung Mittelüberträge
- Genehmigungsverfahren zum Haushaltsplan
- Gebührenrechnungen
- Zusätzliche Einzelunterlagen

Anlagen
zum
Rechenschaftsbericht 2016
des
Flecken Coppenbrügge

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 €
Summe der übertragenen Aufwendungen:				151.500,00 €

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 €
Summe der übertragenen Auszahlungen:				345.497,32 €

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 €
Summe der übertragenen Einzahlungen:				500.000,00 €

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2016 nach 2017

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Aufwendungen

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
575.1.10	Leader -Projekte-	4291 00	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	253.083,79 €
511.1.10	Ortsplanung (Windkraft)	4291 00	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	53.975,17 €
Summe der übertragenen Aufwendungen:				307.058,96 €

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.	4.647,49 €
111.3.30	EDV/Internet	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	5.500,00 €
211.1.10	Grundschule Coppenbrügge	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	2.388,76 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	71.702,13 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	1.287,77 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7831 20	Ausz. f. Erw. beweg. VG 150 -1.000 EUR (Sammelposten)	1.677,18 €
281.1.10	Burganlage	7873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	60.000,00 €
424.1.20	Übrige Sportstätten	7873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	20.000,00 €
533.1.10	Wasserversorgung	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	80.000,00 €
533.1.10	Wasserversorgung	7872 02	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Wasserleitung B1	18.185,82 €
538.1.40	Abwasserkanalnetz	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	107.205,55 €
538.1.40	Abwasserkanalnetz	7872 03	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Schmutzwasserleitung B1	103.522,29 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	7821 00	Auszahlung f.Erwerb v.Grundst./Gebäuden	4.139,21 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	28.169,50 €
545.2.10	Bau u. Unterhaltung Straßenbeleuchtung	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	39.880,32 €
Summe der übertragenen Auszahlungen:				550.806,02 €

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	50.000 €
538.1.10	Schmutzwasserbeseitigung	6927 30	Inv.kr.Kred.in.>5J.Euro-W.fest.Zins	14.000 €
533.1.10	Wasserversorgung	6927 30	Inv.kr.Kred.in.>5J.Euro-W.fest.Zins	84.000 €
Summe der übertragenen Einzahlungen:				148.000,00 €

Über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2016

Überplanmäßige Aufwendungen

Budget	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
Budget 2	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	499.900,00 €	34.321,81 €	13.418,99 € Brandschutz Grundschule Coppenbrügge 4.176,74 € Brandschutz Kiga Bisperode 588,80 € Brandschutz Kiga Niederstraße 326,71 € Brandschutz Kiga Schloßstraße 12.019,05 € Wasserversorgung Unterhaltung der Anlagen 10.379,55 € Abwasserbeseitigung Unterhaltung der Anlagen	Minderaufwand Ergebnishaushalt 2016 611.752,86 €
Budget 7	Freiwillige Feuerwehr	74.400,00 €	10.898,03 €	6.023,83 € Persönliche Ausrüstungsgegenstände 4.261,84 € Unterhaltung bewegliches Vermögen 1.754,63 € Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Minderaufwand Ergebnishaushalt 2016 611.752,86 €

Außerplanmäßige außerordentliche Aufwendungen

Produkt/ Kostenteil/Konto	Bezeichnung	Ansatz	Außerplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
verschiedene/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	675,51 €	Abrechnung Strom- und Heizkosten 2015	Budget Bewirtschaftungskosten 2016 Minderaufwendungen 124.026,14 €
535.1.10/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	2.883,08 €	Korrektur Konzessionsabgabe Strom 2011-2015	
531.1.20/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	656,74 €	Korrektur Einspeisevergütung BHKW 2014	
538.1.10/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	49.774,33 €	Endabrechnung Schmutzwasser-Einleitungsgebühr Hameln 2014, 2015	
553.1.00/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	1.464,00 €	Erstattung Grabstellengebühr	
122.2.00/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	200,00 €	Erstattung Doppelberechnung Nutzungsgebühr 2015	
533.1.10/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	928,61 €	Prüfungsgebühren 2015 Gewässerschutz Harderode	
211.1.30/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	376,13 €	Erstattung Auslagen 2015	
541.1.10/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	295,60 €	anflg. Schlussrechnung Ingenieurkosten Baumaßnahme Bessingen 2013	
verschiedene/5320 00	Aufw. aus Veräußerung Verm.gegenstände	0,00 €	8,50 €	Abgang Anlagevermögen	
	Gesamtsumme		57.262,50 €		Außerordentliche Mehrerträge 2016 56.859,31 €

Überplanmäßige investive Auszahlungen

Budget	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
Budget 7	Freiwillige Feuerwehr	165.000,00 €	10.304,60 €	17.935,28 € Erneuerung Hydranten	Minderauszahlungen im Finanzhaushalt für Investitionen 2016 253.435,01 €
Budget 17	Friedhofs- und Bestattungswesen	3.000,00 €	1.774,43 €	1.160,05 € Anschaffung Parkbänke 763,36 € Neuanlage Grabfelder	Minderauszahlungen im Finanzhaushalt für Investitionen 2016 253.435,01 €

Nachrichtlich

533.1.10/5131 00	Außerplanm. Abschr. auf Sachvermögen	0,00 €	1.184,37 €	Abgang Anlagevermögen Wasserleitungen wg. Umlegung B1	
538.1.40/5131 00	Außerplanm. Abschr. auf Sachvermögen	0,00 €	20.625,45 €	Abgang Anlagevermögen Schmutzwasserleitungen wg. Umlegung B1	

Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen

		2015		2016		2017		2018		2019	
		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>
VE 2013 mit Fälligkeit	Hochwasserschutz FW-Fahrzeug Harderode	70.000,00	104.549,40								
VE 2014 mit Fälligkeit	FW-Fahrzeug Harderode erhöht	80.000,00	55.979,71		210,00						
VE 2015 mit Fälligkeit	Kanal Marienau			150.000,00	77.835,30	200.000,00					
VE 2016 mit Fälligkeit	keine neue VE					200.000,00					
<i>gesamt</i>		<u>160.529,11 €</u>		<u>78.045,30 €</u>							

Produktrechnung

zum

Jahresabschluss

31.12.2016

mit

Erläuterungen

V. Produktrechnung
zum
Jahresabschluss
31.12.2016
des
Flecken Coppenbrügge



Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.863.949,70	5.019.210,18	4.882.200,00	137.010,18	-137.010,18
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.586.249,87	2.943.273,92	2.495.400,00	447.873,92	-447.873,92
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	650.349,29	637.719,58	632.800,00	4.919,58	-4.919,58
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.963.420,56	2.095.558,18	2.041.200,00	54.358,18	-54.358,18
6. privatrechtliche Entgelte	179.501,28	167.635,54	139.400,00	28.235,54	-28.235,54
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	575.899,77	585.815,44	651.400,00	-65.584,56	65.584,56
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	45.670,49	16.083,85	18.400,00	-2.316,15	2.316,15
9. aktivierte Eigenleistungen		5.203,53	0,00	5.203,53	-5.203,53
10. Bestandsveränderungen	-6.158,43	-1.068,16	0,00	-1.068,16	1.068,16
11. sonstige ordentliche Erträge	316.907,73	334.012,68	279.000,00	55.012,68	-55.012,68
12. = Summe ordentliche Erträge	11.175.790,26	11.803.444,74	11.139.800,00	663.644,74	-663.644,74
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.592.375,96	2.660.615,15	2.783.700,00	-123.084,85	123.084,85
14. Aufwendungen für Versorgung	10.325,40	10.618,07	10.500,00	118,07	-118,07
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.775.320,75	1.622.916,07	1.967.100,00	-344.183,93	344.183,93
16. Abschreibungen	1.048.884,36	1.004.075,29	1.007.800,00	-3.724,71	3.724,71
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	430.757,75	396.877,64	389.700,00	7.177,64	-7.177,64
18. Transferaufwendungen	4.103.359,67	4.216.696,83	4.365.400,00	-148.703,17	148.703,17
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.096.086,35	1.108.581,94	1.107.900,00	681,94	-681,94
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.057.110,24	11.020.380,99	11.632.100,00	-611.719,01	611.719,01
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))	118.680,02	783.063,75	-492.300,00	1.275.363,75	-1.275.363,75
22. außerordentlich Erträge	14.895,31	56.859,31	0,00	56.859,31	-56.859,31
23. außerordentliche Aufwendungen	327.410,66	78.962,32	0,00	78.962,32	-78.962,32
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-312.515,35	-22.103,01	0,00	-22.103,01	22.103,01
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-193.835,33	760.960,74	-492.300,00	1.253.260,74	-1.253.260,74



Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.892,87	288.393,92	406.400,00	-118.006,08	118.006,08
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	103.313,91	104.850,38	105.100,00	-249,62	249,62
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	53.154,78	55.898,61	54.300,00	1.598,61	-1.598,61
6. privatrechtliche Entgelte	44.175,25	44.404,21	37.400,00	7.004,21	-7.004,21
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	574.723,67	585.065,44	651.000,00	-65.934,56	65.934,56
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.335,10	803,62	1.400,00	-596,38	596,38
10. Bestandsveränderungen	-2.751,02	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	28.245,46	32.316,87	29.300,00	3.016,87	-3.016,87
12. = Summe ordentliche Erträge	1.087.090,02	1.111.733,05	1.284.900,00	-173.166,95	173.166,95
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.292.623,77	1.337.459,88	1.361.000,00	-23.540,12	23.540,12
14. Aufwendungen für Versorgung	10.325,40	10.618,07	10.500,00	118,07	-118,07
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	583.410,08	515.648,95	676.400,00	-160.751,05	160.751,05
16. Abschreibungen	201.500,35	208.039,94	209.900,00	-1.860,06	1.860,06
18. Transferaufwendungen	989.178,89	944.710,69	1.115.900,00	-171.189,31	171.189,31
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	619.645,28	645.107,17	684.000,00	-38.892,83	38.892,83
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.696.683,77	3.661.584,70	4.057.700,00	-396.115,30	396.115,30
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.609.593,75	-2.549.851,65	-2.772.800,00	222.948,35	-222.948,35
22. außerordentlich Erträge	1.594,31	55.016,34	0,00	55.016,34	-55.016,34
23. außerordentliche Aufwendungen		581,13	0,00	581,13	-581,13
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.594,31	54.435,21	0,00	54.435,21	-54.435,21
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.607.999,44	-2.495.416,44	-2.772.800,00	277.383,56	-277.383,56
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		26.232,77	0,00	26.232,77	-26.232,77
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-26.232,77	0,00	-26.232,77	26.232,77
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.607.999,44	-2.521.649,21	-2.772.800,00	251.150,79	-251.150,79



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppengraben
 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182,49	182,49	200,00	-17,51	17,51
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	388,08	223,75	0,00	223,75	-223,75
12. = Summe ordentliche Erträge	570,57	406,24	200,00	206,24	-206,24
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	184.160,55	175.283,92	175.800,00	-516,08	516,08
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.630,28	5.469,24	5.800,00	-330,76	330,76
18. Transferaufwendungen	7.494,70	7.100,00	7.100,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	54.912,32	51.947,07	52.700,00	-752,93	752,93
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	252.197,85	239.800,23	241.400,00	-1.599,77	1.599,77
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-251.627,28	-239.393,99	-241.200,00	1.806,01	-1.806,01
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-251.627,28	-239.393,99	-241.200,00	1.806,01	-1.806,01
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-251.627,28	-239.393,99	-241.200,00	1.806,01	-1.806,01

Erläuterung

Zu Zeile 8: Zinserträge für den Bestand der Versorgungsrücklage wurden genau der Kostenstelle Bürgermeister zugeordnet (vorher Produkt 111.2 Personalmanagement).

