

Jahresabschluss

zum

31.12.2021

des

Flecken Coppenbrügge

Ergebnisrechnung
(Muster 11)

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		2020	2021		2021			
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	6.331.938,90	6.155.700,00	0,00	6.786.137,54	630.437,54	0,00	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.870.375,28	2.640.600,00	0,00	2.680.617,33	40.017,33	0,00	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	615.085,79	617.900,00	0,00	618.266,36	366,36	0,00	--
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.302.952,07	2.256.400,00	0,00	2.331.766,28	75.366,28	0,00	--
6.	Privatrechtliche Entgelte	136.340,57	127.200,00	0,00	175.970,30	48.770,30	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	395.076,35	410.400,00	0,00	450.460,75	40.060,75	0,00	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	18.113,52	26.500,00	0,00	30.608,46	4.108,46	0,00	--
9.	Aktivierete Eigenleistungen	1.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
10.	Bestandsveränderungen	17,18	0,00	0,00	-164,17	-164,17	0,00	--
11.	Sonstige ordentliche Erträge	259.845,90	217.000,00	0,00	452.801,43	235.801,43	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.930.969,56	12.451.700,00	0,00	13.526.464,28	1.074.764,28	0,00	--
ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	3.205.746,07	3.296.900,00	0,00	3.276.259,75	-20.640,25	0,00	-20.640,25
14.	Versorgungsaufwendungen	34.641,39	13.000,00	0,00	14.465,60	1.465,60	0,00	1.465,60
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.854.692,59	2.208.200,00	0,00	2.222.308,04	14.108,04	343.718,68	14.108,04
16.	Abschreibungen	1.004.336,76	1.005.000,00	0,00	1.069.101,59	64.101,59	0,00	64.101,59
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	224.617,83	233.900,00	0,00	217.038,85	-16.861,15	0,00	-16.861,15
18.	Transferaufwendungen	5.088.749,83	5.363.800,00	0,00	5.394.236,58	30.436,58	0,00	30.436,58
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	970.392,70	1.045.300,00	0,00	1.063.058,37	17.758,37	0,00	17.758,37
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	12.383.177,17	13.166.100,00	0,00	13.256.468,78	90.368,78	343.718,68	90.368,78
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	547.792,39	-714.400,00	0,00	269.995,50	984.395,50	-343.718,68	984.395,50
22.	außerordentlich Erträge	2.675.401,85	272.600,00	0,00	349.633,30	77.033,30	0,00	77.033,30
23.	außerordentliche Aufwendungen	256.472,70	0,00	0,00	97.892,92	97.892,92	0,00	97.892,92
24.	außerordentliches Ergebnis (Saldo außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2.418.929,15	272.600,00	0,00	251.740,38	-20.859,62	0,00	-20.859,62
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	2.966.721,54	-441.800,00	0,00	521.735,88	963.535,88	-343.718,68	963.535,88


**Finanzrechnung
(Muster 12)**
Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmä- ßige Auszahlun- gen
		2020	2021		2021			
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	6.323.783,69	6.155.700,00	0,00	6.645.446,71	489.746,71	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.539.623,66	2.640.600,00	0,00	2.678.388,90	37.788,90	--	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.229.445,44	2.256.400,00	0,00	2.378.509,74	122.109,74	--	--
5.	privatrechtliche Entgelte	131.548,26	127.200,00	0,00	189.935,99	62.735,99	--	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	422.261,28	410.400,00	0,00	408.534,84	-1.865,16	--	--
8.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	19.615,74	26.500,00	0,00	26.205,53	-294,47	--	--
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	355.555,02	202.800,00	0,00	516.729,58	313.929,58	--	--
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.021.833,09	11.819.600,00	0,00	12.843.751,29	1.024.151,29	--	--
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
11.	Personalauszahlungen	3.226.619,16	3.263.000,00	0,00	3.159.065,61	-103.934,39	0,00	-103.934,39
12.	Versorgungsauszahlungen	11.070,88	13.000,00	0,00	14.496,28	1.496,28	0,00	1.496,28
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.779.274,02	2.208.200,00	0,00	2.287.624,30	79.424,30	0,00	79.424,30
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	197.091,46	233.900,00	0,00	216.121,27	-17.778,73	0,00	-17.778,73
15.	Transferauszahlungen	5.265.296,93	5.363.800,00	0,00	5.337.488,64	-26.311,36	0,00	-26.311,36
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.115.150,83	1.045.300,00	0,00	1.344.080,09	298.780,09	0,00	298.780,09
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.594.503,28	12.127.200,00	0,00	12.358.876,19	231.676,19	0,00	231.676,19
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	3.427.329,81	-307.600,00	0,00	484.875,10	792.475,10	0,00	792.475,10
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.291.554,76	1.546.500,00	0,00	2.064.917,77	518.417,77	0,00	--
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	9.852,45	0,00	0,00	4.345,92	4.345,92	0,00	--
21.	Veräußerung von Sachvermögen	21.859,10	56.000,00	0,00	83.291,02	27.291,02	0,00	--
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	325.900,00	0,00	322.600,00	-3.300,00	0,00	--
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	2.895,95	2.900,00	0,00	2.910,43	10,43	0,00	--
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.326.162,26	1.931.300,00	0,00	2.478.065,14	546.765,14	0,00	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.227,25	5.000,00	0,00	42.060,98	37.060,98	28.245,65	37.060,98
26.	Baumaßnahmen	1.750.866,40	3.860.300,00	0,00	2.283.815,17	-1.576.484,83	3.708.561,08	-1.576.484,83
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	205.205,16	260.900,00	0,00	449.093,91	188.193,91	317.344,18	188.193,91
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-3.300,00	301.100,00	0,00	297.800,00	-3.300,00	0,00	-3.300,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.961.998,81	4.427.300,00	0,00	3.092.770,06	-1.334.529,94	4.054.150,91	-1.334.529,94
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-635.836,55	-2.496.000,00	0,00	-614.704,92	1.881.295,08	-4.054.150,91	--
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	2.791.493,26	-2.803.600,00	0,00	-129.829,82	2.673.770,18	-4.054.150,91	--
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
34.	"Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme Von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	2.610.000,00	3.296.000,00	0,00	0,00	-3.296.000,00	1.165.500,00	--
35.	"Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	376.741,36	460.400,00	0,00	385.648,12	-74.751,88	0,00	-74.751,88
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	2.233.258,64	2.835.600,00	0,00	-385.648,12	-3.221.248,12	1.165.500,00	--


Finanzrechnung
(Muster 12)

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmä- ßige Auszahlunge n
		2020	2021		2021			
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
37.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	5.024.751,90	32.000,00	0,00	-515.477,94	-547.477,94	-2.888.650,91	--
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	16.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	20.008.460,41	0,00	0,00	7.222,08	7.222,08	0,00	--
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-4.008.460,41	0,00	0,00	-7.222,08	-7.222,08	0,00	--
41.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.871.406,15			2.887.697,64	2.887.697,64		
42.	= Endbestand an Zahlungsmittel (Liquide Mittel am Ende des Jahres)(Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	2.887.697,64			2.364.997,62	2.332.997,62		

NKR - Schlussbilanz
zum 31.12.2021

Aktiva				Passiva			
		<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>			<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
		-Euro-	-Euro-			-Euro-	-Euro-
1. Immaterielles Vermögen		339.566,07	330.897,58	1. Nettoposition		26.149.447,42	24.446.565,44
1.1 Konzessionen	57.486,58		68.491,58	1.1 Basis-Reinvermögen		9.318.956,09	8.624.460,69
1.2 Lizenzen	23.585,00		28.400,00	1.1.1 Reinvermögen	9.318.956,09		9.289.222,79
1.3 Ähnliche Rechte	0,00		0,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	0,00		-664.762,10
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	41.886,00		21.445,00	1.2 Rücklagen		620.992,06	36.465,00
1.5 Anzahlungen auf immaterielle VG	19.581,49		2.908,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00		0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	197.027,00		209.653,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	572.213,06		0,00
				1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	48.779,00		36.465,00
				1.2.4 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände			
2. Sachvermögen		36.447.039,87	34.782.536,42	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00		0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.155.492,52		1.158.159,57	1.3 Jahresergebnis		521.735,88	1.236.975,16
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.720.872,55		9.522.326,60	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00		-1.729.746,38
2.3 Infrastrukturvermögen	20.826.538,35		20.457.451,56	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (373.365,55 €)	521.735,88		2.966.721,54
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	11.173,00		13.036,00	1.3.3 Jahresüberschüsse aus Vorjahren ohne Ergebnisverwendungsbeschluss			
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00		0,00	1.4 Sonderposten		15.687.763,39	14.548.664,59
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	958.500,00		643.484,00	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.333.987,00		7.420.209,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	895.592,52		807.183,27	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	4.102.089,00		4.309.271,00
2.8 Vorräte	70.836,04		77.231,01	1.4.3 Gebührenaussgleich	129.994,93		166.359,86
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.808.034,89		2.103.664,41	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00		0,00
				1.4.5 erhaltene Anzahlungen aus Sonderposten	4.121.692,46		2.652.824,73
3. Finanzvermögen		1.228.443,87	1.175.495,62	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00		0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00	2. Schulden		10.898.063,28	11.299.790,64
3.2 Beteiligungen	354.600,00		103.500,00	2.1 Geldschulden		10.067.847,47	10.453.495,59
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00		0,00	2.1.1 Anleihen	0,00		0,00
3.4 Ausleihungen	181.942,24		184.852,67	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.067.847,47		9.453.495,59
3.5 Wertpapiere	0,00		0,00	2.1.3 Liquiditätskredite	1.000.000,00		1.000.000,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	509.655,88		633.303,36	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00		0,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	88.986,00		84.819,45	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	17.231,29		20.727,10	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		552.737,89	553.936,16
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	76.028,46		148.293,04	2.4 Transferverbindlichkeiten		43.714,00	34.785,20
				2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00		0,00
4. Liquide Mittel		2.364.997,62	2.887.697,64	2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00		0,00
5. Aktive Rechnungsabgrenzung		24.925,73	26.148,51	2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00		0,00
				2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00		0,00
				2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00		0,00
				2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00		0,00
				2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	43.714,00		34.785,20
				2.5 Sonstige Verbindlichkeiten		233.763,92	257.573,69
				2.5.1 Durchlaufende Posten			
				2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00		0,00
				2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	39.032,40		40.555,45
				2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	13.514,47		20.736,55
				2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00		0,00
				2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00		0,00
				2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	181.217,05		196.281,69
				3. Rückstellungen		3.027.979,62	3.141.941,31
				3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		1.965.314,58	2.121.291,00
				3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen		459.223,44	396.253,21
				3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		187.958,26	202.026,62
				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	58.612,38		43.000,00
				3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00		0,00
				3.8 Andere Rückstellungen	356.870,96		379.370,48
				4. Passive Rechnungsabgrenzung		329.482,84	314.478,38
Bilanzsumme		40.404.973,16	39.202.775,77	Bilanzsumme		40.404.973,16	39.202.775,77

Unterschrift
Coppnbrügge, den 14.07.2022

Flecken Coppnbrügge - Der Bürgermeister
Bürgermeister

Ergänzung zur Bilanz 31.12.2021:

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste	
- Haushaltsreste Ergebnishaushalt	373.365,55 €
- Auszahlungen für Investitionen	5.441.115,62 €
- Haushaltseinnahmereste Darlehn	3.058.000,00 €
Vom Flecken übernommene Bürgschaften	0,00 €
- Bürgschaften aus Gewährleistungen	127.838,05 €
- Sparbuchsalden	2.316,15 €
- Sicherheitseinbehalte	0,00 €
- Gewährleistungsverträge	0,00 €
- In Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
- Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €
- Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	8.038,66 €

Übersicht Allgemeine Verwahrgelder

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

Anhang
zum
Jahresabschluss 2021
des
Flecken Coppenbrügge

Anhang zum Jahresabschluss 2021

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2021

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

- das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)
Ergänzung durch den § 182 NKomVG, Sonderregelungen für epidemische Lagen sowie Hinweise und Erläuterungen dazu
- 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 Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung – KomHKVO -)
- Ausführungserlass zur Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung vom 24.04.2017 mit Mustern gem. § 178 Abs. 3 NKomVG und einer Abschreibungstabelle gem. § 49 Abs. 2 KomHKVO
- die Richtlinie für die Vermögenserfassung und -bewertung des Flecken Coppenbrügge (Bewertungsrichtlinie)
- das Gesetz zur Änderung niedersächsischer Rechtsvorschriften aus Anlass der COVID-19-Pandemie

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

Der Jahresabschluss besteht nach § 128 Abs. 2 NKomVG aus

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

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

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

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

Um Wiederholungen zu vermeiden wird auf die Ausführungen des Rechenschaftsberichts für das Haushaltsjahr 2021 hingewiesen, der diesem Anhang zur Bilanz als Anlage beige-fügt ist. Er enthält u.a. die wesentlichen Erläuterungen zur Ergebnis- und zur Finanzrech-nung.

