

**Jahresabschluss**

**zum**

**31.12.2019**

**des**

**Flecken Coppenbrügge**



Ergebnisrechnung (Muster 11)							
Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwen- dungen
	2018	2019		2019			
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.741.749,43	5.882.100,00	0,00	6.658.872,71	-776.772,71	0,00	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.901.428,56	2.798.200,00	0,00	3.503.405,19	-705.205,19	0,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	628.815,62	614.200,00	0,00	613.477,01	722,99	0,00	--
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.184.990,80	2.109.900,00	0,00	2.139.312,99	-29.412,99	0,00	--
6. Privatrechtliche Entgelte	201.145,67	159.100,00	0,00	206.655,53	-47.555,53	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	351.825,92	446.700,00	0,00	388.943,04	57.756,96	0,00	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	18.663,59	22.700,00	0,00	38.802,33	-16.102,33	0,00	--
9. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	1.901,86	-1.901,86	0,00	--
10. Bestandsveränderungen	849,18	0,00	0,00	-487,74	487,74	0,00	--
11. Sonstige ordentliche Erträge	241.354,46	317.200,00	0,00	327.835,11	-10.635,11	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.270.823,23</b>	<b>12.350.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.878.718,03</b>	<b>-1.528.618,03</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	2.985.199,56	3.238.400,00	0,00	3.189.961,84	48.438,16	0,00	48.438,16
14. Versorgungsaufwendungen	18.430,02	23.100,00	0,00	35.394,42	-12.294,42	0,00	-12.294,42
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.824.376,94	2.130.600,00	0,00	2.098.580,16	32.019,84	272.969,10	32.019,84
16. Abschreibungen	1.006.018,86	994.400,00	0,00	995.544,02	-1.144,02	0,00	-1.144,02
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	290.600,32	272.900,00	0,00	223.704,55	49.195,45	0,00	49.195,45
18. Transferaufwendungen	4.743.143,76	4.977.100,00	0,00	5.150.906,65	-173.806,65	0,00	-173.806,65
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	868.603,06	986.100,00	0,00	946.770,96	39.329,04	0,00	39.329,04
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.736.372,52</b>	<b>12.622.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.640.862,60</b>	<b>-18.262,60</b>	<b>272.969,10</b>	<b>-18.262,60</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>534.450,71</b>	<b>-272.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.237.855,43</b>	<b>-1.510.355,43</b>	<b>-272.969,10</b>	<b>-1.510.355,43</b>
22. außerordentlich Erträge	22.677,00	0,00	0,00	21.767,39	-21.767,39	0,00	-21.767,39
23. außerordentliche Aufwendungen	3.458,00	0,00	0,00	110.488,57	-110.488,57	0,00	-110.488,57
<b>24. außerordentliches Ergebnis (Saldo außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>19.219,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.721,18</b>	<b>88.721,18</b>	<b>0,00</b>	<b>88.721,18</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>553.669,71</b>	<b>-272.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.149.134,25</b>	<b>-1.421.634,25</b>	<b>-272.969,10</b>	<b>-1.421.634,25</b>



Finanzrechnung (Muster 12)							
Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Auszahlun- gen
	2018	2019		2019			
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	--	--	--	--	--	--	--
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.751.383,70	5.882.100,00	0,00	6.664.527,46	-782.427,46	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.879.762,35	2.798.200,00	0,00	3.503.133,47	-704.933,47	--	--
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.231.968,98	2.109.900,00	0,00	2.167.094,75	-57.194,75	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	231.301,41	159.100,00	0,00	204.575,00	-45.475,00	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	346.530,45	446.700,00	0,00	376.530,18	70.169,82	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	17.493,96	22.700,00	0,00	36.649,15	-13.949,15	--	--
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	332.754,15	213.600,00	0,00	245.364,56	-31.764,56	--	--
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.791.195,00</b>	<b>11.632.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.197.874,57</b>	<b>-1.565.574,57</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
11. Personalauszahlungen	2.927.044,23	3.134.800,00	0,00	3.072.958,06	61.841,94	0,00	61.841,94
12. Versorgungsauszahlungen	16.653,29	14.400,00	0,00	16.913,02	-2.513,02	0,00	-2.513,02
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.932.735,01	2.124.100,00	0,00	1.953.410,49	170.689,51	0,00	170.689,51
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	205.495,89	272.900,00	0,00	246.808,64	26.091,36	0,00	26.091,36
15. Transferauszahlungen	4.712.505,12	4.977.100,00	0,00	4.985.030,40	-7.930,40	0,00	-7.930,40
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	874.972,51	986.100,00	0,00	1.075.854,01	-89.754,01	0,00	-89.754,01
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.669.406,05</b>	<b>11.509.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.350.974,62</b>	<b>158.425,38</b>	<b>0,00</b>	<b>158.425,38</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>1.121.788,95</b>	<b>122.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.846.899,95</b>	<b>-1.723.999,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.723.999,95</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	191.060,51	779.600,00	0,00	1.215.475,58	-435.875,58	0,00	--
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	3.200,00	0,00	0,00	3.298,00	-3.298,00	0,00	--
21. Veräußerung von Sachvermögen	35.300,00	0,00	0,00	9.161,00	-9.161,00	0,00	--
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	4.872,00	0,00	0,00	3.300,00	-3.300,00	0,00	--
23. Sonstige Investitionstätigkeit	2.867,20	2.800,00	0,00	2.881,54	-81,54	0,00	--
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>237.299,71</b>	<b>782.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.234.116,12</b>	<b>-451.716,12</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	585,66	90.000,00	0,00	87.071,59	2.928,41	8.787,04	2.928,41
26. Baumaßnahmen	375.270,74	2.378.200,00	0,00	532.647,51	1.845.552,49	2.267.719,21	1.845.552,49
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	136.546,44	237.500,00	0,00	234.338,64	3.161,36	78.025,98	3.161,36
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.640,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	6.700,00	0,00	175.000,00	-168.300,00	150.000,00	-168.300,00



Finanzrechnung  
(Muster 12)

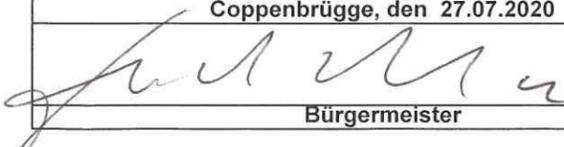
Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
		2018	2019		2019			
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
30.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	514.043,45	2.712.400,00	0,00	1.029.057,74	1.683.342,26	2.504.532,23	1.683.342,26
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-276.743,74	-1.930.000,00	0,00	205.058,38	-2.135.058,38	-2.504.532,23	--
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	845.045,21	-1.807.100,00	0,00	2.051.958,33	-3.859.058,33	-2.504.532,23	--
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		--	--	--	--	--	--	--
34.	"Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme Von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	254.094,98	3.059.200,00	0,00	613.000,00	2.446.200,00	1.904.600,00	--
35.	"Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	518.021,10	814.200,00	0,00	750.046,04	64.153,96	0,00	64.153,96
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-263.926,12	2.245.000,00	0,00	-137.046,04	2.382.046,04	1.904.600,00	--
37.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	581.119,09	437.900,00	0,00	1.914.912,29	-1.477.012,29	-599.932,23	--
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	500.000,00	-500.000,00	0,00	--
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-3.026,05	0,00	0,00	1.976.049,29	-1.976.049,29	0,00	--
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	3.026,05	0,00	0,00	-1.476.049,29	1.476.049,29	0,00	--
41.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	848.398,01			1.432.543,15	-1.432.543,15		
42.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)(Summe aus Zellen 37, 40 und 41)	1.432.543,15			1.871.406,15	-1.433.506,15		

**NKR - Schlussbilanz**  
zum 31.12.2019

**Aktiva**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	-Euro-	-Euro-
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>341.641,58</b>	<b>166.244,28</b>
1.1 Konzessionen	79.496,58	90.501,58
1.2 Lizenzen	23.428,00	7.198,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	22.855,00	24.265,00
1.5 Anzahlungen auf immaterielle VG	175.000,00	5.364,70
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	40.862,00	38.915,00
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>33.811.795,48</b>	<b>33.706.582,87</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.158.224,66	1.142.468,40
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.809.944,98	9.487.095,26
2.3 Infrastrukturvermögen	21.013.009,90	21.417.731,67
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	14.899,00	16.762,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	701.417,00	677.494,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	804.141,79	780.505,32
2.8 Vorräte	81.713,34	80.929,59
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	228.444,81	103.596,63
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>823.282,78</b>	<b>828.304,90</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	103.500,00	103.500,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	187.748,62	190.630,16
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	385.186,38	393.749,43
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	80.450,90	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	12.507,20	41.403,87
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	53.889,68	99.021,44
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>1.871.406,15</b>	<b>1.432.543,15</b>
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>25.791,76</b>	<b>24.880,92</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>36.873.917,75</b>	<b>36.158.556,12</b>

<b>Unterschrift</b>
Coppenbrügge, den 27.07.2020

Bürgermeister

Flecken Coppenbrügge  
Schloßstraße 2  
31863 Coppenbrügge

**Passiva**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	-Euro-	-Euro-
<b>1. Nettoposition</b>	<b>20.564.928,72</b>	<b>18.654.771,10</b>
1.1 Basis-Reinvermögen	7.463.038,89	6.864.899,24
1.1.1 Reinvermögen	9.276.935,24	9.232.465,30
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	-1.813.896,35	-2.367.566,06
1.2 Rücklagen	28.754,00	21.250,00
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	28.754,00	21.250,00
1.2.4 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	-580.612,13	-1.176.076,67
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-1.729.746,38	-1.729.746,38
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (287.797,43€)	1.149.134,25	553.669,71
1.3.3 Jahresüberschüsse aus Vorjahren ohne Ergebnisverwendungsbeschluss		
1.4 Sonderposten	13.653.747,96	12.944.698,53
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.389.690,00	7.550.532,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	4.516.132,00	4.730.714,00
1.4.3 Gebührenaussgleich	144.974,78	137.017,96
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen aus Sonderposten	1.602.951,18	526.434,57
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
<b>2. Schulden</b>	<b>12.942.322,84</b>	<b>14.395.128,66</b>
2.1 Geldschulden	12.220.236,95	13.803.113,01
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.220.236,95	7.303.113,01
2.1.3 Liquiditätskredite	5.000.000,00	6.500.000,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	395.156,16	299.805,24
2.4 Transferverbindlichkeiten	92.891,51	32.130,13
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen 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	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	92.891,51	32.130,13
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	234.038,22	260.080,28
2.5.1 Durchlaufende Posten		
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	38.338,17	37.867,35
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	28.989,47	5.196,25
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	166.710,58	217.016,68
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>3.076.515,42</b>	<b>2.812.931,59</b>
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.057.553,00	2.054.072,44
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	463.211,43	432.056,71
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	89.500,00	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	82.000,00	0,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	384.250,99	326.802,44
<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>290.150,77</b>	<b>295.724,77</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>36.873.917,75</b>	<b>36.158.556,12</b>

Ergänzung zur Bilanz 31.12.2019:

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:  
insbesondere

Haushaltsreste	
- Haushaltsreste Ergebnishaushalt	287.797,43 €
- Auszahlungen für Investitionen	3.649.107,06 €
- Haushaltseinnahmereste Darlehn	4.135.500,00 €
Vom Flecken übernommene Bürgschaften	0,00 €
- Bürgschaften aus Gewährleistungen	0,00 €
- Sparbuchsalden	2.316,15 €
- Sicherheitseinbehalte	0,00 €
- Gewährleistungsverträge	0,00 €
- In Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen	210,00 €
- Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €
- Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00 €

Übersicht Allgemeine Verwahrgelder

- <i>Abwicklung von Spende</i>	2729 16
- <i>Abwicklung Fleckenfest</i>	2729 17
- <i>Allgemeine Verwahrgelder</i>	2729 20

**Anhang**  
**zum**  
**Jahresabschluss 2019**  
**des**  
**Flecken Coppenbrügge**

## **Anhang zum Jahresabschluss 2019**

### **Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2019**

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

- das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)
- das Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindefinanzieller Vorschriften
- die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung – KomHKVO -)
- Ausführungserlass zur Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung vom 24.04.2017 mit Mustern gem. § 178 Abs. 3 NKomVG und einer Abschreibungstabelle gem. § 49 Abs. 2 KomHKVO
- die Richtlinie für die Vermögenserfassung und -bewertung des Flecken Copenbrügge (Bewertungsrichtlinie)

Gemäß § 128 Abs. 1 NKomVG hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht nach § 128 Abs. 2 NKomVG aus

- einer Ergebnisrechnung
- einer Finanzrechnung
- einer Bilanz
- einem Anhang.

Dem Anhang sind beizufügen (§ 128 Abs.3 NKomVG))

- ein Rechenschaftsbericht
- eine Anlagenübersicht
- eine Schuldenübersicht
- eine Rückstellungsübersicht
- eine Forderungsübersicht
- eine Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragene Haushaltsermächtigungen.

Gemäß § 56 Abs. 1 KomHKVO werden in den Anhang des Jahresabschlusses diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Bilanz sowie der Ergebnis- und der Finanzrechnung zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Um Wiederholungen zu vermeiden wird auf die Ausführungen des Rechenschaftsberichts für das Haushaltsjahr 2019 hingewiesen, der diesem Anhang zur Bilanz als Anlage beigefügt ist. Er enthält u.a. die wesentlichen Erläuterungen zur Ergebnis- und zur Finanzrechnung.

## **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 KomHKVO. Ein direkter Vergleich der Einzelkonten der Vermögensrechnung mit den Vorjahren 2014 bis 2018 ist gegeben. Ein Vergleich mit den Jahren 2011 bis 2013 ist nur auf Grundlage der Gesamtabschlüsse möglich, da die Konten des ehemaligen Eigenbetriebes an den niedersächsischen Kontenplan nach dem NKR für Kommunen angepasst wurden.

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

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Die Nutzungsdauern für die ehemaligen Sparten des Eigenbetriebes werden weiterhin nach den Vorschriften des HGB fortgeführt. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Im aktuellen Haushaltsjahr gab es keine Abweichungen von Abschreibungsdauern. Auf die Vorjahre wird verwiesen.

Von in den Vorjahren gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde im Jahresabschluss 2019 ebenfalls nicht abgewichen.

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 § 40 Abs. 1 KomHKVO an. Danach kann auf eine körperliche Bestandsaufnahme verzichtet werden (außer bei Vorräten), wenn anhand vorhandener Verzeichnisse der Bestand an Vermögensgegenständen nach Art, Menge und Wert festgestellt werden kann (Buchinventur) und gesichert ist, dass das Inventar die tatsächlichen Verhältnisse zutreffend darstellt. Auf eine körperliche Bestandsaufnahme zum Abschlusstag kann außerdem verzichtet werden, wenn durch ein Fortschreibungsverfahren gesichert ist, dass der Bestand zum Abschlusstag auch ohne körperliche Bestandsaufnahme festgestellt werden kann (permanente Inventur).

Eine körperliche Inventur findet nur für die Verbrauchsmittel des Wasserwerkes statt. Hier wird der Lagervorrat alljährlich zum Inventurstichtag 31.12. überprüft. Bestände, die sich zum Stichtag länger als 5 Jahre im Lager befinden, werden um 50% im Wert verändert.

Ebenfalls zum Stichtag 31.12. 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 NKomVG und nach Maßgabe der Absätze 2 bis 7 des § 47 KomHKVO 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	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	AfA	31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Konzessionen	90.501,58	0,00	0,00	11.005,00	79.496,58
Lizenzen	7.198,00	0,00	0,00	2.296,00	4.902,00
EDV-Software	0,00	19.256,40	0,00	730,40	18.526,00
Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	24.265,00	0,00	0,00	1.410,00	22.855,00
Anzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	5.364,70	195.991,70	26.356,40	0,00	175.000,00
Sonstiges imm. Vermögen	38.915,00	7.100,00	0,00	5.153,00	40.862,00
<b>Summe</b>	<b>166.244,28</b>	<b>222.348,10</b>	<b>26.356,40</b>	<b>20.594,40</b>	<b>341.641,58</b>

Bei den **Konzessionen** handelt es sich im Wesentlichen um wasserrechtliche Erlaubnisse.

Im Bereich der **Lizenzen** ist die entsprechende Software für die Erstellung des Baumkatasters, sowie die Automatische Liegenschaftskarte (ALK) und das Geoinformationssystem (GIS) aktiviert worden.

Für die Gemeindekasse wurde eine **EDV-Software** für das Aviso Vollstreckungsprogramm in Höhe von 3.530,55 € angeschafft. Die Anzahlung in Höhe von 966,46 € wurde bereits in 2018 geleistet.

Die Kläranlage erhielt ein neues Prozessleitsystem zur Steuerung der einzelnen Abläufe mit Anschaffungskosten in Höhe von 15.725,85 €.

Die **geleisteten Zuwendungen für Investitionen** beinhalten vom Flecken vergebene Zuwendungen für investive Zwecke. Sie werden gemäß § 44 Abs. 4 KomHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe des Nominalwertes aktiviert und über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben. Im Haushaltsjahr 2019 wurden vom Flecken keine neuen investiven Zuschüsse geleistet.

Die **Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände** umfasst den Kostenanteil des Flecken Copenbrügge für den Anschluss des Gewerbegebiets Copenbrügge/Marienau im Zuge der B1 Umlegung in Höhe von 175.000 €. Eine endgültige Abrechnung kann erst mit Fertigstellung der Umgehungsstraße durch die Straßenbauverwaltung erfolgen.

Die weiteren Zugänge und sich entsprechend ergebenden Umbuchungen betreffen

- das Aviso-Programm mit 2.564,09 €, umgebucht mit 3.530,55 € Konto EDV-Software
- das Zukunftskonzept mit 2.701,76 € umgebucht mit 7.100 € auf sonstiges immaterielles Vermögen sowie
- das Prozessleitsystem der Kläranlage mit 15.725,85 €, umgebucht mit 15.725,85 € auf Konto DV-Software.

Das **sonstige immaterielle Vermögen** ergibt sich aus dem Wert des „Integrierten Quartierskonzept Heerburg“ und der Umbuchung von geleisteten Anzahlungen in Höhe von 7.100,00 € für das „Zukunftskonzept Ideenwerkstatt zur Aufnahme in das Dorfentwicklungsprogramm der Ortsteile Coppenbrügge, Marienau und Dörpe“ nach Abschluss des Baus der Umgehungsstraße. Der Antrag wurde gestellt.

## **2. Sachvermögen**

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

Bezeichnung	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro
Grünflächen	212.291,52	15.756,26	0,00	228.047,78
Ackerland	596.363,99	0,00	0,00	596.363,99
Wald, Forst	173.650,40	0,00	0,00	173.650,40
Sonstige unbebaute Grundstücke	160.162,49	0,00	0,00	160.162,49
<b>Summe</b>	<b>1.142.468,40</b>	<b>15.756,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1.158.224,66</b>

Der Zugang bei Grünflächen in Höhe von 15.756,26 € ergibt sich durch einen Grundstücksankauf im Zuge einer Ersatzpflanzmaßnahme in Herkensen als naturschutzrechtlichen Ausgleich für den Bau der Windkraftanlagen. Die Kosten wurden vom Landkreis Hameln-Pyrmont übernommen.

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

Bezeichnung	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	AfA	31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grundstücke mit Wohnbauten	819.312,48	0,00	0,00	7.411,00	811.901,48
Grundstücke mit soz. Einrichtungen	1.556.607,08	362.676,87	0,00	26.667,87	1.892.616,08
Grundstücke mit Schulen	2.791.965,84	0,00	0,00	66.007,00	2.725.958,84
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	2.955.924,30	101.208,79	5.522,15	76.758,99	2.974.851,95
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	760.962,93	68.865,72	1.942,15	15.657,00	812.229,50
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	602.322,63	7.464,30	15.966,80	1.433,00	592.387,13
<b>Summe</b>	<b>9.487.095,26</b>	<b>540.215,68</b>	<b>23.431,10</b>	<b>193.934,86</b>	<b>9.809.944,98</b>

Der Zugang bei **Grundstücken mit sozialen Einrichtungen** ergibt sich u.a. durch die Umsetzung der Brandschutzmaßnahme im Kindergarten Bisperode in Höhe von 39.132,46 €.

Des Weiteren konnte die Erweiterung des Kindergarten Bisperode abgeschlossen werden. Die Baukosten in Höhe von 323.544,41 € wurden aktiviert.

Bei dem Zugang bei **Grundstücken mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen** handelt es sich um die Aktivierung des Betrages für die abgeschlossene Leadermaßnahme Dorfgemeinschaftshaus Herkensen in Höhe von 76.624,83 €. In dem Zusammenhang wurden die Grundstücksflächen der einzelnen Nutzungen überprüft und neu zugeordnet laut aktuellen Katasterauszügen. Das Grundstück wurde vom bisherigen Konto Grund und Boden sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude dem richtigen Konto Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen mit einem Wert von 15.966,80 € zugeordnet. Die Beträge in Höhe von 5.522,15 € bei Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen sowie 1.942,15 € bei Grundstücken für Brandschutz als Abgänge ergeben sich ebenfalls aus der Neuaufteilung.

Für die Maßnahme des Vorjahres „Sanierung der Brückenwangen der Burg“ erfolgte eine nachträgliche Aktivierung einer Rechnung der ausführenden Firma in Höhe von 8.617,16 €.

Der Wert der **Grundstücke für Brandschutz** erhöht sich um 68.865,72 € durch den Kauf eines Grundstückes für den geplanten Neubau des Feuerwehrgerätehauses Bisperode.

### 2.3 Infrastrukturvermögen

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

Bezeichnung	01.01.2019 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2019 Euro
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.499.908,30	8.309,18	0,00	0,00	5.508.217,48
Brücken und Tunnel	849.342,00	0,00	0,00	25.229,00	824.113,00
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	1.111.543,00	0,00	0,00	48.040,00	1.063.503,00
Geb.u.Aufb.Entwäss.u.Abwasserbes.anlagen-Leitungsnetz, HA, Pumpst.	9.353.360,00	13.290,41	0,00	246.679,41	9.119.971,00
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.840.005,66	154.237,21	0,00	122.321,16	1.871.921,71
Grund und Boden Wasserleitung	40.785,79	0,00	0,00	0,00	40.785,79
Aufbauten Wasserleitung	1.214.652,50	41.241,36	0,00	110.852,36	1.145.041,50
Friedhöfe	275.109,78	3.290,20	0,00	6.666,20	271.733,78
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.138.740,00	0,00	0,00	65.302,00	1.073.438,00
<b>Summe</b>	<b>21.417.731,67</b>	<b>220.368,36</b>	<b>0,00</b>	<b>625.090,13</b>	<b>21.013.009,90</b>

Die Zugänge bei dem **Grund und Boden des Infrastrukturvermögens** betreffen die unentgeltliche Übertragung der Gemeindestraße Raiffeisenweg durch die Volksbank in Höhe von 5.482,62 €. Die Volksbank war für dieses Gebiet der Erschließungsträger. Des Weiteren wurde ein Teilstück eines bereits vorhandenen Fußweges von einem privaten Grundstückseigentümer gekauft (Wert 2.826,56 €)

Die Zugänge bei **Gebäude u. Aufbauten Entwässerung- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Leitungsnetz** ergeben sich aus einer Nachaktivierung (Einsatz Nebelanlage) für die Maßnahme Schmutzwasserkanalisation Marienau in Höhe von 10.433,92 €. Für die Pumpstation Marienau wurde eine neue Dosieranlage für 2.856,49 € eingebaut.

Der Zugang bei der Position **Straßen, Wege, Plätze** setzt sich wie folgt zusammen:

- unentgeltliche Übertragung des Raiffeisenweges von der Volksbank 140.558,16 €
- Ausgleichspflanzungen im Zuge der Errichtung von Windenergieanlagen 13.679,05 €

Der Zugang bei den **Aufbauten Wasserleitung** beinhaltet u.a. die Erneuerung bzw. Erweiterung eines Zaunes für den Bereich des Wasserwerkes Coppenbrügge Meyerfeld in Höhe von 2.509,50 €.

Des Weiteren mussten in Bisperode 36 Meter Wasserleitung im Wert von 21.072,23 € komplett erneuert werden.

In Brünninghausen ist neben der Neuverlegung der Trinkwasserhauptleitung ein Anschluss an die Versorgungsleitung aus Coppenbrügge vorgesehen. Dafür wurde eine vom Ortsausgang Bäntorf bereits vorhandene bis zum Ortseingang privat verlegte Wasserleitung zur Versorgung eines landwirtschaftlichen Betriebes vom Flecken mit einem Wert von 17.659,63 € übernommen.

Bei den **Friedhöfen** wurde die Urnengrababteilung in Coppenbrügge erweitert, es fielen Material und Bauhofleistungen im Wert von 3.290,20 € an, die aktiviert wurden.

#### **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 fremden Grundstück errichtet worden sind.

Bezeichnung	01.01.2019 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2019 Euro
Bauten auf fremdem Grund und Boden	16.762,00	0,00	0,00	1.863,00	14.899,00

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

#### **2.5 Kunstgegenstände** (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 angesetzt. Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich mit Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Bezeichnung	01.01.2019 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2019 Euro
Sonstige technische Anlagen und Maschinen	77.957,00	15.982,27	0,00	15.051,27	78.888,00
Fahrzeuge	599.537,00	83.136,38	2,00	60.142,38	622.529,00
<b>Summe</b>	<b>677.494,00</b>	<b>99.118,65</b>	<b>2,00</b>	<b>75.193,65</b>	<b>701.417,00</b>

Bei den Zugängen in der Position **Sonstige technische Anlagen und Maschinen** handelt es sich um den Einbau eines Unterflurhydranten am Burgparkplatz Copenbrügge für 2.083,07 €.

Weiterhin wurden für das Schlegelmähgerät eine Heckenschere und ein Hochdruckgebläse als Anbauteile für insgesamt 13.899,20 € angeschafft.

Die Zugänge bei **Fahrzeugen** setzen sich zusammen aus der Aktivierung des Anschaffungswertes in Höhe von 70.388,19 € für den Kauf eines TSF für die Ortsfeuerwehr Bessingen und der Anschaffung eines MB Vito für den Bereich Wasserversorgung in Höhe von 12.748,19 €

Der Wert der Fahrzeuge verringert sich durch den Verkauf des alten Feuerwehrfahrzeugs Bessingen, das bis auf 1,00 € (Restbuchwert) abgeschrieben war. Es wurde ein Verkaufserlös von 5.311,00 € erzielt.

Außerdem wurde ein abgängiger MTW (Baujahr 1999), der vom Bauhof genutzt wurde mit dem Restwert 1,00 € für 350,00 € 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	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	AfA	31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Betriebsvorrichtungen	163.152,00	5.539,45	0,00	16.203,45	152.488,00
Nutzpflanzen	414.584,00	0,00	0,00	0,00	414.584,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	168.833,52	89.810,54	0,00	39.139,54	219.504,52
Sammelposten 2015	5.559,37	0,00	0,00	5.559,37	0,00
Sammelposten 2016	8.029,32	0,00	0,00	4.014,98	4.014,34
Sammelposten 2017	20.347,11	0,00	0,00	6.796,18	13.550,93
<b>Summe</b>	<b>780.505,32</b>	<b>95.349,99</b>	<b>0,00</b>	<b>71.713,52</b>	<b>804.141,79</b>

Bei den **Betriebsvorrichtungen** ergibt sich der Zugang aus der Anschaffung einer Sirenenanlage für den OT Bisperode.

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 Copenbrügge für die Eröffnungsbilanz der Doppik“ erstellt, welche 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.

Ein Forstbetriebsgutachten soll den Waldbesitzer in die Lage versetzen, seinen Wald nach den anerkannten Grundsätzen der Forstwirtschaft nachhaltig und fachgerecht

(ordnungsgemäß) zu bewirtschaften. Kernaussage der Forstbetriebsregelung ist ein nachhaltiger Hiebsatz, der den waldbaulichen Verhältnissen des Forstbetriebes angemessen ist. Die forstliche Betriebsregelung umfasst eine Bestandsinventur des Waldzustandes sowie eine Planung der wichtigsten Betriebsabläufe für den Betriebsregelungszeitraum von 10 Jahren.

Da der Flecken Coppenbrügge an das Haushaltsjahr (01.01. bis 31.12.) gebunden ist, wurde in Absprache mit der Landwirtschaftskammer der Stichtag für die Erstellung des neuen Forstbetriebsgutachtens verändert und auf den 01.01.2019 festgelegt. In dem Zusammenhang gab die Landwirtschaftskammer wiederum eine Stellungnahme zum Wertansatz des forstwirtschaftlichen Vermögens ab.

Danach besteht für eine Neubewertung des forstwirtschaftlichen Vermögens kein Anlass.

Gemäß den Empfehlungen der AG Doppik soll der Buchwert „Waldvermögen“ als fester konstanter Wert (sog. Festwert) in die Bilanz eingestellt werden, da der Wald als nicht abnutzbares Anlagevermögen anzusehen ist. Wertkorrekturen sollen im Allgemeinen nur bei Flächenzu- oder -abgängen oder bei außergewöhnlichen Ereignissen (z.B. nach großflächigen Sturmschäden) vorgenommen werden. Ansonsten soll der Wert unverändert und zeitlich unbefristet wertgleich bestehen bleiben.

Aus einer Neubewertung würden sich vielmehr Beurteilungsrisiken hinsichtlich der zukünftigen Wertentwicklung ergeben.

Der Bilanzwert für den Gemeindewald Hainholz wurde somit nicht verändert.

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

	<b>Anschaffung</b>	<b>Betrag €</b>
Grundschule Bisperode	Großkopiersystem/Whiteboards/Kopierer	9.031,48
Grundschule Coppenbrügge	Großkopierer/Stehtisch/Schaukel/ Wippe/Geschirrspüler	17.958,92
EDV	VPN Router u.Einrichtung	1.646,40
Feuerwehr	Digitalfunk/Stromerzeuger/Wärmebildkamera/Säge	18.617,34
Kläranlage	Absturzsicherung/PC Hardware Prozessleitsystem	3.626,70
Betriebshof	Zusatz Spillwinde/Airko Druckluftanlage	6.928,06
Trauerhallen	Transportables Verstärkersystem	1.075,64
Bürgeramt	Meso PC	1.665,41
Spielplätze	Espas Premium Doppelschaukel (Meisenweg)	1.607,94
Kindergarten Bisperode	wg.Mensa Tische/Stühle/Küche/Sonnenschutz	24.054,66
Bauverwaltung	2 X Sonder PC wegen Gis Programm windows 10	3.597,99
<b>Summe</b>		<b>89.810,54</b>

Unter „**Sammelposten**“ werden selbständig nutzbare Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten von 150,00 € bis 1.000,00 € (netto) geführt, die im entsprechenden Haushaltsjahr angeschafft wurden und auf 5 Jahre abgeschrieben werden (§ 47 Abs. 2 GemHKVO) - beim Flecken Coppenbrügge letztmalig für das Wirtschaftsjahr 2017. Pro Anschaffungsjahr wird ein Konto geführt.

## 2.8 Vorräte

Die **Vorratsbestände** umfassen das Streusalz für den Winterdienst sowie in gemeinde-eigenen Gebäuden Öl- und Flüssiggasvorräte zu Heizzwecken. Die Vorratsbestände werden im Rahmen einer Stichtagsinventur aufgenommen und mit den Einkaufspreisen bewertet.

Bezeichnung	01.01.2019	Bestandsveränderung	31.12.2019
	Euro	Euro	
Teile Wasserwerk	12.078,23	-487,74	11.590,49
Streusalz	5.699,89	-666,58	5.033,31
Heizöl	56.679,65	952,89	57.632,54
Flüssiggas	6.471,82	985,18	7.457,00
<b>Summe aller Vorräte</b>	<b>80.929,59</b>		<b>81.713,34</b>

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 487,74 €.

Beim Bestand für Streusalz, Heizöl und Flüssiggas werden Anfangsbestand und Zukauf minus Endbestand bei der Verbrauchsermittlung zu Grunde gelegt. Die Endbestände werden manuell erfasst.

## 2.9 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen/Anlagen im Bau

Bezeichnung	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Aktivierung	31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Geleistete Anzahlungen	4.024,41	74.479,24	0,00	73.339,05	5.164,60
Anlagen im Bau - Hochbau	12.312,27	356.211,61	381,28	366.642,60	1.500,00
Anlagen im Bau - Hochbau Planung	44.045,75	118.522,54	440,56	72.659,10	89.468,63
Anlagen im Bau - Tiefbau	43.037,10	115.512,63	0,00	49.165,78	109.383,95
Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	177,10	37.574,38	60,00	14.763,85	22.927,63
<b>Summe</b>	<b>103.596,63</b>	<b>702.300,40</b>	<b>881,84</b>	<b>576.570,38</b>	<b>228.444,81</b>

### Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

Anzahlungen wurden getätigt für das Feuerwehrfahrzeug Bessingen (67.311,90 €) und den Einbau eines Industriegeschirrspülers in der Grundschule Bisperode (2.002,74 €). Die Aktivierungen betreffen ebenfalls das Feuerwehrfahrzeug Bessingen in Höhe von 70.336,31 € und den Geschirrspüler für die Grundschule Bisperode über 3.002,74 €. Die Position beinhaltet per 31.12.2019 die Ausschreibung der Anschaffung für das neue Fahrzeug LF 10 für Stützpunktfeuerwehr Coppenbrügge.

### 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.

Die Werte bei **Anlagen im Bau - Hochbau** ergeben sich durch folgende im Jahr 2019 abgeschlossene Maßnahmen:

- Brandschutz Kindergarten Bisperode Zugang 35.846,36, aktiviert mit 39.132,46 €
- An-, Um-, Erweiterungsbau Kindergarten Bisperode Zugang 252.472,99 €, aktiviert mit 250.885,31 €, Abgang in Höhe von 381,28 € wegen fehlerhafter Zuordnung (Hinzu kommen Planungskosten in Höhe von 72.659,10 € -sh. Anlagen im Bau – Planung Hochbau)
- Leadermaßnahme Dorfgemeinschaftshaus Herkensen Zugang 67.892,26 €, aktiviert mit 76.624,83 €

Der verbleibende Wert in Höhe von 1.500 € betrifft die Erstellung der Außenanlagen des Anbaus an den Kindergarten Bisperode.

Zu den bereits erfassten Planungskosten beim Konto **Anlagen im Bau – Hochbau Planung** für die Brandschutzmaßnahme Grundschule Bisperode und den Anbau Kindergarten Bisperode kamen weitere Planungskosten hinzu sowie neue Planungskosten für den Neubau Krippe Bisperode in Höhe von 52.055,32 €.

### **Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen**

Die Zugänge betreffen folgende Maßnahmen:

- Wasserleitung Bisperode mit 21.072,23 €, gleicher Betrag wurde aktiviert
- Wasserleitung Brünnighausen mit 21.697,83 €, davon wurden 17.659,63 € aktiviert
- Einsatz Nebelanlage Schachtsanierung Marienau mit 10.433,92 €, gleicher Betrag wurde aktiviert
- Untersuchung Schmutzwasserkanal Coppenbrügge mit 62.308,65 €

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

- Sanierung Brückenwange Burg 8.617,16 €, gleicher Betrag wurde nachaktiviert
- Anbau Burginnenhof 220,58 €
- Pumpstation Harderode 22.589,95 €
- Pumpstation Marienau 2.856,49 €, gleicher Betrag wurde aktiviert
- Anlegung von Urnengrabfeldern 3.290,20 €, gleicher Betrag wurde aktiviert

Die Maßnahme Umlegung Spielplatz Behrensen mit Hilfe von Leadermitteln wurde nicht realisiert, daher wurden die Kosten in Höhe von 60,00 € in den Aufwand umgebucht.

*Zum 31.12.2019 befanden sich die folgenden **Anlagen im Bau**:*

#### **Hochbau & Planung**

Zukunftskonzept Grundschule Bisperode	37.413,31 €
Außenanlagen Anbau Kindergarten Bisperode	1.500,00 €
Neubau Kindertagesstätte/ Krippe Bisperode	52.055,32 €

#### **Tiefbau**

Wasserleitung Brünnighausen	47.075,30 €
Optische Inspektion SW Kanäle Coppenbrügge	62.308,65 €

#### **Sonstige Baumaßnahmen**

Pumpwerk Harderode	22.589,95 €
Anbaumaßnahme Burginnenhof	337,68 €

## Finanzvermögen

Bezeichnung	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	AfA	31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Beteiligungen	103.500,00	0,00	0,00	0,00	103.500,00
Ausleihungen	190.630,16	0,00	2.881,54	0,00	187.748,62
<b>Summe</b>	<b>294.130,16</b>	<b>0,00</b>	<b>2.881,54</b>	<b>0,00</b>	<b>291.248,62</b>

Hier sind die **Beteiligungen** an der Kreissiedlungsgesellschaft (50.200 €), der Volksbank (300 €), der Klimaschutzagentur (3.000 €) und den Stadtwerken Weserbergland (50.000 €) mit ihren Anschaffungswerten angesetzt.

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

## **Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände**

Bezeichnung	31.12.2018	Veränderung	31.12.2019
	Euro	Euro	Euro
Öffentlich-rechtliche Forderungen	309.395,87	-16.178,55	293.217,32
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-36.476,65	1.196,58	-35.280,07
Forderungen aus Transferleistungen	0,00	80.450,90	80.450,90
Sonstige privatrechtliche Forderungen	46.484,70	-30.071,66	16.413,04
Wertberichtigungen	-5.080,83	1.174,99	-3.905,84
Sonstige Vermögensgegenstände	99.021,44	-45.131,76	53.889,68
Forderungen Ablesezeitraum	120.830,21	6.418,92	127.249,13
<b>Summe</b>	<b>534.174,74</b>	<b>-2.140,58</b>	<b>532.034,16</b>

Gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO werden die Forderungen der Gemeinde in einer Forderungsübersicht dargestellt (*siehe Anlage 2 zum Anhang*).

Zum Bilanzstichtag bestanden **öffentlich-rechtliche Forderungen** in Höhe von 293.217,32 €. Sie stellen den weitaus größten Posten bei den offenen Forderungen dar.

Die Forderungen teilen sich wie folgt auf:

- Gebührenforderungen	128.514,21 €
- Nutzungsgebühr	34.465,13 €
- Steuerforderungen	61.633,17 €
- Zuweisungen/Zuschüsse	4.592,00 €
- Kostenerstattung Feuerwehr	2.404,70 €
- Öffentliche Kostenerstattungen	52.779,92 €
- Sonstige Forderungen	8.828,19 €

(z.B. aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Stundungs- und Gewerbesteuer-Nachzahlungszinsen, Bußgeldern, etc.).

Das bestehende aktuelle Ausfallrisiko wurde mit Hilfe von **Einzel- und Pauschalwertberichtigungen** (z.B. aufgrund von Insolvenzen, fruchtloser Vollstreckung, etc.) in Höhe von insgesamt 35.280,07 € berücksichtigt. Der Veränderungsbetrag von 1.196,58 € ergibt sich durch 7.154,46 € an neu eingestellten **Einzelwertberichtigungen**. Es handelt sich hauptsächlich um Steuerforderungen von Betrieben (in Insolvenz) und Personen in Privatinsolvenzen. Die Vortragssumme reduziert sich um 50,00 € aus Zahlungen für bereits einzelwertberichtigte Forderungen. Bei einigen Schuldnern wurden einzelwertberichtigte Forderungen aus Vorjahren von insgesamt 8.273,98 € wegen Uneinbringlichkeit unbefristet niedergeschlagen bzw. erlassen. 27,06 € Umsatzsteuer wurden vom Finanzamt zurückgefordert (Wasserforderung 7 %).

Die Unterlagen für die Niederschlagungen und Wertberichtigungen können in der Gemeindekasse eingesehen werden.

Die **Pauschalwertberichtigungen** bleiben unverändert. Sie wurden mit einem Prozentsatz von 3,0% berücksichtigt.

Im öffentlich-rechtlichen Bereich entsteht ein Großteil der Forderungen dadurch, dass zum Jahreswechsel eine korrekte Zuordnung des Ertrages ins Jahr 2019 erfolgt, wobei der Fälligkeitstermin der Forderung im Folgejahr 2020 liegt (z. B. durch Veranlagungen im Dezember, Endabrechnungen Wasser- und Kanalgebühren)

#### **Forderungen aus Transferleistungen**

Das DATEV-Programm hat in den Vorjahren unter Transferleistungen sämtliche Forderungen mit der Forderungsart Kostenerstattung ausgewiesen. Durch neu eingetragene Forderungsarten wurde eine korrekte Zuordnung erreicht.

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Forderungen aus Transferleistungen:

- Landkreis Schülerbeförderung 2019 Endabrechnung	3.809,75 €
- Kirchenamt Hildesheim BKA Kindertagesstätten	34.273,46 €
- Flecken Salzhemmendorf Kompostierungsanlage	1.589,69 €
- ARL Östliches Weserbergland Leadergeschäftsstelle	39.998,00 €
- Landkreis Hameln Pyrmont	780,00 €

Die **privatrechtlichen Forderungen** beinhalten z. B. Mieten und Pachten sowie Nebenkostennachzahlungen, Verkaufserlöse, Essensgelder, Kostenerstattungen und Nutzungsgebühren etc.

Einzelwertberichtigungen für das Haushaltsjahr 2019 sind nicht erfolgt.

Der Gesamtbetrag der Wertberichtigungen beträgt zum Bilanzstichtag 3.905,84 €, davon sind allein 2.350,26 € Forderungen aus illegaler Müllentsorgung (Debitor im Insolvenzverfahren). Es wurden Forderungen in Höhe von 1.129,09 € durch Niederschlagung endgültig ausgebucht. Es sind Zahlungen in Höhe von 45,90 € für bereits abgeschriebene Forderungen eingegangen.

Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Mietforderungen	2.183,03 €
- Verkaufserlöse	1.065,27 €
- private Kostenerstattungen	6.078,52 €
- Essensgelder	4.209,50 €
- Nutzung Wege wg. Windkraft	2.113,19 €
- Mahngebühren/Säumniszuschlägen/Rücklastschriftgebühren	763,53 €

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** umfassen

- den Bestand der Versorgungsrücklage lt. NVK	42.505,54 €
- Kreditorengutschriften (Deb. Kreditoren lt. Kontokorrentliste)	148,00 €
- Körperschaftssteuerforderung	203,60 €
- Negativzinsen für 2019/Auszahlung 2020	4.355,56 €
- Umsatzsteuerforderung	6.676,98 €

Die **Forderungen aus dem Ablesezeitraum** (Wasser- und Schmutzwassergebühren betragen zum Bilanzstichtag 127.249,13 €.

#### **4. Liquide Mittel**

Bezeichnung	31.12.2018 Euro	31.12.2019 Euro
Liquide Mittel	1.432.543,15	1.871.406,15

Die **liquiden Mittel** setzen sich aus dem Kassenbestand und den bei Kreditinstituten geführten Guthaben zusammen. Die Stände entsprechen den Saldenbestätigungen zum 31.12.2019.

- Volksbank am lth	799.071,18 €
- Sparkasse Weserbergland	1.005.240,67 €
- Sparkasse Weserbergland –Sonderkonto	65.874,77 €
- Bar-Kassenbestand	1.219,53 €

#### **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	31.12.2018 Euro	31.12.2019 Euro
Aktive RAP	24.880,92	25.791,76

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. Die **Nettoposition** setzt sich in der Schlussbilanz zum 31.12.2019 wie folgt zusammen:

1.1 dem Basis-Reinvermögen	7.463.038,89 €
<i>bestehend aus dem Reinvermögen</i>	9.276.935,24 €
<i>dem Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Wert EÖB)</i>	-3.883.517,47 €
<i>Jahresüberschuss 2016</i>	+760.960,74 €
<i>Jahresüberschuss 2017</i>	+754.990,67 €
<i>Jahresüberschuss 2018</i>	+553.669,71 €
1.2 den Rücklagen	28.754,00 €
1.3 dem Jahresergebnis	-580.612,13 €
<i>(bestehend aus dem Fehlbetrag der Vorjahre</i>	-1.729.746,38 €
<i>und dem aktuellen Jahresüberschuss</i>	+1.149.134,25 €
1.4 den Sonderposten	13.653.747,96 €
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>20.564.928,72 €</u></b>

Das **Basis-Reinvermögen** wurde zur Eröffnungsbilanz berechnet als Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten. Es stellte damit lediglich eine rechnerische Größe dar und bildete den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab. Abgesetzt von dem Basis-Reinvermögen wurde der Vortrag der aufgelaufenen kameralen Sollfehlbeträge.

Die kameralen Sollfehlbeträge werden um die Jahresüberschüsse 2016 bis 2018 gemindert. Gemäß den gesetzlichen Vorgaben sind Überschüsse mit den in der ersten Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Sollfehlbeträgen zu verrechnen.

Die Änderungen des Reinvermögens im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von insgesamt 44.469,94 € ergeben sich mit 38.987,32 € durch Ausgleichszahlungen vom Naturschutzamt für weitere Ersatzpflanzmaßnahmen sowie den Ankauf von Flächen für entsprechende Maßnahmen zur Kompensation der Windkraftanlagen. Weitere 5.482,62 € sind dem Reinvermögen zugeordnet worden aufgrund der unentgeltlichen Überlassung des Grund und Bodens Raiffeisenweg.

Die zweckgebundene **Rücklage** wurde gebildet für die Einführung der Inklusion an der Grundschule Coppenbrügge. Sie besteht aus einer zweckgebundenen Spende in Höhe von 2.000,00 € für den behindertengerechten Umbau der Toiletten und den jährlichen Zuweisungen des Landes für Inklusion in Höhe von insgesamt 26.754,00 €. Der Planungsauftrag für den Umbau der Schule wurde 2019 erteilt.

Das **Jahresergebnis** setzt sich zusammen aus den Fehlbeträgen der Vorjahre:

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			<u>-193.835,33 €</u>
			-1.729.746,38 €

Die Ergebnisrechnung des Flecken Coppenbrügge weist **2019** einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **1.149.134,25 €** aus.

### Sonderposten

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

#### **Sonderposten aus Zuwendungen**

Bezeichnung	01.01.2019 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Auflösung Euro	31.12.2019 Euro
SoPo aus Zuwendungen	7.550.532,00	234.853,01	0,00	395.695,01	7.389.690,00

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

- LED Umrüstung Pausenhalle GS Coppenbrügge	6.622,80 €
- Schaukel, Wippe, Großkopierer GS Coppenbrügge	8.552,31 €
- Leadermaßnahme DGH Herkensen	22.196,81 €
- Zukunftskonzept Dorfentwicklung Verlegung B1	2.769,00 €
- Möbel für den Anbau Kindergarten Bisperode	10.000,00 €
- unentgeltliche Überlassung Aufbau Raiffeisenweg (Volksbank)	140.558,16 €
- Zuwendungen, Spenden neues Fahrzeug Feuerwehr Bessingen	44.153,93 €

#### **Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**

Bezeichnung	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Auflösung	31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Straßen	656.599,00	0,00	0,00	87.999,00	568.600,00
Wasser	52.829,00	1.321,00	0,00	7.711,00	46.439,00
Schmutzwasser	3.650.690,00	1.879,00	0,00	114.257,00	3.538.312,00
Regenwasser	370.596,00	0,00	0,00	7.815,00	362.781,00
<b>Summe</b>	<b>4.730.714,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>217.782,00</b>	<b>4.516.132,00</b>

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

### **Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

Im Rahmen der Nachkalkulation des Jahres 2019 ergibt sich nach NKAG ein geringer Gebührenüberschuss in Höhe von 7.956,82 € (Vorjahr 54.878,00 €).

Aus der Kalkulationsperiode 2014 bis 2016 ist bereits ein Gebührenüberschuss in Höhe von 36.364,96 € in die neue Kalkulationsperiode 2017 bis 2019 übertragen worden. 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 vorgetragene Gebührenüberschuss ist somit zwingend im Jahr 2020 dem Gebührenzahler anzurechnen.

Der Gebührenüberschuss wird gem. § 55 Abs. 3 Nr.1.4.3. KomHKVO in der Bilanz als Sonderposten für den Gebührenaussgleich gezeigt. Nach dem Kontenrahmen wird der Überschuss als Aufwand „Abführung Gebührenüberschuss“ an „Sonderposten Gebührenaussgleich“ nachgewiesen. Im neuen Kalkulationszeitraum wird dieser Überschuss ausgeglichen.

Die Jahresüberschüsse der Wasserversorgung der drei letzten Jahre sowie die daraus resultierenden Gebührenüberschüsse sollten im Hinblick auf die bereits begonnenen Erneuerungsmaßnahmen der Trinkwasserversorgung Brunnighausen mit den entsprechenden Investitions- und Folgekosten betrachtet werden. Zusätzlich sind weitere dringend notwendige Erneuerungsmaßnahmen der Trinkwasserleitungen in diversen Ortsteilen des Fleckens notwendig.

#### *Stand der Sonderposten für den Gebührenaussgleich*

31.12.2016	36.364,96 €
31.12.2017	45.775,00 €
31.12.2018	54.878,00 €
31.12.2019	7.956,82 €
<b>Summe</b>	<b>144.974,78 €</b>

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	01.01.2019	Zugänge	Abgang	Passivierung	31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	109.340,74	1.324.312,40	0,00	247.795,79	1.185.857,35

#### **Die Zugänge für erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten beinhalten folgende Positionen:**

- Umrüstung Pausenhalle auf LED GS Coppenbrügge	6.622,80 €
- Zuschuss für Kopierer und Schaukel GS Coppenbrügge	3.646,43 €
- Bedarfszuweisung Feuerwehrfahrzeug LF 10 Coppenbrügge	170.000,00 €
- Feuerschutzsteuer 2019 (LF 10 Coppenbrügge)	24.837,93 €
- Umgestaltung DGH Herkensen (Geselligkeitsverein)	5.000,00 €
- Bedarfszuweisung Brandschutz Grundschule Bisperode	300.000,00 €
- Spenden Lichtmast für TSF Bessingen	2.457,35 €
- Ersatzgeld wegen Errichtung Windenergieanlagen	38.987,32 €
- Überlassung Aufbau Raiffeisenweg	140.558,16 €

- Bedarfszuweisung Multifunktionsgebäude Bisperode	619.433,41 €
- Zukunftskonzept Dorferwicklung	2.769,00 €
- Zuschuss Kirchenkreisamt Möbel KiGa-Anbau Bisperode	10.000,00 €

Die Ausgleichszahlungen vom Naturschutzamt für Ersatzpflanzungen zum Bau der Windenergieanlagen in Höhe von 38.987,32 € wurden der Nettoposition zugeordnet.

**Passiviert wurden folgende Positionen:**

- Zuwendungen/Spenden Fahrzeug Feuerwehr Bessingen	23.015,27 €
- Überlassung Aufbau Raiffeisenweg	140.558,16 €
- Zuweisung Kirchenamt Möbel KiGa Bisperode	10.000,00 €
- Zuwendung/Spende DGH Herkensen	22.196,81 €
- Zuwendung/Spenden GS Coppenbrügge	10.269,23 €
- Zuwendung für Zukunftskonzept Coppenbrügge	2.769,00 €

**Der Bestand bei den Anzahlungen per 31.12.2019 betrifft folgende Maßnahmen:**

- Anbau Burginnenhof	13.351,68 €
- Erweiterung Ithkopf	9.450,00 €
- Ausbau/Erhalt Gewerbegebiet	48.784,33 €
- Brandschutz GS Bisperode	300.000,00 €
- Bedarfszuweisung Fahrzeug LF 10 Coppenbrügge	170.000,00 €
- Bedarfszuweisung Multifunktionsgebäude Bisperode	619.433,41 €
- Feuerschutzsteuer 2019 (LF 10 Coppenbrügge)	24.837,93 €

Zum 31.12.2019 sind weiterhin folgende Baugebiete noch nicht endgültig abgerechnet:

Erschließungsgebiet	Wert 01.01.2019 Euro	Erhaltenen Nachzahlungen Euro	Geleistete Rückzahlungen Euro	Passivierung Euro	Stand 31.12.2019 Euro
Krugfeld	44.512,27	0,00	0,00	0,00	44.512,27
Schäbkerweg III 21 C	372.581,56	0,00	0,00	0,00	372.581,56
<b>Summe</b>	<b>417.093,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>417.093,83</b>

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

## 2. Schulden

Gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO werden die Schulden der Gemeinde in einer Schuldenübersicht dargestellt (Siehe Anlage 3 zum Anhang).

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	Euro	Euro
Verbindlichkeiten aus Investitionen	7.303.113,01	7.220.236,95
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00	5.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	299.805,24	395.156,16
Transferverbindlichkeiten	32.130,13	92.891,51
Durchlaufende Posten	43.063,60	67.327,64
Sonstige Verbindlichkeiten	217.016,68	166.710,58
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>14.395.128,66</b>	<b>12.942.322,84</b>

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** vermindern sich um die Tilgung im Jahr 2019 in Höhe von insgesamt 695.876,06 €. Hiervon wird der ordentlichen Tilgung ein Betrag von 348.076,06 € zugeordnet, 347.800 € wurden als Sondertilgung zur Umschuldung eines Darlehens ausgewiesen. Neu aufgenommen wurde ein Darlehn in Höhe von 613.000 € (incl. Betrag für Umschuldung in Höhe von 193.900 €). Der verbleibende Betrag in Höhe von 419.100 € ergibt sich aus dem Übertrag der Darlehensermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2017.

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2019 mit einer Gesamtsumme von 2.650.000 € festgesetzt. Der Betrag setzte sich zusammen aus dem Anteil für geplante Investitionen des Haushaltsjahres 2019 in Höhe von 1.930.000 € und der Neuveranschlagung der Kreditermächtigung geplanter aber noch nicht umgesetzter Investitionen des Haushaltsjahres 2017 in Höhe von 720.000 €. Aus dem Haushaltsjahr 2018 steht ebenfalls wieder die gesamte Kreditermächtigung in Höhe von 1.485.500 € zur Verfügung.

Der Flecken Copenbrügge konnte im Haushaltsjahr 2019 insgesamt 82.876,06 € an investiven Schulden abbauen. Der Bestand der Investitionskredite ist durch Bankauszüge nachgewiesen und mit dem Nominalwert angesetzt. Die Abweichung des Wertes der Tilgung zum Konto der Finanzrechnung ergibt sich durch die Abbuchung einer Tilgungsleistung für das Haushaltsjahr 2018 nach dem 31.12.2018 in Höhe von 54.169,98 €. Die Zahlung ist seitens der kreditgebenden Bank als Tilgungsleistung dem Jahr 2018 zugeordnet. (siehe Erläuterungen im Rechenschaftsbericht zu Punkt 5.3.3 Finanzierungstätigkeit)

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2019 ist der Höchstbetrag der **Liquiditätskredite** auf 8 Mio. € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2019 Gebrauch gemacht werden. Zum 31.12.2019 betrug der Stand der Liquiditätskredite 5,0 Mio. €.

Auch 2019 lag der Flecken im Negativzinsbereich für die Aufnahme von Liquiditätskrediten.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** handelt es sich um Rechnungen für Leistungen, die noch in 2019 erbracht wurden, bei denen die Rechnungen aber erst im Jahr 2020 eingegangen sind bzw. fällig waren. Es sind in erster Linie Rechnungen für Bauleistungen im Investitionsbereich, Energienachzahlungen, sowie weitere Endabrechnungen in diversen Bereichen.

In der Position enthalten sind ebenfalls **Transferverbindlichkeiten in Höhe von 92.891,51 €** die seitens des DATEV-Programms nicht separat als Bilanzposition ausgewiesen werden können. Diese beinhalten folgende Positionen:

- |   |             |
|---|-------------|
| - Verbindlichkeit aus der Endabrechnung Gewerbesteuerumlage | 49.133,00 € |
| - Zuschuss Feuerwehrwochenende                              | 144,00 €    |
| - Ausgabe Neujahrsstuten                                    | 637,72 €    |
| - Zuschuss Kindergärten/Krippen Kirchenamt Hildesheim       | 41.976,79 € |

Die **Durchlaufenden Posten** im Bereich der **Sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich zusammen aus 38.338,17 € Lohn- und Kirchensteuer für Dezember 2019, die im Januar 2020 gezahlt wird.

Außerdem wurden insgesamt 21.479,50 € im Bereich Verwahrgelder als Spenden ausgewiesen, davon 11.485,00 € für die Beschaffung eines MTW für die Feuerwehr Bisperode, 4.995,00 € für die Feuerwehr Marienau, 3.090,00 € für die Feuerwehr Coppenbrügge, 100,00 € für die Feuerwehr Bäntorf, 109,50 € für den Musikzug Bisperode, 200,00 € für den Seniorenbeirat und 1.500,00 € für die Schutzhütte in Hohnsen,

3.314,23 € stehen für die Abwicklung der Fleckenfeste zur Verfügung.

Die allgemeinen Verwahrgelder in Höhe von 4.195,74 € ergeben sich aus der Kautions für eine Fahrradbox, einer Rückzahlung des Ingenieurbüro Nagel und einer Zahlung vom Kirchenamt für eine Küche im EVFA. Diese Beträge werden zu unterschiedlichen Terminen wieder ausgezahlt.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** betragen 166.710,58 €, wovon 166.612,18 € auf Debitoren mit Haben-Saldo entfallen. Die Summe ergibt sich aus:

- |   |              |
|---|--------------|
| - Guthaben Kanal- und Wasserabrechnungen lt. Endabrechnung 2019 | 114.570,42 € |
| - Rückzahlung Konzessionsabgaben Gas Westfalen Weser Netz 2019  | 4.830,57 €   |
| - Rückzahlung Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer            | 43.819,00 €  |
| - Guthaben aus Nebenkostenabrechnungen                          | 2.504,98 €   |
| - diverse Guthaben für Grundsteuer, Hundesteuer etc.            | 887,21 €     |

98,40 € sind Stundungszinsen, die in der Kontokorrentliste nicht ausgewiesen werden.

### 3. Rückstellungen

Rückstellungen ergänzen die Verbindlichkeiten, denn sie sind nach § 123 Abs. 2 NKomVG zu bilden für Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss sind. Sie werden für künftige Ausgaben gebildet, die wirtschaftlich das abgelaufene Jahr betreffen. Durch die Bildung von Rückstellungen sollen die später anfallenden Ausgaben den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Wichtig ist die Verursachung im aktuellen Geschäftsjahr. Es muss also bereits ein Ereignis eingetreten sein, das eine Aufwendung zur Folge haben könnte.

Gem. § 45 KomHKVO wurden folgende Rückstellungen gebildet:

Bezeichnung	01.01.2019	Zuführung	Auflösung	31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro
Pensionsrückstellungen	1.783.049,00	89.364,00	89.438,00	1.782.975,00
Beihilferückstellungen	271.023,44	16.476,22	12.921,66	274.578,00
Rückstellungen für Urlaub	162.162,85	34.344,61	8.760,08	187.747,38
Rückstellungen für Überstunden	269.893,86	23.860,20	18.290,01	275.464,05
Rückstellungen Prüfungsgebühren	75.192,55	37.800,00	30.191,71	82.800,84
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltg	0,00	89.500,00	0,00	89.500,00
Rückstellungen Wasserwerk	7.000,00	46.003,90	7.000,00	46.003,90
Rückstellungen Abwasser	145.658,06	72.011,16	115.900,62	101.768,60
Rückstellungen Regenwasser	0,00	0,00	0,00	0,00
FAG	0,00	82.000,00		82.000,00
Andere Rückstellungen	98.951,83	99.983,06	45.257,24	153.677,65
<b>Summe</b>	<b>2.812.931,59</b>	<b>591.343,15</b>	<b>327.759,32</b>	<b>3.076.515,42</b>

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.

Die Bemessung der **Überstunden- und Urlaubsrückstellungen** erfolgte unter Zugrundelegung der Personalkosten in den jeweiligen Einzelfällen. Insgesamt wurden zum Jahresende 705 Tage nicht in Anspruch genommener Urlaub und 7.029 Überstunden passiviert. Bei der Bewertung sollte man nicht außer Acht lassen, dass die Berechnung dieser Rückstellungen jährlich neu aufgrund des jeweils aktuellen Verdienstes des einzelnen Mitarbeiters erfolgt. Für bereits aus Vorjahren bestehenden Tage und Stunden erhöht sich somit der Rückstellungsbetrag jährlich automatisch, ohne dass „neue“ Stunden oder Tage geleistet werden.

Im Jahr 2019 sind bei den Rückstellungen für Urlaub u.a. 96 Tage aufgrund von zwei Langzeiterkrankungen ausgewiesen, da der Urlaubsanspruch bestehen bleibt. Beide Arbeitsverhältnisse wurden im Jahr 2020 beendet. Dies betrifft zum einen die Schulsekretärin der Grundschule Coppenbrügge und zum anderen betrifft es die Amtsleiterin des

Haupt- und Personalamtes sowie gleichzeitig die Stellvertreterin des Bürgermeisters. Hier musste von den Mitarbeitern des Haupt- und Personalamtes sowie von den übrigen Führungskräften ein erheblicher Arbeitsaufwand zusätzlich kompensiert werden.

Aufgrund der Erkrankung eines Bademeisters sind im Bereich der Bäder vermehrt zusätzliche Stunden angefallen.

Die Ausbildung des Beamten endete zum 01.08.2019. Auf eine spürbare Entlastung wird dadurch gehofft, jedoch gibt es weiterhin ständig neue Aufgabenbereiche für Kommunen (Bsp. Umsatzsteuerrecht, INSPIRE, Digitalisierung...), die ebenfalls zeitnah erfüllt werden müssen.

Seit längerer Zeit ist der Flecken bestrebt, ein Langzeitarbeitskonto für die besonders betroffenen Mitarbeiter einzuführen, was von diesen sehr begrüßt wird. Leider gibt es dafür noch keine rechtliche Klärung.

**Bei Rückstellungen für Prüfungsgebühren und Beratungskosten** wurden Beträge für die Jahresabschlussprüfungen 2019 des RPA und des Steuerberaters in Höhe von 25.800 € zugeführt zzgl. 5.000 € für die Erstellung von Gebührenkalkulationen.

Für noch nicht abgerechnete weitere Beratungsleistungen in Bezug auf die Machbarkeitsstudie Kläranlage wurden 5.000 € berücksichtigt.

Mit der Gemeinde Emmerthal sowie dem Wasserverband lth-Börde wurde eine Schiedsvereinbarung im Hinblick auf die Schmutzwassereinleitungsgebühren der Jahre 2015 bis 2017 geschlossen. Aufgrund erhöhter Cadmiumwerte fielen enorme Untersuchungs- und Entsorgungskosten bei den Gemeindewerken Emmerthal an. Da sich kein Verursacher finden ließ, wurden diese auf alle Einleiter verteilt, über einen Verteilungsschlüssel konnte man sich jedoch nicht einigen. Somit wurde ein unabhängiges Schiedsgutachten in Auftrag gegeben, wofür seitens des Flecken ein Kostenanteil in Höhe von 2.000 € zurückgestellt wurde.

Demgegenüber wurden im Haushaltsjahr 2019 24.255,85 € für entsprechende Rechnungen in Anspruch genommen. Weitere 5.935,86 € wurden ertragswirksam aufgelöst, da die Rückstellung 2018 für den Steuerberater und 2017 für das Rechnungsprüfungsamt zu hoch waren.

### **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung**

Der § 45 Abs. 1 Nr. 4 KomHKVO schreibt vor, dass die Kommunen Rückstellungen zu bilden haben für die im Haushaltsjahr unterlassenen Aufwendungen für Instandhaltung, die in den folgenden drei Haushaltsjahren nachgeholt werden. Unterlassen sind Aufwendungen für Maßnahmen, die im Ergebnishaushalt veranschlagt waren, aber z.B. aus Kapazitätsgründen nicht umgesetzt werden konnten. Daneben sind lt. LRH Niedersachsen auch Maßnahmen als unterlassen anzusehen, die unabhängig von einer Veranschlagung durchzuführen gewesen wären (z.B. unerwartet bei Inspektionen festgestellte Instandsetzungsbedarfe). Für diese ist eine systematische Planung nicht möglich, dennoch können auch sie Rückstellungen begründen. Lt. Auffassung des LRH hat die Bildung von Rückstellungen Vorrang gegenüber der Bildung von Haushaltsresten (§ 20 Abs. 5 Satz 3 KomHKVO).

Im Haushaltsjahr 2019 wurden folgende Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet:

- Kiga Schloßstraße Sanierung des Westgiebels  
*Maßnahme war mit 31.000 € im Haushaltsplan 2019 geplant, der Auftrag ist gemäß dem vorliegenden Angebot vom 28.09.2019 erteilt worden*
- Mietgebäude Behrener Straße 27, Renovierung von Mietwohnungen  
*Maßnahme war mit 10.000 € im Haushaltsplan 2019 veranschlagt, wurde aufgrund von personellen Engpässen im Bauamt und beim Betriebshof nicht durchgeführt, im Haushaltsplan 2020 sind nochmals Mittel eingestellt worden, da mittlerweile mehrere Wohnungen leer stehen*
- Unterhaltung Gemeindestraßen  
*Insgesamt waren diverse Unterhaltungsmaßnahmen an Gemeindestraße mit 100.000 € im Haushaltsplan veranschlagt, aus unterschiedlichsten Gründen konnten Einzelmaßnahmen nicht durchgeführt werden (personelle Engpässe Bauamt, laufende Baumaßnahme Lindenbrunn)*

Der Zugang der Rückstellungen beim **Wasserwerk** in Höhe von 46.003,90 € ergibt sich durch den beauftragten, aber aufgrund von Terminschwierigkeiten der Handwerker, noch nicht vollständig umgesetzten Wasserzähleraustausch im Wert von ca. 2.500 €. Des Weiteren war die Erneuerung des Rohrleitungssystems am Hochbehälter Bisperode bereits beauftragt in Höhe von 13.000,00 €, ebenfalls die Erneuerung der Überlaufleitung Harderode mit Kosten von 6.303,90 €. Die Beratungsleistungen für das Wasserschutzgebiet Harderode wurden mit 1.200,00 € ebenfalls verursachergerecht dem Jahr 2019 zugeordnet.

Für die weitere Georeferenzierung der Leitungen wurden 23.000 € zurückgestellt.

Für den Austausch der Wasserzähler, für die 2018 eine Rückstellung gebildet wurde, ist diese in Anspruch genommen worden (4.000 €). Die vorsorglich gebildete Rückstellung für die Endabrechnung der Stromkosten 2018 in Höhe von 3.000 € wurde nicht benötigt und ist ertragswirksam aufgelöst.

Die Zuführung der Rückstellungen für den **Schmutzwasserbereich** ergibt sich durch die noch nicht vorliegenden Abrechnungen der Einleitungsgebühren 2019 seitens der Abwasserbetriebe Weserbergland in Höhe von 33.166,93 € und der Gemeindewerke Emmerthal in Höhe von 27.059,36 € für 2019 sowie einen Restbetrag für die Jahre 2015-2017.

Eine Rückstellung in Höhe von 13.351,80 € wurde für den Kauf eines Frequenzumformers und eines Übertragungsgerätes gebildet.

Für die Entsorgung des Anteils des Klärschlammes für 2019, der erst in 2020 beseitigt wurde, wurden 9.000,00 € abgegrenzt.

Für Einleitungsgebühren wurden aus Rückstellungen 102.700,62 € in Anspruch genommen. Die Endabrechnung 2018 für Stromkosten fiel um 1.700 € günstiger aus und wurde ertragswirksam aufgelöst.

### **Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs**

Erhebliche Gewerbesteuerzahlungen (insbesondere im 4. Quartal) führten zur Bildung von Rückstellungen für die daraus resultierende Kreisumlageverpflichtung der Folgejahre.

## **Andere Rückstellungen**

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

Die Kosten für die erforderliche Umstellung auf Windows 10 wurden mit notwendigen Soft- und Hardwarekosten geplant (26.500 €) und beauftragt aber noch nicht komplett realisiert. Außerdem wurde die seitens der Firma begonnene Neuverkabelung des Rathauses mit 20.000 € berücksichtigt.

Die Planungskosten für das Gewerbegebiet Marienau wurden mit 30.000 € abgegrenzt. Für die Änderung des Flächennutzungsplanes Windkraft wurde die Rückstellung um 3.013,70 € erhöht.

Die Abrechnung 2019 der Zentralen Vollstreckungsstelle des Landkreises erfolgt erst Mitte des Folgejahres und wird mit 8.500,00 € zurückgestellt.

Bei einer Überprüfung in 2019 wurde festgestellt, dass die Eingangstür vom Bürgeramt repariert werden muss, in 2019 war keine Reparatur seitens der beauftragten Firma mehr möglich, daher die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 4.269,72 €.

Das identische Problem ergab sich bei der Reparatur des HLF 20/16, berücksichtigt wurden 2.199,64 €.

Für den Beitrag für die Berufsgenossenschaft 2019 wurde eine Rückstellung über 1.000 € gebildet.

1.500,00 € wurde für die Endabrechnung 2019 vom Tierheim zurückgestellt.

Für evtl. Rückzahlungsverpflichtungen wegen der umstrittenen Höhe des Zinssatzes der Nachzahlung für die Gewerbesteuerzinsen wurden 2.000 € berücksichtigt.

Die Auflösung/Inanspruchnahme von Rückstellungen in Höhe von 45.257,20 € in 2019 setzt sich wie folgt zusammen:

- 40.102,34 € in Anspruch genommene Rückstellungen für gezahlte Rechnungen
- 5.154,86 € ertragswirksame Auflösungen

## **4. Passive Rechnungsabgrenzung**

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

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2018 Euro</b>	<b>31.12.2019 Euro</b>
Passive RAP	295.724,77	290.150,77

**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 und entsprechend der abgelaufenen Jahre aufgelöst. Die Summe beträgt zum Bilanzstichtag 289.812,57 €.

Des Weiteren umfasst die Position 338,20 € passive Abgrenzung für Miete Januar 2019

## **Sonstige Angaben und Erläuterungen**

### **Ergebnisrechnung**

Auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Rechenschaftsbericht wird hingewiesen.

#### *Außerordentliche Erträge*

Die außerordentlichen Erträge ergeben sich mit einem Betrag in Höhe von 21.767,39 € aus

- dem Zuschuss des Landkreises für die Einrichtung des Arztzimmers in Bisperode (4.978,00 €),
- der Zuweisung des Landes Niedersachsen für Hochwasserschäden im Forstamt Saupark (5.564,32 €)
- der korrekten Zuordnung von Kosten zu einer Maßnahme (5.566,07 €)
- der Veräußerung von Fahrzeugen (5.659,00 €)

#### *Außerordentliche Aufwendungen*

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 110.488,57 € ergeben sich durch

- die Einrichtung des Arztzimmers in Bisperode (9.955,90 €) durch den Flecken
- die Aufwendungen im Zusammenhang mit den Hochwasserschäden im Forstamt Saupark (5.564,32 €)
- die restlichen Forderungen an Schmutzwassereinleitungsgebühren der Jahre 2015 bis 2017 an die Gemeindewerke Emmerthal (26.091,81 €)
- Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Hochwasserereignis im Oktober 2019 (68.876,54 €)

### **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). Dies betrifft die Bereiche Versorgung (Wasserversorgung, Elektrizitätsversorgung) sowie die Bäder (Hallen- und Freibad).

#### Optionserklärung

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.

Die Auswirkungen der Änderung des Steuerrechts sind derzeit noch nicht absehbar.

Mit dem Bundesgesetzblatt vom 29.06.2020 wurde die Verlängerung des Zeitraumes der Optionserklärung bis zum 31. Dezember 2022 bekanntgegeben.

## **Haftungsverhältnisse**

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

## **Bürgschaften**

Bürgschaften wurden im Berichtszeitraum nicht übernommen.

## **Finanzielle Verpflichtungen**

### 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 Copenbrügge 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. Nach Ausarbeitung des Vorentwurfes und des Umweltberichtes wurde in der ersten Jahreshälfte 2017 die frühzeitige Beteiligung der Öffentlichkeit und der Behörden durchgeführt. Hierbei sind durch Investoren und Grundstückseigentümer erhebliche Bedenken gegen die Planung geäußert worden. Im Zuge der planerischen Abwägung dieser (teils bereits durch Rechtsanwälte eingereichten) Stellungnahmen wurde eine Überarbeitung des Vorentwurfes notwendig. Die Abstimmung eines überarbeiteten Entwurfes mit Planern und Juristen war zum 31.12.2019 noch nicht abgeschlossen. Die ursprünglich veranschlagten Mittel von 100.000 € werden durch weitere Prüfungen und Änderungsplanungen auf keinen Fall ausreichen.

### Schmutzwasserentsorgung

Beim Flecken Copenbrügge sind derzeit im Bereich Kläranlage und Kanalisation zwei Fachkräfte angestellt. Diese Mitarbeiter müssen nicht nur den Regelbetrieb sicherstellen, sondern auch die gegenseitige Vertretung und den Bereitschaftsdienst rund um die Uhr und an 365 Tagen im Jahr. Durch eine längere Krankheit und weiterhin dauerhafte gesundheitliche Einschränkungen eines dieser Mitarbeiter ist deutlich geworden, dass der Flecken hier völlig unzureichend aufgestellt ist. Es ist zunächst befristet gelungen, Hilfe durch geeignetes Fachpersonal der Abwasserbetriebe Weserbergland zu organisieren. Dies kann aber weder für den Flecken noch für die Abwasserbetriebe ein Dauerzustand sein. Es sind daher Überlegungen zur massiven Aufstockung des eigenen Personals oder einer vertraglich abgesicherten dauerhaften Zusammenarbeit mit den Abwasserbetrieben angestellt worden. Derzeit ist ein Vertragsentwurf in Bearbeitung, um eine solche Zusammenarbeit abzusichern.

Auch in 2019 war es wieder sehr schwierig die Klärschlammabfuhr von der Kläranlage Copenbrügge zu organisieren, da immer noch keine Firma eine vertragliche und längerfristige Bindung eingehen möchte.

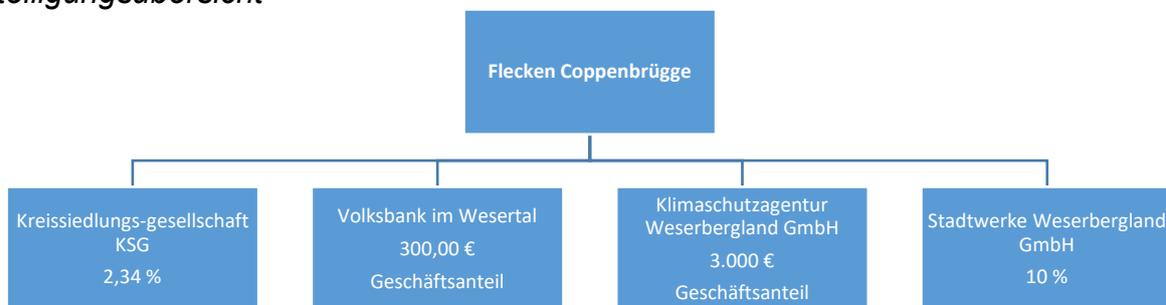
Die Machbarkeitsstudie zum weiteren Umgang mit dem Abwasser im Bereich Copenbrügge konnte immer noch nicht zum Abschluss gebracht werden. Im Laufe der Bearbeitung haben sich derart vielfältige Modelle ergeben, dass die Datenzusammenstellung und Gegenüberstellung der Varianten sich als sehr schwierig und zeitintensiv dargestellt hat.

## EDV

Im Zusammenhang mit der Ersatzbeschaffung der Server-Technik wurde 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. Derzeit ist aufgrund der fehlenden entsprechenden Internetanbindung eine Auslagerung der gesamten EDV nicht möglich. Es wurde vorerst die Lösung über einen Leasingvertrag der technischen Anlagen über vier Jahre mit entsprechender Mindestbetreuung durch die Fachfirma gewählt. Die Gesamtproblematik bleibt dennoch erhalten, eine Ausweitung und Qualitätsverbesserung hinsichtlich Digitalisierung bzw. papierloser Arbeitsweise ist vorerst nicht möglich. Hinzu kommt, dass ein Mitarbeiter aus dem Bereich Finanzen mittlerweile fast ausschließlich Aufgaben für den EDV-Bereich wahrnimmt.

## **Beteiligungen**

### *Beteiligungsübersicht*



## **Erschließungsanlagen**

Für folgende bis zum 31.12.2019 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“

Der Endausbau des Erschließungsgebietes Untere Wieme wurde 2018 abgeschlossen. Die Endabrechnung konnte wegen ungeklärter Grundstücksverhältnisse noch nicht erfolgen.

Die rechtssichere Endabrechnung des Baugebietes Schäbkerweg gestaltet sich aufgrund der dortigen Abschnittsbildung im Zusammenhang mit einem Erschließungsvertrag sehr schwierig.

Um das Baugebiet Krugfeld endgültig herstellen und folglich auch abrechnen zu können, ist es ebenfalls notwendig, Grundstücksangelegenheiten mit den jeweiligen Eigentümern vorab zu regeln. Hier kann derzeit keine Einigung zwischen den Grundstückseigentümern erzielt werden.

### **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 2019 beträgt bei den Beschäftigten 2.218.324,94 €. Der Gesamtaufwand des Arbeitgebers wird somit 143.081,96 € betragen. Für ausgeschiedene Beschäftigte und Rentenempfänger muss bei den Beschäftigten, die Zusatzversorgungspflichtig sind, nichts abgeführt werden.

### **Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten zum 30.06.2019**

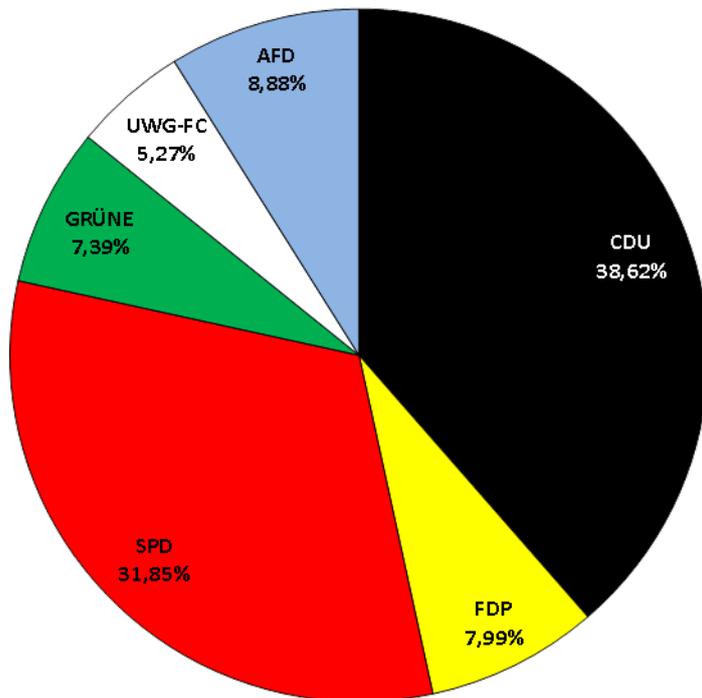
Im Jahr 2019 hatte der Flecken Copenbrügge zum 30.06.2019 insgesamt 84 Mitarbeiter beschäftigt. Es waren von 47,27 im Stellenplan 2019 ausgewiesenen Stellen für tariflich Beschäftigte alle Stellen besetzt. Hinzu kommt 1 Wahlbeamter. Eine Beamtenstelle wurde im Stellenplan ausgewiesen und ist seit dem 01.08.2019 aus eigenen Reihen besetzt.

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

**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
<b>Gültige Stimmen</b>	<b>10.793</b>	<b>100,00%</b>	<b>20</b>



**Zusammensetzung Gemeinderat des Flecken Copenbrügge**

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

Die Mehrheitsgruppe im Gemeinderat bilden CDU und FDP.

## Gemeindeorgane

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

### **Peschka, Hans-Ulrich**

Dröge, Karin  
Paulmann, Taina

### **Bürgermeister Wiederwahl am 26.05.2019**

1. stellv. Bürgermeisterin CDU  
2. stellv. Bürgermeisterin FDP

Bormann, Cord  
Kuppig, Helmut  
Fehn, Ute  
Olze Rainer  
Poppe, Birgit  
Tolkmitt, Jurgis

SPD  
SPD  
SPD  
SPD  
SPD  
SPD

Egly, Klaus CDU  
Fieber, Christine CDU  
Flachsbart, Heinrich CDU  
Kellner, Thorsten CDU  
Stannehl, Carsten CDU  
Voß, Andreas CDU  
Wiemann, Lars CDU  
Sohns, Manfred FDP

Krückeberg, Ludwig

Grüne

Mücke, Ingo

UWG-FC

Biester, Elke  
Biester, Holger

parteilos  
parteilos

## **Anlagen zum Anhang**

Dem vorliegenden Anhang sind folgende Anlagen beigefügt:

- Anlagenübersicht
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Rückstellungsübersicht
- Rechenschaftsbericht
  
- Ergänzende Anlagen

Coppenbrügge, den 27.07.2020

Aufgestellt:

Bestätigt:

.....  
Anja Hölscher  
Finanzabteilung

.....  
Hans-Ulrich Peschka  
Bürgermeister

**Anlagen**  
**zum**  
**Anhang des Jahresabschlusses 2019**  
**des**  
**Flecken Coppenbrügge**

**Anlagenübersicht**

- Brutto-Anlagenspiegel Sonderposten
- Zugangsliste Sonderposten
- Abgangsliste Sonderposten
- Umbuchungsliste Sonderposten
- Brutto-Anlagenspiegel Anlagevermögen
- Zugangsliste Anlagevermögen
- Abgangsliste Anlagevermögen
- Umbuchungsliste Anlagevermögen

**Forderungsspiegel**

**Verbindlichkeitspiegel**

**Rückstellungsübersicht**

**Rechenschaftsbericht**

Anlagenübersicht  
Muster 15

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen <sup>1)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	- Euro -	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		+	-	+/-			-	-	+			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände <sup>2)</sup>	328.358,87	195.991,70		10.630,55 -10.630,55	524.350,57	162.114,59	20.594,40			182.708,99	341.641,58	166.244,28
2. Sachvermögen <sup>2)</sup> (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	61.133.569,10	1.080.903,18	41.329,78	591.384,32 -591.384,32	62.173.142,50	27.507.915,82	967.795,16	32.650,62		28.443.060,36	33.730.082,14	33.625.653,28
3. Finanzvermögen <sup>2)</sup> (ohne Forderungen)	393.151,60		48.013,30		345.138,30					0,00	345.138,30	393.151,60
insgesamt	61.855.079,57	1.276.894,88	89.343,08	0,00	63.042.631,37	27.670.030,41	988.389,56	32.650,62	0,00	28.625.769,35	34.416.862,02	34.185.049,16

<sup>1)</sup> In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Vorräte

<sup>2)</sup> Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

## FORDERUNGSSPIEGEL zum 31. Dezember 2019

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	385.186,38	385.186,38	0,00	0,00	393.749,43	8.563,05-
1.2 Forderungen aus Transferleistungen	80.450,90	80.450,90	0,00	0,00	0,00	80.450,90
1.3 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	12.507,20	12.507,20	0,00	0,00	41.403,87	28.896,67-
Summe Forderungen	478.144,48	478.144,48	0,00	0,00	435.153,30	42.991,18

## Verbindlichkeitsspiegel zum 31.12.2019

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	7.220.236,95	356.741,36	1.519.744,07	5.343.751,52	7.303.113,01	-82.876,06
1.3 Liquiditätskredite	5.000.000,00	5.000.000,00		0,00	6.500.000,00	-1.500.000,00
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 0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	395.156,16	395.156,16	0,00	0,00	299.805,24	95.350,92
4. Transferverbindlichkeiten	92.891,51	92.891,51	0,00	0,00	32.130,13	60.761,38
5. Sonstige Verbindlichkeiten	234.038,22	234.038,22	0,00	0,00	260.080,28	-26.042,06
 Schulden insgesamt (ohne Rückstellungen)	 12.942.322,84	 6.078.827,25	 1.519.744,07	 5.343.751,52	 14.395.128,66	 -1.452.805,82

**Rechenschaftsbericht**  
**zum**  
**Jahresabschluss 2019**  
**des**  
**Flecken Coppenbrügge**

### III. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

#### 1. Vorbemerkungen

Nach § 128 NKomVG ist der Anhang Teil des Jahresabschlusses. Dem Anhang ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Gemäß § 57 KomHKVO werden im Rechenschaftsbericht, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

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 KomHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen.