Zu Zeile 13: Die Differenz zum Vorjahr ergibt sich aus der Neuberechnung der Zuführungen zur Versorgungsrücklage durch die NVK.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 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
	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	573,00	560,00	600,00	-40,00	40,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	947,02	579,87	1.400,00	-820,13	820,13
11. sonstige ordentliche Erträge	28.245,46	26.244,00	29.300,00	-3.056,00	3.056,00
12. = Summe ordentliche Erträge	29.765,48	27.383,87	31.300,00	-3.916,13	3.916,13
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	215.611,46	241.832,16	254.500,00	-12.667,84	12.667,84
14. Aufwendungen für Versorgung	10.325,40	10.618,07	10.500,00	118,07	-118,07
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.524,75	12.313,65	13.700,00	-1.386,35	1.386,35
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	1.500,00	-1.500,00	1.500,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	235.461,61	264.763,88	280.200,00	-15.436,12	15.436,12
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-205.696,13	-237.380,01	-248.900,00	11.519,99	-11.519,99
22. außerordentlich Erträge		28.384,64	0,00	28.384,64	-28.384,64
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		28.384,64	0,00	28.384,64	-28.384,64
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-205.696,13	-208.995,37	-248.900,00	39.904,63	-39.904,63
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-205.696,13	-208.995,37	-248.900,00	39.904,63	-39.904,63

Erläuterung

Zu Zeile 22: Sanierungsgeld VBL 2013



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 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	173,09	1.193,95	500,00	693,95	-693,95
10. Bestandsveränderungen	-357,80				
12. = Summe ordentliche Erträge	-184,71	1.193,95	500,00	693,95	-693,95
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	15.647,50	16.806,70	0,00	16.806,70	-16.806,70
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.914,13	27.933,07	28.200,00	-266,93	266,93
16. Abschreibungen	11.249,69	14.306,35	13.400,00	906,35	-906,35
18. Transferaufwendungen	2.747,02	2.755,00	2.800,00	-45,00	45,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	60.414,54	62.958,34	67.500,00	-4.541,66	4.541,66
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	108.972,88	124.759,46	111.900,00	12.859,46	-12.859,46
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-109.157,59	-123.565,51	-111.400,00	-12.165,51	12.165,51
22. außerordentlich Erträge		545,50	0,00	545,50	-545,50
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		545,50	0,00	545,50	-545,50
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-109.157,59	-123.020,01	-111.400,00	-11.620,01	11.620,01
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-109.157,59	-123.020,01	-111.400,00	-11.620,01	11.620,01

Erläuterung

Zu Zeile 6: Mehrerträge ergeben sich durch Ersatzleistungen für Schadensfälle (989,13 €). Diese sind zweckgebunden zu verwenden für die Reparatur bzw. den Ersatz der beschädigten Gegenstände.

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

Zu Zeile 24: Der außerordentliche Ertrag ergibt sich durch die Erstattung von Kosten für die EDV für das Jahr 2015.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P1211 Statistik und Wahlen



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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.152,01	4.500,00	-347,99	347,99
12. = Summe ordentliche Erträge		4.152,01	4.500,00	-347,99	347,99
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	691,34	9.758,35	2.200,00	7.558,35	-7.558,35
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	274,19	13.965,77	14.800,00	-834,23	834,23
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	965,53	23.724,12	17.000,00	6.724,12	-6.724,12
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-965,53	-19.572,11	-12.500,00	-7.072,11	7.072,11
22. außerordentlich Erträge	1.594,31				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.594,31				
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	628,78	-19.572,11	-12.500,00	-7.072,11	7.072,11
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	628,78	-19.572,11	-12.500,00	-7.072,11	7.072,11

Erläuterung

Zu Zeile 13: Der Mitarbeiter, der einen Großteil der Wahl leitet, wurde stundenmäßig der Kostenstelle Wahlen zugeordnet (7.799,01 €).



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.448,00	10.014,67	14.100,00	-4.085,33	4.085,33
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	27.729,38	27.966,00	27.800,00	166,00	-166,00
6. privatrechtliche Entgelte	23.632,19	27.334,66	20.000,00	7.334,66	-7.334,66
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.302,13	5.276,06	11.000,00	-5.723,94	5.723,94
11. sonstige ordentliche Erträge		325,74	0,00	325,74	-325,74
12. = Summe ordentliche Erträge	86.111,70	70.917,13	72.900,00	-1.982,87	1.982,87
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	359.349,53	354.350,60	382.300,00	-27.949,40	27.949,40
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.956,98	180.457,72	187.500,00	-7.042,28	7.042,28
16. Abschreibungen	67.561,62	66.073,29	67.600,00	-1.526,71	1.526,71
18. Transferaufwendungen	386,96	20,40	1.400,00	-1.379,60	1.379,60
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.181,11	2.724,60	2.700,00	24,60	-24,60
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	653.436,20	603.626,61	641.500,00	-37.873,39	37.873,39
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-567.324,50	-532.709,48	-568.600,00	35.890,52	-35.890,52
23. außerordentliche Aufwendungen		376,13	0,00	376,13	-376,13
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		-376,13	0,00	-376,13	376,13
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-567.324,50	-533.085,61	-568.600,00	35.514,39	-35.514,39
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-567.324,50	-533.085,61	-568.600,00	35.514,39	-35.514,39

Erläuterung

Zu Zeile 2: Die Zuweisungen des Landes für Inklusion wurden einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt, da derzeit dem keine Aufwendungen entgegenstehen.

Zu Zeile 6: Mehrerträge ergeben sich aus der Abrechnung der Essensgelder in den Schulen.

Zu Zeile 7 und 13: Mindererträge/Minderaufwendungen ergeben sich durch die vorzeitige Beendigung des Beschäftigungsverhältnisses der Schulsekretärin mit der Spiegelbergschule.

Zu Zeile 23: Der außerordentliche Aufwand ergibt sich aus der nachträglichen Abrechnung privater Auslagen der Schulleitung Bisperode für 2015.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P2411 Schülerbeförderung



Leistungen

Bearbeitung, Berechnung und Auszahlung von Schülerbeförderungskosten

Ziele

Sicherstellung der Personenbeförderung zur Bildungsstätte und für den Schulsport

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	390.732,32	385.920,76	428.400,00	-42.479,24	42.479,24
12. = Summe ordentliche Erträge	390.732,32	385.920,76	428.400,00	-42.479,24	42.479,24
ordentliche Aufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	393.261,32	387.440,71	430.900,00	-43.459,29	43.459,29
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	393.261,32	387.440,71	430.900,00	-43.459,29	43.459,29
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.529,00	-1.519,95	-2.500,00	980,05	-980,05
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.529,00	-1.519,95	-2.500,00	980,05	-980,05
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.529,00	-1.519,95	-2.500,00	980,05	-980,05

Erläuterung

Zu Zeile 7 und 19: Mindererträge/Minderaufwendungen ergeben sich durch die Abrechnung des Landkreises für den Schülertransport. Der Differenzbetrag entspricht den Fahrtkosten für die Kinder aus dem OT Marienau (2km-Grenze), der vom Flecken getragen wird. Seit 2016 hat sich der Landkreis bereit erklärt, den Betrag für die Wintermonate zu übernehmen, daraus ergibt sich die Abweichung gegenüber dem Vorjahr und der Planung.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.618,00	1.618,00	1.600,00	18,00	-18,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.618,00	1.618,00	1.600,00	18,00	-18,00
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	731,00	731,00	800,00	-69,00	69,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	731,00	731,00	800,00	-69,00	69,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	887,00	887,00	800,00	87,00	-87,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	887,00	887,00	800,00	87,00	-87,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	887,00	887,00	800,00	87,00	-87,00

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P2711 Volkshochschule



Leistungen

Volkshochschule

Ziele

Bereitstellen eines Angebotes für differenzierte Zielgruppen mittels Umlage oder Beihilfe

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	6.097,49	5.318,60	5.400,00	-81,40	81,40
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.097,49	5.318,60	5.400,00	-81,40	81,40
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-6.097,49	-5.318,60	-5.400,00	81,40	-81,40
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-6.097,49	-5.318,60	-5.400,00	81,40	-81,40
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.097,49	-5.318,60	-5.400,00	81,40	-81,40



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	200,00	0,00	200,00	-200,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	110,00	110,00	100,00	10,00	-10,00
12. = Summe ordentliche Erträge	310,00	310,00	100,00	210,00	-210,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.693,12	3.387,20	1.800,00	1.587,20	-1.587,20
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.741,54	2.671,74	2.500,00	171,74	-171,74
16. Abschreibungen	295,09	295,06	300,00	-4,94	4,94
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	778,77	762,07	900,00	-137,93	137,93
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.508,52	7.116,07	5.500,00	1.616,07	-1.616,07
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-5.198,52	-6.806,07	-5.400,00	-1.406,07	1.406,07
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-5.198,52	-6.806,07	-5.400,00	-1.406,07	1.406,07
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.198,52	-6.806,07	-5.400,00	-1.406,07	1.406,07

Erläuterung

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

Zu Zeile 13: Durch VA-Beschluss wurde die Aufwandsentschädigung für die Büchereileiterin erhöht.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100,20	4.630,00	0,00	4.630,00	-4.630,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	6.056,00	6.056,00	6.200,00	-144,00	144,00
6. privatrechtliche Entgelte	397,76	523,17	100,00	423,17	-423,17
11. sonstige ordentliche Erträge		387,00	0,00	387,00	-387,00
12. = Summe ordentliche Erträge	6.553,96	11.596,17	6.300,00	5.296,17	-5.296,17
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	15.792,46	16.763,94	10.900,00	5.863,94	-5.863,94
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.337,63	18.251,44	23.600,00	-5.348,56	5.348,56
16. Abschreibungen	5.851,00	5.851,00	6.400,00	-549,00	549,00
18. Transferaufwendungen	2.686,32	2.556,46	2.600,00	-43,54	43,54
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	833,64	960,05	1.200,00	-239,95	239,95
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	50.501,05	44.382,89	44.700,00	-317,11	317,11
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-43.947,09	-32.786,72	-38.400,00	5.613,28	-5.613,28
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-43.947,09	-32.786,72	-38.400,00	5.613,28	-5.613,28
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-43.947,09	-32.786,72	-38.400,00	5.613,28	-5.613,28

Erläuterung

Zu Zeile 2: Die Erstellung des Buches über die jüdische Geschichte in Coppenbrügge sollte zum Großteil über Spenden finanziert werden. Die Haushaltsplanung erfolgte bereits 2015 dafür. Das Buch ist 2016 fertiggestellt worden. Entsprechende Spenden sind eingegangen. Insgesamt ergaben sich Aufwendungen in Höhe von 10.078,30 € demgegenüber stehen Erträge in Höhe von 5.780,00 €. Es ergibt sich ein Eigenanteil für den Flecken in Höhe von 4.298,30 € (Plan 3.900 €).

