

Jahresabschluss

zum

31.12.2014

des

Flecken Coppenbrügge



Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.572.690,06	4.611.592,83	4.651.700,00	-40.107,17	40.107,17
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.809.196,95	2.140.988,04	1.979.500,00	161.488,04	-161.488,04
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	599.839,69	663.687,76	652.500,00	11.187,76	-11.187,76
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.809.777,91	1.790.485,61	1.841.600,00	-51.114,39	51.114,39
6. privatrechtliche Entgelte	141.038,92	150.032,15	145.400,00	4.632,15	-4.632,15
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	933.573,08	640.558,87	586.900,00	53.658,87	-53.658,87
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	30.627,00	39.155,80	22.600,00	16.555,80	-16.555,80
9. aktivierte Eigenleistungen	15.072,84	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	959,95	0,00	959,95	-959,95
11. sonstige ordentliche Erträge	789.323,03	364.141,88	382.400,00	-18.258,12	18.258,12
12. = Summe ordentliche Erträge	10.701.139,48	10.401.602,89	10.262.600,00	139.002,89	-139.002,89
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.947.341,19	2.637.857,73	2.708.800,00	-70.942,27	70.942,27
14. Aufwendungen für Versorgung	8.418,74	9.885,20	8.600,00	1.285,20	-1.285,20
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.692.532,41	1.874.373,11	1.988.100,00	-113.726,89	113.726,89
16. Abschreibungen	967.305,13	1.023.767,09	969.800,00	53.967,09	-53.967,09
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	496.652,87	466.602,08	502.800,00	-36.197,92	36.197,92
18. Transferaufwendungen	3.803.131,92	3.951.367,89	4.053.400,00	-102.032,11	102.032,11
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.281.640,39	994.670,66	1.006.600,00	-11.929,34	11.929,34
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.197.022,65	10.958.523,76	11.238.100,00	-279.576,24	279.576,24
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))	-495.883,17	-556.920,87	-975.500,00	418.579,13	-418.579,13
22. außerordentlich Erträge	78.364,46	29.258,26	0,00	29.258,26	-29.258,26
23. außerordentliche Aufwendungen	503.247,23	36.480,52	0,00	36.480,52	-36.480,52
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-424.882,77	-7.222,26	0,00	-7.222,26	7.222,26
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-920.765,94	-564.143,13	-975.500,00	411.356,87	-411.356,87



Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Ansätze des Haushaltsjahres 2014	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.556.600,14	4.667.244,40	4.651.700,00	15.544,40	-15.544,40
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.866.532,40	1.968.435,50	1.979.500,00	-11.064,50	11.064,50
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.836.188,69	1.870.214,09	1.841.600,00	28.614,09	-28.614,09
5.	Privatrechtliche Entgelte	162.833,45	152.018,39	145.400,00	6.618,39	-6.618,39
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	911.610,17	647.181,10	586.900,00	60.281,10	-60.281,10
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	24.232,49	23.312,79	22.600,00	712,79	-712,79
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	271.353,05	259.434,16	239.100,00	20.334,16	-20.334,16
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.629.350,39	9.587.840,43	9.466.800,00	121.040,43	-121.040,43
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	2.520.438,28	2.582.893,24	2.681.100,00	-98.206,76	98.206,76
12.	Auszahlungen für Versorgung	8.418,74	9.885,20	8.600,00	1.285,20	-1.285,20
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.853.523,56	1.733.811,50	1.988.100,00	-254.288,50	254.288,50
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	542.390,32	410.901,48	502.800,00	-91.898,52	91.898,52
15.	Transferauszahlungen	3.831.493,43	3.906.402,45	4.053.400,00	-146.997,55	146.997,55
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.069.940,53	1.152.842,37	1.006.600,00	146.242,37	-146.242,37
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.826.204,86	9.796.736,24	10.240.600,00	-443.863,76	443.863,76
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-196.854,47	-208.895,81	-773.800,00	564.904,19	-564.904,19
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	630.219,01	99.828,67	179.600,00	-79.771,33	79.771,33
20.	Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	27.952,59	16.603,06	-5.700,00	22.303,06	-22.303,06
21.	Veräußerung von Sachvermögen	12.238,11	34.010,94	0,00	34.010,94	-34.010,94
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	2.796,58	0,00	2.800,00	-2.800,00	2.800,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	673.206,29	150.442,67	176.700,00	-26.257,33	26.257,33
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.790,54	0,00	20.800,00	-20.800,00	20.800,00
26.	Baumaßnahmen	1.243.208,39	293.544,93	283.500,00	10.044,93	-10.044,93
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	305.084,79	243.685,69	219.600,00	24.085,69	-24.085,69
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.715,00	3.145,86	3.000,00	145,86	-145,86
29.	Aktivierbare Zuwendungen	5.655,84	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.562.454,56	540.376,48	526.900,00	13.476,48	-13.476,48

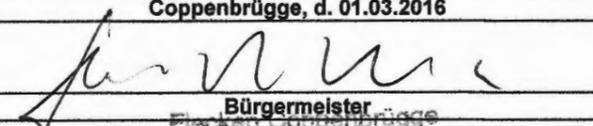


Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-889.248,27	-389.933,81	-350.200,00	-39.733,81	39.733,81
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.086.102,74	-598.829,62	-1.124.000,00	525.170,38	-525.170,38
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	461.600,00	500.000,00	350.000,00	150.000,00	-150.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	723.362,12	715.229,30	767.100,00	-51.870,70	51.870,70
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-261.762,12	-215.229,30	-417.100,00	201.870,70	-201.870,70
37. Finanzmittelbestand (Summe der Salden 33 und 36)	-1.347.864,86	-814.058,92	-1.541.100,00	727.041,08	-727.041,08
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	-7.000.000,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	5.999.850,64	6.017.472,18	0,00	6.017.472,18	-6.017.472,18
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	1.000.149,36	982.527,82	0,00	982.527,82	-982.527,82
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	782.207,22	434.491,72	0,00	434.491,72	-434.491,72
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37,40 und 41)	434.491,72	602.960,62	-1.541.100,00	2.144.060,62	-2.144.060,62

NKR-Schlussbilanz
zum 31.12.2014

Aktiva			Passiva		
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>		<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
1. Immaterielles Vermögen	165.277,60	168.905,00	1. Nettoposition	18.016.929,74	19.143.626,77
1.1 Konzessionen	115.502,00	129.457,00	1.1 Basis-Reinvermögen	6.921.016,02	5.215.514,31
1.2 Lizenzen	12.276,00	8.133,00	1.1.1 Reinvermögen	6.921.016,02	6.874.266,27
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2 Solifehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	-1.658.751,96	-1.658.751,96
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	29.905,00	31.315,00	1.2 Rücklagen	0,00	0,00
1.5 Anzahlungen auf immaterielle VG	7.594,60	0,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2. Sachvermögen	35.631.412,20	36.261.228,69	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.126.618,92	1.204.090,96	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.451.325,26	12.136.898,73	1.3 Jahresergebnis	-1.535.911,05	-971.767,92
2.3 Infrastrukturvermögen	22.458.863,06	10.250.146,63	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-971.767,92	-971.767,92
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	24.214,00	26.077,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (0,00)	-564.143,13	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	Unterschiedsbetrag bei der Kapitalkonsolidierung		-8.246,27
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	632.697,00	11.935.081,01	1.4 Sonderposten	14.290.576,73	14.899.880,38
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	782.360,93	573.396,26	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	8.288.964,90	8.083.888,30
2.8 Vorräte	54.631,24	38.643,80	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	5.584.518,00	6.365.932,37
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	100.700,79	96.894,30	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
3. Finanzvermögen	1.157.478,08	1.118.742,99	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	1.4.5 erhaltene Anzahlungen aus Sonderposten	417.093,83	450.059,71
3.2 Beteiligungen	114.575,00	114.575,00	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	2. Schulden	16.646.833,64	16.102.363,90
3.4 Ausleihungen	204.824,22	204.824,23	2.1 Geldschulden	16.013.076,68	15.263.837,59
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	372.868,63	485.616,47	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.013.076,68	9.263.837,59
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	254.583,28	117.065,61	2.1.3 Liquiditätskredite	7.000.000,00	6.000.000,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	65.603,40	61.371,49	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	145.023,55	135.290,19	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	602.960,62	434.491,72	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	320.778,60	611.118,31
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	42.312,63	29.165,73	2.4 Transferverbindlichkeiten	21.342,00	0,00
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	21.342,00	0,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	291.636,36	227.408,00
			2.5.1 Durchlaufende Posten		
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	3.816,99
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	27.159,11	24.138,88
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	3.887,88	21.360,06
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	260.589,37	178.092,07
			3. Rückstellungen	2.724.817,61	2.581.589,16
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.970.342,70	2.047.263,18
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	420.282,58	468.456,58
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
			3.8 Andere Rückstellungen	334.192,33	65.869,40
Bilanzsumme	37.599.441,13	38.012.534,13	4. Passive Rechnungsabgrenzung	210.860,14	183.200,57
			Bilanzsumme	37.599.441,13	38.012.534,13

Unterschrift
Coppenbrügge, d. 01.03.2016

Bürgermeister Flecken Coppenbrügge -Der Bürgermeister-

Ergänzung zur Bilanz 31.12.2014:

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste - Auszahlungen für Investitionen	231.230,64 €
Vom Flecken übernommene Bürgschaften	0,00 €
Bürgschaften aus Gewährleistungen	168.471,39 €
Sicherheitseinbehalte	19.551,49 €
Gewährleistungsverträge	0,00 €
In Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen	23.457,69 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €
Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	17.859,17 €

I. Anhang
zum
Jahresabschluss 2014
des
Flecken Coppenbrügge

I. Anhang zum Jahresabschluss 2014

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2014

Der Jahresabschluss 2014 ist der vierte Jahresabschluss des Flecken Copenbrügge nach Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik.

Er ist jedoch der erste doppische Jahresabschluss mit dem ehemaligen Bereich des „Eigenbetrieb Flecken Copenbrügge“, den Sparten Wasserver- und Abwasserentsorgung, Bäder und Elektrizitätsversorgung. Damit ist er vergleichbar mit den Gesamtabschlüssen, die der Flecken Copenbrügge für die Jahre 2012 und 2013 aufzustellen hatte.

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

Auf Ebene des Gesamthaushaltes (sogenannte Dreikomponenten-Rechnung):

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

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

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

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Im Rahmen der Zusammenführung der Vermögenswerte des Eigenbetriebes und der Kommune wurden weder Veränderungen der Nutzungsdauern bzw. geänderte Vermögensbewertungen der zum Teil unterschiedlich entsprechend den jeweiligen Vorschriften bewerteten Vermögensgegenstände vorgenommen.

Eine einheitliche Bewertung ist bereits bei der Erstellung der Gesamtabschlüsse 2012 und 2013 unterblieben, da ihre Auswirkungen für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung war (§ 308 Abs.2 S.3 u.4. HGB). Zudem entspräche eine Umbewertung der Vermögensgegenstände des ehemaligen Eigenbetriebes nicht dem Grundsatz der Bilanzkontinuität. Darüber hinaus wäre zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz eine Übernahme der bereits bestehenden Anlagevermögen aufgrund der Vereinfachungsregel der „AG Doppik“ mit den bestehenden Werten erfolgt.

In der Bewertung der Nutzungsdauer gibt es je nach Anwendung – NKR oder HGB – teils erhebliche Unterschiede. So können beispielsweise Teile des Infrastrukturvermögens nach NKR über einen viel längeren Zeitraum abgeschrieben werden, als es nach Anwendung der HGB-Regelungen in etwa bei privaten Gesellschaften der Fall wäre. Die Erfahrungen der letzten Jahre insbesondere bei Abwasser- und Wasserleitungen zeigt jedoch, dass diese verlängerten Nutzungsdauern in der Realität kaum erreicht werden. Diese noch zu verlängern verstoße gegen dem Grundsatz der Haushaltswahrheit. An dieser Stelle sei noch anzumerken, dass es vom Bundesministerium für Finanzen für den Bereich Abwasser keine amtlichen Abschreibungswerte gibt.

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

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Veränderungen bei der Nutzungsdauer von bereits vorhandenen Vermögensgegenständen wurden grundsätzlich nicht vorgenommen. Für den zu erneuernden Teilbereich des Schmutzwasserkanals Marienau incl. der zu erneuernden Schächte wurde der Restwert ermittelt und die Abschreibung dafür auf die voraussichtliche Bauzeit von vier Jahren verteilt. Nach Abschluss der Bauphase sind für diese Vermögensgegenstände demzufolge keine „alten“ Vermögenswerte mehr vorhanden.

Im Fall der Anschaffung des neuen Unimog für den Betriebshof wurde von der vorgegebenen Nutzungsdauer der nach NKR gültigen Abschreibungstabelle von 9 Jahren abgewichen. Seitens des Herstellers wird von einer Gesamt-Betriebsstundenzahl (=Lebensdauer) von 14.000 bis 15.000 Stunden ausgegangen. Aufgrund der Erfahrungswerte des alten Unimogs (26 Jahre alt, 7.447 Betriebsstunden, Verkaufspreis 10.801 €) wurde die Nutzungsdauer auf 20 Jahre festgelegt.

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

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

Der Flecken Copenbrügge wendet die Inventurvereinfachung nach § 38 Abs. 1 GemHKVO an (Buchinventur und permanente Inventur). Die Sicherstellung der Vollständigkeit wird derzeit durch die Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung gewährleistet. Eine automatische Übergabe der HÜL an die Anlagenbuchhaltung durch das Programm DATEV-Anlag kann zurzeit noch nicht genutzt werden. Eine Ausnahme hiervon bildet die jährlich durchgeführte Inventur beim Wasserwerk. Hier wird der Lagervorrat alljährlich zum Inventurstichtag überprüft. Bestände, die sich zum Stichtag länger als 5 Jahre im Lager befinden, werden um 50% im Wert verändert.

Eine entsprechend der grundsätzlichen Regelung des § 37 GemHKVO durchzuführende körperliche Inventur für den Flecken Copenbrügge wird zu einem angemessenen Zeitpunkt (frühestens 10 Jahre nach Erstellung der EÖB zum 01.01.2011) durchgeführt werden. Derzeit würde sich bei einer „Gesamtzählung“ aller Vermögensgegenstände aufgrund der zur Erstellung der EÖB angewandten Vereinfachungsregeln im Vergleich ein etwas falsches Bild ergeben.

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

Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

A Erläuterungen zu den Aktivposten

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2014 Euro
Konzessionen	129.457,00	0,00	2.950,00	11.005,00	115.502,00
Lizenzen	8.133,00	5.464,64	0,00	1.321,64	12.276,00
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	31.315,00	0,00	0,00	1.410,00	29.905,00
Anzahlungen (immaterielle Vermögensgegenstände)	0,00	7.594,60	0,00	0,00	7.594,60
Summe	168.905,00	13.059,24	2.950,00	13.736,64	165.277,60

Die **Konzessionen** wurden vom ehemaligen Eigenbetrieb übernommen. Es handelt sich um Wasserrechte. Der Abgang in Höhe von 2.950,00 € ist eine Umbuchung auf **Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände** und wird dort im Zugang ausgewiesen.

Die Einrichtung der neuen Grundwassermessstellen als Voraussetzung zur Erteilung der wasserrechtlichen Erlaubnis für die Wasserförderung des Brunnen in Coppenbrügge ist noch nicht abgeschlossen. Zu dem umgebuchten Wert aus dem Vorjahr kommen 4.644,60 € für neue Grundwassermessstellen in 2014 hinzu.

Zur Unfallvermeidung durch herabstürzende Äste und umknickende Bäume ist es gesetzlich vorgeschrieben, regelmäßig Kontrollen der Baumbestände des Flecken Coppenbrügge durchzuführen und zu dokumentieren. Die entsprechende Software im Bereich der **Lizenzen** wurde erweitert. Zusätzlich wurde das Geoüberwachungssystem (GIS) mit Einführung der Esri Arc Gis Map ergänzt.

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

Im Haushaltsjahr 2014 wurden vom Flecken keine investiven Zuschüsse geleistet.

2. Sachvermögen

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	31.12.2014 Euro
Grünflächen	210.543,69	0,00	0,00	210.543,69
Ackerland	599.104,94	0,00	6.725,50	592.379,44
Wald, Forst	173.650,40	0,00	0,00	173.650,40
Sonstige unbebaute Grundstücke	113.040,14	37.006,25	0,00	150.046,39
Summe	1.096.339,17	37.006,25	6.725,50	1.126.619,92

Der Abgang beim **Ackerland** beinhaltet den Verkauf einer Ackerfläche (2.747 m²) zur Anlegung einer Ausgleichsfläche für eine Baumaßnahme innerhalb der Ortschaft gemäß Bebauungsplan.

Eine zweite Ackerfläche (143 m²) wurde an den Anlieger des Grundstücks veräußert.

Der Zugang in Höhe von 36.790,55 € bei den **sonstigen unbebauten Grundstücken** ergibt sich im Bereich des Hochwasserschutzes durch die Aktivierung der Maßnahme Wehr Harderode Sohlgleite. Diese Maßnahme ist eine Rekultivierung und stellt keine bauliche Veränderung dar. Sie unterliegt damit keiner Abschreibung und ist dem Bereich der unbebauten Grundstücke zuzuordnen.

Ein Flurstück der durch den Flecken vertretenen Spezialinteressenten Behrens im Wert von 215,70 € war in der Eröffnungsbilanz nicht erfasst und wurde nachträglich als Zugang zugeordnet (gem. § 61 Abs. 1 GemHKVO)

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2014 Euro
Grundstücke mit Wohnbauten	895.016,80	20.892,93	1.145,20	7.411,93	907.352,60
Grundstücke mit soz. Einrichtungen	1.687.623,08	0,00	0,00	26.204,00	1.661.419,08
Grundstücke mit Schulen	3.085.788,84	0,00	0,00	53.938,00	3.031.850,84
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	3.491.869,18	30.447,78	0,00	77.615,78	3.444.701,18
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	813.168,93	0,00	0,00	15.223,00	797.945,93
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	609.489,63	0,00	0,00	1.434,00	608.055,63
Summe	10.582.956,46	51.340,71	1.145,20	181.826,71	10.451.325,26

Bei den **Grundstücken mit Wohnbauten** ergibt sich der Abgang durch den Verkauf eines Flurstückes zur Größe von 95 m² an den anliegenden Grundstückseigentümer.

Durch die Aktivierung der Baumaßnahme des DGH Behrensen (*Erläuterungen einzelne Baumaßnahmen siehe Rechenschaftsbericht*) erhöht sich der Wert für **Grundstücke mit Wohnbauten** anteilmäßig um 20.892,93 € und der Wert für **Grundstücke mit Kultur-, Sport ,Freizeit und Gartenanlagen** um 7.727,52 €.

Zusätzlich wurde die Leadermaßnahme Burg 2014 mit 22.720,26 € auf dem Konto als Zugang aktiviert.

Im Vergleich zum Jahresabschluss der Kommune 2013 wurden die Werte von Freibad und Hallenbad, welche bis dahin im Eigenbetrieb bilanziert waren zum 01.01.2014 in Höhe von 1.807.166,68 € zugeordnet.

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	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2014 Euro
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.479.048,22	15.626,50	1.871,00	0,00	5.492.803,72
Brücken und Tunnel	975.487,00	0,00	0,00	25.229,00	950.258,00
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	1.357.479,00	0,00	0,00	49.215,00	1.308.264,00
Geb.u.Aufb.Entwäss.u.Abwasserbes.anlagen-Leitungsnetz, HA, Pumpst.	9.844.496,00	0,00	0,00	251.299,00	9.593.197,00
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	2.406.788,27	21.295,76	0,00	170.852,76	2.257.231,27
Grund und Boden Wasserleitung	40.785,79	0,00	0,00		40.785,79
Aufbauten Wasserleitung	1.520.793,63	0,00	0,00	109.997,13	1.410.796,50
Friedhöfe	295.035,14	0,00	0,00	7.510,00	287.525,14
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.093.788,00	0,00	0,00	70.071,00	1.023.717,00
Summe	23.107.985,69	36.922,26	1.871,00	684.173,89	22.458.863,06

Der Abgang beim **Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens** ergibt sich aus dem Verkauf einer nicht benötigten Wegeparzelle an den anliegenden Landwirt zum Wert von 1.194,00 €. Weiterhin wurde durch das Katasteramt im Zuge einer Neuvermessung einer Straße eine geringere m² Anzahl festgestellt, als in der Eröffnungsbilanz erfasst wurde. Daraus ergibt sich ein weiterer Abgang im Wert von 677,00 €.

Durch Neuvermessung bzw. Neuordnung zum Innen- bzw. Außenbereich der Straße von Marienau zur Salzburg ergibt sich ein Zugang von 507 m² mit Wert von 5.830,50 €. Des Weiteren wurde Grund und Boden im Wert von 9.796,00 Euro nachträglich zur Eröffnungsbilanz erfasst, welches im Eigentum der durch den Flecken vertretenen Spezialteilungsinteressenten Forst Behrens steht. (gem. § 61 Abs. 1 GemHKVO) Aufgrund von weiteren Neuaufteilungen und Verschmelzungen diverser Flurstücke kommt es zu keinen Zu- und Abgängen und somit zu keiner Wertveränderung.

Bei **Straßen, Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen** resultiert der Zugang in Höhe von 21.295,76 € aus der Aktivierung der mit Leadermitteln geförderten Erneuerung eines Wirtschaftsweges Marahrens Busch in Dörpe.

Die Positionen Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen sowie Gebäude und Aufbauten, Grund und Boden Wasserleitungen und Aufbauten werden mit dem Buchwert per 31.12.2013 vom ehemaligen Eigenbetrieb in Höhe von insgesamt 12.857.839,06 € zum 01.01.2014 im Infrastrukturvermögen unter Berücksichtigung des Kommunalen Kontenplanes übernommen.

2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2014 Euro
Bauten auf fremdem Grund und Boden	26.077,00	0,00	0,00	1.863,00	24.214,00

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

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Derartige Vermögensgegenstände sind beim Flecken Copenbrügge nicht vorhanden.

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position werden sämtliche Fahrzeuge, technische Anlagen und Maschinen des Flecken Copenbrügge mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten angesetzt. Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich mit Anschaffungs- und Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Die Positionen des Eigenbetriebes wurden mit dem Buchwert per 31.12.2013 übernommen und die Afa mit den Restlaufzeiten fortgeführt. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2014 Euro
Sonstige technische Anlagen und Maschinen	74.548,00	13.400,00	2,00	15.673,00	72.273,00
Fahrzeuge	502.003,00	120.985,06	318,00	62.246,06	560.424,00
Summe	576.551,00	134.385,06	320,00	77.919,06	632.697,00

Die Position **Fahrzeuge** verändert sich zum 01.01.2014 um 13.295,00 € wegen der Übernahme aus dem Eigenbetrieb.

Bei dem Zugang der Fahrzeuge handelt es sich um den Kauf eines neuen Unimogs für den Betriebshof für 119.999,01 €. Das alte Fahrzeug war mittlerweile über 20 Jahre alt und stark reparaturbedürftig. Auf die vom Flecken gewählte Nutzungsdauer für dieses Fahrzeug wurde bereits hingewiesen. Des Weiteren wurde eine Leichtgutschaufel für den Radlader für 610,01 € angeschafft und ein Iveco Kipper mit einem Restwert in Höhe von 376,04 Euro (brutto) vom Wasserwerk zum Betriebshof übertragen.

Die Abgänge ergeben sich aus der Abgabe des Kippers vom Wasserwerk 316,00 Euro (netto), den Verkauf des Feuerwehrfahrzeuges Bisperode und dem alten Unimog zu Buchwerten von je 1,00 Euro.

Bei den **Sonstigen technischen Anlagen und Maschinen** wurde ein gebrauchtes Streugerät für den Winterdienst im Wert von 13.400,00 € angeschafft.

Die Abgänge ergeben sich aus den jeweils zum Restwert von 1,00 Euro verkauften Anbaugeräten des alten Unimog, des Streuautomaten und des Anbaumähwerks.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter diese Bilanzposition fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände der Büros, Sporthallen, Schulen und Werkstätten (z.B. Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge, Spielgeräte, Tragkraftspritzen) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten. Die Vermögensgegenstände wurden mittels einer Buchinventur geprüft. Die Anschaffungskosten wurden direkt aus dem Rechnungseingang in die Anlagenbuchhaltung übernommen und um die Abschreibungen reduziert.

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2014 Euro
Betriebsvorrichtungen	161.635,00	22.230,33	0,00	10.783,33	173.082,00
Nutzpflanzen	414.584,00	0,00	0,00	0,00	414.584,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	108.755,04	35.127,06	0,02	19.488,06	124.394,02
Sammelposten 2011	10.234,67	0,00	0,00	5.117,68	5.116,99
Sammelposten 2012	23.753,39	0,00	0,00	7.918,03	15.835,36
Sammelposten 2013	16.819,18	0,00	0,00	4.204,94	12.614,24
Sammelposten 2014	0,00	45.918,08	0,00	9.183,76	36.734,32
Summe	735.781,28	103.275,47	0,02	56.695,80	782.360,93

Die Werte per 01.01.2014 für das Konto **Betriebsvorrichtungen** ergeben sich vom ehemaligen Eigenbetrieb (PV-Anlagen 54.258 €, Blockheizkraftwerk 35.127,06 €, Wasserwerk 69.546 €, Abwasser 2.704 €).

Für den Betriebshof wurde eine neue Ölabscheideanlage im Wert von 22.230,33 € angeschafft, die als Zugang ausgewiesen ist.

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

Folgende Auszahlungen im Bereich **Betriebs- und Geschäftsausstattung** wurden getätigt: (Abgang 0,02 € ergibt sich aus Rundungsdifferenzen)

	Maßnahme	Betrag €
Feuerwehr	Digitale Funkgeräte Einbaukosten	13.226,40
	Stationspult für Digitalfunk	1.218,68
	3 Digitalfunkgeräte mit Zubehör	1.874,12
	Wärmebildkamera	5.289,55
	Tauchpumpe	1.163,75
Grünanlagen	Rasenmäher Sabo	1.499,00
Grundschule Bisperode	Metallmastkorb Kombination	5.646,91
Jugendarbeit	Okii Farb A3 LED Drucker	1.422,05
DGH Bäntorf	Küche	3.786,60
Summe		35.127,06

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

Identische Anschaffungen im Haushaltsjahr 2014 werden unter **Sammelposten 2014** zusammengefasst. Die gesamten Anschaffungskosten betragen 45.912,42 €.

Für die allgemeine Verwaltung kam es insgesamt zu Zugängen in Höhe von 16.549,36 €. Für den EDV Bereich der Verwaltung wurden neue Rechner, Bildschirme und dazugehörige Betriebssystem angeschafft, da der Support für das Betriebssystem Windows XP im Haushaltsjahr auslief (14.078,61 €)

Vor allem im Bereich der Feuerwehr (8.642,34 € insgesamt, davon 4.327,78 € für 11 Funkmeldeempfänger), Schulen und Sporthallen (10.726,44 € insgesamt, davon Umrüstung Computerraum 4.553,43 € und Windows XP 2.304,55€), der Spielplätze (4786,37 €), Jugendeinrichtungen(1.234,78 €) und diversen kleineren Anschaffungen für Friedhöfe, Gemeindestraßen, Freibad und Abwasserbeseitigung kam es hier zu weiteren Zugängen.

2.8 Vorräte

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Bestandsveränderung Euro	31.12.2014 Euro
Teile Wasserwerk	11.051,14	959,95	12.011,09
Streusalz	7.056,00	-368,80	6.687,20
Heizöl	16.361,14	12.973,45	29.334,59
Flüssiggas	4.175,52	2.422,84	6.598,36
Summe aller Vorräte	38.643,80		54.631,24

Die **Vorratsbestände** umfassen das Streusalz für den Winterdienst sowie in einigen gemeindeeigenen Gebäuden Öl- und Flüssiggasvorräte zu Heizzwecken. Die Vorratsbestände werden im Rahmen einer Stichtagsinventur aufgenommen und mit den Einkaufspreisen bewertet. Die Inventurwerte verändern sich durch die Übernahme des Eigenbetriebes zum 01.01.2014 durch das Materiallager des Wasserwerks in Höhe von 11.051,14 € und die Übernahme des Gasbestandes der Kläranlage von 2.002,60 €.

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

2.9 Anlagen im Bau

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

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Aktivierung Euro	31.12.2014 Euro
Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	51.340,71	0,00	51.340,71	0,00
Anlagen im Bau - Tiefbau	96.894,30	61.892,80	0,00	58.086,31	100.700,79
Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	96.894,30	113.233,51	0,00	109.427,02	100.700,79

Bei den Zugängen Anlagen im Bau - Hochbau handelt es sich um die Leadermaßnahme DGH Behrens über 28.620,45 € und die Maßnahme Burg 2014 Überdachung Tribüne und Beleuchtung in Höhe von 22.720,26 €. Beide Bauvorhaben wurden in 2014 begonnen und zum Abschluss gebracht. Daher erfolgte die Aktivierung mit den identischen Beträgen auf den entsprechenden Anlagekonten.

Die Zugänge Anlagen im Bau - Tiefbau ergeben sich in Höhe von 3.806,49 € für das Regenrückhaltebecken Harderode.

Im Wirtschaftsjahr 2014 begonnen und abgeschlossen wurden die Baumaßnahmen Wirtschaftsweg Maahrens Busch in Dörpe mit 21.295,76 € und die Maßnahme Harderode Wehr Sohlgleite mit 36.790,55 €

*Zum 31.12.2014 befanden sich die folgenden **Anlagen im Bau**:*

Tiefbau

Regenrückhaltebecken Harderode 38.415,26 €

Restabrechnungen Baumaßnahme Bessingen 62.285,53 €

3. Finanzvermögen

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2014 Euro
Beteiligungen	114.575,00	0,00	0,00	0,00	114.575,00
Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausleihungen	204.824,22	0,00	0,00	0,00	204.824,22
Summe	319.399,22	0,00	0,00	0,00	319.399,22

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

Die Beteiligungen an den Stadtwerken Weserbergland (50.000 €) und der CESA (11.075 €) sind vom ehemaligen „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“ zugeordnet mit insgesamt 61.075 €. Die CESA mit ihren Gesellschaften wurde Anfang des Haushaltsjahres 2015 aufgelöst und Ende 2015 liquidiert.

Als **Sondervermögen** war das Eigenkapital des „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“ erfasst, diese Erfassung hat sich durch Zuordnung der einzelnen Vermögensgegenstände zu den Bilanzpositionen zum 01.01.2014 erledigt

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

Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

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

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Veränderung Euro	31.12.2014 Euro
Öffentlich rechtliche Forderungen	383.631,34	-106.114,48	277.516,86
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-19.066,98	-4.252,40 189,47	-23.129,91
Forderungen aus Transferleistungen	117.065,61	137.517,67	254.583,28
Sonstige privatrechtliche Forderungen	62.016,29	7.531,50	69.547,79
Wertberichtigungen	-644,80	-3.299,59	-3.944,39
Sonstige Vermögensgegenstände	135.290,19	9.733,36	145.023,55
Forderungen Ablesezeitraum	121.052,11	-2.570,43	118.481,68
Summe	799.343,76	38.735,10	838.078,86

Die Wertberichtigungen betreffen mit 3.944,39 € die privatrechtlichen Forderungen und mit 23.129,91 € die öffentlich rechtlichen Forderungen. Die Abschreibungssumme für die Wertberichtigungen 2014 beträgt insgesamt 7.551,99 € (Spalte Veränderungen). Da eine Teilzahlung in Höhe von 189,47 Euro für Gewerbesteuer einer einzelwertberichtigten Forderung eingegangen ist beträgt die Veränderung nur 7.362,52 €.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert angesetzt.

Den weitaus größten Posten bei den offenen Forderungen stellen die **öffentlich-rechtlichen Forderungen** dar.

Diese Forderungen teilen sich wie folgt auf:

- Gebührenforderungen 143.077,13 €
- Beitragsforderungen 9.159,01 €
- Steuerforderungen 77.686,78 €
- Forderungen aus Zuwendungsbescheiden 37.516,00 €
- Forderungen aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Stundungs- und Gewerbesteuer-Nachzahlungszinsen in Höhe von 8.764,55 €
- Kostenerstattungen Feuerwehr 1.313,39 €

Im Vergleich zum Vorjahr vermindern sich die öffentlich-rechtlichen Forderungen insgesamt um 106.114,48 €. Das bestehende aktuelle Ausfallrisiko wurde mit Hilfe von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, fruchtloser Vollstreckung, etc.) in Höhe von insgesamt 23.129,91 € berücksichtigt,

Bei den Einzelwertberichtigungen handelt es sich hauptsächlich um Steuerforderungen von Betrieben (in Insolvenz) und Personen in Privatinsolvenzen. Die Pauschalwertberichtigungen wurden mit einem Prozentsatz von 2,0 % € berücksichtigt.

