

Jahresabschluss

zum

31.12.2013

des

Flecken Coppenbrügge



Ergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnisdes Vorjahres 2012 EUR	Ergebnisdes Haushaltsjahres 2013 EUR	Ansätzedes Haushaltsjahres 2013 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außer- planmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.422.449,12	4.572.690,06	4.564.200,00	8.490	-8.490
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.112.947,64	1.808.598,81	1.845.000,00	-36.401	36.401
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	363.563,04	377.647,03	355.500,00	22.147	-22.147
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	168.140,05	189.451,83	229.300,00	-39.848	39.848
6. privatrechtliche Entgelte	118.550,70	112.577,76	102.700,00	9.878	-9.878
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	857.917,26	933.573,08	874.000,00	59.573	-59.573
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19.548,15	22.746,84	11.100,00	11.647	-11.647
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	6.240,84	0,00	6.241	-6.241
11. sonstige ordentliche Erträge	393.150,44	800.120,58	398.800,00	401.321	-401.321
12. = Summe ordentliche Erträge	8.456.266,40	8.823.646,83	8.380.600,00	443.047	-443.047
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.126.037,74	2.647.922,00	2.220.500,00	427.422	-427.422
14. Aufwendungen für Versorgung	8.213,64	8.418,74	8.600,00	-181	181
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.125.672,57	1.075.556,04	1.210.200,00	-134.644	134.644
16. Abschreibungen	469.068,59	498.223,21	454.300,00	43.923	-43.923
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	361.465,02	323.085,04	387.900,00	-64.815	64.815
18. Transferaufwendungen	3.634.645,98	3.800.881,92	3.866.100,00	-65.218	65.218
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	697.681,62	706.678,93	734.900,00	-28.221	28.221
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.422.785,16	9.060.765,88	8.882.500,00	178.266	-178.266
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen (Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-))	33.481,24	-237.119,05	-501.900,00	264.781	-264.781
22. außerordentlich Erträge	10.578,70	76.495,08	0,00	76.495	-76.495
23. außerordentliche Aufwendungen	301.102,80	499.415,20	0,00	499.415	-499.415
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-290.524,10	-422.920,12	0,00	-422.920	422.920
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-257.042,86	-660.039,17	-501.900,00	-158.139	158.139



Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Ansätze des Haushaltsjahres 2013	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.538.610,19	4.556.600,14	4.564.200,00	-7.600	7.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.091.239,13	1.865.252,40	1.845.000,00	20.252	-20.252
3. Sonstige Transfereinzahlungen	1.309,65	0,00	0,00	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	175.792,44	171.451,68	184.400,00	-12.948	12.948
5. Privatrechtliche Entgelte	136.176,42	113.301,66	102.700,00	10.602	-10.602
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	858.203,14	911.610,17	874.000,00	37.610	-37.610
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	13.768,79	16.396,33	11.100,00	5.296	-5.296
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0	0
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	241.832,50	224.281,05	234.800,00	-10.519	10.519
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.056.932,26	7.858.893,43	7.816.200,00	42.693	-42.693
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.033.220,14	2.212.688,89	2.171.700,00	40.989	-40.989
12. Auszahlungen für Versorgung	8.213,64	8.418,74	8.600,00	-181	181
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.063.264,18	1.148.050,60	1.210.200,00	-62.149	62.149
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	325.400,16	349.902,46	387.900,00	-37.998	37.998
15. Transferauszahlungen	3.866.281,32	3.829.243,43	3.866.100,00	-36.857	36.857
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	654.408,21	660.541,38	705.000,00	-44.459	44.459
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.950.787,65	8.208.845,50	8.349.500,00	-140.654	140.654
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	106.144,61	-349.952,07	-533.300,00	183.348	-183.348
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	742.148,52	499.965,70	247.100,00	252.866	-252.866
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	7.227,00	12.238,11	0,00	12.238	-12.238
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0
23. Sonstige Investitionstätigkeit	2.782,67	2.796,58	2.700,00	97	-97
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	752.158,19	515.000,39	249.800,00	265.200	-265.200
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.652,63	5.790,54	2.500,00	3.291	-3.291
26. Baumaßnahmen	645.080,71	541.082,75	215.300,00	325.783	-325.783
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	166.724,54	269.209,26	243.100,00	26.109	-26.109
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.443,57	2.715,00	150.000,00	-147.285	147.285
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.899,98	5.655,84	0,00	5.656	-5.656
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0

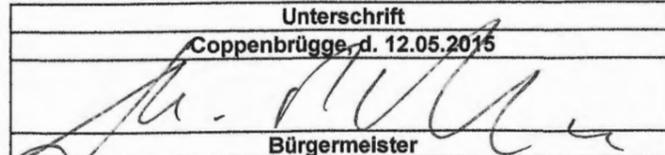


Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Ansätze des Haushaltsjahres 2013	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	824.801,43	824.453,39	610.900,00	213.553	-213.553
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-72.643,24	-309.453,00	-361.100,00	51.647	-51.647
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	33.501,37	-659.405,07	-894.400,00	234.995	-234.995
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	404.600,00	213.800,00	213.800,00	0	0
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	261.404,03	309.737,15	290.300,00	19.437	-19.437
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	143.195,97	-95.937,15	-76.500,00	-19.437	19.437
37.	Finanzmittelbestand (Summe der Salden 33 und 36)	176.697,34	-755.342,22	-970.900,00	215.558	-215.558
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	8.000.000,00	7.000.000,00	0,00	7.000.000	-7.000.000
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	7.995.272,90	5.999.850,64	0,00	5.999.851	-5.999.851
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	4.727,10	1.000.149,36	0,00	1.000.149	-1.000.149
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	543.520,65	724.945,09	0,00	724.945	-724.945
42.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37,40 und 41)	724.945,09	969.752,23	-970.900,00	1.940.652	-1.940.652

NKR-Schlussbilanz
zum 31.12.2013

Aktiva			Passiva		
	31.12.2013	31.12.2012		31.12.2013	31.12.2012
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
1. Immaterielles Vermögen	39.448,00	32.725,00	1. Nettoposition	12.931.483,11	13.623.415,31
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	1.1 Basis-Reinvermögen	5.215.514,31	5.173.961,96
1.2 Lizenzen	8.133,00	0,00	1.1.1 Reinvermögen	6.874.266,27	6.832.713,92
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	-1.658.751,96	-1.658.751,96
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	31.315,00	32.725,00	1.2 Rücklagen	0,00	0,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	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	21.330.044,18	21.087.174,23	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.096.339,17	1.014.254,13	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.775.789,78	8.702.578,91	1.3 Jahresergebnis	-971.767,91	-311.728,75
2.3 Infrastrukturvermögen	10.250.146,63	9.788.020,83	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-311.728,74	-311.728,75
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	26.077,00	27.940,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (10.014,97 €)	-660.039,17	-660.039,17
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00			
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	563.256,00	436.386,78	1.4 Sonderposten	8.687.736,71	8.661.182,10
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	558.236,76	527.372,29	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.120.674,00	6.690.022,00
2.8 Vorräte	25.590,07	31.011,02	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.117.003,00	180.565,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34.608,77	559.610,27	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
3. Finanzvermögen	8.147.654,15	7.511.830,79	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	450.059,71	1.790.595,10
3.2 Beteiligungen	53.500,00	53.500,00	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	5.549.063,30	5.549.063,30	2. Schulden	13.667.404,68	12.966.835,41
3.4 Ausleihungen	204.824,23	207.620,81	2.1 Geldschulden	12.136.580,63	11.201.014,96
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	365.594,26	315.715,70	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.136.580,63	6.201.014,96
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	117.065,61	124.733,55	2.1.3 Liquiditätskredite	6.000.000,00	5.000.000,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	61.371,49	83.009,39	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	1.796.235,26	1.178.188,04	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	434.491,72	782.207,22	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	611.118,31	628.479,83
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	29.165,73	35.275,39	2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeit	0,00	0,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	919.705,74	1.137.340,62
			2.5.1 Durchlaufende Posten		
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	24.138,88	15.210,45
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	21.360,06	48.557,28
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	874.206,80	1.073.572,89
			3. Rückstellungen	3.188.715,42	2.794.545,44
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.889.580,00	1.696.958,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	468.456,58	521.688,77
			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	18.900,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
			3.8 Andere Rückstellungen	830.678,84	556.998,67
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	193.200,57	184.413,47
Bilanzsumme	29.980.803,78	29.448.212,53	Bilanzsumme	29.980.803,78	29.448.212,53

Unterschrift
Copenbrügge, d. 12.05.2015

Bürgermeister

Ergänzung zur Bilanz 31.12.2013:

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste
- Auszahlungen für Investitionen 136.434,71 €

Vom Flecken übernommene Bürgschaften 0,00 €

Bürgschaften aus Gewährleistungen 171.842,06 €

Sicherheitseinbehalte 19.551,49 €

Gewährleistungsverträge 0,00 €

In Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 209.670,36 €

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 €

Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge 24.600,60 €

I. Anhang

zum

Jahresabschluss 2013

des

Flecken Coppenbrügge

I. Anhang zum Jahresabschluss 2013

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2013

Der Jahresabschluss 2013 ist der dritte Jahresabschluss des Flecken Coppenbrügge nach Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik. Er ist zudem der dritte und letzte Jahresabschluss **ohne** den Bereich des „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“ mit den Sparten Wasserver- und Abwasserentsorgung, Bäder und Elektrizitätsversorgung. Für den „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“ wurde ein separater Abschluss durch das Steuerberatungsbüro erstellt.

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 Verantwortungsbereiche 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 gemeindefinanzrechtlicher 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 Vermögenserfassung und -bewertung des Flecken Coppenbrügge (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 Vergleich der Vermögensrechnung mit der Eröffnungsbilanz und den Jahresabschlüssen 2011 und 2012 ist daher uneingeschränkt möglich.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden richten sich nach der GemHKVO, den Bestimmungen der Bewertungsrichtlinie des Flecken Coppenbrügge zur Erstellung der Eröffnungsbilanz, in denen eine detaillierte und ausführliche Darstellung vorgenommen wurde und - soweit notwendig - nach handels- und steuerrechtlichen Vorgaben. In allen

Folgeabschlüssen des Flecken Copenbrügge wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet worden. Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht einbezogen. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Veränderungen bei der Nutzungsdauer von bereits vorhandenen Vermögensgegenständen wurden nicht vorgenommen. In einem Fall einer Neubeschaffung wurde begründet von den Vorgaben der Abschreibungstabelle abgewichen (siehe Punkt 2.6)

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

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

Der Flecken Copenbrügge wendet die Inventurvereinfachung nach § 38 Abs. 1 GemHKVO an (Buchinventur und permanente Inventur). Entgegen der grundsätzlichen Regelung des § 37 GemHKVO wird zu einem angemessenen Zeitpunkt nach der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz (01.01.2011) eine körperliche Inventur durchgeführt. 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.

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	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2013 Euro
Lizenzen	0	8.422,82	0	289,82	8.133,00
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	32.725,00	0	0	1.410,00	31.315,00
Summe	32.725,00	8.422,82	0,00	1.699,82	39.448,00

Zur Unfallvermeidung durch herabstürzende Äste und umknickende Bäume ist es gesetzlich vorgeschrieben, regelmäßig Kontrollen der Baumbestände des Flecken Coppenbrügge durchzuführen und zu dokumentieren. Zur Aufnahme des Baumbestandes wurde eine entsprechende Software im Bereich der **Lizenzen** erworben. Zusätzlich wurde das Geoüberwachungssystem (GIS) entsprechend erweitert und ein Programm für einen Homeoffice-Arbeitsplatz angeschafft.

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 2013 wurden vom Flecken keine investiven Zuschüsse geleistet.

2. Sachvermögen

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	31.12.2013 Euro
Grünflächen	210.543,69	0	0	210.543,69
Ackerland	603.694,89	0	4.589,95	599.104,94
Wald, Forst	173.650,40	0	0	173.650,40
Sonstige unbebaute Grundstücke	26.365,15	86.674,99	0	113.040,14
Summe	1.014.254,13	86.674,99	4.589,95	1.096.339,17

Der Abgang beim **Ackerland** beinhaltet den Verkauf von zwei kleineren Ackerflächen im Ortsteil Behrensen an den langjährigen Pächter.

Der Zugang bei den **sonstigen unbebauten Grundstücken** ergibt sich im Bereich des Hochwasserschutzes durch den Kauf des Grund und Bodens zur Anlage der jeweiligen Sedimentrückhaltebecken in den Ortsteilen Dörpe (7.753,78 €) und Herkensen (31.256,22 €). Die baulichen Veränderungen in Form von Erdarbeiten und der Herstellung von Abläufen sind den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens zugeordnet.

Weiterhin wird das Leader Projekt „Gewässerumgestaltung des Bachlaufes Mühlbach Brännighausen“ mit 47.664,99 € hier zugeordnet. Bei dieser Maßnahme wurden vorhandene Bauteile abgetragen und durch Naturmaterialien wieder ergänzt. Diese Veränderungen zurück zum ursprünglichen Bachlauf stellen keine bauliche Veränderung dar. Sie unterliegen damit keiner Abschreibung und die Maßnahme ist dem Bereich der unbebauten Grundstücke zuzuordnen.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die Abschreibungssätze ergeben sich aus der gültigen Abschreibungstabelle. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Bezeichnung	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchung Euro	AfA Euro	31.12.2013 Euro
Grundstücke mit Wohnbauten	909.439,30	0,00	0,00	-8.502,50	5.920,00	895.016,80
Grundstücke mit soz. Einrichtungen	1.713.827,08	0,00	0,00		26.204,00	1.687.623,08
Grundstücke mit Schulen	3.141.625,94	0,00	1898,10		53.939,00	3.085.788,84
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	1.569.590,00	137.124,26	0,00	8.502,50	28.976,26	1.684.702,50
				-1.538,00		
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	759.747,93	67.106,84	0,00	1.538,00	15.223,84	813.168,93
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	608.348,66	5.724,97	3.150,00		1.434,00	609.489,63
Summe	8.702.578,91	209.956,07	5.048,10	0,00	131.697,10	8.775.789,78

Der Abgang bei **Grundstücken mit Schulen** ergibt sich durch die Übergabe des ehemaligen Hausmeisterhauses (Spielkiste) auf dem Gelände der Grundschule Bisperode an den TSV Bisperode.

In den Zugängen bei **Grundstücken mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen** enthalten ist mit 50.284,97 € das Projekt „Barrierefreie Burg“.

Ein weiterer Anteil (31.024,57 €) ergibt sich aus der Fertigstellung des 2. Bauabschnittes des Funsportareals Kiesgrube Copenbrügge.

In den Zugängen ferner enthalten sind der prozentuale Anteil der „Leadermaßnahme Dorfgemeinschaftshaus Bäntorf“ (12.182,30 €) und der „Energetischen Sanierung Bessingen“ (43.632,42 €), der auf das jeweilige DGH anzurechnen ist.

Umbuchungen ergeben sich aus geänderten Zuordnungen eines vorhandenen Carports im Zuge der Bauarbeiten am Dorfgemeinschaftshaus bzw. der Feuerwehr Bessingen sowie aus tatsächlichen Nutzungen (in Verbindung mit Grundstücken mit Wohnbauten).

Die Zugänge bei **Grundstücken für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz** ergeben sich durch den jeweiligen prozentualen Anteil der bereits genannten Maßnahmen am Feuerwehrgerätehaus Bäntorf (6.852,55 €) sowie entsprechend dem DGH und dem Feuerwehrhaus Bessingen (60.254,29 €).

Des Weiteren wurde der bereits erwähnte Carport dem Bereich Feuerwehr neu zugeordnet.

Bei den **Grundstücken mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden** ergibt sich der Zugang durch die Endabrechnung der Erschliessungskosten des Baugebietes Werner-Düwel-Straße, wovon das gemeindeeigene Grundstück Schlossstraße 14 betroffen ist.

Zur Erweiterung des Betriebshofes wurde ursprünglich ein anliegendes Grundstück erworben. Der Kauf musste aufgrund von Einwänden der Anlieger leider rückgängig gemacht werden.

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	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2013 Euro
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.480.538,42	0,00	1.490,20	0,00	5.479.048,22
Brücken und Tunnel	1.000.716,00	0,00	0,00	25.229,00	975.487,00
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	2.569.176,27	13.121,64	0,00	175.509,64	2.406.788,27
Friedhöfe	302.575,14	0,00	0,00	7.540,00	295.035,14
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	435.015,00	726.361,59	10.642,00	56.946,59	1.093.788,00
Summe	9.788.020,83	739.483,23	12.132,20	265.225,23	10.250.146,63

Der Abgang beim **Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens** ergibt sich aus dem Verkauf einer Straßenparzelle im Ortsteil Bisperode an den Anlieger (984,20 €). Die Parzelle wurde bereits seit Jahren von diesem gepachtet. Des Weiteren wurde im Ortsteil Marienau eine Parkplatzfläche an den Anlieger veräußert (506,00 €). Aufgrund von 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 aus der Herstellung der Straße für eine Teilerschließung im Baugebiet Nordholz Marienau.

Die Zugänge und Abgänge bei den **sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens** ergeben sich zum größten Teil durch die Umsetzung des Niedersächsischen ÖPNV-Konjunkturprogramms 2010-2014 zur Förderung von Investitionen zur Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs in Verbindung mit der Co-Finanzierung durch Regionalisierungsmittel für die Grunderneuerung von Bushaltestellen. Abgänge in Höhe von 10.642,00 € entstehen durch das Ausbuchen noch vorhandener Restbuchwerte im Anlagevermögen bei insgesamt sechs Bushaltestellen.

Die Zugänge in Höhe von 562.257,50 € ergeben sich durch die Grundinstandsetzung von insgesamt 16 Bushaltestellen im Flecken Copenbrügge in den Jahren 2011 bis 2013.

Ein weiterer Zugang in Höhe von 1.448,94 € entsteht durch die Erstellung der Straßenbeleuchtung im oben bereits genannten Teilerschließungsgebiet Marienau.

Zu den Zugängen bei **sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens** zählen weiterhin 162.655,15 € Herstellungskosten für die Sedimentrückhaltebecken Dörpe und Herkensen. Es wurden hauptsächlich Erdarbeiten durchgeführt, die aber notwendig waren, um die Betriebsbereitschaft der Becken herzustellen. Damit unterliegen die Maßnahmen einer Nutzungsdauer, welche auf 90 Jahre festgelegt worden ist.

Die weiteren Abschreibungssätze ergeben sich wiederum jeweils aus der gültigen Abschreibungstabelle.

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	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2013 Euro
Bauten auf fremdem Grund und Boden	27.940,00	0,00	0,00	1.863,00	26.077,00

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

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. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Bezeichnung	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2013 Euro
Sonstige technische Anlagen und Maschinen	87.409,00	3.686,00	0,00	16.547,00	74.548,00
Fahrzeuge	348.977,78	189.246,13	3,00	49.512,91	488.708,00
Summe	436.386,78	192.932,13	3,00	66.059,91	563.256,00

Der Zugang im Bereich **Maschinen** ergibt sich aus einer Umbuchung zwischen den Bilanzkonten 620 und 720 aufgrund einer geänderten Zuordnung eines Gerätes des Betriebshofes gemäß dem Ergebnis der Abschlussprüfung 2012 durch das RPA.

Des Weiteren wurde ein gebrauchtes **Fahrzeug** für den Betriebshof zum Preis von 15.000 € angeschafft, sowie das neue Feuerwehrauto Bisperode (174.246,13 €) endgültig geliefert. (Fahrgestell 61.752,78 € bereits 2012)

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	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2013 Euro
Nutzpflanzen	414.584,00	0,00	0,00	0,00	414.584,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.764,52	42.756,68	3.686,00	11.989,68	92.845,52
Sammelposten 2011	15.352,35	0,00	0,00	5.117,68	10.234,67
Sammelposten 2012	31.671,42	0,00	0,00	7.918,03	23.753,39
Sammelposten 2013	0,00	21.024,12	0,00	4.204,94	16.819,18
Summe	527.372,29	63.780,80	3.686,00	29.230,33	558.236,76

Unter der Bilanzposition „**Nutzpflanzen**“ wird der Aufwuchs des Nutzwaldes „Hainholz“ aufgeführt. Zur Ermittlung des Wertes für die Eröffnungsbilanz wurde durch die Landwirtschaftskammer Niedersachsen eine „Gutachterliche Äußerung über den Wert des Stadforstes 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.

Es wurden folgende Auszahlungen im Bereich der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** getätigt:

	Maßnahme	Betrag €
Feuerwehr	- Digitale Funkgeräte	33.964,82
	- Schneidgerät	1.370,28
Grundschule Bisperode	- Deckensegel	2.975,00
	- Instrument Musikunterricht	1.199,00
Betriebshof/Gemeindestraßen	- Asphaltspritzgerät	1.748,58
Grünanlagen	- Rasenmäher	1.499,00

Der Abgang im Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung ergibt sich aus der bereits genannten Umbuchung zwischen den Bilanzkonten 620 und 720.

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 2013 werden unter **Sammelposten 2013** zusammengefasst. Vor allem im Bereich der Verwaltung (5.700,24 €), der Feuerwehr (3.659,15 €), der Schulen und Sporthallen (6.904,24 €) und der Spielplätze (1.139,29 €), sowie des Betriebshofes (incl. Friedhöfe 3.621,20 €) kam es hier zu Zugängen.

2.8 Vorräte

Bezeichnung	Vorjahr Euro	Bestandsveränderung Euro	31.12.2013 Euro
Sonstige Vorräte	1,00	-1,00	0,00
Streusalz	8.934,45	-1.878,45	7.056,00
Heizöl	19.802,17	-3.441,03	16.361,14
Flüssiggas	2.273,40	-100,47	2.172,93
Summe aller Vorräte	31.011,02		25.590,07

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.

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	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Aktivierung Euro	31.12.2013 Euro
Anlagen Im Bau - Hochbau	46.927,16	126.279,37	0,00	173.206,53	0
Anlagen im Bau - Tiefbau	499.131,14	361.635,85	0,00	826.158,22	34.608,77
Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	13.551,97	17.472,60	0,00	31.024,57	0
Summe	559.610,27	505.387,82	0,00	1.030.389,32	34.608,77

Folgende **Anlagen** wurden 2013 in Betrieb genommen und daher **aktiviert**:

Hochbau

Barrierefreie Burg	50.284,97 €
Leadermaßnahme DGH Bessingen	103.886,71 €
Feuerwehrhaus Bäntorf	19.034,85 €

Tiefbau

Bushaltestellen

2011	24.644,90 €
2012	475.840,46 €
2013	61.772,14 €

Erschließungsmaßnahme Marienau	14.570,58 €
--------------------------------	-------------

Hochwasserschutz

Sedimentrückhaltebecken Dörpe	107.744,13 €
Sedimentrückhaltebecken Herkensen	93.921,02 €

Gewässerumgestaltung Brännighausen	47.664,99 €
------------------------------------	-------------

Sonstige Baumaßnahmen

Funsportareal Ith-Kopf 1. Bauabschnitt Nachaktivierung	456,00 €
Funsportareal Ith-Kopf 2. Bauabschnitt	30.568,57 €

Die o. g. Anlagewerte wurden ins Infrastrukturvermögen bzw. bebaute Grundstücke umbucht.

Zum 31.12.2013 waren die folgenden **Anlagen im Bau**:

Tiefbau

Regenrückhaltebecken Harderode	34.608,77 €
--------------------------------	-------------

3. Finanzvermögen

Bezeichnung	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2013 Euro
Beteiligungen	53.500,00	0,00	0,00	0,00	53.500,00
Sondervermögen	5.549.063,30	0,00	0,00	0,00	5.549.063,30
Ausleihungen	207.620,81	0,00	2.796,58	0,00	204.824,23
Summe	5.810.184,11	0,00	2.796,58	0,00	5.807.387,53

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 und der CESA sind dem „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“ zugeordnet.

Als **Sondervermögen** wurde das Eigenkapital des „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“ erfasst. Die Bewertung zur Aufstellung der Eröffnungsbilanz erfolgte nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode.

Die in den Wirtschaftsjahren 2011 (-210.465,31 €), 2012 (-292.933,35 €) und 2013 (-261.410,77 €) entstandenen Verluste des Eigenbetriebes wurden auf neue Rechnung vorgetragen. Damit ändert sich der Betrag des Sondervermögens zum Bilanzstichtag nicht.

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	Vorjahr Euro	Veränderung Euro	31.12.2013 Euro
Öffentlich rechtliche Forderungen	331.949,76	51.681,58	383.631,34
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-16.234,06	-1.803,02	-18.037,08
Forderungen aus Transferleistungen	124.733,55	-7.667,94	117.065,61
Sonstige privatrechtliche Forderungen	83.009,39	-21.637,90	61.371,49
Sonstige Vermögensgegenstände	82.902,20	51.596,74	134.498,94
Forderungen an Eigenbetrieb	1.095.285,84	566.450,48	1.661.736,32
Summe	1.701.646,68	638.619,94	2.340.266,62

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

Den weitaus größten Posten bei den offenen Forderungen stellen die **öffentlich-rechtlichen Forderungen** dar. Davon betreffen 171.312,48 € den „Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge“

Die Forderungen sind im Wesentlichen:

- Gebührenforderungen 163.816,45 € (davon 153.192,27 € Eigenbetrieb)
- Beitragsforderungen 28.709,98 € (davon 4.534,21 € Eigenbetrieb)
- Steuerforderungen 136.021,14 €
- Forderungen aus Zuwendungsbescheiden 45.433,00 € (davon 13.586,00 € Eigenbetrieb)
- Forderungen aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Stundungs- und Gewerbesteuer-Nachzahlungszinsen in Höhe von 9.020,37 €
- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 630,40 €

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die öffentlich-rechtlichen Forderungen insgesamt um 51.681,58 €. Das bestehende aktuelle Ausfallrisiko wurde mit Hilfe von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, fruchtloser Vollstreckung, etc.) in Höhe von insgesamt 19.066,98 € berücksichtigt, davon wurden 1.029,90 € direkt dem Eigenbetrieb zugeordnet. Bei den Einzelwertberichtigungen handelt es sich hauptsächlich um Steuerforderungen von Betrieben (in Insolvenz) und Personen. Die Pauschalwertberichtigungen wurden mit einem Prozentsatz von 1,0 % auf einen Betrag von Forderungen in Höhe von 258.026,50 € angesetzt und später abgerundet (2.500,00 €).