Der vorliegende Jahresabschluss schließt das Haushaltsjahr 2019 ab. Der Abschluss ist vergleichbar mit den Vorjahren 2014 bis 2018. Um eine bessere Vergleichbarkeit, insbesondere im Bereich Kennzahlen mit den vorangegangenen Jahren zu erreichen, basieren diese auf den Ergebnissen der Gesamtabschlüsse 2012 und 2013.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 wurde das Finanzwesen-Verfahren DATEV angewendet. Der Abschluss wurde nicht fristgerecht gem. § 129 Abs. 1 NKomVG zum 31.03.2020 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, Brännighausen, 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.

Flächen der tatsächlichen Nutzung			
Flecken Coppenbrügge im Vergleich Niedersachsen			
Quelle:LSN; Stand: 31.12.2017			
Nutzungsart	Flecken Coppenbrügge		Niedersachsen
	in ha	in %	in %
Siedlungsfläche	512	5,7	9,3
Verkehrsflächen	450	5,0	5,2
Vegetationsfläche	7.975	88,5	83,3
Gewässer	71	0,8	2,2
<b>Gesamtfläche</b>	<b>9.008</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Einwohnerentwicklung

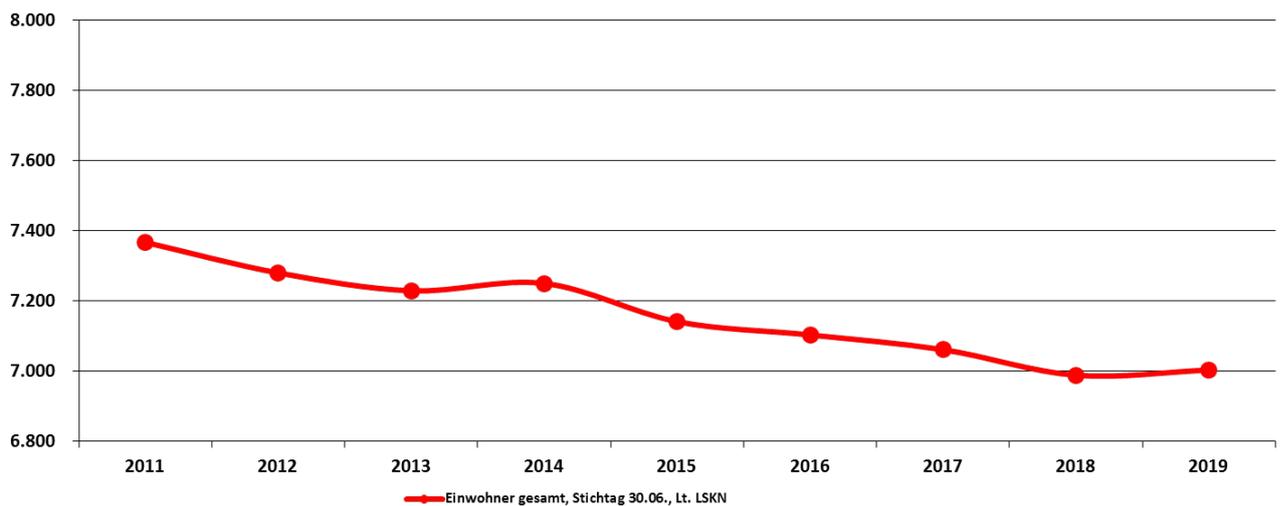
Amtliche Fortschreibung des Niedersächsischen Landesamts für Statistik (LSN)

Bevölkerungsveränderung vom 30.06.2011 bis 30.06.2019, Stichtag 30.06. jeden Jahres

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
7.367	7.280	7.229	7.250	7.186	7.103	7.061	6.988	7.003

Ba-

sis Zensus 2011



## Geburten, Sterbefälle sowie Zu- und Wegzüge

jeweils im Zeitraum vom 01.01. bis 31.12. der Jahre 2011 bis 2019

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Geburten	36	41	55	42	34	39	43	42	52
Sterbefälle	85	72	93	97	78	90	126	101	80
Zuzüge	328	314	389	454	392	402	373	416	438
Wegzüge	377	360	378	466	323	401	388	387	387
Veränderung im Jahr	-98	-77	-27	-67	+25	-50	-98	-30	+23

\*Datenstand 29.10.2019 lt. Einwohnermeldeamt

Der bisher höchste Stand der Einwohnerzahl des Flecken Copenbrügge lag 1973 bei 8.377 Einwohnern. Seit dem Jahr 2000 ist keine positive Bevölkerungsentwicklung im Flecken Copenbrügge zu verzeichnen gewesen mit Ausnahme der flüchtlingsbedingten stichtagsbezogenen Erhöhung 2014/15.

Im Jahr 2019 zeigt sich erfreulicherweise eine leichte Erhöhung der Einwohnerwerte, die Geburtenrate ist im Vergleich zu den Vorjahren deutlich höher und es sind mehr Zuzüge als Wegzüge zu verzeichnen.

### 3. Verfahren der Haushaltsplanaufstellung 2019

Der Haushaltsplan 2019 wurde in seiner Sitzung am 12.12.2018 vom Rat des Flecken Coppenbrügge beschlossen und mit Bescheid der Kommunalaufsicht vom 12.03.2019 rechtsaufsichtlich genehmigt. Durch die öffentliche Bekanntmachung am 14.03.2019 und die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 15.03. bis 25.03.2019 erlangte der Haushaltsplan rückwirkend zum 01.01.2019 Rechtskraft.

Ein Nachtragshaushalt wurde im Haushaltsjahr 2019 nicht erstellt.

	<b>Planansatz 2019 in €</b>
Ordentliche Erträge	12.350.100
Ordentliche Aufwendungen	12.622.600
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-272.500</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.632.300
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.509.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	782.400
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.712.400
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.059.200
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	814.200
<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>437.900</b>

Nachrichtlich

Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes 15.473.900 €

Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes 15.036.000 €

### 4. Rechnungslegung

Die jeweiligen Beschlüsse des Rates über die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2017 sowie die entsprechende Entlastung des Bürgermeisters wurden dem Landkreis Hameln-Pyrmont als Kommunalaufsicht gem. § 129 Abs. 2 NKomVG mitgeteilt und öffentlich bekannt gemacht.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 wurde der Jahresabschluss 2018 noch vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Hameln-Pyrmont geprüft.

### 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 Jahresabschluss das Ergebnis mit Vorjahreswerten vergleicht, wurde auf die Eröffnungsbilanzwerte zum 01.01.2019 abgestellt (= Schlussbilanzwerte Jahresabschluss 2018). Ausführliche Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen enthält der Anhang zur Bilanz.

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

In Verbindung mit den Regelungen über die Haushaltswirtschaft sollen sich der Haushaltsplan und dessen Ausführung verstärkt zu einem Instrument entwickeln, das über Ziele und Kennzahlen die Entwicklung der Kommune steuert. Diese Steuerungsregelung wird dadurch ergänzt, dass in jedem Teilhaushalt die wesentlichen Produkte mit den dazu gehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt werden (§ 4 Abs. 7 KomHKVO).

Mit Aufstellung des Haushaltsplanes 2018 wurden erstmals wesentliche Produkte bestimmt und beraten, sowie einige Ziele, Zielgruppen und Beschreibungen auf den jeweiligen Produktblättern ausgewiesen. Die praktische Umsetzung der gesetzlichen Vorgaben gestaltet sich nach wie vor sehr schwierig. Zum einen ist für ausgewählte Bereiche die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung notwendig. Hierfür sind nach wie vor entsprechende Grunddaten notwendig, deren praktische Erfassung sich nur sehr schwer umsetzen lassen.

Des Weiteren ist eine weitere Ausgestaltung einiger wesentlicher Produkte derzeit als nicht sinnvoll und zielführend anzusehen, da grundlegende Überprüfungen und Umgestaltungen anstehen, deren Auswirkungen zum jetzigen Zeitpunkt nicht bestimmbar sind (insbesondere Schmutzwasserentsorgung, Wasserversorgung, Tagespflege für Kinder). Steuerungspotential (im Sinne des NKR) ist hier kaum vorhanden. Vordringliche Ziele dieser Bereiche sind die Sicherstellung der Versorgung der Bevölkerung mit Frischwasser, die Sicherstellung der Entsorgung des Schmutzwassers sowie die Bereitstellung ausreichender Kita-Plätze.

Die **Finanzrechnung** beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Fleckens. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen gibt im Sinne einer Kapitalflussrechnung Auskunft über die Liquiditätsentwicklung und damit auch die Information über die Zahlungsfähigkeit.

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen findet über den Posten „Liquide Mittel“ Eingang in das Umlaufvermögen der Bilanz. Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung wird hier nicht mit Jahresabgrenzungen gearbeitet.

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

### **Jahresabschlussanalyse**

Bei der sog. „Jahresabschlussanalyse“ erfolgt die Zerlegung bzw. Aufgliederung des Jahresabschlusses (Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung) sowie eine darauf basierende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und Entwicklung der Kommune.

Hierdurch sollen z.B. Aussagen zur Sicherheit des eingebrachten Fremdkapitals für die Gläubiger (z.B. Kreditinstitute) und zur Rentabilität des eingebrachten Eigenkapitals (=Nettoposition) geliefert werden.

Adressaten der kommunalen Jahresabschlussanalyse sind neben Verwaltungsvorstand, Rat und Rechnungsprüfungsamt die Kommunalaufsichtsbehörde, die Öffentlichkeit, die Presse und zunehmend auch die Kreditinstitute.

Die Daten für die Analyse werden sowohl der Bilanz als auch der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, dem Anhang und den zugehörigen Anlagen entnommen. Ihre Aussagequalität erhöht sich, wenn mehrere aufeinanderfolgende Jahresabschlüsse einbezogen werden.

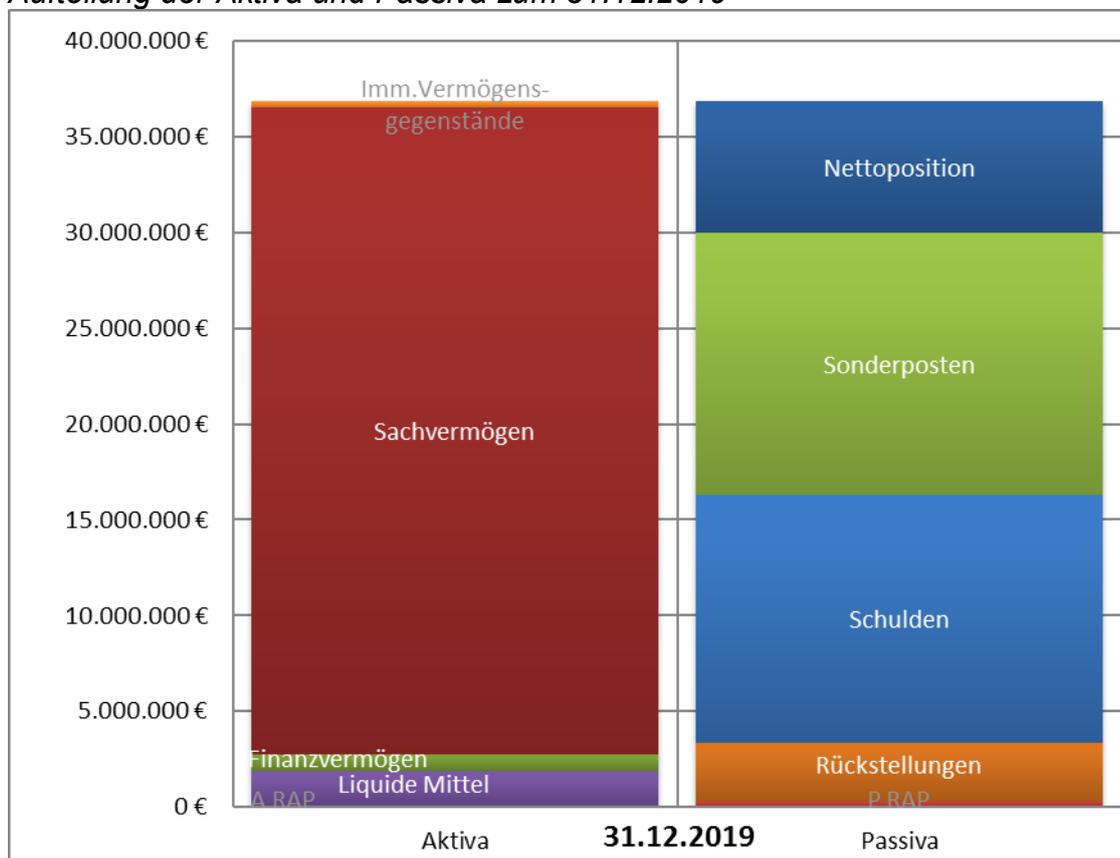
Grundsätzlich ist zu beachten, dass interkommunale Vergleiche von Finanzkennzahlen i.d.R. nur sinnvoll sind, wenn die Vergleichskommunen den gleichen Kommunaltyp haben (kreisangehörige Stadt/Gemeinde, Landkreis, kreisfreie Stadt etc.). So ist sichergestellt, dass die Kommunen eine ähnliche Aufgabenstruktur haben. Ebenso sollten nur Vergleiche mit Kommunen aus einer ähnlichen Einwohnergrößenklasse angestellt werden. Vergleiche absoluter Kennzahlen (z.B. Höhe des ordentlichen Ergebnisses, Höhe des Kassenkreditbestands) sollten stets in der Größe "... je Einwohner" oder "... je 1.000 Einwohner" durchgeführt werden.

## 5.1. Vermögensrechnung

Wie aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, erhöht sich die Bilanzsumme zum 31.12.2019 gegenüber der Bilanz zum 01.01.2019 um 715.361,63 € auf 36.873.917,75 €. Eine ausführliche Erläuterung zu den einzelnen Bilanzpositionen ist im Anhang zum Jahresabschluss enthalten.

Bezeichnung	01.01.2018	31.12.2019
	Euro	Euro
<b>Aktivseite</b>		
Imm. Vermögensgegenstände	166.244,28 €	341.641,58 €
Sachvermögen	33.706.582,87 €	33.811.795,48 €
Finanzvermögen	828.304,90 €	823.282,78 €
Liquide Mittel	1.432.543,15 €	1.871.406,15 €
Rechnungsabgrenzungsposten	24.880,92 €	25.791,76 €
<b>Summe</b>	<b>36.158.556,12 €</b>	<b>36.873.917,75 €</b>
<b>Passivseite</b>		
Nettoposition (inkl. Ergebnisvortrag)	5.710.072,57 €	6.911.180,76 €
Sonderposten	12.944.698,53 €	13.653.747,96 €
Schulden	14.395.128,66 €	12.942.322,84 €
Rückstellungen	2.812.931,59 €	3.076.515,42 €
Rechnungsabgrenzungsposten	295.724,77 €	290.150,77 €
<b>Summe</b>	<b>36.158.556,12 €</b>	<b>36.873.917,75 €</b>

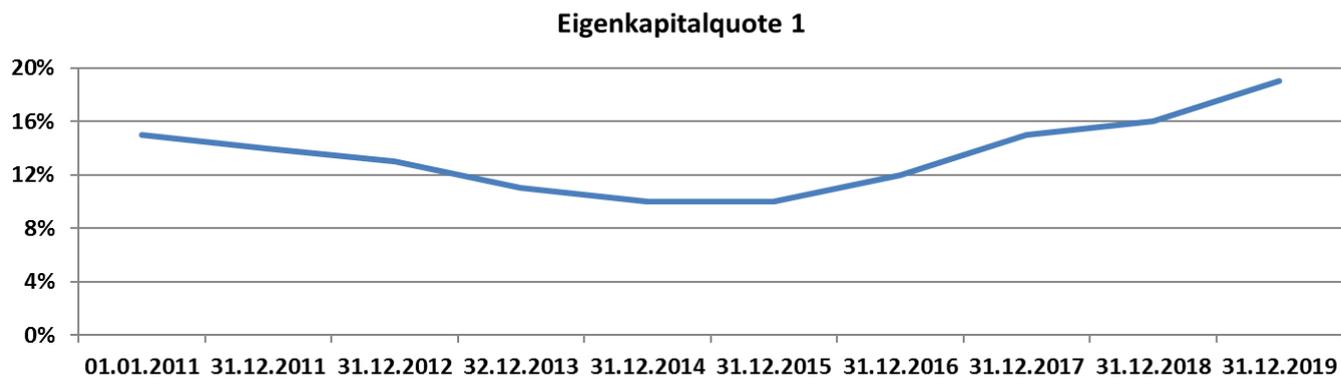
### Aufteilung der Aktiva und Passiva zum 31.12.2019



**Ausgewählte Bilanzkennzahlen** (Vergleichswerte Vorjahre konsolidierte Gesamtbilanzen)

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

01.01.2011	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
15 %	14 %	13 %	11 %	10 %	10 %	12 %	15 %	16 %	19 %

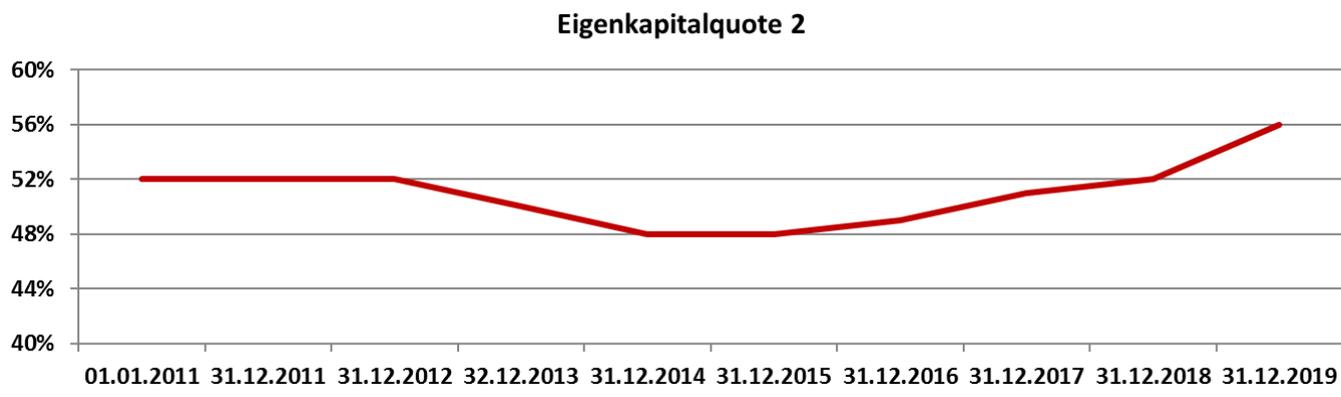


Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil der Nettoposition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

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	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
52 %	52 %	52 %	50 %	48 %	48 %	49 %	51 %	52 %	56 %



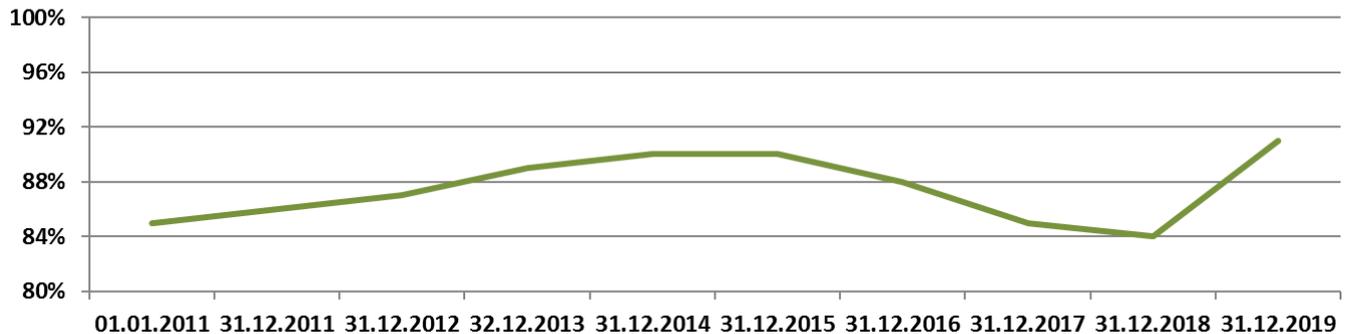
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „Wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird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

## Fremdkapitalquote

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

01.01.2011	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
85 %	86 %	87 %	89 %	90 %	90 %	88 %	85 %	84 %	91 %

### Fremdkapitalquote



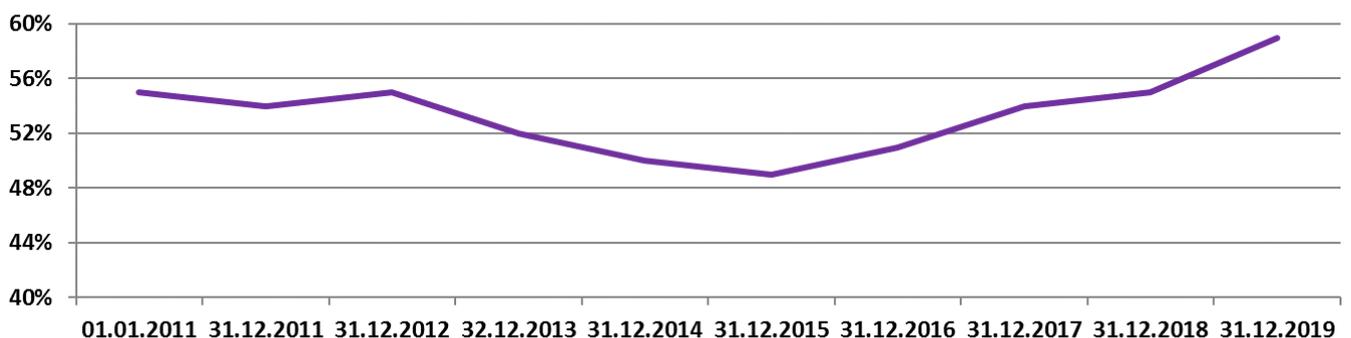
Die Fremdkapitalquote zeigt an, wie hoch die Kommune im Verhältnis zu ihrem Vermögen verschuldet ist. Daraus lässt sich ablesen, mit wie viel Fremdkapital das Vermögen finanziert wurde.

## Deckungsgrad A

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

01.01.2011	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
55 %	54 %	55 %	52 %	50 %	49 %	51 %	54 %	55 %	59 %

### Deckungsgrad A

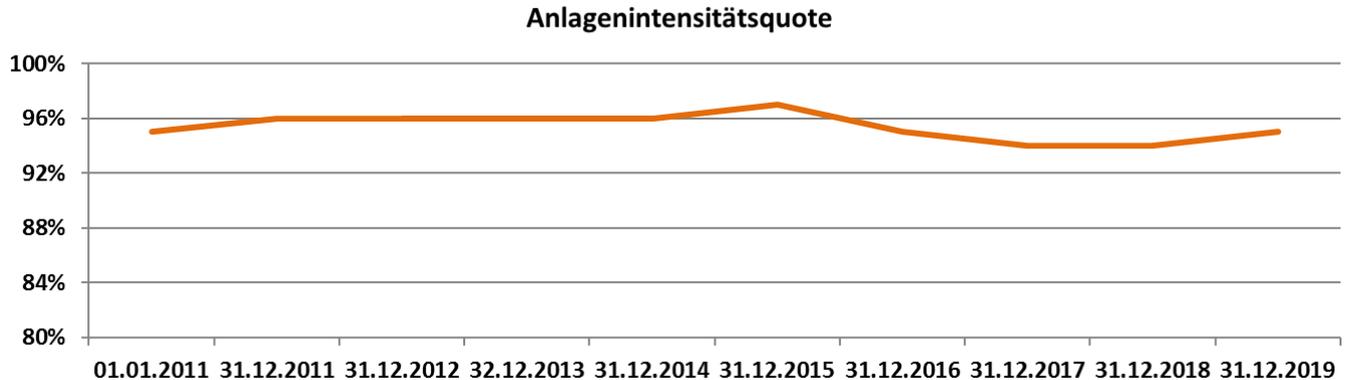


Vermögensgegenstände sollten mit Mitteln finanziert werden, welche so lange, wie das Kapital in den Vermögensgegenständen gebunden ist, zur Verfügung stehen. Daher werden hier auch die Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen, die für Investitionen im Anlagevermögen gewährt wurden mit einbezogen.

## Anlagenintensitätsquote

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

01.01.2011	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
95 %	96 %	96 %	96 %	96 %	97 %	95 %	94 %	94 %	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.

## Ergänzung der Kennzahlen im Zusammenhang mit den Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen

### Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z.T. eine Quote von 100% für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 % werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden und das Eigenkapital darf nicht sinken. 2019 liegt die Reinvestitionsquote bei 104 %.

## 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**

Die Bundesrepublik Deutschland befand sich im Sommer 2019 im zehnten Jahr eines konjunkturellen Aufschwungs, auch wenn zum damaligen Zeitpunkt deutliche Anzeichen einer Eintrübung festzustellen waren. Eine solche langanhaltende positive Entwicklung hat es in diesem Jahrtausend nicht gegeben. Die hiermit einhergehende deutliche Verbesserung der Einnahmesituation von Bund, Ländern und Kommunen hat sich auch in Niedersachsen niedergeschlagen. So hat sich die Finanzlage der Städte, Gemeinden und Landkreise insgesamt in den letzten sechs Jahren deutlich verbessert. Gleichwohl ist ihre Situation nach wie vor heterogen. Während in Teilen des Landes die Situation durchaus als gut zu bezeichnen ist, gibt es nach wie vor eine Reihe von Städten, Gemeinden und Landkreisen, die allenfalls gerade ihren jährlichen Haushaltsausgleich erreichen, die hohen Belastungen der Vergangenheit aber nicht abbauen können. Einzelnen Kommunen gelingt auch dieses nicht. (Quelle: Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Spitzenverbände Niedersachsens 14. Bericht zur Finanzlage der Kommunen in Niedersachsen vom 18.09.2019)

Nachdem die Jahresergebnisse des Flecken Coppenbrügge 2016, 2017 und 2018 bereits ein deutliches Plus ausweisen konnten, schließt die Ergebnisrechnung 2019 mit einem enormen positiven **Ergebnis** von **+1.149.134,25 €** ab.

<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis 2018 Euro</b>	<b>Plan 2019 Euro</b>	<b>Ergebnis 2019 Euro</b>	<b>Abweichung Euro</b>
Ordentliche Erträge	12.270.823,23	12.350.100,00	13.878.718,03	1.528.618,03
Ordentliche Aufwendungen	11.736.372,52	12.622.600,00	12.640.862,60	18.262,60
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>534.450,71</b>	<b>-272.500,00</b>	<b>1.237.855,43</b>	<b>1.510.355,43</b>
Außerordentliche Erträge	22.677,00	0,00	21.767,39	21.767,39
Außerordentliche Aufwendungen	3.458,00	0,00	110.488,57	110.488,57
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>19.219,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.721,18</b>	<b>-88.721,18</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>553.669,71</b>	<b>-272.500,00</b>	<b>1.149.134,25</b>	<b>1.421.634,25</b>

Gegenüber der Planung ergibt sich eine deutliche Verbesserung um insgesamt 1.421.634,25 €, hauptsächlich erreicht durch ordentliche Mehrerträge in Höhe von insgesamt 1.510.355,43 €. Insbesondere die Auszahlung der Bedarfszuweisung im Haushaltsjahr 2019 durch das Land Niedersachsen in Höhe von 710.000 € verändert das Ergebnis im Vergleich zur Planung deutlich, da dieser Betrag im Vorfeld nicht geplant werden darf. Er dient lediglich dem Ausgleich von Fehlbeträgen und dem Abbau von Liquiditätskrediten. Hinzu kommen Mehrerträge im Bereich Gewerbesteuer von 726.331,61 € gegenüber dem Planwert.

Nach wie vor kann auch der Flecken Copenbrügge aufgrund der guten wirtschaftlichen Lage insgesamt überaus hohe Steuereinnahmen verbuchen (+776.772,71 € gegenüber der Planung 2019, + 917.123,28 € gegenüber Ergebnis 2018). Mehrerträge ergeben sich weiterhin bei den Zuweisungen (+705.205,19 € - davon Bedarfszuweisung 710.000 €) sowie bei fast allen anderen Ertragsarten, jedoch nicht in dieser Größenordnung der Steuern und Zuweisungen.

Die Gesamtsumme der Aufwendungen liegt ganz gering insgesamt über dem geplanten Wert.

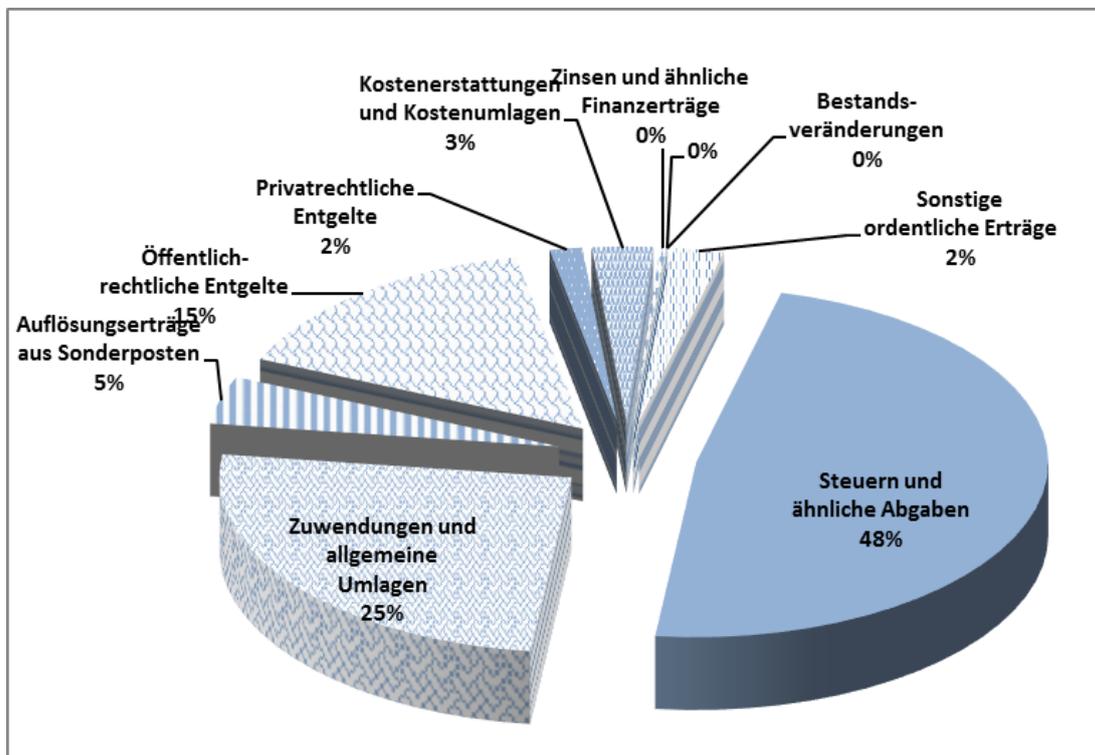
Somit konnte das ordentliche Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit um den Wert der Mehrerträge erheblich verbessert werden.

Für 2019 werden außerordentliche Erträge in Höhe von 21.767,39 € und Aufwendungen von 110.488,57 € ausgewiesen. Das **außerordentliche Ergebnis** beträgt somit -88.721,18 € (nähere Erläuterungen siehe Punkt 5.2.1 zu außerordentliche Erträge und 5.2.2 zu außerordentliche Aufwendungen). Die Ergebnisrechnung weist demzufolge insgesamt einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **+1.149.134,25 €** aus.

Somit können bereits im vierten Jahr nacheinander mit Hilfe der Bedarfszuweisungen Fehlbeträge der Vorjahre abgebaut werden. Zum 31.12.2019 berechnet sich noch ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von insgesamt -2.394.508,48 €.

### 5.2.1 Erträge

Das nachfolgende Diagramm zeigt die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2019, aufgeteilt auf die einzelnen Ertragsarten:



## Entwicklung der wichtigsten Erträge

### Steuern und ähnliche Abgaben

Beim Flecken Copenbrügge ergibt sich im Vergleich zu 2018 eine nochmalige Steigerung bei den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben von fast 16 % (Vorjahr +1,82 %, Vorvorjahr bereits +12,3 %).

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Grundsteuer A	174.637,15	188.600,00	189.883,78	1.283,78
Grundsteuer B	866.211,69	963.500,00	957.840,32	-5.659,68
Gewerbsteuer	1.255.134,09	1.160.800,00	1.887.131,61	726.331,61
Gemeindeanteil Einkommensteuer	3.086.535,00	3.222.600,00	3.233.003,00	10.403,00
Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer	291.369,00	283.600,00	322.669,00	39.069,00
Hundesteuer	58.542,50	58.200,00	59.705,00	1.505,00
Vergnügungssteuer	9.320,00	4.800,00	8.640,00	3.840,00
<b>Summe:</b>	<b>5.741.749,43</b>	<b>5.882.100,00</b>	<b>6.658.872,71</b>	<b>776.772,71</b>

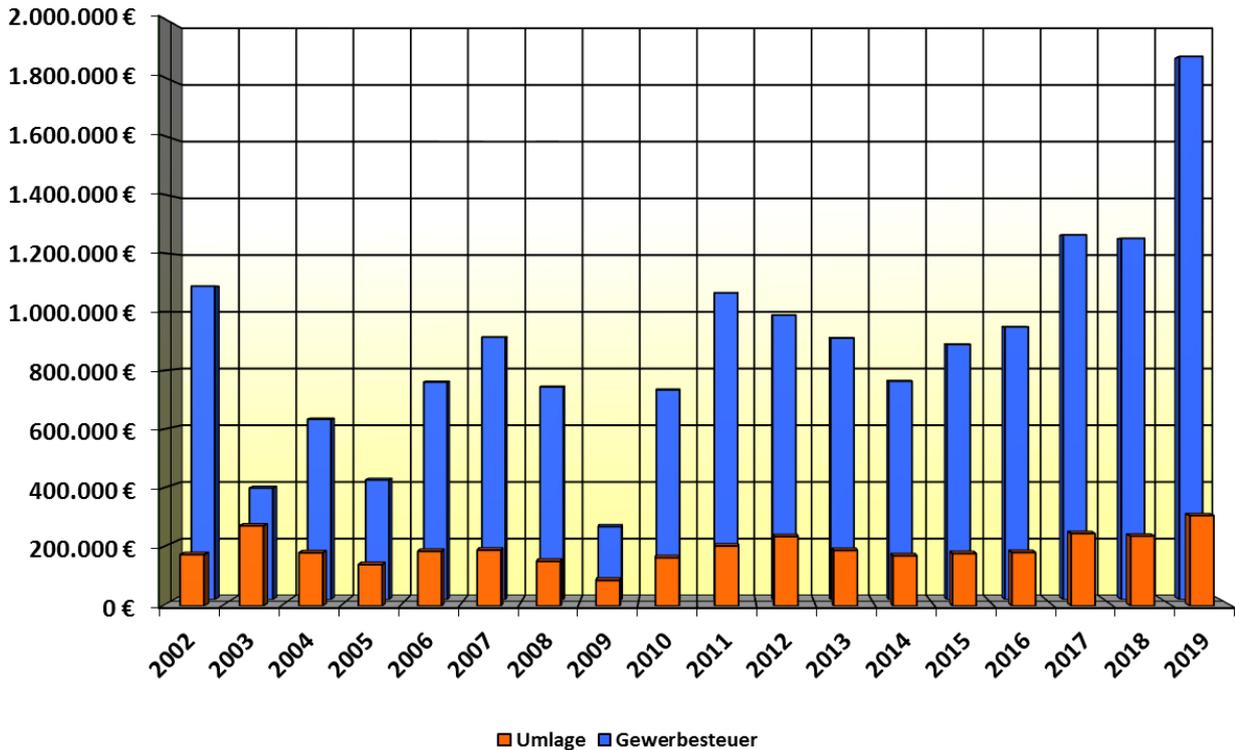
Bei der Grundsteuer A ergibt sich eine leichte Verbesserung gegenüber dem Planansatz, bei der Grundsteuer B eine Verminderung. Dies ergibt sich aus einer Darstellungsabweichung der für die Planung genutzten Auswertung des EDV-Programms zum Zeitpunkt der Planung 2019. Der Ansatz 2019 war zu hoch und konnte im Ergebnis auch nicht erreicht werden.

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine deutliche Erhöhung der Beträge aufgrund der Anhebung der Hebesätze zum 01.01.2019 von 370 auf 410 v.H. Im Zuge des regulären Bedarfszuweisungsverfahrens hat sich der Flecken mit Abschluss der Zielvereinbarung mit dem Land Niedersachsen dazu verpflichtet, die Hebesätze im 2-Jahresrhythmus zu überprüfen und ggfs. an den Landesdurchschnittshebesatz der entsprechenden Gemeindegrößenklasse anzupassen. Mit der Erhöhung des Hebesatzes 2019 lag dieser bewusst relativ deutlich über den Durchschnittswerten.

Die Gewerbsteuererträge entwickelten sich bereits in 2015, 2016, 2017 und 2018 überaus positiv. Der Ertrag der Gewerbsteuer für 2019 liegt wie bereits eingangs erwähnt nochmals deutlich über den Werten der Vorjahre und mit insgesamt 726.331,61 € über dem Planansatz. Allein aus der Abrechnung von Vorjahren konnten Erträge in Höhe von 334.946,35 € verbucht werden.

Auch hier wurde der Hebesatz in Verbindung mit dem Bedarfszuweisungsverfahren zum 01.01.2019 von 360 auf 390 v.H. angehoben.

## Entwicklung Gewerbesteuer



Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind beim Flecken Coppenbrügge gegenüber dem Vorjahr nochmals um 146.468 € gestiegen, gegenüber dem auf Basis der Orientierungsdaten geplanten Ansatz 2019 um 10.403 €. Insgesamt entwickelt sich der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer seit 2011 überaus positiv.

Auch bei den Umsatzsteueranteilen des Flecken Coppenbrügge waren in den vergangenen Jahren jeweils leichte Steigerungen zu verbuchen, zum einen durch die positive Umsatzsteuerentwicklung insgesamt, zum anderen durch die seit 2015 vereinbarte Entlastung der Kommunen durch den Bund über einen höheren Anteil der Gemeinden an der Umsatzsteuer. Gegenüber dem Vorjahr konnten 31.300 € mehr vereinnahmt werden, gegenüber dem Planansatz 2019 39.069 €.

Im Bereich Hundesteuer gibt es keine gravierenden Abweichungen.

Durch die Wiedereröffnung einer Spielhalle im Fleckengebiet konnte im Vergleich zu den Vorjahren analog zu 2018 erheblich mehr Vergnügungssteuer vereinnahmt werden. Zum Zeitpunkt der Planung war davon ausgegangen worden, dass der Wert aus 2018 nicht wieder erreicht werden wird.

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen für laufende Zwecke

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

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Schlüsselzuweisungen vom Land (FAG)	1.881.968,00	2.209.600,00	2.191.656,00	-17.944,00
Sonst. Allg. Landeszuweisungen (FAG)	137.144,00	141.400,00	139.872,00	-1.528,00
Bedarfszuweisung	410.000,00	0,00	710.000,00	710.000,00
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	472.316,56	447.200,00	461.877,19	14.677,19
-3. beitragsfreies Kindergartenjahr	46.400,00	0,00	0,00	0,00
-Zuschuss Landkreis gem. Kooperationsvereinb.	282.733,75	343.600,00	366.925,00	23.325,00
-Fam- u. Kinderservicebüro	10.485,00	7.800,00	6.501,21	1.298,79
-Bundesfreiwilligendienst	13.587,14	14.000,00	10.866,67	-3.133,33
-Asylbewerber	13.500,00	0,00	9.562,50	9.562,50
-Leaderregion	96.637,00	59.000,00	51.688,68	-7.311,32
-Systembetreuung	3.599,00	3.600,00	3.740,00	140,00
-Nachschulische Betreuung	0,00	11.200,00	11.304,13	104,13
-Sonstiges	5.374,67	8.000,00	1.289,00	-6.711,00
<b>Summe:</b>	<b>2.901.428,56</b>	<b>2.798.200,00</b>	<b>3.503.405,19</b>	<b>705.205,19</b>

Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen vermindert sich die Schlüsselzuweisung nach dem FAG gegenüber dem Planansatz 2019 um 17.944 €. Gegenüber dem Vorjahr 2018 steigt die Schlüsselzuweisung um 309.688 € aufgrund der hohen Steuereinnahmen landesweit.

Die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises entsprechen in etwa dem Ansatz.