Zu Zeile 13 und 15: Es sind seitens des Betriebshofes zusätzliche Arbeitsstunden für Pflegemaßnahmen und Renovierungen angefallen. Die Kosten konnten bei Unterhaltungsaufwand durch Fremdfirmen eingespart werden.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P3622 Kinder- und Jugendberufshilfe

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.800,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	16.445,28	13.236,67	15.500,00	-2.263,33	2.263,33
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		13.128,53	0,00	13.128,53	-13.128,53
12. = Summe ordentliche Erträge	20.245,28	29.365,20	18.500,00	10.865,20	-10.865,20
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	71.440,86	98.267,96	76.500,00	21.767,96	-21.767,96
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.348,85	22.966,78	29.800,00	-6.833,22	6.833,22
16. Abschreibungen	876,72	578,28	900,00	-321,72	321,72
18. Transferaufwendungen	3.401,45	3.039,58	4.300,00	-1.260,42	1.260,42
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.788,43	7.053,70	7.300,00	-246,30	246,30
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	107.856,31	131.906,30	118.800,00	13.106,30	-13.106,30
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-87.611,03	-102.541,10	-100.300,00	-2.241,10	2.241,10
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-87.611,03	-102.541,10	-100.300,00	-2.241,10	2.241,10
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-87.611,03	-102.541,10	-100.300,00	-2.241,10	2.241,10

Erläuterung

Zu Zeile 7 und 13: Mehrerträge und Mehraufwendungen ergeben sich durch die IKZ im Bereich der Jugendpflege mit dem Flecken Salzhemmendorf.

Zu Zeile 15: Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Jugend- und Ferienpassveranstaltungen.

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.596,54	255.347,58	255.700,00	-352,42	352,42
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	21.656,00	21.656,00	21.500,00	156,00	-156,00
6. privatrechtliche Entgelte	238,67	147,63	0,00	147,63	-147,63
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.149,47	31.994,90	34.300,00	-2.305,10	2.305,10
10. Bestandsveränderungen	-1.049,46				
12. = Summe ordentliche Erträge	314.591,22	309.146,11	311.500,00	-2.353,89	2.353,89
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.268,21	10.093,10	7.400,00	2.693,10	-2.693,10
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.793,55	36.696,52	40.600,00	-3.903,48	3.903,48
16. Abschreibungen	20.665,38	20.617,00	20.800,00	-183,00	183,00
18. Transferaufwendungen	946.850,95	896.679,84	1.063.000,00	-166.320,16	166.320,16
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.045.578,09	964.086,46	1.131.800,00	-167.713,54	167.713,54
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-730.986,87	-654.940,35	-820.300,00	165.359,65	-165.359,65
22. außerordentlich Erträge	0,00	23.988,20	0,00	23.988,20	-23.988,20
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	23.988,20	0,00	23.988,20	-23.988,20
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-730.986,87	-630.952,15	-820.300,00	189.347,85	-189.347,85
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-730.986,87	-630.952,15	-820.300,00	189.347,85	-189.347,85

Erläuterung

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:

Kostenstelle	Kostenstellenbezeichnung	Ansatz €	Gesamt Umsatz €
365110	Kiga Niederstraße	271.800	254.016,88
365120	Kiga Schloßstraße	186.200	163.565,39
365130	Waldkindergarten	38.000	39.803,45
365140	Kiga Bisperode	284.800	235.488,28
365150	Kinderspielkreis Diedersen	34.900	16.741,00
365121	Krippe Schloßstraße	61.800	34.755,65
365142	Krippe Bisperode	101.500	66.669,19
Gesamt		979.000	811.039,84



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppfenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P3661 Einrichtungen der Jugendarbeit

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 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.522,37	5.902,24	5.700,00	202,24	-202,24
6. privatrechtliche Entgelte	99,90				
12. = Summe ordentliche Erträge	5.622,27	5.902,24	5.700,00	202,24	-202,24
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	17.256,84	14.339,13	19.400,00	-5.060,87	5.060,87
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.849,79	11.293,14	18.900,00	-7.606,86	7.606,86
16. Abschreibungen	10.344,49	10.556,14	11.200,00	-643,86	643,86
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	43.451,12	36.188,41	49.500,00	-13.311,59	13.311,59
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-37.828,85	-30.286,17	-43.800,00	13.513,83	-13.513,83
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-37.828,85	-30.286,17	-43.800,00	13.513,83	-13.513,83
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-37.828,85	-30.286,17	-43.800,00	13.513,83	-13.513,83

Erläuterung

Zu Zeile 13 und 15: 2015 wurden umfangreiche Unterhaltungs- und Instandsetzungsarbeiten insbesondere durch den Betriebshof an den Spielplätzen im Fleckengebiet durchgeführt. Diese zusätzlichen Arbeiten waren 2016 nicht notwendig.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 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
	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.778,23	9.177,56	9.100,00	77,56	-77,56
18. Transferaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.778,23	10.177,56	10.100,00	77,56	-77,56
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-9.778,23	-10.177,56	-10.100,00	-77,56	77,56
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-9.778,23	-10.177,56	-10.100,00	-77,56	77,56
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.778,23	-10.177,56	-10.100,00	-77,56	77,56



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
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
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.706,00	5.706,00	5.900,00	-194,00	194,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-5.706,00	-5.706,00	-5.900,00	194,00	-194,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-5.706,00	-5.706,00	-5.900,00	194,00	-194,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.706,00	-5.706,00	-5.900,00	194,00	-194,00



Leistungen

Förderung des Fremdenverkehrs

Ziele

Die Gemeinde für Touristen interessant, attraktiv und bedarfsgerecht 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	113.500,00	-113.500,00	113.500,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.300,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.124,50	745,50	800,00	-54,50	54,50
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	28.000,00	-28.000,00	28.000,00
12. = Summe ordentliche Erträge	10.424,50	10.045,50	151.600,00	-141.554,50	141.554,50
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.054,29	4.266,38	5.800,00	-1.533,62	1.533,62
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.996,06	58.117,47	169.300,00	-111.182,53	111.182,53
16. Abschreibungen	12.517,00	12.517,00	12.600,00	-83,00	83,00
18. Transferaufwendungen	2.640,00	2.485,00	2.700,00	-215,00	215,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.373,06	10.764,74	12.400,00	-1.635,26	1.635,26
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	46.580,41	88.150,59	202.800,00	-114.649,41	114.649,41
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-36.155,91	-78.105,09	-51.200,00	-26.905,09	26.905,09
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00				
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-36.155,91	-78.105,09	-51.200,00	-26.905,09	26.905,09
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-36.155,91	-78.105,09	-51.200,00	-26.905,09	26.905,09

Erläuterung

Zu Zeile 2, 7 und 15: Die Planansätze stellen die Abwicklung des Leadermanagements "Östliches Weserbergland" Förderperiode 2015 bis 2020 dar, wofür der Flecken die Geschäftsstelle übernommen hat. Der tatsächliche Mittelfluß ist schwer zu planen. 2016 wurde mit Projekten begonnen, Restmittel wurden übertragen. Abschließend muß die gesamte Förderperiode betrachtet werden.



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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.204,65	5.113,66	4.500,00	613,66	-613,66
6. privatrechtliche Entgelte		400,00	0,00	400,00	-400,00
11. sonstige ordentliche Erträge		150,00	0,00	150,00	-150,00
12. = Summe ordentliche Erträge	4.204,65	5.663,66	4.500,00	1.163,66	-1.163,66
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.831,46	5.180,64	20.100,00	-14.919,36	14.919,36
16. Abschreibungen	365,00	315,00	400,00	-85,00	85,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	588,92	18.981,50	1.300,00	17.681,50	-17.681,50
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	19.785,38	24.477,14	21.800,00	2.677,14	-2.677,14
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-15.580,73	-18.813,48	-17.300,00	-1.513,48	1.513,48
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-15.580,73	-18.813,48	-17.300,00	-1.513,48	1.513,48
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-15.580,73	-18.813,48	-17.300,00	-1.513,48	1.513,48

Erläuterung

Zu Zeile 15 und 19: Unterjährig wurde die Kontenzuordnung für die Kosten der Unterbringung von Fundtieren im Tierheim geändert. Die Mittel wurden übertragen.