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 Niedersäch-sischen Ministerium für Inneres veröffentlichten Haushaltsmustern zur KomHKVO. Ein di-rekter Vergleich der Einzelkonten der Vermögensrechnung mit den Vorjahren 2014 bis 2020 ist gegeben. Ein Vergleich mit den Jahren 2011 bis 2013 ist nur auf Grundlage der Gesamtabschlüsse möglich, da die Konten des ehemaligen Eigenbetriebes an den nie-dersächsischen Kontenplan nach dem NKR für Kommunen angepasst wurden.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden richten sich nach der KomHKVO, den Best-immungen der Bewertungsrichtlinie des Flecken Copenbrügge zur Erstellung der Eröff-nungsbilanz, 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 Darstel-lung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

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

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

Von in den Vorjahren gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde im Jah-resabschluss 2021 ebenfalls nicht abgewichen.

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

Der Flecken Copenbrügge wendet die Inventurvereinfachung nach § 40 Abs. 1 KomHKVO an. Danach kann auf eine körperliche Bestandsaufnahme verzichtet werden (außer bei Vorräten), wenn anhand vorhandener Verzeichnisse der Bestand an Vermö-gensgegenständen nach Art, Menge und Wert festgestellt werden kann (Buchinventur) und gesichert ist, dass das Inventar die tatsächlichen Verhältnisse zutreffend darstellt. Auf eine körperliche Bestandsaufnahme zum Abschlusstag kann außerdem verzichtet wer-den, wenn durch ein Fortschreibungsverfahren gesichert ist, dass der Bestand zum Ab-schlusstag auch ohne körperliche Bestandsaufnahme festgestellt werden kann (perma-nente Inventur).

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

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

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden nach § 124 Abs. 4 NKomVG und nach Maßgabe der Absätze 2 bis 7 des § 47 KomHKVO bewertet. Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Erläuterungen:

Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

A Erläuterungen zu den Aktivposten

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Bezeichnung	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	AfA	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Konzessionen	68.491,58	0,00	0,00	11.005,00	57.486,58
Lizenzen	2.606,00	2.134,86	0,00	1.966,86	2.774,00
EDV-Software	25.794,00		0,00	4.983,00	20.811,00
Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	21.445,00	22.428,47	0,00	1.987,47	41.886,00
Sonstiges imm. Vermögen	209.653,00	0,00	0,00	12.626,00	197.027,00
Anzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	2.908,00	16.673,49	0,00	0,00	19.581,49
Summe	330.897,58	41.236,82	0,00	32.568,33	339.566,07

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

Im Bereich der **Lizenzen** wurde eine Lizenz zur erweiterten Datensicherung (Acronis Cyber Backup) erworben.

Der Bereich **EDV-Software** umfasst größtenteils die 25 MS Office Lizenzen, die im Vorjahr angeschafft wurden (10.005,00 €)

Die **geleisteten Zuwendungen für Investitionen** beinhalten vom Flecken vergebene Zuwendungen für investive Zwecke. Sie werden gemäß § 44 Abs. 4 KomHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe des Nominalwertes aktiviert und über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben. Im Haushaltsjahr 2021 wurden vom Flecken investive Zuschüsse in Höhe von 22.428,47 € geleistet. Hierbei handelt es sich zum einen um eine Zuwendung für 5 neue U3-Plätze (Kindertagespflege Mükis) und die einmalige Abrechnung der OZG-Werkstatt im Bereich Nolis Rathaus online. Für die Zuwendung zur Einrichtung einer Kindertagespflege in Höhe von 20.000 € ist der Flecken Antragsteller und Zuwendungsempfänger (Konto 215011). Der Betrag wird in voller Höhe an die Betreiber weitergeleitet.

Das **sonstige immaterielle Vermögen** ergibt sich aus den Werten des „Integrierten Quartierskonzept Heerburg“ und dem „Zukunftskonzept Ideenwerkstatt zur Aufnahme in das Dorfentwicklungsprogramm der Ortsteile Coppenbrügge, Marienau und Dörpe“ nach Abschluss des Baus der Umgehungsstraße.

Der Zugang bei **Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände** betrifft mit 7.133,50 € die beantragte wasserrechtliche Erlaubnis für den Brunnen II in Bisperode. Die Genehmigung liegt noch nicht vor.

Weitere 7.054,32 € wurden für den 1. Abschlag für die Erstellung der neuen Homepage „Coppenbruegge.de“ bereits bezahlt. Ebenfalls wurde der 1. Abschlag für die Dorferneuerung Dorfregion Coppenbrügge/Marienau/Dörpe i.H.v. 2.328,17 € zur Zahlung fällig.

2. Sachvermögen

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro
Grünflächen	230.603,24	0,00	0,00	230.603,24
Ackerland	590.129,79	0,00	2.667,05	587.462,74
Wald, Forst	171.489,85	0,00	0,00	171.489,85
Sonstige unbebaute Grundstücke	165.936,69	0,00	0,00	165.936,69
Summe	1.158.159,57	0,00	2.667,05	1.155.492,52

Der Abgang betrifft den Verkauf von zwei kleinen Ackerlandflächen an die jeweiligen Anlieger in den Ortsteilen Bessingen und Behrensen.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	AfA	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grundstücke mit Wohnbauten	836.364,58	1.747,34	7.118,00	7.587,00	823.406,92
Grundstücke mit soz. Einrichtungen	1.767.865,28	1.611.275,45	238.160,00	41.226,45	3.099.754,28
Grundstücke mit Schulen	2.659.952,84	0,00	0,00	52.457,00	2.607.495,84
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	2.870.605,27	45.455,53	16.169,00	82.985,01	2.816.906,79
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	796.584,50	4.296,27		15.645,00	785.235,77
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	590.954,13		1.448,18	1.433,00	588.072,95
Summe	9.522.326,60	1.662.774,59	262.895,18	201.333,46	10.720.872,55

Im Bereich **Grund und Boden mit Wohnbauten** wurden zwei kleine Anliegergrundstücke in Brünninghausen an die jeweiligen Grundstückseigentümer veräußert.

Im Zusammenhang mit der Veräußerung des Mietgebäudes Behrener Straße 27 wurde eine Neuvermessung des Grundstücks durchgeführt. Ein Teil des Grundstücks gehört zum Dorfplatz und soll für die Dorfgemeinschaft erhalten bleiben. Es wurde ein Betrag in Höhe von 6.300,00 € umgebucht zum Konto Grund und Boden für Kultur-, Sport-, und Gartenanlagen.

Der Zugang bei **Grundstücken mit sozialen Einrichtungen** ergibt sich zum größten Teil aus der Fertigstellung des Neubaus der Krippe in Bisperode i.H.v. von 1.346.658,73 €. Die Außenanlagen werden im Kalenderjahr 2022 endgültig hergestellt und mit dem entsprechenden Betrag nachaktiviert.

Bei dem dargestellten Abgang i.H.v. 238.160,00 € handelt es sich im Grunde nicht um einen Abgang, sondern um eine Umbuchung innerhalb der entsprechenden Kostenstellen. Der bis dato als Krippe genutzte Anbau an den Kindergarten Bisperode (incl. Parkplatz) wird seit Fertigstellung des Neubaus der Krippe als Kindergarten genutzt und dem Bestandsgebäude mit dem entsprechenden Wert zugeordnet.

Des Weiteren wurde der Parkplatz vor der Sporthalle in Bisperode fertig gestellt. Hier sind 26.456,72 € aktiviert worden.

Bei **Grundstücken mit Schulen** gab es bis auf die jährlich anfallende Abschreibung keine Veränderungen.

Bei dem Zugang bei **Grundstücken mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen** handelt es sich zum einen um die vorläufige Fertigstellung des Funsportareals Ith-Kopf-Park mit der Modellierung des Mountainbike-Trail und der Herstellung einer Aufenthaltsfläche (21.799,36 €) und um die Fertigstellung des neuen barrierefreien Aufgangs zum DGH Behrens (16.748,65 €). Diese Buchungen erfolgten jeweils über die Umbuchungen vom Konto Anlagen im Bau.

Als Abgang wird der Verkauf einer ehemaligen Spielplatzfläche in Bisperode mit 16.169,00 € ausgewiesen.

Der Zugang im Bereich der **Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz** ergibt sich aus den Nebenkosten in Verbindung mit dem Grundstückskaufvertrag für den Kauf des Grundstücks zur Erstellung des neuen Feuerwehrhauses in Bisperode.

Beim Abgang **Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden** handelt es sich um den Verkauf einer nicht mehr benötigten Freifläche an den Anlieger des Grundstücks.

2.3 Infrastrukturvermögen

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

Bezeichnung	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	AfA	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.506.832,65	10.200,95	3.990,97	0,00	5.513.042,63
Brücken und Tunnel	798.884,00	0,00	0,00	25.229,00	773.655,00
Gr.u.Bo. Entwäss.u. Abwasserbes.anlagen	94.284,64	0,00	0,00	0,00	94.284,64
Geb.u.Aufb.Entwäss.u.Abwasserbes.anlagen-Kläranlage	1.020.727,00	0,00	0,00	42.776,00	977.951,00
Geb.u.Aufb.Entwäss.u.Abwasserbes.anlagen-Leitungsnetz, HA, Pumpst.	8.934.274,00	0,00	0,00	253.071,00	8.681.203,00
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.750.048,20	60.797,39	0,00	127.996,58	1.682.849,01
Grund und Boden Wasserleitung	40.785,79	0,00	0,00	0,00	40.785,79
Aufbauten Wasserleitung	1.033.960,50	944.700,05	0,00	129.323,05	1.849.337,50
Friedhöfe	266.636,78	0,00	0,00	3.477,00	263.159,78
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.011.018,00	0,00	0,00	60.748,00	950.270,00
Summe	20.457.451,56	1.015.698,39	3.990,97	642.620,63	20.826.538,35

Die Zugänge bei dem **Grund und Boden des Infrastrukturvermögens** ergeben sich aus der Übernahme des seitens des Krankenhauses Lindenbrunn hergestellten neuen Gehweges in Verbindung mit der Erweiterung des Krankenhauses incl. des Parkplatzes. Weiterhin wurden die im Zusammenhang mit dem im Jahr 2020 geschlossenen Tauschvertrages im Eschenweg entstandenen Vermessungskosten entsprechend den entstandenen neuen Flurstücken zugeordnet.

Die Abgänge ergeben sich aus dem Verkauf einer Freifläche in Brännighausen an den Anlieger und dem Verkauf zweier Zuwegungen zu der veräußerten ehemaligen Spielplatzfläche in Bisperode ebenfalls an den Erwerber des Grundstücks.

Bei der Position **Straßen, Wege, Plätze** wurden 31.241,58 € als Zugang für die Übernahme des bereits hergestellten Fußweges zum Parkplatz Lindenbrunn (Aufbau) erfasst. Weiterhin wurden für erneute Ausgleichspflanzungen im Zuge der Errichtung von Windenergieanlagen in den Ortsteilen Bäntorf, Brännighausen und Dörpe insgesamt 29.555,81 € aktiviert.

Der Zugang bei den **Aufbauten Wasserleitung** ergibt sich aus der Aktivierung/Fertigstellung des 1. Bauabschnitts der Erneuerung der Trinkwasserleitung für den Ortsteil Brännighausen.