Zusätzlich zeigen sich u. a. an dieser Stelle die Abweichungen, die zum Jahreswechsel durch die korrekte Zuordnung des Ertrages ins Jahr 2014 entstehen, wobei der Fälligkeitstermin der Forderung im Folgejahr 2015 liegt (z. B. durch Veranlagungen im Dezember).

Forderungen aus Transferleistungen resultieren aus einer Übertragung von im Regelfall finanziellen Mitteln an die Kommune aus dem öffentlichen und privaten Bereich, denen keine Gegenleistung gegenüber steht. Diese entstehen zum Bilanzstichtag ebenfalls hauptsächlich durch die korrekte jahresmäßige Zuordnung des Ertrages und dem abweichenden Zahlungseingang. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich diese durch besondere Zahlungsvorgänge des Haushaltsjahres 2014, wie z.B.

- Kostenbeteiligung des Landkreises an den Kosten der Kindertagesstätten gemäß der abgeschlossenen Kooperationsvereinbarung in Höhe von 78.618,00 €
- Erstattung des Trägers der Kindertagesstätten gemäß Endabrechnung in Höhe von 55.221,84 €
- Endabrechnung des 3.beitragsfreien Kindergartenjahres zur Weiterleitung an den Träger 41.610 €
- Zuweisung des Landes für den Antrag der neuen Leader-Förderperiode 34.800 €
- Erstattung der Leader-Kommunen für den Antrag der neuen Leader-Förderperiode 17.447,48 €

Wertberichtigungen werden für Forderungen aus Transferleistungen nicht vorgenommen.

Die **privatrechtlichen Forderungen** beinhalten z. B. Mieten und Pachten sowie Nebenkostennachzahlungen, Leistungsentgelte und Kostenerstattungen. Auch hier wurden Wertberichtigungen in Höhe von 3.944,39 € berücksichtigt.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** umfassen 35.697,21 € für den Bestand der Versorgungsrücklage lt. NVK sowie 68.566,87 € Kreditorengutschriften (Debitorische

Kreditoren lt. Kontokorrentliste), eine Körperschaftssteuerforderung über 6.066,25 € und eine Umsatzsteuerforderung in Höhe von 2.398,33 €.

Hinzu kommen 32.294,89 € Forderungen für das Jahr 2014 aus der Erstattung der Sanierungsgelder der VBL, die im Jahr 2016 ausbezahlt wurden. Um die periodengerechte Zuordnung zu gewährleisten wurde das Aufwandskonto entlastet und die Forderung im Jahresabschluss ausgewiesen.

4. Liquide Mittel

Bezeichnung	Vorjahr Euro	31.12.2013 Euro
Liquide Mittel	434.491,72	602.960,62

Die **liquiden Mittel** setzen sich aus dem Kassenbestand und den bei Kreditinstituten geführten Guthaben zusammen. Die Stände entsprechen den Saldenbestätigungen zum 31.12.2014. Bei dem Geldtransitkonto Volksbank war dem Bankkonto Volksbank ein Abbuchungslauf noch nicht gutgeschrieben, aber bei den Debitoren waren die Forderungen bereits ausgeglichen.

- Volksbank am lth	244.444,30 €
- Volksbank am lth, ZVB	15.517,47 €
- Sparkasse Weserbergland	177.216,98 €
- Postbank Hannover	4.246,36 €
- Bausparkasse Badenia	104.695,29 €
- Bar-Kassenbestand	2.256,56 €
- Geldtransit Volksbank	54.583,66 €

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	Vorjahr Euro	31.12.2014 Euro
Aktive RAP	29.165,73	42.312,63

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält vor allem die Januargehälter der Beamten, die im Dezember des Vorjahres gezahlt worden sind (10.369,50 €), sowie die Umlage an die Niedersächsische Versorgungskasse (20.919,00 €) für das 1.Quartal des Folgejahres. Außerdem wurden eine Zinsforderung 2014 (KSG) in Höhe von 1.024,13 €, welche erst in 2015 gezahlt wurde, und eine Vorabzahlung für die Flurbereinigung B1 in Höhe von 10.000 €, die das Jahr 2015 betrifft, hier zugeordnet.

B Erläuterungen zu den Passivposten

1. Nettoposition

Die **Nettoposition** setzt sich in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 wie folgt zusammen:

dem Basis-Reinvermögen	5.262.264,06 €
<i>(bestehend aus dem Reinvermögen</i>	<i>6.921.016,02 €</i>
<i>und dem Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss</i>	<i>-1.658.751,96 €</i>
den Rücklagen	0,00 €
dem Jahresergebnis	-1.535.911,05 €
<i>(bestehend aus dem Fehlbetrag der Vorjahre</i>	<i>-971.767,92 €</i>
<i>und dem Jahresergebnis</i>	<i>-564.143,13 €</i>
und den Sonderposten	<u>14.290.576,73 €</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>18.016.929,74 €</u>

Das **Basis-Reinvermögen** in der Eröffnungsbilanz stellt die Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten dar. Es ist damit lediglich eine rechnerische Größe und bildet den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab. Abgesetzt von dem Basis-Reinvermögen ist der Vortrag der beiden letzten kameralem Sollfehlbeträge. Diese Position unterliegt in der Regel keinen Veränderungen.

Die Maßnahme Wehr Harderode wurde wie unter Punkt 2.1 bereits beschrieben, im Kontenbereich der unbebauten Grundstücke ohne Abnutzung zugeordnet. Demzufolge sind die Zuweisungen und Zuschüsse von insgesamt 36.738,05 € für diese Maßnahme als Reinvermögen in der Bilanz zu passivieren, denn empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände sind nach § 42 Abs. 5 Satz 2 GemHKVO auf der Passivseite beim Reinvermögen auszuweisen.

Grundstücke der Spezialteilungsinteressenten Behrens im Wert von 10.011,70 € waren in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 versehentlich nicht erfasst und wurden per 31.12.2014 dem Anlagevermögen zugeordnet und erhöhen so das Reinvermögen um diesen Betrag.

Rücklagen konnten nicht gebildet werden.

Der Fehlbetrag der Vorjahre setzt sich wie folgt zusammen:

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

Die Ergebnisrechnung weist einen **Jahresfehlbetrag** im Haushaltsjahr 2014 insgesamt für den Flecken Copenbrügge in Höhe von **-564.143,13 €**.

Aufgrund der negativen Jahresergebnisse verringert sich das Basis-Reinvermögen (Eigenkapital).

Das (kommunale) Eigenkapital einer Kommune, als rechnerische Differenz zwischen Vermögen und Fremdkapital, kann nicht als Ausgleichspuffer für weitere Jahresfehlbeträge angesehen werden, da ihm auf der Aktivseite überwiegend

unveräußerbare Vermögen gegenüber steht. Ziel einer intergenerativen Haushaltspolitik muss es also sein, das Eigenkapital zu erhalten bzw. stetig wieder aufzubauen.

Sonderposten

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

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Auflösung Euro	31.12.2014 Euro
SoPo aus Zuwendungen	8.630.877,91	82,913,27	0,00	424.826,28	8.288.964,90

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

- Leadermaßnahme DGH Behrensen	12.025,00 €
- Feuerwehrhaus Bäntorf	2.600,00 €
- Aufwertung Burginnenhof	15.117,59 €
- Spielplatz Bessingen	821,14 €
- Funktisch Feuerwehr	1.400,00 €
- Digitale Funkgeräte	16.596,52 €
- Weser Leine Radweg(Felsenkeller)	21.744,15 €
- Schulhof Grundschule Bisperode	4.050,00 €
- Wirtschaftsweg Maahrens Busch Dörpe	8.558,87 €

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

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Auflösung Euro	31.12.2014 Euro
Straßen	1.117.003,00	23.557,96	34.666,95	97.213,01	1.008.681,00
Wasser	105.056,78	6.325,00		19.958,78	91.423,00
Schmutzwasser	4.192.253,20	8.992,00		113.928,20	4.087.317,00
Regenwasser	404.629,78	1.804,00	1.575,29	7.761,49	397.097,00
Summe	5.818.942,76	40.678,96	36.242,24	238.861,48	5.584.518,00

Durch die Übernahme des Eigenbetriebes werden hier die Anschluss- und Erschließungsbeiträge nun mit ausgewiesen.

Zugänge ergeben sich durch einzelne Neuanschlüsse sowie durch die Endabrechnung des Erschließungsgebietes Marienau Nordholz, wodurch einerseits Nachforderungen an die Grundstückseigentümer (Zugänge) aber auch Rückzahlungen (Abgänge) entstanden sind.

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	01.01.2014 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Passivierung Euro	31.12.2014 Euro
Erhaltene Anzahlungen auf SoPo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen auf Erschließungsbeiträge	450.059,71		44.074,87	-11.108,99	417.093,83
Summe:	450.059,71	0,00	44.074,87	-11.108,99	417.093,83

Erfasst werden hier alle bisher erhaltenen Zuweisungen für sämtliche begonnenen, aber noch nicht abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen. Für 2014 konnten alle Anzahlungen den abgeschlossenen Maßnahmen zugeordnet werden.

Des Weiteren sind hier die Beiträge für noch nicht endgültig abgerechnete Erschließungsgebiete zugeordnet.

Im Haushaltsjahr 2014 wurde das Erschließungsgebiet Nordholz endgültig abgerechnet.

Erschließungsgebiet	Wert Euro	Erhaltene Nachzahlungen Euro	Geleistete Rückzahlungen Euro	Passivierung Euro	Stand 31.12.2014 Euro
Nordholz	32.965,88		39.979,04	-11.108,99	0,00
Umbuchung Regenwasser			4.095,83		
Summe erhaltene Anzahlungen	32.965,88	0,00	44.074,87	-11.108,99	0,00

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

Zum 31.12.2014 sind folgende Baugebiete noch nicht endgültig abgerechnet:

Erschließungsgebiet	Wert 01.01.2014 Euro	Erhaltenen Nachzahlungen Euro	Geleistete Rückzahlungen Euro	Passivierung Euro	Stand 31.12.2014 Euro
Krugfeld	44.512,27			0,00	44.512,27
Schäbkerweg III 21 C	372.581,56			0,00	372.581,56
Summe erhaltene Anzahlungen	417.093,83	0,00	0,00	0,00	417.093,83

2. Schulden

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

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	31.12.2014 Euro
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.263.837,59	9.013.076,68
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.000.000,00	7.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	611.118,31	342.120,60
Durchlaufende Posten	45.498,94	31.046,99
Sonstige Verbindlichkeiten	181.909,07	260.589,37
Verbindlichkeiten an Eigenbetrieb	0,00	0,00
Summe	16.102.363,91	16.646.833,64

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** vermindern sich um die planmäßige Tilgung im Jahr 2014 (750.760,91 €).

Im Haushaltsjahr 2014 wurde die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 350.000 € genehmigt. Durch Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2013 des Eigenbetriebes Flecken Copenbrügge bestand noch eine Kreditermächtigung in Höhe von 150.000 €. Von der Kreditermächtigung in Höhe von nunmehr insgesamt 500.000 € wurde in voller Höhe Gebrauch gemacht.

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

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2014 ist der Höchstbetrag der **Liquiditätskredite** auf 8.000.000,00 € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2014 Gebrauch gemacht werden. Zum 31.12.2014 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7.000.000 €.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** handelt es sich hauptsächlich um Leistungen, die noch in 2014 erbracht wurden, bei denen die Rechnungen aber erst im Jahr 2015 eingegangen sind bzw. bezahlt wurden.

In der Position enthalten sind ebenfalls insgesamt 28.944 € Transferverbindlichkeiten, die seitens des DV-Programms nicht separat als Bilanzposition ausgewiesen werden. Diese beinhalten 7.071 € Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage und 21.873 € Rückzahlung aus der Abrechnung des Anteils an der Einkommenssteuer.

Insgesamt beinhaltet die Summe auch Sicherheitseinbehalte (siehe Anlage 5 zum Anhang) in Höhe von 19.551,49 €.

Die **Durchlaufenden Posten** im Bereich der **Sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich zusammen aus 27.159,11 € Lohn- und Kirchensteuer für Dezember 2014 sowie 3.887,88 € im Bereich der Spenden und Verwahrgelder.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** betragen 260.589,37 €, wovon 136.208,53 € auf Debitoren mit Haben-Saldo entfallen. Diese Summe ergibt sich zum Großteil aus den Gutschriften der Kanal- und Wasserabrechnungen. Durch Umstellung des Moduls „Kommunale Abgaben“ in DATEV auf eine periodengerechte Erlösabgrenzung ergibt sich dieser Wert für die Bilanz der Kommune.

Außerdem beinhalten die sonstigen Verbindlichkeiten Werte für Zinsen und Tilgung in Höhe von 124.380,84 €. Diese Beträge sind sachgerecht dem richtigen Wirtschaftsjahr zugeordnet werden aber erst im Folgejahr bezahlt.

3. Rückstellungen

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

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	Zuführung Euro	Auflösung Euro	31.12.2014 Euro
Pensionsrückstellungen	1.660.440,00	66.416,00	0,00	1.726.856,00
Beihilferückstellungen	229.140,00	14.346,70	0,00	243.486,70
Rückstellungen für Altersteilzeit	175.944,60	8.929,56	122.304,95	62.569,21
Rückstellungen für Urlaub	134.670,61	23.380,71	0,00	158.051,32
Rückstellungen für Überstunden	191.394,84	8.267,21	0,00	199.662,05
Rückstellungen Prüfungsgebühren	74.245,50	41.300,00	37.392,11	78.153,39
Rückstellungen Wasserwerk	17.000,00	5.300,00	15.995,51	6.304,49
Rückstellungen Abwasser	61.984,21	5.300,00	32.723,13	34.561,08
Rückstellungen Regenwasser	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Andere Rückstellungen	34.269,40	200.264,32	21860,35	212.673,37
Summe	2.581.589,16	373.504,50	230.276,05	2.724.817,61

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

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

Die Bemessung der **Überstunden- und Urlaubsrückstellungen** erfolgte unter Zugrundelegung der Personalkosten in den jeweiligen Einzelfällen. Insgesamt wurden zum Jahresende 759 Tage nicht in Anspruch genommener Urlaub und 5.520,25 € Überstunden passiviert.

Bei **Rückstellungen für Prüfungsgebühren** wurden Beträge in Höhe von 41.300,00 € für noch ausstehende Prüfungen zugeführt, 37.392,11 € wurden zum Ausgleich von Rechnungen aus Vorjahren entnommen.

Für die Bereiche **Wasserwerk, Abwasser und Regenwasser** wurden vom ehemaligen Eigenbetrieb **Rückstellungen** in der angegebenen Höhe übernommen.

Die Zuführung beim **Wasserwerk** in Höhe von 5.300 € ergibt sich durch den Wasserzähleraustausch im OT Bisperode, der seitens der beauftragten Firma nicht fristgerecht durchgeführt wurde. Aufgelöst wurden Beträge für den nachträglichen Wasserbezug von den Stadtwerken Hameln (6.000 €), sowie für den Austausch von Wasserzählern aus dem Vorjahr in Höhe von 8.995,51 €.

Die Zuführung für den **Abwasserbereich** ergibt sich durch die noch nicht erfolgte Abrechnung der Einleitungsgebühren 2014 an die Stadt Hameln (5.300 €). Entnahmen resultierten aus den Endabrechnungen der Jahre 2012 (13.022,66 €) und 2013 (6.086,26 €) für die Einleitungsgebühren der Stadt Hameln, sowie für Wartungsarbeiten an der Messstation Afferde in Höhe von 6.114,21 €. Des Weiteren wurde eine Rückstellung in Höhe von 7.500 € für Klärschlamm Entsorgung aufgelöst, da die verbliebene Menge 2013 im Frühjahr 2014 mit entsorgt wurde.

Für den Ausgleich der in den Jahren 2011, 2012 und 2013 jeweils entstandenen Fehlbeträge des Eigenbetriebes in Höhe von -210.465,32 €, -292.933,35 € und -261.410,77 € wurde seitens der Kommune im entsprechenden Jahr eine **Rückstellung zum Verlustausgleich Eigenbetrieb** gebildet. Der Flecken Copenbrügge deckt damit den entstandenen Verlust zum Zeitpunkt der Auflösung des Eigenbetriebes. Dieser Ausgleich ist zum 01.01.2014 erfolgt. Mit der Einstellung der Fehlbeträge über eine Rückstellung wurde in den Jahren 2011-2013 im Jahresergebnis der Kommune der gleiche Effekt erzielt, der sich ergeben hätte, wenn die Sparten des Eigenbetriebes als Produkte im Haushalt abgebildet worden wären. *(Vergleiche auch Gesamtabschlüsse 2012 und 2013)*

Ab 2014 wirken sich die Fehlbeträge der einzelnen Sparten des ehemaligen Eigenbetriebes automatisch auf das Gesamtergebnis des Haushaltes des Flecken Copenbrügge aus.

Im Bereich **Andere Rückstellungen** wurden für die Elektroschutzprüfungen der kommunalen Liegenschaften 12.810,01 € beansprucht und 10.000,00 € neu zugeführt. Im Jahr 2015 werden voraussichtlich alle kommunalen Liegenschaften einer Elektroschutzprüfung unterzogen worden sein.

Des Weiteren wurden für Zuschüsse für den Erwerb von LKW-Führerscheinen durch Mitglieder der Feuerwehren, die bereits die entsprechenden Lehrgänge begonnen haben, 6.400 € zurückgestellt.

Ferner wurden neue Rückstellungen für Brandschutzmaßnahmen in den Kindergärten und Grundschulen in Höhe von insgesamt 68.100,00 € gebildet

Hinzu kommen für Unterlassenen Instandhaltung am Museum 2.400,00 € und im Mehrzweckhaus Marienau 4.500 € (Fußboden).

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

Für eine evtl. Rückzahlung für Vorsteuern im Bereich Hallenbad wegen der Anrechnung des Schulschwimmens wurden 1.500 € zurückgestellt.

Ferner wurden 9.050,34 € für das gemeinsame Programm Städtebauförderung mit Salzhemmendorf entnommen. Für Ortsplanung wurden 6.700 € und für Windkraftplanung 5.000 € neu zugeführt

Wie bereits ausführlich im Rechenschaftsbericht erläutert, wurden für die Unterhaltung von Feldwegen 65.764,32 € zurückgestellt. Die Maßnahme wurde 2015 durchgeführt. Für Baumpflegearbeiten wurden insgesamt 11.000 € und im Bereich Tourismus 3.600 € für die Unterhaltungsarbeiten an den Wanderwegen zurückgestellt.

4. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	31.12.2014 Euro
Passive RAP	193.200,57	210.860,14

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten enthalten vor allem die Aufteilung der Pflegeaufwendungen für anonyme Gräber und Rasengräber für die nächsten 30 Jahre. Die Gebühren für diese Grabstellen werden für die gesamte Nutzungsdauer im Voraus bezahlt. Sie stellen damit zu einem bestimmten Bruchteil Ertrag der jeweiligen Folgejahre dar und werden demzufolge abgegrenzt. Die Summe beträgt zum Bilanzstichtag 209.323,45 €.

Des Weiteren umfasst die Position 786,69 € passive Abgrenzung für Miete, sowie 750,00 € Zahlungen nach dem Programm Bundesfreiwilligendienst.

Sonstige Angaben und Erläuterungen

Durch Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindefirtschaftlicher Vorschriften vom 15. November 2005 haben die Gemeinden spätestens zum 01.01.2012 ein neues kommunales Rechnungswesen (NKR) einzuführen. Der Umstieg beim Flecken Copenbrügge erfolgte zum 01.01.2011.

Ergebnisrechnung

Auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Rechenschaftsbericht wird hingewiesen.

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge ergeben sich zum einen durch die Zuordnung periodenfremder Erträge (2.011,56 €) und zum anderen aus der Veräußerung von Grundstücken (5.169,20 €) und beweglichem Vermögen in Höhe von 16.247 €. Des Weiteren wurde ein Straßenflurstück neu vermessen und dem Innenbereich der Ortschaft zugeordnet.

Außerordentliche Aufwendungen

Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich hauptsächlich um die Zuordnung periodenfremden Aufwands (27.557,24 €). 677,00 € außerordentliche Aufwendungen ergeben sich durch Anlagenabgang aufgrund der Neuvermessung einer Straße.

8.246,28 € außerordentliche Aufwendungen entstehen durch den Ausgleich des Unterschiedsbetrages zwischen dem in der Bilanz der Kommune ausgewiesenem Sondervermögen und dem ausgewiesenen Eigenkapital des Eigenbetriebes Flecken Copenbrügge bei der Zusammenführung zum Bilanzstichtag.

Finanzrechnung

Auf die Erläuterungen zur Finanzrechnung im Rechenschaftsbericht wird hingewiesen.

Steuerliche Verhältnisse

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

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

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

Haftungsverhältnisse

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

Bürgschaften

Bürgschaften wurden im Berichtszeitraum nicht übernommen.

Finanzielle Verpflichtungen

Gründung der CESA, Konzessionierungsverfahren

Mit Ratsbeschluss vom 14.12.2011 wurde die CESA Beteiligungs- GmbH & Co.KG, die CESA Verwaltungs- GmbH, sowie die Weserbergland Netz GmbH & Co.KG und die

Weserbergland Netzverwaltungs-GmbH zur Umsetzung des Netzkooperationsmodelles zwischen dem Flecken Aerzen, dem Flecken Coppenbrügge, der Gemeinde Emmerthal und dem Flecken Salzhemmendorf sowie der GWS Stadtwerke Hameln GmbH gegründet.

Nach Durchführung eines gemeinsamen Auswahlverfahrens durch die vier Kommunen hat der Rat des Flecken Coppenbrügge am 12.10.2011 die Neuvergabe der Stromkonzession an die seinerzeit noch in Gründung befindliche Netzeigentumsgesellschaft „Weserbergland Netz GmbH & Co.KG“ beschlossen. Nachdem die unterlegene Westfalen Weser Netz AG (WWN) über die Konzessionierungsentscheidung unterrichtet wurde, zweifelte die WWN im Februar 2012 die Rechtmäßigkeit des Konzessionierungsverfahrens gegenüber den Kommunen an. Die formale Rechtmäßigkeit sollte durch ein kartellbehördliches Verfahren geklärt und weitere Rechtssicherheit erlangt werden.

Am 17.12.2013 hat der Bundesgerichtshof (BGH) in zwei anhängigen Klageverfahren auf Netzherausgabe, Urteile mit grundsätzlicher Bedeutung gesprochen. Diese Urteile haben rückwirkend entscheidende Auswirkungen auf seit 1998 bundesweit durchgeführte Konzessionierungsverfahren.

Nach einer rechtlichen Prüfung des gemeinsamen Auswahlverfahrens unter Zugrundelegung der seitens des BGH und des OLG München nunmehr aufgestellten Anforderungen an ein Konzessionierungsverfahren war man zu dem Ergebnis gekommen, dass die Verfahren der aktuellen Rechtsprechung nicht genügen und die Heilung etwaiger Verfahrensfehler aufgrund fehlender Rechtssicherheit auszuschließen sei. Die abgeschlossenen Konzessionsverträge waren daher als nichtig anzusehen.

Damit ist die Übernahme und der Betrieb der Stromnetze durch die Weserbergland Netz GmbH & Co. KG, wie zum Gründungszeitpunkt dieser Gesellschaft beabsichtigt, nicht möglich. Infolgedessen können die CESA Gesellschaften den ihnen zugedachten Aufgabenbereich endgültig nicht mehr wahrnehmen. Eine alternative Aufgabenstellung ist nicht absehbar.

Am 09.07.2014 hat der Rat des Flecken Coppenbrügge die Aufhebung des Konzessionsbeschlusses aus Oktober 2011 sowie die Wiederholung des Konzessionierungsverfahrens zur Vergabe der Konzession für das Elektrizitätsversorgungsnetz der allgemeinen Versorgung beschlossen. In den am 08.12.2014 stattgefundenen Gremiensitzungen wurde die Auflösung der vier Gesellschaften (CESA Verwaltungs-GmbH, CESA Beteiligungs-GmbH & Co. KG, Weserbergland Netz GmbH & Co. KG) beschlossen. Bis Ende 2015 soll die Auflösung abgewickelt sein.

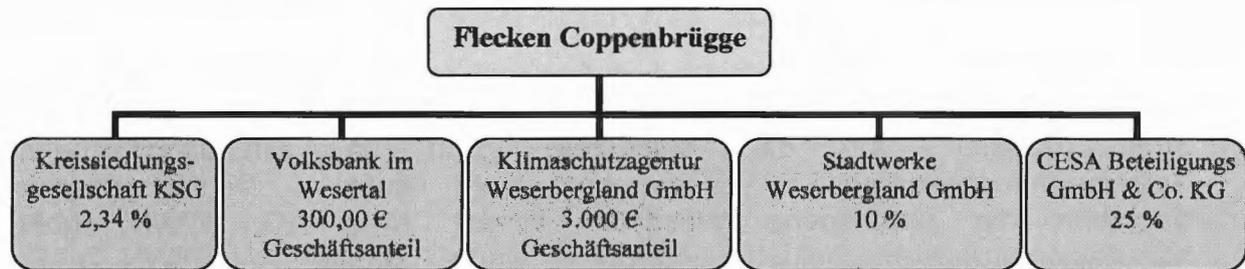
Risiken Windkraftplanung

Die Gemeinde hat die Möglichkeit, den Bau von Windkraftanlagen über den Flächennutzungsplan zu steuern. Hierfür können Vorranggebiete ausgewiesen werden, womit der Bau außerhalb dieser Flächen ausgeschlossen werden kann. Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 bestanden keine rechtsverbindlichen Vorrangflächen im Gemeindegebiet. Mit den tätigen Investoren sind einvernehmlich Standorte gefunden worden, an denen Windenergieanlagen auch ohne Ausweisung von Flächen möglich sind. Sollten jedoch weitere Anträge an Standorten gestellt werden, die den frühzeitigen Planungen des Fleckens entgegenstehen, muss die Ausweisung von Vorrangflächen im FNP weiter geführt werden. Mit den notwendigen naturschutzfachlichen Gutachten und der juristischen Beratung können hierfür geschätzte Kosten von 100.000,00 € anfallen.

Mit Ratsbeschluss vom 08.07.2015 hat sich der Rat des Flecken Coppenbrügge für eine Fortführung der Flächennutzungsplanung ausgesprochen.

Beteiligungen

Beteiligungsübersicht



Die Beteiligungen an den Stadtwerken Weserbergland und der CESA waren dem „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“ zugeordnet.

Erschließungsanlagen

Für folgende bis zum 31.12.2014 fertig gestellte Erschließungsanlagen wurden bisher nur Vorausleistungen erhoben:

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

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

Im Haushaltsjahr 2014 ist die Endabrechnung von einem Erschließungsgebiet vorgenommen worden.

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 Gehalt 2014 beträgt bei den Beschäftigten 1.814.543,24 €. Der Gesamtaufwand des Arbeitgebers beträgt 117.038,04 €. Für ausgeschiedene Beschäftigte und Rentempfänger muss bei den Beschäftigten, die zusatzversorgungspflichtig sind, nichts abgeführt werden.

Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten zum 30.06.2014

Im Jahr 2014 hatte der Flecken Coppenbrügge zum 30.06. insgesamt 87 Mitarbeiter beschäftigt. Davon waren von 48,41 im Stellenplan 2014 ausgewiesene Stellen für tariflich Beschäftigte 47,41 Stellen belegt. Hinzu kommt 1 Wahlbeamter, die zweite Beamtenstelle ist durch einen z.Zt. dienstunfähigen Beamten im Ruhestand besetzt.

Die nicht besetzte freie Stelle für Angestellte wurde eingeplant für einen neuen Mitarbeiter, diese Stelle sollte bei Besetzung in eine Beamtenstelle umgewandelt werden. Bei den restlichen Mitarbeitern handelt es sich um nicht unter den Geltungsbereich der Tarifverträge fallende Beschäftigte, insbesondere Personal für Pflegearbeiten (vorrangig Grünflächen und Friedhöfe), sowie Ortsvertrauensleute.

Gemeindeorgane

Im Jahr 2014 (Legislaturperiode 01.11.2011 – 31.10.2016) bestand der Gemeinderat aus folgenden Mitgliedern:

Peschka, Hans-Ulrich	Bürgermeister		
Küllig, Achim	1. stellv. Bürgermeister	CDU	
Paulmann, Friedel	2. stellv. Bürgermeister	FDP	
Bormann, Cord	SPD	Bokelmann, Petra	CDU
Brandt, Karl-Heinz	SPD	Dröge, Karin	CDU
Fahncke, Barbara	SPD	Fieber, Christine	CDU
Greve, Hartmut	SPD	Kellner, Thorsten	CDU
Kuppig Helmut	SPD	Krüger, Michael	CDU
Tolkmitt, Jurgis	SPD	Stannehl, Carsten	CDU
Westphal, Fritz	SPD	Voß, Andreas	CDU
		Wiemann, Lars	CDU
Krückeberg, Ludwig	Grüne		
Friedrich, Torben	PIRATEN (bis 31.07.2014)		
Dohme, Klaus-Dieter	UWG-FC		

Anlagen zum Anhang

Dem vorliegenden Anhang sind folgende Anlagen beigefügt:

1. Anlagenübersicht
2. Forderungsspiegel
3. Verbindlichkeitspiegel

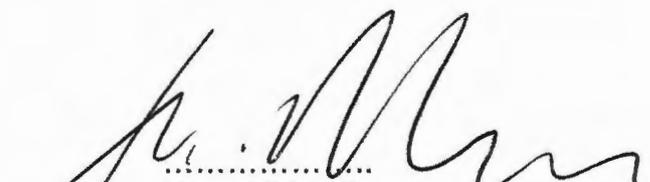
Ergänzende Anlagen

Coppenbrügge, den 01.03.2016

Aufgestellt:


.....
Anja Hölscher
Finanzabteilung

Bestätigt:


.....
Hans-Ulrich Peschka
Bürgermeister

II. Anlagen

zum

Anhang des Jahresabschlusses 2014

des

Flecken Coppenbrügge

Anlagenübersicht Jahresabschluss 2014 (Vorjahreswerte aus Gesamtabchluss 2013)

Anlagenübersicht gem. § 58 Abs. 1 GemHKVO

Anlagevermögen ¹⁾²⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zu-gänge im Haushalts-jahr	Ab-gänge im Haushalts-jahr	Um-buchun-gen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vor-jahres	Ab-schreibungen im Haus-haltsjahr	Auf-lösun-gen ³⁾	Zu-schrei-bungen im Haushalt s- jahr	Stand am 31.12. des Haus-halts- jahres	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	249.011,70	10.109,24			259.120,94	80.106,70	13.736,84			93.843,34	165.277,60	168.905,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und GWG)	59.242.523,24	366.736,24	166.404,38		59.442.855,10	23.019.938,36	1.002.478,46	156.342,68		23.866.074,14	35.576.780,96	36.222.584,88
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	319.399,22	-	-		319.399,22					-	319.399,22	319.399,22
insgesamt	59.810.934,16	376.845,48	166.404,38	-	60.021.375,26	23.100.045,06	1.016.215,10	156.342,68	-	23.959.917,48	36.061.457,78	36.710.889,10

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

FORDERUNGSSPIEGEL zum 31. Dezember 2014

Flecken Copenbrügge, Copenbrügge

	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	372.868,63	369.232,16	3.636,47	0,00	485.616,47	112.747,84-
1.2 Forderungen aus Transferleistungen	254.583,28	249.083,28	5.500,00	0,00	117.065,61	137.517,67
1.3 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	65.603,40	65.603,40	0,00	0,00	61.371,49	4.231,91
Summe Forderungen	693.055,31	683.918,84	9.136,47	0,00	664.053,57	29.001,74

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL

per
31. Dezember 2014

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	9.013.076,68	0,00	0,00	9.013.076,68	9.263.837,59	-250.760,91
1.3 Liquiditätskredite	7.000.000,00	5.000.000,00	2.000.000,00	0,00	6.000.000,00	1.000.000,00
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	342.120,60	322.569,11	19.551,49	0,00	611.118,31	-268.997,71
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	291.636,36	291.636,36	0,00	0,00	227.408,00	64.228,36
Schulden insgesamt (ohne Rückstellungen)	16.646.833,64	5.614.205,47	2.019.551,49	9.013.076,68	16.102.363,90	544.469,74

III. Rechenschaftsbericht

zum

Jahresabschluss 2014

des

Flecken Coppenbrügge

III. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2014

1. Vorbemerkungen

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

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

Der vorliegende Jahresabschluss schließt das Haushaltsjahr 2014 ab. Es handelt sich um das vierte doppelte Jahresergebnis. In diesem Abschluss sind jedoch erstmalig die wieder in den Haushalt zurückgeführten Sparten des in den Jahren 2011 bis 2013 geführten Eigenbetriebes enthalten. Zur besseren Vergleichbarkeit wurden bereits im Jahresabschluss 2013 der Kommune die Werte der Jahre 2011 bis 2013 insgesamt gegenübergestellt.