2015 erhielt der Flecken Copenbrügge erstmals eine Bedarfszuweisung wegen einer außergewöhnlichen Lage gemäß § 13 NFAG. Die Zuweisung wird jährlich neu beantragt und wird nicht geplant, da sie ausschließlich zur Reduzierung von Fehlbeträgen zu verwenden ist. Das Land hat im Verfahren 2019 die Abdeckungsquote für die Einzelbewilligungen auf 20% des maßgebenden Gesamtfehlbetrages des einzelnen Antragstellers erhöht.

Die sonstigen Zuweisungen für laufende Zwecke beinhalten insbesondere die Beteiligung des Landkreises aufgrund der Kooperationsvereinbarung an den laufenden Betriebskosten der Tageseinrichtungen für Kinder. Diese beträgt 2019 366.925,00 €.

Die Fördermittel für das Familien- und Kinderservicebüro verringern sich, da die Bundesmittel nicht mehr zur Verfügung stehen. Hier hat der Landkreis einen Teil der weggefallenen Zuschüsse übernommen.

Des Weiteren sind Zuweisungen in Höhe von insgesamt 10.866,67 € aus dem Programm Bundesfreiwilligendienst eingegangen. Im Jahr 2019 konnten wiederum drei Personen durch die Förderung des Programmes beim Flecken Coppenbrügge im Bereich Grundschulen und Jugendpflege beschäftigt werden.

Zur Betreuung von Asylbewerbern beteiligte 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 sollte ursprünglich zum Herbst 2017 auslaufen, ist aber kurzfristig seitens des Landkreises bis 2019 verlängert worden.

Für die Leaderförderperiode 2015 bis 2020 (*verlängert bis 2022*) sind entsprechend dem Voranschreiten der Gesamtmaßnahme die Kosten anteilig den beteiligten Kommunen in Rechnung gestellt worden sowie die Zuweisung des Landes vereinnahmt worden. Als Geschäftsstelle der Leaderregion „Östliches Weserbergland“ obliegt die Abwicklung dieser Maßnahmen nach wie vor dem Flecken Coppenbrügge.

Seitens des Landkreises Hameln-Pyrmont ist erstmals 2019 ein Zuschuss für die Nachschulische Betreuung in den Grundschulen gezahlt worden. Dieser wird den Grundschulen seitens des Fleckens zur Verfügung gestellt.

#### 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 „Gegenteil“ zu den Abschreibungen des Vermögenswertes dar.

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Erträge aus d. Auflösg. v. SoPo aus Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen	408.707,62	394.200,00	395.695,01	1.495,01
Erträge aus d. Aufl. v. SoPo für Beiträge u. ähnl. Entgelte	220.108,00	220.000,00	217.782,00	-2.218,00
<b>Summe Auflösungs- erträge insgesamt</b>	<b>628.815,62</b>	<b>614.200,00</b>	<b>613.477,01</b>	<b>-722,99</b>

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich zum einen um Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, zum anderen um passivierte Erschließungsbeiträge. Demgegenüber stehen Abschreibungen in Höhe von 988.389,56 € (ohne Abschreibung auf Forderungen). Diese Positionen sind nicht zahlungswirksam.

## Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Verwaltungsgebühren	67.155,31	56.200,00	70.226,90	14.026,90
-Personenstandswesen	10.720,50	11.500,00	15.577,50	4.077,50
-Pass- und Meldewesen	39.106,90	29.000,00	38.715,50	9.715,50
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	1.598,40	2.900,00	1.217,90	-1.682,10
-Sonstiges	15.729,51	12.800,00	14.716,00	1.916,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.117.835,49	2.053.700,00	2.069.086,09	15.928,86
-Wassergebühren	733.808,01	713.100,00	723.040,81	9.940,81
-Abwassergebühren	1.202.469,30	1.177.700,00	1.187.152,58	9.452,58
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	103.835,63	108.700,00	84.351,30	-24.348,70
-Feuerwehr	17.723,47	10.000,00	25.488,47	15.488,47
-Bäder	50.318,66	39.900,00	44.592,53	4.692,53
-Sonstiges	9.680,42	4.300,00	4.460,40	703,17
<b>Summe:</b>	<b>2.184.990,80</b>	<b>2.109.900,00</b>	<b>2.139.312,99</b>	<b>29.412,99</b>

Gegenüber dem Vorjahr wurden 45.677,81 € Erträge aus öffentlich-rechtlichen Entgelten weniger vereinnahmt, gegenüber dem Planansatz sind es 29.412,99 € mehr.

Im Bereich der Verwaltungsgebühren beim Pass- und Meldewesen ergeben sich Mehrerträge im Vergleich zum Haushaltsansatz in Höhe von 13.793 €. Diese Beträge sind schwer kalkulierbar. Es entstehen aber gleichzeitig Mehraufwendungen für das Ausstellen dieser Dokumente in entsprechender Höhe.

Der überwiegende Teil der öffentlich-rechtlichen Entgelte werden als Gebühren für Wasserverbrauch und Abwasserentsorgung eingenommen. Gegenüber dem Vorjahr wurden ein leichter Rückgang der verkauften Wassermenge (309.628 cbm, -6.250 cbm) und folglich der entsorgten Schmutzwassermenge (281.933 cbm, -4.344 cbm) verzeichnet. (nähere Erläuterungen siehe Abschluss Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung incl. weiterer Erläuterungen 2019).

Die Erträge aus Entgelten im Friedhofs- und Bestattungswesen sind abhängig von der Anzahl der erbrachten Friedhofsleistungen insgesamt. Diese sind sehr schwer kalkulierbar. Gegenüber dem Vorjahr sowie dem Planansatz sind hier erhebliche Mindereinnahmen zu verzeichnen. (nähere Erläuterungen siehe Betriebsabrechnung Friedhöfe 2019).

Zum 01.01.2017 trat die neue Gebührensatzung für abrechenbare Leistungen der Feuerwehr in Kraft. Hierdurch konnten entsprechende Mehrerträge im Vergleich zu den Vorjahren verbucht werden. Die Planung ist schwer kalkulierbar. Des Weiteren wurde mittlerweile mehrfach Klage gegen Gebührenbescheide erhoben. Entsprechende Entscheidungen stehen noch aus.

Eintrittsgelder in den Bädern lagen aufgrund des wiederum sehr warmen Wetters während der Freibadsaison über den geplanten Erträgen. Im Vergleich zum Supersommer 2018 wurden jedoch wieder etwas weniger Besucher gezählt. Insgesamt ergeben sich höhere Besucherzahlen in diesen Jahren auch aufgrund der Neuanlegung eines Kleinkindbeckens.

## Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Mieten und Pachten	53.658,08	56.700,00	67.427,22	10.727,22
Erträge aus Verkauf	32.410,47	41.600,00	52.697,28	11.097,28
Erstattung Essengeld	29.368,70	28.500,00	33.687,60	5.187,60
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.728,06	16.100,00	25.383,60	9.283,60
Abwicklung/Ersatzleistung von Schadensfällen	50.845,09	0,00	14.880,92	14.880,92
Abwicklung Bauleitplanung	1.003,38	3.000,00	50,00	-2.950,00
Nutzungsentschädigung	11.750,00	12.000,00	12.250,00	250,00
Sonstiges	3.381,89	1.200,00	278,91	-921,09
<b>Summe</b>	<b>201.145,67 €</b>	<b>159.100,00 €</b>	<b>206.655,53 €</b>	<b>47.555,53</b>

Bei den Mieten und Pachten liegen die Erträge deutlich über dem Vorjahr sowie dem Planansatz. Ursächlich dafür sind die Pachteinahmen durch die Kiesgrube des Fleckens. Diese wird bereits verfüllt und die Pachtzahlungen sind variabel entsprechend der Einnahme des Betreibers und somit nicht planbar.

Die Einspeisevergütungen der PV-Anlagen des Freibades und des Blockheizkraftwerkes betragen in Summe 22.854,23 € und sind gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. Der Holzverkauf aus dem Gemeindewald Hainholz liegt mit insgesamt 28.514,55 € deutlich über dem geplanten Ansatz.

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 20.855,94 €.

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 50,00 € verbucht. Entsprechend fielen auch die Aufwendungen für diesen Bereich an.

Von den Windkraftbetreibern erhält der Flecken seit 2014 Nutzungsentschädigungen für Wegenutzung. 2019 konnten 12.250,00 € 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 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Personalkostenerstattungen	158.072,86	182.600,00	181.975,03	-624,97
Schülerbeförderung	145.720,75	175.600,00	150.209,75	-25.390,25
Bewirtschaftungskosten Kindergärten	28.800,61	64.300,00	34.273,46	-30.026,54
Leaderregion	18.804,00	22.600,00	19.549,32	-3.050,68
Sonstiges	427,70	1.600,00	2.935,48	1.335,48
<b>Summe</b>	<b>351.825,92</b>	<b>446.700,00</b>	<b>388.943,04</b>	<b>-57.756,96</b>

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

Die Personalkostenerstattungen betreffen hauptsächlich die beiden zum Job-Center abgeordneten Mitarbeiter des Fleckens.

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

Die Erstattungen der Bewirtschaftungskosten durch den Träger der Kindergärten werden aufgrund des Saldierungsverbotes im Jahresabschluss getrennt von den Aufwendungen für die Liegenschaften des Fleckens dargestellt. Ursprünglich war die Sanierung des Westgiebels Kindergarten Schlossstraße geplant. Die Maßnahme wurde 2019 noch nicht durchgeführt, obwohl beauftragt.

Die Kostenerstattungen im Bereich Leaderregion betreffen die Erstattungen der anderen Kommunen für die Abwicklung der Aufgaben der Leadergeschäftsstelle.

### Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Zinserträge	3.107,85	1.900,00	19.282,04	17.382,04
Gewinnanteile	10.010,11	10.000,00	10.010,11	10,11
Verzinsung von Steuernachforderungen	4.816,00	10.100,00	8.943,00	-1.157,00
Sonstige Finanzerträge	729,63	700,00	567,18	-132,82
<b>Summe</b>	<b>18.663,59</b>	<b>22.700,00</b>	<b>38.802,33</b>	<b>16.102,33</b>

Zinsen und ähnliche Finanzerträge konnten um insgesamt 16.102,33 € mehr als geplant und um 20.138,74 € mehr als im Vorjahr verbucht werden. Dies ergibt sich durch den Ablauf des Bausparvertrages BADENIA in 2019. Da seitens des Fleckens kein Bauspardarlehn in Anspruch genommen wurde, wurde seitens der Bausparkasse ein Zins-Plus ausgeschüttet, der in 2019 in Höhe von 16.815,58 € zusätzlich vereinnahmt wurde. Des Weiteren fielen Zinsen aus Wohnbaudarlehn (953,15 €) und Zinserträge von Kreditinstituten (1.513,31 €) an. Weiterhin sind Finanzerträge in Höhe von 10.010,11 € zu verzeichnen, wovon 10.000 € durch die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Weserbergland vereinnahmt werden konnten.

Die Verzinsung von Steuernachforderungen (8.943,00 €) liegt um 1.157,00 € unterhalb des Planansatzes. Sie ist abhängig insbesondere von Gewerbesteuerabrechnungen der Vorjahre und damit sehr schwer kalkulierbar.

Erträge durch aktivierte Eigenleistungen sind im Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 1.901,86 € angefallen. Sie betreffen die Grabflächenerweiterungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen durch Betriebshofmitarbeiter (siehe Bericht Friedhöfe)

Durch Bestandsveränderungen im Bereich der Vorräte Wasserwerk ergeben sich Minus-Erträge in Höhe von insgesamt -487,74 € (Inventur Wasserwerk).

#### Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Konzessionsabgaben	185.525,45	187.700,00	172.238,46	-15.461,54
-Strom	176.462,46	178.400,00	163.802,26	-14.597,74
-Gas	9.062,99	9.300,00	8.436,20	-863,80
Besondere Erträge	9.313,83	10.500,00	10.648,50	148,50
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	26.878,12	103.600,00	118.150,38	14.550,38
Erträge a.Aufl./ Herabs.v.Wertberichtigungen a. Fordg.	4.599,84	0,00	9.526,03	9.526,03
Andere sonst. Ord. Erträge	15.037,22	15.400,00	17.271,74	1.871,74
<b>Summe:</b>	<b>241.354,46</b>	<b>317.200,00</b>	<b>327.835,11</b>	<b>10.635,11</b>

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

In den besonderen Erträgen sind u. a. Säumniszuschläge (3.239,50 €), Kosten der Vollstreckung (2.476,00 €), sowie Mahngebühren und Stundungszinsen (4.617,00 €) enthalten. Diese Positionen sind schwer planbar und im Aufkommen jährlich stark schwankend.

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen wurden mit insgesamt 103.600 € geplant und mit 118.150,38 € verbucht. Diese nicht zahlungswirksamen Erträge ergeben sich aus der 2019 durchgeführten Wiederwahl des Bürgermeisters entsprechend den Berechnungen seitens der NVK (102.359,66 €). Der restliche Anteil betraf überwiegend nicht mehr benötigte/zu hoch bemessenen Rückstellungen aus Vorjahren.

Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen aus Forderungen in Höhe von 9.526,03 € entstehen durch die Anordnung von unbefristeten Niederschlagungen. 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. Damit ist das Haushaltsjahr neutral, der Aufwand entsteht bereits im Jahr der Wertberichtigung.

Andere sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 17.271,74 € konnten durch die Entschädigungszahlungen der Windkraftbetreiber für Flächennutzung verbucht werden. Der Betrag ist ebenfalls zweckgebunden für die Unterhaltung von Feld- und Wirtschaftswegen.

#### Interne Leistungsverrechnung

In den einzelnen Produkten und Teilhaushalten werden zusätzlich die Erträge aus internen Leistungsverrechnungen ausgewiesen. Im Gesamtergebnis werden diese nicht mitgerechnet, da der Aufwand in identischer Höhe veranschlagt wird und das Gesamtergebnis somit nicht beeinflusst wird.

Für die Gebührenhaushalte Friedhöfe, sowie Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung werden Verwaltungskosten als Erträge aus internen Leistungsverrechnungen gezeigt. Für den Bereich Friedhöfe und Feuerwehr wird die Verzinsung des Anlagekapitals aufgrund der Gebührenkalkulationen über die interne Verrechnung dargestellt.

Seit dem Haushaltsjahr 2018 wird die Lohnverrechnung des Betriebshofes als Vorbereitung einer Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) im Bereich der internen Verrechnung berechnet. Die gesamten Lohnkosten der Betriebshofmitarbeiter sind dem Produkt Betriebshof zugeordnet und werden am Jahresende entsprechend der geleisteten Stunden mit dem jeweiligen Produkt intern verrechnet.

<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis 2018 Euro</b>	<b>Ansatz 2019 Euro</b>	<b>Ergebnis 2019 Euro</b>	<b>Abweichung Euro</b>
Erträge ILV Lohn	448.250,13	558.200,00	515.650,79	-42.549,21
Erträge ILV Zinsen	43.317,75	34.000,00	49.859,56	15.859,56
Erträge ILV Verwaltungskosten	317.295,07	326.700,00	324.403,99	- 2.296,01
<b>Summe</b>	<b>808.862,95</b>	<b>918.900,00</b>	<b>889.914,34</b>	<b>- 28.985,66</b>

### Außerordentliche Erträge

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

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	-	10.542,32	10.542,32
Sonstige periodenfremde Erträge	13.880,00	-	5.566,07	5.566,07
Ertr. a. Veräuß. v. bew. Vermögensgegenständen	8.797,00	-	5.659,00	5.659,00
<b>Summe</b>	<b>22.677,00</b>	-	<b>21.767,39</b>	<b>11.225,07</b>

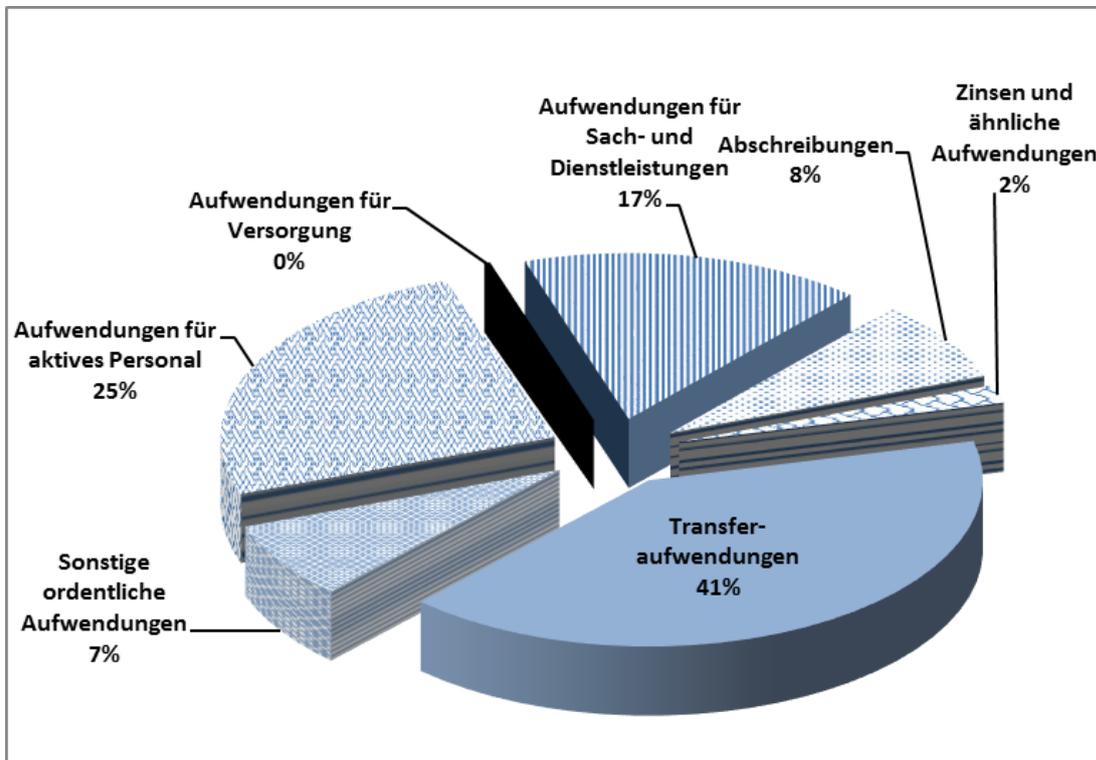
In der Summe der außerordentlichen Erträge (21.767,39 €) enthalten sind sonstige außergewöhnliche Erträge in Höhe von 10.542,32 €. Hiervon betreffen 4.978,00 € einen Zuschuss des Landkreises für die Einrichtung eines Arztzimmers in Bisperode. Weitere 5.564,32 € Erträge ergeben sich aus der Abwicklung eines Antrages der Landesforsten auf Zuschüsse zu Hochwasserschäden. Dieser Antrag musste lt. Förderrichtlinie über den Flecken abgewickelt werden und lt. Landesamt für Statistik im außerordentlichen Ergebnis dargestellt werden. Der Betrag wurde in gleicher Höhe im außerordentlichen Aufwand verbucht.

Periodenfremde Erträge fielen in Höhe von 5.555,07 € durch die nachträgliche Korrektur von Aufwandsbuchungen aus Vorjahren an, die aber einer Baumaßnahme zugeordnet werden mussten.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von 5.659,00 € ergeben sich durch den Verkauf zweier ausrangierter Feuerwehrfahrzeuge (Siehe Ausführungen im Anhang).

## 5.2.2 Aufwendungen

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



### Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

#### Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Personalaufwendungen	2.985.199,56	3.238.400,00	3.189.961,84	-48.438,16
Versorgungsaufwendungen	18.430,02	23.100,00	35.394,42	12.294,42
<b>Summe:</b>	<b>3.003.629,58</b>	<b>3.261.500,00</b>	<b>3.225.356,26</b>	<b>-36.143,74</b>

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen im vorläufigen Rechnungsergebnis rd. 36.000 € unterhalb des Planansatzes. Dieser Betrag ergibt sich vorrangig im Bereich der Dienstaufwendungen Arbeitnehmer (Konto 4012) und entsprechend im Zusammenhang bei den Beiträgen zur Versorgungskasse (Konto 4022) und der gesetzlichen Sozialversicherung (Konto 4032) aufgrund einer Langzeiterkrankung einer Mitarbeiterin. Leider hat der zur Mitte 2018 neu eingestellte Mitarbeiter im Bauamt zum Jahresende 2019 seine Tätigkeit beim Flecken aus persönlichen Gründen wieder beendet. Zum August 2019 endete die Ausbildung des Beamtenanwärters. Dieser konnte nach erfolgreich absolvierter Prüfung seinen Dienst beim Flecken aufnehmen, so dass diese seit längerem unbesetzte Stelle nun besetzt werden konnte. Der Mitarbeiter des Ordnungsamtes konnte ebenfalls erfolgreich den Angestelltenlehrgang II absolvieren. Er nimmt vorerst die Krankheitsvertretung im Hauptamt wahr.

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Unterhaltung d. Grundstücke u. baul.Anl.	122.168,21	178.800,00	208.482,06	29.682,06
Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens	475.331,01	445.900,00	477.552,73	31.652,73
Unterhaltung bew. VM u. Erwerb GWG	82.942,92	120.500,00	126.243,78	5.743,78
Mieten/Pachten	18.745,06	28.000,00	27.460,24	-539,76
Bewirtschaftung der baulichen Anlagen	441.168,74	480.000,00	446.795,36	-33.204,64
Haltung von Fahrzeugen	107.782,71	106.700,00	108.334,43	1.634,43
Streumaterial u. Räumdienst	11.943,70	48.000,00	5.402,85	-42.597,15
Aufwendungen für Bedienstete	66.274,57	69.900,00	80.797,65	10.897,65
Bes. Verw. u. Betriebsaufwendungen	297.160,65	368.400,00	337.986,67	-30.413,33
Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	200.859,37	284.400,00	279.524,39	-4.875,61
<b>Summe:</b>	<b>1.824.376,94</b>	<b>2.130.600,00</b>	<b>2.098.580,16</b>	<b>-32.019,84</b>

Für die allgemeine Unterhaltung der gemeindeeigenen Gebäude (incl. Brandschutz) wurden im Haushaltsjahr insgesamt 208.482,06 € verwendet. Der größte Anteil wurde mit 40.527,51 € für die Unterhaltung des Rathauses, insbesondere für die Neuverlegung der elektrischen Leitungen für EDV benötigt.

Am Kindergarten Schloßstraße sollte der Westgiebel saniert werden. Da der Auftrag bereits im Herbst dafür vergeben wurde, wurden die geplanten Mittel dafür zurückgestellt und bilden Aufwand im Jahr 2019. (insgesamt 34.362,99 €).

Für die Grundschule Coppenbrügge wurden insgesamt 16.646,90 € Unterhaltungsaufwendungen benötigt. Zusätzlich zu den jährlichen Kosten für Unterhaltung des Gebäudes fielen Aufwendungen für die Renovierung von Klassenräumen an.

In der Sporthalle Coppenbrügge wurden die Trennvorhänge z.T. erneuert bzw. repariert, incl. weiteren jährlichen Unterhaltungsaufwendungen wurden 15.600,83 € benötigt.

Im Hallenbad waren erhebliche Sanierungsarbeiten am Hubboden bzw. Beckenboden notwendig. Insgesamt beliefen sich die Kosten auf 15.466,13 €.

Für die Grundschule Bisperode wurden Unterhaltungsaufwendungen in Höhe von 13.901,36 € benötigt. Davon sind ca. 6.500 € auf die Beseitigung von Einbruchschäden zurückzuführen die von der Versicherung erstattet wurden.

Weiterhin wurden für die Unterhaltung der Feuerwehrgerätehäuser 10.711,28 € aufgewendet.

Die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens betrifft vorrangig die

- Gemeindestraßen (Plan 100.000 €, Ist 101.371,83 €)
- Schmutzwasserentsorgung (Plan 90.000 €, Ist 99.239,19 €)
- Wasserversorgung (Plan 75.000 €, Ist 75.695,74 €)
- Straßenbeleuchtung (Plan 25.000 €, Ist 31.899,01 €)
- Feld- und Wirtschaftswege (Plan 30.000 €, Ist 29.516,14 €)
- Kosten der Baumpflege (Plan 20.000 €, Ist 21.903,16 €)
- Hallenbad (Plan 19.000 €, Ist 20.487,26 €)
- Kosten der Flurbereinigung (Plan 15.000 €, Ist 15.000,00 €)

- Regenwasserkanalisation	(Plan 15.000 €, Ist 12.629,14 €)
- Öffentliche Grünanlagen	(Plan 7.000 €, Ist 10.148,10 €)

Die Abweichungen zum Vorjahr im Bereich Unterhaltung beweglicher Vermögensgegenstände/Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ergeben sich aufgrund notwendiger Anschaffungen und Umstellungen im EDV-Bereich der Verwaltungen und der Schulen (u.a. Windows 10).

Die Abweichungen zum Planansatz ergeben sich insbesondere im Bereich der Feuerwehr bei der Beschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände.

Die Werte bei Mieten/Pachten/Leasing entsprechen den geplanten Werten. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich durch den Leasingvertrag für die Server.

Die Bewirtschaftungskosten liegen in etwa in der Größenordnung des Vorjahres und ca. 33.000 € unterhalb des Planansatzes.

Im Bereich Haltung von Fahrzeugen liegen die Kosten ebenfalls im Bereich des Vorjahres und leicht über dem Planansatz.

Beim Winterdienst ergaben sich wiederum durch den milden Winter Einsparungen in Höhe von 42.597,15 € im Vergleich zum Planansatz. Der Ansatz wurde für die Planung 2020 herabgesetzt.

Mehraufwendungen für Bedienstete in Höhe von insgesamt 10.897,65 € entstanden wiederum im Bereich der Feuerwehr für persönliche Ausrüstungsgegenstände.

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen liegen ca. 30.000,00 € unter dem geplanten Wert für 2019. Dies liegt wiederum an den höher geplanten Kosten für die Klärschlamm Entsorgung. Hier waren vorsorglich 100.000 € eingeplant, benötigt wurden 70.664,59 €. Im Vergleich zum Vorjahr wurden aber ca. 24.000 € mehr für die Klärschlamm Entsorgung benötigt. Nach wie vor ist die künftige Klärschlamm Entsorgung nicht gewährleistet. Eine Ausschreibung der Gesamtleistung Klärschlamm Entsorgung des Flecken Copenbrügge Anfang 2018 ergab keinerlei Angebote. Die Preise sind nicht kalkulierbar. Die notwendige Vergabe der Einzelleistungen bei den jeweiligen Entsorgungskampagnen ist sehr verwaltungs- und arbeitsintensiv.

Sonstige Dienstleistungen liegen mit ca. 279.524,39 € leicht unterhalb des Planansatzes (284.400,00 €) aber mit ca. 80.000,00 € über dem Wert des Vorjahres.

Den größten Posten bilden mit 90.400,00 € die geplanten Aufwendungen für das Leader-Regionalmanagement für die aktuelle Leaderperiode 2015 bis 2020. Wie bereits bei den Erträgen aus Zuweisungen erläutert gibt es Verschiebungen innerhalb der Jahre (Ist 2018 75.571,67 €). Abschließend muss die gesamte Laufzeit betrachtet werden.

Die deutliche Erhöhung der Werte für sonstige Dienstleistungen gegenüber dem Vorjahr ergibt sich insbesondere durch weitere Planungskosten für die Windkraftplanungen (20.000 €) sowie für die Überarbeitung eines bestehenden Bebauungsplanes (30.000 €). Insgesamt wurden 53.170,52 € benötigt.

Für weitere Digitalisierungsmaßnahmen wurden erneut Mittel eingestellt (39.600 €), benötigt wurden 32.738,96 €.

Im Bereich der Ortsdurchfahrt Bisperode wurden Untersuchungen des Leitungs- und Kanalnetzes durchgeführt (9.835,04 €).

Für die Sicherstellung des Betriebes der Kläranlage und der Schmutzwasserbeseitigungsanlagen wurden insgesamt 35.450,05 € für die Vertretungs- und Bereitschaftsleistungen der Abwasserbetriebe Weserbergland benötigt (siehe Bericht Jahresrechnung Schmutzwasser).

#### Abschreibungen

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Abschreibungen gesamt auf	1.006.018,86	994.100,00	995.544,02	1.444,02
-Imm. Verm. u. gel. Investitionszuschüsse	19.627,65	20.300,00	20.594,40	294,40
-Gebäude	151.672,62	157.900,00	153.578,06	-4.321,94
-Infrastrukturvermögen	627.230,40	622.700,00	620.286,93	-2.413,07
-Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	99.635,54	88.500,00	91.397,10	2.897,10
-BGA	58.913,22	57.600,00	55.510,07	-2.089,93
-sonst. Sachanlageverm.	47.023,00	47.100,00	47.023,00	-77,00
-Forderungen	1.916,43	0,00	7.154,46	7.154,46
<b>Summe:</b>	<b>1.006.018,86</b>	<b>994.100,00</b>	<b>995.544,02</b>	<b>1.444,02</b>

Anhand der bilanziellen Abschreibungen wird der Werteverzehr des kommunalen Vermögens dargestellt. Wie bereits im Anhang zum Punkt Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (Seite 3 bzw. Erläuterungen der Vorjahre) erwähnt, wurden im Laufe der Jahre in einigen Fällen die Abschreibungswerte den tatsächlichen Gegebenheiten angepasst: 2019 wurden keine weiteren Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden vorgenommen.

Des Weiteren wurden 7.154,46 € Abschreibungen für zweifelhafte Forderungen in Form von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen gebildet, welche bei der Haushaltsplanung nicht vorausschaubar sind.

Den Abschreibungen gegenüber stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 613.477,01 €. Beide Positionen sind nicht zahlungswirksam.

#### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Zinsen für Investitionskredite	243.219,00	263.900,00	227.608,01	-36.291,99
Zinsen für Liquiditätskredite	-11.712,21	2.000,00	-17.056,95	-19.056,95
Verzinsung von Steuernach- forderungen	2.061,00	5.000,00	4.665,00	-335,00
Sonstiges	2.154,53	2.000,00	531,67	-1.468,33
Abführ. Gebühren- übersch. a. SoPo Geb. Ausgl.	54.878,00	0,00	7.956,82	7.956,82
<b>Summe:</b>	<b>290.600,32</b>	<b>272.900,00</b>	<b>223.704,55</b>	<b>-49.195,45</b>

Wie bereits im Anhang zur Bilanz Punkt 2. Schulden ausführlich erklärt, wurde Anfang des Jahres 2019 ein Darlehn in Höhe von lediglich 613.000 € (incl. Betrag für Umschuldung in Höhe von 193.900 €) aufgenommen. Der Betrag in Höhe von 419.100 € ergab sich aus der Darlehns Ermächtigung 2017.

Die Ermächtigungen aus 2018 (1.485.000 €) und 2019 (2.650.000 €) wurden abermals ins neue Haushaltsjahr übertragen.

Somit konnten wiederum erhebliche eingeplante Zinsen für Investitionskredite eingespart werden. Auf eine restriktive Inanspruchnahme unter Ausnutzung aller Fördermöglichkeiten wird strengstens geachtet.

Zum 01.01.2019 betrug der Stand der Liquiditätskredite 5,0 Mio. €. Auch 2019 lag der Flecken im Negativzinsbereich für die Aufnahme von Liquiditätskrediten, so dass eine Summe von insgesamt 17.056,95 € an „Zinseinnahmen“ verbucht werden konnte.

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.

Aus der Gebühre nachkalkulation des Jahres 2019 ergibt sich ein geringer Gebührenüberschuss in Höhe von 7.956,82 €. Dieser wurde ebenfalls wie in den Vorjahren der Rücklage zugeführt. Nach dem Kontenrahmen wird der Überschuss als Aufwand bei Konto 4611 Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich nachgewiesen.

#### Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Zuschüsse an soziale Einrichtungen	1.060.455,25	1.110.400,00	1.117.972,02	7.572,02
-Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder	991.040,81	1.085.800,00	1.095.096,79	9.296,79
- 3. beitragsfreies Kindergartenjahr	46.400,00	0,00	0,00	0,00
-Jugendarbeit	3.624,13	4.800,00	3.339,72	-1.460,28
-Förderung Vereine	8.560,46	8.800,00	8.653,46	-146,54
-Kreisvolkshochschule	5.319,00	5.400,00	5.319,00	-81,00
-Feuerwehren, Musikzüge	5.510,85	5.600,00	5.563,05	-36,95
Ortsratsmittel	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
Zuschüsse an Verbände	45.267,63	45.400,00	45.222,62	-177,38
Gewerbesteuerumlage	237.840,00	202.400,00	307.643,00	105.243,00
Kreisumlage	3.361.432,00	3.580.900,00	3.644.496,00	63.596,00
Entschuldungsumlage	12.656,00	13.100,00	12.432,00	-668,00
Sonstiges	19.092,88	18.500,00	16.741,01	-1.758,99
<b>Summe:</b>	<b>4.743.143,76</b>	<b>4.977.100,00</b>	<b>5.150.906,65</b>	<b>180.206,65</b>

Unter Transferaufwendungen 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 aufgrund gesetzlicher Bestimmungen zu zahlen sind.

Die größten Posten sind hier die Aufwendungen für Kreis-, Entschuldungs- und Gewerbesteuerumlage, die sich analog den positiven Steuereinnahmen entsprechend 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 Mehraufwendungen in Höhe von 9.296,79 €, gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Zuschussbedarf um 104.055,98 €.

Durch die Einführung der Beitragsfreiheit zum 01.08.2018 erübrigt sich die Position ab 2019.

#### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Geschäftsaufwendungen	71.303,30	100.800,00	82.572,65	-18.227,35
EDV-Kosten	65.410,35	74.700,00	69.737,22	-4.962,78
Prüfungs- u. Beratungskosten	43.437,67	52.000,00	52.463,65	463,65
Schülertransport	146.335,75	176.200,00	150.988,40	-25.211,60
Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeiten	60.093,82	65.900,00	63.234,42	-2.665,58
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	78.575,59	102.600,00	79.276,86	-23.323,14
Erstattungen f. Aufwendungen Dritter	61.186,00	64.600,00	63.396,39	-1.203,61
Einleitungsgebühren	330.522,33	340.000,00	365.376,68	25.376,68
Sonstiges	7.306,55	9.300,00	10.319,85	1.019,85
Niederschlagung, Erlass	4.431,70	0,00	9.404,84	9.404,84
<b>Summe:</b>	<b>868.603,06</b>	<b>986.100,00</b>	<b>946.770,96</b>	<b>-39.329,04</b>

Geschäftsaufwendungen konnten insgesamt 18.227,35 € weniger als geplant verbucht werden. Sie umfassen insbesondere Kosten für Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, Post- und Fernmeldegebühren, Bekanntmachungen, Reisekosten. Hier konnte in allen Bereichen eingespart werden. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus zusätzlichen Geschäftsaufwendungen für Wahlen (Bürgermeisterwahl).

Prüfungs- und Beratungskosten liegen innerhalb des geplanten Ansatzes. Gegenüber dem Vorjahr fielen zusätzlich Kosten für die Erstellung der Gebührenkalkulationen Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung an. Hinzu kamen Beratungskosten des Steuerberaters für die Prüfung des Landesrechnungshofes.

Einen großen Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen bildet der Schülertransport, der bis auf die Kostenerstattungen unter 2 km vom Landkreis in voller Höhe erstattet wird.

Aufwendungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle liegen in Höhe des Vorjahres. Die Abweichung zur Planung ergibt sich durch den zu hoch eingeplanten Wert für Körperschaftssteuer im Wasserwerk sowie bei allgemeinen Versicherungen.

Die sonstigen Erstattungen für Dritte entsprechen dem Vorjahr sowie auch den Planwerten.

Die Einleitungsgebühren umfassen die Schmutzwassereinleitung des Ortsteils Harderode in das Kanalnetz der Gemeindewerke Emmerthal (58.700,-€), die Schmutzwassereinleitung der Ortsteile Herkensen und Hohnsen in das Kanalnetz der Abwasserentsorgungs-GmbH Bad Münde (60.506,50 €) sowie die Schmutzwassereinleitung der Ortsteile Bisperode, Bessingen, Diedersen, Behrensen in das Kanalnetz der Abwasserbetriebe Weserbergland (246.170,08 €). Die Abrechnungen von Emmerthal ist derzeit anhand der eingeleiteten cbm hochgerechnet worden. Gegenüber dem Vorjahr sind die Einleitungsgebühren erheblich gestiegen. Dies ergibt sich für den Bereich Herkensen/Hohnsen lt. Auskunft der entsorgenden Firma VEOLIA aus der Erhöhung der Preise für die Entsorgung von Reststoffen. Für den Bereich der Entsorgung zu den Abwasserbetrieben Weserbergland ist vermutlich die Beendigung der Einleitung von Schmutzwasser aus dem Bereich Hessisch Oldendorf für die Erhöhung des cbm-Preises ausschlaggebend. Insgesamt wurden damit weniger cbm in der Kläranlage Hameln geklärt bei ebenfalls steigenden Gesamtkosten.

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 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Erträge ILV Lohn	448.250,13	558.200,00	515.650,79	-42.549,21
Erträge ILV Zinsen	43.317,75	34.000,00	49.859,56	15.859,56
Erträge ILV Verwaltungskosten	316.295,07	326.700,00	324.403,99	-2.296,01
<b>Summe</b>	<b>807.862,95</b>	<b>918.900,00</b>	<b>889.914,34</b>	<b>-28.985,66</b>
Aufwendungen ILV Lohn	448.250,13	558.200,00	515.650,79	-42.549,21
Aufwendungen ILV Zinsen	43.317,75	34.000,00	49.859,56	15.859,56
Aufwendungen ILV Verwaltungskosten	316.295,07	326.700,00	324.403,99	-2.296,01
<b>Summe</b>	<b>807.862,95</b>	<b>918.900,00</b>	<b>889.914,34</b>	<b>-28.985,66</b>

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 sowie für die Feuerwehr als interne Leistungsbeziehungen mit den entsprechenden leistenden Kostenstellen berechnet und gebucht.

Wie bereits bei den Erträgen beschrieben, wurde zum 01.01.2018 die Lohnverrechnung des Betriebshofes auf ILV umgestellt.

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

### Außerordentliche Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Aufwendungen für Katastrophen o.ä.	0,00	0,00	68.876,54	-68.876,54
Sonstige außerge-wöhl. Aufwendungen	0,00	0,00	15.520,22	-15.520,22
Sonst. periodenfremde Aufwendungen	-3.352,00	0,00	26.091,81	-26.091,81
Außerplanm. Afa a. Sachvermögen	2,00	0,00	0,00	0,00
Aufwend. Veräuß. von Vermögensgegenst.	3,00	0,00	0,00	0,00
Aufwend. Veräuß. von Grund/Gebäude	6.805,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>3.458,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.488,57</b>	<b>-110.488,57</b>

In der Summe der außerordentlichen Aufwendungen (110.488,57 €) enthalten sind Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen. Ein Schweres Unwetter hatte in der Nacht vom 15.10. auf den 16.10.2019 den Einsatz von 11 der 12 Ortsfeuerwehren gefordert. Bäche traten über die Ufer, Bäume wurden umgerissen und der Schlamm der teils frisch bestellten Felder wurde in die Dörfer gespült. In Coppenbrügge wurden neun von zwölf Ortsteilen teils erheblich vom Unwetter getroffen. Durch viele ehrenamtliche Helfer, Mitglieder der Feuerwehren und durch die Mitarbeiter des Betriebshofes wurde versucht, schnell und unbürokratisch Hilfe zu leisten. Die Aufwendungen in Höhe von 68.876,54 € fielen an für sofortige Reinigungsarbeiten, Spül- und Instandsetzungsarbeiten. In der Folge sollen weitere Hochwasserschutzmaßnahmen untersucht und ggfs. realisiert werden.

Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen in Höhe von 9.955,90 € entstanden für die vorübergehende Einrichtung eines Arztzimmers im Gebäude des TSV Bisperode. Geplant ist im Rahmen der Leadermaßnahme „Umbau der Alten Schule zum Multifunktionsgebäude“ die Einrichtung eines Arztbereiches in diesem Gebäude. Um die ärztliche Versorgung in Bisperode jedoch früher gewährleisten zu können und dem interessierten Arzt nach Zustimmung der kassenärztlichen Vereinigung die Zweigpraxis zeitnah zu ermöglichen, wurde vorab eine vorübergehende Möglichkeit unter finanzieller Beteiligung des Landkreises (4.978,00 € außerordentlicher Ertrag) eingerichtet. Damit reduziert sich der Anteil des Fleckens auf tatsächlich 4.977,90 €.

Für die Abwicklung des Hochwasserschadens der Landesforsten fielen außergewöhnliche Aufwendungen in Höhe von 5.564,32 € an (Erläuterung siehe zu Pkt. Außerordentliche Erträge).

Aus der Abrechnung der Schmutzwassereinleitungsgebühren an die Gemeinde Emmerthal der Jahre 2015 bis 2017 ergaben sich periodenfremde Aufwendungen in Höhe von insgesamt 26.091,81 €.

Unter Einbeziehung der außerordentlichen Erträge ergibt sich ein außerordentlicher Jahresfehlbetrag in Höhe von -88.721,18 €.