Zusätzlich zeigen sich u. a. an dieser Stelle die Abweichungen, die zum Jahreswechsel durch die korrekte Zuordnung des Ertrages ins Jahr 2013 entstehen, wobei der Fälligkeitstermin der Forderung im Folgejahr 2014 liegt (z. B. durch Veranlagungen im Dezember).

Zu den **Forderungen aus Transferleistungen** gehören z.B. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Die **privatrechtlichen Forderungen** beinhalten z. B. Mieten und Pachten sowie Nebenkostennachzahlungen, Leistungsentgelte und Kostenerstattungen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** umfassen 31.573,03 € für den Bestand der Versorgungsrücklage lt. NVK sowie 102.925,91 € Kreditorengutschriften (Debitorische Kreditoren lt. Kontokorrentliste), wovon wiederum 13.522,14 € dem Eigenbetrieb zuzuordnen sind.

Forderungen an den Eigenbetrieb bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von 1.661.736,32 €. Diese gliedern sich in die jeweiligen Sparten wie folgt:

- | | |
|-----------------------------|----------------|
| - Wasserversorgung | 235.613,53 € |
| - Bäder | 1.076.721,86 € |
| - Elektrizitätsversorgung | 67.129,70 € |
| - Abwasser II (Regenwasser) | 282.271,23 € |

4. Liquide Mittel

Bezeichnung	Vorjahr Euro	31.12.2013 Euro
Liquide Mittel	782.207,22	434.491,72

Die **liquiden Mittel** setzen sich aus dem Kassenbestand und den bei Kreditinstituten geführten Guthaben zusammen. Die Stände entsprechen den Saldenbestätigungen zum 31.12.2013.

- Volksbank am Ith	209.571,00 €
- Volksbank am Ith, ZVB	3.786,90 €
- Sparkasse Weserbergland	119.824,00 €
- Postbank Hannover	4.255,45 €
- Bausparkasse Badenia	93.800,94 €
- Bar-Kassenbestand	3.253,43 €

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	31.12.2013 Euro
Aktive RAP	35.275,39	29.165,73

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält vor allem die Januargehälter der Beamten, die im Dezember des Vorjahres gezahlt worden sind (13.054,73 €), sowie die Umlage an die Niedersächsische Versorgungskasse (16.111,00 €) für das 1.Quartal des Folgejahres.

B Erläuterungen zu den Passivposten

1. **Nettoposition**

Die **Nettoposition** setzt sich in der Schlussbilanz zum 31.12.2013 wie folgt zusammen:

dem Basis-Reinvermögen	5.215.514,31 €
<i>(bestehend aus dem Reinvermögen</i>	<i>6.874.266,27 €</i>
<i>und dem Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss</i>	<i>-1.658.751,96 €)</i>
den Rücklagen	0,00 €
dem Jahresergebnis	-971.767,92 €
<i>(bestehend aus dem Fehlbetrag der Vorjahre</i>	<i>-311.728,74 €</i>
<i>und dem Jahresergebnis</i>	<i>-660.039,17 €</i>
und den Sonderposten	<u>8.687.736,71 €</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>12.931.483,11 €</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 kameralen Sollfehlbeträge. Diese Position unterliegt in der Regel keinen Veränderungen.

Die Maßnahme „Gewässerumgestaltung des Bachlaufes Mühlbach Brännighausen“ wurde wie unter Punkt 2.1 bereits beschrieben, im Kontenbereich der unbebauten Grundstücke ohne Abnutzung zugeordnet. Demzufolge sind die Zuweisungen und Zuschüsse von insgesamt 41.552,35 € 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.

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 €

Die Ergebnisrechnung der Kommune 2013 weist einen Fehlbetrag in Höhe von -398.628,40 € aus. Die Jahresrechnung des Eigenbetriebes ergibt einen Fehlbetrag in Höhe von -261.410,77 €. Damit ergibt sich ein **Jahresfehlbetrag** im Haushaltsjahr 2013 insgesamt für den Flecken Coppenbrügge in Höhe von **-660.039,17 €**

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 unveräußerbares 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	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Auflösung Euro	31.12.2013 Euro
SoPo aus Zuwendungen	6.690.022,00	812.104,25	3.805,22	377.647,03	7.120.674,00

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

- Leadermaßnahme DGH Bessingen	70.401,40 €
- Feuerwehrhaus Bäntorf	7.997,00 €
- Barrierefreie Burg	48.481,00 €
- Leadermaßnahme Funsport II. Bauabschnitt	21.549,16 €
- Leadermaßnahme Bergmannsweg 2. BA	3.887,99 €
- Leadermaßnahme Erlebniswanderweg	9.108,88 €
- Grunderneuerung Bushaltestellen 2011	3.320,55 €
- Grunderneuerung Bushaltestellen 2012	391.408,97 €
- Grunderneuerung Bushaltestellen 2013	55.957,03 €
- Sedimentrückhaltebecken Dörpe	65.849,01 €
- Sedimentrückhaltebecken Herkensen	34.999,38 €
- Feuerwehrfahrzeug Bisperode	99.143,88 €

Der Abgang in Höhe von 3.805,22 € betrifft den Rückzahlungsbetrag einer Zuweisung für den Ausbau der Bushaltestellen 2011 gemäß der Endabrechnung.

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 (z. B. Straße).

Bezeichnung	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Auflösung Euro	31.12.2013 Euro
SoPo aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	180.565,00	981.839,16	0,00	45.401,16	1.117.003,00

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	Vorjahr Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Passivierung Euro	31.12.2013 Euro
Erhaltene Anzahlungen auf SoPo	397.541,88	367.209,73	0,00	764.751,61	0,00
Erhaltene Anzahlungen auf Erschließungsbeiträge	1.393.053,22	94.586,76	55.741,11	981.839,16	450.059,71
Summe:	1.790.595,10	461.796,49	55.741,11	1.746.590,77	450.059,71

Erfasst sind hier alle bisher erhaltenen Zuweisungen für sämtliche begonnenen, aber noch nicht abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen.

Die erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten (EB-Wert 397.541,88 €) betreffen in Zugängen und Passivierung die Zuweisungen aus dem Niedersächsischen ÖPNV-Konjunkturprogramm 2010-2014 zur Förderung von Investitionen zur Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs in Verbindung mit der Co-Finanzierung durch Regionalisierungsmittel für die Grunderneuerung von Bushaltestellen.

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

Im Haushaltsjahr 2013 wurden vier Erschließungsgebiete endgültig abgerechnet. Danach ergibt sich folgendes Gesamtbild:

Erschließungsgebiet	Wert 01.01.2013 Euro	Erhaltenen Nachzahlungen Euro	Geleistete Rückzahlungen Euro	Passivierung Euro	Stand 31.12.2013 Euro
Meierbreite/ Alte Siedlung	183.856,84	10.688,32	5.873,41	188.671,75	0,00
Mühlenfeld	165.753,67	12.000,00	28.219,04	149.534,63	0,00
Werner-Düwel-Straße/ Schloßstraße	182.701,13	46.918,27 8.386,42	9.363,62	228.642,20	0,00
Schäbkerweg 21 A	12.155,56			12.155,56	0,00
Schäbkerweg 21 B	245.775,55		11.518,20	234.257,35	0,00
Schäbkerweg II. BA	168.577,67			168.577,67	0,00
Summe Aktivierung	958.820,42	77.993,01	54.974,27	981.839,16	-

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 31.12.2013 sind folgende Baugebiete noch nicht endgültig abgerechnet:

Erschließungsgebiet	Wert 01.01.2013 Euro	Erhaltenen Nachzahlungen Euro	Geleistete Rückzahlungen Euro	Passivierung Euro	Stand 31.12.2013 Euro
Nordholz	16.372,13	16.593,75		0,00	32.965,88
Krugfeld	44.512,27			0,00	44.512,27
Schäbkerweg III 21 C	373.348,40		766,84	0,00	372.581,56
Summe erhaltene Anzahlungen	434.232,80	16.593,75	766,84	0,00	450.059,71

2. Schulden

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

Bezeichnung	Vorjahr Euro	31.12.2013 Euro
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.201.014,96	6.136.580,63
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	6.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	628.479,83	611.118,31
Durchlaufende Posten	63.767,73	45.498,94
Sonstige Verbindlichkeiten	27.217,49	168.478,32
Verbindlichkeiten an Eigenbetrieb	1.046.355,40	705.728,48
Summe	12.966.835,41	13.667.404,68

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** vermindern sich um die planmäßige Tilgung im Jahr 2013 (278.234,33 €).

Im Haushaltsjahr 2013 wurde die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 213.800 € genehmigt. Von der Kreditermächtigung wurde in voller Höhe Gebrauch gemacht.

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

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2013 **Liquiditätskredite** zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wurde durch die Haushaltssatzung von 5.500.000 € auf 6.000.000 € festgesetzt.

Zum 31.12.2012 betrug der aktuelle Stand 5.000.000 €. Bedingt durch Vorleistungen für Bauvorhaben und angelehnt an die Liquiditätsplanung des Flecken Coppenbrügge ist in den Monaten Januar, März, Juli und Oktober des Jahres der Höchstbetrag der Kassenkredite in Anspruch genommen worden. Zum 31.12.2013 betrug der Stand der Liquiditätskredite 6.000.000.

Der genehmigungspflichtige Höchstbetrag ist mit dem Erlass der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2013 auf 7.000.000 € erhöht worden, um die Liquidität der Gemeindekasse in der haushaltslosen Zeit des Haushaltsjahres 2014 sicherstellen zu können. Zum 31.12.2013 betrug der Stand der Liquiditätskredite 6.000.000

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** handelt es sich hauptsächlich um Leistungen, die noch in 2013 erbracht wurden, bei denen die Rechnungen aber erst im Jahr 2014 eingegangen sind bzw. bezahlt wurden.

In der Summe sind 454.655,60 € Verbindlichkeiten des Eigenbetriebes enthalten, die zum 31.12.2013 bei der Kommune ausgewiesen werden.

In der Position enthalten sind ebenfalls 21.342,00 € Transferverbindlichkeiten, die seitens des DV-Programms nicht separat als Bilanzposition ausgewiesen werden.

Insgesamt beinhaltet die Summe auch Sicherheitseinbehalte (siehe Anlage 5 zum Anhang) in Höhe von 19.551,49 €, wovon 14.802,23 € den Eigenbetrieb betreffen.

Die **Durchlaufenden Posten** im Bereich der **Sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich zusammen aus 24.138,88 € Lohn- und Kirchensteuer für Dezember 2012 sowie 21.360,06 € im Bereich der Spenden und Verwahrgelder.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** betragen 168.478,32 €, wovon 128.490,62 € auf Debitoren mit Haben-Saldo entfallen. Von dieser Summe ergeben sich 102.877,87 € aus den Gutschriften der Kanal- und Wasserabrechnungen. Durch Umstellung des Moduls „Kommunale Abgaben“ in DATEV auf eine periodengerechte Erlösabgrenzung ergibt sich dieser Wert neu für die Bilanz der Kommune.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten enthalten weiterhin 705.728,48 € **Verbindlichkeiten gegenüber dem „Eigenbetrieb Flecken Copenbrügge“** Sparte Abwasserbeseitigung.

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 im Zeitpunkt ihrer Fälligkeit und in ihrer Höhe genau bestimmbar sind.

Bezeichnung	Vorjahr Euro	Zuführung Euro	Auflösung Euro	31.12.2013 Euro
Pensionsrückstellungen	1.495.118,00	568.552,00	403.230,00	1.660.440,00
Beihilferückstellungen	201.840,00	80.855,36	53.555,36	229.140,00
Rückstellungen für Altersteilzeit	259.154,81	19.797,25	103.007,46	175.944,60
Rückstellungen für Urlaub	104.985,42	19.217,06	7.993,78	116.208,70
Rückstellungen für Überstunden	157.548,54	32.085,86	13.331,12	176.303,28
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	18.900,00	0,00	18.900,00	0,00
Rückstellung Verlustab- deckung Eigenbetrieb	503.398,67	261.410,77		764.809,44
Rückstellungen für Prüfungsgebühren	34.500,00	16.000,00	18.900,00	31.600,00
Andere Rückstellungen	19.100,00	15.169,40	0,00	34.269,40
Summe	2.794.545,44	1.013.087,70	618.917,72	3.188.715,42

Die Niedersächsische Versorgungskasse (NVK) hat den Flecken Copenbrügge mit Datum vom 20.02.2014 mit einer Neuberechnung der Pensionsrückstellungen per Stichtag 31.12.2013 konfrontiert. Die Pensions- und Beihilferückstellungen werden anhand eines finanzmathematischen Verfahrens von der NVK errechnet und im Vorfeld für das jeweilige Haushaltsjahr prognostiziert. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 sind Veränderungen aufgetreten, die eine Erhöhung der Zuführung für 2013 um insgesamt 165.322,00 € bewirken. Ursächlich für die Zuführung sind zum einen die Besoldungserhöhung 2013 (2,65 %) sowie die bereits berücksichtigte Anpassung zum 01.06.2014 (2,95%). Ferner kommt es durch die Versetzung in den Ruhestand eines Beamten zu einer Verschiebung der Rückstellungen zwischen „aktiven Beamten“ und „Versorgungsempfängern“.

Der Betrag in Höhe von 165.322,00 € ergibt sich im Einzelnen wie folgt:

Die Besoldungserhöhungen ergeben einen Zuführungsbetrag in Höhe von 24.148,00 €. Ferner ergibt sich eine geringere Versorgungsrücklage aufgrund der Wiederwahl des Bürgermeisters, die durch verspätete Anzeige den Zeitraum der Ansparung für die Vorsorge somit verlängert. Als „Ertrag“ wären 89.437,00 € gutzuschreiben, jedoch tatsächlich schon dem Haushaltsjahr 2012.

Da sich durch die Versetzung in den Ruhestand des Beamten eine Änderung als Versorgungsempfänger ergab, wurde der Barwert vom aktiven Beamtenstatus in Höhe von 313.793,00 € aufgelöst und im passiven Bereich mit einem Wert von 544.404,00 € erfasst, da gewissermaßen eine „Vorleistung“ auf den ursprünglich noch zu erwirtschaftenden Rückstellungsbetrag erfolgte. Die Differenz beträgt 230.611,00 €, die das Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 negativ beeinflussen.

Der Zugang bei der **Rückstellung für die Altersteilzeit** ergibt sich ausschließlich aus den Verzinsungsbeträgen. Der Abgang entspricht dem Verbrauch/der Auszahlung in der Freistellungsphase.

Die Bemessung der **Überstunden- und Urlaubsrückstellungen** erfolgte unter Zugrundelegung der Personalkosten in den jeweiligen Einzelfällen. Insgesamt wurden zum Jahresende 582 Tage nicht in Anspruch genommener Urlaub und 4.944,87 Überstunden passiviert.

Die Rückstellung für Verpflichtungen aus dem Finanzausgleich des Jahres 2012 wurde durch Zahlung aufgelöst.

Für den Ausgleich der in den Jahren 2011 und 2012 jeweils entstandenen Fehlbeträge des Eigenbetriebes in Höhe von -210.465,32 € bzw. -292.933,35 € wurde seitens der Kommune jeweils eine **Rückstellung zum Verlustausgleich Eigenbetrieb** in Höhe des tatsächlich entstandenen Fehlbetrages 2011 sowie 2012 gebildet.

In seiner Sitzung am 26.02.2014 beschloss der Rat die Auflösung des Eigenbetriebes zum 01.01.2014. Der Flecken Copenbrügge deckt den entstandenen Verlust zum Zeitpunkt der Auflösung des Eigenbetriebes. Für diesen Ausgleich wurde im Haushaltsjahr 2013 wiederum eine Rückstellung in Höhe des tatsächlichen Verlustes des Eigenbetriebes (261.410,77 €) gebildet.

Mit der Einstellung des Fehlbetrages über eine Rückstellung wird im Jahresergebnis der Kommune der gleiche Effekt erzielt, der sich ergeben würde, wenn die Sparten des Eigenbetriebes als Produkte im Haushalt abgebildet wären. Auch dann würden Fehlbeträge der einzelnen Sparten des Eigenbetriebes sich automatisch auf das Gesamtergebnis des Haushaltes des Flecken Copenbrügge periodengerecht auswirken.

Bei **Rückstellungen für Prüfungsgebühren** wurden Beträge in Höhe von 16.000,00 € für noch ausstehende Prüfungen zugeführt, 18.900,00 € wurden zum Ausgleich von Rechnungen aus Vorjahren, insbesondere für Rechnungen zur Prüfung der Eröffnungsbilanz entnommen.

Dem Bereich **Andere Rückstellungen** wurden 2.500 € Rückstellungen für das gemeinsame Programm Städtebauförderung mit Salzhemmendorf, 10.000 € für Elektroschutzprüfungen für kommunale Liegenschaften, 300 € für Mieten und Pachten sowie 2.369,40 € für Ingenieurleistungen Straßenbau Bessingen zugeführt.

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	Vorjahr Euro	31.12.2013 Euro
Passive RAP	164.416,47	193.200,57

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 183.974,03 €.

Des Weiteren umfasst die Position 2.060,54 € passive Abgrenzung für Miete, 18,00 € Eintrittsgelder, 468,00 € Stundungszinsen über Laufzeit 1 Jahr, 630,00 € Marktgebühren, 250,00 € Zahlungen nach dem Programm Bundesfreiwilligendienst, sowie 5.800 € Finanzhilfe Schulbehörde.

Sonstige Angaben und Erläuterungen

Durch Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftlicher 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 (70.222,02 €) und zum anderen aus der Veräußerung von Grundstücken (4.966,05 €) und beweglichem Vermögen in Höhe von 1.297,00 €.

Außerordentliche Aufwendungen

Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich hauptsächlich um den periodengerechten Ausgleich des Fehlbetrages des Eigenbetriebes (261.410,77 €) sowie aus der Zuordnung periodenfremden Aufwands (1.009,24 €). 10.642 € außerordentliche Aufwendungen ergeben sich durch Anlagenabgänge von noch vorhandenen Werten im Bereich der Grunderneuerung der Bushaltestellen, 109,20 € durch den Verkauf eines Anliegergrundstückes im Ortsteil Bisperode. 224.346,00 € ergeben sich durch die Nachholung von Rückstellungen im Personalbereich durch die Veränderungen der Pensionsrückstellungen, wie unter Punkt 3. Rückstellungen bereits ausführlich beschrieben.

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

Steuerrechtlich ist der „Eigenbetrieb Flecken Copenbrügge“ kein selbständiges Unternehmen, sondern Bestandteil des Unternehmens „Gemeinde“. Er wird 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 Netzkoooperationsmodelles 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.

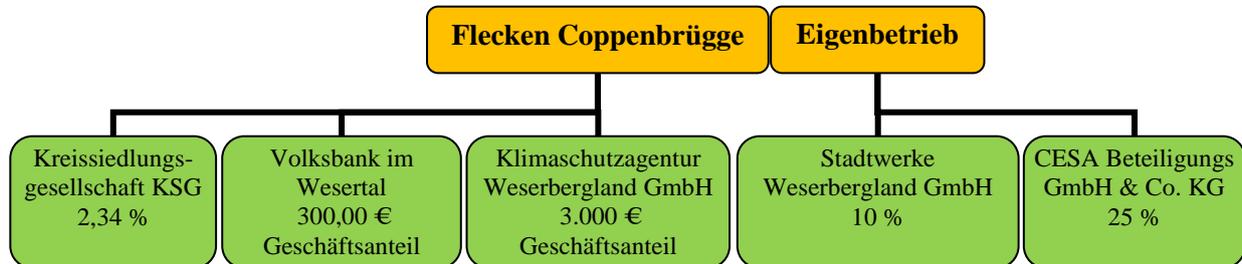
Risiken Windkraftplanung

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.

Beteiligungen

Beteiligungsübersicht



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

Das Sondervermögen, welches sich aus dem Wert des Eigenbetriebes ergibt, beträgt zum Bilanzstichtag 5.549.063,30 €.

Erschließungsanlagen

Für folgende bis zum 31.12.2013 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 2013 ist die Endabrechnung von vier Erschließungsgebieten 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. Der Zusatzbeitrag für das Sanierungsgeld beträgt 1,1745 %. Das umlagepflichtige Gehalt 2013 beträgt bei den Beschäftigten 1.754.259,53 €. Der Gesamtaufwand des Arbeitgebers beträgt 133.753,51 €. Für ausgeschiedene Beschäftigte und Rentenempfänger muss bei den Beschäftigten, die Zusatzversorgungspflichtig sind, nichts abgeführt werden.

Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten zum 30.06.2013

Im Jahr 2013 hatte der Flecken Copenbrügge zum 30.06. insgesamt 87 Mitarbeiter beschäftigt. Davon waren von 48,41 im Stellenplan 2013 ausgewiesenen Stellen für tariflich Beschäftigte 46,41 Stellen bis 31.07. belegt, ab 01.08. waren alle Stellen besetzt. Hinzu kommen 1 Beamter und 1 Wahlbeamter. 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 2013 (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		
Dohme, Klaus-Dieter	UWG-FC		

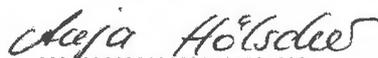
Anlagen zum Anhang

Dem vorliegenden Anhang sind folgende Anlagen beigelegt:

1. Kontennachweis zur Bilanz
2. Anlagenspiegel
3. Forderungsspiegel
4. Verbindlichkeitspiegel
5. Übersicht Sicherungseinbehalte
6. Übersicht Verwahrgeldkonten
7. Rückstellungsübersicht

Coppenbrügge, den 12.05.2015

Aufgestellt:


.....
Anja Hölscher
Finanzabteilung

Bestätigt:


.....
Hans-Ulrich Peschka
Bürgermeister

II. Anlagen

zum

Anhang des Jahresabschlusses 2013

des

Flecken Coppenbrügge

Anlagenübersicht Jahresabschluss 2013

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

Anlagevermögen ¹⁾²⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zu-gänge im Haus-halts-jahr	Ab-gänge im Haus-halts-jahr	Um-buchun-gen im Haus-haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	Stand am 31.12. des Vor-jahres	Ab-schreibun-gen im Haus-haltsjahr	Auf-lösun-gen ³⁾	Zu-schrei-bungen im Haushalts-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	34.681,78	8.422,82			43.104,60	1.956,78	1.699,82			3.656,60	39.448,00	32.725,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	30.050.500,76	1.794.529,04	- 43.645,92	1030389,32	30.770.994,56	8.994.337,55	494.075,57	- 21.872,67		9.466.540,45	21.304.454,11	21.056.163,21
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	5.810.184,11		- 2.796,58		5.807.387,53	-				-	5.807.387,53	5.810.184,11
insgesamt	35.895.366,65	1.802.951,86	- 46.442,50	-	37.651.876,01	8.996.294,33	495.775,39	- 21.872,67	-	9.470.197,05	27.151.289,64	26.899.072,32

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

³⁾ Kumulierte Abschreibungen der Abgänge

FORDERUNGSSPIEGEL

zum
31. Dezember 2013

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	365.594,26	356.437,93	5.964,30	3.192,03	315.715,70	49.878,56
1.2 Forderungen aus Transferleistungen	117.065,61	117.065,61	0,00	0,00	124.733,55	-7.667,94
1.3 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	61.371,49	61.371,49	0,00	0,00	83.009,39	-21.637,90
Summe Forderungen	<u>544.031,36</u>	<u>534.875,03</u>	<u>5.964,30</u>	<u>3.192,03</u>	<u>523.458,64</u>	<u>20.572,72</u>

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL

zum
31. Dezember 2013

Flecken Coppenbrügge, Coppenbrügge

	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	6.136.580,63	0,00	0,00	6.136.580,63	6.201.014,96	-64.434,33
1.3 Liquiditätskredite	6.000.000,00	2.000.000,00	4.000.000,00	0,00	5.000.000,00	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	611.118,31	591.566,82	19.551,49	0,00	628.479,83	-17.361,52
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	919.705,74	919.705,74	0,00	0,00	1.137.340,62	-217.634,88
Schulden insgesamt (ohne Rückstellungen)	13.667.404,68	3.511.272,56	4.019.551,49	6.136.580,63	12.966.835,41	700.569,27

III. Rechenschaftsbericht

zum

Jahresabschluss 2013

des

Flecken Coppenbrügge

III. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2013

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.

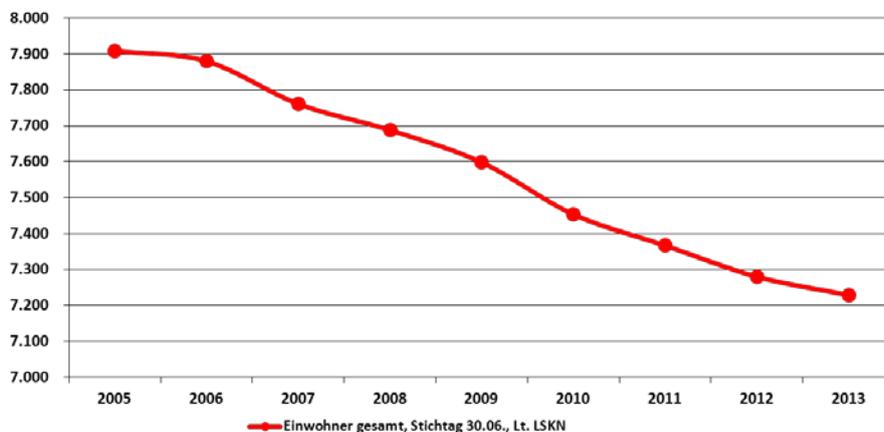
Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzielle Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, darstellen. Des Weiteren sind gemäß § 20 Abs. 5 GemHKVO die Gründe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

Der vorliegende Jahresabschluss schließt das Jahr 2013 ab. Es handelt sich um den dritten doppeljährigen Abschluss. Der Abschluss konnte nicht fristgerecht gem. § 129 Abs. 1 NKomVG zum 31.03.2014 fertig gestellt werden. Angestrebt für die Zukunft wird die Erstellung von termingemäßen Abschlüssen. Zusätzlich sind für die Jahre 2012 und 2013 noch Gesamtabschlüsse zu erstellen.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 wurde das Finanzwesenverfahren DATEV-kommunal angewendet. Die unmittelbare Vergleichbarkeit des Jahresergebnisses 2013 mit den Ergebnissen 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, Brünnighausen, Coppenbrügge, Diedersen, Dörpe, Harderode, Herkensen, Hohnsen und Marienau/Voldagsen gebildet. Er liegt am Fuße des Iths im östlichen Teil des Landkreises Hameln-Pyrmont mit einer Gesamtfläche von 89,81 Quadratkilometer. Zum Stichtag 30.06.2013 waren im Flecken 7.229 Einwohner gemeldet (lt. LSKN, Zensus). Dies ergibt eine Bevölkerungsdichte von 80 Einwohnern je qkm.