Für das vorliegende Jahresergebnis 2014 werden die Werte des konsolidierten Gesamtabschlusses 2013 als Vorjahresvergleichswerte herangezogen. Demzufolge ist der Abschluss vergleichbarer mit den erstellten Gesamtabschlüssen der Jahre 2012 und 2013 und zeigt dadurch einen besseren Gesamtüberblick.

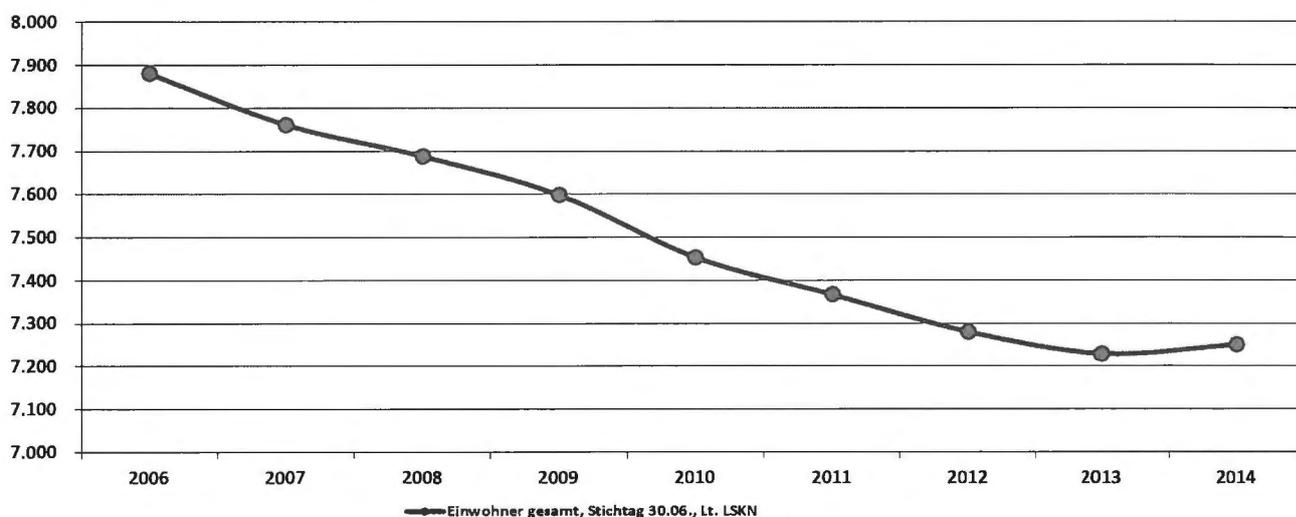
Der Abschluss wurde nicht fristgerecht gem. § 129 Abs. 1 NKomVG zum 31.03.2015 fertig gestellt. Nachdem die durch die Einführung der Doppik rückständigen Jahresabschlüsse nun weitestgehend vorliegen, wird für die Zukunft die Erstellung von termingemäßen Abschlüssen angestrebt.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 wurde das Finanzwesenverfahren DATEV-kommunal angewendet. Die unmittelbare Vergleichbarkeit des Jahresergebnisses 2014 mit den Gesamtergebnissen der Vorjahre ist gegeben.

2. Statistische Angaben

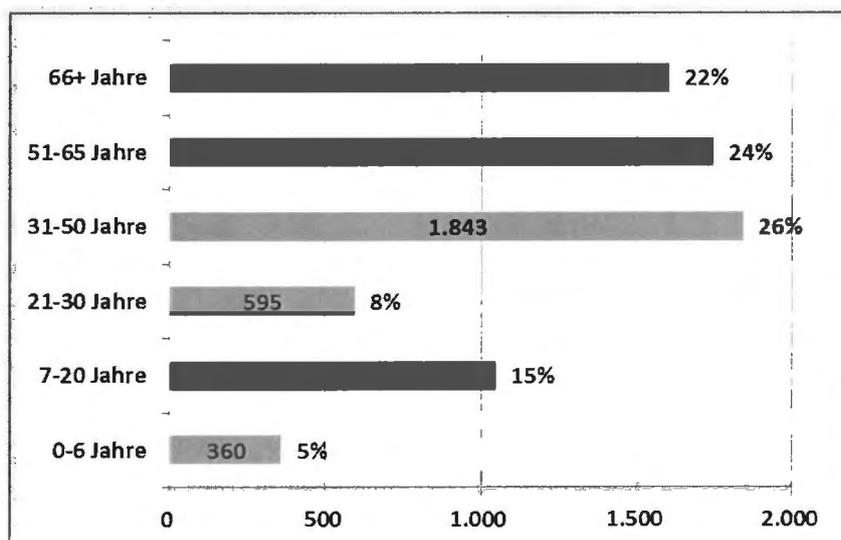
Der Flecken Coppenbrügge wurde im jetzigen Zuschnitt im Jahre 1973 im Zuge der Niedersächsischen Verwaltungs- und Gebietsreform aus den ehemals zwölf selbständigen Gemeinden Bäntorf, Behrensen, Bessingen, Bisperode, Brännighausen, Coppenbrügge, Diedersen, Dörpe, Harderode, Herkensen, Hohnsen und Marienau/Voldagsen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

Bevölkerungsentwicklung



Zum Stichtag 30.06.2014 waren im Flecken 7.250 Einwohner gemeldet (lt. LSKN, Zensus). Dies ergibt eine Bevölkerungsdichte von 80 Einwohnern je qkm.

Bevölkerungspyramide EMA zum 31.12.2014



3. Verfahren der Haushaltsplanaufstellung

Der Haushaltsplan 2014 wurde in seiner Sitzung am 26.02.2014 vom Rat des Flecken Copenbrügge beschlossen und mit Bescheid der Kommunalaufsicht vom 20.05.2014 rechtsaufsichtlich genehmigt. Durch die öffentliche Bekanntmachung in der Zeit vom 26.05. bis 04.06.2014 erlangte der Haushaltsplan rückwirkend zum 01.01.2014 Rechtskraft.

Ein Nachtragshaushalt wurde im Haushaltsjahr 2014 nicht erstellt.

	Planansatz 2014
Ordentliche Erträge	10.563.500
Ordentliche Aufwendungen	11.539.700
Jahresergebnis	-976.200
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.466.800
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.240.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	176.700
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	526.900
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	350.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	767.100
Finanzmittelbestand	-1.541.100

4. Elemente des Rechnungswesens

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

Das zentrale Rechnungsinstrument stellt die **Vermögensrechnung** (Bilanz) dar.

Sie gibt zum Bilanzstichtag Auskunft über das gesamte Vermögen der Kommune und informiert über dessen Finanzierung (Mittelherkunft). Mit dem vorliegenden Jahresabschluss wird nun die vierte Schlussbilanz vorgelegt. Soweit dieser Rechenschaftsbericht das Ergebnis mit Vorjahreswerten vergleicht, wurde auf die Eröffnungsbilanzwerte zum 01.01.2014 abgestellt (Schlussbilanzwerte konsolidierter Gesamtabschluss 31.12.2013 = Eröffnungsbilanzwerte 01.01.2014).

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

Die **Finanzrechnung** beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Flecken. 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.

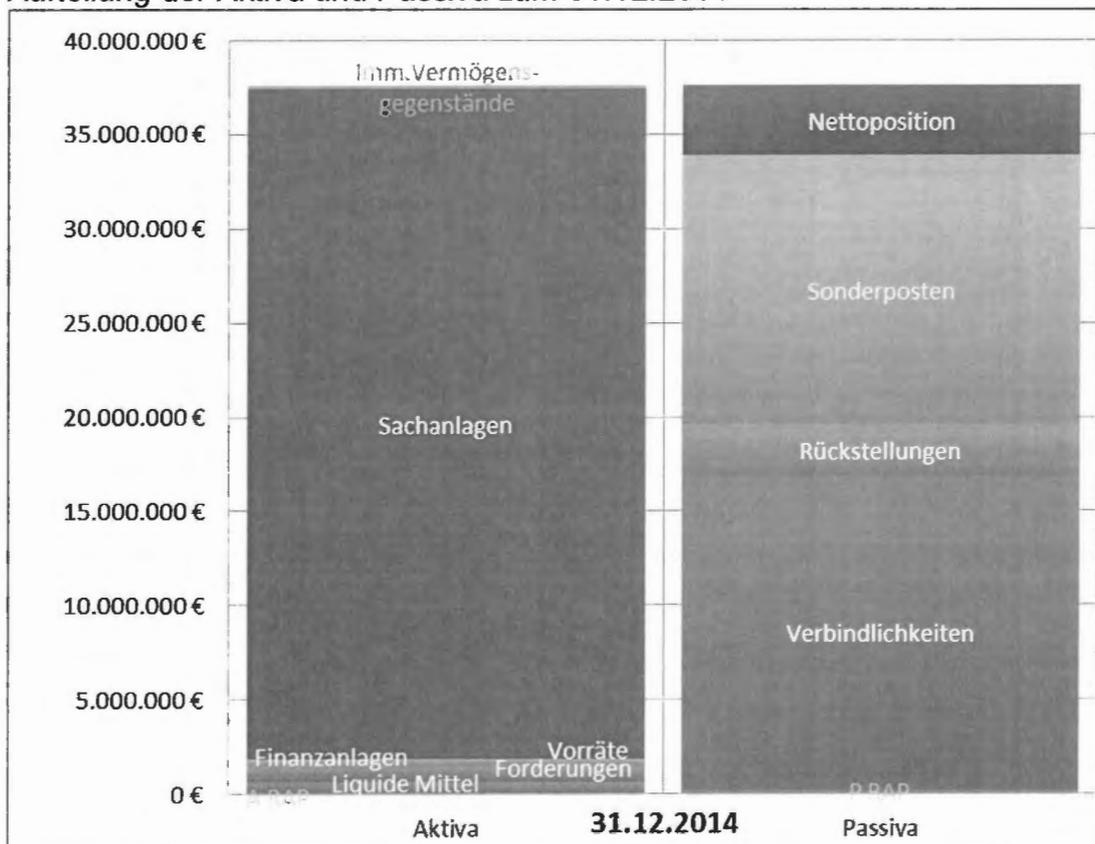
4.1. Vermögensrechnung

Wie aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, vermindert sich die Bilanzsumme zum 31.12.2014 gegenüber der Bilanz zum 01.01.2014 um 413.093 € auf 37.599.441,13 €.

Bezeichnung	01.01.2014 Euro	31.12.2014 Euro
Aktivseite		
Imm. Vermögensgegenstände	168.905,00 €	165.277,60 €
Sachanlagen	36.222.584,90 €	35.576.780,96 €
Finanzanlagen	319.399,22 €	319.399,22 €
Vorräte	38.643,80 €	54.631,24 €
Forderungen	799.343,76 €	838.078,86 €
Liquide Mittel	434.491,72 €	602.960,62 €
Rechnungsabgrenzungsposten	29.165,73 €	42.312,63 €
Summe	38.012.534,13 €	37.599.441,13 €
Passivseite		
Nettoposition (inkl. Ergebnisvortrag)	4.235.500,12 €	3.726.353,01 €
Sonderposten	14.899.880,38 €	14.290.576,73 €
Rückstellungen	2.581.589,16 €	2.724.817,61 €
Verbindlichkeiten	16.092.750,10 €	16.646.833,64 €
Rechnungsabgrenzungsposten	202.814,37 €	210.860,14 €
Summe	38.012.534,13 €	37.599.441,13 €

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

Aufteilung der Aktiva und Passiva zum 31.12.2014

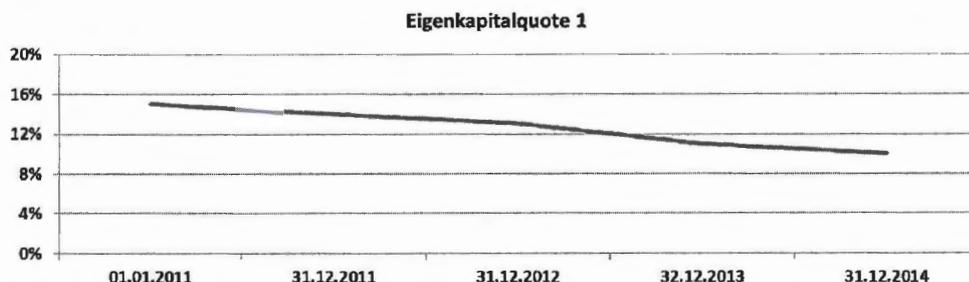


Ausgewählte Bilanzkennzahlen (Vergleichswerte konsolidierte Gesamtbilanzen)

Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote 1)

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

01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
15 %	14 %	13%	11%	10%



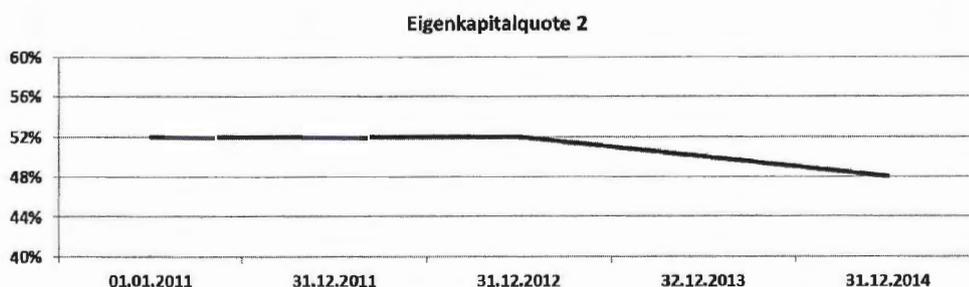
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil der Nettoposition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

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

Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote 2)

$$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
52 %	52 %	52%	50%	48%

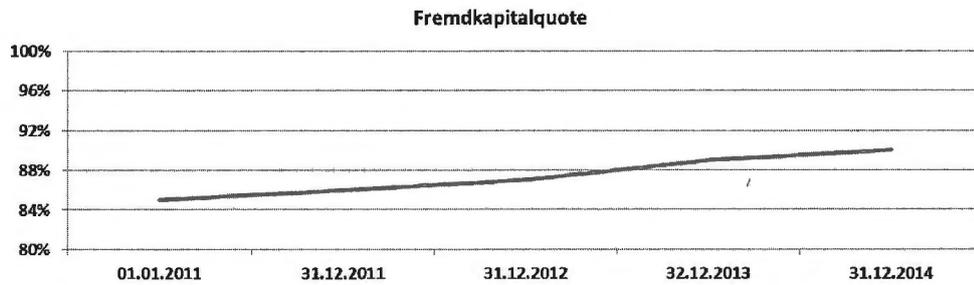


Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „Wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird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

Fremdkapitalquote

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

01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
85 %	86 %	87%	89%	90%

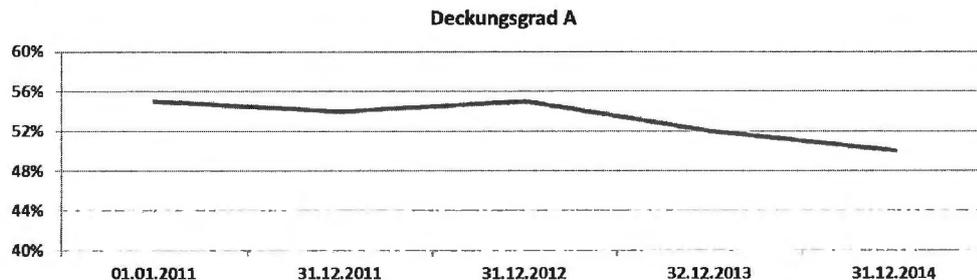


Die Fremdkapitalquote zeigt an, wie hoch die Kommune im Verhältnis zu ihrem Vermögen verschuldet ist. Daraus lässt sich ablesen, mit wie viel Fremdkapital das Vermögen finanziert wurde.

Deckungsgrad A

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

Datum	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Deckungsgrad A	55 %	54 %	55%	52%	50%

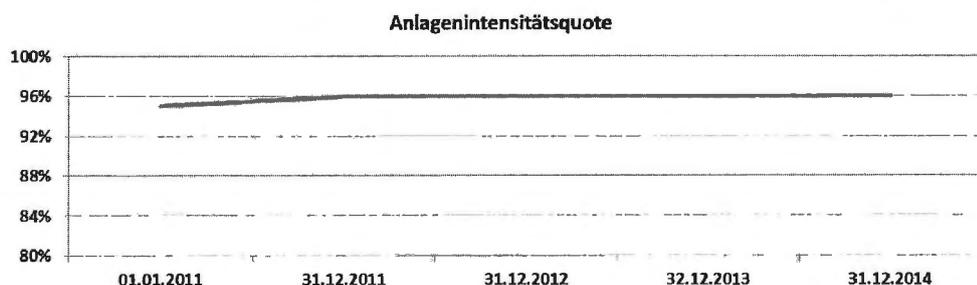


Vermögensgegenstände sollten mit Mitteln finanziert werden, welche so lange, wie das Kapital in den Vermögensgegenständen gebunden ist, zur Verfügung stehen. Daher werden hier auch die Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen, die für Investitionen im Anlagevermögen gewährt wurden mit einbezogen.

Anlagenintensitätsquote

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

Datum	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anlagenintensitätsquote	95 %	96 %	96%	96%	96%



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.

4.2. Ergebnisrechnung

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

Finanzwirtschaftliche Lage

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Ordentliche Erträge	10.391.861,31	10.262.600,00	10.401.602,89	139.002,89
Ordentliche Aufwendungen	10.888.428,48	11.238.100,00	10.958.523,76	-279.576,24
Ordentliches Ergebnis	-496.567,17	-975.500,00	-556.920,87	418.579,13
Außerordentliche Erträge	78.364,46	0,00	29.258,26	29.258,26
Außerordentliche Aufwendungen	241.836,46	0,00	36.480,52	36.480,52
Außerordentliches Ergebnis	-163.472,00	0,00	-7.222,26	-7.222,26
Jahresergebnis	-660.039,17	-975.500,00	-564.143,13	411.356,87

Die Ergebnisrechnung 2014 weist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von 10.401.602,89 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 10.958.523,76 € ein **ordentliches Ergebnis** in Höhe von -556.920,87 € aus. Gegenüber der Planung ergibt sich eine Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses um 418.579,13 €. Insbesondere durch weiterhin stabile Steuereinnahmen und Einsparungen bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-113.727 €), bei Personalaufwendungen (-69.657 €) sowie Transferaufwendungen (-102.032 €) konnte das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit deutlich verbessert werden. Dennoch konnte kein positives Ergebnis erreicht werden.

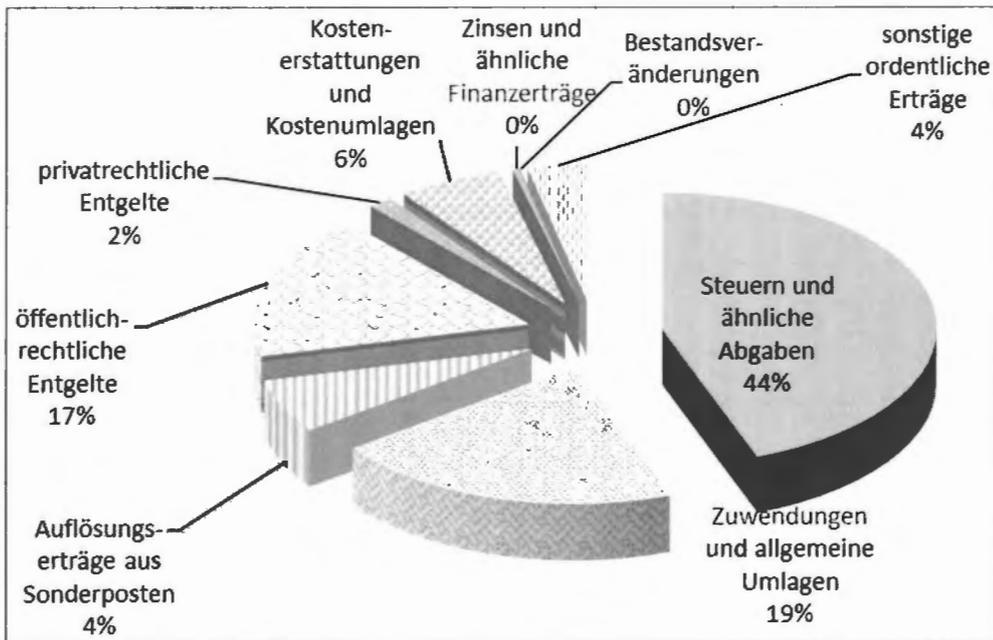
Für 2014 werden außerordentliche Erträge von 29.258,26 € und Aufwendungen von 36.480,52 € und damit ein **außerordentliches Ergebnis** in Höhe von -7.222,26 € ausgewiesen. Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Zuordnung periodenfremder Erträge (2.011,56 €) und Aufwendungen (27.557,24 €), sowie aus Erträgen in Höhe von 21.416,20 € und Aufwendungen in Höhe von 677,00 € aus Grundstücks- und Inventarverkäufen. Hinzu kommt ein Betrag durch die Zuschreibung aus einer Werterhöhung von Vermögensgegenständen (5.830,50 €) und die Buchung der außerplanmäßigen Abschreibung aus Finanzvermögen durch die Rückführung des Eigenbetriebes 2013 in Höhe von 8.246,28 €.

Die Ergebnisrechnung weist somit insgesamt einen **Jahresfehlbetrag** in Höhe von -564.143,13 € aus. Dieser kann nicht durch eine Entnahme aus der Überschussrücklage abgedeckt werden, da keine Rücklage vorhanden ist. Auch in den Folgejahren ist laut der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung nicht mit Ergebnisüberschüssen zu rechnen.

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

4.2.1 Erträge

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



Entwicklung der wichtigsten Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Grundsteuer A	148.215,89	147.900,00	149.167,67	1.267,67
Grundsteuer B	758.550,47	756.000,00	753.280,35	-2.719,65
Gewerbesteuer	906.640,83	852.700,00	759.088,31	-93.611,69
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	2.555.227,00	2.686.700,00	2.743.714,00	57.014,00
Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer	148.158,00	153.300,00	151.268,00	-2.032,00
Hundesteuer	55.017,00	54.700,00	54.594,50	-105,50
Vergnügungssteuer	585,00	400,00	480,00	80,00
Summe:	4.572.394,19	4.651.700,00	4.611.592,83	-40.107,17

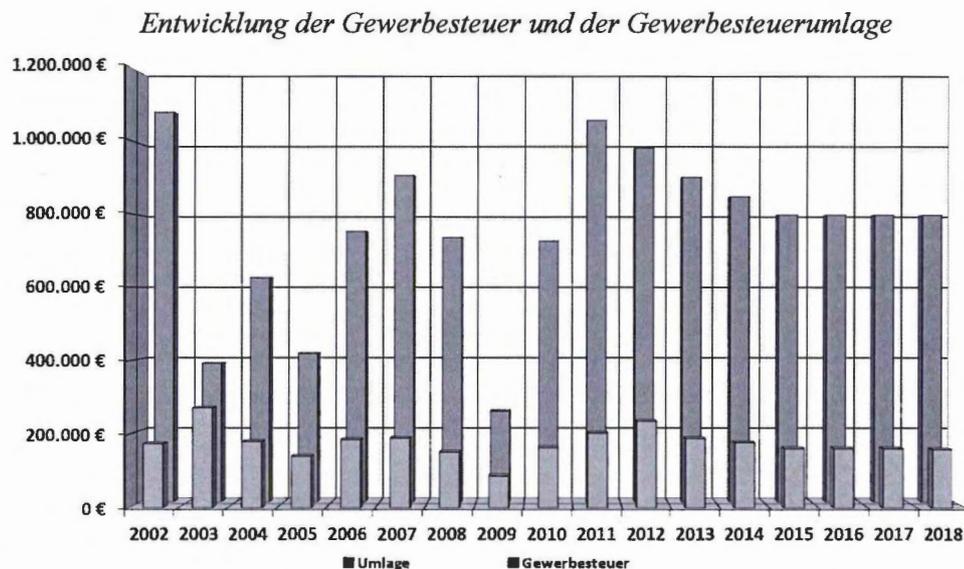
Die wirtschaftliche Lage hat sich seit der Finanz- und Wirtschaftskrise in beachtenswerter Weise stabilisiert. Die Steuereinnahmen in Deutschland erreichen in den letzten Jahren insgesamt Rekordniveau. Die nach wie vor anhaltende positive konjunkturelle Entwicklung in Deutschland zeigt sich auch beim Flecken in der Stabilität der Steuererträge insgesamt.

Bei der Grundsteuer A ergeben sich kaum Veränderungen gegenüber dem Vorjahr (+951,78 €), sowie eine leichte Verbesserung gegenüber dem Planansatz 2014 (+1.267,67 €).

Die Grundsteuer B ist gegenüber dem Vorjahr mit - 5.270,12 € und dem Planansatz 2014 mit -2.719,65 € leicht rückläufig, was aber auf eine Veränderung der Nutzung in einem einzelnen speziellen Fall zurückzuführen ist.

Entgegen aller Euphorie über stetiges Wachstum an Steuereinnahmen zeigt sich die Entwicklung der Gewerbesteuererträge beim Flecken Coppenbrügge weiterhin leider negativ. Die Erträge 2014 liegen -93.611,69 € unter dem Planansatz. Gegenüber 2013 ergibt sich eine Differenz von -147.552,52 €. Der Anteil für Vorjahre liegt im Haushaltsjahr 2014 bei 41.733,49 €.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die starken Schwankungen aufgrund von Gewerbesteuerzahlungen der vergangenen Jahre.



Nach dem Einbruch der Gewerbesteuereinnahmen 2009 war in den Folgejahren ein erheblicher Anstieg zu verzeichnen. 2011 konnte ein Niveau von 1,065 Mio. EUR erreicht werden. Seitdem sinken die Gewerbesteuereinnahmen wieder jährlich. Wesentliche Gründe hierfür sind Rückzahlungen für mehrere Jahre. Zum einen spiegelt sich offensichtlich die gesamtwirtschaftlich gute konjunkturelle Lage nicht in dem Maße in Coppenbrügge wider, zum anderen sind auch in diesem Jahr Rückzahlungen in erheblicher Höhe für Vorjahre zu leisten. Nach heutiger Einschätzung wird das Rekordergebnis aus 2011 in naher Zukunft nicht mehr erreicht werden.

Die Erträge aus der Einkommenssteuer sind erfreulicherweise um 188.487,00 € gegenüber dem Vorjahr nochmals gestiegen, gegenüber dem Planansatz 2014 ergibt sich eine Steigerung um 57.014,00 €. Neben konjunktureller Gegebenheiten (hoher Beschäftigungsquote) wirken hier auch weiterhin steuerliche Effekte.

Die Erträge aus dem Gemeindeanteil der Umsatzsteuer sind ebenfalls leicht gestiegen (+3.110,00 €), der Planansatz 2014 konnte jedoch nicht erreicht werden (-2.032,00 €).

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

Zuwendungen und allgemeine Umlagen für laufende Zwecke

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

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Schlüsselzuweisungen vom Land (FAG)	1.550.992,00	1.729.000,00	1.756.288,00	27.288,00
Sonst. Allg. Landeszuweisungen (FAG)	125.600,00	129.000,00	128.752,00	-248,00
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	132.604,95	121.500,00	255.948,04	134.448,04
-Systembetreuung Schulen	1.280,00	1.400,00	1.251,00	-149,00
-Bundesfreiwilligendienst	1.871,67	16.600,00	10.170,00	-6.430,00
-3. beitragsfreies Kindergartenjahr	81.680,00	69.600,00	82.040,00	12.440,00
-Zuschuss Landkreis gem. Kooperationsvereinb.	0,00	0,00	78.618,00	78.618,00
-Leaderregion	38.658,30	32.000,00	82.088,56	50.088,56
-Sonstiges	9.114,98	1.900,00	1.780,48	-119,52
Summe:	1.809.196,95	1.979.500,00	2.140.988,04	161.488,04

Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen erhöht sich die Schlüsselzuweisung nach dem FAG gegenüber dem Planansatz 2014 um 27.288,00 €, gegenüber dem Vorjahr 2013 steigt diese um 205.296,00 €.

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

Erstmals beteiligt sich der Landkreis nach Abschluss der Kooperationsvereinbarung an den laufenden Betriebskosten der Tageseinrichtungen für Kinder mit einem Betrag in Höhe von 78.618,00 €.

Des Weiteren sind Zuweisungen in Höhe von insgesamt 10.170 € aus dem Programm Bundesfreiwilligendienst eingegangen. Im Jahr 2014 konnten insgesamt drei Personen durch die Förderung des Programmes beim Flecken Copenbrügge im Bereich Grundschulen und Jugendpflege beschäftigt werden.

Die Planabweichungen für die Zuweisungen, Zuschüsse und Erstattungen im Bereich der Leader-Geschäftsstelle ergeben sich durch Projektverschiebungen innerhalb der gesamten Förderperiode 2010 bis 2014. Im Haushaltsjahr 2014 muss nunmehr der gesamte Projektzeitraum abschließend betrachtet werden.

Zusätzlich wurde der Antrag für die neue Leaderperiode 2014 bis 2020 bereits 2014 gestellt, entsprechende Erstattungsbeträge der Kommunen und des Landes sind ebenfalls ausgewiesen.

LEADER-Regionalmanagement 2010 - 2014							
Zuwendungsfähige Ausgaben lt. Zuwendungsbescheid: 336.000,00 € netto (399.840,00 € brutto)							
Zuwendung LGLN 55 % der Nettokosten: 184.800,00 €							
Änderungsantrag: Gesamtkosten 377.000,00 € netto (448.630,00 € brutto)							
Änderungsbescheid LGLN 55 % der Nettokosten: 207.052,00 €							
Rechnung		netto	brutto	Zuwendung	Zuwendung	Zuwendung	Eigenanteil
Grontmij				LGLN	Landkreis	Kommunen	
1. AZ	20.09.2010	49.192,00 €	58.538,48 €	27.055,00 €	15.741,44 €	13.117,85 €	2.623,59 €
2. AZ	07.02.2011	34.268,00 €	40.778,92 €	18.847,00 €	10.965,96 €	9.138,30 €	1.827,66 €
3. AZ	01.12.2011	78.863,20 €	93.847,21 €	43.374,00 €	25.236,23 €	21.030,20 €	4.206,02 €
4. AZ	01.06.2012	39.520,00 €	47.028,80 €	21.736,00 €	12.646,40 €	10.538,65 €	2.107,75 €
5. AZ	11.12.2012	28.548,00 €	33.972,12 €	15.701,00 €	9.135,36 €	7.612,80 €	1.522,56 €
6. AZ	08.07.2013	24.804,00 €	29.516,76 €	13.642,00 €	7.937,28 €	6.614,40 €	1.322,88 €
7. AZ	20.01.2014	19.631,30 €	23.361,25 €	10.797,00 €	6.282,02 €	5.235,02 €	1.047,00 €
8. AZ	18.07.2014	19.091,80 €	22.719,24 €	10.500,00 €	6.109,37 €	5.091,00 €	1.018,23 €
Schluss-	15.01.2015	18.166,20 €	21.617,78 €	9.991,00 €	5.813,19 €	4.844,32 €	968,87 €
zahlung							
		312.084,50 €	371.380,56 €	171.643,00 €	99.867,25 €	83.222,54 €	16.647,77 €

Neben den eigentlichen Projektkosten, die im Vermögens- bzw. Finanzhaushalt des entsprechenden Haushaltsjahres ausgewiesen waren, war und ist es erforderlich, ein Regionalmanagement einzurichten, das sämtliche Maßnahmen der beteiligten Städte und Gemeinden koordiniert und auch die Öffentlichkeitsarbeit übernimmt. Als Geschäftsstelle der Leaderregion „Östliches Weserbergland“ obliegt die Abwicklung dieser Maßnahmen nach wie vor dem Flecken Copenbrügge. Nach Abzug der Landes- und Kreisförderung sowie der Kostenanteile der beteiligten Kommunen verblieb in der Haushaltsplanung der entsprechenden Jahre des Projektzeitraumes 2010 bis 2014 jeweils ein Eigenanteil von 4.500 € für den Flecken.

Insgesamt sind die geplanten Mittel der Maßnahme jahresübergreifend gesehen eingehalten worden, es ergibt sich ein durchschnittlicher jährlicher Eigenanteil in Höhe von 3.329,40 € pro Jahr des Projektzeitraumes.