2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

Bezeichnung	01.01.2021 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2021 Euro
Bauten auf fremdem Grund und Boden	13.036,00	0,00	0,00	1.863,00	11.173,00

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

2.5 Kunstgegenstände (beim Flecken Copenbrügge nicht vorhanden)

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position werden sämtliche Fahrzeuge, technische Anlagen und Maschinen des Flecken Copenbrügge angesetzt. Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich mit Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Bezeichnung	01.01.2021 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2021 Euro
Sonstige technische Anlagen und Maschinen	67.898,00	40.480,32	521,00	12.557,32	95.300,00
Fahrzeuge	575.586,00	357.668,74	1,00	70.053,74	863.200,00
Summe	643.484,00	398.149,06	522,00	82.611,06	958.500,00

Die Zugänge in der Position **Sonstige technische Anlagen und Maschinen** setzen sich zusammen aus der

- Anschaffung einer neuen Tragkraftspritze für die FFW Dörpe (14.514,37 €),
- der Erneuerung mehrerer Hydranten im Gemeindegebiet (6.328,99 €),
- der Zuordnung der Tragkraftspritze von Marienau, die versehentlich dem Konto 720 00 BGA zugeordnet war (12.159,00 €) sowie
- der Neuanschaffung eines Aufsitzrasenmähers für den Bereich der Friedhöfe (7.477,96 €). Dieser ersetzt den im Abgang mit 521,00 € ausgewiesenen Mäher, dem seitens der Werkstatt ein wirtschaftlicher Totalschaden bescheinigt wurde.

Bei der Position **Fahrzeuge** ist das neue LF 10 (HM-F 4510) der Ortsfeuerwehr Copenbrügge aktiviert und ein Doka Kipper (HM-FC 10) für den verkauften Transporter (HM-FC 950) als Ersatz beschafft worden.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

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

Bezeichnung	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	AfA	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Betriebsvorrichtungen	139.822,00	16.271,59	1.327,20	17.108,39	137.658,00
Nutzpflanzen	414.584,00	0,00	0,00	0,00	414.584,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	246.022,52	157.416,05	13.781,00	46.307,05	343.350,52
Sammelposten 2017	6.754,75	0,00	0,00	6.754,75	0,00
Summe	807.183,27	173.687,64	15.108,20	70.170,19	895.592,52

Bei den **Betriebsvorrichtungen** ergibt sich der Zugang durch die notwendige Anschaffung einer Druckluftanlage für das neue LF 10 im Feuerwehrgerätehaus Coppenbrügge mit 6.237,55 € (dargestellt bei Zugängen mit 7.564,75 € abzgl. einer nachträglichen Gut-schrift in Höhe von 1.327,20 € als Abgang).

In der Wasseraufbereitungsanlage Brunnighausen wurde ein neuer Druckluftkompressor angeschafft (8.049,78 €).

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, welche sich auf ein Forstbetriebsgutachten zum 01.10.2008 stützt. Dieses wurde nach Ablauf von 10 Jahren zum 01.01.2019 neu erstellt und ergab auf Empfehlung der Landwirtschaftskammer und des Gutachters keine Neubewertung dieser Bilanzposition (siehe ausführliche Erläuterungen Anhang 2019). Der Bilanzwert für den Gemeindewald Hainholz wurde somit auch 2021 nicht verändert.

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

	Anschaffung	Betrag €
Standesamt	Multifunkitonssystem	3.033,31
EDV	Festplatten + Datensicherung	4.928,98
Feuerwehr	Wärmebildkamera/Digitale Meldeempfänger	11.302,56
Grundschule Coppenbrügge	Gesamtheit Einrichtung Möbel / Umbau Mensa	7.967,73
Grundschule Bisperode	Sachgesamtheit WLAN-Hardware Erweiterung	6.900,81
Kindergarten Bisperode	Gesamtheit Einrichtung Möbel / Anbau	4.079,14
Krippe Bisperode	Gesamtheit Einrichtung Möbel / Neubau	85.217,13
Spielplatz Herkensen	Neue Spielgeräte (Schaukel; Sitzgruppe etc.)	6.807,23
Spielplatz Dörpe	Neue Spielgeräte (Holzreck + Doppelturm)	12.631,73
Spielplatz Bäntorf	Neue Spielgeräte (Premium Einerschaukel)	1.352,84
Wasserversorgung	EWE Standrohr Trinkwasser mit Feinfilter	1.460,98
Schmutzwasser	Schmutzwasser- + Schlammumpfen	7.714,41
Kläranlage	Messgerät	4.019,20
Summe		157.416,05

Bei den Abgängen handelt es sich zum einem um die Umbuchung der Tragkraftspritze von der Feuerwehr Marienau (12.159,00 €). Diese wurde fälschlicherweise als BGA erfasst und ist jetzt unter der Bilanzposition „**technische Anlagen und Maschinen**“ zu finden. Des Weiteren wurde ein Luftentfeuchter (Erinnerungswert 1,00€) und ein durch Frostschaden unbrauchbares Standrohr (1.621,00 €) verschrottet.

Unter „**Sammelposten**“ werden selbständig nutzbare Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten von 150,00 € bis 1.000,00 € (netto) geführt, die im entsprechenden Haushaltsjahr angeschafft wurden und auf 5 Jahre abgeschrieben werden (§ 47 Abs. 2 GemHKVO) - beim Flecken Copenbrügge letztmalig für das Wirtschaftsjahr 2017. Pro Anschaffungsjahr wird ein Konto geführt. Zum 31.12.2021 sind alle angeschafften Vermögensgegenstände abgeschrieben.

2.8 Vorräte

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

Bezeichnung	01.01.2021	Bestandsveränderung	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro
Teile Wasserwerk	11.607,67	-164,17	11.443,50
Streusalz	4.791,83	1.149,17	5.941,00
Heizöl	54.970,07	-8.735,16	46.234,91
Flüssiggas	5.861,44	1.355,19	7.216,63
Summe aller Vorräte	77.231,01		70.836,04

Es wird nur für den Lagervorrat des Wasserwerkes eine körperliche Inventur zum Inventurstichtag durchgeführt. Zugänge und Abgänge sowie die Bestandsveränderung durch die Bildung von Abschlägen für Materialien älter als 5 Jahre ergeben eine Bestandsveränderung von insgesamt -164,17 €.

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

2.9 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen/Anlagen im Bau

Bezeichnung	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Aktivierung	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Geleistete Anzlg Sachanl.	110.466,32	2.428,69	2.319,52	110.190,52	384,97
Anlagen im Bau - Hochbau	845.764,68	871.417,77	0,00	1.143.580,04	573.602,41
Anlagen im Bau - Hochbau Planung	232.918,85	278.617,81	0,00	219.827,34	291.709,32
Anlagen im Bau - Tiefbau	903.658,62	946.493,44	0,00	1.002.398,35	847.753,71
Anlagen im Bau - Tiefbau Planung	6.593,11	22.782,10	0,00	0,00	29.375,21
Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	4.262,83	82.745,80	0,00	21.799,36	65.209,27
Summe	2.103.664,41	2.204.485,61	2.319,52	2.497.795,61	1.808.034,89

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

Das neue Feuerwehrfahrzeug LF 10 der Stützpunktfeuerwehr Coppenbrügge wurde im September 2021 geliefert und die Anzahlungen entsprechend mit 107.871,00 € aktiviert. Die geleisteten Anzahlungen für die Vermessungskosten im Zusammenhang mit dem Grundstückstauschvertrag Brännighausen / Eschenweg sind in Höhe von 50% der Kosten (2.319,52 €) von der Vertragspartei erstattet worden. Der restliche Anteil in Höhe von 2.319,52 € (50%) wurde aktiviert.

Für die Maßnahme „Bahnhof Marienau“ sind bereits Kosten für den Abschluss des entsprechenden Kaufvertrages in 2021 angefallen.

Anlagen im Bau

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

Die einzelnen Maßnahmen der Anlagen im Bau sind in der u. g. Tabelle näher erläutert:

Bereich	Zugang	Betrag €
Grundschule Coppenbrügge	Inklusion und Ganzttag	154.662,72
Grundschule Coppenbrügge	Digitalpakt	340,93
Grundschule Bisperode	Zukunftskonzept / Brandschutz	306.067,47
Grundschule Bisperode	Digitalpakt	5.202,96
Kindergarten Bisperode	Brandschutz	265,82
Kindergarten Bisperode	Erweiterung	1.331,28
Krippe Bisperode	Neubau (bereits aktiviert 1.346.658,73 €)	584.553,73
Multifunktionsgebäude Bisperode	Vergabe/Architektenleistung	27.478,07
DGH Behrensen	Barrierefreier Zugang	16.748,65
Feuerwehr	Neubau Feuerwehrhaus Bisperode	53.383,95
	Anlagen und Planung im Hochbau	1.150.035,58
Wasserversorgung	Wasserleitung Brännighausen (1.BA aktiviert 944.700,05 €)	884.443,41
Schmutzwasser	Kanalisation Coppenbrügge	3.106,34
Schmutzwasser	Anschluss Kläranlage Hameln	14.811,77
Hochwasser	Hochwasserschutz	12.908,60
Gehweg Lindenbrunn	Straßenbeleuchtung (aktiviert 31.241,58 €)	27.548,70
Sporthalle Bisperode	Neubau Parkplatz (aktiviert 26.456,72 €)	26.456,72
	Anlagen und Planung im Tiefbau	969.275,54
Übrige Sportstätten	lth-Kopf-Park (aktiviert 21.799,36 €)	21.799,36
Wasserversorgung	Hochbehälter Bisperode	34.034,48
Schmutzwasser	Erneuerung Pumpstationen	18.992,41
Gemeindestraßen	Bahnhof Marienau	7.671,75
Grünanlagen	Ausgleichsfläche Lindenbrunn	247,80
	Anlagen und Planung sonstige Baumaßnahmen	82.745,80
Summe		2.202.056,92

Zum 31.12.2021 befanden sich die folgenden Anlagen im Bau:

Hochbau & Planung		
Inklusion und Ganzttag Grundschule Coppenbrügge		162.135,09 €
Digitalpakt Grundschule Coppenbrügge		340,93 €
Neubau Krippe Bisperode		234.006,94 €
Zukunftskonzept / Brandschutz Grundschule Bisperode		371.230,11 €
Digitalpakt Grundschule Bisperode		4.862,04 €
Kindergarten Bisperode Brandschutz		265,82 €
Kindergarten Bisperode Erweiterung		1.331,28 €
Multifunktionsgebäude Bisperode		37.388,07 €
Neubau Feuerwehrhaus Bisperode		53.751,45 €
		865.311,73 €
Tiefbau & Planung		
Wasserleitung Brünninghausen		751.296,73 €
Erneuerung SW Kanäle Coppenbrügge		72.216,91 €
Anschluss Kläranlage Hameln		14.811,77 €
Hochwasserschutz		38.803,51 €
		877.128,92 €
Sonstige Baumaßnahmen		
Anbaumaßnahme Burginnenhof		4.262,83 €
Wasserversorgung Hochbehälter Bisperode		34.034,48 €
Erneuerung Pumpstationen		18.992,41 €
Bahnhof Marienau		7.671,75 €
Ausgleichsfläche Lindenbrunn		247,80 €
		65.209,27 €
Summe		1.807.649,92 €

3. Finanzvermögen

Bezeichnung	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	AfA	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Beteiligungen	103.500,00	301.100,00	50.000,00	0,00	354.600,00
Ausleihungen	184.852,67	0,00	2.910,43	0,00	181.942,24
Summe	288.352,67	301.100,00	52.910,43	0,00	536.542,24

Hier sind die **Beteiligungen** an der Kreissiedlungsgesellschaft (50.200 €), der Volksbank (300 €), der Klimaschutzagentur (3.000 €) und den Stadtwerke Hameln Weserbergland GmbH (301.100 €) mit ihren Anschaffungswerten angesetzt.

Im Zuge der Verschmelzung der Stadtwerke Weserbergland GmbH und der GWS Stadtwerke Hameln GmbH zu den Stadtwerken Hameln Weserbergland GmbH wurde die ursprüngliche Beteiligung an den Stadtwerken Weserbergland (50.000 €) veräußert und eine neue stille Beteiligung an den Stadtwerken Hameln Weserbergland GmbH in Höhe von 301.100 € erworben.