3. Verfahren der Haushaltsplanaufstellung

Der Haushaltsplan 2013 wurde in seiner Sitzung am 06.03.2013 vom Rat des Flecken Coppenbrügge beschlossen und mit Bescheid der Kommunalaufsicht vom 12.06.2013 rechtsaufsichtlich genehmigt. Durch die öffentliche Bekanntmachung in der Zeit vom 17.06. bis 25.06.2013 erlangte der Haushaltsplan rückwirkend zum 01.01.2013 Rechtskraft.

Die Eröffnungsbilanz des Flecken Coppenbrügge zum 01.01.2011 wurde vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Hameln-Pyrmont geprüft und vom Rat des Flecken Coppenbrügge in seiner Sitzung am 19.06.2013 beschlossen. Demzufolge lagen zur Aufstellung des Haushaltsplanes 2013 noch nicht alle Bilanzwerte in geprüfter Form vollständig zu Grunde.

In seiner Sitzung am 18.12.2013 beschloss der Rat des Flecken Coppenbrügge die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2013. Da zu der Zeit absehbar war, dass in der haushaltslosen Zeit des Haushaltsjahres 2014 der Höchstbetrag der Liquiditätskredit von 6 Mio. nicht ausreichen würde, war es notwendig, den Liquiditätsrahmen in § 4 der Haushaltssatzung auf 7 Mio. anzupassen. Weitere Änderungen ergaben sich nicht. Mit Bescheid der Kommunalaufsicht vom 17.01.2014 wurde die Nachtragsatzung rechtsaufsichtlich genehmigt und erlangte durch die öffentliche Auslegung in der Zeit von 22.01. bis 30.01.2014 Rechtskraft.

	Planansatz 2013 <i>(ohne Eigenbetrieb)</i>
Ordentliche Erträge	8.380.600
Ordentliche Aufwendungen	8.882.500
Jahresergebnis	-501.900
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.816.200
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.349.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	249.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	610.900
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	213.800
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	290.300
Finanzmittelbestand	-970.900

Zusätzlich führt der Flecken Coppenbrügge seit 01.01.2011 den Eigenbetrieb Flecken Coppenbrügge mit den Sparten Wasserver-, Abwasserentsorgung, Bäder und Elektrizitätsversorgung. Hierfür wurden ein separater Wirtschaftsplan sowie ein 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan erstellt. In seiner Sitzung am 26.02.2014 beschloss der Rat die Auflösung des Eigenbetriebes rückwirkend zum 31.12.2013.

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 dritte Schlussbilanz vorgelegt. Soweit dieser Rechenschaftsbericht das Ergebnis mit Vorjahreswerten vergleicht, wurde auf die Eröffnungsbilanzwerte zum 01.01.2013 abgestellt (Schlussbilanzwerte 31.12.2012 = Eröffnungsbilanzwerte 01.01.2013).

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.

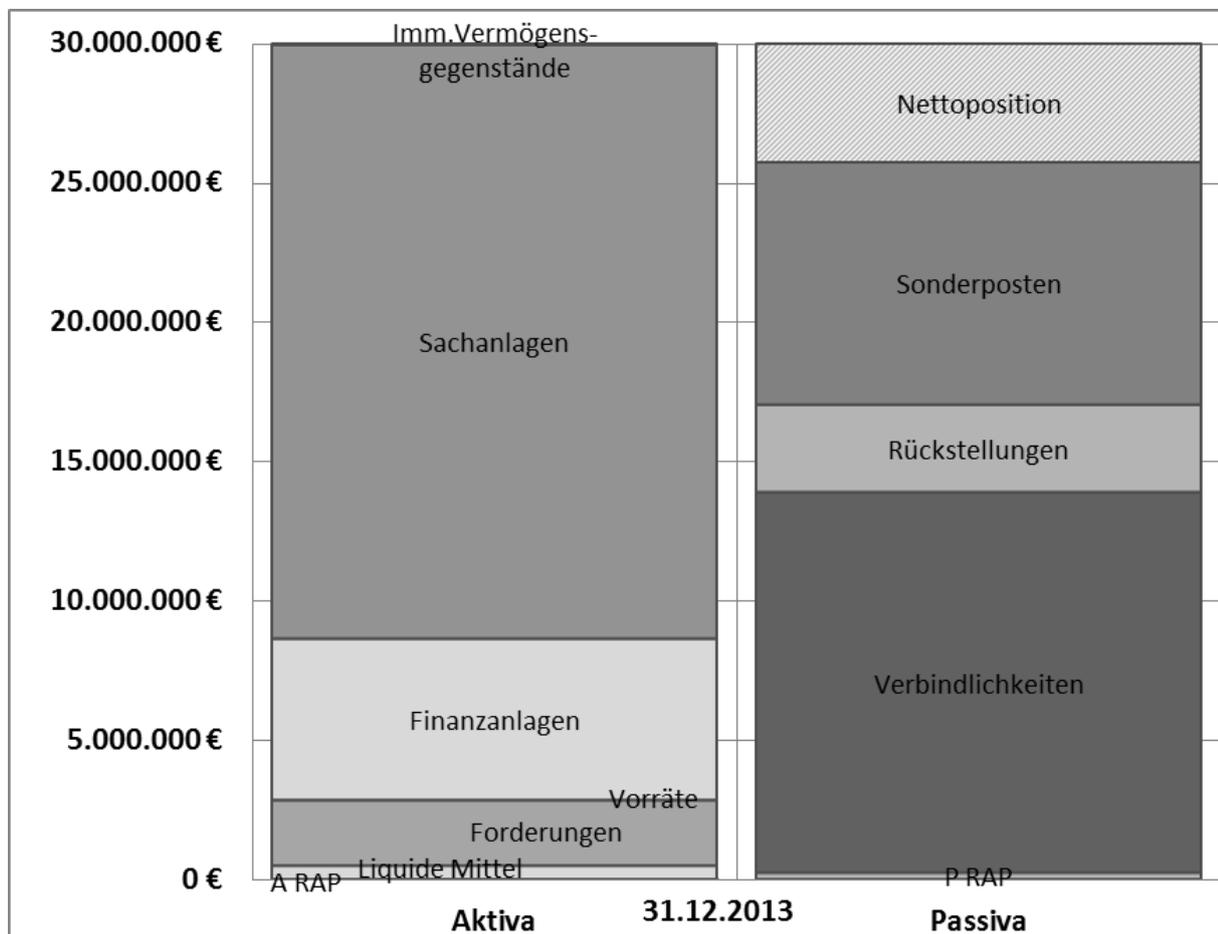
4.1. Vermögensrechnung

Wie aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, erhöht sich die Bilanzsumme zum 31.12.2013 um 531.591,15 € auf 29.980.803,78 €.

Bezeichnung	01.01.2013 Euro	31.12.2013 Euro
Aktivseite		
Imm. Vermögensgegenstände	32.725,00 €	39.448,00 €
Sachanlagen	21.056.163,21 €	21.304.454,11 €
Finanzanlagen	5.810.184,11 €	5.807.387,53 €
Vorräte	31.011,02 €	25.590,07 €
Forderungen	1.701.646,68 €	2.340.266,62 €
Liquide Mittel	782.207,22 €	434.491,72 €
Rechnungsabgrenzungsposten	35.275,39 €	29.165,73 €
Summe	29.449.212,63 €	29.980.803,78 €
Passivseite		
Nettoposition (inkl.Ergebnisvortrag)	4.862.233,21 €	4.243.746,40 €
Sonderposten	8.661.182,10 €	8.687.736,71 €
Rückstellungen	2.794.545,44 €	3.188.715,42 €
Verbindlichkeiten	12.966.835,41 €	13.667.404,68 €
Rechnungsabgrenzungsposten	164.416,47 €	193.200,57 €
Summe	29.449.212,63 €	29.980.803,78 €

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

Aufteilung der Aktiva und Passiva zum 31.12.2013



Ausgewählte Bilanzkennzahlen

Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote 1)	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
$\frac{\text{Nettoposition}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	18 %	17 %	14 %

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)	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	47 %	46 %	43 %

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	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	82 %	83 %	86 %

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	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo}}{\text{Summe Anlagevermögen}} \times 100$	51 %	48 %	48 %

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	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	92 %	91 %	90 %

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 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Ordentliche Erträge	8.209.619,97	8.456.266,40	8.380.600,00	8.823.646,83	443.046,83
Ordentliche Aufwendungen	8.061.904,95	8.422.785,16	8.882.500,00	9.060.765,88	178.265,88
Ordentliches Ergebnis	147.715,02	33.481,24	-501.900,00	-237.119,05	264.780,95
Außerordentliche Erträge	26.262,71	10.578,70	0,00	76.495,08	76.495,08
Außerordentliche Aufwendungen	228.663,62	301.102,80	0,00	499.415,20	499.415,20
Außerordentliches Ergebnis	-202.400,91	-290.524,10	0,00	-422.920,12	-422.920,12
Jahresergebnis	-54.685,89	-257.042,86	-501.900,00	-660.039,17	-158.139,17

Die Ergebnisrechnung 2013 weist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von 8.823.646,83 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 9.060.765,88 € ein **ordentliches Ergebnis** in Höhe von -237.119,05 € aus. Gegenüber der Planung ergibt sich eine Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses um 264.780,95 €. Insbesondere durch stabile Steuereinnahmen und Einsparungen bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-134.644 €) sowie geringeren Zinsaufwendungen (-64.815 €) konnte das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit deutlich verbessert werden. Trotz der guten und konstanten Ertragsseite konnte dennoch kein positives Ergebnis, wie in den beiden Vorjahren, erreicht werden.

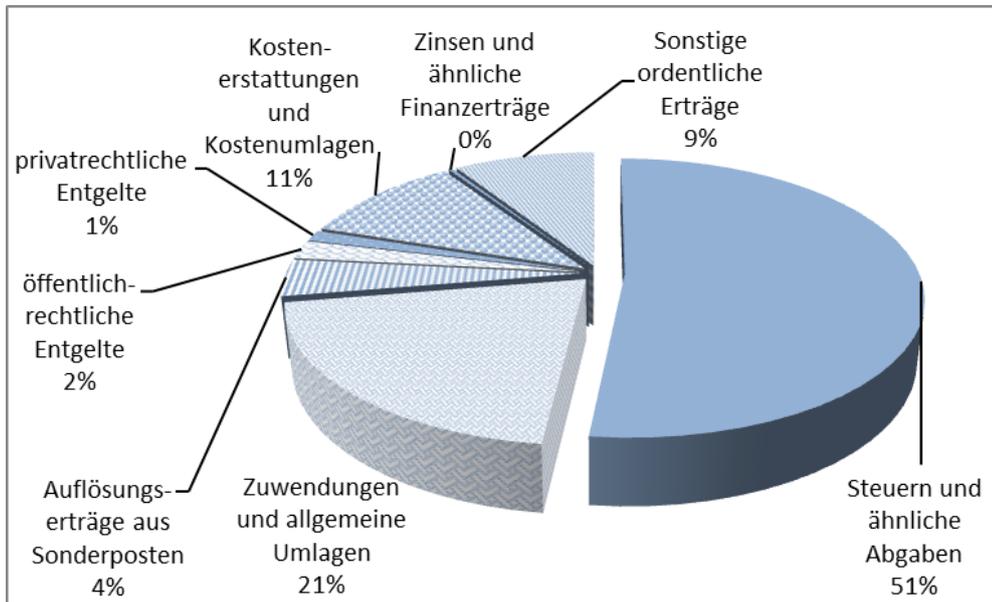
Für 2013 werden außerordentliche Erträge von 76.495,08 € und Aufwendungen von 499.415,20 € und damit ein **außerordentliches Ergebnis** in Höhe von -422.920,12 € ausgewiesen. Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Zuordnung periodenfremder Erträge (70.222,02 €) und Aufwendungen (1.009,24 €), sowie aus Erträgen in Höhe von 6.263,05 € und Aufwendungen in Höhe von 12.649,19 € aus Grundstücks- und Inventarverkäufen. Hinzu kommt ein Betrag durch die Nachholung einer Rückstellung für Pensionen und Beihilfen in Höhe von 224.346,00 € und die Buchung für die Rückstellung des Verlustausgleichs des Eigenbetriebes in Höhe von 261.410,77 €.

Die Ergebnisrechnung weist somit insgesamt einen **Jahresfehlbetrag** in Höhe von -660.039,17 € 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 die 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 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Grundsteuer A	137.441,16	139.480,67	148.500,00	148.215,89	-284,11
Grundsteuer B	706.386,04	709.022,74	748.400,00	758.846,34	10.446,34
Gewerbesteuer	1.065.884,90	988.699,71	933.700,00	906.640,83	-27.059,17
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	2.103.687,00	2.395.615,00	2.528.100,00	2.555.227,00	27.127,00
Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer	143.868,00	146.333,00	151.400,00	148.158,00	-3.242,00
Hundesteuer	31.113,00	42.338,00	53.700,00	55.017,00	1.317,00
Vergnügungssteuer	960,00	960,00	400,00	585,00	185,00
Summe:	4.189.340,10	4.422.449,12	4.564.200,00	4.572.690,06	8.490,06

Die weiterhin anhaltende positive konjunkturelle Entwicklung in Deutschland zeigt sich auch beim Flecken in der Stabilität der Steuererträge insgesamt.

Bei der Grundsteuer gibt es aufgrund der Anpassung der Hebesätze zum 01.01.2013 von 310 % auf 330 % deutliche Steigerungen gegenüber den Vorjahren (Grundsteuer A +8.735,22 €, Grundsteuer B +49.823,60 € gegenüber 2012).

Entgegen aller Euphorie über stetiges Wachstum an Steuereinnahmen zeigt die Entwicklung der Gewerbesteuererträge beim Flecken Copenbrügge leider wieder einen leichten Negativtrend – trotz Hebesatzerhöhung zum 01.01.2013 auf 330 %. Die Erträge 2013 liegen 27.059,17 € unter dem Planansatz. Gegenüber 2012 ergibt sich eine Differenz von -82.058,88 €. (Ergebnis zu 2011 bereits -159.244,10 €). Der Anteil für Vorjahre liegt im Haushaltsjahr 2013 bei 152.056,12 €.

Die Erträge aus der Einkommenssteuer sind erfreulicherweise um 159.612,00 € gegenüber dem Vorjahr nochmals gestiegen, gegenüber dem Planansatz ergibt sich eine

Steigerung um 27.127,00 € Neben konjunktureller Gegebenheiten (hoher Beschäftigungsquote) wirken hier auch weiterhin steuerliche Effekte.

Die Erträge aus dem Gemeindeanteil der Umsatzsteuer sind leicht rückläufig.

Deutlich sichtbar ist die vom Rat beschlossene Erhöhung der Hundesteuer zum 01.07.2012 mit dem gleichzeitigen Wegfall diverser Steuervergünstigungen. Im Vergleich zum Jahr 2012 ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 12.679,00 €, zu 2011 sogar um 23.904,00 €. Dieser Ertrag steht dem Flecken Copenbrügge im Gegensatz zu den anderen Steuereinnahmen in voller Höhe zur Verfügung.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen für laufende Zwecke

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

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Schlüsselzuweisungen vom Land (FAG)	1.629.736,00	1.715.984,00	1.550.800,00	1.550.992,00	192,00
Sonst. Allg. Landeszuweisungen (FAG)	125.616,00	124.720,00	125.600,00	125.600,00	-
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	252.483,89	272.243,64	168.600,00	132.006,81	- 36.593,19
-Systembetreuung Schulen	1.359,00	1.342,00	1.400,00	1.280,00	- 120,00
-Nachschulische Betreuung	11.875,00	7.500,00	-	-	-
-3. beitragsfreies Kindergartenjahr	90.000,00	92.480,00	87.900,00	81.680,00	- 6.220,00
-Leaderregion	114.054,19	121.342,76	78.000,00	38.658,30	- 39.341,70
-Städtebauförderprogr. Bund	-	33.897,92	-	-	-
-Städtebauförderprogr. Sonstige	-	11.948,96	-	-	-
-Gemeindewald Hainholz	9.041,00	-	-	-	-
-Grundsicherung	24.680,70	-	-	-	-
-Sonstiges	1.474,00	3.732,00	1.300,00	10.388,51	9.088,51
Summe:	2.007.835,89	2.112.947,64	1.845.000,00	1.808.598,81	- 36.401,19

Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen entspricht die Schlüsselzuweisung nach dem FAG dem Planansatz, gegenüber dem Vorjahr 2012 vermindert sie sich um 164.992,00 €.

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

Die sonstigen Zuweisungen beinhalten insbesondere einen Zuschuss der Bundesagentur für Arbeit nach dem Schwerbehindertengesetz zur Beschäftigung einer Saisonkraft im Bereich der Grünanlagenpflege (6.657,84 €).

Des Weiteren sind Zuweisungen in Höhe von 1.871,67 € aus dem Programm Bundesfreiwilligendienst eingegangen.

Auflösungserträge aus Sonderposten

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

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ansatz 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Erträge aus d. Auflösg. v. SoPo aus Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen	347.245,99	363.563,04	355.500,00	377.647,03	22.147,03
Erträge aus d. Aufl. v. SoPo für Beiträge u. ähnl. Entgelte	17.399,00	17.244,00	44.900,00	45.401,16	501,16
Summe Auflösungserträge insgesamt	364.644,99	380.807,04	400.400,00	423.048,19	22.648,19

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 495.775,39 € (ohne Abschreibung auf Forderungen). Diese Positionen sind nicht zahlungswirksam. Die Erhöhung der Erträge im Vergleich zu den Vorjahren ergibt sich aus der endgültigen Abrechnung von vier Erschließungsgebieten im Haushaltsjahr 2013. 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.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Verwaltungsgebühren	53.082,79	52.689,66	56.400,00	47.389,15	-9.010,85
-Personenstandswesen	10.148,00	12.167,45	12.900,00	12.935,29	35,29
-Pass- und Meldewesen	30.250,09	26.660,01	30.500,00	22.911,50	-7.588,50
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	2.383,95	2.303,45	2.200,00	1.545,90	-654,10
-Sonstiges	10.300,75	11.558,75	10.800,00	9.996,46	-803,54
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	125.989,11	98.206,39	128.000,00	96.661,52	-31.338,48
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	111.085,01	90.975,84	121.700,00	89.658,35	-32.041,65
-Gebühren nachschulische Betreuung	10.007,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Sonstiges	4.897,10	7.230,55	6.300,00	7.003,17	703,17
Summe: (ohne SoPo aus Beiträgen)	179.071,90	150.896,05	184.400,00	144.050,67	-40.349,33

Insgesamt kam es bei den Verwaltungsgebühren und den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten zu einer Ertragsverminderung gegenüber dem Planansatz, wie auch im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsjahres 2012. Ursächlich dafür sind insbesondere verminderte Erträge im Bereich des Gebührenhaushalts Friedhöfe. Diese ergeben sich zum einen durch die verminderte Anzahl der Bestattungen im Jahr 2013 im Vergleich zu den Vorjahren. Zum anderen hat sich die Bestattungskultur in den letzten Jahren erheblich verändert. Diese zeigt sich besonders an der verminderten Anzahl der Nachfrage an Doppelgrabstellen. Dagegen steigt die Anzahl der Rasenbestattungen und anonymen Urnenbestattungen deutlich an. Immer häufiger wird bereits auf die Benutzung der Friedhofskapellen verzichtet (siehe auch Betriebsabrechnung Friedhöfe 2013). Zusätzlich wurde bei der Haushaltsplanaufstellung der geplante Ansatz für den Umsatz aus der Abgrenzung des Pflegeaufwands (5.200 €) versehentlich nicht vom Ansatz für Benutzungsgebühren abgezogen.

Im Bereich der Verwaltungsgebühren beim Pass- und Meldewesen ergibt sich ebenfalls eine Ertragsminderung im Vergleich zum Haushaltsansatz, wie auch zu den Vorjahren. Diese Beträge sind schwer kalkulierbar. Es entstehen aber gleichzeitig Minderaufwendungen 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 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Mieten und Pachten	50.718,54	51.668,85	51.200,00	48.817,24	-2.382,76
Erträge aus Verkauf	31.739,87	14.109,76	17.200,00	15.233,30	-1.966,70
Erstattung Essengeld	14.540,40	20.903,80	19.500,00	19.865,46	365,46
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.476,57	13.571,82	13.600,00	13.889,29	289,29
Abwicklung/Ersatzleistung von Schadensfällen	23.024,72	10.655,55	0,00	13.379,93	13.379,93
Abwicklung Bauleitplanung	14.786,31	6.238,55	0,00	0,00	0,00
Sonstiges	668,50	1.402,37	1.200,00	1.392,54	192,54
Summe	148.954,91 €	118.550,70 €	102.700,00 €	112.577,76 €	9.877,76

Bei den Mieten und Pachten liegen die Erträge 2.382,76 € unter dem Haushaltsansatz. Der Grund liegt vor allem im Bereich der vermieteten gemeindeeigenen Wohnungen, da hier teilweise einige Wohnungen längere Zeit leer standen und teilweise nicht vermietbar sind. Hinzugefügt sei, dass der Flecken jedoch für die Unterbringung von Asylbewerbern und Obdachlosen auch ständig Wohnungen vorzuhalten hat.

Der Holzverkauf aus dem Gemeindewald Hainholz mit 15.137,72 € macht den größten Posten bei den Erträgen aus Verkauf aus, dieser liegt 1.264,96 € über dem Ergebnis des Vorjahres.

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 13.033,78 €.

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.

Bauleitplanung wurde im Haushaltsjahr nicht umgesetzt. Entsprechend fielen auch keine Aufwendungen für diesen Bereich an.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Personalkostenerstattungen	126.537,85	163.963,83	165.300,00	165.754,07	454,07
Schülerbeförderung	375.389,73	360.238,09	361.200,00	360.266,96	-933,04
Verwaltungskostenerstattung Eigenbetrieb	283.588,34	270.376,44	262.000,00	293.171,73	31.171,73
Bewirtschaftungskosten Kindergärten	28.420,62	41.467,56	49.100,00	51.805,88	2.705,88
Leaderregion	42.674,75	18.151,45	27.000,00	40.841,40	13.841,40
Sonstiges	8.646,41	3.719,89	9.400,00	21.733,04	12.333,04
Summe	865.257,70	857.917,26	874.000,00	933.573,08	59.573,08

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 Verwaltungskostenerstattungen durch den Eigenbetrieb ergeben sich aus Personalaufwendungen, Kosten eines Arbeitsplatzes und EDV-Kosten, die entsprechend den Sparten des Eigenbetriebes zugeordnet werden.

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

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.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Zinserträge	6.179,20	12.528,15	3.500,00	14.954,97	11.025,20
Verzinsung von Steuernachforderungen	9.540,00	5.951,00	7.000,00	6.615,00	-385,00
Sonstige Finanzerträge	990,92	1.069,00	600,00	1.176,87	576,87
Summe	16.710,12	19.548,15	11.100,00	22.746,84	11.646,84

Zinsen und ähnliche Finanzerträge waren in Höhe von 11.100,00 € geplant und liegen mit 22.746,84 € um 11.646,84 € über dem Haushaltsansatz und 3.198,69 € über dem Vorjahresergebnis. Sie betreffen Zinsen aus Wohnbaudarlehn (1.038,11 €), Zinserträge von Kreditinstituten (2.512,06 €), Zinserträge vom Eigenbetrieb (11.389,64 €) und Verzinsung von Steuernachforderungen (6.615,00 €). Weiterhin sind sonstige Finanzerträge in Höhe von 1.176,87 € zu verzeichnen.

Aktivierte Eigenleistungen

Im Rahmen der Baumaßnahme „Barrierefreie Burg“ (siehe auch Rechenschaftsbericht Pkt. 4.3.2 a) wurden 6.240,84 € Personalkosten für einen Saisonmitarbeiter des Betriebshofes zur Baumaßnahme aktiviert.

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

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Konzessionsabgaben	289.914,14	217.763,35	222.000,00	208.851,65	-13.148,35
-Strom	269.338,13	205.696,77	208.800,00	196.792,74	-12.007,26
-Gas	20.576,01	12.066,58	13.200,00	12.058,91	-1.141,09
Sonstige ordentliche Erträge	16.183,19	11.061,05	12.800,00	7.818,68	-4.981,32
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (nicht zahlungswirksam)	99.680,74	141.839,31	135.900,00	559.792,82	423.892,82
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.026,29	22.486,73	28.100,00	23.657,43	-4.442,57
Summe:	437.804,36	393.150,44	398.800,00	800.120,58	401.320,58

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. Säumniszuschläge (3.267,20 €), Kosten der Vollstreckung (732,60 €), sowie Mahngebühren und Stundungszinsen (3.818,88 €)

enthalten. Diese Positionen sind schwer planbar und im Aufkommen jährlich stark schwankend.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen handelt es sich um Auflösungen im Bereich der Altersteilzeit (103.007,46 €).

Der wesentlich höhere Betrag (456.785,35 €) ergibt sich aus der Neuberechnung der Pensionsrückstellung seitens der NVK per Stichtag 31.12.2013. Der Betrag setzt sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

- Die Versorgungsrücklage des Bürgermeisters wird geringer, da seine Wiederwahl der NVK offiziell verspätet angezeigt wurde und der Zeitraum der Ansparung für die Vorsorge sich somit verlängert. Als Ertrag entstehen 89.437 €
- Durch die Versetzung eines Mitarbeiters in den vorzeitigen Ruhestand ergibt sich eine Änderung als Versorgungsempfänger. Der Barwert vom Aktivenbeamtenstatus in Höhe von 313.793 € ist aufzulösen und dem passiven Status zu übertragen.
- 53.555,36 € ergeben sich durch die Veränderung der Beihilferückstellung von aktiv auf Versorgungsempfänger. (siehe auch Ausführungen zum Anhang Punkt B 3)

Als Erträge aus internen Leistungsverrechnungen sind die Werte für den Gebührenhaushalt Friedhöfe zugeordnet.