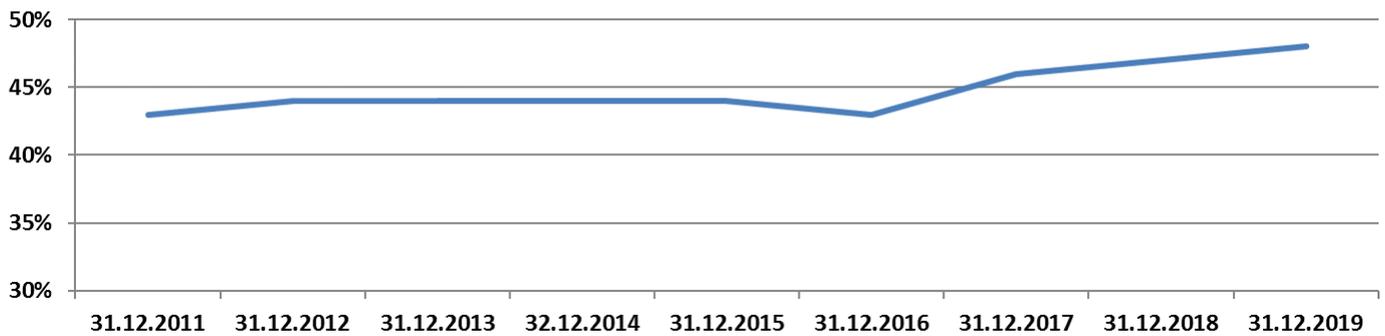
**Ausgewählte Kennzahlen zur Ergebnisrechnung (Vergleichswerte Gesamtabchlüsse)**

**Steuerquote**

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
43 %	44 %	44 %	44 %	44 %	44 %	46 %	47%	48%

**Steuerquote**



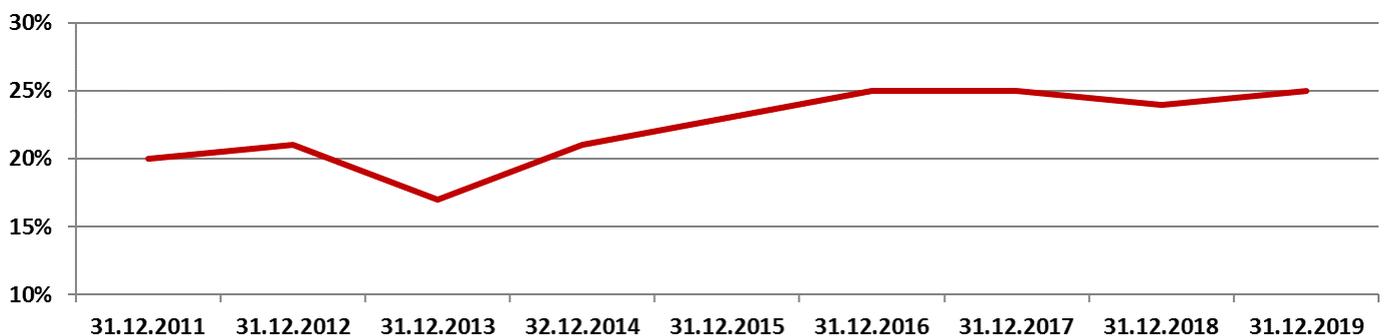
Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit die Kommune im Haushaltsjahr in der Lage ist, sich selbst zu finanzieren und von Zuwendungen unabhängig ist. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

**Zuwendungsquote**

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
20 %	21 %	17 %	21 %	23 %	25 %	25 %	24%	25%

**Zuwendungsquote**

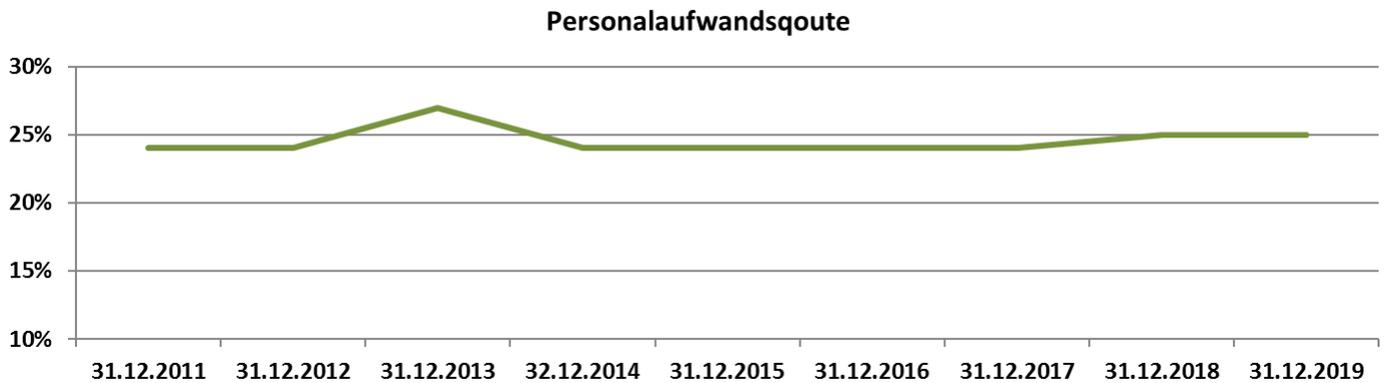


Die Zuwendungsquote macht deutlich, in wie weit die Kommune von Zuwendungen – und somit von Leistungen Dritter - abhängig ist.

## Personalaufwandsquote

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
24 %	24 %	27 %	24 %	24 %	24 %	24 %	25%	25%



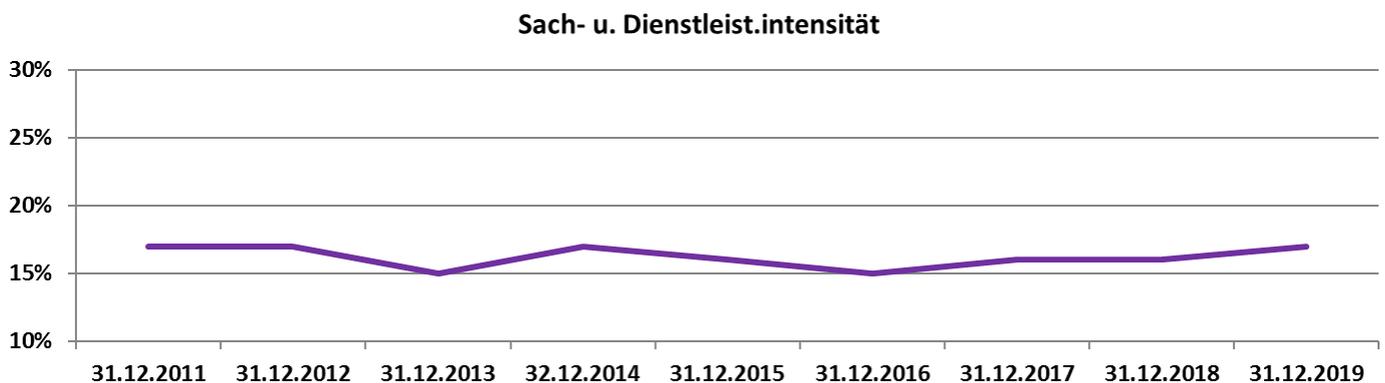
Die Personalaufwandsquote gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

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

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
17 %	17 %	15 %	17 %	16 %	15 %	16 %	16%	17%



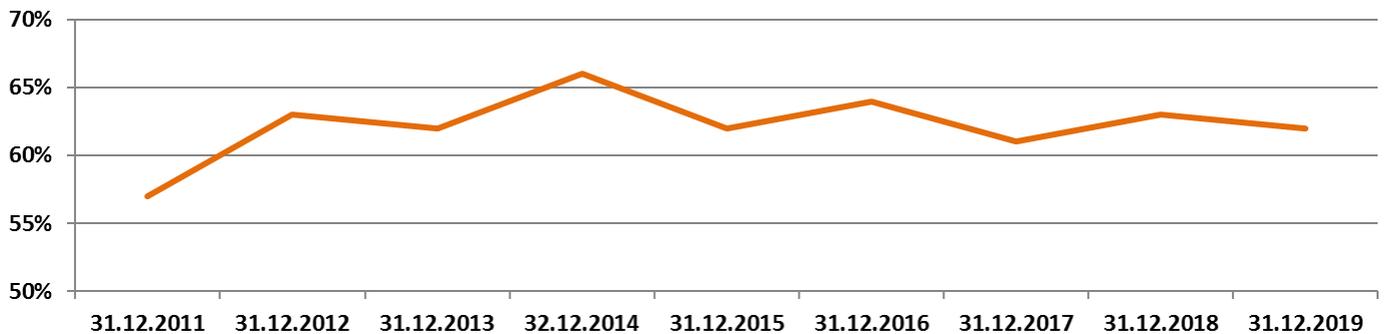
Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt, inwieweit sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

## Abschreibungsentlastung

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
57 %	63 %	62 %	66 %	62 %	64 %	61 %	63%	62%

### 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.

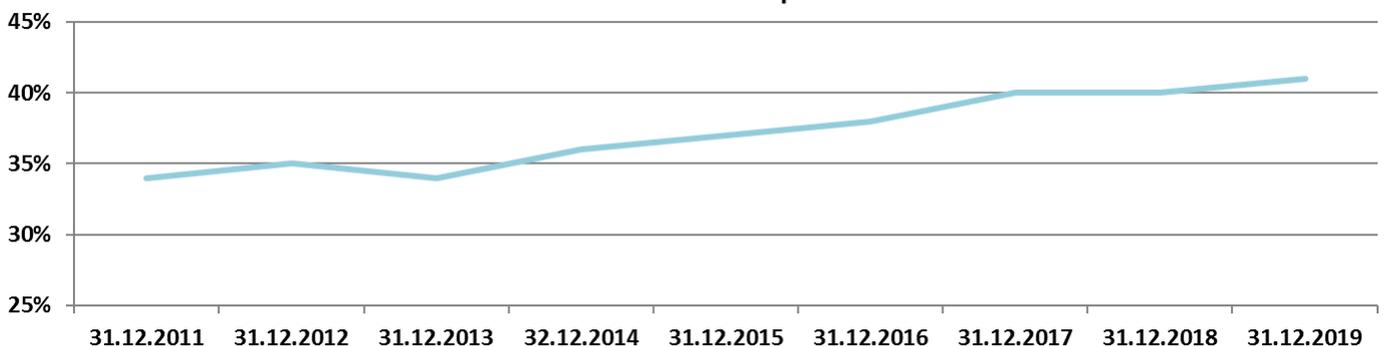
Die Abschreibungsintensität liegt im Haushaltsjahr 2017 bei 9 %. Diese Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

## Transferaufwandsquote

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
34 %	35 %	34 %	36 %	37 %	38 %	40 %	40%	41%

### Transferaufwandsquote



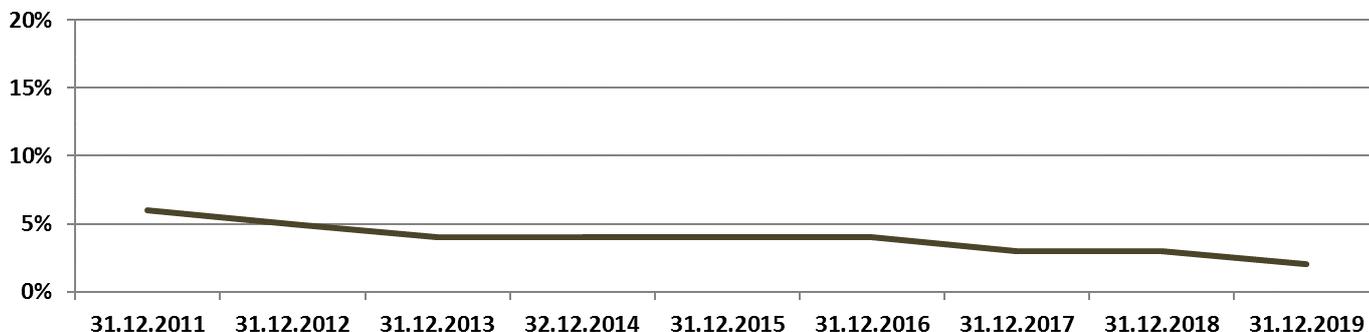
Die Transferaufwandsquote zeigt die Transferaufwendungen (Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen), die die Kommune leistet, im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

## Zinsaufwandsquote

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
6 %	5 %	4 %	4 %	4 %	4 %	3 %	3 %	2 %

### Zinsaufwandsquote



Die Zinsquote zeigt die anteilmäßige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwand an. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Kommune durch in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommenen Kassenkredite und Kredite. Eine hohe Quote ist ein Indiz für eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommune.

## Ergänzung der Kennzahlen im Zusammenhang mit den Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen

### Allgemeine Umlagequote

Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ durch Umlagen finanzieren kann. Diese liegt für den Flecken Coppenbrügge bei 0% (Kontenart 318\*), der Flecken hat keine Erträge durch Umlagen.

### Zuschussquote an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

Die Zuschussquote an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Diese liegt für den Flecken im Haushaltsjahr 2019 bei 0,02%. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.

### Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Höhe der Liquiditätskredite und die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Kommune. Die Liquiditätskreditquote liegt 2019 bei 37 %.

### **5.3 Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung als dritte Komponente des NKR kommt inhaltlich dem früher an Ausgaben und Einnahmen orientierten kameralen Haushalt nahe. Sie stellt die Zahlungsströme der Kommune dar und gliedert sie nach unterschiedlichen Bereichen auf. 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 § 53 i.V.m. § 3 KomHKVO 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.

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres stellt sich insgesamt wie folgt dar:

### Gesamtfinanzrechnung 2019

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichung Euro
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln 01.01.	848.398,01		1.432.543,15	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.791.195,00	11.632.300,00	13.197.874,57	1.565.574,57
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.669.406,05	11.509.400,00	11.350.974,62	-158.425,38
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.121.788,95</b>	<b>122.900,00</b>	<b>1.846.899,95</b>	<b>1.723.999,95</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	237.299,71	782.400,00	1.234.116,12	451.716,12
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	514.043,45	2.712.400,00	1.029.057,74	-1.683.342,26
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-276.743,74</b>	<b>-1.930.000,00</b>	<b>205.058,38</b>	<b>2.135.058,38</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	254.094,98	3.059.200,00	613.000,00	-2.446.200,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	518.021,10	814.200,00	750.046,04	-64.153,96
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-263.926,12</b>	<b>2.245.000,00</b>	<b>-137.046,04</b>	<b>-2.382.046,04</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>581.119,09</b>	<b>437.900,00</b>	<b>1.914.912,29</b>	<b>1.477.012,29</b>
<b>Haushaltsunwirksame Vorgänge</b>				0,00
Einzahlungen Liquiditätskredite	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
Auszahlungen Liquiditätskredite	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>Saldo aus Liquiditätskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500.000,00</b>	<b>-1.500.000,00</b>
Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	62.243,64	0,00	97.290,91	97.290,91
Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	59.217,59	0,00	73.340,20	73.340,20
<b>Saldo aus durchlaufenden Posten</b>	<b>3.026,05</b>	<b>0,00</b>	<b>23.950,71</b>	<b>23.950,71</b>
<b>Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln</b>	<b>584.145,14</b>	<b>437.900,00</b>	<b>438.863,00</b>	<b>963,00</b>
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>1.432.543,15</b>	<b>437.900,00</b>	<b>1.871.406,15</b>	<b>1.433.506,15</b>

Analog der Haushaltsjahre 2016, 2017 und 2018 hat sich auch das Haushaltsjahr 2019 auf der Zahlungsstromebene 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.

2019 beträgt der „Cashflow“ 1.846.899,95 € und schließt damit um 1.723.999,95 € besser ab als das ursprünglich geplante Ergebnis (122.900 €).

Die Abweichungen beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich zum größten Teil entsprechend der zahlungswirksamen Abweichungen in der Ergebnisrechnung. Insbesondere entwickelten sich die Einzahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit analog der Erträge im Ergebnishaushalt überaus positiv gegenüber der Planung (+1.565.574,57 €). Auf die nicht zu planenden Bedarfszuweisungen (+710.000,00 €) sowie die Mehreinzahlungen aus Gewerbesteuer (+713.900,20 €) sei nochmals besonders hingewiesen.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen insgesamt um 158.425,38 € unterhalb der geplanten Werte.

Auf eine detaillierte Wiederholung der Abweichungen der analog im Ergebnishaushalt in Abschnitt 5.2 getroffenen Aussagen wird verzichtet.

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 (1.723.999,95 €). Im Vergleich zum Vorjahr fällt dieser nochmals deutlich höher aus (Vorjahr 1.121.788,95 €) und deckt somit erfreulicherweise abermals den Betrag der planmäßigen ordentlichen Tilgung ab (348.076,06 €, Tilgung gesamt 695.876,06 €).

Somit konnte eine deutliche Entlastung im Liquiditätskreditbereich erreicht werden, der sich in den vergangenen Jahren auch insbesondere durch die hohen Tilgungsleistungen der investiven Kredite entwickelte.

Der Liquiditätskredit konnte im Haushaltsjahr 2019 um insgesamt 1,5 Mio. € zurückgeführt werden. Eine weitere Rückführung des Liquiditätskredites wird je nach Kassenlage, Entscheidung im Bedarfszuweisungsverfahren und fortschreitender Bautätigkeit für 2020 angestrebt. Derzeit werden seitens der kreditgebenden Banken nach wie vor Negativzinsen für die Aufnahme der Liquiditätskredite ausgeschüttet.

### **5.3.2 Investitionstätigkeit**

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.

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	"Vortrag" aus Vorjahren	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichungen zum Plan 2019 Euro
<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>191.060,51</b>	<b>174.400,00</b>	<b>779.600,00</b>	<b>1.215.475,58</b>	<b>435.875,58</b>
<i>Energet. Sanierung DGHs</i>	12.917,16	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>DGH Herkensen</i>	17.196,81	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
<i>DGH Behrensen</i>	0,00	0,00	13.200,00	0,00	-13.200,00
<i>Multifunktionsgebäude Bisperode</i>	0,00	0,00	0,00	619.433,41	619.433,41
<i>LED Grundschule</i>	0,00	0,00	0,00	6.622,80	6.622,80
<i>Gewerbegebiet Marienau</i>	60.127,74	88.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Burg</i>	40.000,00	20.000,00	0,00	13.351,68	13.351,68
<i>Ith-Kopf</i>	0,00	8.400,00	0,00	0,00	0,00
<i>Schwefelquelle</i>	0,00	0,00	12.500,00	0,00	-12.500,00
<i>Spielplatz Behrensen</i>	0,00	0,00	22.000,00	0,00	-22.000,00
<i>Bushaltestellen</i>	-3.116,22	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Brandschutz Kita Bisperode</i>	0,00	19.500,00	0,00	0,00	0,00
<i>Anbau Kiga Bisperode</i>	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
<i>Neubau Krippe Bisperode</i>	0,00	0,00	700.200,00	0,00	-700.200,00
<i>Tagespflege</i>	0,00	0,00	6.700,00	0,00	-6.700,00
<i>Brandschutz Schule Bisperode</i>	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
<i>Feuerwehr</i>	42.201,70	0,00	25.000,00	218.433,94	193.433,94
<i>Pflanzungen Wind</i>	19.813,32	0,00	0,00	38.987,32	38.987,32
<i>Endausbau Wieme</i>	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Antrag Dorfentwicklung</i>	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
<i>Sonst. Zuweisungen</i>	1.920,00	0,00	0,00	3.646,43	3.646,43
<b>Beiträge u. ähnliche Entgelte</b>	<b>3.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.298,00</b>	<b>3.298,00</b>
<b>Veräußerung von Sachvermögen</b>	<b>35.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.161,00</b>	<b>9.161,00</b>
<i>Grundst./ Gebäude</i>	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Bew. Vermögens- gegenstände</i>	5.300,00	0,00	0,00	9.161,00	9.161,00
<b>Finanzvermögensanl.</b>	<b>4.872,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.300,00</b>
<b>Sonstige Investitionstätigkeit</b>	<b>2.867,20</b>	<b>0,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>2.881,54</b>	<b>81,54</b>
<i>Rückfl. v. Ausleihg.a. öffentl. Sonderrechn.</i>	2.867,20	0,00	2.800,00	2.881,54	81,54
<b>Summe</b>	<b>237.299,71</b>	<b>174.400,00</b>	<b>782.400,00</b>	<b>1.234.116,12</b>	<b>451.716,12</b>

Zusätzlich erstrecken sich größere Baumaßnahmen meist auch über mehrere Jahre, die Zuwendung wird im 1. Jahr der Maßnahme in voller Höhe geplant. Des Weiteren entstanden in den letzten Jahren und auch künftig Abweichungen aufgrund der Schwierigkeiten, Baufirmen zur Ausführung der entsprechenden Baumaßnahme zu finden. Über das Bedarfszuweisungsverfahren sind insbesondere in den Jahren 2018 und 2019 erhebliche Zuweisungen als EU-Kofinanzierung für LEADER-Maßnahmen sowie Zuweisungen für besondere Aufgaben – hier speziell für Brandschutz beim Flecken eingegangen. Diese Zuweisungen werden im Vorfeld nicht geplant und ersetzen geplante Kreditaufnahmen

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Vortrag aus Vorjahren	Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Abweichungen zum Plan 2019 Euro
<b>Baumaßnahmen</b>	<b>375.270,74</b>	<b>2.267.719,21</b>	<b>2.378.200,00</b>	<b>532.647,51</b>	<b>-1.821.352,49</b>
<b>Hochbaumaßnahmen</b>	<b>65.926,43</b>	<b>1.912.141,98</b>	<b>1.699.200,00</b>	<b>430.527,67</b>	<b>-1.244.472,33</b>
Grundschule Bisperode	18.217,50	1.070.892,81	0,00	8.553,31	8.553,31
GS Coppenbrügge Inclusion	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Kita Bisperode	14.630,73	774.981,74	0,00	326.934,80	326.934,80
Krippe Bisperode	0,00	0,00	1.650.000,00	27.694,44	-1.622.305,56
Energet. Sanierung DGHs	24.345,63	0,00	0,00	0,00	0,00
DGH Herkensen	8.732,57	66.267,43	0,00	67.345,12	67.345,12
DGH Behrensens	0,00	0,00	24.200,00	0,00	-24.200,00
<b>Tiefbaumaßnahmen</b>	<b>214.380,27</b>	<b>287.694,33</b>	<b>550.000,00</b>	<b>87.738,03</b>	<b>-462.261,97</b>
Untere Wieme	31.375,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Schmutzwasserentsorgung	174.571,69	171.173,63	150.000,00	10.643,92	-139.356,08
Wasserversorgung	8.433,10	116.520,70	400.000,00	77.094,11	-322.905,89
<b>Sonstige Baumaßnahmen</b>	<b>94.964,04</b>	<b>67.882,90</b>	<b>129.000,00</b>	<b>14.381,81</b>	<b>-114.618,19</b>
Burg	75.489,69	47.882,90	0,00	8.837,74	8.837,74
Ithkopf	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Schwefelquelle	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
LED Grundschule	19.414,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Spielplätze	60,00	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
Pumpstationen	0,00	0,00	40.000,00	4.155,73	-35.844,27
Friedhof/Bestattungswald	0,00	0,00	24.000,00	1.388,34	-22.611,66
<b>Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden</b>	<b>585,66</b>	<b>8.787,04</b>	<b>90.000,00</b>	<b>87.071,59</b>	<b>-2.928,41</b>
<b>Erwerb von bew. Sachvermögen</b>	<b>136.546,44</b>	<b>78.025,98</b>	<b>237.500,00</b>	<b>234.338,63</b>	<b>-3.161,37</b>
<b>Finanzverm.anlagen</b>	<b>1.640,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zuf.a.d.Vers.Rückl.f.Beamte (aktive)	247,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuf.a.d.Vers.Rückl.f.Beamte (Vers.Empf.)	1.393,48	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>aktivierbare Zuwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>6.700,00</b>	<b>175.000,00</b>	<b>168.300,00</b>
<b>Summe</b>	<b>514.043,45</b>	<b>2.504.532,23</b>	<b>2.712.400,00</b>	<b>1.029.057,73</b>	<b>-1.659.142,27</b>

### Erläuterung der wesentlichen Baumaßnahmen und anderen Investitionen

#### a) Hochbaumaßnahmen

##### Brandschutz Grundschule Bisperode

Für die umfangreichen Brandschutzmaßnahmen wurde bereits im November 2017 ein Bauantrag gestellt. Seit Ende des Jahres 2019 liegt nun die Baugenehmigung des Landkreises vor. Die Auszahlungen des Jahres 2019 betreffen somit lediglich weitere Planungskosten. Auf die Ausführungen der Vorjahre wird verwiesen.

Im Haushaltsjahr 2019 konnten Fördermittel über das Programm „Besondere Aufgaben“ im Rahmen des Bedarfszuweisungsverfahrens vereinnahmt werden (300.000 €).

### Grundschule am Ith Coppenbrügge Inklusion

Der Flecken Coppenbrügge führt gem. § 183 c Abs. 4 Niedersächsisches Schulgesetz die Grundschule Coppenbrügge als Schwerpunktschule Inklusion bis zum 31.07.2024. In der Schule ist für 2020 vorgesehen, durch den Bau von barrierefreien Zugängen im Innen- und Außenbereich, sowie der Sanierung der Sanitärbereiche unter Beachtung der Barrierefreiheit der Inklusion Rechnung zu tragen. Hierzu sollte 2019 ein Konzept erarbeitet und Planungsaufträge erteilt werden. Der Auftrag wurde an ein Architekturbüro vergeben.

### Erweiterung Kindergarten/-krippe Bisperode

Auch hier wird auf die Ausführungen in den Vorberichten der Haushalte sowie der Rechenschaftsberichte der Vorjahre verwiesen.

Der An-, Um- und Erweiterungsbau konnte Ende des Jahres 2019 zum größten Teil fertiggestellt werden (ohne Außenanlagen). Die Baumaßnahme ist mit einer Summe von insgesamt 743.000 € in den Jahren 2017 und 2018 veranschlagt worden. Im Jahr 2019 sind Zahlungen in Höhe von 297.095,07 € geleistet worden. Eine endgültige Abrechnung kann erst nach Fertigstellung der Außenanlagen und unter Einbeziehung der beantragten Fördermittel erstellt werden. Insgesamt ist die Maßnahme aufgrund des geringeren Umfangs deutlich kostengünstiger ausgefallen als ursprünglich geplant.

### Brandschutz Kindergarten/-krippe Bisperode

In der Gesamtsumme der Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen für das Gebäude enthalten sind 29.839,73 € für Brandschutzmaßnahmen. Die Maßnahme wurde bereits im Haushaltsjahr 2017 mit insgesamt 50.500 € geplant. Ein Zuschuss in Höhe von 19.500 € seitens des Landkreises wurden ebenfalls im Haushaltsplan 2017 ausgewiesen. Aufgrund der geplanten Anbaumaßnahme wurden die Arbeiten im Rahmen des Brandschutzes verschoben und in 2019 vorrangig durchgeführt. Auch hier kann eine endgültige Abrechnung unter Berücksichtigung der Fördermittel erst im Folgejahr durchgeführt werden.

### Neubau Krippe Bisperode

Durch die gesetzlichen Änderungen (Rechtsanspruch Krippe ab einem Jahr, Beitragsfreistellung für alle Ü3-Kinder („Mitnahmeeffekt“), Flexibilisierung des Einschulungsalters, daraus resultierend „Rückstau“ in der Krippe und Kindergarten, mehr finanzieller Freiraum für Eltern und dadurch Entscheidung für zwei, drei oder weitere Kinder sowie die immer größer werdende Notwendigkeit für ein zweites Einkommen der Familien entstand weiterer erheblicher Bedarf an Krippenplätzen.

Im Haushaltsplan 2019 wurden daraufhin Mittel in Höhe von insgesamt 1.650.000 € für den Neubau einer drei-Gruppen-Krippeneinrichtung eingeplant. Über Fördermittel können vermutlich insgesamt ca. 754.000 € abgedeckt werden. Auf die detaillierten Angaben im Vorbericht zum Haushaltsplan 2019 wird verwiesen.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden 27.694,44 € Auszahlungen für Planungskosten und Architektenleistungen getätigt.

### Dorfgemeinschaftshaus Herkensen

Auch diese Maßnahme wurde bereits im Haushaltsplan 2017 in zwei Bauabschnitten ausgewiesen (2. Bauabschnitt 2018, siehe ausführliche Beschreibung Rechenschaftsbericht 2017).

Mit der Umsetzung der Maßnahme wurde 2018 begonnen (Eingangsbereich), im Jahr 2019 wurde diese fertig gestellt. Es wurden Auszahlungen in Höhe von 67.345,12 €

geleistet. Im Haushaltsjahr 2020 kommt eine Restzahlung in Höhe von 1.923,35 € hinzu, sowie die Einzahlung der LEADER-Fördermittel in Höhe von 36.672,06 €.

Die Maßnahme lässt sich insgesamt dann wie folgt darstellen:

	<u>Plan</u>	<u>Gesamt</u>	<u>Abweichung</u>
Baukosten	75.000 €	78.001,04 €	+3.001,04 €
Zuweisungen	50.200 €	58.868,86 €	+8.668,86 €
Geplanter Eigenanteil	24.800	19.132,18 €	-5.667,72 €

#### Leaderprojekt Barrierefreier Ausbau am Dorfgemeinschaftshaus Behrensen

Die Zuwegung zum DGH Behrensen soll barrierefrei möglich gemacht werden. Hierzu ist die vorhandene Treppenanlage umzubauen und eine Hebebühne zu installieren. Die Mittel wurden für 2019 eingestellt, die Maßnahme noch nicht begonnen.

#### b) Tiefbaumaßnahmen

##### Schmutzwasserleitung Marienau

Die Auszahlungen betreffen mit 10.433,92 € die abschließende Dichtigkeits-/ bzw. Anschlussüberprüfung (siehe Rechenschaftsbericht 2018).

##### Schmutzwasserleitung Coppenbrügge

Nach Abschluss der umfangreichen Kanalsanierungsarbeiten im OT Marienau in 2018 sollten parallel bereits Kamerabefahrungen und entsprechende Untersuchungen im OT Coppenbrügge, insbesondere auch im Hinblick auf eine künftige Entsorgung des Schmutzwassers, vorgenommen werden. Bei einer ersten durchgeführten Ausschreibung der Untersuchungsarbeiten wurde leider kein Angebot seitens der Firmen abgegeben, so dass sich die Maßnahme verzögerte. Eine zweite Ausschreibung wurde durchgeführt. Für die Vergabeprüfung der Auftragsvergabe wurden 210,00 € ausgezahlt.

##### Wasserversorgung Bisperode

Für die Neuverlegung eines Teilstücks der Trinkwasserleitung in Bisperode wurden 21.072,23 € ausgezahlt.

##### Wasserversorgung Brännighausen

Aufgrund der Probleme in der Trinkwasserversorgung des Ortsteils Brännighausen waren bereits Planungskosten in Höhe von 50.000 € für das Haushaltsjahr 2018 vorgesehen, wovon 8.433,10 € benötigt wurden. Für die Folgejahre sind Baukosten in Höhe von insgesamt 1.080.000 € ermittelt worden (1. Bauabschnitt 2019 mit 400.000 €, 2. Bauabschnitt 2020 mit 680.000 €).

Für die weitere Planung der Baumaßnahme wurden 2019 Mittel in Höhe von 56.021,88 € benötigt.

### c) Sonstige Baumaßnahmen

#### Leaderprojekte Burg Coppenbrügge

Die Leadermaßnahme „Erneuerung der Zugangsbrücke“ zur Burg war bereits 2018 abgeschlossen worden (siehe Rechenschaftsbericht 2018). Die zu der Zeit noch ausstehende zusätzliche Forderung seitens der Firma über durchgeführte Arbeiten, die seitens des Fleckens nicht beauftragt waren, wurde mit 8.617,16 € beglichen.

Für die neue Leadermaßnahme „Anbau Burg“ aus dem Haushaltsjahr 2018 wurden in 2019 Auszahlungen für die Ausschreibung und Baugenehmigung in Höhe von insgesamt 220,58 € getätigt. Die Ausschreibung wurde aufgehoben, da die angebotenen Baukosten unverhältnismäßig hoch waren.

#### Leaderprojekt Schwefelquelle Bessingen

Im Haushaltsplan 2019 waren Mittel für notwendige Erneuerungsmaßnahmen zum Erhalt und zur Aufwertung des Platzes und der Quelle eingeplant. Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen.

#### Leaderprojekt Kinderspielplatz Behrensen

Die ursprünglich geplante Verlegung und damit Neueinrichtung des Spielplatzes Behrensen wurde im Laufe der detaillierten Planungen als doch nicht umsetzbar eingestuft. Der alte Spielplatz wurde wiederhergerichtet.

#### Pumpstationen Schmutzwasser

Für Erneuerungen an den Schmutzwasserpumpstationen Harderode und Marienau wurden im Haushaltsjahr 2019 Mittel in Höhe von insgesamt 4.155,73 € ausgezahlt.

#### Friedhof/Bestattungswald

Für die Erweiterung von Grabflächen auf den gemeindeeigenen Friedhöfen wurden 1.388,34 € ausgezahlt.

#### Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für die Abwicklung eines Kaufvertrages im OT Bisperode zur Übernahme einer öffentlichen Gehwegfläche eines privaten Eigentümers wurden 2019 insgesamt 2.826,56 € gezahlt.

Weiterhin wurde ein Grundstück im Ortsteil Herkensen für insgesamt 15.756,26 € für Pflanzungen aus dem Windersatzgeldprogramm des Landkreises gezahlt. Der Betrag wurde vom Landkreis erstattet.

Für den Ankauf des Grundstücks im Ortsteil Bisperode zur Errichtung des neuen Feuerwehrgebäudes der Stützpunktfeuerwehr wurden 68.488,77 € benötigt.

#### Erwerb von Sachvermögen

Insgesamt wurden 234.338,63 € 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.

### Aktivierbare Zuwendungen

Im Haushaltsplan 2018 wurden bereits Mittel in Höhe von 150.000 € für den zu zahlenden Baukostenzuschuss des Fleckens zum Bau einer Anbindung von der neuen Umgehungsstraße B1 in das bestehende Gewerbegebiet Coppenbrügge/Marienau eingeplant. Im Jahr 2019 wurden dafür nun bereits 175.000 € gezahlt. Eine Endabrechnung kann seitens der Straßenbauverwaltung erst nach Fertigstellung des gesamten Bauabschnitts erfolgen.

Insgesamt wurden Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 1.029.057,73 € getätigt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 1.234.116,12 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit 2019 ein positiver Saldo in Höhe von 205.058,38 € errechnet. Zu beachten ist dabei wie bereits erwähnt, dass insbesondere die Zuweisungen aus dem Bedarfszuweisungsverfahren bereits seitens des Landes zum Teil sogar vor Beginn einer Maßnahme ausgezahlt werden.

Danach ergibt sich folgendes Ergebnis der Finanzrechnung:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.846.899,95 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>205.058,38 €</u>
<b>Finanzmittelüberschuss</b>	<b><u>2.051.958,33 €</u></b>

### **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 aufgenommenen Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen beliefen sich zum 01.01.2019 auf 7.303.113,01 €. Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2019 mit einer Gesamtsumme von 2.650.000 € veranschlagt davon 720.000 € Neuveranschlagung für bereits geplante Investitionen in 2017. Die Summe wurde in voller Höhe ins nächste Haushaltsjahr übertragen.

Gleichzeitig standen die Kreditermächtigung 2018 in Höhe von 1.485.500 € sowie eine Restsumme aus dem Jahr 2017 in Höhe von 419.100 € noch durch Ermächtigungsübertrag zur Verfügung. Dieser Betrag wurde vor In-Krafttreten der Haushaltssatzung 2019 in Verbindung mit einer Umschuldung mit Restbetrag von 193.900 € neu aufgenommen (*Darlehnsaufnahme insgesamt 613.000,00 €*).

Der Betrag der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit wird mit insgesamt 750.046,04 € in der Finanzrechnung ausgewiesen. Davon sind 347.800 € als Sondertilgung zur Rückzahlung eines Darlehns gezahlt worden. Ausgewiesen sind von dieser Summe 193.900 € als Tilgungsleistung für Umschuldungen, die in gleicher Höhe auch als Einzahlung ausgewiesen sind. Der restliche zur Tilgung benötigte Betrag in Höhe von 153.900 € stand durch Ablauf eines eigens zu diesem Zweck abgeschlossenen Bausparvertrages in Form des angesparten Guthabens zur Verfügung. Im verbleibenden Betrag enthalten ist weiterhin eine Tilgungsleistung des Jahres 2018 in Höhe von 54.169,98 €, die durch die kreditgebende Bank nach dem Stichtag 31.12.2018

abgebucht worden ist. Der Betrag der ordentlichen Tilgung des Jahres 2019 liegt somit bei 348.076,06 €.

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

01.01.2019 auf insgesamt	7.303.113,01 €
Neuaufnahme Umschuldung	419.100,00 €
abzgl. Ordentliche Tilgung	348.076,06 €
abzgl. Tilgung aus Umschuldung	153.900,00 €
Schuldenstand am 31.12.2019	7.220.236,95 €

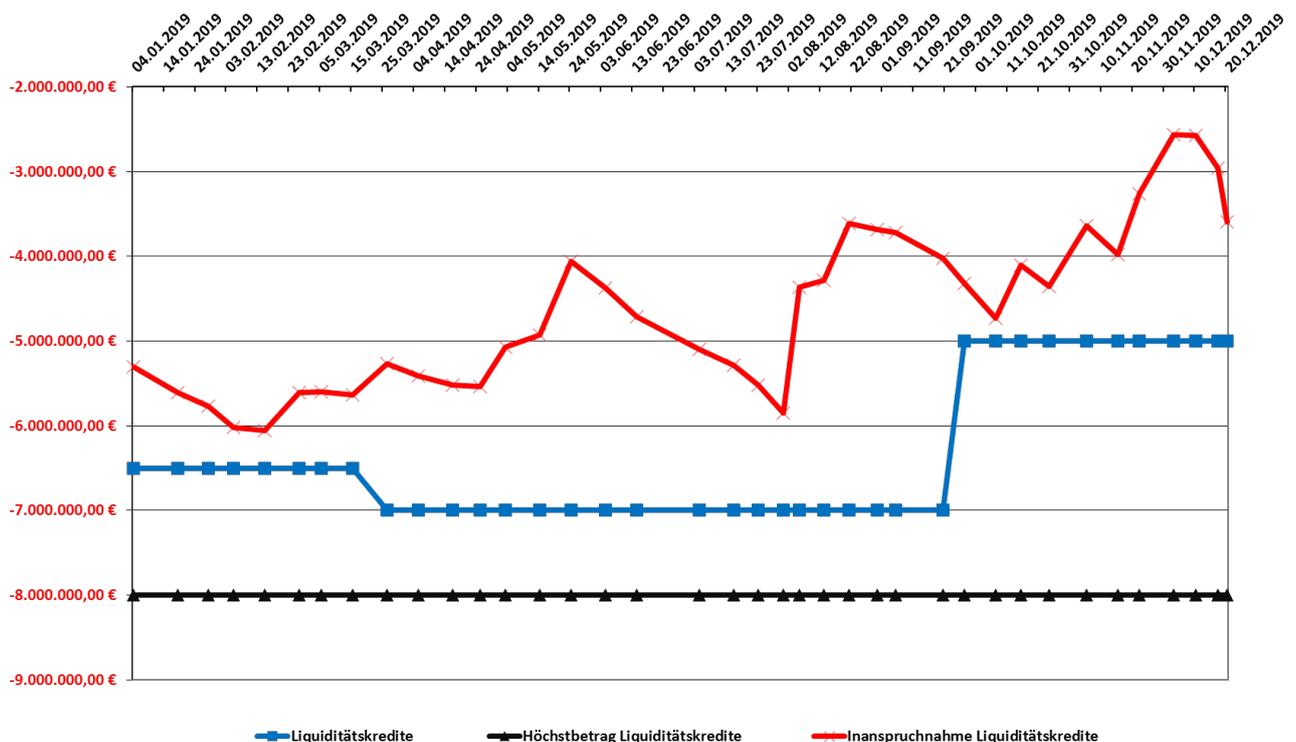
Der investive Schuldenstand verringert sich somit im Haushaltsjahr 2019 um den Betrag in Höhe von 82.876,06 €.

Zu berücksichtigen sei aber, dass Kreditermächtigungen der Jahre 2018 und 2019 in voller Höhe ins Haushaltsjahr 2020 mit entsprechenden noch zu tätigen Baumaßnahmen übertragen worden sind.

### 6. Entwicklung der Liquiditätskredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2019 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 8 Mio. € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2019 Gebrauch gemacht werden. Ende September konnte der Liquiditätskredit auf 5,0 Mio. € zurückgeführt werden, dieser Betrag bestand auch zum 31.12.2019. Für den aufgenommenen Liquiditätskredit konnte der Flecken im Haushaltsjahr Negativzinsen verbuchen.

#### Entwicklung der Liquidität der Gemeindekasse 2019



## **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 2019 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 210,00 € für die Untersuchung der Schmutzwasserkanalisation Coppenbrügge in Anspruch genommen (siehe Anlage 5 zum Rechenschaftsbericht Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen).

Mit der Haushaltsplanaufstellung 2019 wurde der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf insgesamt 995.000,00 € für folgende Investitionen festgesetzt:

Grundschule Coppenbrügge Inklusion	2020	125.000,00 €
Wasserversorgung Brünninghausen	2020	680.000,00 €
LF Coppenbrügge	2020	190.000,00 €

Folgende bereits im Haushaltsplan 2018 genehmigten Verpflichtungsermächtigungen sollten aufgrund des verzögert Baubeginns verschoben werden:

Brandschutzmaßnahme Grundschule Bisperode	2020	71.500,00 €
	2021	154 500,00 €

Diese Beträge betreffen den III. Bauabschnitt. Die Beträge wurden verwaltungsseitig zwar benannt und im Vorbericht zur Haushaltsplanung aufgeführt, jedoch versehentlich nicht in der Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen in der Haushaltssatzung eingerechnet worden. Im Haushaltsjahr 2019 wurden keinerlei Auszahlungen im Zusammenhang mit dem III. Bauabschnitt und somit den Verpflichtungsermächtigungen notwendig.