Auflösungserträge aus Sonderposten

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

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Erträge aus d. Auflösg. v. SoPo aus Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen	394.445,03	396.900,00	424.826,28	27.926,28
Erträge aus d. Aufl. v. SoPo für Beiträge u. ähnl. Entgelte	205.394,66	255.600,00	238.861,48	-16.738,52
Summe Auflösungs- erträge insgesamt	599.839,69	652.500,00	663.687,76	11.187,76

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich zum einen um Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, zum anderen um passivierte Erschließungsbeiträge, die jedoch bilanztechnisch bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten dargestellt werden. Demgegenüber stehen Abschreibungen in Höhe von 1.002.114,10 € (ohne Abschreibung auf Forderungen). Diese Positionen sind nicht zahlungswirksam.

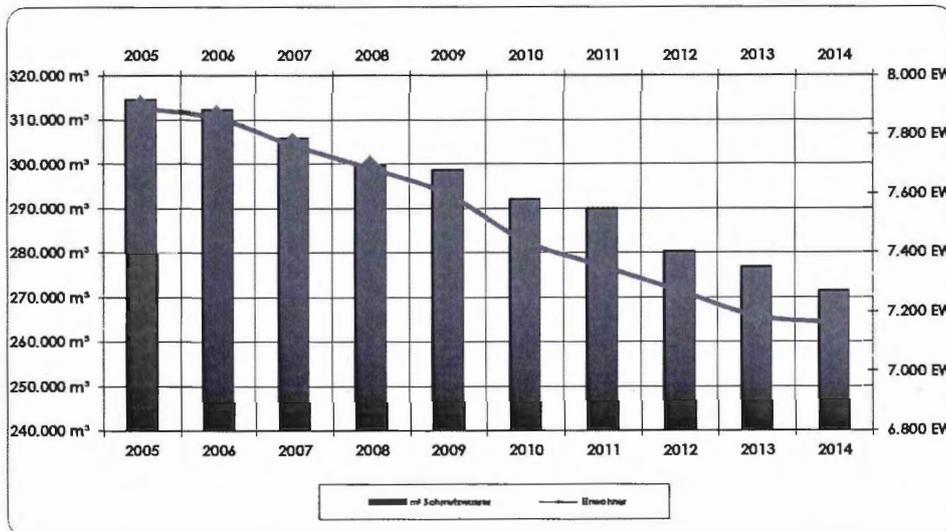
Die Erhöhung der Erträge im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich aus mehreren kleineren endabgerechneten Einzelmaßnahmen bzw. der endgültigen Auszahlung der Zuweisungsbeträge für die jeweiligen Maßnahmen im Haushaltsjahr 2014.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Verwaltungsgebühren	47.569,15	47.000,00	47.785,86	785,86
-Personenstandswesen	12.935,29	12.900,00	10.414,60	-2.485,40
-Pass- und Meldewesen	22.911,50	21.500,00	25.780,20	4.280,20
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	1.545,90	1.500,00	1.487,00	-13,00
-Sonstiges	10.176,46	11.100,00	10.104,06	-995,94
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.735.366,56	1.794.600,00	1.742.699,75	-51.900,25
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	89.658,35	114.500,00	100.012,38	-14.487,62
-Wassergebühren	564.114,81	576.900,00	569.306,50	-7.593,50
-Abwassergebühren	1.033.328,70	1.055.100,00	1.028.903,73	-26.196,27
-Bäder	41.261,53	41.800,00	36.485,73	-5.314,27
-Sonstiges	7.003,17	6.300,00	7.991,41	703,17
Summe: (ohne SoPo aus Beiträgen)	1.782.935,71	1.841.600,00	1.790.485,61	-51.114,39

Insgesamt kam es bei den Öffentlich rechtlichen Entgelten zu einer Ertragsverminderung gegenüber dem Planansatz. Ursächlich dafür sind verminderte Erträge im Bereich der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte. Insbesondere die Erträge des Gebührenhaushalts Friedhöfe sind um ca. 14.000 € niedriger als ursprünglich geplant. Im Vergleich zum Vorjahr sind sie aber wieder angestiegen. Dieses ergibt sich aus der gestiegenen Anzahl der Friedhofsleistungen in allen Bereichen (siehe Betriebsabrechnung Friedhöfe 2014).

Insgesamt wurden im Jahr 2014 295.922 cbm Wasser abgerechnet. Dieses ist ein Rückgang gegenüber dem Vorjahr um 5.247 cbm. Demzufolge verringerten sich auch die Umsatzerlöse im Vergleich zum Planansatz um ca. 6.700 € und zum Vorjahr um rd. 11.400 €. Mit 271.353 cbm abgerechneten Abwassers lag diese Menge ebenfalls um 5.295 cbm unter dem Vorjahr. Dadurch verringerten sich auch diese Umsatzerlöse im Vergleich zum Planansatz um ca. 24.500 € und zum Vorjahr um rd. 16.000 € (siehe Betriebsabrechnung Wasserver- und Abwasserentsorgung 2014).



Witterungsbedingt lag die Besucherzahl des Freibades 2014 bei 10.946 Besucher, im Vorjahr waren es 16.490 Besucher. Folglich sind mit 21.691,30 € geringere Eintrittsgelder verbucht worden als im Vorjahr (29.587,95 €) und als ursprünglich geplant.

Im Hallenbad konnten im Haushaltsjahr insgesamt 11.478 Besucher gezählt werden. Das Eintrittsgeld liegt mit 14.099,03 € knapp über dem Haushaltsansatz.

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

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

In den Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte werden bilanztechnisch auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte zugeordnet, hier insbesondere aus Erschließungsbeiträgen (vgl. Erläuterung zu Punkt Auflösungserträge aus Sonderposten).

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Mieten und Pachten	49.568,67	47.600,00	54.160,18	6.560,18
Erträge aus Verkauf	42.479,70	40.200,00	39.053,21	-1.146,79
Erstattung Essengeld	19.865,46	19.500,00	18.462,54	-1.037,46
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.277,71	13.900,00	15.045,24	1.145,24
Abwicklung/Ersatzleistung von Schadensfällen	13.454,84	0,00	8.738,31	8.738,31
Abwicklung Bauleitplanung	0,00	20.000,00	3.934,65	-16.065,35
Nutzungsentschädigung	0,00	3.000,00	9.162,67	6.162,67
Sonstiges	1.392,54	1.200,00	1.475,35	275,35
Summe	141.038,92 €	145.400,00 €	150.032,15 €	4.632,15

Bei den Mieten und Pachten liegen die Erträge um 6.560,18 € über dem Haushaltsansatz. Ursächlich ist eine Erhöhung der Pachtzahlungen für landwirtschaftlich genutzte Flächen sowie der Erbpachten für Erbbaugrundstücke im Eigentum des Flecken. Ebenfalls lag die Pacht für die gemeindeeigene Kiesgrube, deren Höhe abhängig ist von der jährlichen Verfüllmenge, deutlich höher als in den vergangenen Jahren.

Der Holzverkauf aus dem Gemeindewald Hainholz mit 14.191,31 € macht den größten Posten bei den Erträgen aus Verkauf aus. Die Einspeisevergütungen der PV-Anlagen des Freibades und des Blockheizkraftwerkes betragen in Summe 18.041,45 €.

Die Erträge aus der Erstattung von Essengeld sind schwer planbar, da die Anzahl der Schüler, die am Essen in der Schule teilnehmen ständig schwankt. Des Weiteren stieg die Nachfrage an dem Angebot der Offenen Ganztagschule in den letzten Jahren insgesamt. Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen hauptsächlich den Bereich Jugendarbeit und Ferien(s)pass mit Erträgen in Höhe von 15.045,24 €.

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 3.934,65 € verbucht. Entsprechend fielen auch die Aufwendungen für diesen Bereich an.

Von den Windkraftbetreibern erhielt der Flecken 2014 erstmals Nutzungsentschädigungen für Wegenutzung in Höhe von 9.162,67 €. Diese Beträge sind zweckgebundene Erträge für die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege und wurden zweckbestimmt dafür verwendet.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Personalkostenerstattungen	167.846,16	164.900,00	165.625,55	725,55
Schülerbeförderung	360.266,96	361.200,00	381.166,13	19.966,13
Bewirtschaftungskosten Kindergärten	51.805,88	39.100,00	49.721,84	10.621,84
Leaderregion	40.841,40	14.400,00	32.742,86	18.342,86
Sonstiges	19.640,95	7.300,00	11.302,49	4.002,49
Summe	640.401,35	586.900,00	640.558,87	53.658,87

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

Die Personalkostenerstattungen betreffen hauptsächlich die beiden zum Job-Center abgeordneten Mitarbeiter des Fleckens, sowie anteilig die Schulsekretärin für ihre Tätigkeiten im Rahmen der Spiegelbergschule.

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. Für notwendige Umbauarbeiten aufgrund der novellierten Brandschutzvorschriften erstattet der Träger der Einrichtung 10 % der Baukosten. Diese sind mit 5.500 € unter Sonstiges aufgeführt.

Die Kostenerstattungen im Bereich Leaderregion betreffen die Erstattungen der anderen Kommunen für die Abwicklung der Aufgaben der Leadergeschäftsstelle. Wie bereits erwähnt muss hier der gesamte Zeitraum der Förderperiode abschließend betrachtet werden. (siehe Punkt Zuwendungen und allgemeine Umlagen für laufende Zwecke)

Den größten Posten innerhalb der sonstigen Kostenerstattungen bilden die Beträge für die Erstattung der Aufwendungen für die Durchführung der Europawahl.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Zinserträge	3.550,17	12.000,00	3.682,66	-8.317,34
Gewinnanteile	3.015,16	3.000,00	20.015,15	17.015,15
Verzinsung von Steuernachforderungen	6.659,00	7.000,00	14.322,00	7.322,00
Sonstige Finanzerträge	1.176,87	600,00	1.135,99	535,99
Summe	14.401,20	22.600,00	39.155,80	16.555,80

Zinsen und ähnliche Finanzerträge waren in Höhe von 12.000,00 € geplant und liegen mit 3.682,66 € um 8.317,34 € unter dem Haushaltsansatz und 8.845,49 € unter dem Vorjahresergebnis. Sie betreffen Zinsen aus Wohnbadaurlehn (1.024,13 €) und Zinserträge von Kreditinstituten (2.658,53 €). Die Verzinsung von Steuernachforderungen (14.322,00 €)

liegt um 7.322,00 € über dem Planansatz. Sie ist abhängig insbesondere von Gewerbesteuerabrechnungen der Vorjahre und damit sehr schwer kalkulierbar. Weiterhin sind Finanzerträge in Höhe von 20.015,15 € zu verzeichnen, wovon 20.000 € durch die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Weserbergland vereinnahmt werden konnten.

Erträge durch aktivierte Eigenleistungen sind im Haushaltsjahr 2014 nicht zu verzeichnen. (Vorjahr 15.072,84 €)

Durch Bestandsveränderungen im Bereich der Vorräte ergeben sich Erträge in Höhe von 959,95 € (Inventur Wasserwerk).

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Konzessionsabgaben	208.851,65	220.800,00	194.766,62	-26.033,38
-Strom	196.792,74	208.800,00	184.432,95	-24.367,05
-Gas	12.058,91	12.000,00	10.333,67	-1.666,33
Sonstige ordentliche Erträge	7.818,68	10.900,00	15.579,19	4.679,19
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (nicht zahlungswirksam)	572.652,70	143.300,00	123.494,42	-19.805,58
Andere sonst. Ord. Erträge	0,00	7.400,00	30.301,65	22.901,65
Summe:	789.323,03	382.400,00	364.141,88	-18.258,12

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

In den sonstigen ordentlichen Erträgen sind u. a. die Erstattung der Körperschaftsteuer (5.275 €), Säumniszuschläge (3.978,02 €), Kosten der Vollstreckung (1.380,30 €), sowie Mahngebühren und Stundungszinsen (4.895,37 €) enthalten. Diese Positionen sind schwer planbar und im Aufkommen jährlich stark schwankend.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen handelt es sich überwiegend um Auflösungen im Bereich der Altersteilzeit (122.304,95 €).

Andere sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 30.301,65 € konnten erstmals durch die Entschädigungszahlungen der Windkraftbetreiber für Flächennutzung verbucht werden. Der Betrag ist ebenfalls zweckgebunden für die Unterhaltung von Feld- und Wirtschaftswegen.

In den einzelnen Produkten und Teilhaushalten werden an dieser Stelle die Erträge aus internen Leistungsverrechnungen ausgewiesen. Diese beinhalten die Werte für den Gebührenhaushalt Friedhöfe sowie neu hinzukommend die Verwaltungskostenerstattungen für die ehemaligen Sparten des Eigenbetriebes. (Plan 300.900 € Ist 325.645,45 €)

Außerordentliche Erträge

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

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Sonstige außergewöhnliche Erträge	-	-	-	-
Sonstige periodenfremde Erträge	72.101,41	-	2.011,56	2.011,56
Zuschr. aus Werterhöhung	-	-	5.830,50	5.830,50
Ertr. A. Veräuß. Grund u. Boden u.a. unbew. VermG.	4.966,05	-	5.169,20	5.169,20
Ertr. A. Veräuß. V. bew. Vermögensgegenständen	1.297,00	-	16.247,00	16.247,00
Summe	78.364,46	-	29.258,26	29.258,26

In der Summe der außerordentlichen Erträge (29.258,26 €) enthalten sind unter anderem periodenfremde Erträge in Höhe von 2.011,56 €, wovon sich 1.570,56 € aus der Erstattung von Wahlkosten der Bundestagswahl 2013 und 441 € aus der Abrechnung von Gutscheinen für Essengeld des Jahres 2013 der Grundschulen ergeben.

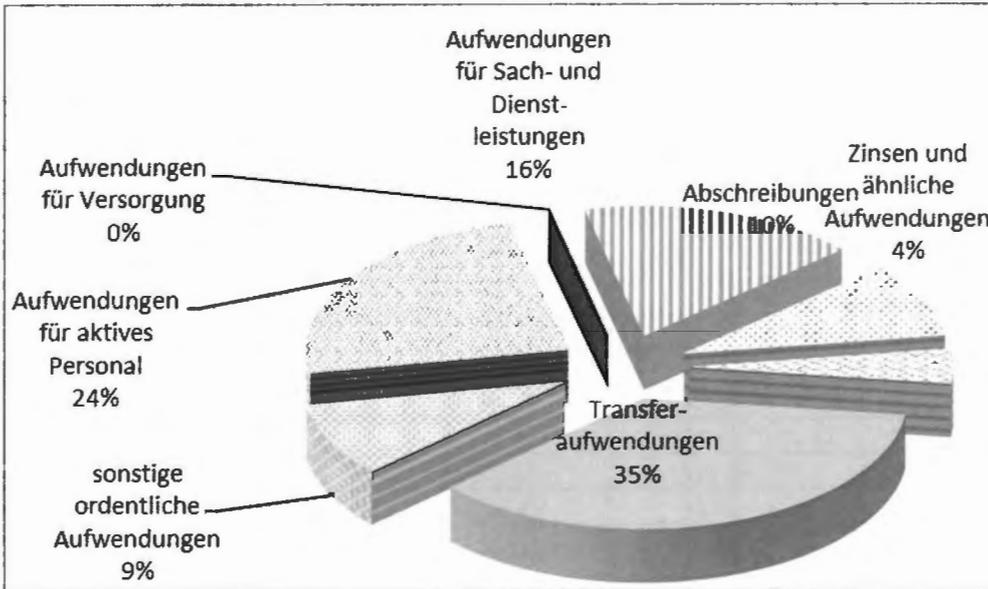
Durch eine Neuvermessung und der damit verbundenen Neubewertung eines Grundstücks der Infrastruktur kam es zu einer Zuschreibung aus der Werterhöhung des Vermögensgegenstandes in Höhe von 5.830,50 €.

Durch die Veräußerung mehrerer kleinerer landwirtschaftlicher Acker- bzw. Wegeflächen an die jeweiligen Anlieger konnten außerordentliche Erträge von insgesamt 5.169,20 € verbucht werden.

Des Weiteren wurden ein altes Feuerwehrfahrzeug, der ersetzte Unimog des Betriebshofes incl. einiger Anbauteile, sowie gebrauchte analoge Funkgeräte der Feuerwehr veräußert, wodurch ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von insgesamt 16.247,00 € verbucht werden konnten.

4.2.2 Aufwendungen

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



Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Personalaufwendungen	2.947.341,19	2.708.800,00	2.637.857,73	-70.942,27
Versorgungsaufwendungen	8.418,74	8.600,00	9.885,20	1.285,20
Summe:	2.955.759,93	2.717.400,00	2.647.742,93	-69.657,07

Die Personalaufwendungen liegen im vorläufigen Rechnungsergebnis rd. 70.000 € unterhalb des Planansatzes, hauptsächlich bedingt durch die vorsorgliche Planung der Bezüge und Versorgungsleistungen einer Beamtenstelle, nachdem der bisherige Stelleninhaber in den vorzeitigen Ruhestand versetzt worden ist. Die Stelle konnte jedoch im Haushaltsjahr 2014 noch nicht wiederbesetzt werden.

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

Für die Pflege der Friedhofsanlagen während der Vegetationsperiode war die Einstellung einer Saisonkraft eingeplant. Leider konnte kein geeignetes Personal gefunden werden, so dass die Stelle unbesetzt blieb.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Unterhaltung d. Grundstücke u. baul.Anl.	133.198,53	108.400,00	90.447,95	-17.952,05
Brandschutz	0,00	100.000,00	100.718,18	718,18
Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens	409.409,64	429.100,00	473.817,16	44.717,16
Unterhaltung bew. VM u. Erwerb GWG	45.695,49	63.800,00	44.935,77	-18.864,23
Mieten/Pachten	16.507,07	20.300,00	15.841,11	-4.458,89
Bewirtschaftung der baulichen Anlagen	489.007,18	571.400,00	461.471,54	-109.928,46
-Wasser/Abwasser	17.636,69	54.700,00	43.017,98	-11.682,02
-Stromkosten	195.126,83	214.200,00	178.595,67	-35.604,33
-Heizung	187.476,47	199.300,00	141.108,21	-58.191,79
-Sachversicherung	46.229,02	47.400,00	46.681,15	-718,85
-Abfallbeseitigung	16.046,24	24.000,00	19.778,76	-4.221,24
-Sonstiges	26.491,93	31.800,00	32.289,77	489,77
Haltung von Fahrzeugen	100.596,71	93.900,00	95.225,04	1.325,04
Streumaterial u. Räumdienst	29.869,37	40.000,00	8.362,76	-31.637,24
Aufwendungen für Bedienstete	37.254,18	73.400,00	50.016,77	-23.383,23
Verw. u. Betriebsaufwendungen	287.077,22	335.900,00	318.249,76	-17.650,24
-Stromkosten Straßenbeleuchtung	46.771,16	60.000,00	44.439,95	-15.560,05
-Wasserlieferung	94.620,84	100.500,00	101.741,31	1.241,31
-Lieferung Biomethan	17.520,77	20.000,00	16.059,00	-3.941,00
-Untersuchungskosten, WZ-Austausch	25.731,75	38.000,00	37.422,14	-577,86
-Klär-/Fäkalschlamm	20.882,55	23.000,00	38.188,95	15.188,95
-Für Schulen	44.063,66	47.000,00	41.307,20	-5.692,80
-Repräsent., Ehrungen, Verschönerungen, Denkmalspflege	7.389,97	9.200,00	7.610,17	-1.589,83
-Gemeindewald Hainholz	4.138,28	5.000,00	4.715,26	-284,74
-Bücherei	3.005,20	2.600,00	2.375,78	-224,22
-Jugendarbeit	21.227,43	26.700,00	22.126,94	-4.573,06
-Sonstiges	1.725,61	3.900,00	2.263,06	-1.636,94
Verbrauch v.Vorräten	736,24	0,00	0,00	0
Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	116.042,71	151.900,00	215.287,07	63.387,07
-Leader-Projekte	57.400,01	59.000,00	131.714,52	72.714,52
-Abwicklung Bauleitplanung	0,00	20.000,00	3.934,65	-16.065,35
-Bestattungsleistungen	15.383,73	12.500,00	12.566,40	66,40
-Ortsplanung	4.926,60	11.700,00	14.139,50	2.439,50
-Sonstiges	38.332,37	48.700,00	52.932,00	4.232,00
Summe:	1.665.394,34	1.988.100,00	1.874.373,11	-113.726,89

Insgesamt konnten bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen durch ein maßvolles Ausgabeverhalten ca. 113.700 € eingespart werden.

Im Bereich Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen blieb das Ergebnis mit 17.952,05 € unterhalb des Planansatzes, welches sich aus vielen Einzelpositionen mit entsprechenden Minderaufwendungen zusammensetzt.

Mit 100.000,00 € wurden Brandschutzmaßnahmen im Kindergarten Niederstraße und Schlossstraße sowie der Grundschule Coppnenbrügge eingeplant und umgesetzt.

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Unterhaltung der Anlagen) wurden Mehraufwendungen in Höhe von 44.717,16 € verbucht.

Mit der Haushaltsplanaufstellung des Haushaltsjahres 2014 wurde der politische Beschluss gefasst, die neu im Haushalt zu verbuchenden Erträge aus der Nutzungsentschädigung für Wege und Flächen durch Windkraftanlagenbetreiber zweckgebunden für die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege insbesondere im Bereich der Ortschaften mit Windparks einzusetzen. Insgesamt wurden hierfür vorsorglich 40.000 € Unterhaltungsaufwand eingeplant (*Vorjahre 15.000 € incl. Unterhaltung der Brücken und Gräben*). Erträge der Windkraftanlagenbetreiber wurden in Höhe von 10.400 € geplant. Ein Zweckbindungsvermerk gem. § 18 Abs. 1 Satz 2 GemHKVO wurde gefasst. Zusätzlich wurde ein Leaderantrag beim LGLN zur Förderung des landwirtschaftlichen Wegebaus gestellt, welcher im Folgenden zwar abgelehnt, vom Flecken jedoch weiterhin aufrechterhalten wurde. Zwischenzeitlich wurde seitens der Verwaltung Kontakt mit der Jagdgenossenschaft Hohnsen und den betroffenen Landwirten aufgenommen, um weitere finanzielle Möglichkeiten zu prüfen, die geplanten Vorhaben im folgenden Haushaltsjahr 2015 doch umsetzen zu können.

Im laufenden Haushaltsjahr 2014 konnten insgesamt 39.464,32 € an Erträgen aus Windkraftentschädigung verbucht werden. Dementsprechend ergaben sich 29.064,32 € an zweckgebundenen Mehrerträgen. Diese bleiben gem. § 20 Abs. 4 GemHKVO für die entsprechenden Aufwendungen bis zur Abwicklung für ihren Zweck verfügbar. (zeitliche Übertragbarkeit)

Im Rahmen der Bildung von Rückstellungen wurden insgesamt Haushaltsmittel in Höhe von 65.764,32 € im Haushaltsjahr 2014 für die Abwicklung der Maßnahme in 2015 zur Verfügung gestellt. Im März des Haushaltsjahres 2015 erhielt der Flecken die Nachricht, das durch Rückläufe doch noch Fördermittel in der beantragten Höhe (42.000 €) zur Verfügung stehen. Die Maßnahme musste jedoch sehr zügig umgesetzt werden (Ende des Bewilligungszeitraumes 30.06.2015). Die Gesamtbaukosten 2015 betragen 91.261,28 €. Fördermittel in Höhe von 35.181,00 € konnten vereinnahmt werden, so dass sich der Eigenanteil auf 56.080,28 € beläuft. Dieser konnte durch Mehrerträge aus der Windkraft in Höhe von 29.064,32 € zum Teil abgedeckt werden. Die Restmittel in Höhe von 27.015,96 € standen im Haushalt 2014 zur Verfügung.

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

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

Beim Winterdienst ergaben sich ebenfalls durch den milden Winter erhebliche Einsparungen in Höhe von 31.637,24 € im Vergleich zum Planansatz.

Versehentlich wurde zur Haushaltsplanung versäumt, den Haushaltsansatz für Aus- und Fortbildung für die Kostenstelle Doppik nach den „Einführungsjahren“ anzupassen. Dieser war wie in den ersten Jahren zur Umstellung weiterhin mit 24.000 € geplant und wurde in den Folgejahren auf 5.000 € herabgesetzt.

Für die Entsorgung des Klär- und Fäkalschlammes fielen insgesamt 15.188,95 € höhere Entsorgungskosten an als geplant und 17.306,40 € mehr als im Vorjahr. Aufgrund der in unmittelbarer Nähe zur Kläranlage betriebenen Biogasanlage wird es immer schwieriger, Klärschlamm in flüssiger Form landwirtschaftlich zu verarbeiten. Im Haushaltsjahr 2014 musste erstmals Klärschlamm in getrockneter Form der landwirtschaftlichen Verwertung zur Verfügung gestellt werden, was die Kosten für die Verwertung drastisch ansteigen ließ.

Die Mehraufwendungen Leader-Projekte (Leader-Geschäftsstelle) in Höhe von 72.714,52 € ergeben sich aus der Verschiebung der einzelnen Projekte des gesamten Förderzeitraumes 2010 bis 2014 und sind durch entsprechende Erträge abgedeckt. Wie bereits bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ausführlich erläutert, muss nunmehr der gesamte Förderzeitraum 2010 bis 2014 betrachtet werden.

Abschreibungen

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Abschreibungen gesamt auf	967.305,13	969.800,00	1.023.767,09	53.967,09
-Imm. Verm. u. gel. Investitionszuschüsse	469.751,84	464.200,00	13.736,64	- 450.463,36
-Gebäude	138.081,10	136.900,00	144.021,71	7.121,71
-Infrastrukturvermögen	260.704,23	258.700,00	678.526,89	419.826,89
-Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	66.059,91	77.900,00	88.702,39	10.802,39
-BGA	29.230,33	32.100,00	45.912,47	13.812,47
-sonst. Sachanlageverm.	0,00	0,00	45.315,00	45.315,00
-Forderungen	3.477,72	0,00	7.551,99	7.551,99
Summe:	967.305,13	969.800,00	1.023.767,09	53.967,09

Anhand der bilanziellen Abschreibungen wird der Werteverzehr des kommunalen Vermögens dargestellt. Die Abweichungen zwischen dem Vorjahr, den Planzahlen und den im Haushaltsjahr 2014 gebuchten Werten ergeben sich aus der Zusammenführung des Eigenbetriebes und der Kommune und der damit verbundenen korrekten Kontenzuordnung der einzelnen Abschreibungswerte.

Die Erhöhung gegenüber dem Planansatz ergibt sich u.a. durch die Verkürzung der Restlaufzeit der zu erneuernden Teile des Abwasserkanals in Marienau und demzufolge höherer Abschreibungswerte. Des Weiteren wurden 7.551,99 € Abschreibungen für Forderungen in Form von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen gebildet, welche bei der Haushaltsplanung nicht vorausschaubar sind. Durch höhere Investitionskosten bei Maßnahmen des Haushaltsjahres 2013 (und auch geringfügig 2014) entstehen ebenfalls höhere Abschreibungswerte, die zur Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt waren.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Zinsen für Investitionskredite	444.914,52	428.800,00	420.174,28	-8.625,72
Zinsaufwendungen an Eigenbetrieb	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Zinsen für Liquiditätskredite	30.566,06	60.000,00	35.559,46	-24.440,54
Verzinsung von Steuernachforderungen	2.724,00	2.000,00	8.950,00	6.950,00
Sonstiges	2.222,49	2.000,00	1.918,34	-81,66
Summe:	480.427,07	502.800,00	466.602,08	-36.197,92

2014 wurde insgesamt ein investives Darlehn in Höhe von 500.000 € mit einem Zinssatz von 1,74 % aufgenommen. Durch die sehr späte Aufnahme des Darlehns und den günstigen Zinssatz konnten nochmals Zinsen eingespart werden.

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2014 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 8.000.000,00 € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2014 Gebrauch gemacht werden. Zum 31.12.2014 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7.000.000 €.

Insgesamt wirkt sich hier das nach wie vor sehr niedrige Zinsniveau positiv aus.

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.

Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Zuschüsse an soziale Einrichtungen	850.352,90	935.800,00	841.321,41	-94.478,59
-Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder	741.983,24	840.300,00	734.850,96	-105.449,04
- 3. beitragsfreies Kindergartenjahr	81.680,00	69.600,00	82.040,00	12.440,00
-Jugendarbeit	5.987,78	5.300,00	4.712,78	-587,22
-Förderung Vereine	10.274,78	9.500,00	9.190,32	-309,68
-Kreisvolkshochschule	5.318,60	5.400,00	5.318,60	-81,40
-Feuerwehren, Musikzüge	5.108,50	5.700,00	5.208,75	-491,25
Zuschüsse an Verbände	45.251,61	45.400,00	45.255,43	-144,57
Gewerbesteuerumlage	188.753,00	178.300,00	171.433,00	-6.867,00
Kreisumlage	2.684.300,00	2.857.000,00	2.859.000,00	2.000,00
Entschuldungsumlage	12.360,00	12.700,00	12.648,00	-52,00
Sonstiges	22.114,41	24.200,00	21.710,05	-2.489,95
Summe:	3.803.131,92	4.053.400,00	3.951.367,89	-102.032,11

Bei den Transferaufwendungen handelt es sich einerseits um freiwillige Leistungen. Andererseits 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 der Steuereinnahmen entwickeln.

Innerhalb der Zuschüsse an soziale Einrichtungen bilden die Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder nach wie vor die größte Position. Im Vergleich zum Planansatz, der zur Haushaltsplanerstellung vom Träger der Einrichtung übermittelt wird, ergeben sich Einsparungen in Höhe von 105.449,04 €, gegenüber dem Vorjahr verringert sich der Zuschussbedarf leicht. Dies resultiert aus Mehreinnahmen, die sich aus Erstattungen der Krankenkasse für eine Langzeiterkrankung ergeben. Des Weiteren entstanden Mehreinnahmen bei den Entgelten durch Erhöhung der Platzzahl, der Erweiterung der Sonderöffnungszeiten und entsprechend höherer Finanzhilfe.

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Geschäftsaufwendungen	200.906,60	210.500,00	191.215,73	-19.284,27
-Bürobedarf	18.889,41	21.100,00	16.345,09	-4.754,91
-Bücher und Zeitschriften	6.144,29	7.700,00	6.781,26	-918,74
-Post- u. Fernmeldegebühren	30.524,47	30.100,00	25.334,79	-4.765,21
-EDV-Kosten	56.823,46	60.600,00	62.779,16	2.179,16
-Reisekosten	9.847,77	11.500,00	9.274,06	-2.225,94
-Prüfungs- u. Beratungskosten	58.252,53	52.800,00	51.761,34	-1.038,66
-Sonst. Geschäftsaufwendungen	20.424,67	26.700,00	18.940,03	-7.759,97
Schülertransport	363.854,66	366.000,00	384.213,03	18.213,03
Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeiten	71.255,78	69.000,00	66.071,32	-2.928,68
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	81.276,46	88.400,00	86.100,11	-2.299,89
Erstattungen f. Aufwendungen Dritter	28.604,77	26.400,00	30.061,99	3.661,99
Einleitungsgebühren	234.071,31	236.500,00	227.621,63	-8.878,37
Sonstiges	8.499,08	9.800,00	9.386,85	-413,15
Verwaltungskostenerstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	988.468,66	1.006.600,00	994.670,66	-11.929,34

Den größten Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen bildet der Schülertransport, der bis auf die Kostenerstattungen unter 2 km (3.046,90 €) vom Landkreis in voller Höhe erstattet wird.

Bei den Geschäftsaufwendungen konnten über alle Bereiche verteilt insgesamt ca. 20.000 € eingespart werden.

Die Einleitungsgebühren umfassen die Schmutzwassereinleitung der Ortschaft Harderode in das Kanalnetz der Gemeindewerke Emmerthal (38.850,-€), die Schmutzwassereinleitung der Ortschaften Herkensen und Hohnsen in das Kanalnetz der OEWA Bad Münden (43.471,63 €), sowie die Schmutzwassereinleitung der Ortschaften Bisperode, Bessingen, Diedersen, Behrensen in das Kanalnetz der Stadt Hameln (145.300,- €).

Im Haushaltsjahr 2013 wurden seitens der Kommune für die Bereiche des Eigenbetriebes Verwaltungskosten berechnet und separat ausgewiesen. Diese nach gleichem Schema berechneten Aufwendungen der Gebührenhaushalte werden ab 01.01.2014 über die interne Leistungsverrechnung dargestellt, die bei den Produkten und den Teilergebnishaushalten in der Summe ausgewiesen werden (Plan 301.600 € Ist 325.645,45 €).