Außerordentliche Erträge

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

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Sonstige außergewöhnliche Erträge	-	2.045,17	-	-	-
Sonstige periodenfremde Erträge	25.499,71	2.548,05	-	70.232,03	70.232,03
Ertr. A. Veräuß. Grund u. Boden u.a. unbew. VermG.	466,50	984,48	-	4.966,05	4.966,05
Ertr. A. Veräuß. V. bew. Vermögensgegenständen	296,50	5.001,00	-	1.297,00	1.297,00
Summe	26.262,71	10.578,70	-	76.495,08	76.495,08

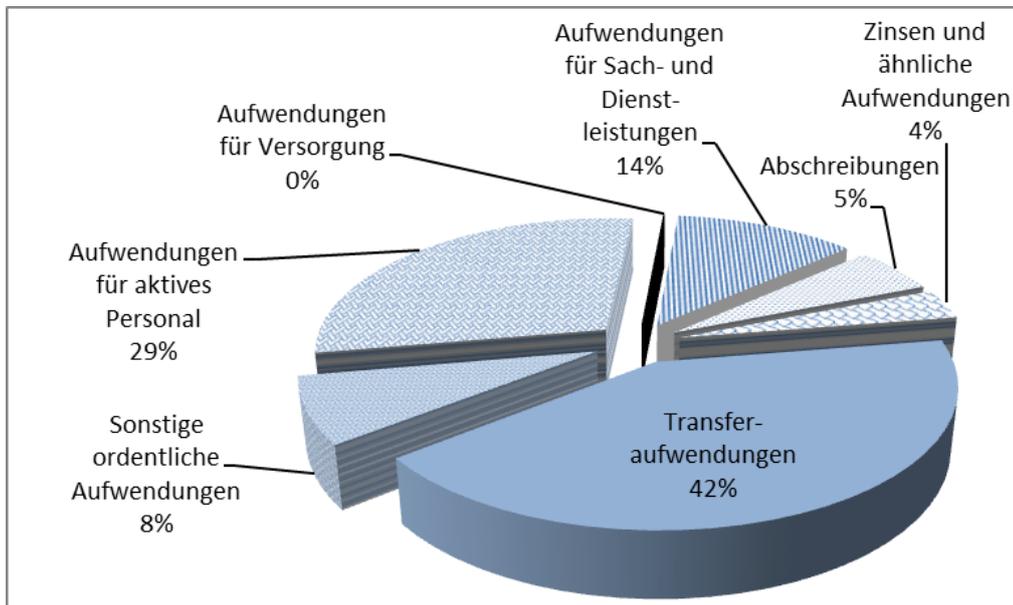
In der Summe der außerordentlichen Erträge (76.495,08 €) enthalten sind unter anderem periodenfremde Erträge in Höhe von 70.232,02 €, wovon 10,01 € auf der Erstattung von Stromkosten durch die verspätete Abrechnung des Energieversorgers des Jahres 2012 beruhen. Die Summe von insgesamt 70.222,01 € entsteht durch die verspätete endgültige Betriebskostenabrechnung für die Kindertagesstätten der Jahre 2011 und 2012 durch den Träger. Die hohen Erstattungsbeträge ergeben sich für den Kindergarten Niederstraße durch einen Überschuss aus Integrationspauschalen und für die Krippe Bisperode aus der Nachzahlung der Finanzhilfe ab Einrichtung der Krippe, welche in 2011 den hohen Fehlbetrag hätten verhindern sollen.

Durch die Veräußerung einer Parkfläche an einen Anlieger konnte ein außerordentlicher Ertrag von 2.134,00 € verbucht werden. Durch Veräußerung einer Ackerfläche und eines ehemaligen Weges, der seit längerem als Ackerfläche genutzt wird, entstand ebenfalls ein außerordentlicher Ertrag von 2.832,05 €.

Des Weiteren wurden drei Fahrzeuge des Betriebshofes bzw. des Bauamtes veräußert, wodurch ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 1.297,00 € 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 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Personalaufwendungen	2.001.781,60	2.126.037,74	2.220.500,00	2.647.922,00	427.422,00
Versorgungsaufwendungen	7.566,69	8.213,64	8.600,00	8.418,74	-181,26
Summe:	2.009.348,29	2.134.251,38	2.229.100,00	2.656.340,74	427.240,74

Die Mehraufwendungen beim aktiven Personal sind auf die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen und Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden zurückzuführen. Insbesondere die bereits unter Punkt 4.2.1 (*Sonstige ordentliche Erträge*) und im Anhang unter Punkt B 3 (*Rückstellungen*) bereits erläuterte Neuberechnung der Pensionsrückstellungen seitens der NVK zum 31.12.2013 wirkt sich mit insgesamt 371.411,00 € hier aus. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Die Besoldungserhöhungen ergeben eine Zuführungsbetrag in Höhe von 24.148,00 € (2,65 %)
- 347.263,00 € Zuführung entstehen durch die Änderung des „Aktivenbeamtenstatus“ eines Mitarbeiters durch Versetzung in den Ruhestand in „Versorgungsempfänger“

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Kostensteigerung von insgesamt 522.089,36 €, die sich entsprechend der erläuterten Veränderungen hauptsächlich im Rückstellungsbereich ergibt (2012 89.991,71 € Zuführung zu Rückstellungen insgesamt, 2013 474.836,63 € insgesamt)

Die „übrige“ Erhöhung (137.039,34 €) gegenüber dem Vorjahr entspricht ca. 6 %. Begründet ist diese Erhöhung einerseits durch die Tarifierhöhung für alle Beschäftigten in Höhe von jeweils 1,4 % zum 01.03.2013 und 01.08.2013 sowie der Erhöhung der LOB-Zahlungen um 0,25 %. Des Weiteren wurde ein Mitarbeiter für den Betriebshof neu

eingestellt sowie eine Saisonkraft für sechs Monate. Für die Ausführung des Winterdienstes wurden Zuschläge für die entsprechenden Betriebshofmitarbeiter gezahlt. Die im laufenden Haushaltsjahr 2012 neu bzw. zusätzlich besetzten Stellen des Altersteilzeitprogrammes werden 2013 für das volle Jahr berechnet.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	115.668,60	114.329,96	135.900,00	108.911,52	-26.988,48
Aufwendungen Städtebauförderprogramm	0,00	50.846,88	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens	135.687,18	156.757,14	227.400,00	221.460,47	-5.939,53
Unterhaltung bew. VM u. Erwerb GWG	42.736,20	41.144,13	43.400,00	39.088,15	-4.311,85
Mieten/Pachten	12.808,41	13.097,60	12.200,00	11.693,94	-506,06
Bewirtschaftung der baulichen Anlagen	259.314,43	284.000,80	289.200,00	298.130,86	8.930,86
-Wasser/Abwasser	24.912,54	25.751,36	32.400,00	25.245,47	-7.154,53
-Stromkosten	35.831,33	44.326,97	40.500,00	46.313,98	5.813,98
-Heizung	145.433,26	155.246,82	152.900,00	173.086,77	20.186,77
-Sachversicherung	27.929,35	30.069,63	30.100,00	29.493,50	-606,50
-Abfallbeseitigung	15.870,14	15.761,24	18.600,00	12.618,55	-5.981,45
-Sonstiges	9.337,81	12.844,78	14.700,00	11.372,59	-3.327,41
Haltung von Fahrzeugen	76.825,50	78.053,34	88.000,00	88.191,12	191,12
Streumaterial u. Räumdienst	6.357,47	19.345,88	40.000,00	29.869,37	-10.130,63
Aufwendungen für Bedienstete	61.832,12	49.546,49	58.700,00	35.208,65	-23.491,35
Verw. u. Betriebsaufwendungen	125.929,51	135.571,51	145.500,00	129.918,04	-15.581,96
-Stromkosten Straßenbeleuchtung	36.344,80	52.342,43	53.900,00	46.771,16	-7.128,84
-Für Schulen	34.594,93	46.027,95	47.100,00	45.683,89	-1.416,11
-Repräsent., Ehrungen, Verschönerungen, Denkmalspflege	9.845,22	8.550,47	9.200,00	7.389,97	-1.810,03
-Gemeindewald Hainholz	19.163,21	3.087,84	5.000,00	4.138,28	-861,72
-Bücherei	2.950,55	2.302,91	2.500,00	3.005,20	305,20
-Jugendarbeit	21.630,89	21.220,84	25.100,00	21.227,43	-4.072,57
-Sonstiges	1.399,91	2.039,07	2.700,00	1.702,11	-997,89
Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	260.728,57	182.978,84	169.900,00	113.083,92	-56.816,08
-Leader-Projekte	189.471,13	131.294,50	111.900,00	57.400,01	-54.499,99
-Abwicklung Bauleitplanung	20.006,12	1.018,74	0,00	0,00	0,00
-Bestattungsleistungen	17.933,30	11.798,85	12.500,00	15.383,73	2.883,73
-Ortsplanung	5.454,77	10.937,73	10.000,00	4.926,60	-5.073,40
-Sonstiges	27.863,25	27.929,02	35.500,00	35.373,58	-126,42
Summe:	1.097.887,99	1.125.672,57	1.210.200,00	1.075.556,04	-134.643,96

Insgesamt konnten bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen durch ein maßvolles Ausgabeverhalten 134.643,96 € eingespart werden.

Insbesondere im Bereich Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen blieb das Ergebnis mit 26.988,48 € unterhalb des Planansatzes. Hier konnten durch erhebliche Eigenleistungen der einzelnen Ortswehren für die Unterhaltung der Feuerwehrgerätehäuser Mittel in Höhe von 11.552,14 € eingespart werden. Einige Maßnahmen sind auch ins Folgejahr verschoben worden.

Die mit 7.500,00 € geplante Brandschutzmaßnahme im Kindergarten Niederstraße wurde 2013 nicht ausgeführt. Durch neue Erkenntnisse und Auflagen wurde die Maßnahme für das Haushaltsjahr 2014 völlig neu veranschlagt.

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens konnten Mittel in Höhe von 5.939,53 € eingespart werden. Im Vergleich zu den Vorjahren haben sich die Aufwendungen insbesondere durch die dringend notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen der Gemeindestraßen, Feld- und Wirtschaftswegen jedoch erhöht. Für 2013 waren zusätzlich Mittel in Höhe von 60.000 € eingeplant, um im Zusammenhang mit der Kanalbaumaßnahme im OT Bessingen die Fußwege wiederherstellen zu können. Hiervon wurden 24.472,31 € im Haushaltsjahr benötigt.

Die Aufwendungen für Bewirtschaftungskosten der gemeindeeigenen Liegenschaften steigen aufgrund der jährlich ansteigenden Energiekosten stetig an. Insbesondere für Heizkosten kam es zu entsprechenden Mehraufwendungen in den Feuerwehrhäusern und der Grundschule am lth /Turnhalle Coppenbrügge.

Bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung sind durch die Optimierung der Schaltzeiten und der ständige Wechsel zu LED-Leuchten Einsparungen zu erkennen.

Beim Winterdienst ergaben sich durch den relativ milden Winter Einsparungen in Höhe von 10.130,63 € im Vergleich zum Planansatz, gegenüber dem Vorjahr liegt jedoch eine Steigerung in Höhe von 10.523,49 € vor.

Der Haushaltsansatz für Aus- und Fortbildung, insbesondere im Rahmen der Einführung der Doppik wurde wiederum nicht ausgeschöpft. Es gestaltet sich sehr schwierig für diesen Bereich geeignete Fortbildungsveranstaltungen für die entsprechenden Mitarbeiter zu finden.

Die Minderaufwendungen Leader-Projekte (Leader-Geschäftsstelle) in Höhe von 54.499,99 € zuzüglich 18.814,37 € Ermächtigungsübertrag des Vorjahres werden ins neue Haushaltsjahr vorgetragen. Am Ende muss der gesamte Förderzeitraum 2010 bis 2014 betrachtet werden.

Abschreibungen

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Abschreibungen gesamt auf	439.645,82	469.068,59	454.300,00	498.223,21	43.923,21
-Imm. Verm. u. gel. Investitionszuschüsse	545,94	1.410,84	1.300,00	1.699,82	399,82
-Gebäude	99.912,27	125.765,66	125.800,00	138.081,10	12.281,10
-Infrastrukturvermögen	253.077,51	253.179,39	240.900,00	260.704,23	19.804,23
-Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	60.338,76	62.651,00	63.200,00	66.059,91	2.859,91
-BGA	12.962,78	22.636,20	23.100,00	29.230,33	6.130,33
-Forderungen	12.808,56	3.425,50	0,00	2.447,82	2.447,82
Summe:	439.645,82	469.068,59	454.300,00	498.223,21	43.923,21

Anhand der bilanziellen Abschreibungen wird der Werteverzehr des kommunalen Vermögens dargestellt. Zum Zeitpunkt der Planung wurden einige Abschreibungswerte, die sich aus laufenden Baumaßnahmen der Vorjahre ergaben, versehentlich nicht vollständig berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Zinsen für Investitionskredite	296.408,75	286.933,18	285.400,00	282.736,33	-2.663,67
Zinsaufwendungen an Eigenbetrieb	11.734,08	7.020,95	15.000,00	4.836,16	-10.163,84
Zinsen für Liquiditätskredite	80.226,22	66.652,64	80.000,00	30.566,06	-49.433,94
Verzinsung von Steuernachforderungen	5.194,00	411,00	7.000,00	2.724,00	-4.276,00
Sonstiges	1.323,89	447,25	500,00	2.222,49	1.722,49
Summe:	394.886,94	361.465,02	387.900,00	323.085,04	-64.814,96

Durch die Gründung des „Eigenbetriebes Flecken Copenbrügge“ wurden die bestehenden Investitionskredite anteilig dem Eigenbetrieb zugeordnet und die Mittel für Zinsaufwendungen auch im Wirtschaftsplan geplant.

Im kommunalen Haushalt wurde im Haushaltsjahr 2013 ein neuer Kredit für Investitionen in Höhe von 213.800,00 € aufgenommen. Der Zinssatz betrug 3,27 %.

Durch Verbindlichkeiten der Kommune gegenüber dem Eigenbetrieb in Höhe von insgesamt 714.195,50 € entstehen Zinsaufwendungen für das Verrechnungskonto an den Eigenbetrieb in Höhe von 4.836,16 €.

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite für die Gemeindekasse wurde in 2013 von 5.500.000 € im Haushaltsjahr 2012 auf 6.000.000 € erhöht. Bedingt durch Vorleistungen für Bauvorhaben und angelehnt an die Liquiditätsplanung des Flecken Copenbrügge ist in den Monaten Januar, März, Juli und Oktober des Jahres 2013 der jeweilige Höchstbetrag der Kassenkredite in Anspruch genommen worden.

Mit dem Erlass der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2013 ist der Betrag auf 7.000.000 € erhöht worden, um die Liquidität der Gemeindekasse in der haushaltslosen Zeit des

Haushaltsjahres 2014 sicherstellen zu können. Zum 31.12.2013 betrug der Stand der Liquiditätskredite 6.000.000 €
Insgesamt wirkt sich hier das 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 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Zuschüsse an soziale Einrichtungen	777.223,58	847.808,14	896.500,00	850.352,90	-46.147,10
-Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder	629.977,78	727.954,69	778.600,00	741.983,24	-36.616,76
- 3. beitragsfreies Kindergartenjahr	90.000,00	92.480,00	87.900,00	81.680,00	-6.220,00
-Grundsicherung	29.225,82	0,00	0,00	0,00	0,00
-Jugendarbeit	5.989,56	5.468,03	7.100,00	5.987,78	-1.112,22
-Förderung Vereine	11.271,32	11.251,32	11.800,00	10.274,78	-1.525,22
-Kreisvolkshochschule	5.318,60	5.318,60	5.400,00	5.318,60	-81,40
-Feuerwehren, Musikzüge	5440,50	5.335,50	5.700,00	5.108,50	-591,50
Zuschüsse an Verbände	45.256,20	36.150,51	45.400,00	45.251,61	-148,39
Gewerbesteuerumlage	203.618,00	236.127,00	195.300,00	188.753,00	-6.547,00
Kreisumlage	2.337.424,00	2.480.892,00	2.694.300,00	2.684.300,00	-10.000,00
Entschuldungsumlage	0,00	12.392,00	12.800,00	12.360,00	-440,00
Sonstiges	10.389,30	21.276,33	21.800,00	19.864,41	-1.935,59
Summe:	3.373.911,08	3.634.645,98	3.866.100,00	3.800.881,92	-65.218,08

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 36.616,76 €, gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Zuschuss um ca. 14.000 € (Steigerung Personalkosten, Erweiterung der Krippenbetreuung).

Die Aufwendungen für das 3. beitragsfreie Kindergartenjahr werden der Kommune in voller Höhe erstattet und werden im Haushalt somit kostenneutral abgebildet.

Durch Beschluss der Verbandsversammlung des Ilse-Hamel-Verbandes wurden im Haushaltsjahr 2012 aufgrund eingesparter Mittel im Jahr 2011 nur 75 % des zu leistenden Beitrages abgerufen. Im Haushaltsjahr 2013 war wieder der gesamte Betrag zur Zahlung fällig.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Geschäftsaufwendungen	209.694,90	161.846,86	173.700,00	170.767,13	-2.932,87
-Bürobedarf	19.400,16	17.268,33	23.700,00	18.589,08	-5.110,92
-Bücher und Zeitschriften	7.003,81	5.879,94	7.700,00	6.144,29	-1.555,71
-Post- u. Fernmeldegebühren	19.843,58	19.081,08	26.400,00	26.330,48	-69,52
-EDV-Kosten	49.982,91	51.760,28	51.100,00	56.823,46	5.723,46
-Reisekosten	9.258,25	8.493,70	9.300,00	9.839,37	539,37
-Prüfungs- u. Beratungskosten	77.094,69	40.077,21	27.300,00	32.766,55	5.466,55
-Sonst. Geschäftsaufwendungen	27.111,50	19.286,32	28.200,00	20.273,90	-7.926,10
Schülertransport	380.661,73	365.046,59	366.000,00	363.854,66	-2.145,34
Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeiten	59.833,72	62.866,75	72.000,00	71.255,78	-744,22
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	29.925,30	39.334,30	47.400,00	40.297,08	-7.102,92
Erstattungen f. Aufwendungen Dritter	27.901,11	39.130,59	38.500,00	28.604,77	-9.895,23
Sonstiges	6.181,78	6.969,80	9.200,00	8.242,08	-957,92
Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen	32.026,29	22.486,73	28.100,00	23.657,43	-4.442,57
Summe:	746.224,83	697.681,62	734.900,00	706.678,93	-28.221,07

Den größten Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen bildet der Schülertransport, der bis auf die Kostenerstattungen unter 2 km (3.587,70 €) vom Landkreis in voller Höhe erstattet wird.

Im Vergleich zu den Vorjahren erhöhen sich der Ansatz und auch das Ergebnis für Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten. Die Aufwandsentschädigung für die Kameraden der Freiwilligen Feuerwehr ist erhöht worden. Des Weiteren fand im Haushaltsjahr 2012 keine Wahl statt, 2013 sind hier Mittel in Höhe von 6.000 € geplant und im Ergebnis wegen zusätzlicher Wahltermine 8.266,26 € verausgabt worden.

Die Prüfungs- und Beratungskosten (32.766,55 €) fallen im Haushaltsjahr 2013 im Vergleich zu den Vorjahren (insbesondere 2011) wieder deutlich niedriger aus.

Einen erheblichen Anteil bilden weiterhin die Beratungskosten zur Konzessionsvergabe bzw. zur Übernahme des Stromnetzes (14.439,05 €, 2012 13.324,61 €, 2011 50.666,80 €). Grundsätzlich werden die Prüfungs- und Beratungskosten seit Einführung der Doppik erheblich höher ausfallen, da seitens des RPA auch ein erhöhter Prüfungsaufwand für Jahresabschlüsse notwendig ist.

Außerordentliche Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2011 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Aufwendungen aus Verlustübernahme	210.465,32	292.933,35	0,00	261.410,77	261.410,77
Nachholung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	224.346,00	224.346,00
Sonst. periodenfremde Aufwendungen	18.198,30	7.876,13	0,00	1.009,24	1.009,24
Aufwend. Aus Veräußerung von Grundst./Gebäuden	0,00	293,32	0,00	12.649,19	12.649,19
Summe	228.663,62	301.102,80	0,00	499.415,20	499.415,20

Die Summe der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich vorrangig aus der Verlustübernahme des Jahresergebnisses 2013 des Eigenbetriebes in Höhe von 261.410,77 €

Hier wurde der Verlustausgleich als außerordentlicher Aufwand (Aufwendungen aus Verlustübernahme) wiederum periodengerecht dem Jahresergebnis 2013 des Flecken zugeordnet. Seitens der Kommune wurde erneut eine Rückstellung in Höhe des tatsächlichen Fehlbetrages des Eigenbetriebes gebildet. Gemäß § 12 EigBetVVO ist der Fehlbetrag des Eigenbetriebes von der Gemeinde spätestens nach 5 Jahren auszugleichen. Mit der Einstellung des Fehlbetrages über eine Rückstellung wird im Jahresergebnis der Kommune der gleiche Effekt erzielt, der sich ergeben würde, wenn die Sparten des Eigenbetriebes als Produkte im Haushalt abgebildet wären. Auch dann würden Fehlbeträge der einzelnen Sparten des Eigenbetriebes sich automatisch auf das Gesamtergebnis des Haushaltes des Flecken Coppenbrügge periodengerecht auswirken. Der Eigenbetrieb wird zum 31.12.2013 aufgelöst.

Die vorzeitige Versetzung in den Ruhestand eines Mitarbeiters (vgl. Ausführungen Anhang zu B 3 Rückstellungen, sowie Ausführungen im Rechenschaftsbericht 4.2.1 und 4.2.2) wirkt sich auch durch die Nachholung von Rückstellungen als außerordentlicher Aufwand im Jahresergebnis aus. Seitens der NVK wurde eine Beispielrechnung erstellt zum Vergleich, wenn der Mitarbeiter aktiv geblieben wäre. Die jeweils entstehenden Differenzen (197.141,00 € Pensionsrückstellung, 27.205,00 € Beihilferückstellung) wurden als außerordentlicher Vorgang in Form einer Nachholung von Rückstellungen gebucht, da es sich um einen außergewöhnlichen Einzelfall handelt.

Des Weiteren wurde ein periodenfremder Aufwand in Höhe von 1.009,24 € ausgewiesen. Dieser ergibt sich aus der Zuordnung der nachträglich geänderten Heizkostenabrechnung des Energieversorgers für 2012.

Insgesamt ergeben sich im Jahresabschluss 2013 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grund und Boden sowie Gebäuden in Höhe von 12.649,19 €

Durch die Übertragung des ehemaligen Hausmeisterhauses der Grundschule Bisperode an den dortigen Sportverein (TSV Bisperode) ergibt sich ein Anteil am außerordentlichen Aufwand in Höhe von 1.897,99 €

Ein weiterer Betrag in Höhe von 10.642,00 € entsteht durch das Ausbuchen noch vorhandener Restbuchwerte im Anlagevermögen bei insgesamt sechs Bushaltestellen durch deren Erneuerung (vgl. auch Ausführungen Anhang Aktivposten 2.3).

Durch den Verkauf eines Grundstücks an einen Anlieger zu einem Preis unterhalb des Wertes des im Anlageverzeichnis gebuchten Grundstücks entsteht ein außerordentlicher Aufwand in der Ergebnisrechnung in Höhe von 109,20 €.

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 Coppenbrügge werden bisher lediglich die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen im Bereich des Friedhofswesens mit den entsprechenden leistenden Kostenstellen berechnet und gebucht (Summe 23.657,43 €).

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

Ausgewählte Kennzahlen zur Ergebnisrechnung

Steuerquote	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
$\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$	51 %	52 %	52 %

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
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$	24 %	25 %	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
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	25 %	25 %	29 %

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 Dienstleistungsintensität	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
$\frac{\text{Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	14 %	13 %	12 %

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
$\frac{\text{Auflösung von Sonderposten}}{\text{Abschreibungen AV}} \times 100$	83 %	81 %	85 %

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
$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	42 %	43 %	42 %

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

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

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.

Bezeichnung	Ergebnis 2012 Euro	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichung Euro
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln 01.01.2012	543.520,65		724.945,09	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.056.932,26	7.816.200,00	7.858.893,43	42.693,43
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.950.787,65	8.349.500,00	8.208.845,50	-140.654,50
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	106.144,61	-533.300,00	-349.952,07	183.347,93
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	752.158,19	249.800,00	515.000,39	265.200,39
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	824.801,43	610.900,00	824.453,39	213.553,39
Saldo aus Investitionstätigkeit	-72.643,24	-361.100,00	-309.453,00	51.647,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	404.600,00	213.800,00	213.800,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	261.404,03	290.300,00	309.737,15	19.437,15
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	143.195,97	-76.500,00	-95.937,15	-19.437,15
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	176.697,34	-970.900,00	-755.342,22	215.557,78
Haushaltsunwirksame Vorgänge				
Einzahlungen Liquiditätskredite	8.000.000,00	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00
Auszahlungen Liquiditätskredite	8.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00
Saldo aus Liquiditätskrediten	0,00	0,00	1.000.000,00	10.000.000,00
Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	97.219,51	0,00	147.714,37	147.714,37
Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	92.492,41	0,00	148.165,01	-148.165,01
Saldo aus durchlaufenden Posten	4.727,10	0,00	-450,64	-450,64
Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln	181.424,44	-970.900,00	244.207,14	1.215.107,14
Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am 31.12.2012)	724.945,09		969.152,23	

(Die o.g. Werte beziehen sich nur auf den Anteil Finanzrechnung Kommune, zum Abgleich liquide Mittel gesamt siehe Anlage Gesamtfinanzrechnung Flecken Copenbrügge)

Das Haushaltsjahr 2013 hat sich auch auf der Zahlungsstromebene gegenüber den Planansätzen analog der Ergebnisrechnung relativ planmäßig 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 einige Abweichungen. Diese werden unter Punkt 4.3.2. näher erläutert.