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

Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

Bezeichnung	31.12.2020	Veränderung Euro	31.12.2021
	Euro		Euro
Öffentlich-rechtliche Forderungen	515.342,73	-98.284,99	417.057,74
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-27.638,99	-28.264,13	-55.903,12
Forderungen aus Transferleistungen	84.819,45	4.166,55	88.986,00
Sonstige privatrechtliche Forderungen	24.251,04	-4.283,47	19.967,57
Wertberichtigungen	-3.523,94	787,66	-2.736,28
Sonstige Vermögensgegenstände	148.293,04	-72.264,58	76.028,46
Forderungen Ablesezeitraum	145.599,62	2.901,64	148.501,26
Summe	887.142,95	-195.241,32	691.901,63

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

Zum Bilanzstichtag bestanden **öffentlich-rechtliche Forderungen** in Höhe von 417.057,74 €. Sie stellen den weitaus größten Posten bei den offenen Forderungen dar.

Diese Forderungen teilen sich wie folgt auf:

- Gebührenforderungen 164.461,82 €
 - Nutzungsgebühr 797,90 €
 - Steuerforderungen 87.554,45 €
 - Zuweisungen/Zuschüsse 30.647,00 €
 - Kostenerstattung Feuerwehr 9.623,98 €
 - Öffentliche Kostenerstattungen 113.751,16 €
 - Sonstige Forderungen 10.221,43 €
- (z.B. aus Säumniszuschlägen, Stundungs- und Gewerbesteuer-Nachzahlungszinsen, Bußgeldern, etc.).

Ein Großteil der Gebührenforderungen (164.461,82 €) entsteht dadurch, dass zum Jahreswechsel eine korrekte Zuordnung des Ertrages ins Jahr 2021 erfolgt, wobei der Fälligkeitstermin der Forderung im Folgejahr 2022 liegt (z. B. durch Veranlagungen im Dezember, Endabrechnungen Wasser- und Kanalgebühren, Friedhofsgebühren).

Durch die Umstellung der Abrechnung der Friedhofsgebühren im laufenden Jahr 2021 auf maschinelle Abrechnung durch DATEV Kommunale Abgaben kam es zum Bilanzstichtag einmalig zu periodengerechten Abgrenzungsbuchungen zwischen den Ertragsbuchungen der Jahre 2021 und 2022. Die Summe der daraus resultierenden tatsächlichen Forderungen aus Friedhofsgebühren wird nicht korrekt dargestellt. Die Einzelfälle mit der dazugehörigen Erläuterung sind in der Anlage „Anmerkung zum negativen Saldo zur Forderung Friedhofsgebühren“ ausführlich erläutert.

Innerhalb der Steuerforderungen betragen die Gewerbesteuerforderungen 71.258,73 €.

Das bestehende aktuelle Ausfallrisiko wurde mit Hilfe von **Einzel- und Pauschalwertberichtigungen** (z.B. aufgrund von Insolvenzen, fruchtloser Vollstreckung, etc.) in Höhe von insgesamt 55.903,12 € berücksichtigt. Der Veränderungsbetrag in Höhe von 28.264,13 € ergibt sich durch 37.738,53 € an neu eingestellten **Einzelwertberichtigungen**.

Es handelt sich hauptsächlich um Steuerforderungen von Betrieben (in Insolvenz) und Personen in Privatinsolvenzen. Bei einigen Schuldnern wurden einzelwertberichtigte Forderungen aus Vorjahren von insgesamt 5.068,71 € wegen Uneinbringlichkeit unbefristet niedergeschlagen bzw. erlassen. Des Weiteren wurden die Einzelwertberichtigungen um Zahlungen in Höhe von 3.805,69 € verringert.

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

Die **Pauschalwertberichtigung** verringert sich um 600,00 €. Sie wurde mit einem Prozentsatz von 3,0% berücksichtigt und beträgt insgesamt 2.200,00 €.

Forderungen aus Transferleistungen

Das DATEV-Programm weist Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 88.986,00 € aus. Dies betrifft eine Nachzahlung seitens des Landkreises im Rahmen der Kooperationsvereinbarung für die Neueinrichtung der Krippengruppen in Bisperode i.H.v. 12.500,00 € sowie die Endabrechnung des Anteils an der Lohn- und Einkommenssteuer. Beide Forderungen sind aufgrund einer fehlerhaften Verknüpfung über die Forderungsarten in der Bilanz falsch ausgewiesen. Eine Korrektur ist lt. DATEV nachträglich nicht möglich. Im Rahmen der Kontenplanumstellung zum 01.01.2022 sind auch die Forderungsarten überprüft und ggfs. angepasst worden.

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

Einzelwertberichtigungen für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 196,39 € sind erfolgt. Der Gesamtbetrag der Wertberichtigungen beträgt zum Bilanzstichtag 2.736,28 €. Es wurden Forderungen in Höhe von 984,05 € durch Niederschlagung endgültig ausgebucht.

Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen

- Mietforderungen	570,78 €
- Verkaufserlöse	1.753,27 €
- private Kostenerstattungen	13.531,73 €
- Essensgelder	2.362,60 €
- Nutzung Wege wg. Windkraft	1.352,51 €
- Forderungen gegenüber MA	140,16 €
- Mahngebühren/Säumniszuschläge/Rücklastschriftgebühren	256,52 €

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** umfassen

- den Bestand der Versorgungsrücklage lt. NVK	36.429,05 €
- Kreditorengutschriften (Deb. Kreditoren lt. Kontokorrentliste)	16.930,83 €
- Körperschaftssteuerforderung	1.803,52 €
- Umsatzsteuerforderung	20.815,06 €
- Handvorschuss Bürgeramt	50,00 €

Die **Forderungen aus dem Ablesezeitraum** (Wasser- und Schmutzwassergebühren betragen zum Bilanzstichtag 148.501,26 €.

4. Liquide Mittel

Bezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2021 Euro
Liquide Mittel	2.887.697,64	2.364.997,62

Die **liquiden Mittel** setzen sich aus dem Kassenbestand und den bei Kreditinstituten geführten Guthaben zusammen. Die Stände entsprechen den Saldenbestätigungen zum 31.12.2021.

- Volksbank im Wesertal	160.719,23 €
- Sparkasse Weserbergland	2.148.122,97 €
- Sparkasse Weserbergland – Sonderkonto	54.661,20 €
- Barkassenbestand	1.494,22 €

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

Bezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2021 Euro
Aktive RAP	26.148,51	24.925,73

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält die Januargehälter der Beamten und Aufwandsentschädigungen für die Ehrenamtlichen Beamten, die im Dezember des Vorjahres gezahlt worden sind. Außerdem wurde die Umlage für die Beamten an die Niedersächsische Versorgungskasse für den ersten Monat des Folgejahres verbucht. Für die Garantieverlängerung der Server bis zum Jahr 2024 wurden die Beträge entsprechend abgegrenzt.

Im Zusammenhang mit dem Neubau der Krippe in Bisperode und der Umnutzung der bisherigen Krippenräume im Kindergartengebäude mussten Zuweisungen für die damalige Investition zurückgezahlt werden. Diese wurden seitens des Landesamtes für Schule und Bildung verzinst. Die Zinsen wurden den Jahren entsprechend abgegrenzt.

B Erläuterungen zu den Passivposten

1. Die **Nettoposition** setzt sich in der Schlussbilanz zum 31.12.2021 wie folgt zusammen:

1.1 dem Basis-Reinvermögen	9.318.956,09 €
1.2 den Rücklagen	620.992,06 €
Bestehend aus den zweckgebundenen Rücklagen	48.779,00 €
Rücklagen aus Überschüssen d. a.o. Ergebnisses	572.213,06 €
1.3 dem Jahresergebnis 2021	521.735,88 €
1.4 den Sonderposten	15.687.763,39 €
<u>Insgesamt</u>	<u>26.149.447,42 €</u>

Das **Basis-Reinvermögen** wurde zur Eröffnungsbilanz berechnet als Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten. Es stellte damit lediglich eine rechnerische Größe dar und bildete den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab. Abgesetzt von dem Basis-Reinvermögen wurde der Vortrag der aufgelaufenen kameralen Sollfehlbeträge (ursprünglicher Betrag 3.883.517,47 €). Dieser Betrag wurde mit dem Jahresergebnis 2020 (restlicher Anteil 664.762,10 €) endgültig abgedeckt und wird an dieser Stelle nicht mehr ausgewiesen.

Die Änderungen des Reinvermögens im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von insgesamt 29.733,30 € ergeben sich mit 29.555,80 € durch Ausgleichszahlungen vom Landkreis Hameln-Pyrmont für weitere Ersatzpflanzmaßnahmen für entsprechende Maßnahmen zur Kompensation der Windkraftanlagen. Weitere 177,50 € sind aufgrund der Neuvermessung eines Flurstückes dem Reinvermögen zugeordnet worden.

Da auch die doppelten Fehlbeträge mit dem Jahresergebnis 2020 vollständig abgedeckt werden konnten (Restbetrag 1.729.746,38 €), wurde der noch verbleibende Überschuss in Höhe von 572.213,06 € der **Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses** zugeordnet.

Die zweckgebundene **Rücklage** wurde gebildet für die Einführung der Inklusion an der Grundschule Coppenbrügge. Sie besteht aus einer zweckgebundenen Spende in Höhe von 2.000,00 € für den behindertengerechten Umbau der Toiletten und den jährlichen Zuweisungen des Landes für Inklusion in Höhe von insgesamt 42.079,00 €. Im Rahmen der Baumaßnahme zur Einführung der offenen Ganztagschule werden auch die Umbauarbeiten zur Inklusion mit ausgeführt.

Weiterhin wurden die Zuweisungen aus der Bundeswaldprämie zum Erhalt und zur nachhaltigen Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes in Höhe von 4.700,00 € in die zweckgebundene Rücklage eingestellt.

Das **Jahresergebnis** ist mit 521.735,88 € anzugeben und betrifft ausschließlich das Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 in voller Höhe.

Sonderposten

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

Sonderposten aus Zuwendungen

Bezeichnung	01.01.2021 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Auflösung Euro	31.12.2021 Euro
SoPo aus Zuwendungen	7.420.209,00	369.610,49	53.191,84	402.640,65	7.333.987,00

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

- Zuwendung Fahrzeug LF 10 Feuerwehr Coppenbrügge	170.000,00 €
- Feuerschutzsteuer 2019-2021 für LF 10 Coppenbrügge	120.100,48 €
- Zuwendung Kindertagespflege U3-Plätze	20.000,00 €
- Zuwendung Ith-Kopf-Park	17.614,39 €
- Sachspende Geselligkeitsverein Herkensen f. Spielplatz	5.435,92 €
- Sachspende Dörper Dorfgem. Doppelturm m. Netzbrücke	11.459,70 €
- Zuwendung Kirchenamt Hildesheim Neub. Krippe Bisp. Invent.	25.000,00 €

Der Abgang bei den Sonderposten entsteht durch die Rückzahlung der Fördermittel im Zusammenhang mit dem Anbau der Krippenräume an den Kindergarten Bisperode im Jahr 2011. Nach Fertigstellung des Neubaus der Krippe wurden die Räume im Kindergarten umgenutzt. Da die Bindungsfrist von 25 Jahren noch nicht abgelaufen war, wurden die Fördermittel seitens des Landes zurückgefordert.

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

Bezeichnung	01.01.2021	Zugänge	Abgang	Passivierung	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.235.730,90	1.851.138,40	0,00	382.270,67	3.704.598,63

Die Zugänge für erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten beinhalten folgende Positionen:

- Umbau/Einrichtung Mensa f. Ganztagsbetreuung GS Copp.	183.000,00 €
- Zuw. Konjunkturpaket Wassersicherst. TW Brhs.	237.960,00 €
- Bedarfszuw. Neubau Feuerwehrhaus Bisperode	1.280.000,00 €
- Zuw. Kindertagespflege U3-Plätze	20.000,00 €
- Leader-Mittel Ith-Kopf-Park	8.164,39 €
- Restbetrag EU Förderung Ausbau Gewerbegebiet	11.120,74 €

- Feuerschutzsteuer 2021 (LF 10 Coppenbrügge) 56.337,47 €
- Ersatzgeld wegen Pflanzungen Windenergieanlagen 29.555,80 €
- Zuschuss Kirchenamt Hildesheim Neubau Krippe Bisperode 25.000,00 €

Der Bestand bei den Anzahlungen per 31.12.2021 betrifft folgende Maßnahmen:

- Zuweisung Umbau/Einrichtung Mensa GS Coppenbrügge 183.000,00 €
- Zuweisung Konjunkturpaket Wassersicherst. TW Brhs 237.960,00 €
- Bedarfszuw. Wg. Bes. Aufgaben Neubau Feuerwehrhaus Bisperode 2.280.000,00 €
- EU Kofinanzierung Anbau Burginnenhof 13.351,68 €
- EU Kofinanzierung Multifunktionsgebäude Bisperode 619.433,41 €
- EU Kofinanzierung Restbetrag Ausbau Gewerbegebiet 11.120,74 €
- EU Kofinanzierung DGH Brännighausen 59.732,80 €
- Bedarfszuw. wg. Bes. Aufgaben Brandschutz GS Bisperode 300.000,00 €

Die Ausgleichszahlungen vom Landkreis Hameln-Pyrmont für Ersatzpflanzungen zum Bau der Windenergieanlagen in Höhe von 29.555,80 € wurden direkt der Nettoposition zugeordnet.