Außerordentliche Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachholung von Rückstellungen	224.346,00	0,00	0,00	0,00
Sonst. periodenfremde Aufwendungen	4.841,27	0,00	27.557,24	27.557,24
Außerplanm. Afa a. Sachvermögen	0,00	0,00	677,00	677,00
Außerplanm. Afa a. Finanzverm.	0,00	0,00	8.246,28	8.246,28
Aufwend. Veräuß. von Grundst./Gebäuden	12.649,19	0,00	0,00	0,00
Summe	241.836,46	0,00	36.480,52	36.480,52

Die Summe der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich vorrangig aus periodenfremden Aufwendungen (27.557,24 €). Den größten Posten dabei bildet die Korrektur der Endabrechnung der Konzessionsabgabe 2013 in Höhe von 12.603,22 €. Weiterhin wurden insgesamt 7.781,40 € Streukosten Winterdienst für Bundes- und Landesstraßen seitens der Straßenmeisterei für die Jahre 2009 bis 2011 nachträglich abgerechnet. Ebenfalls nachträglich wurden Gebühren für Führungszeugnisse (6.372,60 €) und Auskünfte aus dem Gewereregister (657,72 €) nachträglich für die Jahre 2011 bis 2013 abgerechnet.

Durch die Neuvermessung eines Straßengrundstücks im Ortsteil Marienau ergibt sich eine Wertminderung des Grundstücks in Höhe von 677,-€.

Zum 31.12.2013 wurde der „Eigenbetrieb Flecken Copenbrügge“ wieder aufgelöst und mit seinen Sparten Wasserver- und Abwasserentsorgung, Elektrizitätsversorgung und Bäder wieder in den kommunalen Haushalt eingegliedert. Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 des Gesamtabschlusses des Flecken Copenbrügge ergab sich ein Unterschiedsbetrag zwischen dem bei der Kommune ausgewiesenen Sondervermögen und dem Eigenkapital des Eigenbetriebes in Höhe von 8.246,28 €. Dieser Betrag wurde im Jahresabschluss 2014 als außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzvermögen ausgeglichen.

Interne Leistungsbeziehungen

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

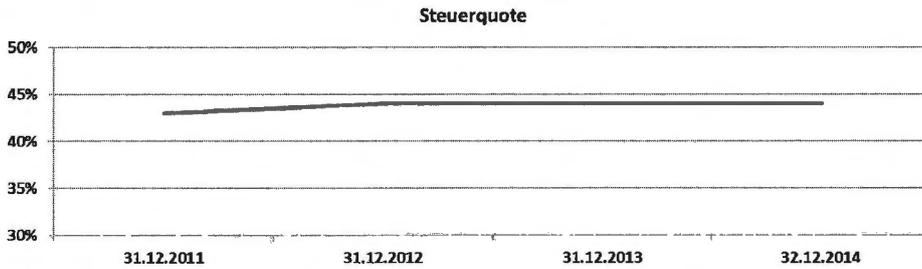
Beim Flecken Copenbrügge wurden bisher die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen im Bereich des Friedhofswesens mit den entsprechenden leistenden Kostenstellen berechnet und gebucht (Summe 23.997,58 €).

Hinzu kommen ab 2014 Verwaltungskosten der ehemaligen Sparten Wasserver- (137.996,70 €) und Abwasserentsorgung (149.521,17 €), die bisher als Verwaltungskostenerstattung des Eigenbetriebes an den kommunalen Haushalt ausgewiesen waren.

Um eine genauere Kostendarstellung in den einzelnen Produkten zu erreichen ist zukünftig eine Kosten- und Leistungsrechnung beim Flecken einzuführen.

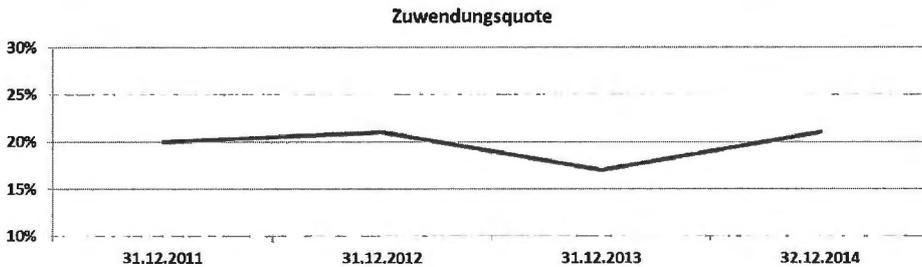
Ausgewählte Kennzahlen zur Ergebnisrechnung (Vergleichswerte Gesamtabchlüsse)

Steuerquote	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
$\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$	43 %	44 %	44 %	44 %



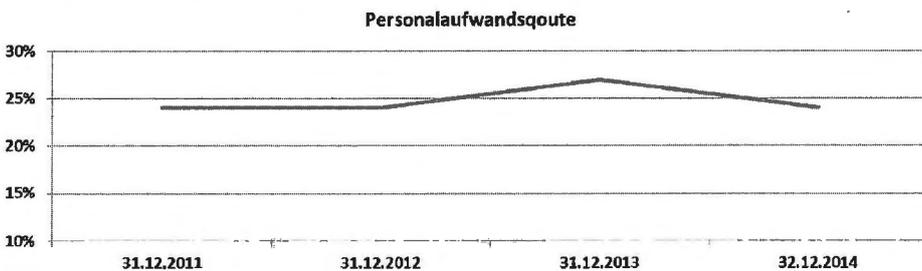
Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit die Kommune im Haushaltsjahr in der Lage ist, sich selbst zu finanzieren und von Zuwendungen unabhängig ist.

Zuwendungsquote	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$	20 %	21 %	17 %	21 %



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

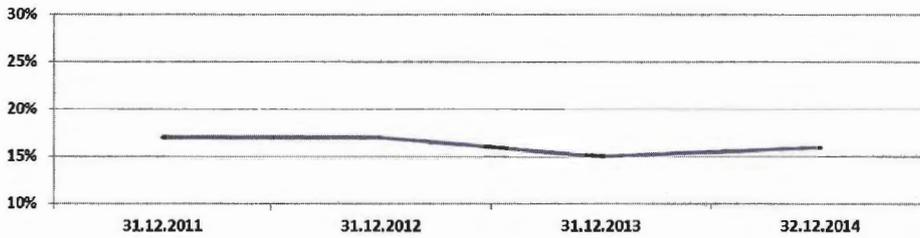
Personalaufwandsquote	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	24 %	24 %	27 %	24 %



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

Sach- und Dienstleist.intensität	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
$\frac{\text{Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	17 %	17 %	15 %	17 %

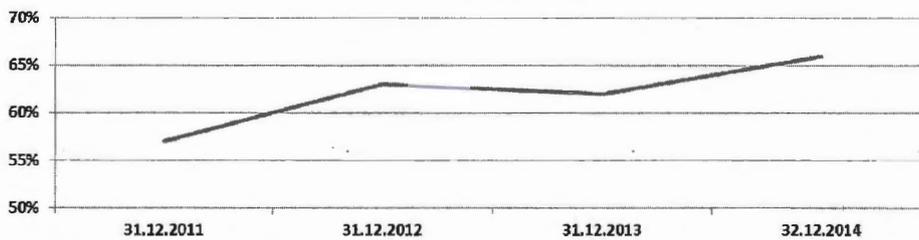
Sach- u. Dienstleist.intensität



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

Abschreibungsentlastung	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
$\frac{\text{Auflösung von Sonderposten}}{\text{Abschreibungen AV}} \times 100$	57 %	63 %	62 %	66 %

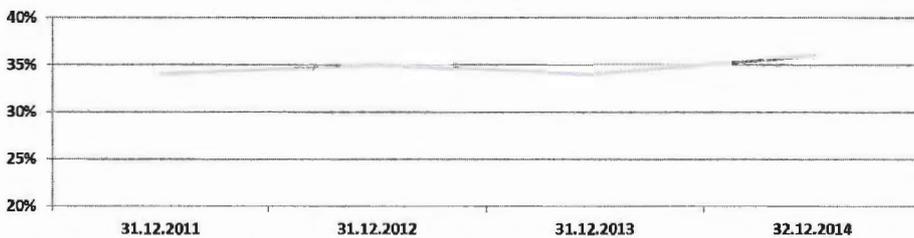
Abschreibungsentlastung



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

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

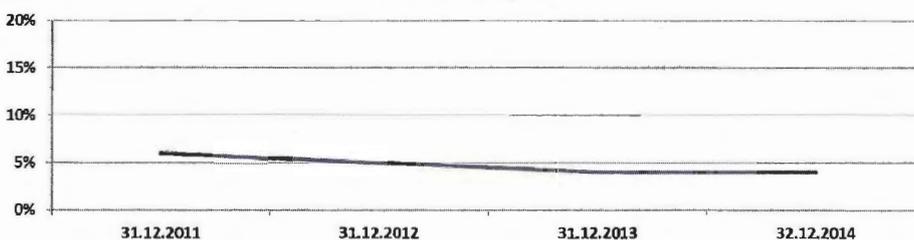
Transferaufwandsquote



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

Zinsaufwandsquote	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
$\frac{\text{Zinsen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	6 %	5 %	4 %	4 %

Zinsaufwandsquote



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

4.3 Finanzrechnung

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

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

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

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

Bei der Abbildung der Finanzrechnung gibt es seitens des DV-programms der DATEV folgende Problematik:

Derzeit ist es programmseitig nicht möglich, ein-/ausbezahlte Umsatzsteuer-/Vorsteuerbeträge in der Finanzrechnung gesondert auszuweisen. Dies betrifft momentan die steuerpflichtigen Bereiche Wasserversorgung, Elektrizitätsversorgung und Bäder des Flecken Copenbrügge. Hier müssten die ein-/ausbezahlten Beträge der jeweiligen Sachkonen netto entsprechend der Planung den Ein- und Auszahlungskonten zugeordnet werden. Die jeweiligen Steuerbeträge sind separat auf Umsatzsteuer-/Vorsteuerkonten auszuweisen, da es sich bei den Steuerbeträgen um durchlaufende Posten handelt. Im Rechnungswesen werden die Zahlungen auf den Finanzrechnungskonten jedoch brutto gebucht. Dadurch ergeben sich für die genannten Produkte in den folgenden Bereichen entsprechende Abweichungen:

Bezeichnung	Bruttowert Euro	Nettowert Euro	Differenz Euro
<i>lfd. Einzahlungen</i>			
Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.694.096,59	1.651.408,09	42.688,50
Privatrechtliche Entgelte	29.390,69	24.797,59	4.593,10
<i>lfd. Auszahlungen</i>			
Sach- und Dienstleistungen	680.319,12	634.030,90	46.288,22
sonst.Auszahlungen	479.940,83	477.158,69	2.782,14
<i>Investive Einzahlungen</i>	30.565,10	30.013,29	551,81
<i>Investive Auszahlungen</i>	155.876,40	153.463,16	2.413,24

Verschiedene überaus umfangreiche Lösungsansätze der DATEV können bisher nicht umgesetzt werden. Von einer händischen Korrektur der Werte in der Finanzrechnung wird generell abgeraten, da Finanzrechnungskonten grundsätzlich nicht manuell plan- und buchbar sein sollten. Des Weiteren ist eine manuelle Korrektur der Ertragskonten im Bereich Wassergebühren nicht möglich, so dass eine beträchtliche arbeitsaufwendige

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

Im Folgenden wird die Finanzrechnung demzufolge mit den Bruttowerten dargestellt.

Gesamtfinanzrechnung 2014

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichung Euro
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln 01.01.2012	782.207,22		434.491,72	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.629.350,39	9.466.800,00	9.587.840,43	121.040,43
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.826.204,86	10.240.600,00	9.796.736,24	-443.863,76
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-196.854,47	-773.800,00	-208.895,81	564.904,19
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	673.206,29	176.700,00	150.442,67	-26.257,33
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.562.454,56	526.900,00	540.376,48	13.476,48
Saldo aus Investitionstätigkeit	-889.248,27	-350.200,00	-389.933,81	-39.733,81
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	461.600,00	350.000,00	500.000,00	150.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	723.362,12	767.100,00	715.229,30	-51.870,70
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-261.762,12	-417.100,00	-215.229,30	201.870,70
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.347.864,86	-1.541.100,00	-814.058,92	727.041,08
Haushaltsunwirksame Vorgänge				0,00
Einzahlungen Liquiditätskredite	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00
Auszahlungen Liquiditätskredite	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00
Saldo aus Liquiditätskrediten	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	148.314,37	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	148.165,01	0,00	17.472,18	17.472,18
Saldo aus durchlaufenden Posten	149,36	0,00	-17.472,18	-17.472,18
Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln	-347.715,50	-1.541.100,00	168.468,90	1.709.568,90
Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am 31.12.2012)	434.491,72	-1.541.100,00	602.960,62	2.144.060,62

Das Haushaltsjahr 2014 hat sich auch auf der Zahlungsstromebene gegenüber den Planansätzen sehr positiv entwickelt.

Die Abweichungen beim Saldo aus **laufender Verwaltungstätigkeit** entsprechen zum einen den zahlungswirksamen Abweichungen in der Ergebnisrechnung. Auf eine Wiederholung dieser in Abschnitt 4.2 getroffenen Aussagen wird daher verzichtet.

Zum anderen führen zeitlich verzögerte Ein- und Auszahlungen (insbesondere zum Jahresende), gebildete Rückstellungen und periodengerechte Zuordnungen zu Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung.

Im Bereich der **Investitionstätigkeit** ergaben sich sowohl bei den Ein- wie bei den Auszahlungen geringe Abweichungen. Diese werden unter Punkt 4.3.2. näher erläutert.

Durch Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2013 des „Eigenbetrieb Flecken Copenbrügge“ wurde für die Baumaßnahme Bessingen die Kreditermächtigung um 150.000 € erhöht. Dieser Betrag wurde erst mit der Kreditaufnahme des Haushaltsjahres 2014 realisiert. Somit wurde im Haushaltsjahr 2014 ein neuer Kredit für Investitionen in Höhe von insgesamt 500.000 € aufgenommen. Gleichzeitig wurde ein Betrag in Höhe von 715.229,30 € tatsächlich für die Tilgung von Krediten des Allgemeinen Haushalts ausgezahlt. Die Abweichungen zur Bestandsveränderung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (*Abgang 750.760,91 €*) ergeben sich durch Tilgungsleistungen in Höhe von 14.642,60 €, die dem Jahr 2013 zuzuordnen sind. Diese wurden seitens der Kreditgeberbank erst am 02.01.2014 für das Vorjahr vom Konto der Gemeindekasse Copenbrügge abgebucht. Der Zahlfluss, der seitens der Finanzrechnung dargestellt wird, erfolgte also erst 2014. Des Weiteren wurden Tilgungsleistungen in Höhe von 50.174,21 €, die dem Jahr 2014 zuzuordnen sind erst am 03.01.2015 vom Konto der Gemeindekasse abgebucht und sind damit der Finanzrechnung 2015 zuzuordnen.

4.3.1. 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.

2014 beträgt der Cashflow -208.895,81 € und schließt damit um 564.904,19 € besser ab als das geplante Ergebnis (-773.800 €). In nahezu allen Ertrags- und Aufwandsarten kam es zu Mehreinzahlungen bzw. Minderauszahlungen. Jedoch übersteigen die Ausgaben aus laufender Verwaltungstätigkeit dennoch die Einnahmen, was zu einem negativen Finanzierungssaldo führt.

Im Vergleich zum Vorjahr fällt dieser um ca. 12.000 € negativer aus und deckt demzufolge wiederum weder den Betrag der planmäßigen ordentlichen Tilgung ab, noch ergibt sich ein Finanzierungsbeitrag für den investiven Bereich.

Die Differenz zum Ergebnis des Ergebnishaushaltes ist zusätzlich darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

4.3.2 Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Vortrag aus Vorjahren	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichungen zum Plan 2014 Euro
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	630.219,01	141.827,25	179.600,00	99.828,67	-79.771,33
-Bushaltestellen	63.973,12	24.626,88	0,00	-22.815,12	-22.815,12
-Erschließungsgebiet neu	16.593,75	0,00	0,00	-2.693,90	-2.693,90
-Erschließungsgebiete alt	6.251,24	36.748,76	-40.300,00	-23.071,63	17.228,37
-Hochwasserschutz	100.848,39	25.751,61	111.900,00	0,00	-111.900,00
-DGH Behrensen	3.809,87	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00
-DGH Bessingen	70.401,40	0,00	0,00	0,00	0,00
-DGH Bantorf	0,00	10.900,00	2.500,00	10.942,59	8.442,59
-Leaderprojekte	128.346,72	30.800,00	0,00	58.482,20	58.482,20
-Spielplätze	0,00	0,00	0,00	821,14	821,14
-Feuerwehr	84.510,21	0,00	9.000,00	17.996,52	8.996,52
-Burg	25.231,00	0,00	18.100,00	38.022,00	19.922,00
-Heerburg	0,00	0,00	36.000,00	0,00	-36.000,00
-Wirtschaftswegebau	0,00	0,00	29.400,00	8.558,87	-20.841,13
-Energ.Sanierung Hallenbad	50.253,31	0,00	0,00	0,00	0,00
-RW-Kanal Bessingen	80.000,00	13.000,00	0,00	13.586,00	13.586,00
Beiträge u. ähnliche Entgelte	27.952,59		-5.700,00	16.603,06	22.303,06
Veräußerung von Sachvermögen	12.238,11	0,00	0,00	34.010,94	34.010,94
-Grundst./ Gebäude	10.938,11	0,00	0,00	17.383,90	17.383,90
-Bew. Vermögens- gegenstände	1.300,00	0,00	0,00	16.627,04	16.627,04
Sonstige Investitionstätigkeit	2.796,58	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
Rückfl. v. Ausleihg.a. öffentl. Sonderrechn.	2.796,58	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
Summe	673.206,29	141.827,25	176.700,00	150.442,67	-26.257,33

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

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Vortrag aus Vorjahren	Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Abweichungen zum Plan 2014 Euro
Baumaßnahmen	1.243.208,39	264.005,97	283.500,00	293.544,93	10.044,93
Hochbaumaßnahmen	149.601,34	393,77	56.200,00	51.734,48	-4.465,52
-Sporthalle Coppenbrügge	1.223,08	0,00	0,00	0,00	0,00
-Grundschule Bisperode	3.238,71	0,00	0,00	0,00	0,00
-Krippe Bisperode	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Burg	44.044,13	0,00	25.200,00	22.720,26	-2.479,74
-DGH Bessingen	81.955,57	393,77	0,00	393,77	393,77
-DGH Behrensen	0,00	0,00	31.000,00	28.620,45	-2.379,55
-DGH Bäntorf	19.034,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Tiefbaumaßnahmen	1.070.988,97	263.612,20	187.300,00	241.810,45	54.510,45
-Bushaltestellen	125.441,59	23.287,75	0,00	23.287,75	23.287,75
-Erschließungsmaßnahme	28.631,77	0,00	0,00	0,00	0,00
-Hochwasserschutz	183.550,18	33.624,45	136.900,00	11.980,59	-124.919,41
-Leader-Projekte	47.385,58	44.700,00	0,00	36.790,55	36.790,55
-Wirtschaftswegebau	0,00	0,00	50.400,00	21.295,76	-29.104,24
-Wasserversorgung Harderode	0,00	5.000,00	0,00	4.025,54	4.025,54
-TL Afferde	0,00	7.000,00	0,00	1.232,31	1.232,31
-Baumaßnahme Bessingen	684.550,27	150.000,00	0,00	143.197,95	143.197,95
-Auszahlung Sicherheit	1.429,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Baumaßnahmen	22.618,08	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
-Leader-Projekte	22.618,08	0,00	0,00	0,00	0,00
-Siedlung Heerburg	0,00	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	5.790,54	0,00	20.800,00	0,00	-20.800,00
Erwerb von bew. Sachvermögen	305.084,79	34.428,74	219.600,00	243.685,69	24.085,69
-über 1.000,00 €	281.176,13	30.369,63	184.100,00	182.975,56	-1.124,44
-150,00 bis 1.000,00€	23.908,66	4.059,11	35.500,00	60.710,13	25.210,13
Finanzvermögensanlagen	2.715,00	0,00	3.000,00	3.145,86	145,86
Zuf.a.d.Vers.Rückl.f.Beamte (aktive)	632,86	0,00	800,00	428,00	-372,00
Zuf.a.d.Vers.Rückl.f.Beamte (Vers.Empf.)	2.082,14	0,00	2.200,00	2.717,86	517,86
Aktivierbare Zuwendungen	5.655,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	1.562.454,56	298.434,71	526.900,00	540.376,48	13.476,48

Erläuterung der wesentlichen Baumaßnahmen und anderen Investitionen

a) Hochbaumaßnahmen

Leadermaßnahme Burg 2014

Das Gelände der Burg ist das kulturelle und touristische Zentrum von Coppenbrügge. Durch verschiedene bauliche Maßnahmen im Rahmen der Leaderprojekte 2014 wurde die Attraktivität dieses vielfältig genutzten Veranstaltungsortes zusätzlich gesteigert. Insbesondere entstanden eine feste Überdachung der Bühne sowie eine repräsentative Beleuchtung. Insgesamt wurden Baukosten in Höhe von 25.200 € eingeplant bei einer Fördersumme von insgesamt 18.100 €. Die Baumaßnahme konnte mit 22.720,26 € bei einer Fördersumme von insgesamt 14.772 € und damit einem Eigenanteil des Flecken in

Höhe von 7.948,26 € abgerechnet werden. Der im Haushaltsjahr 2014 weiterhin eingegangene Betrag in Höhe von 23.250 € ist der Maßnahme „Barrierefreie Burg 2013“ zuzuordnen (siehe Rechenschaftsbericht 2013).

Dorfgemeinschaftshaus Bessingen

Restzahlung in Höhe von 393,77 € bedingt durch den Stichtag der Finanzrechnung 31.12., Maßnahme wurde bereits in 2013 abgeschlossen (siehe Rechenschaftsbericht 2013)

Dorfgemeinschaftshaus Behrensen

Das DGH Behrensen dient als Treffpunkt der örtlichen Vereine und ist für die Dorfgemeinschaft als Veranstaltungsort von besonderer Bedeutung. Für die aktuelle Leadermaßnahme 2014 wurden Mittel in Höhe von 31.000 € bei einer Fördersumme von 13.000 € eingeplant. Die geplanten Maßnahmen wurden 2014 vollständig umgesetzt:

- Der Nordostgiebel und die beiden Gauben wurden saniert, hier war das Holzfachwerk sehr stark verwittert und musste vor weiteren Schäden bewahrt werden
- Die vorhandene Ölheizung (Brenner und Kessel) entsprach in keiner Weise mehr den heutigen energetischen Standards. Hier wurden der Einbau eines Brennwertkessels mit entsprechendem Brenner sowie der Anschluss des Nebengebäudes (FW-Gerätehaus) an den Heizkreislauf umgesetzt.

Insgesamt betragen die Gesamtbaukosten 28.620,45 €. Bei einer Fördersumme in Höhe von 12.025 €, welche jedoch erst im Haushaltsjahr 2015 bei der Gemeindekasse eingegangen ist, verbleibt ein Eigenanteil für den Flecken in Höhe von 16.595,45 €.

b) Tiefbaumaßnahmen

Bushaltestellen 2013

Durch das Niedersächsische ÖPNV-Konjunkturprogramm 2010-2014 zur Förderung von Investitionen zur Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs in Verbindung mit der Co-Finanzierung durch Regionalisierungsmitteln für die Grunderneuerung von Haltestellen des Landkreises Hameln-Pyrmont war es möglich, die Bushaltestellen des Flecken Coppenbrügge grundlegend zu erneuern. Die notwendigen Ausgaben zur Erneuerung der Bushaltestellen sollten durch Fördermittel der Landesnahverkehrsgesellschaft Niedersachsen (LNVG) und des Landkreises Hameln-Pyrmont zu 100 % gedeckt werden.

Die Abrechnung der Zuweisungen und Zuschüsse ist leider noch nicht endgültig erfolgt. Die ausgewiesene Zahlung im Haushaltsjahr 2014 betrifft die entsprechenden Maßnahmen des Haushaltsjahres 2013 (siehe Rechenschaftsbericht 2013). Die Rückzahlung von Fördermitteln in Höhe von 22.815,12 € im Haushaltsjahr 2014 betrifft Maßnahmen des Jahres 2012. Abschließend muss der gesamte Förderzeitraum 2011 bis 2013 betrachtet werden. Bedauerlicherweise ist zum jetzigen Zeitpunkt davon auszugehen, dass der Flecken Coppenbrügge nicht wie ursprünglich geplant, die vollständige Summe der Investitionskosten erstattet bekommt. Hauptursache ist die Änderung der Förderrichtlinien des Landkreises Hameln-Pyrmont.

Hochwasserschutz

Sedimentrückhaltebecken Dörpe

Restzahlung in Höhe von 2.440,88 € bedingt durch den Stichtag der Finanzrechnung 31.12., Maßnahme wurde bereits in 2013 abgeschlossen (siehe Rechenschaftsbericht 2013)

Sedimentrückhaltebecken Herkensen

Restzahlung in Höhe von 5.628,22 € bedingt durch den Stichtag der Finanzrechnung 31.12., Maßnahme wurde bereits in 2013 abgeschlossen (siehe Rechenschaftsbericht 2013)

Regenrückhaltebecken Harderode

Mit der Planung der bereits in den Vorjahren beabsichtigten Maßnahme im Ortsteil Harderode ist 2013 begonnen worden. Insgesamt sind 2013 34.503,77 € Planungshonorar gezahlt worden. 2014 sind 3.911,49 € an Gebühren für wasserrechtliche Genehmigungen, Baugenehmigungen, Prüfungskosten sowie ein geringer Betrag für Baukosten gezahlt worden. Die eigentliche Baumaßnahme ist im Haushaltsjahr 2015 ausgeführt worden. Demzufolge wird die Maßnahme noch nicht aktiviert.

Leaderprojekte

Wehr Harderode

Die bereits im Haushaltsplan 2012 mit Baukosten in Höhe von 44.700 € geplante Leadermaßnahme Wehr Harderode – Sohlgleite konnte nun durch die Übernahme als Haushaltsreste 2014 endgültig umgesetzt werden. Insgesamt wurden Mittel in Höhe von 36.790,55 € ausgezahlt. Ursprünglich geplante Zuwendungen in Höhe von insgesamt 30.800 € konnten mit 36.738,05 € durch eine höhere Landesförderung etwas höher als geplant verbucht werden.

Weser-Leine Radweg

Bei der Einzahlung in Höhe von 21.744,15 € handelt es sich um die Co-Finanzierung für die Leadermaßnahme Weser-Leine-Radweg, Abschnitt Felsenkellerweg aus dem Jahr 2009/2010. Seitens des Flecken ist versäumt worden, die Zuweisung zeitnah abzurufen.

Wirtschaftswegebau

Die bodenbearbeitende Technik der Landwirtschaft hat sich in den letzten Jahren hinsichtlich Tonnage, Größe und Spurbreite sehr stark verändert. Viele fleckeneigene Wirtschaftswege sind hierfür nicht ausgerichtet. Für 2014 war deshalb die Erneuerung des Mahrarenswegs in Dörpe im Rahmen einer Wegebaumaßnahme mit Mitteln in Höhe von 20.400 € und einer Fördersumme in Höhe von 14.400 € vorgesehen. Vorsorglich wurde eine weitere Summe für Wegebaumaßnahmen in Höhe von 30.000 € eingesetzt, um die stark diskutierte Gründung von Realverbänden unterstützen zu können. Dieser Betrag sollte jedoch nur mit entsprechender Gegenfinanzierung zur Verfügung gestellt werden.

Die Baumaßnahme Mahrarensweg konnte mit Auszahlungen in Höhe von 21.295,76 € und Zuwendungen von 8.558,87 € umgesetzt werden.

Die weiteren Mittel in Höhe von 30.000 € wurden nicht verwendet, da bei der Überprüfung der Wege im Plattendruckverfahren festgestellt wurde, dass lediglich die Deckschicht der Wege sanierungsbedürftig wäre. Diese Arbeiten wurden mit zur Verfügung stehenden Mitteln des Ergebnishaushaltes und Zuweisungen des Landes unter Einbeziehung der zweckgebundenen Einzahlungen der Windkraftentschädigung im Haushaltsjahr 2015 durchgeführt. (siehe Ausführungen zum Ergebnishaushalt)

Wasserversorgung Harderode

Restzahlung in Höhe von 4.025,54 € bedingt durch den Stichtag der Finanzrechnung 31.12., Maßnahme wurde bereits in 2013 abgeschlossen (siehe Abschluss Eigenbetrieb 2013)

Kanalbaumaßnahme Bessingen

Mit Nachtragsplan zum Wirtschaftsplan des Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge 2013 wurde der Baumaßnahme ein zusätzlicher Betrag in Höhe von 150.000 € zur Verfügung gestellt, welcher erst im Jahre 2014 zur Auszahlung mit 143.197,95 € kam. Die Baumaßnahme wurde bereits im Haushaltsjahr 2013 abgeschlossen (siehe Abschluss Eigenbetrieb 2013)

c) Sonstige Baumaßnahmen

Siedlung Heerburg

Für die Siedlung Heerburg soll ein integriertes energetisches Quartierskonzept entwickelt werden. Unter Einbezug des örtlichen Energieversorgers, den privaten Eigentümern und einer Wohnungsbaugesellschaft bedeutet dies für den Flecken die Optimierung des öffentlichen Raumes und der fleckeneigenen Infrastruktureinrichtungen, insbesondere die Verbesserung der Wärmeversorgung, der Wasserver- und Abwasserentsorgung, der Straßenbeleuchtung etc. Gleichzeitig ist auch eine Strukturanalyse der Siedlung vor dem Hintergrund des demografischen Wandels vorgesehen. Insgesamt wurden 2014 Mittel für die Umsetzung in Höhe von 40.000 € und Fördermittel in Höhe von 36.000 € eingeplant. Die Maßnahme konnte 2014 noch nicht begonnen werden und soll im Haushaltsjahr 2015 umgesetzt werden.

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Erwerb des Grund- und Bodens für die Umsetzung der Baumaßnahme Regenrückhaltebecken Harderode wurden 20.800 € eingeplant. Der Grundstückskauf wurde erst 2015 realisiert.

Erwerb von Sachvermögen

Insgesamt wurden 243.685,69 € für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen ausgezahlt. Nähere Einzelheiten sind bereits im Anhang zur Bilanz erläutert und ergeben sich zusätzlich aus der Zugangliste des Anlagevermögens in den Anlagen zum Anhang.

Finanzvermögensanlagen

Die Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte (aktive und Versorgungsempfänger) in Höhe von 3.145,86 € wird jedes Jahr von der NVK neu berechnet.

Aktivierbare Zuwendungen

Aktivierbare Zuwendungen wurden im Haushaltsjahr 2014 nicht ausgezahlt.

Insgesamt wurden Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 540.376,48 € getätigt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 150.442,67 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von -389.933,81 € errechnet.

Danach ergibt sich folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-208.895,81 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-389.933,81 €</u>
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	<u>-598.829,62 €</u>

4.3.3 Finanzierungstätigkeit

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

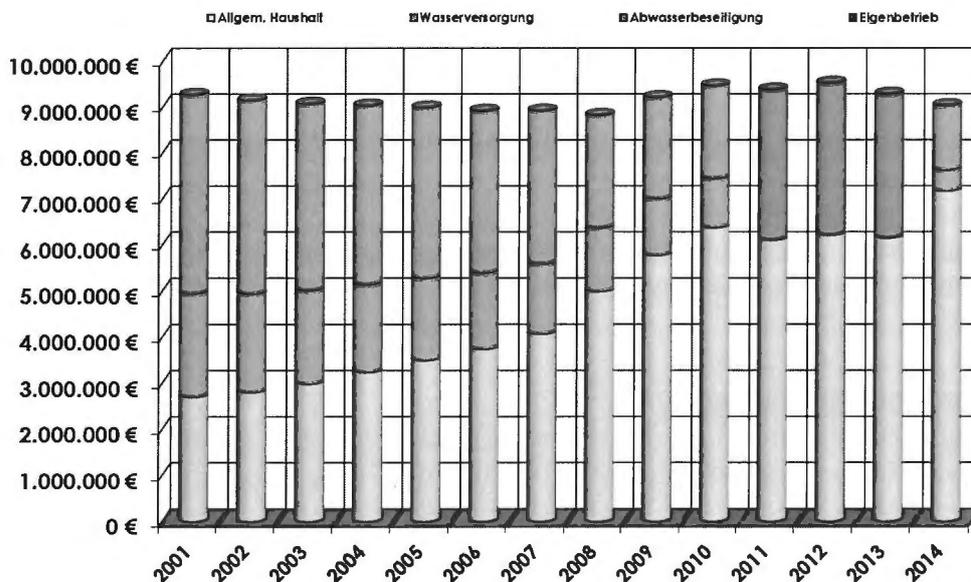
Die Verbindlichkeiten des Flecken Coppenbrügge aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen beliefen sich zum 01.01.2014 auf 9.263.837,59 €. Die Aufnahme neuer investiver Kredite wurde im Haushaltsjahr 2014 mit einer Gesamtsumme von 350.000 € geplant. Durch Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2013 des Eigenbetriebes Flecken Coppenbrügge bestand noch eine Kreditermächtigung in Höhe von 150.000 €. Somit wurde insgesamt ein investives Darlehn in Höhe von 500.000 € im Haushaltsjahr 2014 aufgenommen.