Durch die Gründung des „Eigenbetriebes Flecken Copenbrügge“ wurden im Bereich der **Finanzierungstätigkeit** die bestehenden Investitionskredite anteilig dem Eigenbetrieb zugeordnet und die Mittel für die Darlehnsaufnahme ebenfalls anteilig übertragen. An dieser Stelle sind daher nur Kreditaufnahmen und Tilgungsleistungen des kommunalen Anteils dargestellt.

Im allgemeinen Haushalt wurde im Haushaltsjahr 2013 ein neuer Kredit für Investitionen in Höhe von 213.800 € aufgenommen. Gleichzeitig wurde ein Betrag in Höhe von 309.737,15 € tatsächlich für die Tilgung von Krediten des Allgemeinen Haushalts ausgezahlt. Die Abweichungen zur Bestandsveränderung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (*Abgang 278.234,32 €*) ergeben sich durch Tilgungsleistungen in Höhe von 31.502,84 €, die dem Jahr 2012 zuzuordnen sind. Diese wurden seitens der Kreditgeberbank erst am 02.01.2013 für das Vorjahr vom Konto der Gemeindekasse Copenbrügge abgebucht. Der Zahlfluss, der seitens der Finanzrechnung dargestellt wird, erfolgte also erst 2013.

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.

2013 beträgt der Cashflow -349.952,07 € und liegt damit zwar um 183.347,93 € über dem geplanten Ergebnis (-533.300,00 €). Jedoch übersteigen die Ausgaben aus laufender Verwaltungstätigkeit die Einnahmen, was zu einem negativen Finanzierungssaldo führt.

Im Vergleich zum Vorjahr fällt er um 456.096,68 € negativer aus und deckt demzufolge 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 2012 Euro	Vortrag aus Vorjahren	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichungen zum Plan 2013 Euro
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	742.148,52	472.028,43	247.100,00	499.965,70	252.865,70
-Sporthalle Coppenbrügge	100.269,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Grundschule Bisperode	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Krippe Bisperode	83.654,13	0,00	0,00	0,00	0,00
-Kommunikations-zentrum	36.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Bushaltestellen	435.723,33	145.407,53	88.600,00	63.973,12	-24.626,88
-Erschließungsgebiet neu	0,00	16.500,00	0,00	16.593,75	16.593,75
-Erschließungsgebiete alt	0,00	0,00	43.000,00	6.251,24	-36.748,76
-Hochwasserschutz	0,00	99.000,00	27.600,00	100.848,39	73.248,39
-DGH Behrensen	4.940,08	6.389,92	0,00	3.809,87	3.809,87
-DGH Bessingen	0,00	78.930,00	0,00	70.401,40	70.401,40
-DGH Bäntorf	0,00	0,00	10.900,00	0,00	-10.900,00
-Leaderprojekte	16.659,60	106.584,65	0,00	128.346,72	128.346,72
-Feuerwehr	14.783,67	19.216,33	55.000,00	84.510,21	29.510,21
-Burg	0,00	0,00	22.000,00	25.231,00	3.231,00
-Zuschüsse f. Verm.gegenstände	1.000,00		0,00	0,0	0,00
-Auflösung Kreisschulbaukasse	48.578,71	0,00	0,00	0,0	0,00
Veräußerung von Sachvermögen	7.227,00	0,00	0,00	12.238,11	12.238,11
-Grundst./ Gebäude	2.226,00	0,00	0,00	10.938,11	10.938,11
-Bew. Vermögens- gegenstände	5.001,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
Sonstige Investitionstätigkeit	2.782,67	0,00	2.700,00	2.796,58	96,58
Rückfl. v. Ausleihg.a. öffentl. Sonderrechn.	2.782,67	0,00	2.700,00	2.796,58	96,58
Summe	752.158,19	472.028,43	249.800,00	515.000,39	265.200,39

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 2012 Euro	Vortrag aus Vorjahren	Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Abweichungen zum Plan 2013 Euro
Baumaßnahmen	645.080,71	510.952,98	215.300,00	541.082,75	325.782,75
<i>Hochbaumaßnahmen</i>	<i>82.444,82</i>	<i>111.372,63</i>	<i>48.000,00</i>	<i>149.601,34</i>	<i>101.601,34</i>
-Sporthalle Coppenbrügge	0,00	0,00	0,00	1.223,08	1.223,08
-Grundschule Bisperode	30.914,20	0,00	0,00	3.238,71	3.238,71
-Krippe Bisperode	20.711,34	0,00	0,00	105,00	105,00
-Burg	0,00	18.910,00	22.000,00	44.044,13	22.044,13
-Jugendarbeit	4.936,43	0,00	0,00	0,00	0,00
-DGH Bessingen	21.537,37	92.462,63	0,00	81.955,57	81.955,57
-DGH Behrensen	4.345,48	0,00	0,00	0,00	0,00
-DGH Büntorf	0,00	0,00	26.000,00	19.034,85	-6.965,15
<i>Tiefbaumaßnahmen</i>	<i>489.139,55</i>	<i>376.857,27</i>	<i>167.300,00</i>	<i>368.863,33</i>	<i>201.563,33</i>
-Bushaltestellen	413.528,16	115.071,84	88.600,00	125.441,59	36.841,59
-Erschließungsmaßnahme	3.834,46	10.914,48	0,00	12.485,98	12.485,98
-Hochwasserschutz	44.549,64	150.450,36	78.700,00	183.550,18	104.850,18
-Leader-Projekte	27.227,29	100.420,59	0,00	47.385,58	47.385,58
<i>Sonstige Baumaßnahmen</i>	<i>73.496,34</i>	<i>22.723,08</i>	<i>0,00</i>	<i>22.618,08</i>	<i>22.618,08</i>
-Leader-Projekte	73.496,34	22.723,08	0,00	22.618,08	22.618,08
Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	6.652,63	3.080,00	2.500,00	5.790,54	3.290,54
Erwerb von bew. Sachvermögen	166.724,54	59.912,40	243.100,00	269.209,26	26.109,26
-über 1.000,00 €	121.519,32	52.031,41	224.700,00	246.716,63	22.016,63
-150,00 bis 1.000,00€	45.205,22	7.880,99	18.400,00	22.492,63	4.092,63
Finanzvermögensanlagen	3.443,57	0,00	150.000,00	2.715,00	-147.285,00
-Ausz.f.d.Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
Zuf.a.d.Vers.Rüchl.f.Beamte (aktive)	915,00	0,00	0,00	632,86	632,86
Zuf.a.d.Vers.Rüchl.f.Beamte (Vers.Empf.)	2.528,57	0,00	0,00	2.082,14	2.082,14
Aktivierbare Zuwendungen	2.899,98	5.655,84	0,00	5.655,84	5.655,84
Summe	824.801,43	579.601,22	610.900,00	824.453,39	213.553,39

Erläuterung der wesentlichen Baumaßnahmen und anderen Investitionen

a) Hochbaumaßnahmen

Bei den 2013 geleisteten Auszahlungen für die Energetischen Sanierungsmaßnahmen Sporthalle Coppenbrügge in Höhe von 1.223,08 € und Schule und Sporthalle Bisperode in Höhe von 3.238,71 € handelt es sich um die Auszahlung von in den Jahren 2009 und 2010 Sicherheitseinbehalten. Während der Baumaßnahme wurden Teilbeträge als Sicherheiten einbehalten. Diese mussten nach Ablauf der Gewährleistungsfrist an die jeweilige Firma ausbezahlt werden.

Die Beträge sind mit dem Abschluss der jeweiligen Gesamtmaßnahme im Rechenschaftsbericht 2011 bereits erläutert worden.

Barrierefreie Burg

Die Planung der Maßnahme „Barrierefreie Burg“ als touristisches Zentrum der Ortschaft Coppenbrügge umfasste die Herstellung einer barrierefreien WC-Anlage im Innenhof der Burg, die Erneuerung der Holzfachwerkfassade des denkmalgeschützten Hauptgebäudes, sowie die Herstellung einer ebenen Zuwegung zur Burganlage entsprechend den denkmalrechtlichen Vorgaben. Insgesamt wurden Mittel in Höhe von 22.000,00 € eingeplant. Zusätzlich standen Haushaltsausgabereste aus Vorjahren in Höhe von 18.910,00 € für die Umsetzung der Gesamtmaßnahme zur Verfügung.

Da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung die mögliche Gesamthöhe der Zuweisungen und Zuschüsse noch nicht endgültig bekannt war, wurden vorerst lediglich Leaderfördermittel in Höhe von 9.200,00 € eingeplant. Weitere 12.800,00 € sollten über Spendenmittel eingeworben werden. Im Fall, dass sich keine weiteren Fördermöglichkeiten ergeben würden, sollte vorerst auch nur ein Teil der geplanten Maßnahme zur Herstellung der Barrierefreiheit im Burginnenhof umgesetzt werden.

Zu den Auszahlungen für die im Haushaltsjahr 2013 abgeschlossene Baumaßnahme in Höhe von 44.044,13 € wurden zusätzlich 6.240,84 € Personalkosten für einen Saisonmitarbeiter des Betriebshofes aktiviert. Die Gesamtbaukosten betragen somit insgesamt 50.284,97 € (vgl. Anhang Punkt 2.9)

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

Zur Finanzierung der Maßnahme konnten insgesamt Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 48.481,00 € verbucht werden. Davon gingen 23.250,00 € im Haushaltsjahr 2014 auf dem Konto der Gemeindekasse ein.

Die Summe der Leaderfördermittel erhöhte sich durch die Umsetzung der gesamten Baumaßnahme auf 17.031,00 €. Einzahlungen aus Spenden konnten mit einer Summe von 8.200,00 € verbucht werden. Zusätzlich wurden Fördermittel vom Landkreis mit einer Gesamthöhe von 23.250,00 € vereinnahmt.

Damit verbleibt für den Flecken Coppenbrügge insgesamt lediglich ein Eigenanteil in Höhe von 1.803,97 € zur Umsetzung der Maßnahme Barrierefreiheit in der Burg.

Dorfgemeinschaftshaus Bessingen

Bereits im Haushaltsjahr 2010 wurden Mittel in Höhe von 54.300,00 € zur energetischen Sanierung des DGH Bessingen haushaltsrechtlich zur Verfügung gestellt. Für die Finanzierung der umfangreichen Maßnahme wurden Leaderfördermittel in Höhe von 31.730,00 € eingeplant.

Im Haushaltsjahr 2012 wurde die Planung aufgrund der Einbeziehung der zwischenzeitlich frei gewordenen Mietwohnung, sowie der Räumlichkeiten der Feuerwehr in die energetischen Sanierungs- und Umbauarbeiten ausgeweitet und zusätzlich 59.700 € an Haushaltsmitteln eingeplant. Auch der Finanzierungsanteil durch Zuweisungen und Zuschüsse wurde um 47.200,00 € erhöht.

Folgende Maßnahmen wurden umgesetzt:

- Ausbau der Nachtspeicherofenheizung und Anschluss bzw. Erweiterung der vorhandenen Gasheizung
- Einbau von 3-fach verglasten Fenstern

- Isolierung des Dachgeschosses
- Einbau eines gedämmten Sektionaltors und von Feuerschutztüren
-

Die Baumaßnahme konnte im Haushaltsjahr 2013 endgültig abgeschlossen werden.

Die Gesamtbaukosten betragen 103.886,71 € bei einer Fördersumme (*inklusive Zahlung 2014*) von 70.401,40 €. Entsprechend der niedrigeren Baukosten wurde auch die Fördersumme angepasst. Es ergibt sich ein Eigenanteil zur Umsetzung der Maßnahme in Höhe von 33.485,31 € (*geplant war ein Betrag von 35.070,00 €*).

Feuerwehrhaus Bántorf

Ebenfalls energetisch saniert wurde im Haushaltsjahr 2013 das Feuerwehrhaus Bántorf. Zur nachhaltigen Nutzung waren folgende Maßnahmen geplant und wurden entsprechend umgesetzt:

- Neue Eingangstür,
- Ersatz vorhandener Glasbausteine durch Einbau von dreifach verglasten Fenstern,
- Auswechseln des ungedämmten Schwingtores durch ein gedämmtes Sektionaltor,
- Dämmungsmaßnahmen der oberen Geschossdecke.

Hierfür wurden Mittel in Höhe von 26.000,00 € eingeplant bei einer Fördersumme von 10.900,00 €. Die Mittel wurden nicht in voller Höhe benötigt, die Gesamtbaukosten beliefen sich auf 19.034,85 €. Die Zuweisung aus Leadermitteln fiel mit 7.997,00 € den Gesamtbaukosten entsprechend angepasst geringer aus. Der ursprünglich geplante Eigenanteil des Flecken in Höhe von 15.100,00 € reduzierte sich auf 11.037,85 €.

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. Im Haushaltsjahr 2013 wurden folgende Bushaltestellen im Flecken erneuert:

- Ortsteil Marienau an der B 1
- Ortsteil Marienau am Dorfgemeinschaftshaus
- Bántorf am Feuerwehrhaus
- Harderode Mitte (Bäckerstraße)

Insgesamt wurde 2013 mit Baukosten in Höhe von 88.600,00 € bei einem Zuschussbetrag in gleicher Höhe geplant. Für Planungskosten wurden bereits im Vorjahr 9.244,04 € ausgezahlt. Die gesamten Baukosten betragen nach Abschluss der einzelnen Maßnahmen 2013 61.772,14 €, davon wurden 2013 29.765,35 € und 2014 22.762,75 € ausgezahlt.

Dem gegenüber wurden im Haushaltsjahr 2013 55.957,03 € an Zuschüssen für Maßnahmen 2013 als Einzahlung verbucht.

Die Baumaßnahmen 2011 und 2012 waren zum Erstellungszeitpunkt des Jahresabschlusses 2013 noch nicht endgültig abgerechnet.

Im Haushaltsjahr ergaben sich für das Programm aus 2011 noch Auszahlungen in Höhe von 24.644,90 €, für 2012 71.031,34 €. Diese wurden den jeweiligen Bushaltestellen zugeordnet und mit den entsprechenden Herstellungskosten ins Anlagevermögen übernommen (vgl. Anhang).

Die Abrechnung der Zuweisungen und Zuschüsse ist leider noch nicht endgültig erfolgt. 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.

Erschließungsmaßnahme Marienau

Die mit insgesamt 19.500,00 € bereits 2012 geplante Erschließungsmaßnahme konnte 2013 durch Übernahme von Haushaltsausgaberesten endgültig umgesetzt werden. Die Maßnahme stellt sich wie folgt dar:

	Plan	Ist
Grunderwerb	4.700,00 €	4.786,96 €
Herstellung der Straße	13.300,00 €	13.121,64 €
Straßenbeleuchtung	1.500,00 €	1.448,94 €
<u>Gesamt</u>	<u>19.500,00 €</u>	<u>19.357,54 €</u>

(12.485,98 € im 2013 gezahlt)

Hochwasserschutz

Sedimentrückhaltebecken Dörpe

Im OT Dörpe wurde ein Sedimentrückhaltebecken gebaut. Dieses Becken soll bei Starkregenereignissen die Einspülung und den Übertritt von Wasser- und Schlammmassen in den direkten Ortsbereich verhindern.

Bereits im Haushaltsjahr 2011 wurden Mittel in Höhe von 65.000,00 € für die Umsetzung der Hochwasserschutzmaßnahme in Verbindung mit Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 44.000,00 € haushaltsrechtlich zur Verfügung gestellt. Die Maßnahme wurde 2012 begonnen und stellte sich insbesondere durch einen zusätzlich erforderlichen Ablauf bis zum nahe dem Ort gelegenen Bachlauf umfangreicher dar als ursprünglich geplant. Durch zusätzliche Haushaltsmittel 2013 in Höhe von 36.200,00 € und einer entsprechenden Erhöhung der Fördermittel um 21.900,00 € konnte die Maßnahme im Haushaltsjahr 2013 mit Gesamtbaukosten in Höhe von 107.744,13 € (davon 2.440,88 € Zahlung in 2014) endgültig abgeschlossen werden. Der Betrag der eingegangenen Zuschüsse beträgt 65.849,01 €. Somit ergibt sich ein Eigenanteil zur Finanzierung für den Flecken Coppenbrügge in Höhe von 41.895,12 €, geplant war ein Anteil von 35.300 €. Damit ergibt sich eine überplanmäßige Auszahlung in Höhe von 6.595,12 €.

Sedimentrückhaltebecken Herkensen

Im OT Herkensen kommt es bei Starkregenereignissen auf den landwirtschaftlichen Flächen südlich des Dorfgemeinschaftshauses zu Oberflächenwasser- und Schlammabflüssen in Richtung der hangabwärts gelegenen Ortschaft. Hier sind kaskadenförmige Becken gebaut worden, sodass das oberirdische Wasser kontrolliert in die vorhandene Vorflut abgegeben werden kann.

Geplant wurde diese Maßnahme bereits ebenfalls im Haushaltsjahr 2011 mit Mitteln in Höhe von 80.000,00 € und Fördermitteln von 55.000,00 €. Während der Arbeiten, die in 2012 begonnen werden konnten stellte sich heraus, dass die Mittel zum Ankauf der Grundstücksfläche durch deren notwendige Vergrößerung nicht ausreichend waren, so dass im Haushaltsjahr 2013 nochmals 30.000,00 € haushaltsrechtlich zur Verfügung gestellt wurden.

Insgesamt konnte die Hochwasserschutzmaßnahme in 2013 mit Baukosten in Höhe von insgesamt 93.921,02 € (davon 5.628,22 € Zahlung in 2014) bei gleichzeitiger Fördersumme in Höhe von 58.921,64 € abgeschlossen werden. Der geplante Eigenanteil des Flecken in Höhe von 55.000,00 € ist um 3.921,64 € überschritten worden.

Regenrückhaltebecken Harderode

Mit der Planung der bereits in den Vorjahren beabsichtigten Maßnahme im Ortsteil Harderode ist begonnen worden. Insgesamt sind 2013 34.608,77 € Planungshonorar gezahlt worden. Da die Maßnahme nicht abgeschlossen ist, wird diese demzufolge noch nicht aktiviert.

Leaderprojekte

Gewässerumgestaltung Brännighausen

Die Haushaltsmittel für die Renaturierung des innerhalb der Ortschaft Brännighausen gelegenen Bachlaufes in Höhe von 56.000,00 € wurden im Haushaltsjahr 2012 bereits zur Verfügung gestellt. Für die Umsetzung der Maßnahme wurden Mittel des Leaderprogrammes in Höhe von 23.500,00 € sowie eine Co-Finanzierung des Landkreises von 8.700 € beantragt. Weiterhin standen 15.000,00 € als Zuweisung aus der Bingo-Umweltstiftung in Aussicht.

Im Haushaltsjahr 2013 konnte die Umgestaltung des Gewässers mit einer Baukostensumme von 47.385,58 € fertiggestellt werden. Entsprechend einer geringeren Bausumme verringern sich auch die Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen auf insgesamt 41.552,35 €. Der geplante Eigenanteil in Höhe von 8.800,00 € verringerte sich ebenfalls auf 6.112,64 €, der vom Flecken finanziert werden muss.

c) Sonstige Baumaßnahmen

Leaderprojekte

Fun-Sport-Areal Ithkopf I. Bauabschnitt

Für den 1. Bauabschnitt der Herstellung des „Fun-Sport-Areals Ithkopf“ wurden bereits Herstellungskosten in Höhe von 33.270,68 € im Haushaltsjahr 2012 aktiviert, davon wurden 561,00,- € erst 2013 ausgezahlt. Die Summe der 2013 eingegangenen Zuweisungen beträgt 23.228,34 €. Es verbleibt somit ein Finanzierungsanteil für den Flecken in Höhe von 10.042,34 €.

Fun-Sport-Areal Ithkopf II. Bauabschnitt

Der II. Bauabschnitt des Fun-Sport-Areals Ithkopf umfasste folgende Einzelmaßnahmen:

- Erweiterung des Bogenschießstandes
- Anlegung eines Basketballplatzes
- Einrichtung eines Mountainbikeparcours
- Auf die Anlage einer Skateranlage wurde verzichtet, statt dessen wurde ein Erwachsenenparcour mit entsprechenden Fitnessgeräten eingerichtet

Innerhalb der Gesamtmaßnahme „Realisierungskonzept Ithkopf“ waren Mittel in Höhe von 28.470,00 € für diesen II. Baustein in Vorjahren eingeplant worden. Der Anteil der Zuweisungen und Zuschüsse war mit insgesamt 22.000,00 € veranschlagt. Nach Abschluss der Baumaßnahmen ergeben sich Baukosten in Höhe von 30.568,57 € dem gegenüber stehen Einzahlungen aus Zuweisungen von 21.549,16 €

Für beide Bauabschnitte des Fun-Sport-Areals Ithkopf ergibt sich nach Abschluss aller Maßnahmen folgendes Ergebnis:

	Plan	Ist
Baukosten	78.370,00 €	63.839,25 €
Fördermittel	51.700,00 €	44.777,50 €
Eigenanteil	26.670,00 €	19.061,75 €

Durch die Umsetzung des Funsportareals mit beiden Bausteinen in Kombination mit den anderen Projekten des „Realisierungskonzeptes Ithkopf“ wird eine weitere Steigerung des Tourismus- und Freizeitangebotes erreicht.

Die restlichen Auszahlungen für noch **im Bau befindliche Anlagen** werden mit der Aktivierung der jeweiligen jahresübergreifenden Baumaßnahme im entsprechenden Haushaltsjahr näher erläutert.

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Insgesamt wurden 5.790,54 € für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ausgezahlt. Nähere Einzelheiten sind bereits im Anhang zur Bilanz erläutert und ergeben sich zusätzlich aus der Zugangsliste des Anlagevermögens in den Anlagen zum Anhang.

Erwerb von Sachvermögen

Insgesamt wurden 269.209,26 € für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen ausgezahlt. Nähere Einzelheiten sind ebenfalls bereits im Anhang zur Bilanz erläutert und ergeben sich zusätzlich aus der Zugangsliste des Anlagevermögens in den Anlagen zum Anhang.

Finanzvermögensanlagen

Die laut Haushaltsplan beabsichtigte Auszahlung an den Eigenbetrieb in Form einer Kapitalverstärkung in Höhe von 150.000,00 € wurde aufgrund der Auflösung des Eigenbetriebes zum Jahresende nicht mehr umgesetzt.

Die Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte (aktive und Versorgungsempfänger) in Höhe von 2.715,00 € wird jedes Jahr von der NVK neu berechnet und war im Haushaltsplan 2013 nicht veranschlagt.

Aktivierbare Zuwendungen

Insgesamt wurden 5.655,84 € für passivierbare Zuwendungen für den 2. Baustein des Ith-Hils-Wanderweges ausgezahlt.

Insgesamt wurden Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 824.453,39 € getätigt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 515.000,39 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von 309.453,00 € errechnet.

Danach ergibt sich folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-349.952,07 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-309.453,00 €</u>
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-659.405,07 €

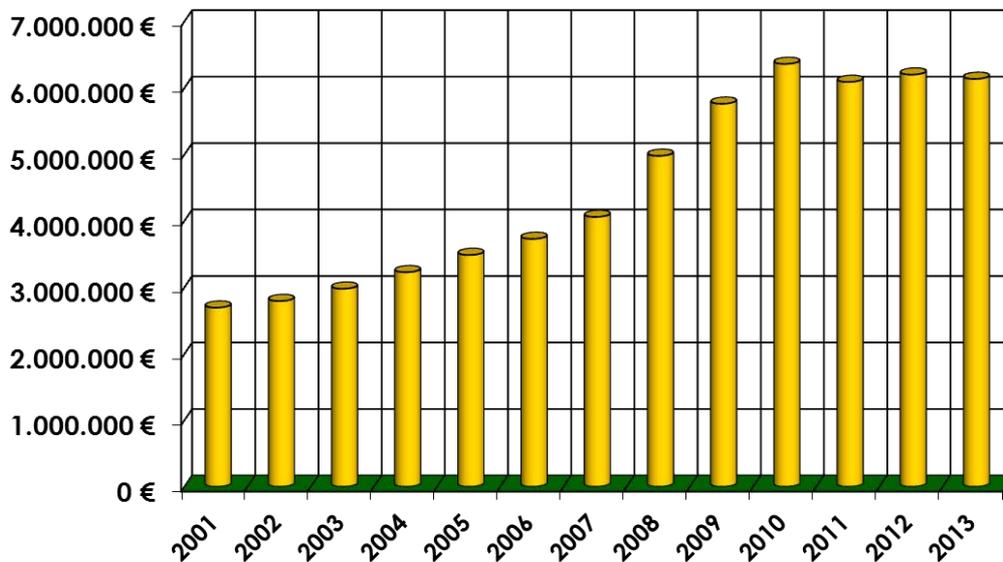
4.3.3 Finanzierungstätigkeit

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 Allgemeinen Haushaltes aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen beliefen sich zum 01.01.2013 auf 6.201.014,96 €. Im Haushaltsjahr 2013 wurde planmäßig die Darlehns ermächtigung in Höhe von 213.800 € in Anspruch genommen. Unter Berücksichtigung der geplanten ordentlichen Tilgung in Höhe von 278.234,32 € haben sich die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2013 auf 6.136.580,63 € vermindert.