Zum 31.12.2021 sind weiterhin folgende Baugebiete noch nicht endgültig abgerechnet:

Erschließungsgebiet	Wert 01.01.2021 Euro	Erhaltenen Nachzahlungen Euro	Geleistete Rückzahlungen Euro	Passivierung Euro	Stand 31.12.2021 Euro
Krugfeld	44.512,27	0,00	0,00	0,00	44.512,27
Schäbkerweg III 21 C	372.581,56	0,00	0,00	0,00	372.581,56
Summe	417.093,83	0,00	0,00	0,00	417.093,83

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

Das Baugebiet Schäbkerweg wird im Jahr 2022 endgültig abgerechnet werden. Für das Baugebiet Krugfeld zeichnet sich aktuell keine Einigung der betroffenen Grundstückseigentümer ab.

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Bezeichnung	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Auflösung	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Straßen	480.601,00	0,00	0,00	87.999,00	392.602,00
Wasser	43.011,00	3.544,71	0,00	5.404,71	41.151,00
Schmutzwasser	3.428.476,00	4.899,00	0,00	114.377,00	3.318.998,00
Regenwasser	357.183,00	0,00	0,00	7.845,00	349.338,00
Summe	4.309.271,00	8.443,71	0,00	215.625,71	4.102.089,00

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

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Aus der Nachkalkulation des Jahres 2021 ergibt sich nach NKAG erstmals seit einigen Jahren eine Gebührenunterdeckung der Wasserversorgung. Der aus der vorherigen Kalkulationsperiode bestehende Gebührenüberschuss in Höhe von 36.364,93 € wurde im Jahr 2021 ertragswirksam aufgelöst. Durch die Auflösung wird das Jahresergebnis verbessert und die Unterdeckung teilweise ausgeglichen. Das Gesamtergebnis der Kalkulationsperiode bleibt abzuwarten.

Stand der Sonderposten für den Gebührenaussgleich

31.12.2016	36.364,96 €
31.12.2017	45.775,00 €
31.12.2018	54.878,00 €
31.12.2019	7.956,82 €
31.12.2020	21.385,08 €
31.12.2021	-36.464,93 €
Summe	129.994,93 €

2. Schulden

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

Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
	Euro	Euro
Verbindlichkeiten aus Investitionen	9.453.495,59	9.067.847,47
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.000.000,00	1.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	553.936,16	552.737,89
Transferverbindlichkeiten	34.785,20	43.714,00
Durchlaufende Posten	61.292,00	52.546,87
Sonstige Verbindlichkeiten	196.281,69	181.217,05
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
Summe	11.299.790,64	10.898.063,28

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** verringern sich zum Bilanzstichtag um den Betrag der ordentlichen Tilgung in Höhe von 385.348,12 €.

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2021 mit einer Gesamtsumme von 3.296.000 € festgesetzt. Der Anteil für geplante Investitionen des Haushaltsjahres 2021 beträgt 2.496.000 €, der Restbetrag in Höhe von 800.000 € entspricht der Neuveranschlagung eines Darlehnsbetrages aus Vorjahren für noch nicht getätigte Investitionen aus Vorjahren. Aufgrund der verzögerten Bautätigkeit wurde im Haushaltsjahr 2021 kein Investives Darlehn aufgenommen.

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

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2021 **Liquiditätskredite** zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden durften, wurde mit der Haushaltssatzung auf 3.500.000 € festgesetzt. Der zum Jahresbeginn bestehende Betrag in Höhe von 1.000.000 € wurde im Haushaltsjahr nicht verändert.

Auch im Jahr 2021 lag der Flecken im Negativzinsbereich für die Aufnahme von Liquiditätskrediten.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** handelt es sich um Rechnungen für Leistungen, die noch in 2021 erbracht wurden, bei denen die Rechnungen aber erst im Jahr 2022 eingegangen sind bzw. fällig waren. Es sind in erster Linie Rechnungen für Bauleistungen im Investitionsbereich, Nachzahlungen aus den Abrechnungen für den Energieverbrauch, sowie weitere Endabrechnungen in diversen Bereichen.

In der Position enthalten sind ebenfalls **Transferverbindlichkeiten in Höhe von 43.714,00 €** die seitens des DATEV-Programms nicht separat als Bilanzposition ausgewiesen werden können. Diese beinhalten folgende Positionen:

- Verbindlichkeit aus der Endabrechnung Gewerbesteuerumlage 42.714,00 €
- Betriebskostenzuschuss 2021 Familien-Service-Büro 1.000,00 €

Die **Durchlaufenden Posten** im Bereich der **Sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich zusammen aus 39.032,40 € Lohn- und Kirchensteuer für Dezember 2021, die im Januar 2022 gezahlt wird.

Außerdem wurden insgesamt 9.690,00 € im Bereich Verwahrgelder als Spenden ausgewiesen, die größte Spende beläuft sich hierbei über 5.000 € und ist für das neue Treppengeländer an der Burg gedacht.

Die allgemeinen Verwahrgelder in Höhe von 3.824,47 € ergeben sich aus der Kautions für zwei Fahrradboxen, und einer Zahlung vom Kirchenamt für eine Küche im EVFA. Diese Beträge werden zu unterschiedlichen Terminen wieder ausgezahlt.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** betragen 181.217,05 €, wovon 170.992,37 € auf Debitoren mit Haben-Saldo entfallen. Die Summe ergibt sich aus:

- Guthaben Gewerbesteuer 10.626,44 €
- Guthaben Kanal- u- Wasserabrechnungen Endabrechnung 2021 139.354,85 €
- Benutzungsgebühren 17.893,00 €
- Guthaben aus Nebenkostenabrechnungen 995,98 €
- Guthaben für Grundsteuer, Hundesteuer etc. 328,10 €
- Gewerbesteuererstattungszins 1.794,00 €

Der restliche Betrag in Höhe von 10.224,68 € ergibt sich aus den bereits unter Punkt Forderungen (und entsprechende Anlage) erläuterten Auswirkungen der Korrektur der Ertragsbuchungen der Friedhofsgebühren durch die Umstellung der Abrechnung.

3. Rückstellungen

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

Gem. § 45 KomHKVO wurden folgende Rückstellungen gebildet:

Bezeichnung	01.01.2021	Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Pensionsrückstellungen	1.830.277,00	28.991,00	0,00	163.573,00	1.695.695,00
Beihilferückstellungen	291.014,00	4.613,00	0,00	26.007,42	269.619,58
Rückstellungen für Urlaub	160.002,92	32.718,81	0,00	7.737,73	184.984,00
Rückstellungen für Überstunden	236.250,29	43.962,71	0,00	5.973,56	274.239,44
Rückstellungen Prüfungsgebühren	79.300,58	33.200,00	27.699,33	18.479,17	66.322,08
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltg	202.026,62	78.000,00	92.068,36	0,00	187.958,26
Rückstellungen Wasserwerk	63.917,75	0,00	23.506,02	3.000,00	37.411,73
Rückstellungen Abwasser	115.596,71	0,00	83.373,08	3.466,19	28.757,44
Rückstellungen Regenwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellung f. Steuerschuldverh.	0,00	2.012,38	0,00	0,00	2.012,38
FAG	43.000,00	56.600,00	43.000,00	0,00	56.600,00
Andere Rückstellungen	120.555,44	156.966,37	26.442,04	26.700,06	224.379,71
Summe	3.141.941,31	437.064,27	296.088,83	254.937,13	3.027.979,62

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

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

Insgesamt wurden zum Jahresende 668 Tage nicht in Anspruch genommener Urlaub und 5.946 Überstunden passiviert.

Nachdem im Vorjahr aufgrund der Corona-bedingten Schließung öffentlicher Einrichtungen die Rückstellungen abgebaut werden konnten, erhöhen sie sich im Haushaltsjahr 2021 wieder. Aufgrund eines erneuten Personalwechsels im Bauamt fielen in diesem Bereich wieder bis zur Neubesetzung der Stelle vermehrt Stunden an.

Ursächlich für vermehrte Überstunden und nicht genommenen Resturlaub beim Personal des Betriebshofes sind Langzeiterkrankungen einzelner Mitarbeiter.

Hinzu kommen „Sondereinsätze“ für die Beseitigung der Hochwasserschäden nach dem Startregenereignis im Sommer sowie für die Beseitigung der Schäden nach einem Großbrand mit immensen Auswirkungen auf die Schmutz- und Regenwasserkanalisation. Insbesondere die Mitarbeiter des Bauamtes und des Betriebshofes waren hier gefordert.

Zwischenzeitlich wurde durch den Verwaltungsausschuss des Flecken Copenbrügge die Einführung eines Lebensarbeitszeitkontos für die Beschäftigten des Fleckens beschlossen (2022). Eine Musterdienstvereinbarung wurde seitens der Verwaltung erstellt. Bei einem Abschluss der Dienstvereinbarung durch einzelne Beschäftigte wird jeweils eine individuelle Vereinbarung unter Berücksichtigung der persönlichen Verhältnisse abgeschlossen.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

Im Haushaltsjahr 2021 wurden folgende Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet:

- Instandhaltungsmaßnahmen im Zusammenhang mit Brandschutz Rathaus wurden um weitere 55.000 € erhöht,
- Unterhaltung/Instandsetzung Mühlbach Dörpe mit 20.000 €
- Malerarbeiten in der Friedhofskapelle Marienau mit 3.000 €

Im Haushaltsjahr 2021 wurden 92.068,36 € der Rückstellungen für Instandhaltungsmaßnahmen in Anspruch genommen. Die Maßnahmen für die Instandhaltung der Mietwohnung (12.000 €) und der Austausch von KÜK's (15.400 €) wurden vollständig in Anspruch genommen. Weitere Inanspruchnahme erfolgte für die Brandschutzmaßnahme Rathaus (1.710,32 €), die Beseitigung des Hausschwammbefalls im Bürgeramt (5.059,84 €) und für Instandhaltungsmaßnahmen im Bereich der Gemeindestraßen (57.898,20 €).

Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs

Insbesondere sehr hohe Gewerbesteuererträge aus Vorjahren erhöhen den für den FAG 2022 anzurechnenden Teil im Vergleich zu Vorjahren. Die Rückstellung für die Kreisumlage 2021 in Höhe von 43.000,00 € wurde in Anspruch genommen und eine Rückstellung die Kreisumlage 2022 in Höhe von 56.600,00 € erstellt.

Rückstellung für Steuerschuldverhältnisse

Aufgrund der Veräußerung des Anteils an den Stadtwerken Hameln ergibt sich aus den Betrieb gewerblicher Art „Strom“ eine Körperschaftsteuernachzahlung die aufwandstechnisch im Haushaltsjahr 2021 zu berücksichtigen ist, aber erst im Kalenderjahr 2022 vollständig feststeht. Aus diesem Grund wurde mit 2.012,38 € eine Rückstellung für Steuerschuldverhältnisse gebildet.

Ein Zugang der **Rückstellungen** beim **Wasserwerk** für das Haushaltsjahr 2021 ist aufgrund der Umstellung des Kontenplans ab dem Kalenderjahr 2022 nicht vorgenommen worden, da das Konto in das Konto „Andere Rückstellungen“ übergeleitet wird.

Für den Austausch der Wasserzähler, für die 2020 eine Rückstellung gebildet wurde, ist ein Teilbetrag in Anspruch genommen worden (1.504,00 €). Der Austausch der Wasserzähler gestaltet sich in den letzten Jahren immer schwieriger, da kaum noch eine Firma Kapazitäten für diese zeitaufwendige Arbeit hat.