## **9. Zeitliche Übertragbarkeit**

Gemäß § 20 KomHKVO ist eine zeitliche Übertragbarkeit der Haushaltsreste von Haushaltsmitteln, die im Folgejahr für geplante Maßnahmen des Haushaltsjahres benötigt werden, möglich.

Gemäß § 20 Abs. 1 KomHKVO bleibt die Ermächtigung für Auszahlungen für eine Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar (kraft Gesetz). Insgesamt ist auch in diesem Bereich zu erkennen, dass sich die Umsetzung von zeitlich geplanten Baumaßnahmen mangels freier Kapazitäten bei den Architekten und Bauunternehmen sehr schwierig darstellt.

Im Haushaltsjahr sind Haushaltsreste im **investiven Bereich** gemäß der Anlage 3 zum Rechenschaftsbericht gebildet worden. Diese betreffen im Einzelnen:

111.3.00-72000/783110

Allgemein, Zentrale Dienste / Erwerb von Vermögensgegenständen

111.3.30-72000/783110

EDV/Internet / Erwerb von Vermögensgegenständen

*Die Konto-Kostenstellen sind im Deckungskreis/Budget Innere Verwaltung – investiv zusammengefasst. Anschaffungen in Verbindung mit der Umstellung der EDV sowie der geplante Austausch der Klimaanlage im Serverraum haben sich verzögert. Die geplanten Mittel wurden übertragen.*

126.1.00-61000/783110

Feuerwehr / Beschaffung von Fahrzeugen

*Das Fahrzeug für die Stützpunktfeuerwehr Coppenbrügge wurde über zwei Jahre geplant. Die Auslieferung des Fahrgestells war bereits für 2019 angedacht, hat sich aufgrund des benötigten Zeitaufwandes für die Ausschreibung sowie der guten Auftragslage der Firma bereits nach 2020 verschoben. Die Mittel wurden übertragen.*

126.1.00-25100/782100

Feuerwehr / Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

*Für den Bau des neuen Feuerwehrgebäudes wurde Ende des Jahres 2019 das Grundstück gekauft. Die noch verfügbaren Mittel wurden für weitere in Verbindung mit dem Grundstück und dem Bau des Feuerwehrhauses entstehende Investitionen übertragen.*

211.1.10-96100/787101

Grundschule Coppenbrügge / Hochbau Planung

*Die Mittel für Planungsleistungen für die erforderlichen Umbaumaßnahmen im Zusammenhang mit der Herstellung der Barrierefreiheit an der Schule wurden übertragen. Der Planungsauftrag wurde 2019 an ein Architekturbüro vergeben.*

211.1.30-72000/783110

Grundschule Bisperode / Erwerb von Vermögensgegenständen

*Die Grundschule Bisperode hatte im Haushaltsjahr 2019 Mittel für die Neuausstattung der EDV-Anlagen beantragt. In Verbindung mit den geplanten umfangreichen Brandschutzmaßnahmen und aufgrund der Fördermittel des Digitalpakts Schulen sind die Mittel vorerst nicht verwendet bzw. ins neue Haushaltsjahr übertragen worden.*

211.1.30-96100/787100 und 96101/787101

Grundschule Bisperode / Hochbaumaßnahmen

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

281.1.10-96300/787300

Burganlage / Sonstige Baumaßnahmen (Anbau)

*Mit der Maßnahme Anbau wurde im Haushaltsjahr 2019 noch nicht begonnen, lediglich Planunterlagen für die Erstellung des Bauantrages wurden beschafft bzw. Gebühren für die Baugenehmigung benötigt. Die Mittel wurden nochmals übertragen.*

365.1.40-96100/787100 und 96101/787101

Kindergarten Bisperode / Hochbau Um- und Erweiterungsbau

*Der Um- und Erweiterungsbau am Kindergarten Bisperode konnte im Haushaltsjahr 2019 fast abgeschlossen werden. Restmittel wurden insbesondere zur Herstellung der Außenanlagen nochmals übernommen.*

365.1.42-96100/01 und 787100/01

Neubau Krippe Bisperode / Hochbaumaßnahme

*Für den geplanten Neubau eines Krippengebäudes in Bisperode fielen im Haushaltsjahr 2019 Planungskosten an. Die Mittel wurden übertragen.*

366.1.01-72000/783110

Spielplätze / Erwerb von Vermögensgegenständen

*Die Leader-Maßnahme Verlegung Spielplatz Behrensens konnte nicht umgesetzt werden. Stattdessen wurde zum Jahresende begonnen, den alten Spielplatz wiederherzurichten. Die zur Verfügung stehenden Mittel wurden übertragen.*

424.1.20-96300/787300

Freizeitzentrum Ithkopf

*Um die geplante Erweiterung der Radstrecke und des Geländes der Bogenschießanlage durchführen zu können, muss die Verfüllung des Geländes durch den Pächter weiter fortgeschritten sein. Dies verzögert sich derzeit aus verschiedenen Gründen. Die Mittel wurden übertragen.*

511.1.10-9000/783110

Ortsplanung Dorfentwicklungsprogramm

*Im Zusammenhang mit dem Bau der Umgehungsstraße B 1 beabsichtigt der Flecken einen Antrag auf Aufnahme in das Niedersächsische Dorfentwicklungsprogramm zu stellen. Dies setzt einen umfangreichen Beratungsprozess im Rahmen einer Zukunftswerkstatt voraus, der sich über den Jahreswechsel hinzog. Die verfügbaren Mittel wurden übertragen. Der Antrag wurde 2019 gestellt.*

533.1.10-96200/787200

Wasserversorgung / Tiefbaumaßnahmen

*Die Mittel des 2019 geplanten 1. Bauabschnittes Erneuerung der Wasserversorgung Brunnighausen wurden übertragen. Mit der detaillierten Planung und der Ausschreibung der Baumaßnahme ist begonnen worden.*

538.1.40-96200/787200

Abwasserkanalnetz / Tiefbaumaßnahmen

*Die geplanten Mittel für die Erneuerung der Schmutzwasserleitungen im OT Coppenbrügge wurden übertragen. Die Kanaluntersuchung wurde beauftragt. Die Ergebnisse waren 2019 noch nicht endgültig ausgewertet.*

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. 2019 wurden bereits Verträge geschlossen, weitere verschiedene Gespräche wurden ergebnisoffen in Grundstücksangelegenheiten geführt.*

553.1.40-96300/787399

Bestattungswald Hainholz / Sonstige Baumaßnahmen

*Die Prüfung zur Einrichtung eines kommunalen Bestattungswaldes konnte 2019 noch nicht abgeschlossen werden. Die Mittel wurden übertragen.*

573.2.12-96100/787100

DGH Behrens, Leader-Maßnahme

*Mit der Maßnahme wurde 2019 noch nicht begonnen. Die Mittel wurden übertragen.*

Im Haushaltsjahr 2019 wurden für **Aufwendungen** Haushaltsreste gebildet im Bereich

575.1.10-429100

Leadergeschäftsstelle Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

*Die 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. Der Zeitraum wurde zwischenzeitlich bis 2022 verlängert.*

Für weitere Aufwendungen wurden ausschließlich Rückstellungen gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 45 KomHKVO gebildet. (siehe Rückstellungen)

Die gesamte **Kreditermächtigung** 2019 in Höhe von 2.650.000 € wurde ins Haushaltsjahr 2020 übertragen. Die Kreditermächtigung 2018 wurde ebenfalls übertragen.

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

Gemäß § 57 Abs. 1 Ziffer 1 KomHKVO sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge genannt werden, die von besonderer Bedeutung sind und nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Gem. Ziffer 2 sollen auch zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung dargestellt werden.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 ist bereits absehbar, dass die COVID-19-Pandemie massive Auswirkungen auf die Kommunalfinanzen im gesamten Bundesgebiet hat. Der wirtschaftliche Einbruch infolge der durch die Pandemie ausgelösten Produktions-, Nachfrage- und Finanzkrise wirkt zunächst auf die Steuereinnahmen und auf die existenzsichernden Sozialausgaben. Zusätzlich bewirkt der Shutdown in den Kommunen aber auch Einnahmeausfälle in den Aufgabenbereichen, die durch die Beschränkungen den Betrieb einstellen mussten, deren Ausgaben aber kaum runtergefahren werden können. Darüber hinaus erfordert die Pandemie einen zusätzlichen Aufwand im Gesundheitsbereich und für Hygienemaßnahmen.

Die tatsächlichen Auswirkungen für den Flecken Copenbrügge lassen sich derzeit nur sehr schwer beziffern. Des Weiteren ist die weitere Entwicklung noch völlig ungewiss. Von Prognosen oder Schätzungen wird deshalb an dieser Stelle abgesehen.

Seitens des Fleckens wurde 2019 erneut ein Antrag auf Bedarfszuweisungen beim Land Niedersachsen gestellt und bewilligt. Da die Konsolidierungsmaßnahmen bisher vollständig umgesetzt worden sind, konnte die Zielvereinbarung auch weiterhin für die Bewilligung der Bedarfszuweisung dienen. Seitens des Landes wurde im Verfahren 2019

die Abdeckungsquote von 10 % auf 20 % des aufgelaufenen Fehlbetrages erhöht. Damit fiel die Zuweisung mit 710.000 € erheblich höher aus als in den Vorjahren und als seitens der Verwaltung „erwartet“. Aufgrund der weiterhin überaus positiven Einnahmesituation verbunden mit der erhöhten Bedarfszuweisung 2019 war bereits zur Mitte des Jahres die weitere Teilnahme am regulären Bedarfszuweisungsverfahren fraglich. Generell sollte dies natürlich das langfristige Ziel des Flecken Copenpenbrügge sein, mit eigenen Mitteln und ohne landesseitige Unterstützungen die Aufgaben erfüllen zu können. Jedoch wäre vermutlich ein weiterer Abbau der Liquiditätskredite und der verbleibenden aufgelaufenen Fehlbeträge nicht mehr gegeben. Ebenfalls sind weitere dringend notwendige Investitionen insbesondere im Feuerwehrwesen und auch beiden Liegenschaften des Fleckens ohne Ko-Finanzierungen seitens des Landes kaum umsetzbar.

Aus diesem Grund hat sich der Flecken Copenpenbrügge im August des Jahres 2019 entschlossen, den Antrag auf die Gewährung einer kapitalisierten Bedarfszuweisung beim Land Niedersachsen zu stellen. Mit der kapitalisierten Bedarfszuweisung würde das Land einen einmaligen Betrag in Höhe von bis zu 75% des noch bestehenden Gesamtfehlbetrages in einer Summe zur Abdeckung dessen und zur nochmaligen Rückführung der Liquiditätskredite zur Verfügung stellen. Im Gegenzug erhält der Flecken die Auflage seine Haushalte in Planung und Ergebnis über einen Zeitraum der neu abzuschließenden Zielvereinbarung (mindestens Finanzplanzeitraum) auszugleichen. Die Möglichkeit weiterhin Zuweisungen für Investitionen und besondere Aufgaben in erheblicher Höhe zu erhalten bliebe bestehen.

Ende des Jahres sind Gespräche mit Vertretern des Ministeriums und der Kommunalaufsicht geführt worden. Der Entwurf einer neuen Zielvereinbarung mit entsprechenden Anlagen ist ausgiebig politisch beraten worden, und die Unterzeichnung der Zielvereinbarung wurde einstimmig vom Rat in seiner Sitzung am 11.12.2019 beschlossen. Für den Flecken bestünde damit nochmals eine riesige Chance, Liquiditätskredite und Altfehlbeträge abzubauen und weiterhin finanzielle Unterstützung für erhebliche Investitionen zu bekommen.

Zum Zeitpunkt der Beratungen über die kapitalisierte Bedarfszuweisung war im Zusammenhang mit der Aufstellung des Haushaltsplanes 2020 und der mittelfristigen Finanzplanung eine sehr positive finanzielle Entwicklung des Fleckens erkennbar. Der Haushaltsausgleich der angegebenen Jahre konnte aus eigener Kraft realistisch dargestellt werden.

Mit der Entwicklung des laufenden Jahres 2020 in Verbindung mit der Wirtschafts- und Finanzkrise bedingt durch CORONA wird der Flecken, wie auch alle anderen Kommunen wiederum starke finanzielle Einbußen hinnehmen müssen. Die Zielsetzung des Ausgleichs der Haushalte in Plan- und Istwerten wird aus aktueller Sicht in den nächsten Jahren nicht erreicht werden können.

Leider ist bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 vom Land keine Aussage über das weitere Verfahren gemacht worden. Eine entsprechende Entscheidung des Landes bleibt also weiterhin abzuwarten.

Vorsorglich ist auch für das Jahr 2020 der Antrag im regulären Verfahren gestellt worden. Auch hier liegt zum jetzigen Zeitpunkt noch keine Entscheidung vor

Aufgrund der vom Land eingeführten Beitragsfreiheit im Kindergarten für die Ü-3-Betreuung, stieg die Nachfrage nach Betreuungsplätzen für unter dreijährige Kinder rasant an. Im Haushaltsplan 2019 wurde somit bereits der Neubau einer Krippeneinrichtung im OT Bisperode geplant. Mit dem Bau wurde 2020 begonnen. Entsprechende Folgekosten und weitere Betriebskosten werden aus der Investition entstehen. Absehbar ist derzeit auch nicht, ob im OT Copenpenbrügge zukünftig eine weitere Einrichtung

notwendig sein wird. Der kommunale Eigenanteil bei den Kinderbetreuungskosten ist somit weiterhin immens hoch und kritisch zu betrachten.

In den Grundschulen zeichnet sich der Trend zur Ganztagsbetreuung ab. Ab 2025 soll für jedes Kind (dessen Eltern das wünschen) eine ganztägige Betreuung an der Schule gewährleistet sein. Nach dem Rechtsanspruch auf den Kitaplatz kommt nun der Rechtsanspruch auf den Ganztagsplatz in der Schule. Hierfür müssen in den kommenden Jahren die Grundschulen des Flecken Copenbrügge entsprechend erweitert werden um insbesondere Betreuungsräume und Einrichtungen für die Mittagsverpflegung der Kinder zu schaffen.

Die Bauarbeiten für die Umgehungsstraße sind weiter vorangeschritten. Parallel wurde weiterhin am Entwicklungskonzept für den innerörtlichen Aus- bzw. Umbau der Ortsteile Copenbrügge, Marienau und Dörpe gearbeitet. Der Antrag auf Aufnahme in das Niedersächsische Dorfentwicklungsprogramm wurde gestellt. Seitens der zuständigen Bewilligungsbehörde kam eine positive Rückmeldung, der Bewilligungsbescheid liegt aktuell noch nicht vor. Der Zeitraum für die Umsetzung von Maßnahmen innerhalb des Dorfentwicklungsprogramms ist auf die nächsten sieben Jahre festgelegt worden. Konkrete Maßnahmen und daraus folgende finanzielle Verpflichtungen sind derzeit noch nicht absehbar.

Der Flecken Copenbrügge leitet seit Anfang der 90er Jahre das Schmutzwasser des Ortsteils Harderode in die Kanalisation der Gemeinde Emmerthal zur weiteren Entsorgung in der Kläranlage Emmerthal ein. Seitdem wird die Abrechnung seitens der Gemeinde Emmerthal auf der Grundlage des bestehenden Einleitervertrages erstellt. Die mittlerweile vorliegenden Abrechnungen ab 2015 beruhen auf seitens Emmerthal teilweise geänderten Abrechnungsmodalitäten. Hinzu kommen die Mehrkosten in den Jahren 2015 bis 2017 aufgrund der erhöhten Cadmiumwerte. Über die Verteilung dieser Kosten konnte mit den beteiligten Einleitern bisher keine Einigung erzielt werden, so dass Ende des Jahres 2019 ein Schiedsgutachter beauftragt wurde, ein Gutachten über die Aufteilung der Mehrkosten zu erstellen. Da es keine Alternativen für die Entsorgung des Schmutzwassers aus dem Ortsteil Harderode gibt, wird der Flecken vermutlich erheblich zusätzlich finanziell belastet.

Beim Flecken Copenbrügge sind derzeit im Bereich Kläranlage und Kanalisation zwei Fachkräfte angestellt. Diese Mitarbeiter müssen nicht nur den Regelbetrieb sicherstellen, sondern auch die gegenseitige Vertretung und den Bereitschaftsdienst rund um die Uhr und an 365 Tagen im Jahr. Durch eine längere Krankheit und weiterhin dauerhafte gesundheitliche Einschränkung eines dieser Mitarbeiter ist deutlich geworden, dass der Flecken hier völlig unzureichend aufgestellt ist. Es ist zunächst befristet gelungen, Hilfe durch geeignetes Fachpersonal der Abwasserbetriebe Weserbergland zu organisieren. Dies kann aber weder für den Flecken noch für die Abwasserbetriebe ein Dauerzustand sein. Es sind daher Überlegungen zur massiven Aufstockung des eigenen Personals oder einer vertraglich abgesicherten dauerhaften Zusammenarbeit mit den Abwasserbetrieben angestellt worden. Derzeit ist ein Vertragsentwurf in Bearbeitung, um eine solche Zusammenarbeit abzusichern.

Die Machbarkeitsstudie zum weiteren Umgang mit dem Abwasser im Bereich Copenbrügge konnte immer noch nicht zum Abschluss gebracht werden. Im Laufe der Bearbeitung haben sich derart vielfältige Modelle ergeben, dass die Datenzusammenstellung und Gegenüberstellung der Varianten sich als sehr schwierig und zeitintensiv dargestellt hat.

Die im Rahmen der Neuregelung und Einführung des § 2 b Umsatzsteuergesetz vermutlichen Änderungen und finanziellen Auswirkungen für den Flecken können aus heutiger Sicht noch nicht bestimmt werden. Die Optionsfrist wurde bis zum 31.12.2022 verlängert.

Die Auswirkungen aus den gesetzlichen Anforderungen der Digitalisierung der Verwaltung sind derzeit nicht bestimmbar. Ebenfalls nicht bestimmbar ist der dafür zu erbringende personelle Aufwand seitens der Kommune.

Zum 01.01.2017 trat die neue Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienst- und Sachleistungen der Feuerwehr außerhalb der unentgeltlich zu erfüllenden Pflichtaufgaben in Kraft. Gegen einzelne Gebührenbescheide wurde Klage, insbesondere von Versicherungsgesellschaften erhoben, welche z.T. gerichtlich entschieden wurden. Im Jahr 2019 war noch ein Verfahren beim Verwaltungsgericht Hannover anhängig.

Insbesondere die Infrastruktur des Fleckens weist zum Teil einen erheblichen Sanierungs- und Investitionsstau auf.

## **11. Beurteilung/Prognose**

### **Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung**

Insgesamt zeichnete sich auch das Jahr 2019 sowohl in Niedersachsen als auch im bundesweiten Ergebnis durch erneute sichtbare Zuwächse bei nahezu allen Steuerarten aus. Das nach 2016, 2017 und 2018 bereits vierte aber im Vergleich enorme positive vorliegende Ergebnis des Fleckens bestätigt dies ebenfalls. Ursprünglich wurden auch für die Folgejahre seitens der Steuerschätzung weiterhin stabile Steuereinnahmen prognostiziert, jedoch ohne weitere gravierende Steigerungen.

Der weltweite Wirtschaftseinbruch in Folge der Corona-Pandemie führt jedoch zu Steuerausfällen auf allen staatlichen Ebenen in einem bisher nicht vorgekommenen Ausmaß. Die Ergebnisse der Steuerschätzung Mai 2020 bestätigen dies und machen deutlich, dass man sich über viele Jahre auf erhebliche Steuermindereinnahmen einstellen muss.

Die mittelfristige Finanzplanung der aktuellen Haushaltsplanung 2020, die nach den zu diesem Zeitpunkt vorliegenden Orientierungsdaten aufgestellt wurde, ist somit wenig aussagekräftig. Da derzeit auch die weitere Entwicklung nicht abzuschätzen ist, wird von detaillierten Prognosen an dieser Stelle abgesehen.

### **Anlagen zum Rechenschaftsbericht**

- Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2018 nach 2019
- Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2019 nach 2020
- Budgetübersicht 2019
- Übersicht über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
- Aufstellung Mittelüberträge
- Genehmigungsverfahren zum Haushaltsplan
- Gebührenrechnungen
- Zusätzliche Einzelunterlagen

**Anlagen**

**zum**

**Rechenschaftsbericht 2019**

**des**

**Flecken Coppenbrügge**

- Übertragene Haushaltsermächtigungen 2018 nach 2019
- Übertragene Haushaltsermächtigungen 2019 nach 2020
- Budgetübersicht
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
- Aufstellung Mittelüberträge
- Genehmigungsverfahren zum Haushaltsplan
- Gebührenrechnungen
- Zusätzliche Einzelunterlagen

## Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2019 nach 2020

### Übertragenen Haushaltsermächtigungen im Bereich Aufwendungen

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
575110	Leader -Projekte-	4 291 00	Aufwendungen f.sonst.Dienstleistungen	287.797,43
<b>Summe der übertragenen Aufwendungen</b>				<b>287.797,43</b>

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

Kostenstelle	an KSt.-Bez.	an Kto.-Nr.	an Kto.-Bez.	Betrag
126100	Feuerwehr	7 821 00	Auszahl.f.Erwerb von Grundst./Gebäuden	16.511,23
541110	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	7 821 00	Auszahl.f.Erwerb von Grundst./Gebäuden	10.960,48
126100	Feuerwehr	7 831 10	Ausz.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	96.364,09
211130	Grundschule Bisperode	7 831 10	Ausz.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	14.168,52
111300	Allgemein, Zentrale Dienste	7 831 10	Ausz.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	5.000,00
366101	Spielplätze	7 831 10	Ausz.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	4.696,02
538140	Schmutzwasser	7 831 10	Ausz.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	5.000,00
111330	EDV/Internet	7 831 10	Ausz.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	3.000,00
211130	Grundschule Bisperode	7 871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	921.702,13
365142	Krippe Bisperode	7 871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.400.000,00
365140	Kiga Bisperode	7 871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	60.000,00
365140	Kiga Bisperode	7 871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	12.000,00
573212	DGH Behrensen	7 871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	24.200,00
211110	Grundschule am Ith	7 871 01	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Planun	25.000,00
211130	Grundschule Bisperode	7 871 01	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Planun	140.637,37
365142	Krippe Bisperode	7 871 01	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Planun	222.305,56
365140	Kiga Bisperode	7 871 01	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Planun	25.000,00
533110	Wasserversorgung	7 872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	385.265,07
538140	Schmutzwasser	7 872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	150.000,00
538140	Schmutzwasser	7 872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	149.790,00
538140	Schmutzwasser	7 872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-150.000,00
281110	Burganlage	7 873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	47.662,32
538140	Schmutzwasser	7 873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	35.844,27
553140	Bestattungen Hainholz	7 873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	24.000,00
424120	Übrige Sportstätten	7 873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	20.000,00
<b>Summe der übertragenen Auszahlungen</b>				<b>3.649.107,06</b>

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

Kostenstelle	an KSt.-Bez.	an Kto.-Nr.	an Kto.-Bez.	Betrag
533110	Wasserversorgung	6 927 30	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.fest.Zins 2018	50.000,00
538110	Schmutzwasserbeseitigung	6 927 30	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.fest.Zins 2018	150.000,00
612110	Kredite, Zinsen,Rücklagen Finanzwirtsch.	6 927 30	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.fest.Zins 2018	1.285.500,00
				<u>1.485.500,00</u>
612110	Kredite, Zinsen,Rücklagen Finanzwirtsch.	6 927 30	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.fest.Zins 2019	720.000,00
533110	Wasserversorgung	6 927 30	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.fest.Zins 2019	400.000,00
538110	Schmutzwasserbeseitigung	6 927 30	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.fest.Zins 2019	205.000,00
612110	Kredite, Zinsen,Rücklagen Finanzwirtsch.	6 927 30	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.fest.Zins 2019	1.325.000,00
				<u>2.650.000,00</u>
<b>Summe der übertragenen Einzahlungen</b>				<b>4.135.500,00</b>

## Über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2019

### Überplanmäßige Aufwendungen

Budget	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßig	Begründung/Einzelpositionen	Gewährleistung der Deckung
Budget 2	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	609.700,00 €	51.211,36 €	14.812,26 € Bäder Unterhaltung der Anlagen , Bauunterhaltung 13.216,65 € Schmutzwasserbeseitigung Unterhaltung der Anlagen 11.855,57 € Spielplätze Unterhaltung der Anlagen, Baumpflege 7.253,09 € Rathaus/Bürgeramt Bauunterhaltung 6.685,93 € Wasserläufe und Wasserbau Unterhaltung, Baumpflege	<i>Minderaufwand Ergebnishaushalt 2019 nach Abzug der überplanmäßigen Aufwendungen 81.015,09 € Mehrerträge Ergebnishaushalt 2019 1.540.115,90 €</i>
Budget 4	Haltung von Fahrzeugen	106.700,00 €	1.021,60 €	13.370,10 € Feuerwehrfahrzeuge Instandhaltungskosten	
Budget 6	Sicherheit und Ordnung	111.100,00 €	152,15 €	8.609,04 € Tierheimkosten	
Budget 7	Freiwillige Feuerwehr	96.500,00 €	18.020,37 €	12.216,30 € Persönliche Ausrüstungsgegenstände 7.176,42 € Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	
Budget 11	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.134.100,00 €	7.508,73 €	7.836,51 € Zuweisungen an Träger der Einrichtungen Kinderbetreuung	
Budget 15	Verkehrsflächen und -anlagen	22.100,00 €	3.743,15 €	2.670,59 € Miete Verkehrsschilder, Absperrmaterial 1.530,06 € Stromkosten Straßenbeleuchtung	
Budget 20	Betriebshof	26.500,00 €	55,52 €	Persönliche Ausrüstungsgegenstände	
	<i>Gesamtsumme</i>		<u>81.712,88 €</u>		

### Außerplanmäßige außerordentliche Aufwendungen

Produkt/ Kostenstelle/Konto	Bezeichnung	Ansatz	Außerplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
128.1.00/5111 00	Aufwendungen für Katastrophen u.ä.	0,00 €	68.876,54 €	Hochwasserereignis Oktober	<i>Gesamtdeckung durch Mehrerträge Ergebnishaushalt</i>
571.1.10/5119 00	Sonst.außergewöhnliche Aufwendungen	0,00 €	4.977,90 €	Einrichtung vorübergehendes Arztzimmer Bisperode ( <i>bereits genehmigt</i> )	
538.1.40/5129 00	Sonst. Periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	26.091,81 €	Einleitungsgebühr Emmerthal Schmutzwasser 2015 bis 2018	
	<i>Gesamtsumme</i>		<u>99.946,25 €</u>		

### Überplanmäßige investive Auszahlungen

Budget	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
Budget 17	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.500,00 €	963,98 €	1.388,34 € Grabflächenerweiterung	<i>Minderauszahlungen in investiven Budgets (z.B. Kultur- und Wissenschaft 16.382,84 € Betriebshof 3.672,74 €)</i>
Budget 19	Wirtschaft und Tourismus	24.200,00 €	16.624,83 €	25.000 € Abfahrt B1 Gewerbegebiet ( <i>bereits genehmigt</i> )	
	<i>Gesamtsumme</i>		<u>17.588,81 €</u>		
<b>Nachrichtlich</b> Budget 47	Abschreibungen	994.400,00 €	1.144,02 €	7.154,46 Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit (EWB)	



**Produktrechnung**

**zum**

**Jahresabschluss**

**31.12.2019**



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	472.316,56	447.200,00	0,00	461.877,19	-14.677,19	0,00	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	105.266,84	108.500,00	0,00	107.495,04	1.004,96	0,00	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	87.406,59	64.400,00	0,00	95.122,87	-30.722,87	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	89.319,87	49.800,00	0,00	73.653,95	-23.853,95	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	350.110,36	444.700,00	0,00	385.694,79	59.005,21	0,00	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	729,63	700,00	0,00	567,18	132,82	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	12.989,05	103.800,00	0,00	104.573,87	-773,87	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.118.138,90</b>	<b>1.219.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.228.984,89</b>	<b>-9.884,89</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	1.442.130,06	1.577.200,00	0,00	1.500.266,38	76.933,62	0,00	76.933,62
14.	Versorgungsaufwendungen	18.430,02	23.100,00	0,00	35.394,42	-12.294,42	0,00	-12.294,42
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	599.059,00	739.800,00	0,00	783.154,57	-43.354,57	272.969,10	-43.354,57
16.	Abschreibungen	222.363,88	225.500,00	0,00	223.495,88	2.004,12	0,00	2.004,12
18.	Transferaufwendungen	1.078.747,13	1.128.100,00	0,00	1.133.912,03	-5.812,03	0,00	-5.812,03
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	394.071,39	467.700,00	0,00	413.639,17	54.060,83	0,00	54.060,83
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.754.801,48</b>	<b>4.161.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.089.862,45</b>	<b>71.537,55</b>	<b>272.969,10</b>	<b>71.537,55</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-2.636.662,58</b>	<b>-2.942.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.860.877,56</b>	<b>-81.422,44</b>	<b>-272.969,10</b>	<b>-81.422,44</b>
22.	außerordentliche Erträge	2.799,00	0,00	0,00	10.876,07	-10.876,07	0,00	-10.876,07
23.	außerordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	68.876,54	-68.876,54	0,00	-68.876,54
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>2.797,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.000,47</b>	<b>58.000,47</b>	<b>0,00</b>	<b>58.000,47</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.633.865,58</b>	<b>-2.942.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.918.878,03</b>	<b>-23.421,97</b>	<b>-272.969,10</b>	<b>-23.421,97</b>
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.117,18	89.700,00	0,00	117.039,84	-27.339,84	0,00	-27.339,84
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-67.117,18</b>	<b>-89.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-117.039,84</b>	<b>27.339,84</b>	<b>0,00</b>	<b>27.339,84</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.700.982,76</b>	<b>-3.032.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.035.917,87</b>	<b>3.917,87</b>	<b>-272.969,10</b>	<b>3.917,87</b>



**Beschreibung**

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

**Ziele**

Optimierung der Verwaltungsabläufe / Unterstützung der politischen Gremien

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320,70	200,00	0,00	345,21	-145,21	0,00	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	190,86	200,00	0,00	567,18	-367,18	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	102.359,66	-102.359,66	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>511,56</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103.272,05</b>	<b>-102.872,05</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	196.706,20	184.300,00	0,00	162.929,20	21.370,80	0,00	21.370,80
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.620,72	6.000,00	0,00	7.582,37	-1.582,37	0,00	-1.582,37
18.	Transferaufwendungen	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	51.645,67	56.300,00	0,00	49.161,40	7.138,60	0,00	7.138,60
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>260.972,59</b>	<b>253.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226.672,97</b>	<b>26.927,03</b>	<b>0,00</b>	<b>26.927,03</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-260.461,03</b>	<b>-253.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.400,92</b>	<b>-129.799,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-129.799,08</b>
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-260.461,03</b>	<b>-253.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.400,92</b>	<b>-129.799,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-129.799,08</b>
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-260.461,03</b>	<b>-253.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.400,92</b>	<b>-129.799,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-129.799,08</b>

**Erläuterung**



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P1112 Personalmanagement

#### Leistungen

**WESENTLICHES PRODUKT**  
Pflichtaufgabe

#### Beratendes Gremium

- Verwaltungsausschuss  
- Rat

#### Beschreibung

Der Flecken Coppenbrügge beschäftigt Mitarbeiter/innen in unterschiedlichen Dienst- u. Arbeitsverhältnissen (Beamte, Beschäftigte einschl. geringfügig Beschäftigte). Neben der Beschaffung, Einarbeitung und Fortbildung von qualifiziertem Personal sind alle Beschäftigungsgruppen personalwirtschaftlich einschließlich der Entgeltabrechnung unter Einhaltung der gesetzlichen, tariflichen und sonstigen Vorschriften zu betreuen.

#### Ziele

- Optimierte Steuerung und Entwicklung der Personalkapazitäten  
- Schaffung von Planungs- und Informationsgrundlagen  
- Personalbeschaffung  
- Entgeltabrechnung  
- Reisekostenabrechnung  
- Umfassende Betreuung des Personals  
- Qualifikationen  
- Aus- und Fortbildungen  
- Erstattung von Auslagen (Dienstreisen, Fahrtkosten)  
- Zahlung der zustehenden Entgelte und Nebenleistungen  
- Abführung von Beiträgen an Dritte

#### Zielgruppe

- intern: alle Beschäftigten des Flecken Coppenbrügge  
- extern: Finanzamt, Krankenkassen, Nds. Landesamt für Statistik, Kommunaler Arbeitgeberverband, Agentur für Arbeit, Kindergeldkasse, Aufsichtsbehörden, Politische Gremien

#### Produktverantwortliche/r

Frau Wegener

### Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)

#### A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	546,00	600,00	0,00	539,00	61,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	325,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	30,00	-30,00	0,00	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	538,77	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	9.271,41	103.600,00	0,00	0,00	103.600,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.681,95</b>	<b>104.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>569,00</b>	<b>104.131,00</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	272.778,39	387.600,00	0,00	396.611,07	-9.011,07	0,00	-9.011,07
14. Versorgungsaufwendungen	18.430,02	23.100,00	0,00	35.394,42	-12.294,42	0,00	-12.294,42
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.071,19	11.300,00	0,00	8.931,96	2.368,04	0,00	2.368,04
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.034,98	-1.034,98	0,00	-1.034,98
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>308.279,60</b>	<b>422.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441.972,43</b>	<b>-19.972,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.972,43</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P1112 Personalmanagement



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwen- dungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-297.597,65	-317.300,00	0,00	-441.403,43	124.103,43	0,00	124.103,43
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-297.597,65	-317.300,00	0,00	-441.403,43	124.103,43	0,00	124.103,43
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-297.597,65	-317.300,00	0,00	-441.403,43	124.103,43	0,00	124.103,43



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

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

#### Beschreibung

Zentrale Beschaffung, Organisationsangelegenheiten zur Regelung des allgemeinen Dienstbetriebes, Versicherungsangelegenheiten

#### Ziele

Zentrale Beschaffung für einen einheitlichen Verwaltungsablauf wirtschaftlich durchführen / Versicherungsschutz gewährleisten

### Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)

#### A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	122,00	100,00	0,00	122,00	-22,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	85,38	100,00	0,00	436,14	-336,14	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	182,59	-182,59	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	590,24	-590,24	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>207,38</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.330,97</b>	<b>-1.130,97</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	32.381,17	35.500,00	0,00	34.702,83	797,17	0,00	797,17
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.925,91	103.400,00	0,00	116.944,03	-13.544,03	0,00	-13.544,03
16. Abschreibungen	12.226,31	9.100,00	0,00	9.058,65	41,35	0,00	41,35
18. Transferaufwendungen	2.912,23	3.000,00	0,00	2.895,01	104,99	0,00	104,99
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	52.257,84	70.900,00	0,00	51.655,51	19.244,49	0,00	19.244,49
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>137.703,46</b>	<b>221.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>215.256,03</b>	<b>6.643,97</b>	<b>0,00</b>	<b>6.643,97</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-137.496,08</b>	<b>-221.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-213.925,06</b>	<b>-7.774,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.774,94</b>
23. außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-137.497,08</b>	<b>-221.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-213.925,06</b>	<b>-7.774,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.774,94</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.508,56	3.600,00	0,00	7.825,02	-4.225,02	0,00	-4.225,02
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.508,56</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.825,02</b>	<b>4.225,02</b>	<b>0,00</b>	<b>4.225,02</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

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



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-139.005,64	-225.300,00	0,00	-221.750,08	-3.549,92	0,00	-3.549,92



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

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

**Beschreibung**

Organisation und Durchführung von Wahlen

**Ziele**

Gute Organisation und korrekte Durchführung der Wahlen

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.856,08	5.500,00	0,00	5.769,29	-269,29	0,00	--
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.856,08</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.769,29</b>	<b>-269,29</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	4.250,76	3.000,00	0,00	23.998,51	-20.998,51	0,00	-20.998,51
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	808,85	-808,85	0,00	-808,85
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.773,16	14.300,00	0,00	11.626,59	2.673,41	0,00	2.673,41
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.023,92</b>	<b>17.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.433,95</b>	<b>-19.133,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.133,95</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-2.167,84</b>	<b>-11.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.664,66</b>	<b>18.864,66</b>	<b>0,00</b>	<b>18.864,66</b>
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.167,84</b>	<b>-11.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.664,66</b>	<b>18.864,66</b>	<b>0,00</b>	<b>18.864,66</b>
<b>28.</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29.</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.167,84</b>	<b>-11.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.664,66</b>	<b>18.864,66</b>	<b>0,00</b>	<b>18.864,66</b>



**Leistungen**

**WESENTLICHES PRODUKT**  
 Pflichtaufgabe

**Beschreibung**

In der Grundschule werden Grundlagen für die Lernentwicklung und das Lernverhalten aller Schüler/innen geschaffen. Es werden verschiedene Fähigkeiten entwickelt, insbesondere sprachliche Grundsicherheit in Wort und Schrift, Lesefähigkeit, mathematische Grundfertigkeiten und erste fremdsprachliche Fähigkeiten. Die Schülerinnen und Schüler werden ferner in den Umgang mit Informations- und Kommunikationstechniken eingeführt.  
 Der Flecken hat als Schulträger das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen einschließlich der Ausstattung vorzuhalten.

**Zielgruppe**

- Grundschulkinder und deren Erziehungsberechtigte
- Lehrer/innen, Hausmeister und Verwaltungspersonal
- bei Überlassung einzelner Einrichtungen auch Vereine, Institutionen und andere
- Aufsichtsbehörden
- Politische Gremien

**Beratendes Gremium**

- Ausschuss für Schulen, Kindertagesstätten, Jugend und Sport
- Rat

**Ziele**

- Gewährleistung des Anspruches auf Bildung sowie das Grundschulangebot bedarfsgerecht sicherstellen, weiterentwickeln und wohnungsnah gestalten
- Weiterhin die Gewährleistung aller Voraussetzungen für einen reibungslosen Schulbetrieb durch den Schulträger
- Umsetzung der Barrierefreiheit (Inklusion)
- Umfangreiche Modernisierung des baulichen und anlagentechnischen Brandschutzes

**Produktverantwortliche/r**

Frau Wegener

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.018,67	29.400,00	0,00	21.144,13	8.255,87	0,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	27.964,00	27.800,00	0,00	28.851,11	-1.051,11	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	62.247,99	30.000,00	0,00	45.481,77	-15.481,77	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.875,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	365,14	0,00	0,00	10,90	-10,90	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>104.471,70</b>	<b>87.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.487,91</b>	<b>-8.287,91</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	357.982,98	372.900,00	0,00	334.362,74	38.537,26	0,00	38.537,26
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.127,19	215.100,00	0,00	219.451,16	-4.351,16	0,00	-4.351,16
16. Abschreibungen	78.565,43	79.000,00	0,00	79.229,16	-229,16	0,00	-229,16
18. Transferaufwendungen	1.040,25	3.700,00	0,00	3.020,00	680,00	0,00	680,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.419,31	11.000,00	0,00	3.108,37	7.891,63	0,00	7.891,63
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>653.135,16</b>	<b>681.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>639.171,43</b>	<b>42.528,57</b>	<b>0,00</b>	<b>42.528,57</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-548.663,46</b>	<b>-594.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-543.683,52</b>	<b>-50.816,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.816,48</b>



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P2111 Grundschulen

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-548.663,46	-594.500,00	0,00	-543.683,52	-50.816,48	0,00	-50.816,48
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.839,02	8.600,00	0,00	16.208,97	-7.608,97	0,00	-7.608,97
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.839,02	-8.600,00	0,00	-16.208,97	7.608,97	0,00	7.608,97
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-554.502,48	-603.100,00	0,00	-559.892,49	-43.207,51	0,00	-43.207,51



**Beschreibung**

Bearbeitung, Berechnung und Auszahlung von Schülerbeförderungskosten

**Ziele**

Sicherstellung der Personenbeförderung zur Bildungsstätte und für den Schulsport

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.720,75	175.600,00	0,00	150.209,75	25.390,25	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>145.720,75</b>	<b>175.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.209,75</b>	<b>25.390,25</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	146.335,75	176.200,00	0,00	150.988,40	25.211,60	0,00	25.211,60
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>146.335,75</b>	<b>176.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.988,40</b>	<b>25.211,60</b>	<b>0,00</b>	<b>25.211,60</b>
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-615,00	-600,00	0,00	-778,65	178,65	0,00	178,65
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-615,00	-600,00	0,00	-778,65	178,65	0,00	178,65
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-615,00	-600,00	0,00	-778,65	178,65	0,00	178,65



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P2441 Kreisschulbaukasse

**Beschreibung**

Kreisschulbaukasse

**Ziele**

Förderung der Kreisschulbaukasse mittels Beiträgen

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwen- dungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.618,00	1.600,00	0,00	1.618,00	-18,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.618,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.618,00</b>	<b>-18,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	731,00	800,00	0,00	731,00	69,00	0,00	69,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>731,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>731,00</b>	<b>69,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69,00</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>887,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>887,00</b>	<b>-87,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-87,00</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>887,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>887,00</b>	<b>-87,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-87,00</b>
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>887,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>887,00</b>	<b>-87,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-87,00</b>



**Beschreibung**

Volkshochschule

**Ziele**

Bereitstellen eines Angebotes für differenzierte Zielgruppen mittels Umlage oder Beihilfe

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	5.319,00	5.400,00	0,00	5.319,00	81,00	0,00	81,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.319,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.319,00</b>	<b>81,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81,00</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-5.319,00</b>	<b>-5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.319,00</b>	<b>-81,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-81,00</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-5.319,00	-5.400,00	0,00	-5.319,00	-81,00	0,00	-81,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.319,00	-5.400,00	0,00	-5.319,00	-81,00	0,00	-81,00



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P2721 Öffentliche Bücherei

**Beschreibung**

Bereitstellung der Bücherei

**Ziele**

Den Mediengebrauch durch ein umfangreiches Angebot fördern

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.600,00	0,00	0,00	650,00	-650,00	0,00	--
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>650,00</b>	<b>-650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	3.385,76	3.400,00	0,00	3.385,06	14,94	0,00	14,94
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.570,84	2.500,00	0,00	2.980,34	-480,34	0,00	-480,34
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	282,45	900,00	0,00	129,26	770,74	0,00	770,74
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.239,05</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.494,66</b>	<b>305,34</b>	<b>0,00</b>	<b>305,34</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-6.639,05</b>	<b>-6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.844,66</b>	<b>-955,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-955,34</b>
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-6.639,05</b>	<b>-6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.844,66</b>	<b>-955,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-955,34</b>
<b>28.</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29.</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.639,05</b>	<b>-6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.844,66</b>	<b>-955,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-955,34</b>



**Beschreibung**

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

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.600,00	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	6.252,50	7.900,00	0,00	6.809,00	1.091,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	1.248,80	1.900,00	0,00	1.253,46	646,54	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	277,34	-277,34	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	598,69	-598,69	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.101,30</b>	<b>10.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.938,49</b>	<b>1.661,51</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	11.216,08	11.000,00	0,00	5.492,91	5.507,09	0,00	5.507,09
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.496,09	15.700,00	0,00	15.167,89	532,11	0,00	532,11
16. Abschreibungen	6.135,99	8.000,00	0,00	6.802,16	1.197,84	0,00	1.197,84
18. Transferaufwendungen	2.556,46	2.600,00	0,00	2.556,46	43,54	0,00	43,54
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	576,16	1.200,00	0,00	572,24	627,76	0,00	627,76
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>32.980,78</b>	<b>38.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.591,66</b>	<b>7.908,34</b>	<b>0,00</b>	<b>7.908,34</b>
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-23.879,48	-27.900,00	0,00	-21.653,17	-6.246,83	0,00	-6.246,83
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-23.879,48</b>	<b>-27.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.653,17</b>	<b>-6.246,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.246,83</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.175,23	10.900,00	0,00	8.365,92	2.534,08	0,00	2.534,08
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.175,23</b>	<b>-10.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.365,92</b>	<b>-2.534,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.534,08</b>



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

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

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwen- dungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-34.054,71	-38.800,00	0,00	-30.019,09	-8.780,91	0,00	-8.780,91

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

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



**Beschreibung**

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

**Ziele**

Freizeit sinnvoll und attraktiv gestalten / Organisation und Durchführung von Freizeitangeboten

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.979,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	16.967,27	15.500,00	0,00	20.855,94	-5.355,94	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.800,00	0,00	6.862,00	-62,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>19.946,27</b>	<b>25.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.717,94</b>	<b>-5.417,94</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	80.068,41	80.800,00	0,00	77.967,02	2.832,98	0,00	2.832,98
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.603,11	30.000,00	0,00	29.309,54	690,46	0,00	690,46
16. Abschreibungen	511,08	400,00	0,00	198,92	201,08	0,00	201,08
18. Transferaufwendungen	2.624,13	3.800,00	0,00	2.339,72	1.460,28	0,00	1.460,28
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.556,24	7.600,00	0,00	7.801,74	-201,74	0,00	-201,74
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>112.362,97</b>	<b>122.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117.616,94</b>	<b>4.983,06</b>	<b>0,00</b>	<b>4.983,06</b>
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-92.416,70	-97.300,00	0,00	-86.899,00	-10.401,00	0,00	-10.401,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-92.416,70	-97.300,00	0,00	-86.899,00	-10.401,00	0,00	-10.401,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-92.416,70	-97.300,00	0,00	-86.899,00	-10.401,00	0,00	-10.401,00



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

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

**Leistungen**

**WESENTLICHES PRODUKT**

Pflichtaufgabe

**Beschreibung**

Die gesetzlichen Vorgaben umfassen den Rechtsanspruch auf einen Kindergarten- und einen Krippenplatz. Die Tageseinrichtungen sollen die Entwicklung des Kindes zu einer eigenverantwortlichen und gemeinschaftsfähigen Persönlichkeit fördern, die Erziehung und Bildung in den Familien unterstützen und den Eltern dabei helfen, Erwerbstätigkeit und Kindererziehung besser miteinander vereinbaren zu können. Die Förderung wird durch finanzielle Zuschüsse für Einrichtungen in freier Trägerschaft gewährt.