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	34.654,28	32.500,30	31.900,00	600,30	-600,30
6. privatrechtliche Entgelte	1.086,85	350,00	400,00	-50,00	50,00
12. = Summe ordentliche Erträge	35.741,13	32.850,30	32.300,00	550,30	-550,30
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	126.644,70	115.338,16	166.700,00	-51.361,84	51.361,84
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.844,82	15.207,33	8.500,00	6.707,33	-6.707,33
16. Abschreibungen	356,80	248,80	400,00	-151,20	151,20
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	48.001,92	46.828,06	50.700,00	-3.871,94	3.871,94
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	183.848,24	177.622,35	226.300,00	-48.677,65	48.677,65
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-148.107,11	-144.772,05	-194.000,00	49.227,95	-49.227,95
23. außerordentliche Aufwendungen		200,00	0,00	200,00	-200,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		-200,00	0,00	-200,00	200,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-148.107,11	-144.972,05	-194.000,00	49.027,95	-49.027,95
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-148.107,11	-144.972,05	-194.000,00	49.027,95	-49.027,95

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 sowie Wahlen zugeordnet.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P1223 Standesamt

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.139,60	11.698,50	12.800,00	-1.101,50	1.101,50
12. = Summe ordentliche Erträge	10.139,60	11.698,50	12.800,00	-1.101,50	1.101,50
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	60.322,04	58.392,08	60.900,00	-2.507,92	2.507,92
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.374,79	2.759,47	4.600,00	-1.840,53	1.840,53
16. Abschreibungen	79,60	229,40	100,00	129,40	-129,40
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.766,18	9.890,86	9.400,00	490,86	-490,86
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	72.542,61	71.271,81	75.000,00	-3.728,19	3.728,19
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-62.403,01	-59.573,31	-62.200,00	2.626,69	-2.626,69
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-62.403,01	-59.573,31	-62.200,00	2.626,69	-2.626,69
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-62.403,01	-59.573,31	-62.200,00	2.626,69	-2.626,69

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	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	217,63				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	31.322,16	32.242,14	32.900,00	-657,86	657,86
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.481,45	4.917,35	3.200,00	1.717,35	-1.717,35
6. privatrechtliche Entgelte	977,01	472,63	100,00	372,63	-372,63
10. Bestandsveränderungen	-1.343,76	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge		5.210,13	0,00	5.210,13	-5.210,13
12. = Summe ordentliche Erträge	33.654,49	42.842,25	36.200,00	6.642,25	-6.642,25
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	31.358,98	25.104,84	34.100,00	-8.995,16	8.995,16
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.423,92	108.344,80	111.500,00	-3.155,20	3.155,20
16. Abschreibungen	70.265,36	75.380,02	74.600,00	780,02	-780,02
18. Transferaufwendungen	5.197,50	5.111,25	5.400,00	-288,75	288,75
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	29.752,92	30.127,70	29.900,00	227,70	-227,70
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	269.998,68	244.068,61	255.500,00	-11.431,39	11.431,39
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-236.344,19	-201.226,36	-219.300,00	18.073,64	-18.073,64
22. außerordentlich Erträge		2.098,00	0,00	2.098,00	-2.098,00
23. außerordentliche Aufwendungen		5,00	0,00	5,00	-5,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		2.093,00	0,00	2.093,00	-2.093,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-236.344,19	-199.133,36	-219.300,00	20.166,64	-20.166,64
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		26.232,77	0,00	26.232,77	-26.232,77
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-26.232,77	0,00	-26.232,77	26.232,77
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-236.344,19	-225.366,13	-219.300,00	-6.066,13	6.066,13



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P1261 Freiwillige Feuerwehr

Erläuterung

Zu Zeile 11: Mehrerträge entstehen durch die Auflösung von Rückstellungen, da die zurückgestellten Mittel als Zuschuss für den Erwerb von Führerscheinen aktuell nicht benötigt werden.

Zu Zeile 22: Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen, Anteil der Nettoverkaufserlöse über dem Restbuchwert.

Zu Zeile 23: Aufwendungen aus Vermögensabgang (alte Hydranten).

Zu Zeile 27: Im Jahre 2016 wurde eine neue Gebührenkalkulation erstellt und daraufhin erstmals die Verzinsung des Anlagekapitals berechnet.

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
	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	139,60	139,60	200,00	-60,40	60,40
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	139,60	139,60	200,00	-60,40	60,40
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-139,60	-139,60	-200,00	60,40	-60,40
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-139,60	-139,60	-200,00	60,40	-60,40
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-139,60	-139,60	-200,00	60,40	-60,40



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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

Leistungen

Ziele

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.025,61	140.160,92	143.600,00	-3.439,08	3.439,08
12. = Summe ordentliche Erträge	121.025,61	140.160,92	143.600,00	-3.439,08	3.439,08
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	128.699,25	131.945,79	143.600,00	-11.654,21	11.654,21
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	702,00	702,00	700,00	2,00	-2,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	129.401,25	132.647,79	144.300,00	-11.652,21	11.652,21
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-8.375,64	7.513,13	-700,00	8.213,13	-8.213,13
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-8.375,64	7.513,13	-700,00	8.213,13	-8.213,13
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.375,64	7.513,13	-700,00	8.213,13	-8.213,13

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 2015 eine hohe Rückstellung für nicht genommenen Urlaub, die nicht zu einer Erstattung durch das Jobcenter führte. 2016 wurde die Rückstellung größtenteils wieder aufgelöst. Es entstehen Verschiebungen im Produkt zwischen den Jahren.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 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 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20,00				
12. = Summe ordentliche Erträge	20,00				
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	20,00				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	20,00				
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	0,00				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	0,00				
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00				



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P3131 Leistungen in besonderen Fällen

Leistungen

Ziele

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.937,50	14.641,67	19.500,00	-4.858,33	4.858,33
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.331,65	4.249,77	1.000,00	3.249,77	-3.249,77
12. = Summe ordentliche Erträge	14.269,15	18.891,44	20.500,00	-1.608,56	1.608,56
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	41.854,41	52.352,01	10.000,00	42.352,01	-42.352,01
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000,64	2.000,39	6.000,00	-3.999,61	3.999,61
18. Transferaufwendungen	5.152,50	13.140,56	14.500,00	-1.359,44	1.359,44
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	49.007,55	67.492,96	30.500,00	36.992,96	-36.992,96
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-34.738,40	-48.601,52	-10.000,00	-38.601,52	38.601,52
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-34.738,40	-48.601,52	-10.000,00	-38.601,52	38.601,52
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-34.738,40	-48.601,52	-10.000,00	-38.601,52	38.601,52

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 (2015 4 Monate anteilig).

Zu Zeile 7 und 13: Erstattung von Personalkosten für Mitarbeiter des Betriebshofes im Rahmen Asyl.

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

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.897,90	4.897,90	4.500,00	397,90	-397,90
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.897,90	4.897,90	4.500,00	397,90	-397,90
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-4.897,90	-4.897,90	-4.500,00	-397,90	397,90
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-4.897,90	-4.897,90	-4.500,00	-397,90	397,90
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.897,90	-4.897,90	-4.500,00	-397,90	397,90



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P5733 Märkte

Leistungen

Märkte

Ziele

Gewährleistung eines vielfältigen, insbesondere frischen Lebensmittel-
 angebotens 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.674,80	1.668,80	1.900,00	-231,20	231,20
12. = Summe ordentliche Erträge	1.674,80	1.668,80	1.900,00	-231,20	231,20
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942,99	1.087,65	1.300,00	-212,35	212,35
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15,96	0,00	100,00	-100,00	100,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	958,95	1.087,65	1.400,00	-312,35	312,35
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	715,85	581,15	500,00	81,15	-81,15
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	715,85	581,15	500,00	81,15	-81,15
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	715,85	581,15	500,00	81,15	-81,15



Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.863.949,70	5.019.210,18	4.882.200,00	137.010,18	-137.010,18
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.266.176,00	2.654.880,00	2.089.000,00	565.880,00	-565.880,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	140.992,00	140.975,00	140.900,00	75,00	-75,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		50,70	0,00	50,70	-50,70
6. privatrechtliche Entgelte	46.724,93	37.577,08	33.200,00	4.377,08	-4.377,08
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	750,00	0,00	750,00	-750,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	34.320,39	5.280,23	12.000,00	-6.719,77	6.719,77
11. sonstige ordentliche Erträge	208.542,28	218.394,83	204.000,00	14.394,83	-14.394,83
12. = Summe ordentliche Erträge	7.561.205,30	8.077.118,02	7.361.300,00	715.818,02	-715.818,02
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	336.533,50	335.045,43	359.900,00	-24.854,57	24.854,57
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.514,68	15.912,76	19.500,00	-3.587,24	3.587,24
16. Abschreibungen	19.575,94	1.882,13	0,00	1.882,13	-1.882,13
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	310.914,52	254.584,48	282.500,00	-27.915,52	27.915,52
18. Transferaufwendungen	3.061.641,00	3.221.933,00	3.199.300,00	22.633,00	-22.633,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	85.630,51	52.531,75	56.900,00	-4.368,25	4.368,25
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.830.810,15	3.881.889,55	3.918.100,00	-36.210,45	36.210,45
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	3.730.395,15	4.195.228,47	3.443.200,00	752.028,47	-752.028,47
22. außerordentlich Erträge		85,97	0,00	85,97	-85,97
23. außerordentliche Aufwendungen	329,88	2.773,08	0,00	2.773,08	-2.773,08
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-329,88	-2.687,11	0,00	-2.687,11	2.687,11
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	3.730.065,27	4.192.541,36	3.443.200,00	749.341,36	-749.341,36
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	199.502,57	220.300,28	199.700,00	20.600,28	-20.600,28
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.820,00	1.291,00	0,00	1.291,00	-1.291,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	196.682,57	219.009,28	199.700,00	19.309,28	-19.309,28
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.926.747,84	4.411.550,64	3.642.900,00	768.650,64	-768.650,64



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		50,70	0,00	50,70	-50,70
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	750,00	0,00	750,00	-750,00
11. sonstige ordentliche Erträge		9.769,00	0,00	9.769,00	-9.769,00
12. = Summe ordentliche Erträge	500,00	10.569,70	0,00	10.569,70	-10.569,70
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	238.365,56	243.184,85	251.800,00	-8.615,15	8.615,15
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.209,93	3.047,14	7.200,00	-4.152,86	4.152,86
16. Abschreibungen	549,56	100,00	0,00	100,00	-100,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.936,40	20.007,21	23.700,00	-3.692,79	3.692,79
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	266.061,45	266.339,20	282.700,00	-16.360,80	16.360,80
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-265.561,45	-255.769,50	-282.700,00	26.930,50	-26.930,50
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-265.561,45	-255.769,50	-282.700,00	26.930,50	-26.930,50
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	142.063,48	142.358,14	145.000,00	-2.641,86	2.641,86
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	142.063,48	142.358,14	145.000,00	-2.641,86	2.641,86
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-123.497,97	-113.411,36	-137.700,00	24.288,64	-24.288,64

Erläuterung

Zu Zeile 11: Mehrerträge entstehen durch die Auflösung von Rückstellungen, da die Mittel für Prüfungs- und Beratungskosten der Vorjahre nicht mehr benötigt werden.