Des Weiteren sind 5.565 € für Ingenieurleistungen im Bereich der Einmessung zur Digitalisierung der Wasserleitung Bantorf und Leistungen für die Abdichtung des Trinkwasserbehälters in Bessingen mit 1.823,17 €, in Anspruch genommen worden.

Auch bei den **Rückstellungen** für den **Schmutzwasserbereich** ist aufgrund der Umstellung des Kontenplans kein Zugang mehr ausgewiesen worden.

Für die Kläranlage Copenbrügge sind 11.323,70 € in Anspruch genommen worden. Diese teilen sich mit 9.900 € für die Restklärschlamm Entsorgung 2020 und 1.423,70 € für Bestellungen aus 2020, die aber erst in 2021 geliefert wurden.

Für den Bereich Schmutzwasser sind insgesamt 72.049,38 € in Anspruch genommen worden. Für die Einleitungsgebühr an die Gemeindewerke Emmerthal 2015 bis 2019, sowie die Mehrkosten der Klärschlamm Entsorgung mit Cadmiumbelastung im Klärwerk Emmerthal wurden insgesamt 45.515,57 € benötigt. Für die Abrechnung der Einleitungsgebühr mit den Abwasserbetrieben Weserbergland AöR wurde mit 26.533,81 € berücksichtigt. Der Restbetrag wurde mit 3.466,19 € ertragswirksam aufgelöst.

Andere Rückstellungen

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

- Für die Betriebsmittelprüfung der Geräte des Flecken Copenbrügge wurden insgesamt 11.300 € im Kalenderjahr 2021 zurückgestellt.
- Für die Wahrnehmung von Vollstreckungsaufgaben im Jahr 2021 wurden 7.000 € zurückgestellt.
- Für Ordnungsbehördliche Bestattungen, für die die endgültige Zuständigkeit noch nicht geklärt ist, wurden 1.007,53 € berücksichtigt. Für die Endabrechnung des Tierheims für das Jahr 2021 wurden 1.000 € zurückgestellt.

- Für die Sporthalle Coppenbrügge sind zwei Weichbodenmatten bei der Firma Sport Thieme bestellt worden. Die Lieferung erfolgte erst in 2022. Aus diesem Grund wurden pauschal 1.500 € zurückgestellt.
- Eventuelle finanzielle Belastungen, die durch die Endabrechnung des Kinder-spielkreises Diedersen vermutlich noch entstehen werden, sollen lt. VA-Beschluss vom Flecken Coppenbrügge getragen werden. Daher wurden hier 10.000 € zurückgestellt.
- Für die Änderung des Flächennutzungsplans des Ith-Kopfs-Parks und für Kosten des B-Plans für das Gewerbe WINI in Marienau sind insgesamt 8.125 € zurückgestellt worden.
- Im Bereich der Wasserversorgung wurden für den Austausch der Wasserzähler in 2021 und die Zusatzberatung für das Wasserschutzgebiet Harderode insgesamt 11.025,82 € zurückgestellt.
- Im Bereich der Kläranlage wurden für die Klärschlammentsorgung 13.500 € und für das Personal der ABW Rückstellungen in Höhe von 9.927,07 € gebildet.
- Im Bereich Schmutzwasser wurden Rückstellungen für die Einleitungsgebühr OT Harderode an die Gemeindewerke Emmerthal in Höhe von 13.858 € gebildet. Für die Einleitungsgebühr an die ABW wurden 62.759,41 € und für Personalkosten 4.963,54 € zurückgestellt.
- Für den Beitrag der Berufsgenossenschaft 2021 wurde eine Rückstellung über insgesamt 1.000,00 € gebildet.

Für zu zahlende Rechnungen wurden im Haushaltsjahr 2021 26.442,04 € an Rückstellungen in Anspruch genommen.

26.700,06 € wurden ertragswirksam aufgelöst, da die Rückstellungen zu hoch bemessen waren bzw. der Grund der Rückstellung nicht mehr besteht.

Bei **Rückstellungen für Prüfungsgebühren und Beratungskosten** wurden Beträge für die Jahresabschlussprüfungen 2021 des RPA und des Steuerberaters in Höhe von insgesamt 24.700 € zugeführt.

Beratungskosten bei der Gebührenkalkulation der Kita-Gebühr und der Übertragung der hoheitlichen Aufgabe der Schmutzwasserbeseitigung an die Abwasserbetriebe Weserbergland AöR wurden mit 8.500 € berücksichtigt.

Demgegenüber wurden im Haushaltsjahr 2021 27.699,33 € für entsprechende Rechnungen in Anspruch genommen. Weitere 18.479,17 € wurden ertragswirksam aufgelöst.

Hierrunter fallen größtenteils die nicht mehr zu berücksichtigten Rückstellung für die B-Planung von Windkraftanlagen (4.500 €), sowie Beratungskosten der Datev die nicht mehr abgerechnet werden (2.514,48 €) und die Rückstellung für die Beauftragung eines Schiedsgutachters für die Cadmium-Verschmutzung (6.700 €).

Des Weiteren wurden 3.572,69 € wurden ertragswirksam aufgelöst, da die Rückstellung 2020 für den Steuerberater und 2019 für das Rechnungsprüfungsamt zu hoch waren.

4. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Bezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2021 Euro
Passive RAP	314.478,38	329.482,84

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten enthalten vor allem die Aufteilung der Pflegeaufwendungen für anonyme Gräber und Rasengräber für die nächsten 30 Jahre. Die Gebühren für diese Grabstellen werden für die gesamte Nutzungsdauer im Voraus bezahlt. Sie stellen damit zu einem bestimmten Bruchteil Ertrag der jeweiligen Folgejahre dar und werden demzufolge abgegrenzt und entsprechend der abgelaufenen Jahre aufgelöst. Die Summe beträgt zum Bilanzstichtag 328.938,78 €.

Des Weiteren umfasst die Position 544,06 € passive Abgrenzung für Miete Januar 2022.

Sonstige Angaben und Erläuterungen

Ergebnisrechnung

Auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Rechenschaftsbericht wird hingewiesen.

Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt **349.633,30 €** ergeben sich durch

- Erträge für Mehrbedarf (Bundestagswahl) 2.310,00 €
- Zuwendungen für Ausstattung Schulen + Spenden 5.124,18 €
- Einspeisung Strom PV Felsenkeller aus 2020 13.105,87 €
- Erträge aus der Veräußerung von Grund und Boden 54.994,25 €
- Erträge aus der Veräußerung v. bew. Verm. ü. 1000€ 1.499,00 €
- Verkauf Beteiligung GWS Stadtwerke Hameln 272.600,00 €

Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt **97.892,92 €** ergeben sich durch

- Aufwendungen aus Veräußerung Grund und Boden 615,95 €
- Aufwendungen aus Veräußerung von Vermögensgegenstände 2.143,00 €
- Hochwasserschutzmaßnahmen + Einsatz Starkregenereignis 54.881,58 €
- Kosten im Corona Zusammenhang 40.252,39 €

Finanzrechnung

Auf die Erläuterungen zur Finanzrechnung im Rechenschaftsbericht wird hingewiesen.

Steuerliche Verhältnisse

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

Der Umsatzsteuer und der Körperschaftsteuer unterliegen Lieferungen und Leistungen, die die juristische Person des öffentlichen Rechts im Rahmen ihrer unternehmerischen Tätigkeit ausführt (Betriebe gewerblicher Art). Dies betrifft die Bereiche Versorgung (Wasserversorgung, Elektrizitätsversorgung) sowie die Bäder (Hallen- und Freibad).

Optionserklärung

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

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

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

Haftungsverhältnisse

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

Bürgschaften

Bürgschaften wurden im Berichtszeitraum nicht übernommen.

Finanzielle Verpflichtungen

Schmutzwasserentsorgung

Im Jahr 2020 wurden durch den Rat entscheidende Beschlüsse zur zukünftigen Abwasserentsorgung im Flecken Coppenbrügge gefasst.

Im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit hat der Flecken Coppenbrügge eine bis zum 31.12.2022 befristete Vereinbarung über die Durchführung der Abwasserbeseitigung zur Sicherstellung der hoheitlichen Aufgabe der Abwasserbeseitigung geschlossen. Nach dem 31.12.2022 wird seitens des Flecken Coppenbrügge die Abwasserbeseitigungspflicht im Rahmen einer Zweckvereinbarung auf die ABW übertragen.

In dem Zusammenhang soll der Anschluss der Kläranlage Coppenbrügge an die Kläranlage Hameln hergestellt werden.

Wasserversorgung

Analog der Abwasserbeseitigung haben sich auch bei der Wasserversorgung die gesetzlichen Vorgaben und rechtlichen Anforderungen in den letzten Jahren erheblich verändert und verschärft. Die aktuellen und künftigen Aufgaben der Wasserversorgung im Gebiet des Fleckens sind sehr umfangreich und vielfältig, z.B. Gewährleistung der Wasserversorgung in jedem Ortsteil, Erneuerung von Ortsnetzen, Erneuerung der Technik (Steuerungen, Pumpen, Überwachung) der Wasseranlagen. Hierfür sind beim Flecken Coppenbrügge weder im technischen Bereich noch im Verwaltungsbereich

ausgebildete Fachkräfte vorhanden. Aktuell wird der Flecken bereits von den Stadtwerken Hameln Weserbergland unterstützt. Verwaltungsseitig wird aktuell geprüft, wie hier künftig eine engere Zusammenarbeit aussehen kann.

Digitalpakt Schule

Mit dem Digitalpakt Schule haben die deutsche Bundesregierung und der Deutsche Bundestag im Jahr 2018 die Absicht bekundet, die Digitalisierung in den allgemeinbildenden Schulen mit 5 Milliarden Euro zu fördern. Im Mai 2019 trat die entsprechende Verwaltungsvereinbarung in Kraft. Der Flecken erhält pro Schule ca. 54.500 € an Zuschüssen. Die Umsetzung gestaltet sich insgesamt sehr zeitaufwendig und schwierig, u.a. ist das Vorliegen eines Medienkonzeptes seitens der Schulen Grundvoraussetzung um die Mittel abrufen zu können. Des Weiteren fehlt es auch hier an der grundlegenden Internetleitung, insbesondere in Bisperode. Die Mittel werden bei weitem nicht ausreichend sein für notwendige Beschaffungen, Leitungsverlegungen, Systeme. Aber auch die zu erwartenden Zusatz- bzw. Folgekosten für Wartung der Systeme bzw. Einstellung von Fachkräften für den IT-Support sind derzeit nicht bezifferbar.

Entwicklung der Kinderbetreuung

Bei der derzeitigen Entwicklung und der ständigen Nachfrage nach U3-Plätzen ist es aus heutiger Sicht anzunehmen, dass auch für das Einzugsgebiet Coppenbrügge weitere Betreuungsangebote geschaffen werden müssen. Die Folgekosten werden weiter steigen. Aufgrund der gestiegenen Geburtenrate seit 2018 und der Flexibilisierung des Einschulungstichtages fehlen aktuell und künftig Betreuungsplätze auch für Ü3 Kinder. Derzeit gibt es weder vom Bund noch vom Land Fördermittel für die Schaffung neuer Betreuungsangebote.

Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung in den Grundschulen

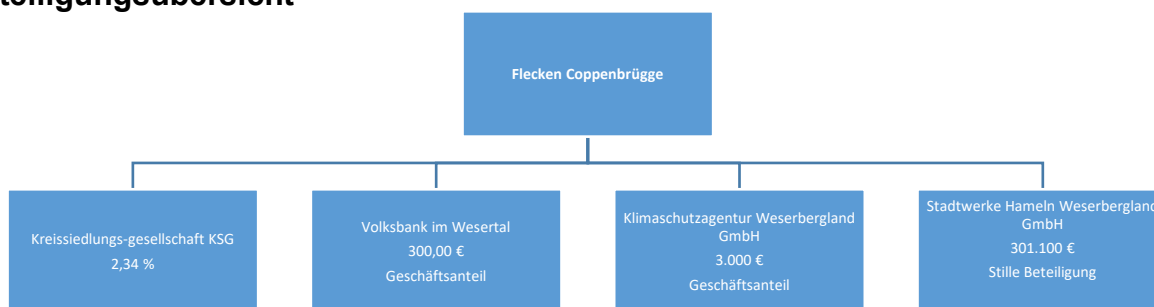
Mit der Einführung des Rechtsanspruches auf Ganztagsbetreuung in der Grundschule stehen die Kommunen erneut vor großen Herausforderungen, nicht nur finanzieller Art. Insbesondere die Grundschule Bisperode muss dafür mit einem Anbau versehen werden. Die finanzielle Beteiligung von Bund und Land sind derzeit noch offen, ebenfalls die Finanzierung der Folgekosten.