**Zielgruppe**

- Kindergartenkinder und deren Erziehungsberechtigte
- Erzieher/innen, Sozialpädagogen, Verwaltungspersonal, etc.
- Kirchenkreisamt Hildesheim
- Freie Trägervereine
- Aufsichtsbehörden
- Politische Gremien

**Beratendes Gremium**

- Ausschuss für Schulen, Kindertagesstätten, Jugend und Sport
- Rat

**Ziele**

- Vereinbarkeit von Familie und Beruf fördern sowie bedarfsgerechte Kinderbetreuung sicherstellen
- Sicherstellung einer ausreichenden Versorgung an Plätzen in Kindertagesstätten
- Gewährleistung aller Voraussetzungen für einen reibungslosen Kindergartenbetrieb
- Schaffung von zusätzlichen KiTa-Plätzen
- Verbesserung der allgemeinen räumlichen Situation KiGa Bisperode

**Produktverantwortliche/r**

Frau Wegener

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	330.316,75	343.600,00	0,00	366.925,00	-23.325,00	0,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	21.654,00	21.500,00	0,00	21.791,00	-291,00	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.800,61	77.000,00	0,00	47.130,60	29.869,40	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	400,00	-400,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>380.771,36</b>	<b>442.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>436.246,60</b>	<b>5.853,40</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	42.392,02	37.300,00	0,00	25.066,36	12.233,64	0,00	12.233,64
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.917,42	70.300,00	0,00	69.050,60	1.249,40	0,00	1.249,40
16. Abschreibungen	20.617,00	20.800,00	0,00	21.473,53	-673,53	0,00	-673,53
18. Transferaufwendungen	1.037.440,81	1.085.800,00	0,00	1.095.546,79	-9.746,79	0,00	-9.746,79
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.133.367,25</b>	<b>1.214.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.211.137,28</b>	<b>3.062,72</b>	<b>0,00</b>	<b>3.062,72</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-752.595,89</b>	<b>-772.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-774.890,68</b>	<b>2.790,68</b>	<b>0,00</b>	<b>2.790,68</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5.566,07	-5.566,07	0,00	-5.566,07
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.566,07</b>	<b>-5.566,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.566,07</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

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



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwen- dungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-752.595,89	-772.100,00	0,00	-769.324,61	-2.775,39	0,00	-2.775,39
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.348,83	3.600,00	0,00	9.880,44	-6.280,44	0,00	-6.280,44
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.348,83	-3.600,00	0,00	-9.880,44	6.280,44	0,00	6.280,44
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-753.944,72	-775.700,00	0,00	-779.205,05	3.505,05	0,00	3.505,05



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

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

**Beschreibung**

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Spielflächen und der Jugendtreffs

**Ziele**

Einrichtungen für Kinder und Jugendliche zur Verfügung stellen und bewirtschaften

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.902,18	6.800,00	0,00	5.738,00	1.062,00	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	434,58	-434,58	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.902,18</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.172,58</b>	<b>627,42</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.446,81	16.000,00	0,00	27.853,96	-11.853,96	0,00	-11.853,96
16.	Abschreibungen	9.313,42	10.500,00	0,00	8.260,29	2.239,71	0,00	2.239,71
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.760,23</b>	<b>26.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.114,25</b>	<b>-9.614,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.614,25</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-15.858,05</b>	<b>-19.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.941,67</b>	<b>10.241,67</b>	<b>0,00</b>	<b>10.241,67</b>
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-15.858,05</b>	<b>-19.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.941,67</b>	<b>10.241,67</b>	<b>0,00</b>	<b>10.241,67</b>
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.364,08	19.400,00	0,00	20.860,71	-1.460,71	0,00	-1.460,71
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-13.364,08</b>	<b>-19.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.860,71</b>	<b>1.460,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.460,71</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-29.222,13</b>	<b>-39.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.802,38</b>	<b>11.702,38</b>	<b>0,00</b>	<b>11.702,38</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

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



**Beschreibung**

Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsstellen

**Ziele**

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

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.485,00	7.800,00	0,00	6.501,21	1.298,79	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.485,00</b>	<b>7.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.501,21</b>	<b>1.298,79</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	20.663,66	26.000,00	0,00	25.904,55	95,45	0,00	95,45
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00
18. Transferaufwendungen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.663,66</b>	<b>27.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.904,55</b>	<b>395,45</b>	<b>0,00</b>	<b>395,45</b>
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-11.178,66	-19.500,00	0,00	-20.403,34	903,34	0,00	903,34
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-11.178,66	-19.500,00	0,00	-20.403,34	903,34	0,00	903,34
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.178,66	-19.500,00	0,00	-20.403,34	903,34	0,00	903,34



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

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

**Beschreibung**

Unterstützung und Förderung der Sportvereine

**Ziele**

Ein umfassendes Sportangebot sicherstellen und Förderung der Vereine

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	202,00	200,00	0,00	202,00	-2,00	0,00	-2,00
18. Transferaufwendungen	5.504,00	5.700,00	0,00	5.597,00	103,00	0,00	103,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.706,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.799,00</b>	<b>101,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101,00</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-5.706,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.799,00</b>	<b>-101,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-101,00</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-5.706,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.799,00</b>	<b>-101,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-101,00</b>
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.706,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.799,00</b>	<b>-101,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-101,00</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P5751 Tourismusförderung



**Beschreibung**

Förderung des Fremdenverkehrs

**Ziele**

Die Gemeinde für Touristen interessant, attraktiv und bedarfsgerecht gestalten

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.637,00	59.000,00	0,00	51.688,68	7.311,32	0,00	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	9.299,00	9.300,00	0,00	9.299,00	1,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	783,00	800,00	0,00	817,50	-17,50	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.804,00	22.600,00	0,00	19.549,32	3.050,68	0,00	--
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>125.523,00</b>	<b>91.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.354,50</b>	<b>10.345,50</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.752,90	103.200,00	0,00	89.704,90	13.495,10	272.969,10	13.495,10
16.	Abschreibungen	12.517,00	12.600,00	0,00	12.517,00	83,00	0,00	83,00
18.	Transferaufwendungen	2.895,00	3.500,00	0,00	2.895,00	605,00	0,00	605,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.892,28	10.000,00	0,00	9.234,76	765,24	0,00	765,24
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>110.057,18</b>	<b>129.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114.351,66</b>	<b>14.948,34</b>	<b>272.969,10</b>	<b>14.948,34</b>
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	15.465,82	-37.600,00	0,00	-32.997,16	-4.602,84	-272.969,10	-4.602,84
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	15.465,82	-37.600,00	0,00	-32.997,16	-4.602,84	-272.969,10	-4.602,84
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.478,58	7.200,00	0,00	1.965,27	5.234,73	0,00	5.234,73
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.478,58	-7.200,00	0,00	-1.965,27	-5.234,73	0,00	-5.234,73
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	11.987,24	-44.800,00	0,00	-34.962,43	-9.837,57	-272.969,10	-9.837,57



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

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

**Beschreibung**

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung

**Ziele**

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung für die Öffentlichkeit

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	10.860,92	5.100,00	0,00	6.393,00	-1.293,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	2.599,46	0,00	0,00	120,00	-120,00	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.325,00	200,00	0,00	50,00	150,00	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>16.785,38</b>	<b>5.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.563,00</b>	<b>-1.263,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.113,12	2.900,00	0,00	3.770,33	-870,33	0,00	-870,33
16.	Abschreibungen	315,00	400,00	0,00	315,00	85,00	0,00	85,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	24.787,05	20.800,00	0,00	27.213,64	-6.413,64	0,00	-6.413,64
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.215,17</b>	<b>24.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.298,97</b>	<b>-7.198,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.198,97</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-11.429,79</b>	<b>-18.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.735,97</b>	<b>5.935,97</b>	<b>0,00</b>	<b>5.935,97</b>
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-11.429,79</b>	<b>-18.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.735,97</b>	<b>5.935,97</b>	<b>0,00</b>	<b>5.935,97</b>
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.429,79</b>	<b>-18.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.735,97</b>	<b>5.935,97</b>	<b>0,00</b>	<b>5.935,97</b>



**Beschreibung**

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

**Ziele**

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

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	46.462,90	35.900,00	0,00	46.211,50	-10.311,50	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	545,00	400,00	0,00	898,00	-498,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>47.007,90</b>	<b>36.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.109,50</b>	<b>-10.809,50</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	161.531,49	178.200,00	0,00	151.575,18	26.624,82	0,00	26.624,82
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.458,02	23.600,00	0,00	15.699,90	7.900,10	0,00	7.900,10
16. Abschreibungen	162,00	400,00	0,00	474,41	-74,41	0,00	-74,41
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	57.871,89	53.600,00	0,00	58.814,85	-5.214,85	0,00	-5.214,85
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>228.023,40</b>	<b>255.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226.564,34</b>	<b>29.235,66</b>	<b>0,00</b>	<b>29.235,66</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-181.015,50</b>	<b>-219.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-179.454,84</b>	<b>-40.045,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.045,16</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-181.015,50</b>	<b>-219.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-179.454,84</b>	<b>-40.045,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.045,16</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	432,72	-432,72	0,00	-432,72
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-432,72</b>	<b>432,72</b>	<b>0,00</b>	<b>432,72</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-181.015,50</b>	<b>-219.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-179.887,56</b>	<b>-39.612,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.612,44</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P1223 Standesamt

**Beschreibung**

Personenstandswesen, Eheschließungen, Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

**Ziele**

Personenbezogene Daten feststellen, nachweisen, dokumentieren und zusammenführen

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	10.720,50	11.500,00	0,00	15.577,50	-4.077,50	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	1.311,00	1.000,00	0,00	1.015,50	-15,50	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	129,80	-129,80	0,00	--
<b>12. =</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.031,50</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.722,80</b>	<b>-4.222,80</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	61.342,03	61.600,00	0,00	61.780,65	-180,65	0,00	-180,65
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.202,71	2.700,00	0,00	2.621,74	78,26	0,00	78,26
16.	Abschreibungen	79,60	100,00	0,00	79,59	20,41	0,00	20,41
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	7.514,71	10.100,00	0,00	8.073,63	2.026,37	0,00	2.026,37
<b>20. =</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>72.139,05</b>	<b>74.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.555,61</b>	<b>1.944,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1.944,39</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-60.107,55</b>	<b>-62.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.832,81</b>	<b>-6.167,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.167,19</b>
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-60.107,55</b>	<b>-62.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.832,81</b>	<b>-6.167,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.167,19</b>
<b>28.</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29.</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-60.107,55</b>	<b>-62.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.832,81</b>	<b>-6.167,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.167,19</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 A Haupt- und Bürgeramt  
 P1261 Freiwillige Feuerwehr



**Leistungen**

**WESENTLICHES PRODUKT**

Pflichtaufgabe

**Beschreibung**

Das Produkt Feuerwehren umfasst die Aufgaben aus den Bereichen vorbeugender und abwehrender Brandschutz sowie die Hilfeleistung bei Unglücksfällen und Notständen. Der Flecken Coppenbrügge hat hierfür eine nach den örtlichen Verhältnissen und Gefahrenlagen leistungsfähige Feuerwehr einzurichten, zu unterhalten und einzusetzen. Die Gemeindefeuerwehr Coppenbrügge besteht aus 2 Stützpunkt- und weiteren 10 Ortsfeuerwehren mit Grundausstattung in den jeweiligen Ortsteilen. Zur Bewältigung der unterschiedlichen Einsätze stehen verschieden ausgerüstete Einsatzfahrzeuge zur Verfügung. Diverse Ortsfeuerwehren sind Bestandteil der Kreisbereitschaft.

**Beratendes Gremium**

- Ausschuss für Feuerschutz, öffentliche Sicherheit und Ordnung
- Rat

**Ziele**

- Erhalt einer funktions- und leistungsfähigen Feuerwehr in den Ortsteilen mit den Aufgaben:
  - Retten: Abwendung von lebensbedrohlichen Gefahren für Menschen und Tiere durch Feuer, Überschwemmungen, Unfall, etc.
  - Löschen: Abwehrender Brandschutz (Bekämpfung von Schadensfeuern), Vorbeugender Brandschutz (Brandschutzerziehung, baulicher Brandschutz, etc.)
  - Bergen: Bergen von Sachgütern, technische Hilfeleistungen
  - Schützen: Gefahrenabwehr gegenüber Umwelt / aktiver Umweltschutz
- Mitwirken im Katastrophenschutz
- Hilfeleistung bei öffentlichen Notständen
- Nachbarschaftliche Hilfe bei größeren Schadensereignissen
- Bedarfsgerechte Modernisierung und Erhaltung der Ausrüstung und Ausstattung

**Zielgruppe**

- Gemeinde- und Ortsfeuerwehren
- Alle Personen im Zuständigkeitsbereich des Flecken Coppenbrügge
- Landkreis Hameln-Pyrmont
- Politische Gremien

**Produktverantwortliche/r**

Herr Schaper

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2	3	4	5	6	7	8
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	32.455,16	33.500,00	0,00	33.266,93	233,07	0,00	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	17.753,47	10.000,00	0,00	25.488,47	-15.488,47	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	3.206,20	100,00	0,00	2.775,64	-2.675,64	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	396,78	-396,78	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	27,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>53.442,33</b>	<b>43.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.927,82</b>	<b>-18.327,82</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	22.729,25	26.400,00	0,00	24.204,40	2.195,60	0,00	2.195,60
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.628,72	129.900,00	0,00	165.590,70	-35.690,70	0,00	-35.690,70
16. Abschreibungen	80.988,05	83.200,00	0,00	84.154,17	-954,17	0,00	-954,17
18. Transferaufwendungen	5.510,85	5.600,00	0,00	5.563,05	36,95	0,00	36,95
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	31.456,88	34.000,00	0,00	33.521,80	478,20	0,00	478,20



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P1261 Freiwillige Feuerwehr

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	274.313,75	279.100,00	0,00	313.034,12	-33.934,12	0,00	-33.934,12
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-220.871,42	-235.500,00	0,00	-251.106,30	15.606,30	0,00	15.606,30
22. außerordentliche Erträge	2.799,00	0,00	0,00	5.310,00	-5.310,00	0,00	-5.310,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2.798,00	0,00	0,00	5.310,00	-5.310,00	0,00	-5.310,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-218.073,42	-235.500,00	0,00	-245.796,30	10.296,30	0,00	10.296,30
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.480,00	35.300,00	0,00	31.271,13	4.028,87	0,00	4.028,87
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-30.480,00	-35.300,00	0,00	-31.271,13	-4.028,87	0,00	-4.028,87
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-248.553,42	-270.800,00	0,00	-277.067,43	6.267,43	0,00	6.267,43



**Beschreibung**

Aufgaben der Gemeinde im erweiterten Katastrophenschutz

**Ziele**

Schutz von Leben und Gesundheit der Bevölkerung

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	751,32	-751,32	0,00	-751,32
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>751,32</b>	<b>-751,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-751,32</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-751,32</b>	<b>751,32</b>	<b>0,00</b>	<b>751,32</b>
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	68.876,54	-68.876,54	0,00	-68.876,54
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.876,54</b>	<b>68.876,54</b>	<b>0,00</b>	<b>68.876,54</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.627,86</b>	<b>69.627,86</b>	<b>0,00</b>	<b>69.627,86</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	19.454,37	-19.454,37	0,00	-19.454,37
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.454,37</b>	<b>19.454,37</b>	<b>0,00</b>	<b>19.454,37</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.082,23</b>	<b>89.082,23</b>	<b>0,00</b>	<b>89.082,23</b>



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

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

**Beschreibung**

Sämtliche Leistungen der Sozialhilfe

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwen- dungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.732,32	156.000,00	0,00	154.761,91	1.238,09	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>149.732,32</b>	<b>156.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154.761,91</b>	<b>1.238,09</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	147.587,11	153.400,00	0,00	150.645,78	2.754,22	0,00	2.754,22
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	702,00	700,00	0,00	702,00	-2,00	0,00	-2,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>148.289,11</b>	<b>154.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.347,78</b>	<b>2.752,22</b>	<b>0,00</b>	<b>2.752,22</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>1.443,21</b>	<b>1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.414,13</b>	<b>-1.514,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.514,13</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>1.443,21</b>	<b>1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.414,13</b>	<b>-1.514,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.514,13</b>
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.443,21</b>	<b>1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.414,13</b>	<b>-1.514,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.514,13</b>

Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

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



#### Beschreibung

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

#### Ziele

Eingliederungen für Arbeitssuchende schaffen und fördern



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

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

Beschreibung

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwen- dungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.134,14	3.000,00	0,00	11.429,17	-8.429,17	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	0,00	180,00	820,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>16.134,14</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.609,17</b>	<b>-7.609,17</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	27.114,75	15.800,00	0,00	21.640,12	-5.840,12	0,00	-5.840,12
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260,02	1.000,00	0,00	347,40	652,60	0,00	652,60
18. Transferaufwendungen	4.944,40	1.000,00	0,00	180,00	820,00	0,00	820,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>32.319,17</b>	<b>17.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.167,52</b>	<b>-4.367,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.367,52</b>
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-16.185,03	-13.800,00	0,00	-10.558,35	-3.241,65	0,00	-3.241,65
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-16.185,03	-13.800,00	0,00	-10.558,35	-3.241,65	0,00	-3.241,65
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	922,88	1.100,00	0,00	775,29	324,71	0,00	324,71
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-922,88	-1.100,00	0,00	-775,29	-324,71	0,00	-324,71
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.107,91	-14.900,00	0,00	-11.333,64	-3.566,36	0,00	-3.566,36

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

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



**Beschreibung**

Prävention, Gesundheitsförderung, Schädlingsbekämpfung, etc.

**Ziele**

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

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.897,90	4.900,00	0,00	4.967,40	-67,40	0,00	-67,40
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.897,90</b>	<b>4.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.967,40</b>	<b>-67,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-67,40</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-4.897,90</b>	<b>-4.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.967,40</b>	<b>67,40</b>	<b>0,00</b>	<b>67,40</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-4.897,90</b>	<b>-4.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.967,40</b>	<b>67,40</b>	<b>0,00</b>	<b>67,40</b>
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.897,90</b>	<b>-4.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.967,40</b>	<b>67,40</b>	<b>0,00</b>	<b>67,40</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt  
P5733 Märkte

**Beschreibung**

Märkte

**Ziele**

Gewährleistung eines vielfältigen, insbesondere frischen Lebensmittelangebotes für die EinwohnerInnen

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.608,80	1.900,00	0,00	1.452,40	447,60	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.608,80</b>	<b>1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.452,40</b>	<b>447,60</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	966,33	1.000,00	0,00	1.620,18	-620,18	0,00	-620,18
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>966,33</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.620,18</b>	<b>-520,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-520,18</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>642,47</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-167,78</b>	<b>967,78</b>	<b>0,00</b>	<b>967,78</b>
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>642,47</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-167,78</b>	<b>967,78</b>	<b>0,00</b>	<b>967,78</b>
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>642,47</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-167,78</b>	<b>967,78</b>	<b>0,00</b>	<b>967,78</b>



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwen- dungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.741.749,43	5.882.100,00	0,00	6.658.872,71	-776.772,71	0,00	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.429.112,00	2.351.000,00	0,00	3.041.528,00	-690.528,00	0,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	127.983,00	117.200,00	0,00	117.007,00	193,00	0,00	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	0,00	0,00	55,00	-55,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	24.848,61	36.000,00	0,00	65.580,55	-29.580,55	0,00	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.933,96	12.000,00	0,00	28.235,15	-16.235,15	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	198.489,13	198.000,00	0,00	191.565,52	6.434,48	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.530.156,13</b>	<b>8.596.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.102.843,93</b>	<b>-1.506.543,93</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	345.585,49	355.600,00	0,00	359.796,53	-4.196,53	0,00	-4.196,53
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.205,68	22.700,00	0,00	25.839,85	-3.139,85	0,00	-3.139,85
16. Abschreibungen	1.509,00	0,00	0,00	2.917,18	-2.917,18	0,00	-2.917,18
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	172.384,89	204.700,00	0,00	156.656,20	48.043,80	0,00	48.043,80
18. Transferaufwendungen	3.614.328,00	3.798.800,00	0,00	3.966.971,00	-168.171,00	0,00	-168.171,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	41.790,40	52.900,00	0,00	49.860,07	3.039,93	0,00	3.039,93
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.182.803,46</b>	<b>4.434.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.562.040,83</b>	<b>-127.340,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-127.340,83</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>4.347.352,67</b>	<b>4.161.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.540.803,10</b>	<b>-1.379.203,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.379.203,10</b>
22. außerordentliche Erträge	13.880,00	0,00	0,00	4.978,00	-4.978,00	0,00	-4.978,00
23. außerordentliche Aufwendungen	3.453,00	0,00	0,00	9.955,90	-9.955,90	0,00	-9.955,90
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>10.427,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.977,90</b>	<b>4.977,90</b>	<b>0,00</b>	<b>4.977,90</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>4.357.779,67</b>	<b>4.161.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.535.825,20</b>	<b>-1.374.225,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.374.225,20</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	235.169,77	235.700,00	0,00	244.369,35	-8.669,35	0,00	-8.669,35
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.314,41	0,00	0,00	7.203,91	-7.203,91	0,00	-7.203,91
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>230.855,36</b>	<b>235.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>237.165,44</b>	<b>-1.465,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.465,44</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.588.635,03</b>	<b>4.397.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.772.990,64</b>	<b>-1.375.690,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.375.690,64</b>



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 B Finanzverwaltung  
 P1114 Finanzverwaltung und Rechnungswesen

**Beschreibung**

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

**Ziele**

Wirtschaftliche Aufgabenerfüllung auf der Basis einer sichergestellten ordnungsgemäßen Finanzwirtschaft

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	0,00	0,00	55,00	-55,00	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	1.443,00	0,00	0,00	1.296,00	-1.296,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.483,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.351,00</b>	<b>-1.351,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	242.456,39	249.500,00	0,00	252.028,98	-2.528,98	0,00	-2.528,98
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	864,71	2.000,00	0,00	4.879,50	-2.879,50	0,00	-2.879,50
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.104,63	24.200,00	0,00	17.494,14	6.705,86	0,00	6.705,86
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>259.425,73</b>	<b>275.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>274.402,62</b>	<b>1.297,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.297,38</b>
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-257.942,73	-275.700,00	0,00	-273.051,62	-2.648,38	0,00	-2.648,38
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-257.942,73	-275.700,00	0,00	-273.051,62	-2.648,38	0,00	-2.648,38
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	151.388,64	155.600,00	0,00	155.857,00	-257,00	0,00	-257,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	151.388,64	155.600,00	0,00	155.857,00	-257,00	0,00	-257,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-106.554,09	-120.100,00	0,00	-117.194,62	-2.905,38	0,00	-2.905,38



**Beschreibung**

Zahlungsverkehr, Mahnwesen, Vollstreckung, Finanzstatistik

**Ziele**

Sicherstellung ordnungsgemäßer Buchführung, des Zahlungsablaufes und der Beitreibung von Forderungen

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	242,69	200,00	0,00	177,89	22,11	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	10.300,83	10.300,00	0,00	11.539,91	-1.239,91	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.543,52</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.717,80</b>	<b>-1.217,80</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	101.734,44	105.100,00	0,00	106.430,53	-1.330,53	0,00	-1.330,53
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	413,88	700,00	0,00	1.244,62	-544,62	0,00	-544,62
16. Abschreibungen	286,90	0,00	0,00	427,49	-427,49	0,00	-427,49
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.828,90	28.400,00	0,00	25.909,31	2.490,69	0,00	2.490,69
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>126.264,12</b>	<b>134.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134.011,95</b>	<b>188,05</b>	<b>0,00</b>	<b>188,05</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-115.720,60</b>	<b>-123.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-122.294,15</b>	<b>-1.405,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.405,85</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-115.720,60</b>	<b>-123.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-122.294,15</b>	<b>-1.405,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.405,85</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	44.777,79	46.100,00	0,00	45.856,70	243,30	0,00	243,30
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>44.777,79</b>	<b>46.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.856,70</b>	<b>243,30</b>	<b>0,00</b>	<b>243,30</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-70.942,81</b>	<b>-77.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.437,45</b>	<b>-1.162,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.162,55</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
B Finanzverwaltung  
P1116 Grundstücksverwaltung

### Beschreibung

Allgemeine Grundstücksangelegenheiten, An- und Verkauf von Liegenschaften

### Ziele

Grundstücksgeschäfte durchführen und Grundstücke für kommunale Aufgaben zur Verfügung stellen

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)

### A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
6.	privatrechtliche Entgelte	17.739,11	21.000,00	0,00	36.888,11	-15.888,11	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>17.739,11</b>	<b>21.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.888,11</b>	<b>-15.888,11</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.711,90	13.500,00	0,00	3.190,27	10.309,73	0,00	10.309,73
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	218,92	300,00	0,00	328,92	-28,92	0,00	-28,92
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.930,82</b>	<b>13.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.519,19</b>	<b>10.280,81</b>	<b>0,00</b>	<b>10.280,81</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>14.808,29</b>	<b>7.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.368,92</b>	<b>-26.168,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.168,92</b>
23.	außerordentliche Aufwendungen	6.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-6.805,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>8.003,29</b>	<b>7.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.368,92</b>	<b>-26.168,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.168,92</b>
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.003,29</b>	<b>7.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.368,92</b>	<b>-26.168,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.168,92</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 B Finanzverwaltung  
 P5221 Wohnbauförderung



**Beschreibung**

Wohnbaudarlehn

**Ziele**

Gewährung von Darlehen zwecks Förderung des Wohnungsbaus

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	967,49	900,00	0,00	953,15	-53,15	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>967,49</b>	<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>953,15</b>	<b>-53,15</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	967,49	900,00	0,00	953,15	-53,15	0,00	-53,15
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	967,49	900,00	0,00	953,15	-53,15	0,00	-53,15
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	967,49	900,00	0,00	953,15	-53,15	0,00	-53,15



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengröße  
B Finanzverwaltung  
P5351 Kombinierte Versorgungsunternehmen

**Beschreibung**

Konzessionsabgaben

**Ziele**

Gewährleistung eines Infrastrukturnutzungsentgeltes  
sowie Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	185.525,45	187.700,00	0,00	172.238,46	15.461,54	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>185.525,45</b>	<b>187.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>172.238,46</b>	<b>15.461,54</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	185.525,45	187.700,00	0,00	172.238,46	15.461,54	0,00	15.461,54
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	185.525,45	187.700,00	0,00	172.238,46	15.461,54	0,00	15.461,54
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	185.525,45	187.700,00	0,00	172.238,46	15.461,54	0,00	15.461,54



**Beschreibung**

Bewirtschaftung Hainholz

**Ziele**

Erhaltung und Förderung der ökologischen sowie der wirtschaftlichen Funktion des Waldes

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
6.	privatrechtliche Entgelte	6.866,81	14.800,00	0,00	28.514,55	-13.714,55	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	47,56	-47,56	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>6.866,81</b>	<b>14.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.562,11</b>	<b>-13.762,11</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	1.394,66	1.000,00	0,00	1.337,02	-337,02	0,00	-337,02
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.215,19	6.500,00	0,00	16.525,46	-10.025,46	0,00	-10.025,46
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.609,85</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.862,48</b>	<b>-10.362,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.362,48</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>2.256,96</b>	<b>7.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.699,63</b>	<b>-3.399,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.399,63</b>
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>2.256,96</b>	<b>7.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.699,63</b>	<b>-3.399,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.399,63</b>
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.256,96</b>	<b>7.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.699,63</b>	<b>-3.399,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.399,63</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
B Finanzverwaltung  
P5711 Wirtschaftsförderung

**Beschreibung**

Wirtschaftsförderung

**Ziele**

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

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	4.978,00	-4.978,00	0,00	-4.978,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	9.955,90	-9.955,90	0,00	-9.955,90
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.977,90</b>	<b>4.977,90</b>	<b>0,00</b>	<b>4.977,90</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.377,90</b>	<b>4.977,90</b>	<b>0,00</b>	<b>4.977,90</b>
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.377,90</b>	<b>4.977,90</b>	<b>0,00</b>	<b>4.977,90</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 B Finanzverwaltung  
 P6111 Steuern



**Leistungen**

**WESENTLICHES PRODUKT**

Pflichtaufgabe

**Beschreibung**

Einnahme der Grundsteuer A und B sowie der Gewerbesteuer  
 Einnahme der Hundesteuer und Vergnügungssteuer  
 Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer

**Zielgruppe**

- Steuerpflichtige, Zahlungspflichtige und Bevollmächtigte
- Steuerberater und deren Bevollmächtigte
- Finanzämter
- Nds. Landesamt für Statistik
- Aufsichtsbehörden
- Politische Gremien

**Beratendes Gremium**

- Finanz- und Wirtschaftsausschuss
- Rat

**Ziele**

- Erzielung von Erträgen und Einzahlungen zur Deckung des allgemeinen Haushaltes/Einnahmehbeschaffung
- Korrekte Festsetzung der Steuerlast aller Bürger/innen
- Bei Erlass, den gesetzlichen Anspruch des Zahlungspflichtigen prüfen und mit dem öffentlichen Interesse abwägen
- Ordnungs-/Lenkungswirkung

**Produktverantwortliche/r**

Frau Hölscher

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.741.749,43	5.882.100,00	0,00	6.658.872,71	-776.772,71	0,00	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.816,00	10.100,00	0,00	8.943,00	1.157,00	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	1.219,85	0,00	0,00	6.443,59	-6.443,59	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.747.785,28</b>	<b>5.892.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.674.259,30</b>	<b>-782.059,30</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	1.222,10	0,00	0,00	2.489,69	-2.489,69	0,00	-2.489,69
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.061,00	5.000,00	0,00	4.665,00	335,00	0,00	335,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.637,95	0,00	0,00	6.127,70	-6.127,70	0,00	-6.127,70
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.921,05</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.282,39</b>	<b>-8.282,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.282,39</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>5.742.864,23</b>	<b>5.887.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.660.976,91</b>	<b>-773.776,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-773.776,91</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>5.742.864,23</b>	<b>5.887.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.660.976,91</b>	<b>-773.776,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-773.776,91</b>
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.742.864,23</b>	<b>5.887.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.660.976,91</b>	<b>-773.776,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-773.776,91</b>



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 B Finanzverwaltung  
 P6112 Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

**Beschreibung**

Steueranteile, FAG, Kreisumlage

**Ziele**

Ertragsmaximierung mittels Zuweisungen und Umlagensenkung

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.429.112,00	2.351.000,00	0,00	3.041.528,00	-690.528,00	0,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	127.983,00	117.200,00	0,00	117.007,00	193,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.557.095,00</b>	<b>2.468.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.158.535,00</b>	<b>-690.335,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	3.611.928,00	3.796.400,00	0,00	3.964.571,00	-168.171,00	0,00	-168.171,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.611.928,00</b>	<b>3.796.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.964.571,00</b>	<b>-168.171,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-168.171,00</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-1.054.833,00</b>	<b>-1.328.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-806.036,00</b>	<b>-522.164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-522.164,00</b>
22. außerordentliche Erträge	13.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	-3.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>17.232,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.037.601,00</b>	<b>-1.328.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-806.036,00</b>	<b>-522.164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-522.164,00</b>
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.037.601,00</b>	<b>-1.328.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-806.036,00</b>	<b>-522.164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-522.164,00</b>



**Beschreibung**

Kredite, Zinsen, Rücklagen

**Ziele**

Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft und wirtschaftliche Aufgabenerfüllung

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.150,47	1.000,00	0,00	18.339,00	-17.339,00	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.150,47</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.339,00</b>	<b>-17.339,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	170.323,89	199.700,00	0,00	151.991,20	47.708,80	0,00	47.708,80
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>170.323,89</b>	<b>199.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.991,20</b>	<b>47.708,80</b>	<b>0,00</b>	<b>47.708,80</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-168.173,42</b>	<b>-198.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-133.652,20</b>	<b>-65.047,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.047,80</b>
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-168.173,42</b>	<b>-198.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-133.652,20</b>	<b>-65.047,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.047,80</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	39.003,34	34.000,00	0,00	42.655,65	-8.655,65	0,00	-8.655,65
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.314,41	0,00	0,00	7.203,91	-7.203,91	0,00	-7.203,91
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.688,93</b>	<b>34.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.451,74</b>	<b>-1.451,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.451,74</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-133.484,49</b>	<b>-164.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-98.200,46</b>	<b>-66.499,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-66.499,54</b>



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	395.565,78	388.500,00	0,00	388.974,97	-474,97	0,00	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.097.544,21	2.045.500,00	0,00	2.044.135,12	1.364,88	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	86.977,19	73.300,00	0,00	67.421,03	5.878,97	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.715,56	2.000,00	0,00	3.248,25	-1.248,25	0,00	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	--
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	1.901,86	-1.901,86	0,00	--
10.	Bestandsveränderungen	849,18	0,00	0,00	-487,74	487,74	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	29.876,28	15.400,00	0,00	31.695,72	-16.295,72	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.622.528,20</b>	<b>2.534.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.546.889,21</b>	<b>-12.189,21</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	1.197.484,01	1.305.600,00	0,00	1.329.898,93	-24.298,93	0,00	-24.298,93
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.218.112,26	1.368.100,00	0,00	1.289.585,74	78.514,26	0,00	78.514,26
16.	Abschreibungen	782.145,98	768.900,00	0,00	769.130,96	-230,96	0,00	-230,96
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	118.215,43	68.200,00	0,00	67.048,35	1.151,65	0,00	1.151,65
18.	Transferaufwendungen	50.068,63	50.200,00	0,00	50.023,62	176,38	0,00	176,38
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	432.741,27	465.500,00	0,00	483.271,72	-17.771,72	0,00	-17.771,72
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.798.767,58</b>	<b>4.026.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.988.959,32</b>	<b>37.540,68</b>	<b>0,00</b>	<b>37.540,68</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-1.176.239,38</b>	<b>-1.491.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.442.070,11</b>	<b>-49.729,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.729,89</b>
22.	außerordentliche Erträge	5.998,00	0,00	0,00	5.913,32	-5.913,32	0,00	-5.913,32
23.	außerordentliche Aufwendungen	3,00	0,00	0,00	31.656,13	-31.656,13	0,00	-31.656,13
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>5.995,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.742,81</b>	<b>25.742,81</b>	<b>0,00</b>	<b>25.742,81</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.170.244,38</b>	<b>-1.491.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.467.812,92</b>	<b>-23.987,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.987,08</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	572.693,18	683.200,00	0,00	645.544,99	37.655,01	0,00	37.655,01
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	736.431,36	829.200,00	0,00	765.670,59	63.529,41	0,00	63.529,41
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-163.738,18</b>	<b>-146.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120.125,60</b>	<b>-25.874,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.874,40</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.333.982,56</b>	<b>-1.637.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.587.938,52</b>	<b>-49.861,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.861,48</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P4241 Sportplätze



**Beschreibung**

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Sportflächen

**Ziele**

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.575,00	5.500,00	0,00	5.575,00	-75,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	1.022,51	900,00	0,00	981,05	-81,05	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>6.597,51</b>	<b>6.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.556,05</b>	<b>-156,05</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.320,67	33.600,00	0,00	30.972,13	2.627,87	0,00	2.627,87
16. Abschreibungen	7.208,58	7.300,00	0,00	7.207,73	92,27	0,00	92,27
18. Transferaufwendungen	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>42.029,25</b>	<b>41.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.679,86</b>	<b>2.720,14</b>	<b>0,00</b>	<b>2.720,14</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-35.431,74</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.123,81</b>	<b>-2.876,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.876,19</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-35.431,74</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.123,81</b>	<b>-2.876,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.876,19</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.163,36	17.900,00	0,00	16.046,70	1.853,30	0,00	1.853,30
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.163,36</b>	<b>-17.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.046,70</b>	<b>-1.853,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.853,30</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-46.595,10</b>	<b>-52.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.170,51</b>	<b>-4.729,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.729,49</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
C Bauverwaltung  
P4242 Freibad

**Beschreibung**

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Freibades

**Ziele**

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.680,00	2.600,00	0,00	2.680,00	-80,00	0,00	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	36.957,86	25.400,00	0,00	30.208,21	-4.808,21	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	635,86	600,00	0,00	541,07	58,93	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	440,92	-440,92	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>40.273,72</b>	<b>28.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.870,20</b>	<b>-5.270,20</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	54.714,23	55.800,00	0,00	56.816,79	-1.016,79	0,00	-1.016,79
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.250,48	61.900,00	0,00	60.024,45	1.875,55	0,00	1.875,55
16.	Abschreibungen	22.386,26	22.400,00	0,00	22.291,46	108,54	0,00	108,54
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.913,36	14.800,00	0,00	14.720,78	79,22	0,00	79,22
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	513,70	1.200,00	0,00	518,29	681,71	0,00	681,71
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>147.778,03</b>	<b>156.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154.371,77</b>	<b>1.728,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1.728,23</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-107.504,31</b>	<b>-127.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120.501,57</b>	<b>-6.998,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.998,43</b>
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-107.504,31</b>	<b>-127.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120.501,57</b>	<b>-6.998,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.998,43</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.323,01	0,00	0,00	2.244,30	-2.244,30	0,00	-2.244,30
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.673,79	7.900,00	0,00	4.453,41	3.446,59	0,00	3.446,59
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.350,78</b>	<b>-7.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.209,11</b>	<b>-5.690,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.690,89</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-109.855,09</b>	<b>-135.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-122.710,68</b>	<b>-12.689,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.689,32</b>