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



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
	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	217,22	211,85	200,00	11,85	-11,85
11. sonstige ordentliche Erträge	9.039,85	10.778,73	11.000,00	-221,27	221,27
12. = Summe ordentliche Erträge	9.257,07	10.990,58	11.200,00	-209,42	209,42
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	97.428,35	91.013,03	107.300,00	-16.286,97	16.286,97
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.282,43	1.517,80	3.600,00	-2.082,20	2.082,20
16. Abschreibungen	104,80	480,14	0,00	480,14	-480,14
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	179,60	149,11	0,00	149,11	-149,11
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	24.404,46	29.271,08	27.900,00	1.371,08	-1.371,08
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	124.399,64	122.431,16	138.800,00	-16.368,84	16.368,84
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-115.142,57	-111.440,58	-127.600,00	16.159,42	-16.159,42
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-115.142,57	-111.440,58	-127.600,00	16.159,42	-16.159,42
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	44.701,54	41.746,82	47.300,00	-5.553,18	5.553,18
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	44.701,54	41.746,82	47.300,00	-5.553,18	5.553,18
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-70.441,03	-69.693,76	-80.300,00	10.606,24	-10.606,24

Erläuterung

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



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengründe
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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	28.368,23	23.431,91	18.200,00	5.231,91	-5.231,91
12. = Summe ordentliche Erträge	28.368,23	23.431,91	18.200,00	5.231,91	-5.231,91
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.688,38	5.702,53	2.200,00	3.502,53	-3.502,53
16. Abschreibungen		5,00	0,00	5,00	-5,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	218,92	218,92	300,00	-81,08	81,08
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.907,30	5.926,45	2.500,00	3.426,45	-3.426,45
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	22.460,93	17.505,46	15.700,00	1.805,46	-1.805,46
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	22.460,93	17.505,46	15.700,00	1.805,46	-1.805,46
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	22.460,93	17.505,46	15.700,00	1.805,46	-1.805,4

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.010,07	995,95	900,00	95,95	-95,95
12. = Summe ordentliche Erträge	1.010,07	995,95	900,00	95,95	-95,95
ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	1.010,07	995,95	900,00	95,95	-95,95
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	1.010,07	995,95	900,00	95,95	-95,95
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.010,07	995,95	900,00	95,95	-95,95



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 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- /außer-planmäßige Aufwendungen
	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
11. sonstige ordentliche Erträge	195.913,19	192.650,35	193.000,00	-349,65	349,65
12. = Summe ordentliche Erträge	195.913,19	192.650,35	193.000,00	-349,65	349,65
ordentliche Aufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.070,73	3.031,70	5.000,00	-1.968,30	1.968,30
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	37.070,73	3.031,70	5.000,00	-1.968,30	1.968,30
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	158.842,46	189.618,65	188.000,00	1.618,65	-1.618,65
22. außerordentlich Erträge		85,97	0,00	85,97	-85,97
23. außerordentliche Aufwendungen	329,88	2.773,08	0,00	2.773,08	-2.773,08
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-329,88	-2.687,11	0,00	-2.687,11	2.687,11
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	158.512,58	186.931,54	188.000,00	-1.068,46	1.068,46
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	158.512,58	186.931,54	188.000,00	-1.068,46	1.068,46

Erläuterung

Hinweis: Das Konzessionierungsverfahren wurde 2016 abgeschlossen.

Zu Zeile 22 und 23: Außerordentliche Erträge und Aufwendungen entstehen durch die nachträgliche Änderung der Abrechnung der Vorjahre.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 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
	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	18.139,48	13.933,32	14.800,00	-866,68	866,68
12. = Summe ordentliche Erträge	18.139,48	13.933,32	14.800,00	-866,68	866,68
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	739,59	847,55	800,00	47,55	-47,55
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.333,94	5.645,29	6.500,00	-854,71	854,71
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.073,53	6.492,84	7.300,00	-807,16	807,16
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	12.065,95	7.440,48	7.500,00	-59,52	59,52
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	12.065,95	7.440,48	7.500,00	-59,52	59,52
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	12.065,95	7.440,48	7.500,00	-59,52	59,52



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 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
	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00



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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.863.949,70	5.019.210,18	4.882.200,00	137.010,18	-137.010,18
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	31.627,00	2.465,16	10.100,00	-7.634,84	7.634,84
11. sonstige ordentliche Erträge	3.589,24	5.196,75	0,00	5.196,75	-5.196,75
12. = Summe ordentliche Erträge	4.899.165,94	5.026.872,09	4.892.300,00	134.572,09	-134.572,09
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	18.921,58	1.296,99	0,00	1.296,99	-1.296,99
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.803,70	6.798,46	5.000,00	1.798,46	-1.798,46
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	40.725,28	8.095,45	5.000,00	3.095,45	-3.095,45
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	4.858.440,66	5.018.776,64	4.887.300,00	131.476,64	-131.476,64
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	4.858.440,66	5.018.776,64	4.887.300,00	131.476,64	-131.476,64
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.858.440,66	5.018.776,64	4.887.300,00	131.476,64	-131.476,64

Erläuterung

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

Konto	Kontenbezeichnung	Ansatz €	Gesamt Umsatz €	mehr(+) weniger (-) €
301100	Grundsteuer A	158.800	162.879,50	+4.079,50
301200	Grundsteuer B	805.800	811.501,53	+5.701,53
301300	Gewerbesteuer	772.100	947.712,65	+175.612,65
302100	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	2.899.300	2.850.548,00	-48.752,00
302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	188.700	187.531,00	-1.169,00
303100	Vergnügungssteuer	900	960,00	+60,00
303200	Hundesteuer	56.600	58.077,50	+1.477,50
Gesamt		4.882.200	5.019.210,18	+137.010,18

Zu Zeile 8: Die Verzinsung von Steuernachforderungen ist schwer planbar.

Zu Zeile 11: Mehrerträge ergeben sich durch Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.266.176,00	2.654.880,00	2.089.000,00	565.880,00	-565.880,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	140.992,00	140.975,00	140.900,00	75,00	-75,00
12. = Summe ordentliche Erträge	2.407.168,00	2.795.855,00	2.229.900,00	565.955,00	-565.955,00
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	3.059.241,00	3.219.533,00	3.196.900,00	22.633,00	-22.633,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.059.241,00	3.219.533,00	3.196.900,00	22.633,00	-22.633,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-652.073,00	-423.678,00	-967.000,00	543.322,00	-543.322,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-652.073,00	-423.678,00	-967.000,00	543.322,00	-543.322,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-652.073,00	-423.678,00	-967.000,00	543.322,00	-543.322,00

Erläuterung

Zu Zeile 2: Enthalten ist die Bedarfzuweisung des Landes i.H.v. 560.000 €. Der Betrag wird in der Haushaltsplanung nicht dargestellt.

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

Konto	Kontenbezeichnung	Ansatz €	Gesamt Umsatz €	mehr(+) weniger (-) €
434100	Gewerbesteuerumlage	152.300	181.897,00	+29.597,00
437100	Entschuldungsumlage	13.500	12.840,00	-660,00
437210	Kreisumlage	3.031.100	3.024.796,00	-6.304,00
Gesamt		3.196.900	3.219.533,00	+22.633,00

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.683,32	1.819,12	1.000,00	819,12	-819,12
12. = Summe ordentliche Erträge	1.683,32	1.819,12	1.000,00	819,12	-819,12
ordentliche Aufwendungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	288.931,22	247.636,91	277.500,00	-29.863,09	29.863,09
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		2,84	0,00	2,84	-2,84
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	288.931,22	247.639,75	277.500,00	-29.860,25	29.860,25
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-287.247,90	-245.820,63	-276.500,00	30.679,37	-30.679,37
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-287.247,90	-245.820,63	-276.500,00	30.679,37	-30.679,37
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.737,55	36.195,32	7.400,00	28.795,32	-28.795,32
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.820,00	1.291,00	0,00	1.291,00	-1.291,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	9.917,55	34.904,32	7.400,00	27.504,32	-27.504,32
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-277.330,35	-210.916,31	-269.100,00	58.183,69	-58.183,69

Erläuterung

Zu Zeile 17: Durch das nach wie vor günstige Zinsniveau konnten wiederum erhebliche Zinsen, insbesondere im Liquiditätskreditbereich eingespart werden.

Die komplette Darlehenssumme 2016 wurde noch nicht aufgenommen.

Zu Zeile 26: Erstmals wurde aufgrund der Erstellung der Gebührenrechnung für den Bereich Feuerwehr die Verzinsung des Anlagekapitals berechnet.



Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.181,00				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	406.043,38	391.894,20	386.800,00	5.094,20	-5.094,20
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.910.265,78	2.039.608,87	1.986.900,00	52.708,87	-52.708,87
6. privatrechtliche Entgelte	88.601,10	85.654,25	68.800,00	16.854,25	-16.854,25
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	676,10	0,00	400,00	-400,00	400,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.015,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	-5.000,00
9. Aktivierte Eigenleistungen		5.203,53	0,00	5.203,53	-5.203,53
10. Bestandsveränderungen	-3.407,41	-1.068,16	0,00	-1.068,16	1.068,16
11. sonstige ordentliche Erträge	80.119,99	83.300,98	45.700,00	37.600,98	-37.600,98
12. = Summe ordentliche Erträge	2.527.494,94	2.614.593,67	2.493.600,00	120.993,67	-120.993,67
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	963.218,69	988.109,84	1.062.800,00	-74.690,16	74.690,16
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.175.395,99	1.091.354,36	1.271.200,00	-179.845,64	179.845,64
16. Abschreibungen	827.808,07	794.153,22	797.900,00	-3.746,78	3.746,78
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	119.843,23	142.293,16	107.200,00	35.093,16	-35.093,16
18. Transferaufwendungen	52.539,78	50.053,14	50.200,00	-146,86	146,86
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	390.810,56	410.943,02	367.000,00	43.943,02	-43.943,02
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.529.616,32	3.476.906,74	3.656.300,00	-179.393,26	179.393,26
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-1.002.121,38	-862.313,07	-1.162.700,00	300.386,93	-300.386,93
22. außerordentlich Erträge	13.301,00	1.757,00	0,00	1.757,00	-1.757,00
23. außerordentliche Aufwendungen	327.080,78	75.608,11	0,00	75.608,11	-75.608,11
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-313.779,78	-73.851,11	0,00	-73.851,11	73.851,11
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-1.315.901,16	-936.164,18	-1.162.700,00	226.535,82	-226.535,82
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	112.804,53	111.787,36	112.200,00	-412,64	412,64
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	309.487,10	304.563,87	311.900,00	-7.336,13	7.336,13
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-196.682,57	-192.776,51	-199.700,00	6.923,49	-6.923,49
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.512.583,73	-1.128.940,69	-1.362.400,00	233.459,31	-233.459,31



Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Sportflächen

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.575,00	5.575,00	5.500,00	75,00	-75,00
6. privatrechtliche Entgelte	7.088,79	854,38	1.000,00	-145,62	145,62
12. = Summe ordentliche Erträge	12.663,79	6.429,38	6.500,00	-70,62	70,62
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	19.126,77	16.872,82	21.700,00	-4.827,18	4.827,18
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.273,36	35.879,65	33.800,00	2.079,65	-2.079,65
16. Abschreibungen	11.592,39	7.208,58	11.100,00	-3.891,42	3.891,42
18. Transferaufwendungen	1.000,00	500,00	500,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	390,70				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	67.383,22	60.461,05	67.100,00	-6.638,95	6.638,95
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-54.719,43	-54.031,67	-60.600,00	6.568,33	-6.568,33
23. außerordentliche Aufwendungen	327.075,88				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-327.075,88				
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-381.795,31	-54.031,67	-60.600,00	6.568,33	-6.568,33
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-381.795,31	-54.031,67	-60.600,00	6.568,33	-6.568,33

Erläuterung

Zu Zeile 16: Die Verringerung der Abschreibungen ergibt sich aufgrund des Abgangs der Vermögenswerte 2015.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P4242 Freibad

Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Freibades

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
		2015	2016	2016		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	365,00	734,73	0,00	734,73	-734,73
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	24.332,81	24.529,99	25.400,00	-870,01	870,01
6.	privatrechtliche Entgelte	2.124,28	561,69	600,00	-38,31	38,31
11.	sonstige ordentliche Erträge		1.878,68	0,00	1.878,68	-1.878,68
12.	= Summe ordentliche Erträge	26.822,09	27.705,09	26.000,00	1.705,09	-1.705,09
	ordentliche Aufwendungen					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	53.205,71	53.694,75	53.900,00	-205,25	205,25
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.457,21	50.641,07	55.800,00	-5.158,93	5.158,93
16.	Abschreibungen	19.118,69	19.638,42	20.700,00	-1.061,58	1.061,58
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.456,07	15.280,82	15.300,00	-19,18	19,18
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.615,15	722,23	2.100,00	-1.377,77	1.377,77
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	140.852,83	139.977,29	147.800,00	-7.822,71	7.822,71
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-114.030,74	-112.272,20	-121.800,00	9.527,80	-9.527,80
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-114.030,74	-112.272,20	-121.800,00	9.527,80	-9.527,80
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.200,00	600,00	0,00	600,00	-600,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.200,00	-600,00	0,00	-600,00	600,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-115.230,74	-112.872,20	-121.800,00	8.927,80	-8.927,80

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	16.784,00	16.784,00	16.700,00	84,00	-84,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	14.305,04	14.270,79	14.300,00	-29,21	29,21
6. privatrechtliche Entgelte	1.431,12				
11. sonstige ordentliche Erträge	663,52	1.901,80	0,00	1.901,80	-1.901,80
12. = Summe ordentliche Erträge	33.183,68	32.956,59	31.000,00	1.956,59	-1.956,59
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	67.140,04	63.048,61	66.700,00	-3.651,39	3.651,39
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.986,41	48.687,66	51.200,00	-2.512,34	2.512,34
16. Abschreibungen	26.904,00	26.858,00	27.000,00	-142,00	142,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.420,56	1.334,46	1.800,00	-465,54	465,54
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	143.451,01	139.928,73	146.700,00	-6.771,27	6.771,27
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-110.267,33	-106.972,14	-115.700,00	8.727,86	-8.727,86
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-110.267,33	-106.972,14	-115.700,00	8.727,86	-8.727,86
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.000,00	1.335,00	0,00	1.335,00	-1.335,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.000,00	-1.335,00	0,00	-1.335,00	1.335,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-113.267,33	-108.307,14	-115.700,00	7.392,86	-7.392,86



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppengründe
 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 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.314,67	0,00	1.314,67	-1.314,67
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.355,00	3.443,50	1.000,00	2.443,50	-2.443,50
6. privatrechtliche Entgelte	982,40	5.956,03	0,00	5.956,03	-5.956,03
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	231,33				
11. sonstige ordentliche Erträge	14.705,17	20.239,67	13.500,00	6.739,67	-6.739,67
12. = Summe ordentliche Erträge	17.273,90	30.953,87	14.500,00	16.453,87	-16.453,87
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	246.428,06	267.559,48	263.100,00	4.459,48	-4.459,48
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.742,20	51.694,70	103.000,00	-51.305,30	51.305,30
16. Abschreibungen	189,60	600,10	200,00	400,10	-400,10
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.147,29	24.867,19	25.200,00	-332,81	332,81
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	291.507,15	344.721,47	391.500,00	-46.778,53	46.778,53
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-274.233,25	-313.767,60	-377.000,00	63.232,40	-63.232,40
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-274.233,25	-313.767,60	-377.000,00	63.232,40	-63.232,40
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	106.384,53	106.896,36	108.600,00	-1.703,64	1.703,64
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	106.384,53	106.896,36	108.600,00	-1.703,64	1.703,64
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-167.848,72	-206.871,24	-268.400,00	61.528,76	-61.528,76

Erläuterung

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

Zu Zeile 11: Mehrerträge ergeben sich aus der Auflösung einer Rückstellung, da die Forderung verjährt ist.

Zu Zeile 15: Die geplanten, noch nicht benötigten Mittel für die Windkraftplanung wurden ins nächste Haushaltsjahr übertragen.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5222 Eigener Wohnungsbau



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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.433,00	4.433,00	4.400,00	33,00	-33,00
6. privatrechtliche Entgelte	27.005,18	32.133,81	26.900,00	5.233,81	-5.233,81
10. Bestandsveränderungen	-1.768,75	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge		2.208,47	0,00	2.208,47	-2.208,47
12. = Summe ordentliche Erträge	29.669,43	38.775,28	31.300,00	7.475,28	-7.475,28
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	1.900,00	-1.900,00	1.900,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.883,47	15.937,72	15.100,00	837,72	-837,72
16. Abschreibungen	7.411,00	7.411,00	7.500,00	-89,00	89,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.208,47	0,00	2.208,47	-2.208,47
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	480,10	547,19	600,00	-52,81	52,81
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	24.774,57	26.104,38	25.100,00	1.004,38	-1.004,38
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	4.894,86	12.670,90	6.200,00	6.470,90	-6.470,90
23. außerordentliche Aufwendungen		614,46	0,00	614,46	-614,46
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		-614,46	0,00	-614,46	614,46
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	4.894,86	12.056,44	6.200,00	5.856,44	-5.856,44
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.894,86	12.056,44	6.200,00	5.856,44	-5.856,44

Erläuterung

Zu Zeile 6: Mehrerträge ergeben sich durch höhere Mietnebenkosten sowie durch Ersatzleistungen für Schadensfälle. Diese sind zweckgebunden zu verwenden für die Reparatur bzw. den Ersatz der beschädigten Gegenstände.

Zu Zeile 11: Mehrerträge ergeben sich durch die Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen.

Zu Zeile 17: Die vormals wertberichtigten Forderungen werden vorläufig niedergeschlagen.

Zu Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen ergeben sich durch die Abrechnung von Heizkosten aus 2015 (periodenfremd).



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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	25.598,34	22.155,43	25.800,00	-3.644,57	3.644,57
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.015,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	-5.000,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.582,50	1.582,50	0,00	1.582,50	-1.582,50
12. = Summe ordentliche Erträge	37.195,84	33.737,93	30.800,00	2.937,93	-2.937,93
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.354,66	20.998,89	23.700,00	-2.701,11	2.701,11
16. Abschreibungen	7.364,00	7.364,00	7.500,00	-136,00	136,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.068,21	2.033,64	2.100,00	-66,36	66,36
18. Transferaufwendungen	2.000,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.195,45	3.207,71	1.200,00	2.007,71	-2.007,71
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	35.982,32	33.604,24	34.500,00	-895,76	895,76
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	1.213,52	133,69	-3.700,00	3.833,69	-3.833,69
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	656,74	0,00	656,74	-656,74
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-656,74	0,00	-656,74	656,7
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	1.213,52	-523,05	-3.700,00	3.176,95	-3.176,95
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	120,00	65,00	0,00	65,00	-65,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-880,00	-935,00	0,00	-935,00	935,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	333,52	-1.458,05	-3.700,00	2.241,95	-2.241,95

Erläuterung

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

Zu Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen ergeben sich durch die nachträgliche Korrektur der Einspeisevergütung 2014 des BHKW.

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	16.655,00	14.496,00	13.900,00	596,00	-596,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	704.318,34	712.611,93	690.200,00	22.411,93	-22.411,93
6. privatrechtliche Entgelte		630,00	0,00	630,00	-630,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	444,77	0,00	400,00	-400,00	400,00
10. Bestandsveränderungen	208,45	-1.068,16	0,00	-1.068,16	1.068,16
11. sonstige ordentliche Erträge		14.000,88	0,00	14.000,88	-14.000,88
12. = Summe ordentliche Erträge	721.626,56	740.670,65	704.500,00	36.170,65	-36.170,65
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	84.688,65	75.725,70	83.000,00	-7.274,30	7.274,30
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.902,33	228.156,28	230.400,00	-2.243,72	2.243,72
16. Abschreibungen	127.474,74	123.968,20	124.000,00	-31,80	31,80
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.367,90	51.684,94	16.600,00	35.084,94	-35.084,94
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.419,05	32.238,57	40.600,00	-8.361,43	8.361,43
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	508.852,67	511.773,69	494.600,00	17.173,69	-17.173,69
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	212.773,89	228.896,96	209.900,00	18.996,96	-18.996,96
23. außerordentliche Aufwendungen		2.138,31	0,00	2.138,31	-2.138,31
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		-2.138,31	0,00	-2.138,31	2.138,31
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	212.773,89	226.758,65	209.900,00	16.858,65	-16.858,65
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.600,00	3.840,00	3.600,00	240,00	-240,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136.514,94	135.207,42	140.700,00	-5.492,58	5.492,58
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-132.914,94	-131.367,42	-137.100,00	5.732,58	-5.732,58
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	79.858,95	95.391,23	72.800,00	22.591,23	-22.591,23



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
C Bauverwaltung
P5331 Wasserversorgung

Erläuterung

Zu Zeile 5: 2016 wurden ca. 3.500 cbm Wasser mehr verkauft als im Vorjahr. Geplant wurde aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre mit ca. 5.000 cbm weniger Wasserverbrauch.