(nachrichtlich Eigenbetrieb Stand 31.12.2013 3.127.256,96 €, Gesamtschuldenstand für investive Kredite 31.12.2013 9.263.837,59 €)

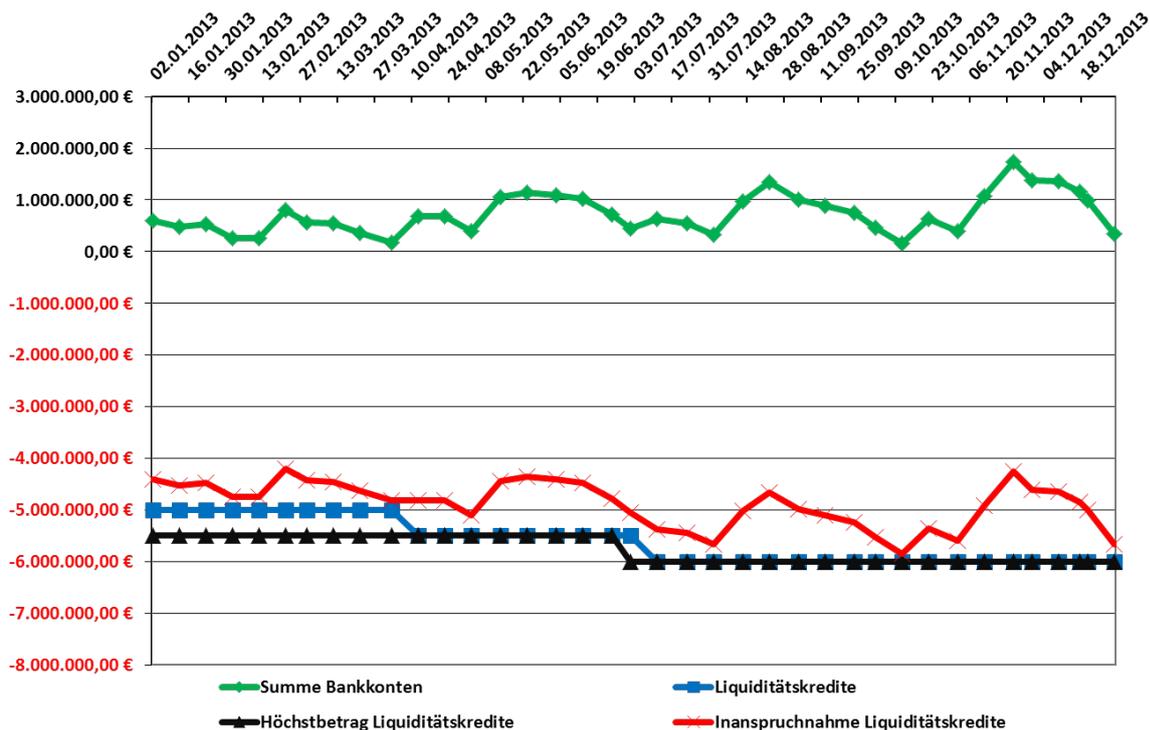
Entwicklung des Schuldenstandes (ohne Eigenbetrieb)



5. Entwicklung der Liquiditätskredite

Der Höchstbestand der **Liquiditätskredite** für die Gemeindekasse wurde in 2013 von 5.500.000 € auf 6.000.000 € erhöht. Bedingt durch Vorleistungen für Bauvorhaben und angelehnt an die Liquiditätsplanung des Flecken Coppenbrügge ist in den Monaten Juli und Oktober des Jahres der Höchstbetrag der Kassenkredite in Anspruch genommen worden. Zum 31.12.2012 betrug der Stand der Liquiditätskredite 6.000.000,00 €. Dieser Betrag ist mit dem Erlass der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2013 auf 7.000.000 € erhöht worden, um die Liquidität der Gemeindekasse in der haushaltslosen Zeit des Haushaltsjahres 2014 sicherstellen zu können.

Entwicklung der Liquidität der Gemeindekasse 2013



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 2013 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 174.246,13 € für den Erwerb des Aufbaus des Feuerwehrfahrzeugs Bisperode (2. Rate), sowie 35.424,23 € für den Erwerb von digitalen Funkgeräten in Anspruch genommen.

Mit der Haushaltsplanaufstellung 2013 wurde der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf 234.000 € festgesetzt. Damit sollen folgende Investitionen für Folgejahre haushaltsrechtlich abgesichert werden:

- | | | |
|---|-----------|--------------|
| - Erwerb eines Feuerwehrfahrzeuges | 70.000 € | im Jahr 2015 |
| - Erwerb von digitalen Funkgeräten | 9.000 € | im Jahr 2014 |
| - Bau des Regenrückhaltebeckens Harderode | 155.000 € | im Jahr 2014 |

8. 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, wie bereits an einigen Stellen des Anhangs sowie des Rechenschaftsberichtes beschrieben, 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.

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 wird 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. Hier ist weiterhin die Ertragsituation durch die stetigen Einwohnerverluste und damit verbundenen rückläufigen Absatzmengen zu beobachten. Die im Haushaltsjahr 2013 mit der Erneuerung der Ortsdurchfahrt Bessingen durchgeführten umfangreichen Schmutz- und Regenwasserkanalbauarbeiten sind baulich mit der Abnahme und Übergabe der Baumaßnahme im November 2013 abgeschlossen worden. Die Abrechnung, die Zusammenstellung der Massen sowie die Prüfung incl. Widerspruchsverfahren dauern bis 2015 an.

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. Mittlerweile ist die Einstellung und Finanzierung einer 3. Betreuungskraft durch das Land beschlossen bzw. gesichert, so dass den Kommunen für die Regelbetreuungszeiten vorerst keine zusätzlichen Kosten entstehen. Seit nunmehr fast zwei Jahren wird bereits über die Vereinbarung der Aufgabenwahrnehmung zwischen dem Landkreis und den Kommunen verhandelt. Bisher kam es zu keiner, insbesondere aus kommunaler Sicht, akzeptablen Einigung. Aus kommunaler Sicht ist die Kostensituation nicht mehr zu verkraften. Verwaltungsseitig wurde deshalb die örtliche Politik informiert, dass notfalls die Vereinbarung über die Aufgabenwahrnehmung zwischen dem Landkreis Hameln-Pyrmont und dem Flecken Coppenbrügge gekündigt werden muss.

9. Beurteilung/Prognose

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. Gleichzeitig werden die verschuldeten öffentlichen Haushalte durch die anhaltende Niedrigzinsphase entlastet. Trotz dieser günstigen Bedingungen gelingt es den Gebietskörperschaften in Deutschland jedoch nicht, ihre Haushalte durchweg auszugleichen.

Nachdem die Haushaltsjahre 2009 und 2010 mit erheblichen Fehlbeträgen abgeschlossen wurden, konnte das Haushaltsjahr 2011 deutlich besser mit einem

Gesamtfehlbetrag (Ergebnis Kommune und Eigenbetrieb) von -54.685,89 € abschließen, das Haushaltsjahr 2012 mit einem Gesamtfehlbetrag von -257.042,86 €. Diese wieder leicht rückläufige Tendenz hält auch im Haushaltsjahr 2013 an, insbesondere bedingt durch die gesamtwirtschaftliche Entwicklung und den daraus resultierenden stabilen, für den Flecken Coppenbrügge leicht rückgängigen Einnahmen im Steuerbereich (insbesondere Gewerbesteuer). Der kommunale Haushalt schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von -399.058,17 € ab. Durch den Verlust im Eigenbetrieb (-260.981,00 €) ergibt sich insgesamt ein Fehlbetrag für den Flecken Coppenbrügge von -660.039,17 €.

Die Haushalte 2014 und 2015 schließen planerisch wiederum mit Fehlbeträgen in dieser Größenordnung ab, so dass ein Ausgleich des Defizites demzufolge in den Folgejahren nicht möglich sein wird.

Zusätzlich muss berücksichtigt werden, dass die Gewerbesteuer starken Schwankungen unterliegt. Auch der kommunale Anteil aus Einkommens- und Umsatzsteuer entzieht sich der direkten Einflussnahme der Kommune. Wie sehr letztendlich die Haushaltssituation von den Einnahmen aus Steuern und aus dem Finanzausgleich sich positiv oder gegebenenfalls auch negativ entwickelt, spiegelt sich in den letzten Haushaltsjahren deutlich wieder. Jedoch wird auch eine weiterhin positive Einnahmeentwicklung in den Folgejahren die Deckung der gesamten Ausgabenlasten nicht gewährleisten können. Insbesondere soll nochmals auf den Bereich der Kinderbetreuung hingewiesen werden. Es ist hier nicht mehr hinnehmbar, dass die Kommunen seit Jahrzehnten die finanzielle Hauptlast für das hochwertige Bildungs- und Betreuungsangebot alleine tragen. Hier sind Bund und Land gefordert, mehr Verantwortung zu übernehmen.

Mit der Einführung der Doppik 2011 wurde eine neue Sichtweise und Transparenz im Bereich der kommunalen Finanzen eröffnet. Aufgrund der sich fortsetzenden negativen Jahresergebnisse wird deutlich, dass es dem Flecken derzeit nicht gelingt und auch in Zukunft nicht gelingen wird, die Abschreibungen zu erwirtschaften und damit den Substanzerhalt des Vermögens in geeignetem Maße zu erwirtschaften. Die konsumtiven Ausgaben müssen auch weiterhin unter einem strengen Konsolidierungsaspekt betrachtet werden. Entscheidungen über neue Investitionen müssen auch immer unter dem Gesichtspunkt der Folgekosten und einer daraus folgenden Verschlechterung der künftigen Jahre getroffen werden.

Anlagen zum Rechenschaftsbericht

1. Kontennachweis zur Ergebnisrechnung
2. Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2012 nach 2013
3. Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2013 nach 2014
4. Budgetübersicht 2013
5. Übersicht über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

IV. Anlagen

zum

Rechenschaftsbericht 2013

des

Flecken Coppenbrügge

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2012 nach 2013

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.	18.814,37 €
Summe der übertragenen Aufwendungen:				18.814,37 €

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
575.1.10	Leader -Projekte-	7291 00	Auszahlungen für sonstige Dienstleist.	42.733,37 €
Summe der übertragenen Auszahlungen:				42.733,37 €

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.	11.800,00 €
111.3.10	Zentrale Beschaffung	7831 20	Ausz. f. Erw. beweg. VG 150-1.000 EUR (SammP)	3.600,00 €
126.1.00	Allgemein, Feuerwehr	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	30.732,62 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	3.898,79 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7831 20	Ausz. f. Erw. beweg. VG 150-1.000 EUR (SammP)	3.795,89 €
281.1.10	Burganlage	7871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	18.910,00 €
366.1.01	Spielplätze	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	1.100,00 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Bushaltestellen 2011)	30.000,00 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Bushaltestellen 2012)	85.071,84 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Erschließungsgebiet)	9.465,54 €
545.2.10	Bau u. Unterhaltung Straßenbeleuchtung	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Erschließungsgebiet)	1.448,94 €
551.1.10	Öffentliche Grünanlagen	7831 20	Ausz. f. Erw. beweg. VG 150-1.000 EUR (SammP)	485,10 €
552.1.20	Hochwasserschutz	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Dörpe)	20.964,41 €
552.1.20	Hochwasserschutz	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Herkensen)	79.485,95 €
552.1.20	Hochwasserschutz	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Harderode)	50.000,00 €
573.1.00	Allgemein, Betriebshof	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	4.500,00 €
573.1.00	Allgemein, Betriebshof	7821 00	Auszahl. f. Erwerb von Grundst./Gebäuden	3.080,00 €
573.2.90	DGH Bessingen	7871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	92.462,63 €
575.1.10	Leader - Projekte-	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Harderode Wehr)	44.700,00 €
575.1.10	Leader - Projekte-	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaum. (Gewässer Brünningh.)	55.720,59 €
575.1.10	Leader - Projekte-	7873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	22.723,08 €
575.1.10	Leader - Projekte-	7813 00	Zuw. u. Zuschüsse f. Inv. Zweckverb. u. dgl.	5.655,84 €
Summe der übertragenen Auszahlungen:				579.601,22 €

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 aus laufender Verwaltungstätigkeit

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
575.1.10	Leader -Projekte-	7291 00	Auszahlungen für sonstige Dienstleist.	96.675,61 €
Summe der übertragenen Auszahlungen:				96.675,61 €

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 €

Über-/außerplanmäßige Aufwendungen 2013

Produkt/ Kostenstelle	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßige Aufwendungen	Begründung
DK 1	Personal	2.229.800,00 €	803,76 €	NVK-Neuberechnung
DK 38	Wasserläufe und Wasserbau	46.600,00 €	617,18 €	Unterhaltungsaufwand
DK 47	Abschreibungen	454.300,00 €	43.923,21 €	Maßnahmen der Vorjahre nicht vollständig geplant

Über-/außerplanmäßige außerordentliche Aufwendungen 2013

Produkt/ Kostenstelle	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßige Aufwendungen	Begründung
111.4.00 / 5115 00	Aufwendungen aus Verlustübernahme Eigenbetrieb	0,00 €	261.410,77 €	Verlustübernahme 2013 Eigenbetrieb
111.2.00 / 5122 00	Nachholung von Rückstellungen	0,00 €	224.346,00 €	Pensions- und Beihilferückstellung, Versetzung in den Ruhestand
126.1.00 / 5129 00	Periodenfremder Aufwand	0,00 €	4.841,27 €	Nachträgliche Jahresabgrenzung (ins Jahr 2012 gehörend)
111.6.00 / 5321 00	Aufwend. aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	0,00 €	1.897,99 €	Unentgeltliche Übertragung Grund und Boden für TSV-Vereinsheim
541.1.10 / 5321 00	Aufwend. aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	0,00 €	10.642,00 €	Abgang der Anlagenwerte Bushaltestellen durch Erneuerungen
541.1.10 / 5321 00	Aufwend. aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	0,00 €	109,20 €	Verkauf eines Anliegergrundstücks unter Wert

Über-/außerplanmäßige investive Auszahlungen 2013

Maßnahme, Kostenstelle	Produkt- Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßige Aufwendungen	Begründung
111.6.00	Grundstücksverwaltung	0,00	2.574,97	Nachträgliche Erschließungsbeiträge Schlossstraße 14
126.1.00	Freiwillige Feuerwehr	182.700,00	5.998,91	Anschaffung des Fahrzeugs Ortswehr Bisperode
573.1.00	Betriebshof - Inventar	15.000,00	500,30	zusätzlich notwendige Anschaffungen
Maßnahme 17	Sedimentrückhaltebecken Dörpe	101.200,00	6.595,12	Zusätzliche Kosten für Grunderwerb
Maßnahme 19	Sedimentrückhaltebecken Herkensen	110.000,00	3.921,64	geringere Baukosten ergeben geringere Zuweisungen

V. Produktrechnung
zum
Jahresabschluss
31.12.2013
des
Flecken Coppenbrügge

Generelle produktübergreifende Erläuterungen

- Auflösungserträge aus Sonderposten waren zum Planungszeitpunkt des Haushaltsplanes 2012 nicht endgültig berechnet und begründen somit Abweichungen bei sonstigen ordentlichen Erträgen.
- Veränderungen bei den Abschreibungen zum Planansatz ergeben sich zum einen durch einige unvollständige Werte des Anlagevermögens, zum anderen aufgrund von Änderungen durch die Eröffnungsbilanz.

- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie Zuführungsbeträge an Rückstellungen im Personalbereich waren zum Planungszeitpunkt des Haushaltsplanes 2012 noch nicht endgültig berechnet. In der Regel werden Abweichungen der Aufwendungen für Personal vom Planansatz hiermit begründet.

- Durch die rückwirkende Gründung des Eigenbetriebes im Oktober 2011 zum 01.01.2011 war zur Haushaltsplanaufstellung 2012 die geänderte Abbildung einiger Sachverhalte nicht klar. Es ergeben sich Abweichungen zu Planansätzen produktübergreifend bei Interner Leistungsverrechnung, Verwaltungskosten und Zinsen an Kreditinstitute.



Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.422.449,12	4.572.690,06	4.564.200,00	8.490	-8.490
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.112.947,64	1.808.598,81	1.845.000,00	-36.401	36.401
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	380.807,04	423.048,19	400.400,00	22.648	-22.648
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	150.896,05	144.050,67	184.400,00	-40.349	40.349
6. privatrechtliche Entgelte	118.550,70	112.577,76	102.700,00	9.878	-9.878
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	857.917,26	933.573,08	874.000,00	59.573	-59.573
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19.548,15	22.746,84	11.100,00	11.647	-11.647
9. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	6.240,84	0,00	6.241	-6.241
11. sonstige ordentliche Erträge	370.663,71	776.463,15	370.700,00	405.763	-405.763
12. = Summe ordentliche Erträge	8.433.779,67	8.799.989,40	8.352.500,00	447.489	-447.489
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.126.037,74	2.647.922,00	2.220.500,00	427.422	-427.422
14. Aufwendungen für Versorgung	8.213,64	8.418,74	8.600,00	-181	181
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.125.672,57	1.075.556,04	1.210.200,00	-134.644	134.644
16. Abschreibungen	469.068,59	498.223,21	454.300,00	43.923	-43.923
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	361.465,02	323.085,04	387.900,00	-64.815	64.815
18. Transferaufwendungen	3.634.645,98	3.800.881,92	3.866.100,00	-65.218	65.218
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	675.194,89	683.021,50	706.800,00	-23.779	23.779
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.400.298,43	9.037.108,45	8.854.400,00	182.708	-182.708
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	33.481,24	-237.119,05	-501.900,00	264.781	-264.781
22. außerordentlich Erträge	10.578,70	76.495,08	0,00	76.495	-76.495
23. außerordentliche Aufwendungen	301.102,80	499.415,20	0,00	499.415	-499.415
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-290.524,10	-422.920,12	0,00	-422.920	422.920
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-257.042,86	-660.039,17	-501.900,00	-158.139	158.139
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.486,73	23.657,43	28.100,00	-4.443	4.443
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.486,73	23.657,43	28.100,00	-4.443	4.443
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-257.042,86	-660.039,17	-501.900,00	-158.139	158.139



Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	271.893,64	125.348,97	168.600,00	-43.251	43.251
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	82.963,15	87.493,48	77.300,00	10.193	-10.193
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	55.712,11	51.289,86	58.700,00	-7.410	7.410
6.	privatrechtliche Entgelte	38.238,96	46.436,26	34.000,00	12.436	-12.436
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	565.421,44	622.351,19	593.900,00	28.451	-28.451
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.053,84	1.176,87	600,00	577	-577
9.	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	6.240,84	0,00	6.241	-6.241
11.	sonstige ordentliche Erträge	42.361,00	456.785,36	32.600,00	424.185	-424.185
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.057.644,14	1.397.122,83	965.700,00	431.423	-431.423
	ordentliche Aufwendungen					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	1.190.913,77	1.580.530,23	1.225.800,00	354.730	-354.730
14.	Aufwendungen für Versorgung	8.213,64	8.418,74	8.600,00	-181	181
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	658.377,92	549.466,60	624.500,00	-75.033	75.033
16.	Abschreibungen	158.341,45	172.237,50	148.400,00	23.838	-23.838
18.	Transferaufwendungen	859.054,47	862.517,31	909.400,00	-46.883	46.883
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	580.068,51	603.162,71	625.900,00	-22.737	22.737
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.454.969,76	3.776.333,09	3.542.600,00	233.733	-233.733
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.397.325,62	-2.379.210,26	-2.576.900,00	197.690	-197.690
22.	außerordentlich Erträge	0,00	70.222,02	0,00	70.222	-70.222
23.	außerordentliche Aufwendungen	7.876,13	225.355,24	0,00	225.355	-225.355
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-7.876,13	-155.133,22	0,00	-155.133	155.133
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.405.201,75	-2.534.343,48	-2.576.900,00	42.557	-42.557
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.405.201,75	-2.534.343,48	-2.576.900,00	42.557	-42.557



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
P Flecken Coppengröße
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
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
ordentliche Erträge						
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182,49	182,49	200,00	-18	18
12.	= Summe ordentliche Erträge	182,49	182,49	200,00	-18	18
ordentliche Aufwendungen						
13.	Aufwendungen für aktives Personal	155.199,42	156.473,97	156.700,00	-226	226
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.134,35	5.615,85	5.900,00	-284	284
18.	Transferaufwendungen	7.198,66	7.100,00	7.100,00	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	55.949,05	54.869,32	59.200,00	-4.331	4.331
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	223.481,48	224.059,14	228.900,00	-4.841	4.841
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-223.298,99	-223.876,65	-228.700,00	4.823	-4.823
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-223.298,99	-223.876,65	-228.700,00	4.823	-4.823
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-223.298,99	-223.876,65	-228.700,00	4.823	-4.823

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P1112 Personalmanagement



Leistungen

Personalsteuerung und -entwicklung, Personalsachbearbeitung, Aus- und Fortbildung

Ziele

Optimierte Steuerung und Entwicklung der Personalkapazitäten

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	577,00	569,00	600,00	-31	31
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.053,84	1.176,87	600,00	577	-577
11.	sonstige ordentliche Erträge	42.331,00	456.785,36	32.600,00	424.185	-424.185
12.	= Summe ordentliche Erträge	43.961,84	458.531,23	33.800,00	424.731	-424.731
	ordentliche Aufwendungen					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	251.023,39	624.694,73	267.400,00	357.295	-357.295
14.	Aufwendungen für Versorgung	8.213,64	8.418,74	8.600,00	-181	181
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.427,61	7.536,61	9.500,00	-1.963	1.963
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	268.664,64	640.650,08	285.500,00	355.150	-355.150
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-224.702,80	-182.118,85	-251.700,00	69.581	-69.581
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	224.346,00	0,00	224.346	-224.346
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-224.346,00	0,00	-224.346	224.346
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-224.702,80	-406.464,85	-251.700,00	-154.765	154.765
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-224.702,80	-406.464,85	-251.700,00	-154.765	154.765

Erläuterung

Zu Zeile 11, 13 und 23: Durch die Versetzung eines Beamten in den Ruhestand kommt es zu einer Verschiebung der Rückstellungen zwischen "aktiven Beamten" und "Versorgungsempfängern". (Siehe Anhang B3, siehe Rechenschaftsbericht 4.2.2)



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P 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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	233,25	377,48	100,00	277	-277
12. = Summe ordentliche Erträge	233,25	377,48	100,00	277	-277
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.491,84	7.168,89	13.900,00	-6.731	6.731
16. Abschreibungen	6.566,24	7.264,53	5.900,00	1.365	-1.365
18. Transferaufwendungen	2.608,55	2.578,45	2.700,00	-122	122
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	52.415,43	55.976,60	67.600,00	-11.623	11.623
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	74.082,06	72.988,47	90.100,00	-17.112	17.112
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-73.848,81	-72.610,99	-90.000,00	17.389	-17.389
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-73.848,81	-72.610,99	-90.000,00	17.389	-17.389
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-73.848,81	-72.610,99	-90.000,00	17.389	-17.389

Erläuterung

Zu Zeile 15 und 19: Durch immer genauere Kostenstellenzuordnungen ergeben sich an dieser Stelle Minderaufwendungen. Geplante Maßnahmen im Bereich Bauunterhaltung Rathaus wurden aufgrund des bundesweit angelegten Projekts zur Unterstützung und Optimierung eines energetischen Gebäudemanagements, an dem sich der Flecken im Klimaschutzteilkonzept "Eigene Liegenschaften" durch die Klimaschutzagentur beteiligt, vorerst nicht durchgeführt.

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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



Leistungen

Organisation und Durchführung von Wahlen

Ziele

Gute Organisation und korrekte Durchführung der Wahlen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.462,29	19.458,46	8.500,00	10.958	-10.958
12. = Summe ordentliche Erträge	2.462,29	19.458,46	8.500,00	10.958	-10.958
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	788,12	507,94	700,00	-192	192
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.662,46	19.944,61	16.700,00	3.245	-3.245
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.450,58	20.452,55	17.400,00	3.053	-3.053
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-988,29	-994,09	-8.900,00	7.906	-7.906
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-988,29	-994,09	-8.900,00	7.906	-7.906
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-988,29	-994,09	-8.900,00	7.906	-7.906

Erläuterung

Zu Zeile 7 und 19: Im Jahr 2013 fanden außerplanmäßig die Landratswahl mit einer folgenden Stichwahl statt.



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P2111 Grundschulen

Leistungen

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

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.582,00	3.700,00	2.100,00	1.600	-1.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	26.381,31	26.810,00	26.600,00	210	-210
6. privatrechtliche Entgelte	21.286,43	23.391,17	19.500,00	3.891	-3.891
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.328,37	18.882,65	18.600,00	283	-283
12. = Summe ordentliche Erträge	75.578,11	72.783,82	66.800,00	5.984	-5.984
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	330.200,45	336.565,22	344.500,00	-7.935	7.935
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.269,48	213.810,30	214.300,00	-490	490
16. Abschreibungen	59.638,38	62.765,75	60.200,00	2.566	-2.566
18. Transferaufwendungen	1.579,12	855,96	2.000,00	-1.144	1.144
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.619,91	4.780,57	5.300,00	-519	519
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	604.307,34	618.777,80	626.300,00	-7.522	7.522
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-528.729,23	-545.993,98	-559.500,00	13.506	-13.506
22. außerordentlich Erträge	0,00	787,54	0,00	788	-788
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	787,54	0,00	788	-788
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-528.729,23	-545.206,44	-559.500,00	14.294	-14.294
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-528.729,23	-545.206,44	-559.500,00	14.294	-14.294

Erläuterung

Zu Zeile 2: Im Vergleich zum Vorjahr wurden seitens des Landkreises keine Mittel mehr für die nachschulische Betreuung gezahlt.

Zu Zeile 6: Anteil der Kinder, die am Mittagessen teilnehmen, ist schwer vorhersehbar.