**Beschreibung**

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Hallenbades

**Ziele**

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	16.784,00	16.700,00	0,00	16.784,00	-84,00	0,00	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.360,80	14.500,00	0,00	14.384,32	115,68	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	919,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.654,22	-2.654,22	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>31.064,77</b>	<b>31.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.822,54</b>	<b>-2.622,54</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	75.043,32	76.600,00	0,00	78.461,31	-1.861,31	0,00	-1.861,31
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.318,56	59.900,00	0,00	72.440,53	-12.540,53	0,00	-12.540,53
16. Abschreibungen	26.915,40	27.000,00	0,00	26.915,40	84,60	0,00	84,60
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.408,38	2.100,00	0,00	2.052,88	47,12	0,00	47,12
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>155.685,66</b>	<b>165.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179.870,12</b>	<b>-14.270,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.270,12</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-124.620,89</b>	<b>-134.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-146.047,58</b>	<b>11.647,58</b>	<b>0,00</b>	<b>11.647,58</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-124.620,89</b>	<b>-134.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-146.047,58</b>	<b>11.647,58</b>	<b>0,00</b>	<b>11.647,58</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.395,70	0,00	0,00	3.945,42	-3.945,42	0,00	-3.945,42
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.478,57	700,00	0,00	4.759,92	-4.059,92	0,00	-4.059,92
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.082,87</b>	<b>-700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-814,50</b>	<b>114,50</b>	<b>0,00</b>	<b>114,50</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-125.703,76</b>	<b>-135.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-146.862,08</b>	<b>11.762,08</b>	<b>0,00</b>	<b>11.762,08</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
C Bauverwaltung  
P5111 Räumliche Planung und Entwicklung

**Beschreibung**

Aufgaben der Ortsplanung, Dorferneuerung

**Ziele**

Die Gemeinde attraktiv und zweckmäßig gestalten

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.974,00	4.900,00	0,00	4.997,00	-97,00	0,00	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.880,00	3.000,00	0,00	3.180,00	-180,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	1.554,16	3.000,00	0,00	50,00	2.950,00	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	49,00	0,00	0,00	345,50	-345,50	0,00	--
<b>12. =</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.457,16</b>	<b>10.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.572,50</b>	<b>2.327,50</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	337.074,31	371.100,00	0,00	383.515,80	-12.415,80	0,00	-12.415,80
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.078,82	65.600,00	0,00	60.411,85	5.188,15	0,00	5.188,15
16.	Abschreibungen	4.961,00	5.000,00	0,00	5.303,99	-303,99	0,00	-303,99
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.045,80	20.400,00	0,00	20.078,38	321,62	0,00	321,62
<b>20. =</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>395.159,93</b>	<b>462.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>469.310,02</b>	<b>-7.210,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.210,02</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-385.702,77</b>	<b>-451.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-460.737,52</b>	<b>9.537,52</b>	<b>0,00</b>	<b>9.537,52</b>
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-385.702,77</b>	<b>-451.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-460.737,52</b>	<b>9.537,52</b>	<b>0,00</b>	<b>9.537,52</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	116.528,64	121.400,00	0,00	119.090,29	2.309,71	0,00	2.309,71
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	116.528,64	121.400,00	0,00	119.090,29	2.309,71	0,00	2.309,71
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-269.174,13	-329.800,00	0,00	-341.647,23	11.847,23	0,00	11.847,23

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5222 Eigener Wohnungsbau



**Beschreibung**

Eigene Mietobjekte

**Ziele**

Schaffung und Erhaltung von gemeindeeigenem Wohnraum

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.433,00	4.400,00	0,00	4.433,00	-33,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	25.666,43	25.000,00	0,00	19.966,14	5.033,86	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	209,56	0,00	0,00	596,97	-596,97	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>30.308,99</b>	<b>29.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.996,11</b>	<b>4.403,89</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.202,95	21.400,00	0,00	21.189,32	210,68	0,00	210,68
16. Abschreibungen	7.411,00	7.400,00	0,00	7.411,00	-11,00	0,00	-11,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	537,21	600,00	0,00	762,43	-162,43	0,00	-162,43
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>26.151,16</b>	<b>29.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.362,75</b>	<b>37,25</b>	<b>0,00</b>	<b>37,25</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>4.157,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.366,64</b>	<b>4.366,64</b>	<b>0,00</b>	<b>4.366,64</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>4.157,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.366,64</b>	<b>4.366,64</b>	<b>0,00</b>	<b>4.366,64</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.384,32	7.100,00	0,00	126,21	6.973,79	0,00	6.973,79
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.384,32</b>	<b>-7.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-126,21</b>	<b>-6.973,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.973,79</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.773,51</b>	<b>-7.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.492,85</b>	<b>-2.607,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.607,15</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge  
C Bauverwaltung  
P5311 Elektrizitätsversorgung

**Beschreibung**

Elektrizitätsversorgung

**Ziele**

Sicherstellung und Gewährleistung einer funktionierenden Stromversorgung

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	24.062,66	25.600,00	0,00	22.854,23	2.745,77	0,00	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.600,00	0,00	500,00	1.100,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>34.062,66</b>	<b>37.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.354,23</b>	<b>3.845,77</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.588,56	24.000,00	0,00	20.763,34	3.236,66	0,00	3.236,66
16. Abschreibungen	7.364,00	7.500,00	0,00	7.364,00	136,00	0,00	136,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.961,12	2.000,00	0,00	1.923,09	76,91	0,00	76,91
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	632,19	2.300,00	0,00	2.012,21	287,79	0,00	287,79
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.545,87</b>	<b>35.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.062,64</b>	<b>3.737,36</b>	<b>0,00</b>	<b>3.737,36</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>4.516,79</b>	<b>1.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.291,59</b>	<b>108,41</b>	<b>0,00</b>	<b>108,41</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>4.516,79</b>	<b>1.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.291,59</b>	<b>108,41</b>	<b>0,00</b>	<b>108,41</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.126,26	1.000,00	0,00	1.222,88	-222,88	0,00	-222,88
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.126,26</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.222,88</b>	<b>222,88</b>	<b>0,00</b>	<b>222,88</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.390,53</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68,71</b>	<b>331,29</b>	<b>0,00</b>	<b>331,29</b>



**Leistungen**

**WESENTLICHES PRODUKT**  
 Pflichtaufgabe

**Beschreibung**

Trinkwasser ist unverzichtbar und das wichtigste Lebensmittel.  
 Trinkwasserqualität bedeutet Lebensqualität  
 Der Flecken Coppenbrügge versorgt als kommunales Unternehmen 11 Ortsteile mit Wasser (Dörpe Ausnahme)  
 Das zur Verfügung gestellte Trink- und Brauchwasser wird zum großen Teil aus eigenen Brunnen gefördert. Für den Raum Bisperode wird zusätzlich Trinkwasser von einem fremden Wasserversorger bezogen.

**Zielgruppe**

- Einwohner/innen des Flecken Coppenbrügge
- Unternehmen und Verbände
- Feuerwehren
- Aufsichtsbehörden
- Politische Gremien

**Beratendes Gremium**

- Finanz- und Wirtschaftsausschuss
- Rat

**Ziele**

- Gewährleistung einer sicheren Trinkwasserversorgung für die Bevölkerung
- Sicherstellung eines funktionierenden Trinkwassersystems
- Umfassende und neutrale Beratung der Bürger/innen u. a.
- Vertretung der Belange des Flecken Coppenbrügge als Wasserversorger gegenüber Aufsichtsbehörden, etc.
- Gewährleistung fachtechnisch einwandfreier Trinkwasserleitungen für die Anschlussnehmer
- Ordnungsgemäße Ablesung und Abrechnung der Verbräuche gegenüber Anschlussnehmern
- Erneuerung des Leitungsnetzes, Vermeidung von Wasserverlusten

**Produktverantwortliche/r**

Herr Krückeberg

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	16.017,00	13.500,00	0,00	13.664,00	-164,00	0,00	--
5. öffentlich-rechtliche Engelte	733.808,01	713.100,00	0,00	723.040,81	-9.940,81	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	8.299,18	3.800,00	0,00	3.750,00	50,00	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	227,00	400,00	0,00	23,50	376,50	0,00	--
10. Bestandsveränderungen	849,18	0,00	0,00	-487,74	487,74	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	2.930,03	0,00	0,00	5.535,47	-5.535,47	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>762.130,40</b>	<b>730.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>745.526,04</b>	<b>-14.726,04</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	59.027,10	59.700,00	0,00	75.079,19	-15.379,19	0,00	-15.379,19
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	270.925,64	283.600,00	0,00	279.295,80	4.304,20	0,00	4.304,20
16. Abschreibungen	128.097,00	125.500,00	0,00	127.359,82	-1.859,82	0,00	-1.859,82
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69.369,27	18.800,00	0,00	21.897,24	-3.097,24	0,00	-3.097,24
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.523,28	53.300,00	0,00	47.703,75	5.596,25	0,00	5.596,25
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>564.942,29</b>	<b>540.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>551.335,80</b>	<b>-10.435,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.435,80</b>



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5331 Wasserversorgung

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	197.188,11	189.900,00	0,00	194.190,24	-4.290,24	0,00	-4.290,24
22.	außerordentliche Erträge	2.499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2.499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	199.687,11	189.900,00	0,00	194.190,24	-4.290,24	0,00	-4.290,24
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.600,00	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	173.227,87	170.100,00	0,00	166.012,69	4.087,31	0,00	4.087,31
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-169.627,87	-166.500,00	0,00	-162.412,69	-4.087,31	0,00	-4.087,31
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	30.059,24	23.400,00	0,00	31.777,55	-8.377,55	0,00	-8.377,55

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5371 Abfallwirtschaft



**Beschreibung**

Abfallwirtschaft

**Ziele**

Umweltschonende Abfallbeseitigung

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.488,56	1.600,00	0,00	1.589,69	10,31	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.488,56</b>	<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.589,69</b>	<b>10,31</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	2.706,48	2.900,00	0,00	2.890,35	9,65	0,00	9,65
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	286,12	0,00	0,00	363,86	-363,86	0,00	-363,86
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.992,60</b>	<b>2.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.254,21</b>	<b>-354,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-354,21</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-1.504,04</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.664,52</b>	<b>364,52</b>	<b>0,00</b>	<b>364,52</b>
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.504,04</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.664,52</b>	<b>364,52</b>	<b>0,00</b>	<b>364,52</b>
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.504,04</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.664,52</b>	<b>364,52</b>	<b>0,00</b>	<b>364,52</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
C Bauverwaltung  
P5381 Abwasserbeseitigung

### Leistungen

**WESENTLICHES PRODUKT**  
Pflichtaufgabe

### Beschreibung

Abwasser ist Schmutzwasser und Niederschlagswasser. Schmutzwasser ist nach der Gesetzesdefinition das durch häuslichen, gewerblichen, landwirtschaftlichen oder sonstigen Gebrauch in seinen Eigenschaften veränderte Wasser und das bei Trockenwetter damit zusammen abfließende Wasser. Niederschlagswasser ist das von Niederschlägen aus dem Bereich von bebauten oder befestigten Flächen abfließende Wasser.

Der Flecken Copenbrügge hat das Abwasser zu sammeln, zu befördern, zu behandeln und gereinigt in ein Gewässer einzuleiten, sowie den Klärschlamm ordnungsgemäß zu verwerten oder zu bereinigen.

### Zielgruppe

- Einwohner/innen des Flecken Copenbrügge
- Unternehmen und Verbände
- Aufsichtsbehörden
- Politische Gremien

### Beratendes Gremium

- Finanz- und Wirtschaftsausschuss
- Rat

### Ziele

- Sicherstellung und Erweiterung eines funktionierenden Abwassersystems
- Erhaltung der ökologischen Gewässerfunktion
- Umfassende und neutrale Beratung der Bürger/innen u.a.
- Vertretung der Belange des Flecken Copenbrügge gegenüber dem Landkreis, etc.
- Gewährleistung fachtechnisch einwandfreier Anschlüsse an die Kanäle
- Ordnungsgemäße Abrechnung der Verbräuche gegenüber Anschlussnehmern
- Zukünftige Entsorgung des Klärschlammes

### Produktverantwortliche/r

Herr Krückeberg

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)

### A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	136.553,00	136.400,00	0,00	136.580,00	-180,00	0,00	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.205.103,51	1.177.900,00	0,00	1.187.752,58	-9.852,58	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	7,83	100,00	0,00	913,05	-813,05	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	9.324,55	0,00	0,00	3.792,83	-3.792,83	0,00	--
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.350.988,89</b>	<b>1.314.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.329.038,46</b>	<b>-14.638,46</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	130.336,14	128.100,00	0,00	120.718,85	7.381,15	0,00	7.381,15
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	318.061,46	378.200,00	0,00	338.333,57	39.866,43	0,00	39.866,43
16.	Abschreibungen	297.525,67	300.400,00	0,00	302.417,26	-2.017,26	0,00	-2.017,26
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.145,76	32.600,00	0,00	28.507,24	4.092,76	0,00	4.092,76
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	369.006,87	381.500,00	0,00	406.036,64	-24.536,64	0,00	-24.536,64
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.145.075,90</b>	<b>1.220.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.196.013,56</b>	<b>24.786,44</b>	<b>0,00</b>	<b>24.786,44</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>205.912,99</b>	<b>93.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.024,90</b>	<b>-39.424,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.424,90</b>
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	26.091,81	-26.091,81	0,00	-26.091,81

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5381 Abwasserbeseitigung



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	-26.091,81	26.091,81	0,00	26.091,81
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	205.912,99	93.600,00	0,00	106.933,09	-13.333,09	0,00	-13.333,09
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	595,70	0,00	0,00	1.014,19	-1.014,19	0,00	-1.014,19
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	155.703,54	159.500,00	0,00	178.142,97	-18.642,97	0,00	-18.642,97
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-155.107,84	-159.500,00	0,00	-177.128,78	17.628,78	0,00	17.628,78
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	50.805,15	-65.900,00	0,00	-70.195,69	4.295,69	0,00	4.295,69



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
C Bauverwaltung  
P5411 Gemeindestraßen, Wege und Plätze

### Leistungen

#### WESENTLICHES PRODUKT

Pflichtaufgabe

### Beschreibung

Erhaltung und Verbesserung des Gesamtzustandes der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze unter dem Gesichtspunkt der Werterhaltung des Vermögens und der verkehrssicheren Nutzung. Dies umfasst sowohl die laufende Unterhaltung als auch die Sanierung ganzer Straßenabschnitte.

### Zielgruppe

- Einwohner/innen des Flecken Coppenbrügge
- Unternehmen und Verbände
- Aufsichtsbehörden
- Politische Gremien

### Beratendes Gremium

- Ausschusses für Bauwesen, Umweltschutz, Gemeindeentwicklung und Infrastruktur
- Rat

### Ziele

- Erhaltung der Straßen, Wege und Plätze unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit
- Nachhaltige Instandhaltung der Anlagen
- Ausschluss von Haftungsrisiken
- Reibungsloser Ablauf des Straßenverkehrs
- Gepflegtes Ortsbild
- Planung und Unterhaltung einer ausreichenden Anzahl von Parkmöglichkeiten
- Sicherung der Verkehrsanlagen und Verkehrsabläufe
- Vermeidung von Folgeschäden und Folgekosten
- Weitere vorbereitende Planung der Ortsumgehung B1, etc.

### Produktverantwortliche/r

Herr Krückeberg

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)

### A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	184.041,78	181.900,00	0,00	181.144,16	755,84	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	2.435,76	0,00	0,00	542,44	-542,44	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	1.453,79	-1.453,79	0,00	--
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>186.477,54</b>	<b>181.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>183.140,39</b>	<b>-1.240,39</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	-149,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.400,98	123.900,00	0,00	126.449,10	-2.549,10	0,00	-2.549,10
16.	Abschreibungen	175.093,34	172.000,00	0,00	170.008,26	1.991,74	0,00	1.991,74
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.825,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	285,60	0,00	0,00	136,26	-136,26	0,00	-136,26
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>305.456,30</b>	<b>295.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>296.593,62</b>	<b>-693,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-693,62</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-118.978,76</b>	<b>-114.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-113.453,23</b>	<b>-546,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-546,77</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5411 Gemeindestraßen, Wege und Plätze



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan- mäßige Aufwen- dungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-118.978,76	-114.000,00	0,00	-113.453,23	-546,77	0,00	-546,77
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	160.609,26	196.400,00	0,00	150.316,11	46.083,89	0,00	46.083,89
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-160.609,26	-196.400,00	0,00	-150.316,11	-46.083,89	0,00	-46.083,89
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-279.588,02	-310.400,00	0,00	-263.769,34	-46.630,66	0,00	-46.630,66



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5451 Straßenreinigung/Winterdienst

**Beschreibung**

Straßenreinigung und Winterdienst

**Ziele**

Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht in Bezug auf den Winterdienst und die Straßenreinigung

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.745,52	50.000,00	0,00	6.332,92	43.667,08	0,00	43.667,08
16. Abschreibungen	5.645,00	4.500,00	0,00	4.416,00	84,00	0,00	84,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.390,52</b>	<b>54.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.748,92</b>	<b>43.751,08</b>	<b>0,00</b>	<b>43.751,08</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-19.390,52</b>	<b>-54.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.748,92</b>	<b>-43.751,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.751,08</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-19.390,52</b>	<b>-54.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.748,92</b>	<b>-43.751,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.751,08</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.465,69	17.800,00	0,00	6.040,05	11.759,95	0,00	11.759,95
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.465,69</b>	<b>-17.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.040,05</b>	<b>-11.759,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.759,95</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-27.856,21</b>	<b>-72.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.788,97</b>	<b>-55.511,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.511,03</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5452 Straßenbeleuchtung



**Beschreibung**

Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

**Ziele**

Gewährleistung der Verkehrssicherheit durch eine ausreichende Beleuchtung

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	13.079,00	11.300,00	0,00	11.362,00	-62,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	1.391,13	0,00	0,00	2.068,03	-2.068,03	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>14.470,13</b>	<b>11.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.430,03</b>	<b>-2.130,03</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.070,05	40.000,00	0,00	48.429,07	-8.429,07	0,00	-8.429,07
16. Abschreibungen	28.059,00	25.300,00	0,00	25.222,00	78,00	0,00	78,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>65.129,05</b>	<b>65.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.651,07</b>	<b>-8.351,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.351,07</b>
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-50.658,92	-54.000,00	0,00	-60.221,04	6.221,04	0,00	6.221,04
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-50.658,92</b>	<b>-54.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.221,04</b>	<b>6.221,04</b>	<b>0,00</b>	<b>6.221,04</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.800,00	0,00	90,15	1.709,85	0,00	1.709,85
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-90,15</b>	<b>-1.709,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.709,85</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-50.658,92</b>	<b>-55.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.311,19</b>	<b>4.511,19</b>	<b>0,00</b>	<b>4.511,19</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge  
C Bauverwaltung  
P5511 Öffentliche Grünanlagen

**Beschreibung**

Anlage, Pflege und Gestaltung der öffentlichen Grünanlagen

**Ziele**

Steigerung des Naherholungsangebotes durch ein attraktives Landschaftsbild

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	258,94	-258,94	0,00	--
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>258,94</b>	<b>-258,94</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	12.611,38	17.000,00	0,00	1.515,85	15.484,15	0,00	15.484,15
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.856,30	27.600,00	0,00	20.118,98	7.481,02	0,00	7.481,02
16.	Abschreibungen	1.618,53	1.700,00	0,00	1.560,51	139,49	0,00	139,49
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>36.086,21</b>	<b>46.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.195,34</b>	<b>23.104,66</b>	<b>0,00</b>	<b>23.104,66</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-36.086,21</b>	<b>-46.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.936,40</b>	<b>-23.363,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.363,60</b>
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-36.086,21</b>	<b>-46.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.936,40</b>	<b>-23.363,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.363,60</b>
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	103.011,93	89.300,00	0,00	121.226,51	-31.926,51	0,00	-31.926,51
<b>28.</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-103.011,93</b>	<b>-89.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.226,51</b>	<b>31.926,51</b>	<b>0,00</b>	<b>31.926,51</b>
<b>29.</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-139.098,14</b>	<b>-135.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-144.162,91</b>	<b>8.562,91</b>	<b>0,00</b>	<b>8.562,91</b>



**Beschreibung**

Gewässerunterhaltung, Hochwasserschutz, Zuschüsse an Unterhaltungsverbände

**Ziele**

Unterhaltung und Schutz der Gewässer unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit sowie Hochwasserschutz

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.905,00	1.900,00	0,00	1.905,00	-5,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	1.000,00	0,00	0,00	1.906,50	-1.906,50	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.905,00</b>	<b>1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.811,50</b>	<b>-1.911,50</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.107,44	11.100,00	0,00	19.826,13	-8.726,13	0,00	-8.726,13
16. Abschreibungen	3.283,00	3.300,00	0,00	3.283,00	17,00	0,00	17,00
18. Transferaufwendungen	45.267,63	45.400,00	0,00	45.222,62	177,38	0,00	177,38
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>56.658,07</b>	<b>59.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.331,75</b>	<b>-8.531,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.531,75</b>
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-53.753,07	-57.900,00	0,00	-64.520,25	6.620,25	0,00	6.620,25
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-53.753,07</b>	<b>-57.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-64.520,25</b>	<b>6.620,25</b>	<b>0,00</b>	<b>6.620,25</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.615,56	8.900,00	0,00	8.996,97	-96,97	0,00	-96,97
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-22.615,56</b>	<b>-8.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.996,97</b>	<b>96,97</b>	<b>0,00</b>	<b>96,97</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-76.368,63</b>	<b>-66.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-73.517,22</b>	<b>6.717,22</b>	<b>0,00</b>	<b>6.717,22</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge  
C Bauverwaltung  
P5531 Friedhofs- und Bestattungswesen

#### Leistungen

#### WESENTLICHES PRODUKT

Pflichtaufgabe

#### Beschreibung

Der Friedhof dient der Bestattung menschlicher Leichen. Er stellt eine kulturelle Einrichtung dar, die der Bevölkerung die Ehrung der Toten ermöglicht.

#### Zielgruppe

- Angehörige, Hinterbliebene und Friedhofsbesucher
- Nutzungsberechtigte von Grabstätten
- Bestattungsinstitute
- Unternehmen und Verbände
- Aufsichtsbehörden
- Politische Gremien

#### Beratendes Gremium

- Finanz- und Wirtschaftsausschuss
- Rat

#### Ziele

- Verwaltung der Friedhofsangelegenheiten und Sicherstellung des Bestattungswesens
- Bereitstellung ausreichender Bestattungsmöglichkeiten in den Ortsteilen
- Umfassende und neutrale sowie pietätvolle Beratung der Bürger/innen u. a.
- Nachhaltige Suche neuer Bestattungsmöglichkeiten/formen (z.B. Friedwald)
- Ordnungsgemäße Abrechnung mit Gebührenpflichtigen

#### Produktverantwortliche/r

Herr Krückeberg

### Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)

#### A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	105.434,03	111.600,00	0,00	85.569,20	26.030,80	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.255,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	1.901,86	-1.901,86	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	2.105,92	0,00	0,00	299,13	-299,13	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>109.794,99</b>	<b>111.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.770,19</b>	<b>23.829,81</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	27.801,12	39.400,00	0,00	45.683,46	-6.283,46	0,00	-6.283,46
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.595,18	51.000,00	0,00	44.210,32	6.789,68	0,00	6.789,68
16. Abschreibungen	9.396,40	9.500,00	0,00	9.153,85	346,15	0,00	346,15
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.093,00	1.000,00	0,00	690,00	310,00	0,00	310,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>82.885,70</b>	<b>100.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.737,63</b>	<b>1.162,37</b>	<b>0,00</b>	<b>1.162,37</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>26.909,29</b>	<b>10.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.967,44</b>	<b>22.667,44</b>	<b>0,00</b>	<b>22.667,44</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5531 Friedhofs- und Bestattungswesen



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan- mäßige Aufwen- dungen
1		2	3	4	5	6	7	8
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	26.909,29	10.700,00	0,00	-11.967,44	22.667,44	0,00	22.667,44
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	20.456,84	-20.456,84	0,00	-20.456,84
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.479,50	37.700,00	0,00	58.256,86	-20.556,86	0,00	-20.556,86
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-41.479,50</b>	<b>-37.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.800,02</b>	<b>100,02</b>	<b>0,00</b>	<b>100,02</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-14.570,21</b>	<b>-27.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.767,46</b>	<b>22.767,46</b>	<b>0,00</b>	<b>22.767,46</b>



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

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

**Beschreibung**

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

**Ziele**

Erhalt der Feld- und Wirtschaftswege

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.552,00	3.500,00	0,00	3.552,00	-52,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	11.750,00	12.000,00	0,00	12.250,00	-250,00	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	15.037,22	13.800,00	0,00	17.271,74	-3.471,74	0,00	--
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>30.339,22</b>	<b>29.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.073,74</b>	<b>-3.773,74</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.543,24	46.500,00	0,00	47.800,83	-1.300,83	0,00	-1.300,83
16.	Abschreibungen	6.489,00	6.500,00	0,00	6.489,00	11,00	0,00	11,00
18.	Transferaufwendungen	4.301,00	4.300,00	0,00	4.301,00	-1,00	0,00	-1,00
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>75.333,24</b>	<b>57.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.590,83</b>	<b>-1.290,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.290,83</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-44.994,02</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.517,09</b>	<b>-2.482,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.482,91</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5.564,32	-5.564,32	0,00	-5.564,32
23.	außerordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	5.564,32	-5.564,32	0,00	-5.564,32
24.	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-44.996,02</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.517,09</b>	<b>-2.482,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.482,91</b>
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.243,97	32.100,00	0,00	44.029,26	-11.929,26	0,00	-11.929,26
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-50.243,97</b>	<b>-32.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.029,26</b>	<b>11.929,26</b>	<b>0,00</b>	<b>11.929,26</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-95.239,99</b>	<b>-60.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.546,35</b>	<b>9.446,35</b>	<b>0,00</b>	<b>9.446,35</b>



**Leistungen**

**WESENTLICHES PRODUKT**

Freiwillige Aufgabe und zum Teil Pflichtaufgabe

**Beschreibung**

Der kommunale Betriebshof übernimmt eine Vielzahl von Unterhaltungs- und Pflegearbeiten an kommunalen Gebäuden und Anlagen. Dazu gehören vielfältige Aufgaben in der Grünflächenpflege, sowie an Spiel- und Sportplätzen, Unterhaltungen von Straßen und Gehwegen sowie Säuberung und der Winterdienst.

**Zielgruppe**

- Flecken Coppenbrügge (interne Aufgabenerfüllung)
- Einwohner/innen und Dorfgemeinschaften in den Ortsteilen des Flecken Coppenbrügge (externe Aufgabenerfüllung)
- Außenstehende Vereine, Verbände und Institutionen
- Politische Gremien

**Beratendes Gremium**

- Ausschusses für Bauwesen, Umweltschutz, Gemeindeentwicklung und Infrastruktur
- Rat

**Ziele**

- Pflege der öffentlichen Anlagen und Gebäude sowie Hilfeleistungen für den Verwaltungsbetrieb
- Zeitnahe Erledigung der erteilten Aufträge und Vorgaben
- Partnerschaftliche und freundliche Zusammenarbeit gegenüber Bürgern und Außenstehenden
- Ortsreinigung
- Verkehrssicherung

**Produktverantwortliche/r**

Herr Krückeberg

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	151,00	200,00	0,00	225,00	-25,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	3.578,03	1.100,00	0,00	331,02	768,98	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	181,27	-181,27	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.729,03</b>	<b>1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>737,29</b>	<b>562,71</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	498.319,47	555.000,00	0,00	565.217,33	-10.217,33	0,00	-10.217,33
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.392,60	57.400,00	0,00	64.643,95	-7.243,95	0,00	-7.243,95
16. Abschreibungen	36.266,80	27.100,00	0,00	27.439,85	-339,85	0,00	-339,85
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.409,12	3.100,00	0,00	2.917,02	182,98	0,00	182,98
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>602.387,99</b>	<b>642.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>660.218,15</b>	<b>-17.618,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.618,15</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-598.658,96</b>	<b>-641.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-659.480,86</b>	<b>18.180,86</b>	<b>0,00</b>	<b>18.180,86</b>
22. außerordentliche Erträge	3.499,00	0,00	0,00	349,00	-349,00	0,00	-349,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>3.498,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>349,00</b>	<b>-349,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-349,00</b>



Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppengrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5731 Betriebshof

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	-595.160,96	-641.300,00	0,00	-659.131,86	17.831,86	0,00	17.831,86
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	448.250,13	558.200,00	0,00	495.193,95	63.006,05	0,00	63.006,05
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	81.000,00	0,00	5.823,69	75.176,31	0,00	75.176,31
28.	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>448.250,13</b>	<b>477.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>489.370,26</b>	<b>-12.170,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.170,26</b>
29.	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-146.910,83</b>	<b>-164.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-169.761,60</b>	<b>5.661,60</b>	<b>0,00</b>	<b>5.661,60</b>

Haushalt:  
 Teilhaushalt:  
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
 C Bauverwaltung  
 P5732 Dorfgemeinschaftshäuser



**Leistungen**

**WESENTLICHES PRODUKT**

Freiwillige Aufgabe

**Beschreibung**

Dorfgemeinschaftshäuser spielen im Dorf eine wichtige Rolle. Sie sind ein Kommunikations- und Aktionszentrum mit sozialem vor ökonomischem Nutzen, bereichern das Dorfleben, bewirken eine Identifikation mit dem Ort und tragen zur Stabilisierung des ländlichen Raumes bei.

**Zielgruppe**

- Einwohner/innen und Dorfgemeinschaften in den Ortsteilen des Flecken Coppenbrügge
- Interessierte Dritte
- bei Überlassung einzelner Einrichtungen auch Vereine, Institutionen und andere
- Aufsichtsbehörden
- Politische Gremien

**Beratendes Gremium**

- Ortsräte
- Ausschusses für Bauwesen, Umweltschutz, Gemeindeentwicklung und Infrastruktur
- Rat

**Ziele**

- Bereitstellung geeigneter Immobilien für öffentliche Zwecke
- Schaffung von Räumlichkeiten in diesen Immobilien und Erhaltung deren Zustands im Sinne der Dorfgemeinschaften
- Generierung von Erträgen aus Vermietung und Verpachtung
- Partnerschaftliche Zusammenarbeit mit der Dorfgemeinschaft bei Unterhaltungsmaßnahmen, Vermietungen, etc.
- In den Dorfgemeinschaften die Verantwortung des DGH's fördern.
- Sicherstellung von Räumlichkeiten für Beratungen von politischen Gremien, Wahlen, etc.
- Barrierefreie Zugangsmöglichkeiten schaffen.
- Förderung und Erhalt des ehrenamtlichen Engagements und des Gemeinschaftssinnes

**Produktverantwortliche/r**

Herr Krückeberg

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
 (Muster 13)**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.821,00	5.700,00	0,00	6.073,81	-373,81	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.398,63	1.200,00	0,00	1.267,50	-67,50	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.439,63</b>	<b>6.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.341,31</b>	<b>-441,31</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.653,81	32.400,00	0,00	28.343,45	4.056,55	0,00	4.056,55
16. Abschreibungen	14.426,00	16.500,00	0,00	15.287,83	1.212,17	0,00	1.212,17
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>46.079,81</b>	<b>48.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.631,28</b>	<b>5.268,72</b>	<b>0,00</b>	<b>5.268,72</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-37.640,18</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-36.289,97</b>	<b>-5.710,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.710,03</b>



Haushalt:  
Teilhaushalt:  
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge  
C Bauverwaltung  
P5732 Dorfgemeinschaftshäuser

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-37.640,18	-42.000,00	0,00	-36.289,97	-5.710,03	0,00	-5.710,03
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	247,74	0,00	0,00	126,21	-126,21	0,00	-126,21
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-247,74	0,00	0,00	-126,21	126,21	0,00	126,21
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-37.887,92	-42.000,00	0,00	-36.416,18	-5.583,82	0,00	-5.583,82

# **Teilfinanzrechnungen**

**zum**

**Jahresabschluss**

**31.12.2019**

**A Haupt- und Bürgeramt**

**B Finanzverwaltung**

**C Bauverwaltung**



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019		2019			
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	--	--	--	--	--	--	--
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen	436.770,35	447.200,00	0,00	456.251,15	-9.051,15	--	--
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	89.130,08	64.400,00	0,00	99.901,50	-35.501,50	--	--
5. Privatrechtliche Entgelte	98.187,58	49.800,00	0,00	73.404,99	-23.604,99	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	346.303,45	444.700,00	0,00	374.836,85	69.863,15	--	--
7. Zinsen, und ähnliche Einzahlungen	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	--	--
8. Einzahlungen aus der Veräußerung GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	200,00	200,00	0,00	100,00	100,00	--	--
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>970.591,46</b>	<b>1.007.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.004.494,49</b>	<b>2.505,51</b>	--	--
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	--	--	--	--	--	--	--
11. Personalauszahlungen	1.392.871,21	1.473.600,00	0,00	1.402.134,19	71.465,81	0,00	71.465,81
12. Versorgungsauszahlungen	16.653,29	14.400,00	0,00	16.913,02	-2.513,02	0,00	-2.513,02
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen/GWG	619.980,13	733.300,00	0,00	760.198,87	-26.898,87	0,00	-26.898,87
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	1.006.417,49	1.128.100,00	0,00	1.064.250,46	63.849,54	0,00	63.849,54
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	389.559,71	467.700,00	0,00	401.724,26	65.975,74	0,00	65.975,74
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.425.481,83</b>	<b>3.817.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.645.220,80</b>	<b>171.879,20</b>	<b>0,00</b>	<b>171.879,20</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-2.454.890,37</b>	<b>-2.810.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.640.726,31</b>	<b>-169.373,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-169.373,69</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	--	--	--	--	--	--	--
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	95.118,86	766.400,00	0,00	552.054,85	214.345,15	0,00	--
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.800,00	0,00	0,00	5.311,00	-5.311,00	0,00	--
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	4.872,00	0,00	0,00	3.300,00	-3.300,00	0,00	--
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>102.790,86</b>	<b>766.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>560.665,85</b>	<b>205.734,15</b>	<b>0,00</b>	--
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	--	--	--	--	--	--	--
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	85.000,00	0,00	68.488,77	16.511,23	0,00	16.511,23
26. Baumaßnahmen	152.157,90	1.740.000,00	0,00	372.020,29	1.367.979,71	1.893.757,45	1.367.979,71
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	58.185,69	169.500,00	0,00	148.294,69	21.205,31	75.324,22	21.205,31
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.640,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. aktivierbare Zuwendungen	0,00	6.700,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00



Haushalt:  
Teilhaushalt:

1 Flecken Coppenbrügge  
A Haupt- und Bürgeramt

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
		2018	2019		2019			
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
30.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	211.984,20	2.001.200,00	0,00	588.803,75	1.412.396,25	1.969.081,67	1.412.396,25
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-109.193,34	-1.234.800,00	0,00	-28.137,90	-1.206.662,10	-1.969.081,67	--
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.564.083,71	-4.044.900,00	0,00	-2.668.864,21	-1.376.035,79	-1.969.081,67	--
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		--	--	--	--	--	--	--
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme Von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	0,00	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	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
37.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	-2.564.083,71	-4.044.900,00	0,00	-2.668.864,21	-1.376.035,79	-1.969.081,67	--



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019		2019			
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	--	--	--	--	--	--	--
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.751.383,70	5.882.100,00	0,00	6.664.527,46	-782.427,46	--	--
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen	2.442.992,00	2.351.000,00	0,00	3.041.528,00	-690.528,00	--	--
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	0,00	0,00	55,00	-55,00	--	--
5. Privatrechtliche Entgelte	30.373,22	36.000,00	0,00	65.081,04	-29.081,04	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
7. Zinsen, und ähnliche Einzahlungen	7.493,96	12.000,00	0,00	26.649,15	-14.649,15	--	--
8. Einzahlungen aus der Veräußerung GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	233.350,78	198.000,00	0,00	152.221,04	45.778,96	--	--
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.465.633,66</b>	<b>8.479.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.950.061,69</b>	<b>-1.470.961,69</b>	--	--
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	--	--	--	--	--	--	--
11. Personalauszahlungen	344.485,46	355.600,00	0,00	354.008,15	1.591,85	0,00	1.591,85
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen/GWG	15.749,68	22.700,00	0,00	34.866,55	-12.166,55	0,00	-12.166,55
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	141.794,94	204.700,00	0,00	187.717,11	16.982,89	0,00	16.982,89
15. Transferauszahlungen	3.656.019,00	3.798.800,00	0,00	3.865.402,00	-66.602,00	0,00	-66.602,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	40.855,82	52.900,00	0,00	42.346,85	10.553,15	0,00	10.553,15
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.198.904,90</b>	<b>4.434.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.484.340,66</b>	<b>-49.640,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.640,66</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>4.266.728,76</b>	<b>4.044.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.465.721,03</b>	<b>-1.421.321,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.421.321,03</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	--	--	--	--	--	--	--
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	48.784,33	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	0,00	--
21. Veräußerung von Sachvermögen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
23. Sonstige Investitionstätigkeit	2.867,20	2.800,00	0,00	2.881,54	-81,54	0,00	--
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>81.651,53</b>	<b>2.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.881,54</b>	<b>-81,54</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	--	--	--	--	--	--	--
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	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	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	175.000,00	-175.000,00	150.000,00	-175.000,00



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan- mäßige Auszahlun- gen
		2018	2019		2019			
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
30.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	175.000,00	-175.000,00	150.000,00	-175.000,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	81.651,53	2.800,00	0,00	-172.118,46	174.918,46	-150.000,00	--
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	4.348.380,29	4.047.200,00	0,00	5.293.602,57	-1.246.402,57	-150.000,00	--
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		--	--	--	--	--	--	--
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme Von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	0,00	2.454.200,00	0,00	413.000,00	2.041.200,00	1.504.600,00	--
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	155.524,95	688.800,00	0,00	635.644,05	53.155,95	0,00	53.155,95
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-155.524,95	1.765.400,00	0,00	-222.644,05	1.988.044,05	1.504.600,00	--
37.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	4.192.855,34	5.812.600,00	0,00	5.070.958,52	741.641,48	1.354.600,00	--



Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
		2018	2019		2019			
1		EUR						
2		3	4	5	6	7	8	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		--	--	--	--	--	--	--
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	5.354,32	-5.354,32	--	--
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
4.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.142.798,90	2.045.500,00	0,00	2.067.138,25	-21.638,25	--	--
5.	Privatrechtliche Entgelte	102.740,61	73.300,00	0,00	66.088,97	7.211,03	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	227,00	2.000,00	0,00	1.693,33	306,67	--	--
7.	Zinsen, und ähnliche Einzahlungen	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	--	--
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
9.	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	99.203,37	15.400,00	0,00	93.043,52	-77.643,52	--	--
10.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.354.969,88</b>	<b>2.146.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.243.318,39</b>	<b>-97.118,39</b>	--	--
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		--	--	--	--	--	--	--
11.	Personalauszahlungen	1.189.687,56	1.305.600,00	0,00	1.316.815,72	-11.215,72	0,00	-11.215,72
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen/GWG	1.297.005,20	1.368.100,00	0,00	1.158.345,07	209.754,93	0,00	209.754,93
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	63.700,95	68.200,00	0,00	59.091,53	9.108,47	0,00	9.108,47
15.	Transferauszahlungen	50.068,63	50.200,00	0,00	55.377,94	-5.177,94	0,00	-5.177,94
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	444.556,98	465.500,00	0,00	631.782,90	-166.282,90	0,00	-166.282,90
17.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.045.019,32</b>	<b>3.257.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.221.413,16</b>	<b>36.186,84</b>	<b>0,00</b>	<b>36.186,84</b>
18.	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-690.049,44</b>	<b>-1.111.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-978.094,77</b>	<b>-133.305,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-133.305,23</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>		--	--	--	--	--	--	--
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	47.157,32	13.200,00	0,00	663.420,73	-650.220,73	0,00	--
20.	Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	3.200,00	0,00	0,00	3.298,00	-3.298,00	0,00	--
21.	Veräußerung von Sachvermögen	2.500,00	0,00	0,00	3.850,00	-3.850,00	0,00	--
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
24.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>52.857,32</b>	<b>13.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>670.568,73</b>	<b>-657.368,73</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		--	--	--	--	--	--	--
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	585,66	5.000,00	0,00	18.582,82	-13.582,82	8.787,04	-13.582,82
26.	Baumaßnahmen	223.112,84	638.200,00	0,00	160.627,22	477.572,78	373.961,76	477.572,78
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	78.360,75	68.000,00	0,00	86.043,95	-18.043,95	2.701,76	-18.043,95
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Haushalt:  
Teilhaushalt:

1 Flecken Coppenbrügge  
C Bauverwaltung

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung  
(Muster 13)

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Auszahlun- gen
		2018	2019		2019			
EUR								
1		2	3	4	5	6	7	8
30.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	302.059,25	711.200,00	0,00	265.253,99	445.946,01	385.450,56	445.946,01
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-249.201,93	-698.000,00	0,00	405.314,74	-1.103.314,74	-385.450,56	--
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-939.251,37	-1.809.400,00	0,00	-572.780,03	-1.236.619,97	-385.450,56	--
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		--	--	--	--	--	--	--
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme Von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	254.094,98	605.000,00	0,00	200.000,00	405.000,00	400.000,00	--
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	362.496,15	125.400,00	0,00	114.401,99	10.998,01	0,00	10.998,01
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-108.401,17	479.600,00	0,00	85.598,01	394.001,99	400.000,00	--
37.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	-1.047.652,54	-1.329.800,00	0,00	-487.182,02	-842.617,98	14.549,44	--