Die Verbindlichkeiten des Flecken Coppenbrügge für Investitionskredite beliefen sich am

01.01.2014 auf insgesamt	9.263.837,59 €
Neuaufnahme 2014	500.000,00 €
abzügl. Tilgung	750.760,91 €
Schuldenstand am 31.12.2014	9.013.076,68 €

Der investive Schuldenstand verringert sich somit im Haushaltsjahr 2014 um 250.760,91 €.

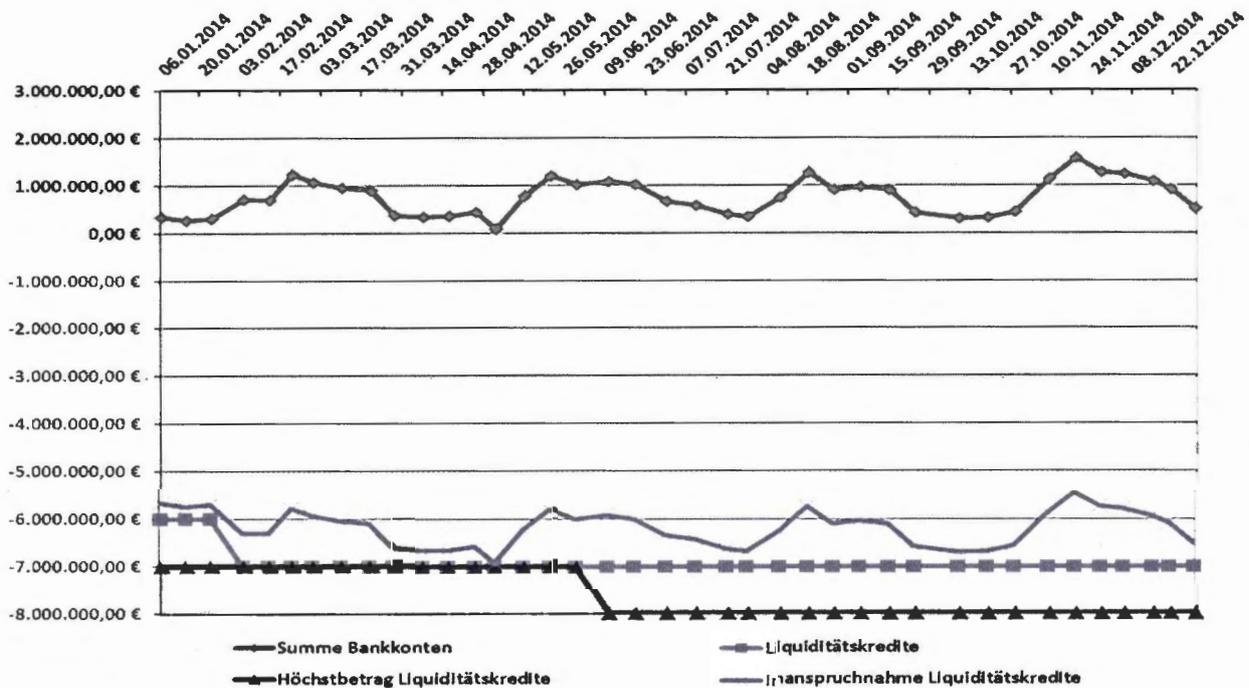
Entwicklung des Schuldenstandes



5. Entwicklung der Liquiditätskredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2014 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 8.000.000,00 € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2014 Gebrauch gemacht werden. Zum 31.12.2014 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7.000.000 €.

Entwicklung der Liquidität der Gemeindekasse 2014



6. 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 5 zum Rechenschaftsbericht geleistet worden.

7. Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2014 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 3.806,49 € für den Bau des Regenrückhaltebeckens Harderode, sowie nochmals 19.651,20 € für den Erwerb von digitalen Funkgeräten in Anspruch genommen.

Mit der Haushaltsplanaufstellung 2014 wurde der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf 80.000 € festgesetzt. Damit soll die folgende Investition für Folgejahre haushaltsrechtlich abgesichert werden:

- Erwerb eines TSF Feuerwehr Harderode (VE bereits aus 2013) im Jahr 2015 erhöht. 70.000 € wird auf 80.000 €

Damit ergeben sich im Haushaltsjahr 2014 neue Verpflichtungsermächtigungen i.H.v. 10.000 €.

8. Zeitliche Übertragbarkeit

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

Gemäß § 20 Abs. 1 GemHKVO bleibt die Ermächtigung für Auszahlungen für eine Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar (kraft Gesetz). Im Haushaltsjahr sind Haushaltsreste im investiven Bereich gemäß der Anlage 3 zum Rechenschaftsbericht gebildet worden. Diese betreffen im Einzelnen:

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

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

Die geplante Umrüstung der EDV auf das neue Windows-Betriebssystem wurde 2014 nicht abgeschlossen.

211.1.10 72000/783110 und 75015/783120

Grundschule Coppenbrügge Erwerb von Vermögensgegenständen

Den Grundschulen werden jährlich 5.000 € für Anschaffungen von Vermögensgegenständen ab 150,-€ zur freien Verfügung gestellt. Die Grundschule Coppenbrügge hat im Haushaltsjahr 2015 Beschaffungen in größerem Umfang getätigt und die Mittel 2014 dafür angespart.

511.1.10 96300/787300

Maßnahme Quartierkonzept Siedlung Heerburg

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

552.1.20 19000/782100 und 96200/783120

Maßnahme Hochwasserschutz Regenrückhaltebecken Harderode

Die Maßnahme wurde über mehrere Jahre geplant, im Haushaltsjahr 2014 ist mit der Umsetzung begonnen worden.

573.1.00 71000/783120

Betriebshof Einbau eines Benzinabscheiders

Die Maßnahme wurde 2014 begonnen, die Restmittel wurden im Haushaltsjahr 2015 benötigt.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen keine Haushaltsreste gebildet. Für diesen Bereich wurden ausschließlich Rückstellungen gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 GemHKVO gebildet. (siehe Rückstellungen)

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

Ab dem 01.05.2013 wurde ein Mitarbeiter in den vorläufigen Ruhestand versetzt. Gemäß NKomVG ist es für den Flecken vorgeschrieben, die damit frei gewordene Beamtenstelle entsprechend wieder zu besetzen. Dies kann zukünftig zu erheblichen Mehraufwendungen bei Personal- und Versorgungsaufwendungen bei der Einstellung einer entsprechenden Person führen. Mittel sind bereits im Haushaltsplan 2014 vorgesehen, eine entsprechende Besetzung der Stelle konnte jedoch 2014 nicht erfolgen.

Der Rat des Flecken Coppenbrügge hat in seiner Sitzung am 26.02.2014 die Auflösung des „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“ rückwirkend zum 01.01.2014 beschlossen. Damit wurde das zum Zeitpunkt der Auflösung vorhandene Vermögen des Eigenbetriebes an den Flecken übertragen. Der Flecken deckt den entstandenen Verlust zum Zeitpunkt der Auflösung des Eigenbetriebes. Die im Eigenbetrieb geführten Sparten Wasserver- und Abwasserentsorgung werden im Rahmen des kommunalen Haushalts als Regiebetriebe geführt. Demzufolge besteht für den Flecken Coppenbrügge nicht mehr die gesetzliche Vorgabe, Gesamtabschlüsse aufzustellen.

In den am 08.12.2014 stattgefundenen Gremiensitzungen wurde die Auflösung der vier Gesellschaften (CESA Verwaltungs-GmbH, CESA Beteiligungs-GmbH & Co. KG, Weserbergland Netz GmbH & Co. KG) beschlossen. Der Rat des Flecken Coppenbrügge stimmte in seiner Sitzung am 10.12.2014 der Auflösung dieser Gesellschaften zu. Bis Ende 2015 soll die Auflösung abgewickelt sein. Im Übrigen wird auf die Ausführungen im Anhang des Jahresabschlusses unter Sonstige Angaben und Erläuterungen –Finanzielle Verpflichtungen verwiesen.

Die Kosten für die Kindergärten und Kinderkrippen stiegen in den vergangenen Jahren stetig. Dieses ist insbesondere auf den Ausbau der U3-Betreuung, der Betreuungszeiten, sowie auf die Erhöhungen durch die entsprechenden Personalkosten zurückzuführen. Die Verhandlungen zwischen dem Landkreis Hameln-Pyrmont und den kreisangehörigen Kommunen zum Abschluss einer neuen Kooperationsvereinbarung über die Wahrnehmung der Aufgaben der Jugendhilfe, die über zwei Jahre andauerten, konnten vorerst abgeschlossen werden. Diese ist für die Kommunen auf Dauer so nicht akzeptabel. Vorrangiges Ziel war jedoch eine weiterhin verlässliche Kinderbetreuung anbieten zu können. Aus kommunaler Sicht ist die Kostensituation nach wie vor nicht mehr zu verkraften. Eine erneute Kündigung der Vereinbarung ist erstmals zum 31.12.2017 mit Wirkung zum 31.07.2019 möglich.

10. Beurteilung/Prognose

Die steuernahen Nettoeinnahmen haben - wie bereits in den beiden Vorjahren – bedingt durch die gute Wirtschafts- und Beschäftigungslage auch in 2014 für das Land Niedersachsen und die Kommunen eine solide Einnahmehasis gebildet.

Die Steuereinnahmen 2014 der Kommunen insgesamt konnten mit 7,76 Mrd. Euro nach Abzug der Gewerbesteuerumlage das hohe Niveau von 2013 noch verbessern (+297 Mio. Euro). Allerdings weisen die Einnahmen aus der Gewerbesteuer erneut ein leichtes Minus aus (-11 Mio. Euro). Alle anderen Steuerarten konnten mit einem leichten Plus, der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer sogar mit einem deutlichen Zugewinn (+195 Mio. Euro), abschließen

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

Auch beim Flecken Copenbrügge spiegelt sich diese Entwicklung bei den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben 2014 so wieder. Für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer konnten 57.000 € mehr an Erträgen verbucht werden als geplant, dagegen blieben die Erträge für Gewerbesteuer um 93.600 € unter dem geplanten Ansatz.

Unter Berücksichtigung der beschriebenen Einsparungen für Sach- und Dienstleistungen, verringerter Zinsaufwendungen und verringerter Transferaufwendungen sowie geringeren Personalaufwendungen ergibt sich ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -596.000 €, welches im Vergleich zur ursprünglichen Planung um 380.200 € besser ausfällt.

Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich insbesondere auf Grund von Erträgen durch Veräußerung von Sachvermögen, außerplanmäßigen Abschreibungen und einiger periodenfremder Aufwendungen. Diese Beträge waren in der Haushaltsplanung nicht erfasst.

Insgesamt ergibt sich ein **Jahresfehlbetrag 2014** in Höhe von **-564.143,13 €**.

Trotz der vielen einschneidenden Maßnahmen in den letzten, aktuellen und künftigen Jahren (Erhöhung der Gemeindesteuern, Erhöhung von Gebühren, Kürzungen und Streichungen von freiwilligen Leistungen etc.) gelingt es dem Flecken Copenbrügge nicht, das Ziel des Haushaltsausgleichs zu erreichen. Die Haushalte 2015 und Folgejahre des Flecken Copenbrügge schließen planerisch wiederum mit Fehlbeträgen in der Größenordnung der Vorjahre ab, so dass ein Ausgleich des Defizites demzufolge in den Folgejahren aus eigener Kraft nicht möglich sein wird.

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

Aus dieser Lage heraus hat sich der Flecken Copenbrügge zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 entschlossen, den Antrag auf die Gewährung einer Bedarfszuweisung wegen einer außergewöhnlichen Lage zu stellen. Eine außergewöhnliche Lage im Bedarfszuweisungsverfahren liegt vor, wenn die Kommune nicht in der Lage ist, die aufgelaufenen Fehlbeträge im Finanzplanzeitraum aus eigener Kraft abzubauen zu können.

Mit einer Abweichung von der unterdurchschnittlichen Steuerkraft von -18,8 % (Festlegung -5 %) und einer Mindestfehlbetragsquote von 30,11 % bei Antragstellung (Festlegung 30 %) waren die Kriterien der besonderen Bedürftigkeit und besonders finanzschwacher Kommunen im Bedarfszuweisungsverfahren gegeben.

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

Anlagen zum Rechenschaftsbericht

1. Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2013 nach 2014
2. Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2014 nach 2015
3. Budgetübersicht 2014
4. Übersicht über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
5. Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen

IV. Anlagen

zum

Rechenschaftsbericht 2014

des

Flecken Coppenbrügge

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2013 nach 2014

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Aufwendungen

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
575.1.10	Leader -Projekte-	4291 00	Auszahlungen für sonstige Dienstleist.	73.314,36 €
Summe der übertragenen Aufwendungen:				73.314,36 €

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
111.3.10	Zentrale Beschaffung	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	10.810,00 €
111.3.10	Zentrale Beschaffung	7831 20	Ausz. f. Erw. beweg. VG 150-1.000 EUR (SammP)	2.790,96 €
111.3.30	EDV/Internet	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	7.577,18 €
126.1.00	Allgemein, Feuerwehr	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	7.058,66 €
211.1.10	Grundschule am lth	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	2.000,00 €
211.1.10	Grundschule am lth	7831 20	Ausz. f. Erw. beweg. VG 150-1.000 EUR (SammP)	127,87 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	2.923,79 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7831 20	Ausz. f. Erw. beweg. VG 150-1.000 EUR (SammP)	1.140,28 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege unc	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Bushaltestellen 2012)	525,00 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege unc	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Bushaltestellen 2013)	22.762,75 €
552.1.20	Hochwasserschutz	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Herkensen)	5.628,22 €
552.1.20	Hochwasserschutz	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Harderode)	15.496,23 €
552.1.20	Hochwasserschutz	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Brücke Bisperode)	12.500,00 €
573.2.90	DGH Bessingen	7871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	393,77 €
575.1.10	Leader - Projekte-	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Harderode Wehr)	44.700,00 €
Summe der übertragenen Auszahlungen:				136.434,71 €

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2014 nach 2015

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Aufwendungen

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

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

Über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2014

Überplanmäßige Aufwendungen

Budget 6	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
Budget 6	Sicherheit und Ordnung	84.400,00 €	8.417,23 €	Kosten Tierheim Hameln, neuer Vertrag	<i>Minderaufwand Ergebnishaushalt 2014 327.605,59 €</i>

Außerplanmäßige außerordentliche Aufwendungen

Produkt/ Kostenstelle	Bezeichnung	Ansatz	Außerplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
122.1.20 / 5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	657,72 €	Gebühren für Gewerbeauskünfte 2011 - 2013	<i>Minderaufwand Ergebnishaushalt 2014 327.605,59 €</i>
122.2.10 / 5120 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	6.372,60 €	Gebühren für Führungszeugnisse 2011 - 2013	<i>Minderaufwand Ergebnishaushalt 2014 327.605,59 €</i>
535.1.10 / 5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	12.603,22 €	Rückzahlung aus der Endabrechnung Konzession 2013	<i>Mehrerträge Ergebnishaushalt 2014 54.011,34 €</i>
545.1.20 / 5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	7.781,40 €	Streukosten Winterdienst Bundes- und Landesstraßen 2009 - 2011	<i>verfgb. Mittel Winterdienst 2014 31.637,24 €</i>
553.1.30 / 5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	142,30 €	Stromkosten Friedhofskapelle Behrens 2007 - 2013	<i>verfgb. Mittel Bewirtschaftungskosten 2014 141.565,70</i>

Überplanmäßige investive Auszahlungen

Budget	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
Budget 7	Freiwillige Feuerwehr	17.500,00	6.323,69	Umrüstung Digitalfunk	<i>Minderauszahlungen im Finanzhaushalt für Investitionen 2014 41.825,79</i>
Budget 8	Schulträgeraufgaben	11.000,00	2.378,43	PC Grundschule Bisperode Mittel aus 2015 vorab	<i>Minderauszahlungen im Finanzhaushalt für Investitionen 2014 41.825,79</i>
<i>Nachrichtlich</i>	<i>Abschreibungen außerordentliche Abschreibung</i>	<i>969.800,00 0</i>	<i>53.967,09 8.923,28</i>		

Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen

	2013		2014		2015		2016		2017	
	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch
VE 2011 mit Fälligkeit <i>FW-Fahrzeug Bisperode Digitalfunk</i>	12.000,00		11.000,00							
VE 2012 mit Fälligkeit <i>FW-Fahrzeug Bisperode Digitalfunk</i>	150.000,00 27.000,00	174.246,13 35.424,23	9.000,00							
VE 2013 mit Fälligkeit <i>Digitalfunk Hochwasserschutz FW-Fahrzeug Harderode</i>			9.000,00 155.000,00	19.651,20 3.806,49	70.000,00					
VE 2014 mit Fälligkeit <i>FW-Fahrzeug Harderode</i>					80.000,00					
VE 2015 mit Fälligkeit <i>Kanal Marienau</i>							150.000,00		200.000,00	
VE 2016 mit Fälligkeit <i>keine neuen VE</i>									200.000,00	

V. Produktrechnung

zum

Jahresabschluss

31.12.2014

des

Flecken Coppenbrügge



Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.572.690,06	4.611.592,83	4.651.700,00	-40.107,17	40.107,17
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.809.196,95	2.140.988,04	1.979.500,00	161.488,04	-161.488,04
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	599.839,69	663.687,76	652.500,00	11.187,76	-11.187,76
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.809.777,91	1.790.485,61	1.841.600,00	-51.114,39	51.114,39
6. privatrechtliche Entgelte	141.038,92	150.032,15	145.400,00	4.632,15	-4.632,15
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	933.573,08	640.558,87	586.900,00	53.658,87	-53.658,87
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	30.627,00	39.155,80	22.600,00	16.555,80	-16.555,80
9. aktivierte Eigenleistungen	15.072,84	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	959,95	0,00	959,95	-959,95
11. sonstige ordentliche Erträge	789.323,03	364.141,88	382.400,00	-18.258,12	18.258,12
12. = Summe ordentliche Erträge	10.701.139,48	10.401.602,89	10.262.600,00	139.002,89	-139.002,89
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.947.341,19	2.637.857,73	2.708.800,00	-70.942,27	70.942,27
14. Aufwendungen für Versorgung	8.418,74	9.885,20	8.600,00	1.285,20	-1.285,20
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.692.532,41	1.874.373,11	1.988.100,00	-113.726,89	113.726,89
16. Abschreibungen	967.305,13	1.023.767,09	969.800,00	53.967,09	-53.967,09
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	496.652,87	466.602,08	502.800,00	-36.197,92	36.197,92
18. Transferaufwendungen	3.803.131,92	3.951.367,89	4.053.400,00	-102.032,11	102.032,11
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.281.640,39	994.670,66	1.006.600,00	-11.929,34	11.929,34
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.197.022,65	10.958.523,76	11.238.100,00	-279.576,24	279.576,24
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))	-495.883,17	-556.920,87	-975.500,00	418.579,13	-418.579,13
22. außerordentlich Erträge	78.364,46	29.258,26	0,00	29.258,26	-29.258,26
23. außerordentliche Aufwendungen	503.247,23	36.480,52	0,00	36.480,52	-36.480,52
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-424.882,77	-7.222,26	0,00	-7.222,26	7.222,26
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-920.765,94	-564.143,13	-975.500,00	411.356,87	-411.356,87



Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.572.690,06	4.611.592,83	4.651.700,00	-40.107,17	40.107,17
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.809.196,95	2.140.988,04	1.979.500,00	161.488,04	-161.488,04
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	599.839,69	663.687,76	652.500,00	11.187,76	-11.187,76
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.809.777,91	1.790.485,61	1.841.600,00	-51.114,39	51.114,39
6. privatrechtliche Entgelte	141.038,92	150.032,15	145.400,00	4.632,15	-4.632,15
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	933.573,08	640.558,87	586.900,00	53.658,87	-53.658,87
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	30.627,00	39.155,80	22.600,00	16.555,80	-16.555,80
9. Aktivierte Eigenleistungen	15.072,84	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	959,95	0,00	959,95	-959,95
11. sonstige ordentliche Erträge	789.323,03	364.141,88	382.400,00	-18.258,12	18.258,12
12. = Summe ordentliche Erträge	10.701.139,48	10.401.602,89	10.262.600,00	139.002,89	-139.002,89
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.947.341,19	2.637.857,73	2.708.800,00	-70.942,27	70.942,27
14. Aufwendungen für Versorgung	8.418,74	9.885,20	8.600,00	1.285,20	-1.285,20
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.692.532,41	1.874.373,11	1.988.100,00	-113.726,89	113.726,89
16. Abschreibungen	967.305,13	1.023.767,09	969.800,00	53.967,09	-53.967,09
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	496.652,87	466.602,08	502.800,00	-36.197,92	36.197,92
18. Transferaufwendungen	3.803.131,92	3.951.367,89	4.053.400,00	-102.032,11	102.032,11
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.281.640,39	994.670,66	1.006.600,00	-11.929,34	11.929,34
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.197.022,65	10.958.523,76	11.238.100,00	-279.576,24	279.576,24
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-495.883,17	-556.920,87	-975.500,00	418.579,13	-418.579,13
22. außerordentlich Erträge	78.364,46	29.258,26	0,00	29.258,26	-29.258,26
23. außerordentliche Aufwendungen	503.247,23	36.480,52	0,00	36.480,52	-36.480,52
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-424.882,77	-7.222,26	0,00	-7.222,26	7.222,26
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-920.765,94	-564.143,13	-975.500,00	411.356,87	-411.356,87
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.257,43	325.645,45	300.900,00	24.745,45	-24.745,45
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.941,43	325.645,45	301.600,00	24.045,45	-24.045,45
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-684,00	0,00	-700,00	700,00	-700,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-921.449,94	-564.143,13	-976.200,00	412.056,87	-412.056,87



Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.348,97	255.948,04	120.900,00	135.048,04	-135.048,04
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	87.493,48	97.935,91	91.800,00	6.135,91	-6.135,91
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	51.289,86	52.649,71	49.700,00	2.949,71	-2.949,71
6. privatrechtliche Entgelte	46.436,26	37.597,63	33.500,00	4.097,63	-4.097,63
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	622.351,19	629.551,13	575.500,00	54.051,13	-54.051,13
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.176,87	1.135,99	600,00	535,99	-535,99
9. Aktivierte Eigenleistungen	6.240,84	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	456.785,36	50,00	21.000,00	-20.950,00	20.950,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.397.122,83	1.074.868,41	893.000,00	181.868,41	-181.868,41
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.580.530,23	1.272.177,78	1.338.600,00	-66.422,22	66.422,22
14. Aufwendungen für Versorgung	8.418,74	9.885,20	8.600,00	1.285,20	-1.285,20
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	549.466,60	713.587,23	713.800,00	-212,77	212,77
16. Abschreibungen	172.237,50	190.256,40	176.200,00	14.056,40	-14.056,40
18. Transferaufwendungen	862.517,31	853.331,46	950.000,00	-96.668,54	96.668,54
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	603.162,71	618.496,24	617.600,00	896,24	-896,24
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.776.333,09	3.657.734,31	3.804.800,00	-147.066,69	147.066,69
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.379.210,26	-2.582.865,90	-2.911.800,00	328.934,10	-328.934,10
22. außerordentlich Erträge	70.222,02	6.110,56	0,00	6.110,56	-6.110,56
23. außerordentliche Aufwendungen	225.355,24	7.030,32	0,00	7.030,32	-7.030,32
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-155.133,22	-919,76	0,00	-919,76	919,76
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.534.343,48	-2.583.785,66	-2.911.800,00	328.014,34	-328.014,34
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.534.343,48	-2.583.785,66	-2.911.800,00	328.014,34	-328.014,34



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Leistungen

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

Ziele

Optimierung der Verwaltungsabläufe / Unterstützung der politischen Gremien

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182,49	182,49	200,00	-17,51	17,51
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	339,51	0,00	339,51	-339,51
12. = Summe ordentliche Erträge	182,49	522,00	200,00	322,00	-322,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	156.473,97	182.236,90	160.900,00	21.336,90	-21.336,90
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.615,85	5.869,93	5.900,00	-30,07	30,07
18. Transferaufwendungen	7.100,00	7.065,00	7.100,00	-35,00	35,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	54.869,32	54.215,99	59.500,00	-5.284,01	5.284,01
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	224.059,14	249.387,82	233.400,00	15.987,82	-15.987,82
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-223.876,65	-248.865,82	-233.200,00	-15.665,82	15.665,82
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-223.876,65	-248.865,82	-233.200,00	-15.665,82	15.665,82
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-223.876,65	-248.865,82	-233.200,00	-15.665,82	15.665,82

Erläuterung

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

Zu Zeile 13: Höhere Personalaufwendungen ergeben sich durch die genaue Zuordnung zur Kostenstelle Bürgermeister (vorher Personal) sowie durch Rückstellungen für Urlaub und Überstunden.

Zu Zeile 19: Minderaufwendungen ergeben sich durch das vorzeitige Ausscheiden eines Ratsmitgliedes der Piratenpartei.



Leistungen

Personalsteuerung und -entwicklung, Personalsachbearbeitung, Aus- und Fortbildung

Ziele

Optimierte Steuerung und Entwicklung der Personalkapazitäten

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	569,00	574,00	600,00	-26,00	26,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.176,87	796,48	600,00	196,48	-196,48
11. sonstige ordentliche Erträge	456.785,36	0,00	21.000,00	-21.000,00	21.000,00
12. = Summe ordentliche Erträge	458.531,23	1.370,48	22.200,00	-20.829,52	20.829,52
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	624.694,73	254.976,28	307.700,00	-52.723,72	52.723,72
14. Aufwendungen für Versorgung	8.418,74	9.885,20	8.600,00	1.285,20	-1.285,20
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.536,61	9.955,74	10.500,00	-544,26	544,26
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	640.650,08	274.817,22	326.800,00	-51.982,78	51.982,78
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-182.118,85	-273.446,74	-304.600,00	31.153,26	-31.153,26
23. außerordentliche Aufwendungen	224.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-224.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-406.464,85	-273.446,74	-304.600,00	31.153,26	-31.153,26
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-406.464,85	-273.446,74	-304.600,00	31.153,26	-31.153,26

Erläuterung

Zu Zeile 11, 13 und 23: Die Abweichungen zum Haushaltsjahr 2013 ergeben sich durch die Versetzung eines Beamten in den Ruhestand (siehe Erläuterungen 2013).

Zu Zeile 13: Die Abweichungen zum Planansatz 2014 ergeben sich durch die nicht wiederbesetzte aber eingeplante Beamtenstelle.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Leistungen

Zentrale Beschaffung, Organisationsangelegenheiten zur Regelung des allgemeinen Dienstbetriebes, Versicherungsangelegenheiten

Ziele

Zentrale Beschaffung für einen einheitlichen Verwaltungsablauf wirtschaftlich durchführen / Versicherungsschutz gewährleisten

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	377,48	3.090,15	200,00	2.890,15	-2.890,15
12. = Summe ordentliche Erträge	377,48	3.090,15	200,00	2.890,15	-2.890,15
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.168,89	9.296,05	12.300,00	-3.003,95	3.003,95
16. Abschreibungen	7.264,53	9.232,25	5.400,00	3.832,25	-3.832,25
18. Transferaufwendungen	2.578,45	2.563,40	2.700,00	-136,60	136,60
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	55.976,60	59.152,42	68.600,00	-9.447,58	9.447,58
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	72.988,47	80.244,12	89.000,00	-8.755,88	8.755,88
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-72.610,99	-77.153,97	-88.800,00	11.646,03	-11.646,03
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-72.610,99	-77.153,97	-88.800,00	11.646,03	-11.646,03
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-72.610,99	-77.153,97	-88.800,00	11.646,03	-11.646,03

Erläuterung

Zu Zeile 6: Die Mehrerträge ergeben sich durch die Abrechnung privater Telefonate der Mitarbeiter sowie durch Ersatzleistungen für Schadensfälle.

Zu Zeile 16: Höhere Abschreibungswerte ergeben sich durch die genauere Zuordnung der angeschafften BGA und Gegenstände im Sammelposten zu den einzelnen Kostenstellen.

Zu Zeile 19: Minderaufwendungen ergeben sich u.a. durch geringere Gerichts- und Anwaltskosten bzw. Prüfungs- und Beratungskosten sowie Einsparungen für Geschäftsaufwendungen in diesem Bereich.



Leistungen

Organisation und Durchführung von Wahlen

Ziele

Gute Organisation und korrekte Durchführung der Wahlen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.458,46	5.100,00	6.000,00	-900,00	900,00
12. = Summe ordentliche Erträge	19.458,46	5.100,00	6.000,00	-900,00	900,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	507,94	1.844,00	700,00	1.144,00	-1.144,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	19.944,61	7.238,46	9.400,00	-2.161,54	2.161,54
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	20.452,55	9.082,46	10.100,00	-1.017,54	1.017,54
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-994,09	-3.982,46	-4.100,00	117,54	-117,54
22. außerordentlich Erträge	0,00	1.570,56	0,00	1.570,56	-1.570,56
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	1.570,56	0,00	1.570,56	-1.570,56
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-994,09	-2.411,90	-4.100,00	1.688,10	-1.688,10
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-994,09	-2.411,90	-4.100,00	1.688,10	-1.688,10

Erläuterung

Hinweis: Im Jahr 2014 fand nur eine Wahl statt.

Zu Zeile 22: Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich aus der verspäteten Endabrechnung der Bundestagswahl 2013.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P2111 Grundschulen

Leistungen

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

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.700,00	10.111,00	14.500,00	-4.389,00	4.389,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	26.810,00	27.046,00	26.600,00	446,00	-446,00
6. privatrechtliche Entgelte	23.391,17	19.677,11	19.500,00	177,11	-177,11
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.882,65	19.196,04	18.900,00	296,04	-296,04
12. = Summe ordentliche Erträge	72.783,82	76.030,15	79.500,00	-3.469,85	3.469,85
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	336.565,22	353.215,19	368.800,00	-15.584,81	15.584,81
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.810,30	207.786,78	245.100,00	-37.313,22	37.313,22
16. Abschreibungen	62.765,75	64.706,17	61.800,00	2.906,17	-2.906,17
18. Transferaufwendungen	855,96	341,65	2.000,00	-1.658,35	1.658,35
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.780,57	4.654,23	5.300,00	-645,77	645,77
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	618.777,80	630.704,02	683.000,00	-52.295,98	52.295,98
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-545.993,98	-554.673,87	-603.500,00	48.826,13	-48.826,13
22. außerordentlich Erträge	787,54	441,00	0,00	441,00	-441,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	787,54	441,00	0,00	441,00	-441,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-545.206,44	-554.232,87	-603.500,00	49.267,13	-49.267,13
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-545.206,44	-554.232,87	-603.500,00	49.267,13	-49.267,13

Erläuterung

Zu Zeile 2: Mindererträge ergeben sich dadurch, daß die Stelle für den Bundesfreiwilligendienst in der Grundschule Coppenbrügge erst ab September besetzt werden konnte. Minderaufwendungen ergeben sich entsprechend (Zeile 13).

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

Zu Zeile 22: Außerordentliche Erträge ergeben sich durch periodenfremde Abrechnung von Essensgutscheinen mit dem Landkreis.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P2411 Schülerbeförderung



Leistungen

Bearbeitung, Berechnung und Auszahlung von Schülerbeförderungskosten

Ziele

Sicherstellung der Personenbeförderung zur Bildungsstätte und für den Schulsport

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	360.266,96	381.166,13	361.200,00	19.966,13	-19.966,13
12. = Summe ordentliche Erträge	360.266,96	381.166,13	361.200,00	19.966,13	-19.966,13
ordentliche Aufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	363.854,66	384.213,03	366.000,00	18.213,03	-18.213,03
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	363.854,66	384.213,03	366.000,00	18.213,03	-18.213,03
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-3.587,70	-3.046,90	-4.800,00	1.753,10	-1.753,10
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-3.587,70	-3.046,90	-4.800,00	1.753,10	-1.753,10
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.587,70	-3.046,90	-4.800,00	1.753,10	-1.753,10

Erläuterung

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



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P2441 Kreisschulbaukasse

Leistungen

Kreisschulbaukasse

Ziele

Förderung der Kreisschulbaukasse mittels Beiträgen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.618,00	1.618,00	0,00	1.618,00	-1.618,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.618,00	1.618,00	0,00	1.618,00	-1.618,00
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	731,00	731,00	0,00	731,00	-731,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	731,00	731,00	0,00	731,00	-731,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	887,00	887,00	0,00	887,00	-887,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	887,00	887,00	0,00	887,00	-887,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	887,00	887,00	0,00	887,00	-887,00

Erläuterung

Zu Zeile 3 und 16: Die Planwerte wurden versehentlich gelöscht.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P2711 Volkshochschule



Leistungen

Volkshochschule

Ziele

Bereitstellen eines Angebotes für differenzierte Zielgruppen mittels Umlage oder Beihilfe

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	5.318,60	5.318,60	5.400,00	-81,40	81,40
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.318,60	5.318,60	5.400,00	-81,40	81,40
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-5.318,60	-5.318,60	-5.400,00	81,40	-81,40
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-5.318,60	-5.318,60	-5.400,00	81,40	-81,40
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.318,60	-5.318,60	-5.400,00	81,40	-81,40



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P2721 Öffentliche Bücherei

Leistungen

Bereitstellung der Bücherei

Ziele

Den Medienegebrauch durch ein umfangreiches Angebot fördern

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	466,48	0,00	466,48	-466,48
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	110,00	110,00	100,00	10,00	-10,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	10,99	0,00	10,99	-10,99
12. = Summe ordentliche Erträge	310,00	587,47	100,00	487,47	-487,47
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.691,68	1.691,68	1.800,00	-108,32	108,32
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.191,35	2.842,26	2.600,00	242,26	-242,26
16. Abschreibungen	295,09	295,09	300,00	-4,91	4,91
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	807,35	742,86	1.100,00	-357,14	357,14
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.985,47	5.571,89	5.800,00	-228,11	228,11
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-5.675,47	-4.984,42	-5.700,00	715,58	-715,58
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-5.675,47	-4.984,42	-5.700,00	715,58	-715,58
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.675,47	-4.984,42	-5.700,00	715,58	-715,58

Erläuterung

Zu Zeile 2: Spende für die Bücherei, zweckgebunden für Mehraufwendungen (Zeile 13).