Zu Zeile 11: Mehrerträge ergeben sich aus der Auflösung von Rückstellungen, da die Mittel für Prüfungs- und Beratungskosten der Vorjahre nicht mehr benötigt werden.

Zu Zeile 13: Aufgrund der umfangreichen Untersuchungen des Wasserleitungsnetzes in 2015 waren die Personalkosten gestiegen. Diese sind 2016 wieder als "normal" einzustufen.

Zu Zeile 17: Aus der Nachkalkulation 2016 ergibt sich ein Gebührenüberschuss, der in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt wurde.

Zu Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen ergeben sich durch die Abrechnung von Prüfungsgebühren für Wasserentnahme Harderode sowie durch Abgänge vom Anlagevermögen (Leitungsnetz) aufgrund der notwendigen Verlegung der Leitungen im Zuge des Baus der B1.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	718,11	1.269,96	1.400,00	-130,04	130,04
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	718,11	1.269,96	1.400,00	-130,04	130,04
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-718,11	-1.269,96	-1.400,00	130,04	-130,04
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-718,11	-1.269,96	-1.400,00	130,04	-130,04
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-718,11	-1.269,96	-1.400,00	130,04	-130,04



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	134.434,00	134.599,00	134.300,00	299,00	-299,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.042.144,59	1.187.826,94	1.151.000,00	36.826,94	-36.826,94
6. privatrechtliche Entgelte	1.992,29	1.421,30	400,00	1.021,30	-1.021,30
10. Bestandsveränderungen	-402,15				
11. sonstige ordentliche Erträge		7.911,09	0,00	7.911,09	-7.911,09
12. = Summe ordentliche Erträge	1.178.168,73	1.331.758,33	1.285.700,00	46.058,33	-46.058,33
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	129.865,93	116.438,89	126.300,00	-9.861,11	9.861,11
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278.587,55	258.575,22	305.700,00	-47.124,78	47.124,78
16. Abschreibungen	307.121,79	305.395,65	304.500,00	895,65	-895,65
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	84.751,05	70.460,34	73.200,00	-2.739,66	2.739,66
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	326.198,79	343.317,51	289.600,00	53.717,51	-53.717,51
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.126.525,11	1.094.187,61	1.099.300,00	-5.112,39	5.112,39
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	51.643,62	237.570,72	186.400,00	51.170,72	-51.170,72
22. außerordentlich Erträge		100,00	0,00	100,00	-100,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1,00	70.399,78	0,00	70.399,78	-70.399,78
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-1,00	-70.299,78	0,00	-70.299,78	70.299,78
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	51.642,62	167.270,94	186.400,00	-19.129,06	19.129,06
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.700,00	986,00	0,00	986,00	-986,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	143.340,21	141.944,13	147.000,00	-5.055,87	5.055,87
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-140.640,21	-140.958,13	-147.000,00	6.041,87	-6.041,87
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-88.997,59	26.312,81	39.400,00	-13.087,19	13.087,19

Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
C Bauverwaltung
P5381 Abwasserbeseitigung



Erläuterung

Zu Zeile 5: 2016 wurden ca. 3.000 cbm Abwasser mehr entsorgt als im Vorjahr. Geplant wurde aufgrund der Kalkulation und der Erfahrungswerte der letzten Jahre mit ca. 5.000 cbm weniger Menge an Schmutzwasser.
Zur neuen Abrechnungsperiode 2016 wurden die Gebühren der Schmutzwasserbeseitigung erhöht.

Zu Zeile 11: Mehrerträge ergeben sich aus der Auflösung von Rückstellungen, da die Mittel für Prüfungs- und Beratungskosten der Vorjahre nicht mehr benötigt werden.

Zu Zeile 13: Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Personalkosten durch die Einstellung eines neuen Mitarbeiters für die Kläranlage.

Zu Zeile 15: Derzeit sind die Kosten für die Klärschlamm Entsorgung sehr schwer zu kalkulieren. Gegenüber dem Planansatz, der aufgrund von Angeboten zur thermischen Entsorgung des Klärschlammes entstand, würden insgesamt ca. 52.000 € weniger benötigt.

Zu Zeile 19: Mehraufwendungen entstanden bei den Einleitungsgebühren an die Stadt Hameln.

Zu Zeile 22: Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen, Anteil des Nettoverkaufserlöses über dem Restbuchwert.

Zu Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen ergeben sich in Höhe von 49.774,33 € durch die Endabrechnung der Einleitungsgebühren für Schmutzwasser an die Stadt Hameln der Jahre 2014 und 2015.
Des Weiteren ergeben sich Abgänge vom Anlagevermögen (Kanalnetz) aufgrund der notwendigen Verlegung der Leitungen im Zuge des Baus der B1.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	206.761,00	191.963,00	191.900,00	63,00	-63,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.455,44	3.181,06	0,00	3.181,06	-3.181,06
11. sonstige ordentliche Erträge	32.037,15	12.697,55	12.600,00	97,55	-97,55
12. = Summe ordentliche Erträge	240.253,59	207.841,61	204.500,00	3.341,61	-3.341,61
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	147.765,78	140.029,05	191.300,00	-51.270,95	51.270,95
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.258,09	119.112,90	115.900,00	3.212,90	-3.212,90
16. Abschreibungen	213.319,72	187.698,92	187.800,00	-101,08	101,08
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		624,95	0,00	624,95	-624,95
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	477.343,59	447.465,82	495.000,00	-47.534,18	47.534,18
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-237.090,00	-239.624,21	-290.500,00	50.875,79	-50.875,79
23. außerordentliche Aufwendungen		295,60	0,00	295,60	-295,60
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		-295,60	0,00	-295,60	295,60
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-237.090,00	-239.919,81	-290.500,00	50.580,19	-50.580,19
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-237.090,00	-239.919,81	-290.500,00	50.580,19	-50.580,19

Erläuterung

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

Zu Zeile 13: Die geplanten Einsatzstunden der Betriebshofmitarbeiter wurden nicht umgesetzt.

Zu Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen entstehen durch die Schlußrechnung der Ingenieurkosten der Baumaßnahme Bessingen aus 2013.

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 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.125,16	11.263,27	1.500,00	9.763,27	-9.763,27
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.755,25	11.482,00	41.500,00	-30.018,00	30.018,00
16. Abschreibungen	3.520,00	4.483,00	3.600,00	883,00	-883,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.400,41	27.228,27	46.600,00	-19.371,73	19.371,73
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-17.400,41	-27.228,27	-46.600,00	19.371,73	-19.371,73
22. außerordentlich Erträge	1.199,00				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.199,00				
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-16.201,41	-27.228,27	-46.600,00	19.371,73	-19.371,73
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-16.201,41	-27.228,27	-46.600,00	19.371,73	-19.371,73

Erläuterung

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



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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.706,00	7.989,06	7.200,00	789,06	-789,06
6. privatrechtliche Entgelte	2.084,84				
12. = Summe ordentliche Erträge	9.790,84	7.989,06	7.200,00	789,06	-789,06
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	300,00	-300,00	300,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.638,99	68.401,71	81.000,00	-12.598,29	12.598,29
16. Abschreibungen	27.880,00	25.704,09	25.500,00	204,09	-204,09
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	109.518,99	94.105,80	106.800,00	-12.694,20	12.694,20
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-99.728,15	-86.116,74	-99.600,00	13.483,26	-13.483,26
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-99.728,15	-86.116,74	-99.600,00	13.483,26	-13.483,26
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-99.728,15	-86.116,74	-99.600,00	13.483,26	-13.483,26

Erläuterung

Zu Zeile 15: Durch die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED konnten im Vergleich zu 2015 bereits ca. 10.000 €, im Vergleich zur Haushaltsplanung 20.000 € eingespart werden.

Durch erhöhten Unterhaltungsaufwand wird diese Einsparung vermindert.

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	59.285,51	72.686,38	76.700,00	-4.013,62	4.013,62
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.176,70	26.121,12	24.100,00	2.021,12	-2.021,12
16. Abschreibungen	1.357,53	1.748,51	1.800,00	-51,49	51,49
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	97.819,74	100.556,01	102.600,00	-2.043,99	2.043,99
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-97.819,74	-100.556,01	-102.600,00	2.043,99	-2.043,99
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-97.819,74	-100.556,01	-102.600,00	2.043,99	-2.043,99
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-97.819,74	-100.556,01	-102.600,00	2.043,99	-2.043,99



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.228,38	1.905,00	1.300,00	605,00	-605,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.228,38	1.905,00	1.300,00	605,00	-605,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.483,08	13.737,77	7.300,00	6.437,77	-6.437,77
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79,92	1.525,51	1.700,00	-174,49	174,49
16. Abschreibungen	1.930,50	3.283,00	3.300,00	-17,00	17,00
18. Transferaufwendungen	45.239,78	45.253,14	45.400,00	-146,86	146,86
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	53.733,28	63.799,42	57.700,00	6.099,42	-6.099,42
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-52.504,90	-61.894,42	-56.400,00	-5.494,42	5.494,42
23. außerordentliche Aufwendungen	3,90				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-3,90				
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-52.508,80	-61.894,42	-56.400,00	-5.494,42	5.494,42
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-52.508,80	-61.894,42	-56.400,00	-5.494,42	5.494,42

Erläuterung

Zu Zeile 13; Mehraufwendungen sind durch verstärkte Grabenräumungen der gemeindeeigenen Gräben im Vergleich zu den Vorjahren entstanden.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	123.810,00	96.925,72	105.000,00	-8.074,28	8.074,28
6. privatrechtliche Entgelte	1.230,46				
9. Aktivierte Eigenleistungen		5.203,53	0,00	5.203,53	-5.203,53
11. sonstige ordentliche Erträge	6.502,21	6.749,72	5.800,00	949,72	-949,72
12. = Summe ordentliche Erträge	131.542,67	108.878,97	110.800,00	-1.921,03	1.921,03
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	51.617,77	54.265,34	49.700,00	4.565,34	-4.565,34
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.323,38	51.774,22	54.000,00	-2.225,78	2.225,78
16. Abschreibungen	9.084,49	9.756,06	8.800,00	956,06	-956,06
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	200,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.500,00	800,00	1.500,00	-700,00	700,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	112.725,64	116.595,62	114.000,00	2.595,62	-2.595,62
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	18.817,03	-7.716,65	-3.200,00	-4.516,65	4.516,65
22. außerordentlich Erträge	349,00	99,00	0,00	99,00	-99,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.503,22	0,00	1.503,22	-1.503,22
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	349,00	-1.404,22	0,00	-1.404,22	1.404,22
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	19.166,03	-9.120,87	-3.200,00	-5.920,87	5.920,87
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.431,95	24.477,32	24.200,00	277,32	-277,32
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-24.431,95	-24.477,32	-24.200,00	-277,32	277,32
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.265,92	-33.598,19	-27.400,00	-6.198,19	6.198,19

Erläuterung

Zu Zeile 5: Mindererträge ergeben sich durch entsprechend niedrige Fallzahlen der Friedhofsleistungen.