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P2411 Schülerbeförderung



Leistungen

Bearbeitung, Berechnung und Auszahlung von Schülerbeförderungskosten

Ziele

Sicherstellung der Personenbeförderung zur Bildungsstätte und für den Schulsport

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2012 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2013 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	360.238,09	360.266,96	361.200,00	-933	933
12. = Summe ordentliche Erträge	360.238,09	360.266,96	361.200,00	-933	933
ordentliche Aufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	365.046,59	363.854,66	366.000,00	-2.145	2.145
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	365.046,59	363.854,66	366.000,00	-2.145	2.145
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-4.808,50	-3.587,70	-4.800,00	1.212	-1.212
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-4.808,50	-3.587,70	-4.800,00	1.212	-1.212
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.808,50	-3.587,70	-4.800,00	1.212	-1.212

Erläuterung

Zu Zeile 21: Die Anzahl der Kinder aus dem OT Marienau, denen die Fahrtkosten zur Grundschule erstattet werden, ist rückläufig. (2 km-Grenze)



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
P Flecken Coppengbrügge
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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	135,71	1.618,00	0,00	1.618	-1.618
12. = Summe ordentliche Erträge	135,71	1.618,00	0,00	1.618	-1.618
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	731,00	731,00	800,00	-69	69
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	731,00	731,00	800,00	-69	69
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-595,29	887,00	-800,00	1.687	-1.687
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-595,29	887,00	-800,00	1.687	-1.687
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-595,29	887,00	-800,00	1.687	-1.687

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P 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
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0	0
	ordentliche Aufwendungen					
18.	Transferaufwendungen	5.318,60	5.318,60	5.400,00	-81	81
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	5.318,60	5.318,60	5.400,00	-81	81
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-5.318,60	-5.318,60	-5.400,00	81	-81
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-5.318,60	-5.318,60	-5.400,00	81	-81
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.318,60	-5.318,60	-5.400,00	81	-81



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P2721 Öffentliche Bücherei

Leistungen

Bereitstellung der Bücherei

Ziele

Den Mediengebrauch durch ein umfangreiches Angebot fördern

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150,00	200,00	0,00	200	-200
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	110,00	110,00	0,00	110	-110
12. = Summe ordentliche Erträge	260,00	310,00	0,00	310	-310
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.805,14	1.691,68	2.000,00	-308	308
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.302,91	3.191,35	2.700,00	491	-491
16. Abschreibungen	295,09	295,09	200,00	95	-95
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	807,35	2.100,00	-1.293	1.293
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.403,14	5.985,47	7.000,00	-1.015	1.015
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-4.143,14	-5.675,47	-7.000,00	1.325	-1.325
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-4.143,14	-5.675,47	-7.000,00	1.325	-1.325
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.143,14	-5.675,47	-7.000,00	1.325	-1.325

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege



Leistungen

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

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	595,00	0,00	0,00	0	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.892,00	3.094,00	2.100,00	994	-994
6. privatrechtliche Entgelte	1.411,69	862,18	800,00	62	-62
9. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	6.240,84	0,00	6.241	-6.241
12. = Summe ordentliche Erträge	4.898,69	10.197,02	2.900,00	7.297	-7.297
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.823,99	9.015,52	8.700,00	316	-316
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.932,48	14.686,63	14.200,00	487	-487
16. Abschreibungen	2.201,00	2.411,97	2.200,00	212	-212
18. Transferaufwendungen	2.686,32	2.807,73	2.800,00	8	-8
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.386,08	1.005,48	2.300,00	-1.295	1.295
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	30.029,87	29.927,33	30.200,00	-273	273
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-25.131,18	-19.730,31	-27.300,00	7.570	-7.570
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	268,35	0,00	268	-268
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-268,35	0,00	-268	268
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-25.131,18	-19.998,66	-27.300,00	7.301	-7.301
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-25.131,18	-19.998,66	-27.300,00	7.301	-7.301

Erläuterung

Zu Zeile 9 und 13: Im Rahmen der Baumaßnahme "Barrierefreie Burg" wurden 6.240,64 € Personalkosten des Betriebshofes direkt der Baumaßnahme zugeordnet und als Eigenleistung aktiviert.

Zu Zeile 24: Der Betrag ergibt sich aus der seitens des Energieversorgers verspäteten Korrektur der Abrechnung der Heizkosten 2012.



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P3622 Kinder- und Jugendberholung

Leistungen

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

Ziele

Freizeit sinnvoll und attraktiv gestalten / Organisation und Durchführung von Freizeitangeboten

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	541,67	0,00	542	-542
6. privatrechtliche Entgelte	12.562,57	13.033,78	12.500,00	534	-534
12. = Summe ordentliche Erträge	12.762,57	13.575,45	12.500,00	1.075	-1.075
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	84.599,86	77.681,68	78.900,00	-1.218	1.218
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.656,82	22.687,63	28.100,00	-5.412	5.412
16. Abschreibungen	383,61	383,61	400,00	-16	16
18. Transferaufwendungen	2.668,03	3.187,78	4.300,00	-1.112	1.112
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.297,73	6.622,15	6.000,00	622	-622
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	116.606,05	110.562,85	117.700,00	-7.137	7.137
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-103.843,48	-96.987,40	-105.200,00	8.213	-8.213
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-103.843,48	-96.987,40	-105.200,00	8.213	-8.213
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-103.843,48	-96.987,40	-105.200,00	8.213	-8.213

Erläuterung

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

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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



Leistungen

Kindergärten

Ziele

Vereinbarkeit von Familie und Beruf fördern sowie bedarfsgerechte Kinderbetreuung sicherstellen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.480,00	81.680,00	87.900,00	-6.220	6.220
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	21.211,13	21.656,00	21.200,00	456	-456
6.	privatrechtliche Entgelte	82,80	2.524,62	100,00	2.425	-2.425
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.467,56	51.805,88	49.100,00	2.706	-2.706
12.	= Summe ordentliche Erträge	155.241,49	157.666,50	158.300,00	-634	634
	ordentliche Aufwendungen					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	6.694,78	10.661,87	7.500,00	3.162	-3.162
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.668,61	56.003,20	57.200,00	-1.197	1.197
16.	Abschreibungen	20.491,32	20.665,39	20.200,00	465	-465
18.	Transferaufwendungen	820.434,69	823.663,24	866.500,00	-42.837	42.837
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	52,50	0,00	53	-53
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	895.289,40	911.046,20	951.400,00	-40.354	40.354
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-740.047,91	-753.379,70	-793.100,00	39.720	-39.720
22.	außerordentlich Erträge	0,00	69.434,48	0,00	69.434	-69.434
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	450,17	0,00	450	-450
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	68.984,31	0,00	68.984	-68.984
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-740.047,91	-684.395,39	-793.100,00	108.705	-108.705
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-740.047,91	-684.395,39	-793.100,00	108.705	-108.705



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Erläuterung

Zeile 2 und 18: Zweckgebundene Erträge in Höhe von 81.680,00 € für das 3. beitragsfreie Kindergartenjahr werden in voller Höhe an den Träger der Einrichtung weitergeleitet.

Zu Zeile 7: Da die Gebäude Kindergarten Schloßstraße und Bisperode im Eigentum des Flecken stehen, werden die Bewirtschaftungskosten vom Träger erstattet und brutto ausgewiesen.

Zu Zeile 18: Die Zuweisungen für die einzelnen Einrichtungen der Kinderbetreuung stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Plan 2013	Ist 2013
KiGa Niederstraße	216.000	189.886,35
KiGa Schloßstraße	153.700	159.534,33
Waldkindergarten	36.700	31.200,00
KiGa Bisperode	232.200	225.882,56
Spielkreis Diedersen	18.700	14.180,00
Krippe Schloßstraße	54.600	54.600,00
Krippe Bisperode	66.700	66.700,00
Gesamt	778.600	741.983,24

Zu Zeile 22: Die sonstigen periodenfremden Erträge entstehen durch die verspätete Abrechnung des Trägers der Kindergärten mit dem Flecken für die Betriebskosten 2011 und 2012.

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P 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	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.120,00	0,00	0,00	0	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.967,00	4.967,00	4.900,00	67	-67
6. privatrechtliche Entgelte	1.047,22	0,00	0,00	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	7.134,22	4.967,00	4.900,00	67	-67
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	14.936,39	12.375,19	16.400,00	-4.025	4.025
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.342,95	11.164,58	14.600,00	-3.435	3.435
16. Abschreibungen	7.515,62	8.270,11	8.100,00	170	-170
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	39.794,96	31.809,88	39.200,00	-7.390	7.390
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-32.660,74	-26.842,88	-34.300,00	7.457	-7.457
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	290,72	0,00	291	-291
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-290,72	0,00	-291	291
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-32.660,74	-27.133,60	-34.300,00	7.166	-7.166
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-32.660,74	-27.133,60	-34.300,00	7.166	-7.166

Erläuterung

Zu Zeile 13 und 15: Einsparungen ergeben sich durch eine geringe Auslastung der Jugendräume und geringe Heizkosten durch den milden Winter.



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
P Flecken Coppengröße
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
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.846,88	0,00	0,00	0	0
12.	= Summe ordentliche Erträge	45.846,88	0,00	0,00	0	0
	ordentliche Aufwendungen					
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.846,88	0,00	0,00	0	0
18.	Transferaufwendungen	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0	0
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	53.646,88	2.800,00	2.800,00	0	0
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-7.800,00	-2.800,00	-2.800,00	0	0
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-7.800,00	-2.800,00	-2.800,00	0	0
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.800,00	-2.800,00	-2.800,00	0	0

Erläuterung

Zu Zeile 2 und 15: Abweichung zum Vorjahr durch die Maßnahme nach dem Städtebauentwicklungskonzept im Jahr 2012.

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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



Leistungen

Unterstützung und Förderung der Sportvereine

Ziele

Ein umfassendes Sportangebot sicherstellen und Förderung der Vereine

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0	0
	ordentliche Aufwendungen					
16.	Abschreibungen	202,00	202,00	200,00	2	-2
18.	Transferaufwendungen	6.435,00	6.467,05	6.800,00	-333	333
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	6.637,00	6.669,05	7.000,00	-331	331
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-6.637,00	-6.669,05	-7.000,00	331	-331
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-6.637,00	-6.669,05	-7.000,00	331	-331
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.637,00	-6.669,05	-7.000,00	331	-331



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
P Flecken Coppengröße
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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.342,76	38.658,30	78.000,00	-39.342	39.342
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.727,00	7.140,87	0,00	7.141	-7.141
6. privatrechtliche Entgelte	630,50	601,50	600,00	2	-2
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.151,45	40.841,40	27.000,00	13.841	-13.841
12. = Summe ordentliche Erträge	145.851,71	87.242,07	105.600,00	-18.358	18.358
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.422,54	63.073,67	115.600,00	-52.526	52.526
16. Abschreibungen	10.835,27	12.517,00	200,00	12.317	-12.317
18. Transferaufwendungen	1.990,00	2.630,00	2.600,00	30	-30
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.471,08	12.616,56	14.400,00	-1.783	1.783
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	152.718,89	90.837,23	132.800,00	-41.963	41.963
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-6.867,18	-3.595,16	-27.200,00	23.605	-23.605
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-6.867,18	-3.595,16	-27.200,00	23.605	-23.605
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.867,18	-3.595,16	-27.200,00	23.605	-23.605

Erläuterung

Zu Zeile 2, 7 und 15: Die Planansätze enthalten die Abwicklung des Leadermanagements "Östliches Weserbergland" für den Förderzeitraum 2010-2014. Auf der Aufwandsseite erhöht sich der Planansatz um übertragene Mittel aus dem Haushaltsjahr 2012 in Höhe von 18.814,37 €. Ins Haushaltsjahr 2014 wurden wiederum Mittel in Höhe von 73.314,36 € übertragen.

Da es sich um einen Projektzeitraum von 4 Jahren handelt, gibt es Verschiebungen sowohl einzelner Projekte, sowie der Erstattungen durch die beteiligten Kommunen, sowie von Zuschüssen der Zuschussgeber. Mit dem Abschluss 2014 wird der gesamte Zeitraum mit Erträgen und Aufwendungen betrachtet.

Zu Zeile 3 und 16: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen waren produktmäßig in der Haushaltsplanung nicht korrekt zugeordnet.

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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



Leistungen

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung

Ziele

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung für die Öffentlichkeit

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.357,10	3.696,90	4.400,00	-703	703
11.	sonstige ordentliche Erträge	30,00	0,00	0,00	0	0
12.	= Summe ordentliche Erträge	4.387,10	3.696,90	4.400,00	-703	703
	ordentliche Aufwendungen					
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.630,34	8.798,99	7.300,00	1.499	-1.499
16.	Abschreibungen	52,57	315,00	300,00	15	-15
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	328,00	564,40	1.700,00	-1.136	1.136
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	6.010,91	9.678,39	9.300,00	378	-378
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-1.623,81	-5.981,49	-4.900,00	-1.081	1.081
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-1.623,81	-5.981,49	-4.900,00	-1.081	1.081
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.623,81	-5.981,49	-4.900,00	-1.081	1.081

Erläuterung

Zu Zeile 15: Der Anteil der Bestattungen im Rahmen der ordnungsbehördlichen Maßnahmen ist schwer planbar und nimmt stetig zu.



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
P Flecken Coppengröße
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 2012 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2013 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	33.100,43	28.759,70	35.600,00	-6.840	6.840
6. privatrechtliche Entgelte	455,00	1.914,07	400,00	1.514	-1.514
12. = Summe ordentliche Erträge	33.555,43	30.673,77	36.000,00	-5.326	5.326
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	138.342,72	144.838,95	142.300,00	2.539	-2.539
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.140,45	9.756,85	7.800,00	1.957	-1.957
16. Abschreibungen	356,80	356,80	400,00	-43	43
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	49.378,04	44.780,31	46.700,00	-1.920	1.920
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	194.218,01	199.732,91	197.200,00	2.533	-2.533
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-160.662,58	-169.059,14	-161.200,00	-7.859	7.859
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-160.662,58	-169.059,14	-161.200,00	-7.859	7.859
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-160.662,58	-169.059,14	-161.200,00	-7.859	7.859

Erläuterung

Zu Zeile 6 und 15: Mehraufwendungen im Bereich der Bauunterhaltung durch einen Wasserschaden, durch Ersatzleistungen für Schadensfälle abgedeckt.

Zu Zeile 5 und 19: Die Anzahl der zu erstellenden Ausweisdokumente innerhalb eines Haushaltsjahres ist schwer planbar. Minderaufwand führt entsprechend zu Mindererträgen. (Zweckbindung)

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P1223 Standesamt



Leistungen

Personenstandswesen, Eheschließungen, Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Ziele

Personenbezogene Daten feststellen, nachweisen, dokumentieren und zusammenführen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.167,45	12.935,29	12.900,00	35	-35
12. = Summe ordentliche Erträge	12.167,45	12.935,29	12.900,00	35	-35
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	45.712,51	47.335,16	45.400,00	1.935	-1.935
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.107,99	2.504,25	4.000,00	-1.496	1.496
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.250,93	7.145,96	7.100,00	46	-46
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	57.071,43	56.985,37	56.500,00	485	-485
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-44.903,98	-44.050,08	-43.600,00	-450	450
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-44.903,98	-44.050,08	-43.600,00	-450	450
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-44.903,98	-44.050,08	-43.600,00	-450	450



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P1261 Freiwillige Feuerwehr

Leistungen

Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2012 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2013 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	21.539,00	22.097,61	22.500,00	-402	402
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.749,93	3.980,17	3.200,00	780	-780
6. privatrechtliche Entgelte	529,50	3.731,46	0,00	3.731	-3.731
12. = Summe ordentliche Erträge	25.818,43	29.809,24	25.700,00	4.109	-4.109
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	27.558,24	29.240,29	27.400,00	1.840	-1.840
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.062,35	118.159,08	123.000,00	-4.841	4.841
16. Abschreibungen	48.932,95	55.919,65	49.100,00	6.820	-6.820
18. Transferaufwendungen	5.335,50	5.108,50	5.700,00	-592	592
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	27.534,76	29.420,46	29.500,00	-80	80
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	221.423,80	237.847,98	234.700,00	3.148	-3.148
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-195.605,37	-208.038,74	-209.000,00	961	-961
23. außerordentliche Aufwendungen	7.876,13	0,00	0,00	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-7.876,13	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-203.481,50	-208.038,74	-209.000,00	961	-961
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-203.481,50	-208.038,74	-209.000,00	961	-961

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P1281 Katastrophenschutz



Leistungen

Aufgaben der Gemeinde im erweiterten Katastrophenschutz

Ziele

Schutz von Leben und Gesundheit der Bevölkerung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
ordentliche Erträge						
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0	0
ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200,00	0,00	500,00	-500	500
16.	Abschreibungen	139,60	139,60	200,00	-60	60
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	400,00	-400	400
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	339,60	139,60	1.100,00	-960	960
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-339,60	-139,60	-1.100,00	960	-960
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-339,60	-139,60	-1.100,00	960	-960
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-339,60	-139,60	-1.100,00	960	-960



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
P 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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.591,19	130.913,35	128.600,00	2.313	-2.313
12. = Summe ordentliche Erträge	124.591,19	130.913,35	128.600,00	2.313	-2.313
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	125.228,76	129.448,03	127.900,00	1.548	-1.548
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	702,00	702,00	700,00	2	-2
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	125.930,76	130.150,03	128.600,00	1.550	-1.550
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-1.339,57	763,32	0,00	763	-763
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-1.339,57	763,32	0,00	763	-763
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.339,57	763,32	0,00	763	-763

Erläuterung

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

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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



Leistungen

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

Ziele

Eingliederungen für Arbeitssuchende schaffen und fördern

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0	0
	ordentliche Aufwendungen					
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	0,00	0,00	0,00	0	0
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	0,00	0,00	0,00	0	0
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Leistungen

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	700,00	-700	700
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	700,00	-700	700
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	700,00	-700	700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	700,00	-700	700
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	0,00	0,00	0,00	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	0,00	0,00	0,00	0	0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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



Leistungen

Prävention, Gesundheitsförderung, Schädlingsbekämpfung, etc.

Ziele

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

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0	0
	ordentliche Aufwendungen					
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.259,06	4.259,06	4.500,00	-241	241
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	4.259,06	4.259,06	4.500,00	-241	241
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-4.259,06	-4.259,06	-4.500,00	241	-241
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-4.259,06	-4.259,06	-4.500,00	241	-241
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.259,06	-4.259,06	-4.500,00	241	-241



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P5733 Märkte

Leistungen

Märkte

Ziele

Gewährleistung eines vielfältigen, insbesondere frischen Lebensmittelangebotes 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
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.337,20	1.917,80	2.600,00	-682	682
12.	= Summe ordentliche Erträge	2.337,20	1.917,80	2.600,00	-682	682
	ordentliche Aufwendungen					
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.481,26	1.049,66	1.400,00	-350	350
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	26,45	19,78	100,00	-80	80
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.507,71	1.069,44	1.500,00	-431	431
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	829,49	848,36	1.100,00	-252	252
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	829,49	848,36	1.100,00	-252	252
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	829,49	848,36	1.100,00	-252	252



Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.422.449,12	4.572.690,06	4.564.200,00	8.490	-8.490
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.840.704,00	1.676.592,00	1.676.400,00	192	-192
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	141.018,00	141.011,00	141.000,00	11	-11
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	151,65	50,56	300,00	-249	249
6. privatrechtliche Entgelte	33.304,61	33.193,39	34.300,00	-1.107	1.107
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.959,51	171.870,46	154.000,00	17.870	-17.870
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	18.494,31	21.569,97	10.500,00	11.070	-11.070
11. sonstige ordentliche Erträge	228.410,40	216.670,33	234.800,00	-18.130	18.130
12. = Summe ordentliche Erträge	6.841.491,60	6.833.647,77	6.815.500,00	18.148	-18.148
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	283.861,91	345.393,89	300.500,00	44.894	-44.894
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.819,72	27.555,51	48.700,00	-21.144	21.144
16. Abschreibungen	3.312,41	1.796,43	300,00	1.496	-1.496
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	361.465,02	323.085,04	387.900,00	-64.815	64.815
18. Transferaufwendungen	2.731.811,00	2.887.813,00	2.904.800,00	-16.987	16.987
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	68.186,25	58.902,67	57.800,00	1.103	-1.103
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.479.456,31	3.644.546,54	3.700.000,00	-55.453	55.453
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	3.362.035,29	3.189.101,23	3.115.500,00	73.601	-73.601
22. außerordentlich Erträge	2.045,17	2.832,05	0,00	2.832	-2.832
23. außerordentliche Aufwendungen	293.225,67	263.308,76	0,00	263.309	-263.309
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-291.180,50	-260.476,71	0,00	-260.477	260.477
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	3.070.854,79	2.928.624,52	3.115.500,00	-186.875	186.875
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.910,24	9.610,96	12.600,00	-2.989	2.989
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	9.910,24	9.610,96	12.600,00	-2.989	2.989
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.080.765,03	2.938.235,48	3.128.100,00	-189.865	189.865



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
P Flecken Coppengröße
B Finanzverwaltung
P1114 Finanzverwaltung und Rechnungswesen

Leistungen

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

Ziele

Wirtschaftliche Aufgabenerfüllung auf der Basis einer sichergestellten ordnungsgemäßen Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	151,65	50,56	300,00	-249	249
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.595,00	126.999,00	111.000,00	15.999	-15.999
12. = Summe ordentliche Erträge	114.746,65	127.049,56	111.300,00	15.750	-15.750
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	185.859,37	225.498,81	191.100,00	34.399	-34.399
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.372,79	8.253,89	27.600,00	-19.346	19.346
16. Abschreibungen	549,61	549,61	200,00	350	-350
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	31.560,13	20.976,31	16.100,00	4.876	-4.876
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	230.341,90	255.278,62	235.000,00	20.279	-20.279
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-115.595,25	-128.229,06	-123.700,00	-4.529	4.529
23. außerordentliche Aufwendungen	292.933,35	261.410,77	0,00	261.411	-261.411
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-292.933,35	-261.410,77	0,00	-261.411	261.411
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-408.528,60	-389.639,83	-123.700,00	-265.940	265.940
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-408.528,60	-389.639,83	-123.700,00	-265.940	265.940

Erläuterung

Zu Zeile 13: Durch Höhergruppierung bzw. Zahlung einer Vertreterzulage in Verbindung mit der Erhöhung der Stundenanzahl einer Mitarbeiterin kommt es zu höherem Aufwand der Personalkosten. Gleichzeitig erhöht sich der Erstattungsbetrag Verwaltungskosten durch den Eigenbetrieb (Zeile 7). Die weiterhin bestehenden Softwareprobleme und der hohe Arbeitsaufwand Doppik führen zu erhöhten Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden.

Zu Zeile 15: Der Ansatz für Aus- und Fortbildung in Höhe von 24.000 € der letzten Jahre war vorsorglich nochmals übernommen worden und wurde nicht ausgeschöpft.

Zu Zeile 19: Durch die Doppik fallen erheblich mehr Prüfungskosten an. Der Ansatz wird in den Folgejahren angepasst.

Zu Zeile 23: Als außerordentlicher Aufwand wird die Übernahme des Verlustes des Eigenbetriebes entsprechend dem Haushaltsjahr, in dem er entstanden ist, dargestellt.

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	207,00	212,80	200,00	13	-13
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.364,51	44.871,46	43.000,00	1.871	-1.871
11. sonstige ordentliche Erträge	10.647,05	7.818,68	12.800,00	-4.981	4.981
12. = Summe ordentliche Erträge	53.218,56	52.902,94	56.000,00	-3.097	3.097
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	97.418,46	119.188,99	108.800,00	10.389	-10.389
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.501,64	2.474,07	3.300,00	-826	826
16. Abschreibungen	43,80	43,80	100,00	-56	56
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.082,59	23.268,39	26.100,00	-2.832	2.832
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	123.046,49	144.975,25	138.300,00	6.675	-6.675
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-69.827,93	-92.072,31	-82.300,00	-9.772	9.772
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-69.827,93	-92.072,31	-82.300,00	-9.772	9.772
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.554,40	1.495,66	0,00	1.496	-1.496
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.554,40	1.495,66	0,00	1.496	-1.496
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-68.273,53	-90.576,65	-82.300,00	-8.277	8.277

Erläuterung

Zu Zeile 11: Gebühren für Säumniszuschläge und Vollstreckungen sowie Mahngebühren sind schwer planbar.

Zu Zeile 13: Für die Vertretung einer Elternzeit die Stelle in zwei halbe Stellen umgewandelt, um die Abläufe in der Kasse abzusichern. Durch die Einarbeitungszeit und erhebliche Software-Probleme kam es zu erhöhten Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden. Für die Kollegin in Elternzeit wurde Mutterschaftsgeld gezahlt, welches in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt war.



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
P Flecken Coppengröße
B Finanzverwaltung
P1116 Grundstücksverwaltung

Leistungen

Allgemeine Grundstücksangelegenheiten, An- und Verkauf von Liegenschaften

Ziele

Grundstücksgeschäfte durchführen und Grundstücke für kommunale Aufgaben zur Verfügung stellen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
6.	privatrechtliche Entgelte	19.224,85	17.842,87	17.400,00	443	-443
12.	= Summe ordentliche Erträge	19.224,85	17.842,87	17.400,00	443	-443
	ordentliche Aufwendungen					
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.097,15	11.063,37	11.300,00	-237	237
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	218,92	218,92	600,00	-381	381
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	11.316,07	11.282,29	11.900,00	-618	618
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	7.908,78	6.560,58	5.500,00	1.061	-1.061
22.	außerordentlich Erträge	0,00	2.832,05	0,00	2.832	-2.832
23.	außerordentliche Aufwendungen	292,32	1.897,99	0,00	1.898	-1.898
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-292,32	934,06	0,00	934	-934
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	7.616,46	7.494,64	5.500,00	1.995	-1.995
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	7.616,46	7.494,64	5.500,00	1.995	-1.995

Erläuterung

Zu Zeile 22 und 23: Außerordentliche Erträge und Aufwendungen ergeben sich durch Grundstücksverkäufe (siehe Rechenschaftsbericht Punkt 4.2.1 und 4.2.2).

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
B Finanzverwaltung
P5221 Wohnbauförderung



Leistungen

Wohnbaudarlehn

Ziele

Gewährung von Darlehen zwecks Förderung des Wohnungsbaus

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.052,02	1.038,11	1.000,00	38	-38
12. = Summe ordentliche Erträge	1.052,02	1.038,11	1.000,00	38	-38
ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	1.052,02	1.038,11	1.000,00	38	-38
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	1.052,02	1.038,11	1.000,00	38	-38
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.052,02	1.038,11	1.000,00	38	-38



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
P Flecken Coppengröße
B Finanzverwaltung
P5351 Kombinierte Versorgungsunternehmen

Leistungen

Konzessionsabgaben

Ziele

Gewährleistung eines Infrastrukturnutzungsentgeltes sowie Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
11.	sonstige ordentliche Erträge	217.763,35	208.851,65	222.000,00	-13.148	13.148
12.	= Summe ordentliche Erträge	217.763,35	208.851,65	222.000,00	-13.148	13.148
	ordentliche Aufwendungen					
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.324,61	14.439,05	15.000,00	-561	561
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.324,61	14.439,05	15.000,00	-561	561
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	204.438,74	194.412,60	207.000,00	-12.587	12.587
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	204.438,74	194.412,60	207.000,00	-12.587	12.587
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	204.438,74	194.412,60	207.000,00	-12.587	12.587

Erläuterung

Zu Zeile 11: Im Haushaltsjahr ergaben sich Mindererträge durch die Stromkonzession in Höhe von 12.007,26 € im Vgl. zur Planung (-8.904,03 € im Vgl. zum Vorjahr).