Insgesamt bilden die geplanten Investitionen der Vorjahre, des aktuellen Haushaltsjahres und der kommenden Jahre ein immenses Risiko. Die in den letzten Jahren erheblich gesunkene investive Verschuldung des Fleckens wird sich in den kommenden Jahren mehr als verdoppeln. Dabei handelt es sich fast ausschließlich um Investitionen im Bereich der Pflichtaufgaben der Kommune.

Folgen der Corona-Pandemie und der weltweiten Entwicklung

Die deutliche Verbesserung der finanziellen Lage des Fleckens der letzten Jahre kann aufgrund der Corona-Pandemie in der Haushaltsplanung der Folgejahre nicht mehr dargestellt werden. Der Flecken Coppenbrügge rechnet wie eine Vielzahl anderer Kommunen mit erheblichen Einnahmeausfällen bei weiter steigenden Ausgabeverpflichtungen. Hinzu kommen die Auswirkungen des Ukrainekrieges, Preissteigerungen, Lieferengpässe, Inflation etc.

Beteiligungsübersicht



Erschließungsanlagen

Für folgende bis zum 31.12.2021 fertig gestellte Erschließungsanlagen wurden bisher nur Vorausleistungen erhoben:

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

Der Endausbau des Erschließungsgebietes Untere Wieme wurde 2018 abgeschlossen. Die Endabrechnung konnte wegen ungeklärter Grundstücksverhältnisse noch nicht erfolgen. Diese sind mittlerweile geklärt und notariell beurkundet worden. Die Erschließungsanlage muss noch gewidmet werden, die Endabrechnung ist für 2022 geplant.

Die rechtssichere Endabrechnung des Baugebietes Schäbkerweg gestaltet sich aufgrund der dortigen Abschnittsbildung im Zusammenhang mit einem Erschließungsvertrag sehr schwierig. Mit der Abrechnung ist begonnen worden, diese soll ebenfalls 2022 fertig gestellt werden.

Um das Baugebiet Krugfeld endgültig herstellen und folglich auch abrechnen zu können, ist es ebenfalls notwendig, Grundstücksangelegenheiten mit den jeweiligen Eigentümern vorab zu regeln. Hier kann derzeit keine Einigung zwischen den Grundstückseigentümern erzielt werden. Auch erneute Gespräche brachten keine Einigung. Dies ist auch im Hinblick auf die derzeit große Nachfrage nach Baugrundstücken aus Sicht des Fleckens sehr bedauerlich.

Zusatzversorgung und umlagepflichtige Gehälter

Der derzeitige Umlagesatz beträgt für den Arbeitgeber 6,45 % und wird voraussichtlich für die nächsten Jahre unverändert bestehen bleiben. Das umlagepflichtige gemeldete Gehalt 2021 beträgt bei den Beschäftigten 2.287.910,23 €. Der Gesamtaufwand des Arbeitgebers wird somit 147.570,21 € betragen. Für ausgeschiedene Beschäftigte und Rentenempfänger muss bei den Beschäftigten, die zusatzversorgungspflichtig sind, nichts abgeführt werden.

Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten zum 30.06.2020

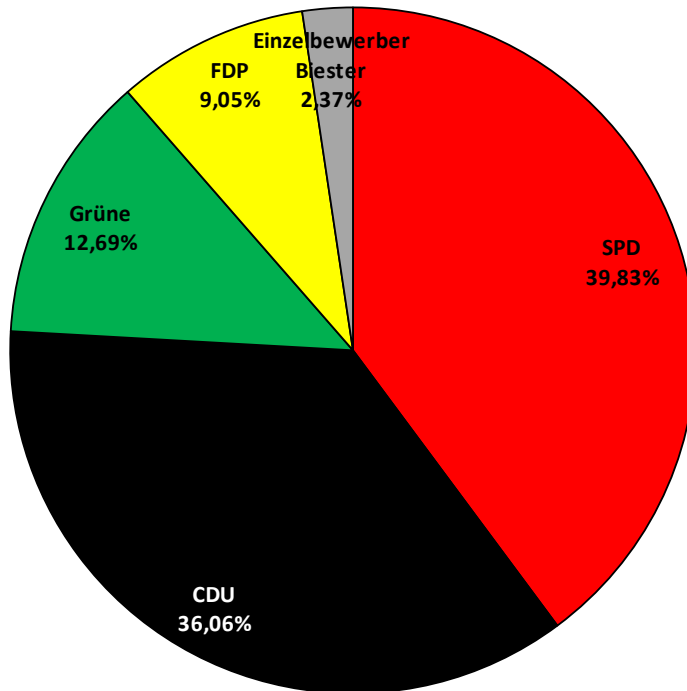
Im Jahr 2021 hatte der Flecken Copenbrügge zum 30.06.2021 insgesamt 78 Mitarbeiter beschäftigt. Es waren von 46,52 im Stellenplan 2021 ausgewiesenen Stellen für tariflich Beschäftigte alle Stellen besetzt. Hinzu kommen 1 Beamter und 1 Wahlbeamter.

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

Ergebnisse der Gemeinderatswahl vom 12. September 2021 im Flecken Coppenbrügge

Quelle: Wahlamt, Flecken Coppenbrügge

	Stimmen	%	
Wahlberechtigte	5.894	100,00%	
Wahlbeteiligung	3.701	62,79%	
Ungültige Stimmzettel	89	2,40%	
Gültige Stimmzettel	3.612	97,60%	
Gültige Stimmen	10.622	100,00%	
			Sitze
SPD	4.231	39,83%	8
CDU	3.830	36,06%	7
Grüne	1.348	12,69%	3
FDP	961	9,05%	2
Einzelbewerber Biester	252	2,37%	0
Gültige Stimmen	10.622	100,00%	20



Zusammensetzung Gemeinderat des Flecken Coppenbrügge

Gruppen/Fraktionen	Mitgliederzahl
SPD-Fraktion	8
CDU-Fraktion	7
Grüne-Fraktion	3
FDP-Fraktion	2
Summe	20

Gemeindeorgane

Seit dem **01.11.2021** (Kommunalwahl Legislaturperiode 01.11.2021 bis 31.10.2026) besteht der Gemeinderat aus folgenden Mitgliedern:

Peschka, Hans-Ulrich

Olze, Rainer
Dröge, Karin

Bürgermeister Wiederwahl am 26.05.2019

1. stellv. Bürgermeister SPD
2. stellv. Bürgermeisterin CDU

Bishop, Aaron	SPD	Meyer, Wilhelm	CDU
Bormann, Cord	SPD	Müller, Günter	CDU
Fahncke, Barbara	SPD	Schaper, Christoph	CDU
Poppe, Birgit	SPD	Schmitter, Thomas	CDU
Schnüll, Anna-Lina	SPD	Stiller, Jasper	CDU
Tolkmitt, Jurgis	SPD	Voß, Andreas	CDU
Willmes, Georg	SPD		

Sohns, Manfred FDP
Munzel, Andreas FDP

Krückeberg, Ludwig	Grüne		
Ludwig, Lidia	Grüne		
Fricke, Cord-Henning	Grüne		
Schmalkuche, Katharina			

bis 08.03.2022
seit 24.03.2022

Anlagen zum Anhang

Dem vorliegenden Anhang sind folgende Anlagen beigelegt:

- Anlagenübersicht
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Rückstellungsübersicht
- Rechenschaftsbericht

- Ergänzende Anlagen

Coppenbrügge, den

Aufgestellt:

Bestätigt:

.....
Anja Hölscher
Finanzabteilung

.....
Hans-Ulrich Peschka
Bürgermeister

Anlagen
zum
Anhang des Jahresabschlusses 2022
des
Flecken Coppenbrügge

Anlagenübersicht

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

Forderungsspiegel

Verbindlichkeitspiegel

Rückstellungsübersicht

Rechenschaftsbericht

Anlagenübersicht
Muster 15

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen ¹⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	- Euro -	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		+	-	+/-			-	-	+			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾	537.843,57	41.236,82	0,00		579.080,39	206.945,99	32.568,33	0,00	0,00	239.514,32	339.566,07	330.897,58
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	64.277.408,07	2.697.306,84	53.840,07	2.565.007,95 -2.565.007,95	66.920.874,84	29.572.102,66	998.598,34	26.029,99	0,00	30.544.671,01	36.376.203,83	34.705.305,41
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	436.645,71	301.100,00	140.893,80		596.851,91					0,00	596.851,91	436.645,71
insgesamt	65.251.897,35	3.039.643,66	194.733,87	0,00	68.096.807,14	29.779.048,65	1.031.166,67	26.029,99	0,00	30.784.185,33	37.312.621,81	35.472.848,70

¹⁾ In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen

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

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

FORDERUNGSSPIEGEL zum 31. Dezember 2021

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	509.655,88	484.875,57	750,41	0,00	633.303,36	123.647,48-
1.2 Forderungen aus Transferleistungen	88.986,00	88.986,00	0,00	0,00	84.819,45	4.166,55
1.3 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	17.231,29	17.231,29	0,00	0,00	20.727,10	3.495,81-
Summe Forderungen	615.873,17	591.092,86	750,41	0,00	738.849,91	122.976,74-

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL zum 31. Dezember 2021

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	00,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.067.847,47	394.876,28	2.070.307,22	6.602.663,97	9.453.495,59	-385.648,12
1.3 Liquiditätskredite	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	552.737,89	552.737,89	0,00	0,00	553.936,16	-1.198,27
4. Transferverbindlichkeiten	43.714,00	43.714,00	0,00	0,00	34.785,20	8.928,80
5. Sonstige Verbindlichkeiten	233.763,92	233.763,92	0,00	0,00	257.573,69	-23.809,77
Schulden insgesamt (ohne Rückstellungen)	10.898.063,28	2.225.092,09	2.070.307,22	6.602.663,97	11.299.790,64	-401.727,36

Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss 2021
des
Flecken Coppenbrügge

III. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021

1. Vorbemerkungen

Nach § 128 NKomVG ist der Anhang Teil des Jahresabschlusses.

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

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzielle Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, darstellen.

Des Weiteren sind gemäß § 20 Abs. 5 KomHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen.

Der vorliegende Jahresabschluss schließt das Haushaltsjahr 2021 ab. Der Abschluss ist vergleichbar mit den Vorjahren 2014 bis 2020. Um eine bessere Vergleichbarkeit, insbesondere im Bereich Kennzahlen mit den vorangegangenen Jahren zu erreichen, basieren diese auf den Ergebnissen der Gesamtabschlüsse 2012 und 2013.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 wurde das Finanzwesen-Verfahren DATEV angewendet. Der Abschluss wurde nicht fristgerecht gem. § 129 Abs. 1 NKomVG zum 31.03.2022 fertig gestellt.

2. Statistische Angaben

Der Flecken Coppenbrügge wurde im jetzigen Zuschnitt im Jahre 1973 im Zuge der Niedersächsischen Verwaltungs- und Gebietsreform aus den ehemals zwölf selbständigen Gemeinden Bäntorf, Behrensen, Bessingen, Bisperode, Brännighausen, Coppenbrügge, Diedersen, Dörpe, Harderode, Herkensen, Hohnsen und Marienau/Voldagsen gebildet. Er liegt am Fuße des Iths im östlichen Teil des Landkreises Hameln-Pyrmont mit einer Gesamtfläche von 90,07 Quadratkilometer.