Zu Zeile 9: Durch Betriebshofmitarbeiter wurden neue Grabfelder angelegt. Die Personalkosten werden aktiviert.

Weitere Erläuterungen siehe Betriebsabrechnung Friedhöfe.



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 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.181,00				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.552,00	3.552,00	3.500,00	52,00	-52,00
6. privatrechtliche Entgelte	12.166,67	12.711,60	11.000,00	1.711,60	-1.711,60
11. sonstige ordentliche Erträge	24.629,44	13.712,00	13.800,00	-88,00	88,00
12. = Summe ordentliche Erträge	75.529,11	29.975,60	28.300,00	1.675,60	-1.675,60
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	39.344,94	24.045,36	44.600,00	-20.554,64	20.554,64
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.744,88	36.257,14	48.000,00	-11.742,86	11.742,86
16. Abschreibungen	6.489,00	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
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	126.878,82	71.091,50	103.400,00	-32.308,50	32.308,50
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-51.349,71	-41.115,90	-75.100,00	33.984,10	-33.984,10
22. außerordentlich Erträge	2.420,00	560,00	0,00	560,00	-560,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2.420,00	560,00	0,00	560,00	-560,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-48.929,71	-40.555,90	-75.100,00	34.544,10	-34.544,10
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-48.929,71	-40.555,90	-75.100,00	34.544,10	-34.544,10

Erläuterung

Zu Zeile 13: Die geplanten Einsatzstunden der Betriebshofmitarbeiter wurden nicht umgesetzt.

Zu Zeile 22: Außerordentliche Erträge ergeben sich durch die Eintragung einer Dienstbarkeit.

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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.749,00	2.745,00	2.600,00	145,00	-145,00
6. privatrechtliche Entgelte	3.801,98	4.831,45	1.600,00	3.231,45	-3.231,45
11. sonstige ordentliche Erträge		418,62	0,00	418,62	-418,62
12. = Summe ordentliche Erträge	6.550,98	7.995,07	4.200,00	3.795,07	-3.795,07
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	57.141,29	78.742,42	74.800,00	3.942,42	-3.942,42
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.624,80	45.528,46	50.900,00	-5.371,54	5.371,54
16. Abschreibungen	42.705,62	42.119,79	43.300,00	-1.180,21	1.180,21
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.725,36	2.638,20	3.000,00	-361,80	361,80
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	150.197,07	169.028,87	172.000,00	-2.971,13	2.971,13
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-143.646,09	-161.033,80	-167.800,00	6.766,20	-6.766,20
22. außerordentlich Erträge	9.333,00	998,00	0,00	998,00	-998,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	9.333,00	998,00	0,00	998,00	-998,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-134.313,09	-160.035,80	-167.800,00	7.764,20	-7.764,20
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-134.313,09	-160.035,80	-167.800,00	7.764,20	-7.764,20

Erläuterung

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

Zu Zeile 22: Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen, Anteil des Nettoverkaufserlöses über dem Restbuchwert.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.801,00	5.803,74	5.500,00	303,74	-303,74
6. privatrechtliche Entgelte	1.639,31	1.217,50	1.500,00	-282,50	282,50
10. Bestandsveränderungen	-1.444,96				
12. = Summe ordentliche Erträge	5.995,35	7.021,24	7.000,00	21,24	-21,24
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.606,79	20.580,11	35.400,00	-14.819,89	14.819,89
16. Abschreibungen	14.345,00	14.426,90	14.800,00	-373,10	373,10
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	43.951,79	35.007,01	50.200,00	-15.192,99	15.192,99
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-37.956,44	-27.985,77	-43.200,00	15.214,23	-15.214,23
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-37.956,44	-27.985,77	-43.200,00	15.214,23	-15.214,23
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-37.956,44	-27.985,77	-43.200,00	15.214,23	-15.214,23

Erläuterung

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

Teilfinanzrechnungen

zum

Jahresabschluss

31.12.2016

A Haupt- und Bürgeramt

B Finanzverwaltung

C Bauverwaltung



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2015	2016	2016		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	473.517,56	299.731,42	406.400,00	-106.668,58	106.668,58
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	53.631,17	54.425,18	54.300,00	125,18	-125,18
5.	privatrechtliche Entgelte	46.411,37	43.592,68	37.400,00	6.192,68	-6.192,68
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	556.421,32	656.314,96	651.000,00	5.314,96	-5.314,96
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	1.400,00	-1.400,00	1.400,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00	-100,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.129.981,42	1.054.164,24	1.150.500,00	-96.335,76	96.335,76
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.283.851,48	1.169.096,76	1.341.400,00	-172.303,24	172.303,24
12.	Auszahlungen für Versorgung	7.779,40	8.955,13	10.500,00	-1.544,87	1.544,87
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	636.160,54	524.655,47	676.400,00	-151.744,53	151.744,53
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	984.150,76	1.043.151,66	1.115.900,00	-72.748,34	72.748,34
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	604.840,92	640.562,34	684.000,00	-43.437,66	43.437,66
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.516.783,10	3.386.421,36	3.828.200,00	-441.778,64	441.778,64
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.386.801,68	-2.332.257,12	-2.677.700,00	345.442,88	-345.442,88
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	16.614,16	62.168,26	285.700,00	-223.531,74	223.531,74
20.	Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	-2.100,00
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
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	16.614,16	64.268,26	285.700,00	-221.431,74	221.431,74
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1,00	0,00	1,00	-1,00
26.	Baumaßnahmen	6.289,94	8.285,34	337.000,00	-328.714,66	328.714,66
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	131.938,02	115.285,19	115.500,00	-214,81	214,81
28.	Finanzvermögensanlagen	2.908,19	3.109,12	2.900,00	209,12	-209,12
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



Haushalt:
Teilhaushalt:

1 Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	141.136,15	126.680,65	455.400,00	-328.719,35	328.719,35
32. Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-124.521,99	-62.412,39	-169.700,00	107.287,61	-107.287,61
33. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	-2.511.323,67	-2.394.669,51	-2.847.400,00	452.730,49	-452.730,49
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-/außer-planmäßige Aufwendungen
		2015	2016	2016		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.899.953,87	4.956.440,67	4.882.200,00	74.240,67	-74.240,67
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.266.176,00	2.654.880,00	2.089.000,00	565.880,00	-565.880,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	25,70	0,00	25,70	-25,70
5.	privatrechtliche Entgelte	47.346,92	36.332,58	33.200,00	3.132,58	-3.132,58
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	750,00	0,00	750,00	-750,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.127,07	2.870,57	12.000,00	-9.129,43	9.129,43
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	226.769,47	206.058,98	204.000,00	2.058,98	-2.058,98
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.444.873,33	7.857.358,50	7.220.400,00	636.958,50	-636.958,50
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	340.809,17	327.351,45	359.900,00	-32.548,55	32.548,55
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.199,75	16.783,85	19.500,00	-2.716,15	2.716,15
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	362.630,34	247.636,91	282.500,00	-34.863,09	34.863,09
15.	Transferauszahlungen	3.031.640,00	3.207.323,00	3.199.300,00	8.023,00	-8.023,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	70.219,88	66.199,28	56.900,00	9.299,28	-9.299,28
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.836.499,14	3.865.294,49	3.918.100,00	-52.805,51	52.805,51
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	3.608.374,19	3.992.064,01	3.302.300,00	689.764,01	-689.764,01
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	5.635,18	2.838,74	2.800,00	38,74	-38,74
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.635,18	2.838,74	2.800,00	38,74	-38,74
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
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 Vorjahres 2015 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2016 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen 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 Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.635,18	2.838,74	2.800,00	38,74	-38,74
33.	Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	3.614.009,37	3.994.902,75	3.305.100,00	689.802,75	-689.802,75
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	396.500,00	249.000,00	147.500,00	-147.500,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	523.441,37	536.890,05	547.900,00	-11.009,95	11.009,95
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-523.441,37	-140.390,05	-298.900,00	158.509,95	-158.509,95



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.181,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.941.136,28	2.067.830,14	1.986.900,00	80.930,14	-80.930,14
5. privatrechtliche Entgelte	91.530,14	81.373,27	68.800,00	12.573,27	-12.573,27
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,00	629,59	400,00	229,59	-229,59
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.015,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	-5.000,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	48.311,95	111.138,34	13.800,00	97.338,34	-97.338,34
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.126.249,37	2.270.971,34	2.074.900,00	196.071,34	-196.071,34
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	967.960,15	987.801,88	1.045.400,00	-57.598,12	57.598,12
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.235.741,39	1.148.969,11	1.271.200,00	-122.230,89	122.230,89
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	120.150,74	102.458,61	107.200,00	-4.741,39	4.741,39
15. Transferauszahlungen	52.539,78	50.053,14	50.200,00	-146,86	146,86
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	340.763,61	581.310,53	367.000,00	214.310,53	-214.310,53
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.717.155,67	2.870.593,27	2.841.000,00	29.593,27	-29.593,27
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-590.906,30	-599.621,93	-766.100,00	166.478,07	-166.478,07
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	85.332,71	319.760,29	483.400,00	-163.639,71	163.639,71
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	14.886,69	2.600,00	0,00	2.600,00	-2.600,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	13.956,50	2.076,50	0,00	2.076,50	-2.076,50
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
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	114.175,90	324.436,79	483.400,00	-158.963,21	158.963,21
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.413,20	-493,36	3.000,00	-3.493,36	3.493,36
26. Baumaßnahmen	185.070,65	822.776,71	780.000,00	42.776,71	-42.776,71
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	89.523,76	80.500,99	44.500,00	36.000,99	-36.000,99
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
	2015	2016	2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	285.007,61	902.784,34	827.500,00	75.284,34	-75.284,34
32. Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-170.831,71	-578.347,55	-344.100,00	-234.247,55	234.247,55
33. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	-761.738,01	-1.177.969,48	-1.110.200,00	-67.769,48	67.769,-
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	428.500,00	262.000,00	166.500,00	-166.500,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	335.643,05	316.497,30	328.600,00	-12.102,70	12.102,70
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-335.643,05	112.002,70	-66.600,00	178.602,70	-178.602,70