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

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

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.094,00	5.509,00	2.800,00	2.709,00	-2.709,00
6. privatrechtliche Entgelte	862,18	105,67	300,00	-194,33	194,33
9. Aktivierte Eigenleistungen	6.240,84	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	10.197,02	5.614,67	3.100,00	2.514,67	-2.514,67
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.015,52	2.543,62	10.500,00	-7.956,38	7.956,38
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.686,63	14.149,30	21.700,00	-7.550,70	7.550,70
16. Abschreibungen	2.411,97	5.188,26	2.200,00	2.988,26	-2.988,26
18. Transferaufwendungen	2.807,73	2.686,32	2.800,00	-113,68	113,68
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.005,48	723,09	2.300,00	-1.576,91	1.576,91
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	29.927,33	25.290,59	39.500,00	-14.209,41	14.209,41
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-19.730,31	-19.675,92	-36.400,00	16.724,08	-16.724,08
23. außerordentliche Aufwendungen	268,35	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-268,35	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-19.998,66	-19.675,92	-36.400,00	16.724,08	-16.724,08
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.998,66	-19.675,92	-36.400,00	16.724,08	-16.724,08

Erläuterung

Zu Zeile 3 und 16: Durch die höhere Investitionssumme der Leader-Maßnahme "Barrierefreie Burg" 2013 mit entsprechender höherer Fördersumme ergeben sich höhere Auflösungserträge und Abschreibungen.

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



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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

Leistungen

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

Ziele

Freizeit sinnvoll und attraktiv gestalten / Organisation und Durchführung von Freizeitangeboten

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	541,67	2.050,00	4.200,00	-2.150,00	2.150,00
6. privatrechtliche Entgelte	13.033,78	13.684,71	12.500,00	1.184,71	-1.184,71
12. = Summe ordentliche Erträge	13.575,45	15.734,71	16.700,00	-965,29	965,29
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	77.681,68	75.765,94	85.900,00	-10.134,06	10.134,06
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.687,63	22.742,76	29.800,00	-7.057,24	7.057,24
16. Abschreibungen	383,61	698,82	400,00	298,82	-298,82
18. Transferaufwendungen	3.187,78	3.712,78	4.300,00	-587,22	587,22
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.622,15	6.480,53	6.600,00	-119,47	119,47
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	110.562,85	109.400,83	127.000,00	-17.599,17	17.599,17
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-96.987,40	-93.666,12	-110.300,00	16.633,88	-16.633,88
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-96.987,40	-93.666,12	-110.300,00	16.633,88	-16.633,88
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-96.987,40	-93.666,12	-110.300,00	16.633,88	-16.633,88

Erläuterung

Zu Zeile 13: Durch den vermehrten Einsatz der "Bufdis" konnten Einsparungen bei den Honorarkräften erreicht werden. Die Anzahl der Teilnehmer an den Ferienpassaktionen und der Ferienbetreuung sind schwer planbar. Entsprechendes Betreuungspersonal ist zur Verfügung zu stellen.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

Kindergärten

Ziele

Vereinbarkeit von Familie und Beruf fördern sowie bedarfsgerechte Kinderbetreuung sicherstellen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.680,00	160.658,00	69.600,00	91.058,00	-91.058,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	21.656,00	21.656,00	21.500,00	156,00	-156,00
6. privatrechtliche Entgelte	2.524,62	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.805,88	55.221,84	39.100,00	16.121,84	-16.121,84
12. = Summe ordentliche Erträge	157.666,50	237.535,84	130.200,00	107.335,84	-107.335,84
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.661,87	9.176,23	7.700,00	1.476,23	-1.476,23
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.003,20	112.304,85	120.900,00	-8.595,15	8.595,15
16. Abschreibungen	20.665,39	20.665,39	20.800,00	-134,61	134,61
18. Transferaufwendungen	823.663,24	816.890,96	909.900,00	-93.009,04	93.009,04
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	52,50	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	911.046,20	959.037,43	1.059.300,00	-100.262,57	100.262,57
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-753.379,70	-721.501,59	-929.100,00	207.598,41	-207.598,41
22. außerordentlich Erträge	69.434,48	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	450,17	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	68.984,31	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-684.395,39	-721.501,59	-929.100,00	207.598,41	-207.598,41
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-684.395,39	-721.501,59	-929.100,00	207.598,41	-207.598,41



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Erläuterung

Zu Zeile 2: Mehrerträge in Höhe von 78.618,- € entstehen durch den Zuschuss des Landkreises zu Bewirtschaftungskosten im Rahmen der Neuverhandlungen zur Kooperationsvereinbarung.

Zu Zeile 2 und 18: Die Mehrerträge für das 3. beitragsfreie Kindergartenjahr werden in voller Höhe an den Träger der Einrichtungen weitergeleitet entsprechend des Aufwandes.

Zu Zeile 7 und 15: Mehrerträge ergeben sich aus der Abrechnung der Bewirtschaftungskosten der gemeindeeigenen Gebäude mit dem Träger entsprechend der Aufwendungen.

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

Bezeichnung	Plan 2014	IST 2014
Kinderspielkreis Diedersen	18.700 €	10.436,00 €
Waldkindergarten	36.700 €	31.200,00 €
Krippe Schloßstraße	50.200 €	54.467,98 €
Krippe Bisperode	85.900 €	81.768,66 €
KiGa Schloßstraße	167.500 €	137.529,62 €
KiGa Niederstraße	235.800 €	225.777,87 €
KiGa Bisperode	245.500 €	193.670,83 €

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Spielflächen und der Jugendtreffs

Ziele

Einrichtungen für Kinder und Jugendliche zur Verfügung stellen und bewirtschaften

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.967,00	5.131,24	4.900,00	231,24	-231,24
12. = Summe ordentliche Erträge	4.967,00	5.131,24	4.900,00	231,24	-231,24
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.375,19	13.862,09	17.500,00	-3.637,91	3.637,91
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.164,58	10.728,54	19.600,00	-8.871,46	8.871,46
16. Abschreibungen	8.270,11	9.337,20	8.300,00	1.037,20	-1.037,20
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100,00	100,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	31.809,88	33.927,83	45.500,00	-11.572,17	11.572,17
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-26.842,88	-28.796,59	-40.600,00	11.803,41	-11.803,41
23. außerordentliche Aufwendungen	290,72	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-290,72	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-27.133,60	-28.796,59	-40.600,00	11.803,41	-11.803,41
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.133,60	-28.796,59	-40.600,00	11.803,41	-11.803,41

Erläuterung

Zu Zeile 13 und 15: Einsparungen ergeben sich durch geringere Auslastung der Jugendräume.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Leistungen

Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsstellen

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.800,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.800,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.800,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.800,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.800,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

Unterstützung und Förderung der Sportvereine

Ziele

Ein umfassendes Sportangebot sicherstellen und Förderung der Vereine

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	202,00	202,00	200,00	2,00	-2,00
18. Transferaufwendungen	6.467,05	5.504,00	5.700,00	-196,00	196,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.669,05	5.706,00	5.900,00	-194,00	194,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-6.669,05	-5.706,00	-5.900,00	194,00	-194,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-6.669,05	-5.706,00	-5.900,00	194,00	-194,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.669,05	-5.706,00	-5.900,00	194,00	-194,00



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P5751 Tourismusförderung

Leistungen

Förderung des Fremdenverkehrs

Ziele

Die Gemeinde für Touristen interessant, attraktiv und bedarfsgerecht gestalten

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.658,30	82.088,56	32.000,00	50.088,56	-50.088,56
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.140,87	7.943,15	7.400,00	543,15	-543,15
6. privatrechtliche Entgelte	601,50	804,00	600,00	204,00	-204,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.841,40	32.742,86	14.400,00	18.342,86	-18.342,86
12. = Summe ordentliche Erträge	87.242,07	123.578,57	54.400,00	69.178,57	-69.178,57
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	11.076,44	3.200,00	7.876,44	-7.876,44
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.073,67	154.010,80	79.500,00	74.510,80	-74.510,80
16. Abschreibungen	12.517,00	12.517,00	12.500,00	17,00	-17,00
18. Transferaufwendungen	2.630,00	2.520,00	2.700,00	-180,00	180,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.616,56	10.848,41	13.400,00	-2.551,59	2.551,59
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	90.837,23	190.972,65	111.300,00	79.672,65	-79.672,65
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-3.595,16	-67.394,08	-56.900,00	-10.494,08	10.494,08
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-3.595,16	-67.394,08	-56.900,00	-10.494,08	10.494,08
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.595,16	-67.394,08	-56.900,00	-10.494,08	10.494,08

Erläuterung

Zu Zeile 2, 7 und 15: Die Beträge enthalten die Abwicklung des Leadermanagements "Östliches Weserbergland" für den Förderzeitraum 2010 bis 2014. Auf der Aufwandsseite erhöht sich der Planansatz um übertragene Mittel aus dem Haushaltsjahr 2013 in Höhe von 73.314,36 €.

Da es sich um einen Projektzeitraum von 5 Jahren handelt, gibt es Verschiebungen sowohl einzelner Projekte sowie der entsprechenden Erstattungen der beteiligten Kommunen sowie von Zuweisungen und Zuschüssen der entsprechenden Zuschussgeber.

Im Rechenschaftsbericht wurde der gesamte Förderzeitraum ausführlich dargestellt.



Leistungen

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung

Ziele

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung für die Öffentlichkeit

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.696,90	4.435,00	4.400,00	35,00	-35,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	0,00	50,00	-50,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.696,90	4.485,00	4.400,00	85,00	-85,00
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.798,99	21.811,83	13.500,00	8.311,83	-8.311,83
16. Abschreibungen	315,00	315,00	300,00	15,00	-15,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	564,40	939,00	1.100,00	-161,00	161,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.678,39	23.065,83	14.900,00	8.165,83	-8.165,83
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-5.981,49	-18.580,83	-10.500,00	-8.080,83	8.080,83
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	657,72	0,00	657,72	-657,72
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-657,72	0,00	-657,72	657,72
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-5.981,49	-19.238,55	-10.500,00	-8.738,55	8.738,55
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.981,49	-19.238,55	-10.500,00	-8.738,55	8.738,55

Erläuterung

Zu Zeile 15: Seit dem 01.01.2014 gilt der neue Fundtiervertrag mit dem Tierheim Hameln, den alle Kommunen des Landkreises inhaltsgleich abgeschlossen haben. Bis zum 31.12.2013 zahlten die Kommunen insgesamt 28 Tage für die Unterbringung und Betreuung der Tiere. Für einen Hund wurden 10 €/Tag und eine Katze 8 €/Tag gezahlt. Nach dem neuen Vertrag werden alle Kosten (Löhne und Gehälter, Kosten der Tierhaltung, Miete, Instandhaltungskosten, etc.) zu etwa 80% in die Umlageberechnung gemäß eines Betriebsabrechnungsbogens einbezogen. Die Kommunen zahlen gem. § 973 BGB maximal ein halbes Jahr für die Unterbringung und Betreuung der Tiere. Durch sehr viele abgegebene Tiere bzw. Betreuungstage entstehen entsprechend hohe Aufwendungen. Diese sind sehr schwer kalkulierbar.

Zu Zeile 13: Außerordentliche Aufwendungen entstehen durch periodenfremde Abrechnungen für Auskünfte aus dem Gewerbezentralregister für die Jahre 2011 bis 2013.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P1222 Bürgerbüro

Leistungen

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

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	28.759,70	30.977,71	26.600,00	4.377,71	-4.377,71
6. privatrechtliche Entgelte	1.914,07	225,00	400,00	-175,00	175,00
12. = Summe ordentliche Erträge	30.673,77	31.202,71	27.000,00	4.202,71	-4.202,71
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	144.838,95	150.111,22	150.800,00	-688,78	688,78
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.756,85	4.499,65	9.300,00	-4.800,35	4.800,35
16. Abschreibungen	356,80	356,80	600,00	-243,20	243,20
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	44.780,31	49.517,79	45.900,00	3.617,79	-3.617,79
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	199.732,91	204.485,46	206.600,00	-2.114,54	2.114,54
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-169.059,14	-173.282,75	-179.600,00	6.317,25	-6.317,25
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	6.372,60	0,00	6.372,60	-6.372,60
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-6.372,60	0,00	-6.372,60	6.372,60
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-169.059,14	-179.655,35	-179.600,00	-55,35	55,35
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-169.059,14	-179.655,35	-179.600,00	-55,35	55,35

Erläuterung

Zu Zeile 5 und 19: Die Anzahl der zu erstellenden Ausweisdokumente innerhalb eines Haushaltsjahres ist schwer planbar. Mehraufwendungen führen zu Mehrerträgen (Zweckbindung).

Zu Zeile 15: Minderaufwendungen ergeben sich durch Einsparungen bei der Bauunterhaltung und durch geringere Bewirtschaftungskosten.

Zu Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen entstehen durch periodenfremde Abrechnungen für die Ausstellung von Führungszeugnissen der Jahre 2011 bis 2013.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P1223 Standesamt



Leistungen

Personenstandswesen, Eheschließungen, Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Ziele

Personenbezogene Daten feststellen, nachweisen, dokumentieren und zusammenführen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.935,29	10.414,60	12.900,00	-2.485,40	2.485,40
12. = Summe ordentliche Erträge	12.935,29	10.414,60	12.900,00	-2.485,40	2.485,40
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	47.335,16	50.864,07	57.200,00	-6.335,93	6.335,93
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.504,25	2.362,91	4.600,00	-2.237,09	2.237,09
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.145,96	8.888,84	7.700,00	1.188,84	-1.188,84
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	56.985,37	62.115,82	69.500,00	-7.384,18	7.384,18
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-44.050,08	-51.701,22	-56.600,00	4.898,78	-4.898,78
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-44.050,08	-51.701,22	-56.600,00	4.898,78	-4.898,78
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-44.050,08	-51.701,22	-56.600,00	4.898,78	-4.898,78



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P1261 Freiwillige Feuerwehr

Leistungen

Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	22.097,61	28.922,52	28.500,00	422,52	-422,52
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.980,17	5.003,60	3.200,00	1.803,60	-1.803,60
6. privatrechtliche Entgelte	3.731,46	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	29.809,24	33.926,12	31.700,00	2.226,12	-2.226,12
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	29.240,29	32.209,25	30.500,00	1.709,25	-1.709,25
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.159,08	129.654,24	131.800,00	-2.145,76	2.145,76
16. Abschreibungen	55.919,65	65.871,82	63.200,00	2.671,82	-2.671,82
18. Transferaufwendungen	5.108,50	5.208,75	5.700,00	-491,25	491,25
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	29.420,46	30.179,59	29.600,00	579,59	-579,59
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	237.847,98	263.123,65	260.800,00	2.323,65	-2.323,65
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-208.038,74	-229.197,53	-229.100,00	-97,53	97,53
22. außerordentlich Erträge	0,00	4.099,00	0,00	4.099,00	-4.099,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	4.099,00	0,00	4.099,00	-4.099,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-208.038,74	-225.098,53	-229.100,00	4.001,47	-4.001,47
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-208.038,74	-225.098,53	-229.100,00	4.001,47	-4.001,47

Erläuterung

Zu Zeile 24: Außerordentliche Erträge ergeben sich durch den Verkauf eines Feuerwehrautos sowie gebrauchter analoger Funkgeräte.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P1281 Katastrophenschutz



Leistungen

Aufgaben der Gemeinde im erweiterten Katastrophenschutz

Ziele

Schutz von Leben und Gesundheit der Bevölkerung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	200,00
16. Abschreibungen	139,60	139,60	200,00	-60,40	60,40
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	200,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	139,60	139,60	600,00	-460,40	460,40
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-139,60	-139,60	-600,00	460,40	-460,40
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-139,60	-139,60	-600,00	460,40	-460,40
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-139,60	-139,60	-600,00	460,40	-460,40



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Leistungen

Sämtliche Leistungen der Sozialhilfe

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.913,35	135.421,77	135.000,00	421,77	-421,77
12. = Summe ordentliche Erträge	130.913,35	135.421,77	135.000,00	421,77	-421,77
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	129.448,03	132.604,87	135.400,00	-2.795,13	2.795,13
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	702,00	702,00	700,00	2,00	-2,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	130.150,03	133.306,87	136.100,00	-2.793,13	2.793,13
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	763,32	2.114,90	-1.100,00	3.214,90	-3.214,90
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	763,32	2.114,90	-1.100,00	3.214,90	-3.214,90
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	763,32	2.114,90	-1.100,00	3.214,90	-3.214,90

Erläuterung

Hinweis: Dieses Produkt umfasst ausschließlich die Abrechnung zweier beim Flecken angestellter, aber zum Jobcenter abgeordneter Mitarbeiter.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Ziele

Betreuung und Integration der Asylbewerber und Flüchtlinge

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	520,00	700,00	-180,00	180,00
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	520,00	700,00	-180,00	180,00
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	0,00	520,00	700,00	-180,00	180,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	520,00	700,00	-180,00	180,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Leistungen

Prävention, Gesundheitsförderung, Schädlingsbekämpfung, etc.

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.259,06	4.259,06	4.500,00	-240,94	240,94
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.259,06	4.259,06	4.500,00	-240,94	240,94
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-4.259,06	-4.259,06	-4.500,00	240,94	-240,94
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-4.259,06	-4.259,06	-4.500,00	240,94	-240,94
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.259,06	-4.259,06	-4.500,00	240,94	-240,94



Leistungen

Märkte

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.917,80	1.818,80	2.600,00	-781,20	781,20
12. = Summe ordentliche Erträge	1.917,80	1.818,80	2.600,00	-781,20	781,20
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.049,66	1.312,53	2.000,00	-687,47	687,47
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	19,78	0,00	100,00	-100,00	100,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.069,44	1.312,53	2.100,00	-787,47	787,47
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	848,36	506,27	500,00	6,27	-6,27
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	848,36	506,27	500,00	6,27	-6,27
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	848,36	506,27	500,00	6,27	-6,27



Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.572.690,06	4.611.592,83	4.651.700,00	-40.107,17	40.107,17
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.676.592,00	1.885.040,00	1.858.000,00	27.040,00	-27.040,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	141.011,00	141.000,00	141.000,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	50,56	50,56	100,00	-49,44	49,44
6. privatrechtliche Entgelte	33.193,39	36.531,92	30.200,00	6.331,92	-6.331,92
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.870,46	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	21.569,97	18.019,81	9.000,00	9.019,81	-9.019,81
11. sonstige ordentliche Erträge	216.670,33	205.210,28	231.700,00	-26.489,72	26.489,72
12. = Summe ordentliche Erträge	6.833.647,77	6.897.445,40	6.921.700,00	-24.254,60	24.254,60
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	345.393,89	360.890,23	335.600,00	25.290,23	-25.290,23
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.555,51	23.997,98	50.200,00	-26.202,02	26.202,02
16. Abschreibungen	1.796,43	4.445,81	300,00	4.145,81	-4.145,81
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	323.085,04	322.198,29	354.100,00	-31.901,71	31.901,71
18. Transferaufwendungen	2.887.813,00	3.045.481,00	3.050.400,00	-4.919,00	4.919,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	58.902,67	52.092,94	56.000,00	-3.907,06	3.907,06
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.644.546,54	3.809.106,25	3.846.600,00	-37.493,75	37.493,75
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	3.189.101,23	3.088.339,15	3.075.100,00	13.239,15	-13.239,15
22. außerordentlich Erträge	2.832,05	2.184,20	0,00	2.184,20	-2.184,20
23. außerordentliche Aufwendungen	263.308,76	20.849,50	0,00	20.849,50	-20.849,50
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-260.476,71	-18.665,30	0,00	-18.665,30	18.665,30
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	2.928.624,52	3.069.673,85	3.075.100,00	-5.426,15	5.426,15
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.610,96	198.356,40	177.100,00	21.256,40	-21.256,40
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.780,00	0,00	5.780,00	-5.780,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	9.610,96	192.576,40	177.100,00	15.476,40	-15.476,40
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.938.235,48	3.262.250,25	3.252.200,00	10.050,25	-10.050,25



Leistungen

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

Ziele

Wirtschaftliche Aufgabenerfüllung auf der Basis einer sichergestellten ordnungsgemäßen Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	50,56	50,56	100,00	-49,44	49,44
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	127.049,56	50,56	100,00	-49,44	49,44
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	225.498,81	247.029,70	227.100,00	19.929,70	-19.929,70
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.253,89	3.236,52	28.200,00	-24.963,48	24.963,48
16. Abschreibungen	549,61	349,61	200,00	149,61	-149,61
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.976,31	22.222,46	24.100,00	-1.877,54	1.877,54
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	255.278,62	272.838,29	279.600,00	-6.761,71	6.761,71
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-128.229,06	-272.787,73	-279.500,00	6.712,27	-6.712,27
23. außerordentliche Aufwendungen	261.410,77	8.246,28	0,00	8.246,28	-8.246,28
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-261.410,77	-8.246,28	0,00	-8.246,28	8.246,28
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-389.639,83	-281.034,01	-279.500,00	-1.534,01	1.534,01
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	136.992,50	118.600,00	18.392,50	-18.392,50
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	136.992,50	118.600,00	18.392,50	-18.392,50
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-389.639,83	-144.041,51	-160.900,00	16.858,49	-16.858,49

Erläuterung

Zu Zeile 13: Durch den nach wie vor erhöhten Arbeitsaufwand in Verbindung mit der Doppik, dem Eigenbetrieb und Softwareproblemen erhöhen sich wiederum die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden der Mitarbeiter der Finanzabteilung.

Zu Zeile 15: Der Ansatz für Aus- und Fortbildung der letzten Jahre war vorsorglich nochmals übernommen worden und wurde nicht ausgeschöpft.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
B Finanzverwaltung
P1115 Gemeindekasse

Leistungen

Zahlungsverkehr, Mahnwesen, Vollstreckung

Ziele

Sicherstellung ordnungsgemäßer Buchführung, des Zahlungsablaufes und der Beitreibung von Forderungen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	212,80	114,64	200,00	-85,36	85,36
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.871,46	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	7.818,68	10.254,19	10.900,00	-645,81	645,81
12. = Summe ordentliche Erträge	52.902,94	10.368,83	11.100,00	-731,17	731,17
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	119.188,99	113.295,66	107.900,00	5.395,66	-5.395,66
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.474,07	2.180,66	4.100,00	-1.919,34	1.919,34
16. Abschreibungen	43,80	43,80	100,00	-56,20	56,20
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.268,39	24.441,24	25.300,00	-858,76	858,76
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	144.975,25	139.961,36	137.400,00	2.561,36	-2.561,36
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-92.072,31	-129.592,53	-126.300,00	-3.292,53	3.292,53
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-92.072,31	-129.592,53	-126.300,00	-3.292,53	3.292,53
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.495,66	45.146,30	45.900,00	-753,70	753,70
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.495,66	45.146,30	45.900,00	-753,70	753,70
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-90.576,65	-84.446,23	-80.400,00	-4.046,23	4.046,23

Erläuterung

Zu Zeile 13: Auch in der Gemeindekasse fällt nach wie vor ein erhöhter Arbeitsaufwand durch die Umstellung auf die Doppik verbunden mit Softwareproblemen an.

Des Weiteren nahm der Flecken an einer Pilotphase für die Erweiterung des Software-Programmes im Bereich des Mahnwesens teil, was ebenfalls einen erhöhten Arbeits- und Zeitaufwand mit sich brachte.



Leistungen

Allgemeine Grundstücksangelegenheiten, An- und Verkauf von Liegenschaften

Ziele

Grundstücksgeschäfte durchführen und Grundstücke für kommunale Aufgaben zur Verfügung stellen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	17.842,87	21.942,31	15.200,00	6.742,31	-6.742,31
12. = Summe ordentliche Erträge	17.842,87	21.942,31	15.200,00	6.742,31	-6.742,31
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.063,37	12.142,44	11.400,00	742,44	-742,44
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	218,92	218,92	600,00	-381,08	381,08
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.282,29	12.361,36	12.000,00	361,36	-361,36
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	6.560,58	9.580,95	3.200,00	6.380,95	-6.380,95
22. außerordentlich Erträge	2.832,05	2.184,20	0,00	2.184,20	-2.184,20
23. außerordentliche Aufwendungen	1.897,99	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	934,06	2.184,20	0,00	2.184,20	-2.184,20
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	7.494,64	11.765,15	3.200,00	8.565,15	-8.565,15
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	7.494,64	11.765,15	3.200,00	8.565,15	-8.565,15

Erläuterung

Zu Zeile 6: Durch Erhöhung der Pachtzahlungen für die Verpachtung gemeindeeigener Flächen zum 01.10.2014 konnten Mehrerträge verbucht werden.

Zu Zeile 22: Durch die Veräußerung von Grundstücken über dem Buchwert ergeben sich außerordentliche Erträge (siehe Rechenschaftsbericht).



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
B Finanzverwaltung
P5221 Wohnbauförderung

Leistungen

Wohnbadaulehn

Ziele

Gewährung von Darlehen zwecks Förderung des Wohnungsbaus

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.038,11	1.024,13	1.000,00	24,13	-24,13
12. = Summe ordentliche Erträge	1.038,11	1.024,13	1.000,00	24,13	-24,13
ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	1.038,11	1.024,13	1.000,00	24,13	-24,13
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	1.038,11	1.024,13	1.000,00	24,13	-24,13
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.038,11	1.024,13	1.000,00	24,13	-24,13

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P5351 Kombinierte Versorgungsunternehmen



Leistungen

Konzessionsabgaben

Ziele

Gewährleistung eines Infrastrukturnutzungsentgeltes sowie Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
11. sonstige ordentliche Erträge	208.851,65	194.766,62	220.800,00	-26.033,38	26.033,38
12. = Summe ordentliche Erträge	208.851,65	194.766,62	220.800,00	-26.033,38	26.033,38
ordentliche Aufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.439,05	5.210,32	6.000,00	-789,68	789,68
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.439,05	5.210,32	6.000,00	-789,68	789,68
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	194.412,60	189.556,30	214.800,00	-25.243,70	25.243,70
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	12.603,22	0,00	12.603,22	-12.603,22
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-12.603,22	0,00	-12.603,22	12.603,22
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	194.412,60	176.953,08	214.800,00	-37.846,92	37.846,92
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	194.412,60	176.953,08	214.800,00	-37.846,92	37.846,92

Erläuterung

Zu Zeile 11: Im Haushaltsjahr ergeben sich Mindererträge durch die Stromkonzession in Höhe von 24.367,- € und die Gaskonzession in Höhe von 1.666,- €.

Zu Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen entstehen durch die nachträgliche Änderung der Abrechnung der Konzessionsabgabe 2013.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppfenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P5551 Forstwirtschaftliche Unternehmen

Leistungen

Bewirtschaftung Hainholz

Ziele

Erhaltung und Förderung der ökologischen sowie der wirtschaftlichen Funktion des Waldes

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	15.137,72	14.191,31	14.800,00	-608,69	608,69
12. = Summe ordentliche Erträge	15.137,72	14.191,31	14.800,00	-608,69	608,69
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	706,09	564,87	600,00	-35,13	35,13
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.764,18	6.438,36	6.500,00	-61,64	61,64
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.470,27	7.003,23	7.100,00	-96,77	96,77
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	8.667,45	7.188,08	7.700,00	-511,92	511,92
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	8.667,45	7.188,08	7.700,00	-511,92	511,92
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	8.667,45	7.188,08	7.700,00	-511,92	511,92

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P5711 Wirtschaftsförderung



Leistungen

Wirtschaftsförderung

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
B Finanzverwaltung
P6111 Steuern

Leistungen

Veranlagung und Abwicklung der Gemeindesteuern

Ziele

Erzielung von Erträgen zur Deckung des allgemeinen Haushaltes

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.572.690,06	4.611.592,83	4.651.700,00	-40.107,17	40.107,17
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.615,00	14.322,00	7.000,00	7.322,00	-7.322,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	189,47	0,00	189,47	-189,47
12. = Summe ordentliche Erträge	4.579.305,06	4.626.104,30	4.658.700,00	-32.595,70	32.595,70
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	1.203,02	4.052,40	0,00	4.052,40	-4.052,40
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.724,00	8.950,00	2.000,00	6.950,00	-6.950,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.927,02	13.002,40	2.000,00	11.002,40	-11.002,40
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	4.575.378,04	4.613.101,90	4.656.700,00	-43.598,10	43.598,10
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	4.575.378,04	4.613.101,90	4.656.700,00	-43.598,10	43.598,10
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.575.378,04	4.613.101,90	4.656.700,00	-43.598,10	43.598,10

Erläuterung

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

Bezeichnung	Plan 2014	Ist 2014	+/-
Grundsteuer A	147.900 €	149.167,67 €	-1.267,67 €
Grundsteuer B	756.000 €	753.280,35 €	-2.719,65 €
Gewerbesteuer	852.700 €	759.088,31 €	-93.611,69 €
Anteil an der Einkommenssteuer	2.686.700 €	2.743.714,00 €	+57.014,00 €
Anteil an der Umsatzsteuer	153.300 €	151.268,00 €	-2.032,00 €
Vergnügungssteuer	400 €	480,00 €	+80,00 €
Hundesteuer	54.700 €	54.594,50 €	-105,50 €
Gesamt	4.651.700 €	4.611.592,83 €	-4.0107,17 €

Zu Zeile 16: Die Abschreibungen betreffen Einzelwertberichtigungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P6112 Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen



Leistungen

Steueranteile, FAG, Kreisumlage

Ziele

Ertragsmaximierung mittels Zuweisungen und Umlagensenkung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.676.592,00	1.885.040,00	1.858.000,00	27.040,00	-27.040,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	141.011,00	141.000,00	141.000,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.817.603,00	2.026.040,00	1.999.000,00	27.040,00	-27.040,00
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.885.413,00	3.043.081,00	3.048.000,00	-4.919,00	4.919,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.885.413,00	3.043.081,00	3.048.000,00	-4.919,00	4.919,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-1.067.810,00	-1.017.041,00	-1.049.000,00	31.959,00	-31.959,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-1.067.810,00	-1.017.041,00	-1.049.000,00	31.959,00	-31.959,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.067.810,00	-1.017.041,00	-1.049.000,00	31.959,00	-31.959,00

Erläuterung

Zu Zeile 2: Entsprechend geringerer Steuererträge erhöhen sich die Schlüsselzuweisungen.

Zu Zeile 18: Mindererträge aus Gewerbesteuer führen zu Minderaufwand im Umlagebereich, speziell bei der Gewerbesteuerumlage.