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
B Finanzverwaltung
P5551 Forstwirtschaftliche Unternehmen



Leistungen

Bewirtschaftung Hainholz

Ziele

Erhaltung und Förderung der ökologischen sowie der wirtschaftlichen Funktion des Waldes

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	13.872,76	15.137,72	16.700,00	-1.562	1.562
12. = Summe ordentliche Erträge	13.872,76	15.137,72	16.700,00	-1.562	1.562
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	584,08	706,09	600,00	106	-106
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.848,14	5.764,18	6.500,00	-736	736
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.432,22	6.470,27	7.100,00	-630	630
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	8.440,54	8.667,45	9.600,00	-933	933
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	8.440,54	8.667,45	9.600,00	-933	933
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	8.440,54	8.667,45	9.600,00	-933	933



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengraben
P Flecken Coppengraben
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
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0	0
	ordentliche Aufwendungen					
18.	Transferaufwendungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0	0
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0	0
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0	0
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0	0
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0	0

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.422.449,12	4.572.690,06	4.564.200,00	8.490	-8.490
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.951,00	6.615,00	7.000,00	-385	385
12. = Summe ordentliche Erträge	4.428.400,12	4.579.305,06	4.571.200,00	8.105	-8.105
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	2.719,00	1.203,02	0,00	1.203	-1.203
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	411,00	2.724,00	1.000,00	1.724	-1.724
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.130,00	3.927,02	1.000,00	2.927	-2.927
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	4.425.270,12	4.575.378,04	4.570.200,00	5.178	-5.178
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	4.425.270,12	4.575.378,04	4.570.200,00	5.178	-5.178
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.425.270,12	4.575.378,04	4.570.200,00	5.178	-5.178

Erläuterung

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

Bezeichnung	Plan 2013	Ist 2013	+/-
Grundsteuer A	148.500	148.215,89	-284,11
Grundsteuer B	748.400	758.846,34	+10.446,34
Gewerbesteuer	933.700	906.640,83	-27.059,17
Anteil an der Einkommenssteuer	2.528.100	2.555.227,00	+27.127,00
Anteil an der Umsatzsteuer	151.400	148.158,00	-3.242,00
Vergnügungssteuer	400	585,00	+185,00
Hundesteuer	53.700	55.017,00	+1.317,00
Gesamt	4.564.200	4.572.690,06	+8.490,06

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



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
P Flecken Coppengröße
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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.840.704,00	1.676.592,00	1.676.400,00	192	-192
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	141.018,00	141.011,00	141.000,00	11	-11
12. = Summe ordentliche Erträge	1.981.722,00	1.817.603,00	1.817.400,00	203	-203
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.729.411,00	2.885.413,00	2.902.400,00	-16.987	16.987
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.729.411,00	2.885.413,00	2.902.400,00	-16.987	16.987
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-747.689,00	-1.067.810,00	-1.085.000,00	17.190	-17.190
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-747.689,00	-1.067.810,00	-1.085.000,00	17.190	-17.190
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-747.689,00	-1.067.810,00	-1.085.000,00	17.190	-17.190

Erläuterung

Zu Zeile 18: Mindererträge aus Gewerbesteuern führen zu Minderaufwand im Umlagebereich, speziell Gewerbesteuerumlage.

Bezeichnung	Plan 2013	IST 2013	+/-
Gewerbesteuerumlage	195.300	188.753,00	-6.547,00
Kreisumlage	2.694.300	2.684.300,00	-10.000,00
Entschuldungsumlage	12.800	12.360,00	-440,00
Gesamt	2.902.400	2.885.413,00	-16.987,00

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
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
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.491,29	13.916,86	2.500,00	11.417	-11.417
12.	= Summe ordentliche Erträge	11.491,29	13.916,86	2.500,00	11.417	-11.417
	ordentliche Aufwendungen					
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	361.054,02	320.361,04	386.900,00	-66.539	66.539
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	361.054,02	320.361,04	386.900,00	-66.539	66.539
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-349.562,73	-306.444,18	-384.400,00	77.956	-77.956
22.	außerordentlich Erträge	2.045,17	0,00	0,00	0	0
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2.045,17	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-347.517,56	-306.444,18	-384.400,00	77.956	-77.956
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.355,84	8.115,30	12.600,00	-4.485	4.485
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	8.355,84	8.115,30	12.600,00	-4.485	4.485
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-339.161,72	-298.328,88	-371.800,00	73.471	-73.471

Erläuterung

Zu Zeile 8: Durch den separaten Ausweis von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb ergeben sich Zinserträge in Höhe von 13.487,09 €.

Zu Zeile 17: Der Zinsaufwand des Eigenbetriebs wurde diesem entsprechend zugeordnet (162.178,19 €).
 Durch das nach wie vor günstige Zinsniveau konnten erheblich Zinsen, insbesondere im Liquiditätskreditbereich, eingespart werden.



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
C Bauverwaltung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350,00	6.657,84	0,00	6.658	-6.658
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	156.825,89	194.543,71	182.100,00	12.444	-12.444
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	95.032,29	92.710,25	125.400,00	-32.690	32.690
6. privatrechtliche Entgelte	47.007,13	32.948,11	34.400,00	-1.452	1.452
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.536,31	139.351,43	126.100,00	13.251	-13.251
11. sonstige ordentliche Erträge	99.892,31	103.007,46	103.300,00	-293	293
12. = Summe ordentliche Erträge	534.643,93	569.218,80	571.300,00	-2.081	2.081
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	651.262,06	721.997,88	694.200,00	27.798	-27.798
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.474,93	498.533,93	537.000,00	-38.466	38.466
16. Abschreibungen	307.414,73	324.189,28	305.600,00	18.589	-18.589
18. Transferaufwendungen	43.780,51	50.551,61	51.900,00	-1.348	1.348
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	26.940,13	20.956,12	23.100,00	-2.144	2.144
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.465.872,36	1.616.228,82	1.611.800,00	4.429	-4.429
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-931.228,43	-1.047.010,02	-1.040.500,00	-6.510	6.510
22. außerordentlich Erträge	8.533,53	3.441,01	0,00	3.441	-3.441
23. außerordentliche Aufwendungen	1,00	10.751,20	0,00	10.751	-10.751
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	8.532,53	-7.310,19	0,00	-7.310	7.310
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-922.695,90	-1.054.320,21	-1.040.500,00	-13.820	13.820
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.576,49	14.046,47	15.500,00	-1.454	1.454
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.486,73	23.657,43	28.100,00	-4.443	4.443
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-9.910,24	-9.610,96	-12.600,00	2.989	-2.989
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-932.606,14	-1.063.931,17	-1.053.100,00	-10.831	10.831

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	781,34	4.572,16	500,00	4.072	-4.072
6. privatrechtliche Entgelte	1.722,94	1.176,77	1.000,00	177	-177
12. = Summe ordentliche Erträge	2.504,28	5.748,93	1.500,00	4.249	-4.249
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.480,35	11.360,24	12.500,00	-1.140	1.140
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.462,03	29.882,35	31.000,00	-1.118	1.118
16. Abschreibungen	6.248,68	11.824,57	6.000,00	5.825	-5.825
18. Transferaufwendungen	2.130,00	1.000,00	2.200,00	-1.200	1.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	250,70	390,70	300,00	91	-91
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	51.571,76	54.457,86	52.000,00	2.458	-2.458
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-49.067,48	-48.708,93	-50.500,00	1.791	-1.791
22. außerordentlich Erträge	1.309,65	0,00	0,00	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.309,65	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-47.757,83	-48.708,93	-50.500,00	1.791	-1.791
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-47.757,83	-48.708,93	-50.500,00	1.791	-1.791



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P 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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.753,00	1.506,00	1.500,00	6	-6
6. privatrechtliche Entgelte	6.238,55	52,24	0,00	52	-52
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129.846,00	126.182,86	115.000,00	11.183	-11.183
11. sonstige ordentliche Erträge	62.989,24	64.968,69	64.900,00	69	-69
12. = Summe ordentliche Erträge	200.826,79	192.709,79	181.400,00	11.310	-11.310
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	286.594,81	297.886,96	290.600,00	7.287	-7.287
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.071,25	14.318,41	17.600,00	-3.282	3.282
16. Abschreibungen	0,00	189,60	100,00	90	-90
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.397,22	14.316,15	14.600,00	-284	284
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	328.063,28	326.711,12	322.900,00	3.811	-3.811
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-127.236,49	-134.001,33	-141.500,00	7.499	-7.499
22. außerordentlich Erträge	0,00	799,00	0,00	799	-799
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	799,00	0,00	799	-799
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-127.236,49	-133.202,33	-141.500,00	8.298	-8.298
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.576,49	14.046,47	15.500,00	-1.454	1.454
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	12.576,49	14.046,47	15.500,00	-1.454	1.454
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-114.660,00	-119.155,86	-126.000,00	6.844	-6.844

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P 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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.486,47	3.758,00	3.500,00	258	-258
6. privatrechtliche Entgelte	27.697,15	24.093,53	28.300,00	-4.206	4.206
12. = Summe ordentliche Erträge	31.183,62	27.851,53	31.800,00	-3.948	3.948
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.308,22	8.262,00	6.800,00	1.462	-1.462
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.832,67	15.739,99	26.400,00	-10.660	10.660
16. Abschreibungen	5.920,94	5.920,00	5.500,00	420	-420
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	498,63	488,24	200,00	288	-288
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	30.560,46	30.410,23	38.900,00	-8.490	8.490
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	623,16	-2.558,70	-7.100,00	4.541	-4.541
22. außerordentlich Erträge	0,00	10,01	0,00	10	-10
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	10,01	0,00	10	-10
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	623,16	-2.548,69	-7.100,00	4.551	-4.551
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	623,16	-2.548,69	-7.100,00	4.551	-4.551

Erläuterung

Zu Zeile 6: Die Mindererträge ergeben sich aus der Tatsache, daß nicht alle gemeindeeigenen Wohnungen in diesem Zeitraum vermietet waren.

Zu Zeile 15: Im Bereich der Unterhaltung wurden nicht alle geplanten Maßnahmen im Haushaltsjahr durchgeführt.



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P 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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0	0
ordentliche Aufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.369,64	892,80	1.300,00	-407	407
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.369,64	892,80	1.300,00	-407	407
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-1.369,64	-892,80	-1.300,00	407	-407
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-1.369,64	-892,80	-1.300,00	407	-407
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.369,64	-892,80	-1.300,00	407	-407

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P 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
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350,00	0,00	0,00	0	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	122.763,60	162.274,49	155.000,00	7.274	-7.274
6. privatrechtliche Entgelte	364,14	0,00	0,00	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	30.835,27	31.791,73	31.700,00	92	-92
12. = Summe ordentliche Erträge	154.313,01	194.066,22	186.700,00	7.366	-7.366
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	125.483,90	165.940,51	126.800,00	39.141	-39.141
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.581,86	148.255,21	163.300,00	-15.045	15.045
16. Abschreibungen	200.799,13	209.980,89	203.300,00	6.681	-6.681
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	422.864,89	524.176,61	493.500,00	30.677	-30.677
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-268.551,88	-330.110,39	-306.800,00	-23.310	23.310
22. außerordentlich Erträge	984,48	2.134,00	0,00	2.134	-2.134
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	10.751,20	0,00	10.751	-10.751
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	984,48	-8.617,20	0,00	-8.617	8.617
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-267.567,40	-338.727,59	-306.800,00	-31.928	31.928
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-267.567,40	-338.727,59	-306.800,00	-31.928	31.928

Erläuterung

Zu Zeile 3: Mehrerträge ergeben sich durch die Abrechnung mehrerer Erschließungsgebiete.

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

Zu Zeile 15: Durch den Einsatz einer Anspitzmaschine mit eigenem Personal im Bereich Straßenunterhaltung konnten Mittel gegenüber Dritten eingespart werden.



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
C Bauverwaltung
P5451 Straßenreinigung/Winterdienst

Leistungen

Straßenreinigung und Winterdienst

Ziele

Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht in Bezug auf den Winterdienst und die Straßenreinigung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2012 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2013 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0	0
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.266,86	23.664,20	13.500,00	10.164	-10.164
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.914,59	31.797,60	41.500,00	-9.702	9.702
16. Abschreibungen	1.973,00	1.286,00	1.300,00	-14	14
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	35.154,45	56.747,80	56.300,00	448	-448
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-35.154,45	-56.747,80	-56.300,00	-448	448
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-35.154,45	-56.747,80	-56.300,00	-448	448
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-35.154,45	-56.747,80	-56.300,00	-448	448

Erläuterung

Das Ergebnis im Produkt ist stark abhängig von den Witterungsverhältnissen.

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P 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 2012 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2013 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	17.574,00	13.170,00	13.100,00	70	-70
6. privatrechtliche Entgelte	813,05	1.541,56	0,00	1.542	-1.542
12. = Summe ordentliche Erträge	18.387,05	14.711,56	13.100,00	1.612	-1.612
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	382,75	1.388,87	500,00	889	-889
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.065,03	78.068,08	83.900,00	-5.832	5.832
16. Abschreibungen	36.977,00	34.056,94	34.100,00	-43	43
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	120.424,78	113.513,89	118.500,00	-4.986	4.986
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-102.037,73	-98.802,33	-105.400,00	6.598	-6.598
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-102.037,73	-98.802,33	-105.400,00	6.598	-6.598
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-102.037,73	-98.802,33	-105.400,00	6.598	-6.598



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengraben
P Flecken Coppengraben
C Bauverwaltung
P5511 Öffentliche Grünanlagen

Leistungen

Anlage, Pflege und Gestaltung der öffentlichen Grünanlagen

Ziele

Steigerung des Naherholungsangebotes durch ein attraktives Landschaftsbild

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	ordentliche Erträge					
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.657,84	0,00	6.658	-6.658
6.	privatrechtliche Entgelte	307,00	206,02	0,00	206	-206
12.	= Summe ordentliche Erträge	307,00	6.863,86	0,00	6.864	-6.864
	ordentliche Aufwendungen					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	78.854,85	76.653,60	72.800,00	3.854	-3.854
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.421,38	17.422,01	20.000,00	-2.578	2.578
16.	Abschreibungen	463,02	703,83	400,00	304	-304
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	97.739,25	94.779,44	93.200,00	1.579	-1.579
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-97.432,25	-87.915,58	-93.200,00	5.284	-5.284
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-97.432,25	-87.915,58	-93.200,00	5.284	-5.284
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-97.432,25	-87.915,58	-93.200,00	5.284	-5.284

Erläuterung

Zu Zeile 2: Es handelt sich um einen Zuschuss der Bundesagentur für Arbeit nach dem Schwerbehindertenprogramm für die Beschäftigung einer Saisonkraft im Grünpflegebereich.

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P 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 2012 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2013 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	0,00	93,39	0,00	93	-93
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	93,39	0,00	93	-93
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.035,20	9.455,00	7.800,00	1.655	-1.655
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.256,00	1.965,57	1.200,00	766	-766
16. Abschreibungen	0,00	151,15	0,00	151	-151
18. Transferaufwendungen	36.150,51	45.251,61	45.400,00	-148	148
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	45.441,71	56.823,33	54.400,00	2.423	-2.423
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-45.441,71	-56.729,94	-54.400,00	-2.330	2.330
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-45.441,71	-56.729,94	-54.400,00	-2.330	2.330
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-45.441,71	-56.729,94	-54.400,00	-2.330	2.330

Erläuterung

Zu Zeile 18: Im Haushaltsjahr 2012 wurden vom Unterhaltungsverband Ilse-Hamel nur 75 % des Gesamtbetrags abgefordert.



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
P Flecken Coppengröße
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 2012 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2013 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	93.279,29	91.204,25	123.900,00	-32.696	32.696
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	297,06	0,00	297	-297
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.075,11	2.092,09	0,00	2.092	-2.092
11. sonstige ordentliche Erträge	6.067,80	6.247,04	6.700,00	-453	453
12. = Summe ordentliche Erträge	100.422,20	99.840,44	130.600,00	-30.760	30.760
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	50.329,33	50.261,07	85.000,00	-34.739	34.739
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.132,37	46.988,79	46.200,00	789	-789
16. Abschreibungen	10.457,79	9.500,03	9.300,00	200	-200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	940,10	1.500,00	1.500,00	0	0
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	110.859,59	108.249,89	142.000,00	-33.750	33.750
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-10.437,39	-8.409,45	-11.400,00	2.991	-2.991
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-10.437,39	-8.409,45	-11.400,00	2.991	-2.991
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.486,73	23.657,43	28.100,00	-4.443	4.443
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-22.486,73	-23.657,43	-28.100,00	4.443	-4.443
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-32.924,12	-32.066,88	-39.500,00	7.433	-7.433

Erläuterung

Zu Zeile 5 und 11: Bei Haushaltsplanung ist versäumt worden von den Gebühren den Anteil für den Umsatz aus der Abgrenzung für Pflegeaufwand abzuziehen (5.200 €).

Eine geringere Anzahl von Sterbefällen führt zu Mindererträgen. Im Haushaltsjahr sind erheblich weniger Einebnungen durchgeführt worden.

zu Zeile 13: Ursprünglich war die Einstellung einer zusätzlichen Saisonarbeitskraft für die Pflege der Friedhöfe in der Vegetationsperiode geplant. Eine Einstellung für diesen Bereich ist nicht erfolgt.

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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



Leistungen

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

Ziele

Erhalt der Feld- und Wirtschaftswege

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2012 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2013 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	6.056,00	4.215,00	4.200,00	15	-15
12. = Summe ordentliche Erträge	6.056,00	4.215,00	4.200,00	15	-15
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	28.140,11	31.035,90	30.900,00	136	-136
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.237,42	28.397,38	25.000,00	3.397	-3.397
16. Abschreibungen	5.307,00	5.306,00	5.300,00	6	-6
18. Transferaufwendungen	4.300,00	4.300,00	4.300,00	0	0
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	50.984,53	69.039,28	65.500,00	3.539	-3.539
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-44.928,53	-64.824,28	-61.300,00	-3.524	3.524
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-44.928,53	-64.824,28	-61.300,00	-3.524	3.524
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-44.928,53	-64.824,28	-61.300,00	-3.524	3.524



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppengröße
P Flecken Coppengröße
C Bauverwaltung
P5731 Betriebshof

Leistungen

Leistungen und Fahrzeughaltung des Betriebshof

Ziele

Pflege der öffentlichen Anlagen und Gebäude sowie Hilfeleistungen für den Verwaltungsbetrieb

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.704,00	2.749,00	2.600,00	149	-149
6. privatrechtliche Entgelte	4.581,21	2.278,00	1.100,00	1.178	-1.178
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.615,20	11.076,48	11.100,00	-24	24
12. = Summe ordentliche Erträge	11.900,41	16.103,48	14.800,00	1.303	-1.303
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	42.688,26	46.089,53	47.000,00	-910	910
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.471,06	39.375,15	42.200,00	-2.825	2.825
16. Abschreibungen	28.449,49	31.686,55	29.600,00	2.087	-2.087
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	483,84	2.258,23	3.300,00	-1.042	1.042
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	115.092,65	119.409,46	122.100,00	-2.691	2.691
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-103.192,24	-103.305,98	-107.300,00	3.994	-3.994
22. außerordentlich Erträge	5.001,00	498,00	0,00	498	-498
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	5.001,00	498,00	0,00	498	-498
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-98.191,24	-102.807,98	-107.300,00	4.492	-4.492
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-98.191,24	-102.807,98	-107.300,00	4.492	-4.492

Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
C Bauverwaltung
P5732 Dorfgemeinschaftshäuser



Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser

Ziele

Bereitstellung geeigneter Immobilien für öffentliche Zwecke

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.460,48	3.711,67	3.200,00	512	-512
6. privatrechtliche Entgelte	5.283,09	3.302,93	4.000,00	-697	697
12. = Summe ordentliche Erträge	8.743,57	7.014,60	7.200,00	-185	185
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.697,42	0,00	0,00	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.029,27	46.323,39	38.700,00	7.623	-7.623
16. Abschreibungen	10.818,68	13.583,72	10.700,00	2.884	-2.884
18. Transferaufwendungen	1.200,00	0,00	0,00	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.110,00	1.800,00	-690	690
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	55.745,37	61.017,11	51.200,00	9.817	-9.817
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-47.001,80	-54.002,51	-44.000,00	-10.003	10.003
22. außerordentlich Erträge	1.238,40	0,00	0,00	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.237,40	0,00	0,00	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-45.764,40	-54.002,51	-44.000,00	-10.003	10.003
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-45.764,40	-54.002,51	-44.000,00	-10.003	10.003

Erläuterung

Zu Zeile 15: Um den Dorfgemeinschaften eine größere Eigenverantwortung zur Bewirtschaftung ihrer Dorfgemeinschaftshäuser übertragen zu können, waren einige zusätzliche Unterhaltungsarbeiten erforderlich.



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		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	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.144,13	182.002,56	168.600,00	13.403	-13.403
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	55.276,79	52.132,93	58.700,00	-6.567	6.567
5.	privatrechtliche Entgelte	39.571,19	41.921,37	34.000,00	7.921	-7.921
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	565.482,29	600.388,28	593.900,00	6.488	-6.488
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.053,84	0,00	600,00	-600	600
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0	0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	414,00	0,00	0,00	0	0
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	902.942,24	876.445,14	855.800,00	20.645	-20.645
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.057.441,95	1.193.830,70	1.196.800,00	-2.969	2.969
12.	Auszahlungen für Versorgung	8.213,64	8.418,74	8.600,00	-181	181
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	614.319,97	579.789,04	624.500,00	-44.711	44.711
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
15.	Transferauszahlungen	1.061.593,81	836.122,82	909.400,00	-73.277	73.277
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	565.265,45	574.988,87	625.900,00	-50.911	50.911
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.306.834,82	3.193.150,17	3.365.200,00	-172.050	172.050
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.403.892,58	-2.316.705,03	-2.509.400,00	192.695	-192.695
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	300.485,11	238.087,93	77.000,00	161.088	-161.088
20.	Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0	0
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	300.485,11	238.087,93	77.000,00	161.088	-161.088
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	0
26.	Baumaßnahmen	157.285,60	118.614,58	22.000,00	96.615	-96.615
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	116.459,24	241.407,38	217.100,00	24.307	-24.307
28.	Finanzvermögensanlagen	3.443,57	2.715,00	0,00	2.715	-2.715
29.	Aktivierbare Zuwendungen	2.899,98	5.655,84	0,00	5.656	-5.656
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	280.088,39	368.392,80	239.100,00	129.293	-129.293
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	20.396,72	-130.304,87	-162.100,00	31.795	-31.795
33.	Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	-2.383.495,86	-2.447.009,90	-2.671.500,00	224.490	-224.490
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0	0



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.538.610,19	4.556.600,14	4.564.200,00	-7.600	7.600
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.849.745,00	1.676.592,00	1.676.400,00	192	-192
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	151,65	50,56	300,00	-249	249
5.	privatrechtliche Entgelte	40.153,39	32.599,29	34.300,00	-1.701	1.701
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.959,51	171.870,46	154.000,00	17.870	-17.870
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.714,95	16.396,33	10.500,00	5.896	-5.896
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0	0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	241.418,50	224.281,05	234.800,00	-10.519	10.519
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.839.753,19	6.678.389,83	6.674.500,00	3.890	-3.890
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	342.506,34	319.133,34	300.500,00	18.633	-18.633
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0	0
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.336,37	20.105,49	48.700,00	-28.595	28.595
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	325.400,16	349.902,46	387.900,00	-37.998	37.998
15.	Transferauszahlungen	2.760.907,00	2.942.569,00	2.904.800,00	37.769	-37.769
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	73.741,36	66.948,78	57.800,00	9.149	-9.149
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.539.891,23	3.698.659,07	3.699.700,00	-1.041	1.041
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	3.299.861,96	2.979.730,76	2.974.800,00	4.931	-4.931
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
20.	Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	126,00	7.423,11	0,00	7.423	-7.423
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	2.782,67	2.796,58	2.700,00	97	-97
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.908,67	10.219,69	2.700,00	7.520	-7.520
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.574,97	0,00	2.575	-2.575
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0	0
28.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	150.000,00	-150.000	150.000
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
B Finanzverwaltung

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2012	2013	2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.574,97	150.000,00	-147.425	147.425
32. Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.908,67	7.644,72	-147.300,00	154.945	-154.945
33. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	3.302.770,63	2.987.375,48	2.827.500,00	159.875	-159.875
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	404.600,00	213.800,00	213.800,00	0	0
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	261.404,03	309.737,15	290.300,00	19.437	-19.437
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	143.195,97	-95.937,15	-76.500,00	-19.437	19.437



Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		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	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350,00	6.657,84	0,00	6.658	-6.658
3.	sonstige Transfereinzahlungen	1.309,65	0,00	0,00	0	0
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	120.364,00	119.268,19	125.400,00	-6.132	6.132
5.	privatrechtliche Entgelte	56.451,84	38.781,00	34.400,00	4.381	-4.381
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.761,34	139.351,43	126.100,00	13.251	-13.251
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0	0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	314.236,83	304.058,46	285.900,00	18.158	-18.158
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	633.271,85	699.724,85	674.400,00	25.325	-25.325
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0	0
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	411.607,84	548.156,07	537.000,00	11.156	-11.156
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
15.	Transferauszahlungen	43.780,51	50.551,61	51.900,00	-1.348	1.348
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.401,40	18.603,73	21.300,00	-2.696	2.696
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.104.061,60	1.317.036,26	1.284.600,00	32.436	-32.436
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-789.824,77	-1.012.977,80	-998.700,00	-14.278	14.278
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	441.663,41	261.877,77	170.100,00	91.778	-91.778
20.	Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	7.101,00	4.815,00	0,00	4.815	-4.815
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	448.764,41	266.692,77	170.100,00	96.593	-96.593
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.652,63	3.215,57	2.500,00	716	-716
26.	Baumaßnahmen	487.795,11	422.468,17	193.300,00	229.168	-229.168
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.265,30	27.801,88	26.000,00	1.802	-1.802
28.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0



Mandant:
Haushalt:
Teilhaushalt:

1 Flecken Coppenbrügge
P Flecken Coppenbrügge
C Bauverwaltung

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2012	2013	2013		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	544.713,04	453.485,62	221.800,00	231.686	-231.686
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-95.948,63	-186.792,85	-51.700,00	-135.093	135.093
33.	Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	-885.773,40	-1.199.770,65	-1.050.400,00	-149.371	149.371
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0	0