Bezeichnung	Plan 2014	IST 2014	+/-
Gewerbesteuerumlage	178.300 €	171.433,00 €	- 6.867,00 €
Kreisumlage	2.857.000 €	2.859.000,00 €	+ 2.000,00 €
Entschuldungsumlage	12.700 €	12.648,00 €	- 52,00 €
Gesamt	3.048.000 €	3.043.081,00 €	- 4.919,00 €



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppnbrügge
 B Finanzverwaltung
 P6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Leistungen

Kredite, Zinsen, Rücklagen

Ziele

Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft und wirtschaftliche Aufgabenerfüllung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	283,66	0,00	283,66	-283,66
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	13.916,86	2.673,68	1.000,00	1.673,68	-1.673,68
12. = Summe ordentliche Erträge	13.916,86	2.957,34	1.000,00	1.957,34	-1.957,34
ordentliche Aufwendungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	320.361,04	313.248,29	352.100,00	-38.851,71	38.851,71
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	320.361,04	313.248,29	352.100,00	-38.851,71	38.851,71
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-306.444,18	-310.290,95	-351.100,00	40.809,05	-40.809,05
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-306.444,18	-310.290,95	-351.100,00	40.809,05	-40.809,05
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.115,30	16.217,60	12.600,00	3.617,60	-3.617,60
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.780,00	0,00	5.780,00	-5.780,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	8.115,30	10.437,60	12.600,00	-2.162,40	2.162,40
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-298.328,88	-299.853,35	-338.500,00	38.646,65	-38.646,65

Erläuterung

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



Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.255,98	0,00	600,00	-600,00	600,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	371.335,21	424.751,85	419.700,00	5.051,85	-5.051,85
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.758.437,49	1.737.785,34	1.791.800,00	-54.014,66	54.014,66
6. privatrechtliche Entgelte	61.409,27	75.902,60	81.700,00	-5.797,40	5.797,40
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.351,43	11.007,74	11.400,00	-392,26	392,26
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.880,16	20.000,00	13.000,00	7.000,00	-7.000,00
9. Aktivierte Eigenleistungen	8.832,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	959,95	0,00	959,95	-959,95
11. sonstige ordentliche Erträge	115.867,34	158.881,60	129.700,00	29.181,60	-29.181,60
12. = Summe ordentliche Erträge	2.470.368,88	2.429.289,08	2.447.900,00	-18.610,92	18.610,92
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.021.417,07	1.004.789,72	1.034.600,00	-29.810,28	29.810,28
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.115.510,30	1.136.787,90	1.224.100,00	-87.312,10	87.312,10
16. Abschreibungen	793.271,20	829.064,88	793.300,00	35.764,88	-35.764,88
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	173.567,83	144.403,79	148.700,00	-4.296,21	4.296,21
18. Transferaufwendungen	52.801,61	52.555,43	53.000,00	-444,57	444,57
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	619.575,01	324.081,48	333.000,00	-8.918,52	8.918,52
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.776.143,02	3.491.683,20	3.586.700,00	-95.016,80	95.016,80
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-1.305.774,14	-1.062.394,12	-1.138.800,00	76.405,88	-76.405,88
22. außerordentlich Erträge	5.310,39	20.963,50	0,00	20.963,50	-20.963,50
23. außerordentliche Aufwendungen	14.583,23	8.600,70	0,00	8.600,70	-8.600,70
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-9.272,84	12.362,80	0,00	12.362,80	-12.362,80
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-1.315.046,98	-1.050.031,32	-1.138.800,00	88.768,68	-88.768,68
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.646,47	127.289,05	123.800,00	3.489,05	-3.489,05
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.941,43	319.865,45	301.600,00	18.265,45	-18.265,45
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-10.294,96	-192.576,40	-177.800,00	-14.776,40	14.776,40
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.325.341,94	-1.242.607,72	-1.316.600,00	73.992,28	-73.992,28



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
 C Bauverwaltung
 P4241 Sportplätze

Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Sportflächen

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.572,16	5.575,00	5.500,00	75,00	-75,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.176,77	1.303,54	1.500,00	-196,46	196,46
12. = Summe ordentliche Erträge	5.748,93	6.878,54	7.000,00	-121,46	121,46
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.360,24	15.568,66	13.300,00	2.268,66	-2.268,66
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.882,35	30.375,05	32.700,00	-2.324,95	2.324,95
16. Abschreibungen	11.824,57	11.822,00	12.000,00	-178,00	178,00
18. Transferaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	390,70	390,70	500,00	-109,30	109,30
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	54.457,86	59.156,41	59.500,00	-343,59	343,59
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-48.708,93	-52.277,87	-52.500,00	222,13	-222,13
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-48.708,93	-52.277,87	-52.500,00	222,13	-222,13
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-48.708,93	-52.277,87	-52.500,00	222,13	-222,13



Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Freibäder

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121,50	0,00	100,00	-100,00	100,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	365,34	365,69	0,00	365,69	-365,69
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	29.587,95	21.691,30	27.600,00	-5.908,70	5.908,70
6. privatrechtliche Entgelte	616,51	620,51	600,00	20,51	-20,51
12. = Summe ordentliche Erträge	30.691,30	22.677,50	28.300,00	-5.622,50	5.622,50
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	49.681,19	48.208,36	49.600,00	-1.391,64	1.391,64
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.685,42	37.581,66	46.300,00	-8.718,34	8.718,34
16. Abschreibungen	19.053,00	19.053,80	19.100,00	-46,20	46,20
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.480,86	15.625,91	15.700,00	-74,09	74,09
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.305,49	2.184,25	2.900,00	-715,75	715,75
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	147.205,96	122.653,98	133.600,00	-10.946,02	10.946,02
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-116.514,66	-99.976,48	-105.300,00	5.323,52	-5.323,52
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-116.514,66	-99.976,48	-105.300,00	5.323,52	-5.323,52
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	-1.800,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.800,00	0,00	-1.800,00	1.800,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-116.514,66	-101.776,48	-105.300,00	3.523,52	-3.523,52

Erläuterung

Zu Zeile 5: Mindererträge entstehen durch die geringere Anzahl der Besucher des Freibades (10.946 Besucher) aufgrund der Witterung (Vorjahr 16.490 Besucher).

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



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
C Bauverwaltung
P4243 Hallenbad

Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Hallenbades

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	476,64	0,00	500,00	-500,00	500,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	16.432,66	16.785,37	12.000,00	4.785,37	-4.785,37
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.270,31	14.794,43	14.200,00	594,43	-594,43
12. = Summe ordentliche Erträge	30.179,61	31.579,80	26.700,00	4.879,80	-4.879,80
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	57.871,50	60.693,61	69.100,00	-8.406,39	8.406,39
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.075,58	48.655,29	61.100,00	-12.444,71	12.444,71
16. Abschreibungen	26.658,00	26.904,00	25.700,00	1.204,00	-1.204,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.690,35	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.247,95	3.533,81	2.800,00	733,81	-733,81
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	150.543,38	139.786,71	158.700,00	-18.913,29	18.913,29
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-120.363,77	-108.206,91	-132.000,00	23.793,09	-23.793,09
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-120.363,77	-108.206,91	-132.000,00	23.793,09	-23.793,09
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.450,00	0,00	5.450,00	-5.450,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-5.450,00	0,00	-5.450,00	5.450,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-120.363,77	-113.656,91	-132.000,00	18.343,09	-18.343,09

Erläuterung

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

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5111 Räumliche Planung und Entwicklung



Leistungen

Aufgaben der Ortsplanung, Dorferneuerung

Ziele

Die Gemeinde attraktiv und zweckmäßig gestalten

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.506,00	1.230,00	1.500,00	-270,00	270,00
6. privatrechtliche Entgelte	52,24	4.483,35	20.000,00	-15.516,65	15.516,65
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.182,86	4.474,80	4.400,00	74,80	-74,80
11. sonstige ordentliche Erträge	64.968,69	83.965,59	84.000,00	-34,41	34,41
12. = Summe ordentliche Erträge	192.709,79	94.153,74	109.900,00	-15.746,26	15.746,26
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	297.886,96	280.426,74	296.200,00	-15.773,26	15.773,26
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.318,41	24.044,55	39.800,00	-15.755,45	15.755,45
16. Abschreibungen	189,60	207,10	200,00	7,10	-7,10
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.316,15	14.232,06	14.000,00	232,06	-232,06
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	326.711,12	318.910,45	350.200,00	-31.289,55	31.289,55
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-134.001,33	-224.756,71	-240.300,00	15.543,29	-15.543,29
22. außerordentlich Erträge	799,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	799,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-133.202,33	-224.756,71	-240.300,00	15.543,29	-15.543,29
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.046,47	117.909,05	120.200,00	-2.290,95	2.290,95
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	14.046,47	117.909,05	120.200,00	-2.290,95	2.290,95
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-119.155,86	-106.847,66	-120.100,00	13.252,34	-13.252,34

Erläuterung

Zu Zeile 6 und 15: Mindererträge bei der Abwicklung der Bauleitplanung entsprechen den Minderaufwendungen.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5222 Eigener Wohnungsbau

Leistungen

Eigene Mietobjekte

Ziele

Schaffung und Erhaltung von gemeindeeigenem Wohnraum

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.758,00	3.814,25	3.700,00	114,25	-114,25
6. privatrechtliche Entgelte	24.093,53	27.823,83	28.300,00	-476,17	476,17
12. = Summe ordentliche Erträge	27.851,53	31.638,08	32.000,00	-361,92	361,92
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.262,00	8.934,73	7.400,00	1.534,73	-1.534,73
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.739,99	15.370,58	21.800,00	-6.429,42	6.429,42
16. Abschreibungen	5.920,00	10.694,02	6.100,00	4.594,02	-4.594,02
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	488,24	440,77	200,00	240,77	-240,77
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	30.410,23	35.440,10	35.500,00	-59,90	59,90
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.558,70	-3.802,02	-3.500,00	-302,02	302,02
22. außerordentlich Erträge	10,01	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	10,01	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.548,69	-3.802,02	-3.500,00	-302,02	302,02
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.548,69	-3.802,02	-3.500,00	-302,02	302,02

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5311 Elektrizitätsversorgung



Leistungen

Elektrizitätsversorgung

Ziele

Sicherstellung und Gewährleistung einer funktionierenden Stromversorgung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	27.378,44	24.757,90	24.900,00	-142,10	142,10
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.000,00	20.000,00	3.000,00	17.000,00	-17.000,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.275,00	0,00	5.275,00	-5.275,00
12. = Summe ordentliche Erträge	30.378,44	50.032,90	27.900,00	22.132,90	-22.132,90
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.483,02	20.875,31	23.700,00	-2.824,69	2.824,69
16. Abschreibungen	7.029,00	7.364,00	7.400,00	-36,00	36,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.639,90	2.101,67	2.200,00	-98,33	98,33
18. Transferaufwendungen	2.250,00	2.000,00	2.300,00	-300,00	300,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.752,14	5.527,05	1.100,00	4.427,05	-4.427,05
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	33.154,06	37.868,03	36.700,00	1.168,03	-1.168,03
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.775,62	12.164,87	-8.800,00	20.964,87	-20.964,87
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.775,62	12.164,87	-8.800,00	20.964,87	-20.964,87
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	180,00	0,00	180,00	-180,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	180,00	0,00	180,00	-180,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.775,62	12.344,87	-8.800,00	21.144,87	-21.144,87

Erläuterung

Zu Zeile 8 und 19: Mehrerträge ergeben sich durch die Gewinnausschüttung der Stadtwerke und des Bruttoausweises der Erstattung der Körperschaftsteuer.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5331 Wasserversorgung

Leistungen

Wasserversorgung

Ziele

Gewährleistung und Verwaltung der Trinkwasserversorgung für die Bevölkerung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	25.792,37	19.958,78	19.800,00	158,78	-158,78
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	577.612,13	569.306,50	576.900,00	-7.593,50	7.593,50
6. privatrechtliche Entgelte	74,91	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	400,00	-400,00	400,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	44,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Aktivierte Eigenleistungen	442,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	959,95	0,00	959,95	-959,95
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
12. = Summe ordentliche Erträge	603.965,41	591.225,23	597.100,00	-5.874,77	5.874,77
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	70.240,85	68.762,15	73.000,00	-4.237,85	4.237,85
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.550,88	237.723,95	254.700,00	-16.976,05	16.976,05
16. Abschreibungen	137.667,86	129.588,13	127.500,00	2.088,13	-2.088,13
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40.978,17	28.500,15	29.900,00	-1.399,85	1.399,85
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	164.927,02	32.497,91	34.100,00	-1.602,09	1.602,09
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	641.364,78	497.072,29	519.200,00	-22.127,71	22.127,71
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-37.399,37	94.152,94	77.900,00	16.252,94	-16.252,94
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-37.399,37	94.152,94	77.900,00	16.252,94	-16.252,94
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	139.096,70	129.800,00	9.296,70	-9.296,70
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	3.600,00	-135.496,70	-126.200,00	-9.296,70	9.296,70
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-33.799,37	-41.343,76	-48.300,00	6.956,24	-6.956,24

Erläuterung

Zu Zeile 5: Mindererträge ergeben sich durch zurückgehende Wasserverbräuche.

Zu Zeile 15: Minderaufwendungen ergeben sich aus geringeren Unterhaltungsaufwendungen und Stromkosten.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5371 Abfallwirtschaft



Leistungen

Abfallwirtschaft

Ziele

Umweltschonende Abfallbeseitigung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	892,80	658,62	1.400,00	-741,38	741,38
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	892,80	658,62	1.400,00	-741,38	741,38
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-892,80	-658,62	-1.400,00	741,38	-741,38
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-892,80	-658,62	-1.400,00	741,38	-741,38
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-892,80	-658,62	-1.400,00	741,38	-741,38



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5381 Abwasserbeseitigung

Leistungen

Abwasserbeseitigung

Ziele

Sicherstellung und Erweiterung eines funktionierenden Abwassersystems

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	134.201,13	134.422,54	134.600,00	-177,46	177,46
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.045.256,85	1.029.263,73	1.055.600,00	-26.336,27	26.336,27
6. privatrechtliche Entgelte	391,30	156,24	800,00	-643,76	643,76
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.836,16	0,00	10.000,00	-10.000,00	10.000,00
9. Aktivierte Eigenleistungen	8.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	12.859,88	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.205.935,32	1.163.842,51	1.201.000,00	-37.157,49	37.157,49
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	121.625,65	132.934,72	137.300,00	-4.365,28	4.365,28
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.181,47	274.950,40	272.300,00	2.650,40	-2.650,40
16. Abschreibungen	278.674,06	303.583,90	283.800,00	19.783,90	-19.783,90
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	107.778,55	98.176,06	100.900,00	-2.723,94	2.723,94
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	415.386,29	260.607,58	271.100,00	-10.492,42	10.492,42
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.187.646,02	1.070.252,66	1.065.400,00	4.852,66	-4.852,66
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	18.289,30	93.589,85	135.600,00	-42.010,15	42.010,15
22. außerordentlich Erträge	1.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	3.832,03	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-1.962,65	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	16.326,65	93.589,85	135.600,00	-42.010,15	42.010,15
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	-5.600,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.284,00	149.521,17	142.100,00	7.421,17	-7.421,17
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.284,00	-143.921,17	-142.100,00	-1.821,17	1.821,17
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	12.042,65	-50.331,32	-6.500,00	-43.831,32	43.831,32

Erläuterung

Zu Zeile 5: Mindererträge ergeben sich identisch zu den zurückgehenden Wasserverbräuchen auch in der Schmutzwasserbeseitigung.

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

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5411 Gemeindestraßen, Wege und Plätze



Leistungen

Bau- und Unterhaltungsarbeiten an Gemeindestraßen

Ziele

Erhaltung der Straßen, Wege und Plätze unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	162.274,49	221.376,01	223.800,00	-2.423,99	2.423,99
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	1.988,36	0,00	1.988,36	-1.988,36
11. sonstige ordentliche Erträge	31.791,73	32.037,15	32.000,00	37,15	-37,15
12. = Summe ordentliche Erträge	194.066,22	255.401,52	255.800,00	-398,48	398,48
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	165.940,51	126.648,49	125.800,00	848,49	-848,49
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.255,21	115.338,83	117.700,00	-2.361,17	2.361,17
16. Abschreibungen	209.980,89	219.103,83	210.900,00	8.203,83	-8.203,83
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100,00	100,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	524.176,61	461.091,15	454.500,00	6.591,15	-6.591,15
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-330.110,39	-205.689,63	-198.700,00	-6.989,63	6.989,63
22. außerordentlich Erträge	2.134,00	5.830,50	0,00	5.830,50	-5.830,50
23. außerordentliche Aufwendungen	10.751,20	677,00	0,00	677,00	-677,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-8.617,20	5.153,50	0,00	5.153,50	-5.153,50
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-338.727,59	-200.536,13	-198.700,00	-1.836,13	1.836,13
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-338.727,59	-200.536,13	-198.700,00	-1.836,13	1.836,13

Erläuterung

Zu Zeile 22 und 23: Außerordentliche Erträge ergeben sich durch die Neuvermessung und damit verbundene Neubewertung einer Straßenfläche.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
 C Bauverwaltung
 P5451 Straßenreinigung/Winterdienst

Leistungen

Straßenreinigung und Winterdienst

Ziele

Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht in Bezug auf den Winterdienst und die Straßenreinigung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	23.664,20	7.228,45	14.400,00	-7.171,55	7.171,55
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.797,60	8.715,54	41.500,00	-32.784,46	32.784,46
16. Abschreibungen	1.286,00	1.844,00	1.300,00	544,00	-544,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	56.747,80	17.787,99	57.200,00	-39.412,01	39.412,01
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-56.747,80	-17.787,99	-57.200,00	39.412,01	-39.412,01
22. außerordentlich Erträge	0,00	999,00	0,00	999,00	-999,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	7.781,40	0,00	7.781,40	-7.781,40
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-6.782,40	0,00	-6.782,40	6.782,40
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-56.747,80	-24.570,39	-57.200,00	32.629,61	-32.629,61
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-56.747,80	-24.570,39	-57.200,00	32.629,61	-32.629,61

Erläuterung

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

Zu Zeile 22: Außerordentliche Erträge ergeben sich durch den Verkauf eines bereits abgeschrieben Salzstreuers zum Wert von 1.000,- €.

Zu Zeile 23: Außerordentlicher Aufwand entsteht durch die periodenfremde Zuordnung der Streukosten für Landes- und Bundesstraßen der Jahre 2009 bis 2011.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5452 Straßenbeleuchtung



Leistungen

Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

Ziele

Gewährleistung der Verkehrssicherheit durch eine ausreichende Beleuchtung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	13.170,00	9.799,00	9.700,00	99,00	-99,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.541,56	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	14.711,56	9.799,00	9.700,00	99,00	-99,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.388,87	106,05	500,00	-393,95	393,95
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.068,08	91.409,30	90.000,00	1409,30	-1.409,30
16. Abschreibungen	34.056,94	31.466,00	31.400,00	66,00	-66,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	113.513,89	122.981,35	121.900,00	1.081,35	-1.081,35
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-98.802,33	-113.182,35	-112.200,00	-982,35	982,35
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-98.802,33	-113.182,35	-112.200,00	-982,35	982,35
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-98.802,33	-113.182,35	-112.200,00	-982,35	982,35

Erläuterung

Zu Zeile 15: Einsparungen ergeben sich durch geringere Stromkosten im Zusammenhang mit geringerem Stromverbrauch.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5511 Öffentliche Grünanlagen

Leistungen

Anlage, Pflege und Gestaltung der öffentlichen Grünanlagen

Ziele

Steigerung des Naherholungsangebotes durch ein attraktives Landschaftsbild

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.657,84	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	206,02	948,19	0,00	948,19	-948,19
12. = Summe ordentliche Erträge	6.863,86	948,19	0,00	948,19	-948,19
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	76.653,60	108.839,15	74.400,00	34.439,15	-34.439,15
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.422,01	20.213,81	21.000,00	-786,19	786,19
16. Abschreibungen	703,83	953,83	700,00	253,83	-253,83
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	94.779,44	130.006,79	96.100,00	33.906,79	-33.906,79
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-87.915,58	-129.058,60	-96.100,00	-32.958,60	32.958,60
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-87.915,58	-129.058,60	-96.100,00	-32.958,60	32.958,60
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-87.915,58	-129.058,60	-96.100,00	-32.958,60	32.958,60

Erläuterung

Zu Zeile 13: Ein erheblicher Anteil der Mehraufwendungen im Personalbereich ergibt sich aus der korrekten Zuordnung der Arbeitsstunden der Betriebshofmitarbeiter zum entsprechenden Produkt, sowie der Zuführung an Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5521 Wasserläufe und Wasserbau



Leistungen

Gewässerunterhaltung, Hochwasserschutz, Zuschüsse an Unterhaltungsverbände

Ziele

Unterhaltung und Schutz der Gewässer unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit sowie Hochwasserschutz

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	93,39	1.119,00	0,00	1.119,00	-1.119,00
12. = Summe ordentliche Erträge	93,39	1.119,00	0,00	1.119,00	-1.119,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.455,00	6.460,45	8.300,00	-1.839,55	1.839,55
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.965,57	920,30	1.200,00	-279,70	279,70
16. Abschreibungen	151,15	1.806,00	0,00	1.806,00	-1.806,00
18. Transferaufwendungen	45.251,61	45.255,43	45.400,00	-144,57	144,57
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	56.823,33	54.442,18	54.900,00	-457,82	457,82
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-56.729,94	-53.323,18	-54.900,00	1.576,82	-1.576,82
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-56.729,94	-53.323,18	-54.900,00	1.576,82	-1.576,82
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-56.729,94	-53.323,18	-54.900,00	1.576,82	-1.576,82

Erläuterung

Zu Zeile 3 und 16: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen ergeben sich aus der nachträglichen Zuordnung der technischen Aufbauten der Regenrückhaltebecken, welche so nicht geplant waren.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
 C Bauverwaltung
 P5531 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistungen

Friedhofs- und Bestattungswesen

Ziele

Verwaltung der Friedhofsangelegenheiten und Sicherstellung des Bestattungswesens

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	91.204,25	101.499,38	116.000,00	-14.500,62	14.500,62
6. privatrechtliche Entgelte	297,06	1.457,30	0,00	1.457,30	-1.457,30
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.092,09	1.917,74	2.000,00	-82,26	82,26
11. sonstige ordentliche Erträge	6.247,04	6.302,21	6.300,00	2,21	-2,21
12. = Summe ordentliche Erträge	99.840,44	111.176,63	124.300,00	-13.123,37	13.123,37
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	50.261,07	58.827,12	82.300,00	-23.472,88	23.472,88
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.988,79	43.788,13	46.200,00	-2.411,87	2.411,87
16. Abschreibungen	9.500,03	9.198,45	7.400,00	1.798,45	-1.798,45
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.500,00	1.000,00	1.500,00	-500,00	500,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	108.249,89	112.813,70	137.400,00	-24.586,30	24.586,30
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-8.409,45	-1.637,07	-13.100,00	11.462,93	-11.462,93
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	142,30	0,00	142,30	-142,30
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-142,30	0,00	-142,30	142,30
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-8.409,45	-1.779,37	-13.100,00	11.320,63	-11.320,63
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.657,43	23.997,58	29.700,00	-5.702,42	5.702,42
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-23.657,43	-23.997,58	-29.700,00	5.702,42	-5.702,42
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-32.066,88	-25.776,95	-42.800,00	17.023,05	-17.023,05

Erläuterung

Zu Zeile 5 und 11: Bei der Haushaltsplanung ist versäumt worden, von den Gebühren den Anteil für den Umsatz aus der Abgrenzung für Pflegeaufwand abzuziehen (7.000,- €).

Zu Zeile 13: Eingeplant war die Einstellung einer zusätzlichen Saisonarbeitskraft für die Pflege der Friedhöfe während der Vegetationsperiode. Mangels geeigneter Bewerber konnte keine Einstellung erfolgen.



Leistungen

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

Ziele

Erhalt der Feld- und Wirtschaftswege

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.215,00	3.315,87	3.000,00	315,87	-315,87
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	9.162,67	3.000,00	6.162,67	-6.162,67
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	30.301,65	7.400,00	22.901,65	-22.901,65
12. = Summe ordentliche Erträge	4.215,00	42.780,19	13.400,00	29.380,19	-29.380,19
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	31.035,90	26.715,84	32.900,00	-6.184,16	6.184,16
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.397,38	92.972,96	60.000,00	32.972,96	-32.972,96
16. Abschreibungen	5.306,00	5.897,76	5.300,00	597,76	-597,76
18. Transferaufwendungen	4.300,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	69.039,28	129.886,56	102.500,00	27.386,56	-27.386,56
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-64.824,28	-87.106,37	-89.100,00	1.993,63	-1.993,63
22. außerordentliche Erträge	0,00	2.985,00	0,00	2.985,00	-2.985,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	2.985,00	0,00	2.985,00	-2.985,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-64.824,28	-84.121,37	-89.100,00	4.978,63	-4.978,63
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-64.824,28	-84.121,37	-89.100,00	4.978,63	-4.978,63

Erläuterung

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

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

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



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
 C Bauverwaltung
 P5731 Betriebshof

Leistungen

Leistungen und Fahrzeughaltung des Betriebshof

Ziele

Pflege der öffentlichen Anlagen und Gebäude sowie Hilfeleistungen für den Verwaltungsbetrieb

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2013 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2014 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.749,00	2.749,00	2.600,00	149,00	-149,00
6. privatrechtliche Entgelte	2.278,00	1.430,71	1.100,00	330,71	-330,71
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.076,48	4.615,20	4.600,00	15,20	-15,20
12. = Summe ordentliche Erträge	16.103,48	8.794,91	8.300,00	494,91	-494,91
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	46.089,53	54.435,20	50.100,00	4.335,20	-4.335,20
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.375,15	33.904,34	44.100,00	-10.195,66	10.195,66
16. Abschreibungen	31.686,55	35.337,94	41.600,00	-6.262,06	6.262,06
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.258,23	3.008,73	3.300,00	-291,27	291,27
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	119.409,46	126.686,21	139.100,00	-12.413,79	12.413,79
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-103.305,98	-117.891,30	-130.800,00	12.908,70	-12.908,70
22. außerordentlich Erträge	498,00	11.149,00	0,00	11.149,00	-11.149,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	498,00	11.149,00	0,00	11.149,00	-11.149,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-102.807,98	-106.742,30	-130.800,00	24.057,70	-24.057,70
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-102.807,98	-106.742,30	-130.800,00	24.057,70	-24.057,70

Erläuterung

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

Zu Zeile 22: Außerordentliche Erträge ergeben sich durch die Veräußerungen von Fahrzeugen, Geräten und Maschinen über dem Restbuchwert.



Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser

Ziele

Bereitstellung geeigneter Immobilien für öffentliche Zwecke

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.711,67	5.471,34	5.000,00	471,34	-471,34
6. privatrechtliche Entgelte	3.302,93	1.770,00	1.500,00	270,00	-270,00
12. = Summe ordentliche Erträge	7.014,60	7.241,34	6.500,00	741,34	-741,34
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.323,39	39.947,90	50.000,00	-10.052,10	10.052,10
16. Abschreibungen	13.583,72	14.240,12	12.900,00	1.340,12	-1.340,12
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	61.017,11	54.188,02	62.900,00	-8.711,98	8.711,98
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-54.002,51	-46.946,68	-56.400,00	9.453,32	-9.453,32
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-54.002,51	-46.946,68	-56.400,00	9.453,32	-9.453,32
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-54.002,51	-46.946,68	-56.400,00	9.453,32	-9.453,32

Erläuterung

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



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2013	2014	2014		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.002,56	83.395,50	120.900,00	-37.504,50	37.504,50
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	52.132,93	51.904,11	49.700,00	2.204,11	-2.204,11
5.	privatrechtliche Entgelte	41.921,37	39.995,34	33.500,00	6.495,34	-6.495,34
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600.388,28	634.669,18	575.500,00	59.169,18	-59.169,18
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	600,00	-600,00	600,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	50,00	0,00	50,00	-50,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	876.445,14	810.014,13	780.200,00	29.814,13	-29.814,13
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.193.830,70	901.235,14	1.320.000,00	-418.764,86	418.764,86
12.	Auszahlungen für Versorgung	8.418,74	9.885,20	8.600,00	1.285,20	-1.285,20
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	579.789,04	619.772,25	713.800,00	-94.027,75	94.027,75
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	836.122,82	824.236,02	950.000,00	-125.763,98	125.763,98
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	574.988,87	582.579,60	617.600,00	-35.020,40	35.020,40
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.193.150,17	2.937.708,21	3.610.000,00	-672.291,79	672.291,79
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.316.705,03	-2.127.694,08	-2.829.800,00	702.105,92	-702.105,92
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	238.087,93	115.321,86	27.100,00	88.221,86	-88.221,86
20.	Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	-4.100,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	238.087,93	119.421,86	27.100,00	92.321,86	-92.321,86
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	118.614,58	59.510,81	25.200,00	34.310,81	-34.310,81
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	241.407,38	72.188,78	52.500,00	19.688,78	-19.688,78
28.	Finanzvermögensanlagen	2.715,00	3.145,86	3.000,00	145,86	-145,86
29.	Aktivierbare Zuwendungen	5.655,84	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2013	2014	2014		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	368.392,80	134.845,45	80.700,00	54.145,45	-54.145,45
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-130.304,87	-15.423,59	-53.600,00	38.176,41	-38.176,41
33.	Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	-2.447.009,90	-2.143.117,67	-2.883.400,00	740.282,33	-740.282,33
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.556.600,14	4.667.244,40	4.651.700,00	15.544,40	-15.544,40
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.676.592,00	1.885.040,00	1.858.000,00	27.040,00	-27.040,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	50,56	50,56	100,00	-49,44	49,44
5. privatrechtliche Entgelte	32.599,29	33.993,98	30.200,00	3.793,98	-3.793,98
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.870,46	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	16.396,33	3.312,79	9.000,00	-5.687,21	5.687,21
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	224.281,05	213.747,45	231.700,00	-17.952,55	17.952,55
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.678.389,83	6.803.389,18	6.780.700,00	22.689,18	-22.689,18
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	319.133,34	1.001.537,42	335.600,00	665.937,42	-665.937,42
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.105,49	20.747,21	50.200,00	-29.452,79	29.452,79
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	349.902,46	257.071,28	354.100,00	-97.028,72	97.028,72
15. Transferauszahlungen	2.942.569,00	3.029.611,00	3.050.400,00	-20.789,00	20.789,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	66.948,78	61.163,78	56.000,00	5.163,78	-5.163,78
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.698.659,07	4.370.130,69	3.846.300,00	523.830,69	-523.830,69
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	2.979.730,76	2.433.258,49	2.934.400,00	-501.141,51	501.141,51
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	7.423,11	10.054,90	0,00	10.054,90	-10.054,90
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	2.796,58	0,00	2.800,00	-2.800,00	2.800,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	10.219,69	10.054,90	2.800,00	7.254,90	-7.254,90
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.574,97	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.574,97	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.644,72	10.054,90	2.800,00	7.254,90	-7.254,90
33. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	2.987.375,48	2.443.313,39	2.937.200,00	-493.886,61	493.886,61
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	213.800,00	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	309.737,15	233.243,91	296.500,00	-63.256,09	63.256,09
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-95.937,15	116.756,09	53.500,00	63.256,09	-63.256,09



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.937,84	0,00	600,00	-600,00	600,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.784.005,20	1.818.259,42	1.791.800,00	26.459,42	-26.459,42
5. privatrechtliche Entgelte	88.312,79	78.029,07	81.700,00	-3.670,93	3.670,93
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.351,43	12.511,92	11.400,00	1.111,92	-1.111,92
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.836,16	20.000,00	13.000,00	7.000,00	-7.000,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	47.072,00	45.636,71	7.400,00	38.236,71	-38.236,71
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.074.515,42	1.974.437,12	1.905.900,00	68.537,12	-68.537,12
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.007.474,24	680.120,68	1.025.500,00	-345.379,32	345.379,32
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.253.629,03	1.093.292,04	1.224.100,00	-130.807,96	130.807,96
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	192.487,86	153.830,20	148.700,00	5.130,20	-5.130,20
15. Transferauszahlungen	52.801,61	52.555,43	53.000,00	-444,57	444,57
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	428.002,88	509.098,99	333.000,00	176.098,99	-176.098,99
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.934.395,62	2.488.897,34	2.784.300,00	-295.402,66	295.402,66
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-859.880,20	-514.460,22	-878.400,00	363.939,78	-363.939,78
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	392.131,08	-15.493,19	152.500,00	-167.993,19	167.993,19
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	27.952,59	16.603,06	-5.700,00	22.303,06	-22.303,06
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.815,00	19.856,04	0,00	19.856,04	-19.856,04
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	424.898,67	20.965,91	146.800,00	-125.834,09	125.834,09
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.215,57	0,00	20.800,00	-20.800,00	20.800,00
26. Baumaßnahmen	1.124.593,81	234.034,12	258.300,00	-24.265,88	24.265,88
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	63.677,41	171.496,91	167.100,00	4.396,91	-4.396,91
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2013	2014	2014		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.191.486,79	405.531,03	446.200,00	-40.668,97	40.668,97
32. Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-766.588,12	-384.565,12	-299.400,00	-85.165,12	85.165,12
33. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	-1.626.468,32	-899.025,34	-1.177.800,00	278.774,66	-278.774,66
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	247.800,00	150.000,00	0,00	150.000,00	-150.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	413.624,97	481.985,39	470.600,00	11.385,39	-11.385,39
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-165.824,97	-331.985,39	-470.600,00	138.614,61	-138.614,61