Flächen der tatsächlichen Nutzung			
Flecken Coppenbrügge im Vergleich Niedersachsen			
Quelle:LSN; Stand: 31.12.2018			
Nutzungsart	Flecken Coppenbrügge		Niedersachsen
	in ha	in %	in %
Siedlungsfläche	508	5,6	9,4
Verkehrsflächen	451	5,0	5,2
Vegetationsfläche	7.977	88,6	83,3
Gewässer	71	0,8	2,1
Gesamtfläche	9.007	100,0	100,0

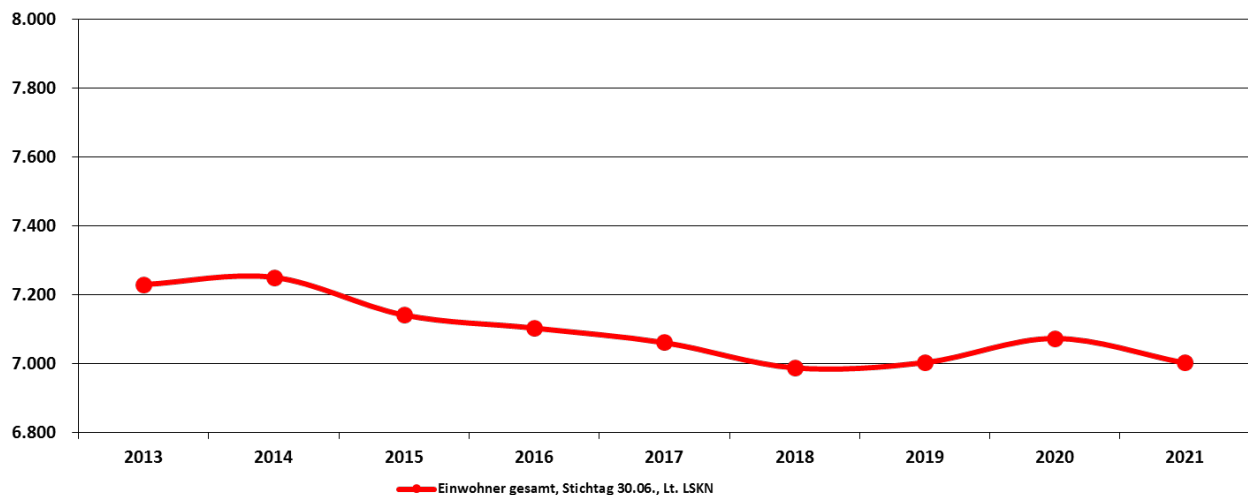
Einwohnerentwicklung

Amtliche Fortschreibung des Niedersächsischen Landesamts für Statistik (LSN)

Bevölkerungsveränderung vom 30.06.2013 bis 30.06.2021, Stichtag 30.06. jeden Jahres

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
7.229	7.250	7.141	7.103	7.061	6.988	7.003	7.073	7.002

Basis Zensus



Geburten, Sterbefälle sowie Zu- und Wegzüge

jeweils im Zeitraum vom 30.10. bis 29.10. der Jahre 2013 bis 2021

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Geburten	55	42	34	39	43	42	52	55	57
Sterbefälle	93	97	78	90	126	101	80	96	95
Zuzüge	389	454	392	402	373	416	438	444	446
Wegzüge	378	466	323	401	388	387	387	365	429
Veränderung im Jahr	-27	-67	+25	-50	-98	-30	+23	+38	-21

*Datenstand 31.10.2021 lt. Einwohnermeldeamt

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

Seit dem Jahr 2019 zeigte sich erfreulicherweise eine leichte Erhöhung der Einwohnerwerte, die Geburtenrate ist im Vergleich zu den Vorjahren deutlich höher und es sind mehr Zuzüge als Wegzüge zu verzeichnen. Obwohl der Trend auch 2021 anhält verringert sich die Einwohnerzahl insgesamt wieder leicht.

3. Verfahren der Haushaltsplanaufstellung 2021

Der Haushaltsplan 2021 wurde in seiner Sitzung am 16.12.2020 vom **Verwaltungsausschuss** des Flecken Copenbrügge **einstimmig** beschlossen.

Aufgrund des Vorliegens der epidemischen Lage wurde gemäß § 182 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG vom Rat des Flecken Copenbrügge im Vorfeld einstimmig ein Umlaufbeschluss für die Übertragung von Beschlüssen der geplanten Ratssitzung auf den Verwaltungsausschuss des Flecken Copenbrügge gefasst.

Sämtliche Beschlüsse zur Haushaltsplanung in den Fachausschüssen wurden im Vorfeld unter Einhaltung der strengen Hygienevorschriften in Präsenzsitzungen ebenfalls **einstimmig** gefasst.

Mit Bescheid der Kommunalaufsicht vom 26.01.2021 (Eingang beim Flecken 04.02.2021) wurden die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan rechtsaufsichtlich genehmigt. Durch die öffentliche Bekanntmachung am 06.02.2021 und die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 08.02. bis 16.02.2021 erlangte der Haushaltsplan rückwirkend zum 01.01.2021 Rechtskraft.

Ein Nachtragshaushalt wurde im Haushaltsjahr 2021 nicht erstellt.

	Planansatz 2021 in €
Ordentliche Erträge	12.451.700
Ordentliche Aufwendungen	13.166.100
Außerordentliche Erträge	272.600
Außerordentliche Aufwendungen	0
Jahresergebnis	-441.800
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.819.600
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.127.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.931.300
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.427.300
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	3.296.000
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	460.400
Finanzmittelbestand	32.000

Nachrichtlich

Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes 17.046.900 €

Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes 17.014.900 €

4. Rechnungslegung

Die jeweiligen Beschlüsse des Rates über die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2019 sowie die entsprechende Entlastung des Bürgermeisters wurden dem Landkreis Hameln-Pyrmont als Kommunalaufsicht gem. § 129 Abs. 2 NKomVG mitgeteilt und öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2020 wurde vom Rat in seiner Sitzung am 07.07.2022 beschlossen und im Anschluss öffentlich bekannt gemacht.

5. Elemente des Rechnungswesens

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

Das zentrale Rechnungsinstrument stellt die **Vermögensrechnung** (Bilanz) dar. Sie gibt zum Bilanzstichtag Auskunft über das gesamte Vermögen der Kommune und informiert über dessen Finanzierung (Mittelherkunft). Soweit dieser Jahresabschluss das Ergebnis mit Vorjahreswerten vergleicht, wurde auf die Eröffnungsbilanzwerte zum 01.01.2021 abgestellt (= Schlussbilanzwerte Jahresabschluss 2020). Ausführliche Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen enthält der Anhang zur Bilanz.

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

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

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

Insgesamt gestaltet sich die praktische Umsetzung der gesetzlichen Vorgaben nach wie vor sehr schwierig. Zum einen ist die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung notwendig. Hierfür sind nach wie vor entsprechende Grunddaten notwendig, deren praktische Erfassung sich nur sehr schwierig umsetzen lassen. Derzeit werden die Aufwendungen und Erträge möglichst von vornherein den entsprechenden Kostenstellen und damit dem Produkt direkt zugeordnet.

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

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

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen findet über den Posten „Liquide Mittel“ Eingang in das Umlaufvermögen der Bilanz. Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung wird hier nicht mit Jahresabgrenzungen gearbeitet, Stichtag ist der 31.12. des jeweiligen Jahres.

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

Jahresabschlussanalyse

Bei der sog. „Jahresabschlussanalyse“ erfolgt die Zerlegung bzw. Aufgliederung des Jahresabschlusses (Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung) sowie eine darauf basierende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und Entwicklung der Kommune. Hierdurch sollen z.B. Aussagen zur Sicherheit des eingebrachten Fremdkapitals für die Gläubiger (z.B. Kreditinstitute) und zur Rentabilität des eingebrachten Eigenkapitals (=Nettoposition) geliefert werden.

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

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

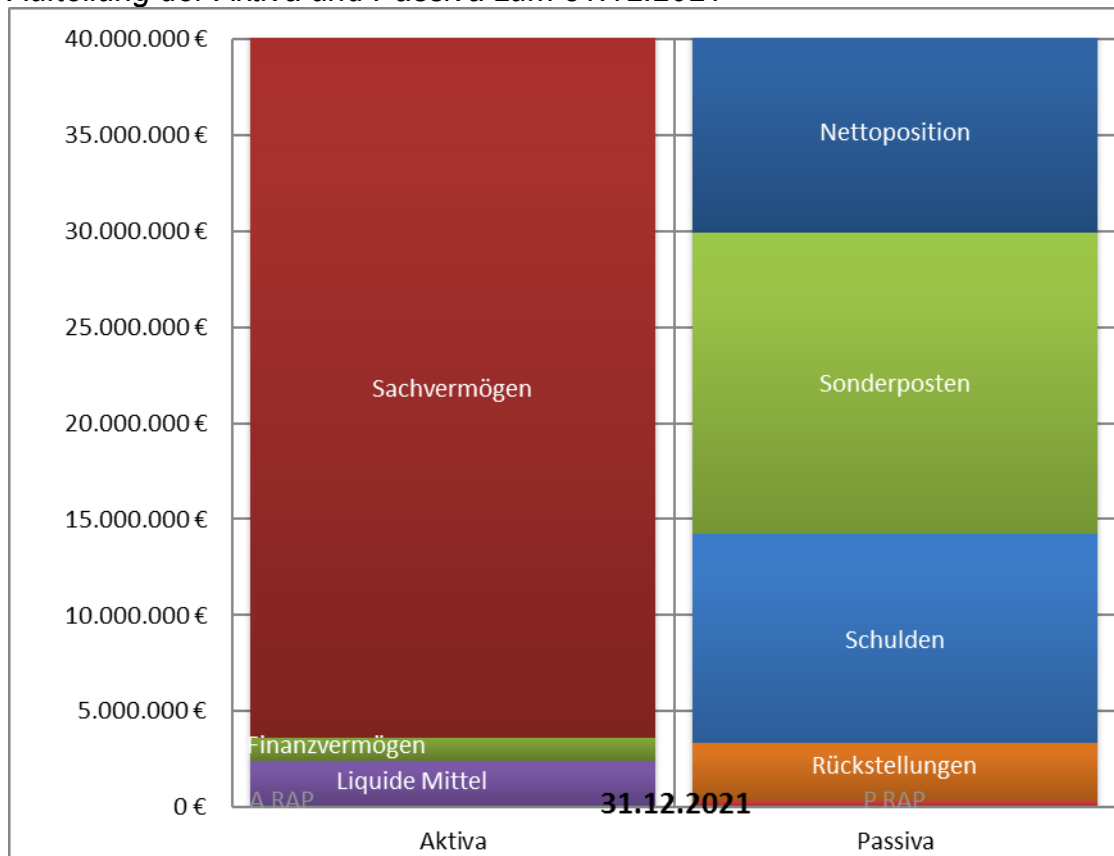
Grundsätzlich ist zu beachten, dass interkommunale Vergleiche von Finanzkennzahlen i.d.R. nur sinnvoll sind, wenn die Vergleichskommunen den gleichen Kommunaltyp haben (kreisangehörige Stadt/Gemeinde, Landkreis, kreisfreie Stadt etc.). So ist sichergestellt, dass die Kommunen eine ähnliche Aufgabenstruktur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

5.1. Vermögensrechnung

Wie aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, erhöht sich die Bilanzsumme zum 31.12.2021 gegenüber der Bilanz zum 31.12.2020 um 1.202.197,39 € auf 40.404.973,16 €. Eine ausführliche Erläuterung zu den einzelnen Bilanzpositionen ist im Anhang zum Jahresabschluss enthalten.

Bezeichnung	31.12.2020 EURO	31.12.2021 EURO
Aktivseite		
Imm. Vermögensgegenstände	330.897,58	339.566,07
Sachvermögen	34.782.536,42	36.447.039,87
Finanzvermögen	1.175.495,62	1.228.443,87
Liquide Mittel	2.887.697,64	2.364.997,62
Rechnungsabgrenzungsposten	26.148,51	24.925,73
Summe	39.202.775,77	40.404.973,16
Passivseite		
Nettoposition (inkl. Ergebnisvortrag)	9.897.900,85 €	10.461.684,03 €
Sonderposten	14.548.664,59 €	15.687.763,39 €
Schulden	11.299.790,64 €	10.898.063,28 €
Rückstellungen	3.141.941,31 €	3.027.979,62 €
Rechnungsabgrenzungsposten	314.478,38 €	329.482,84 €
Summe	39.202.775,77	40.404.973,16

Aufteilung der Aktiva und Passiva zum 31.12.2021

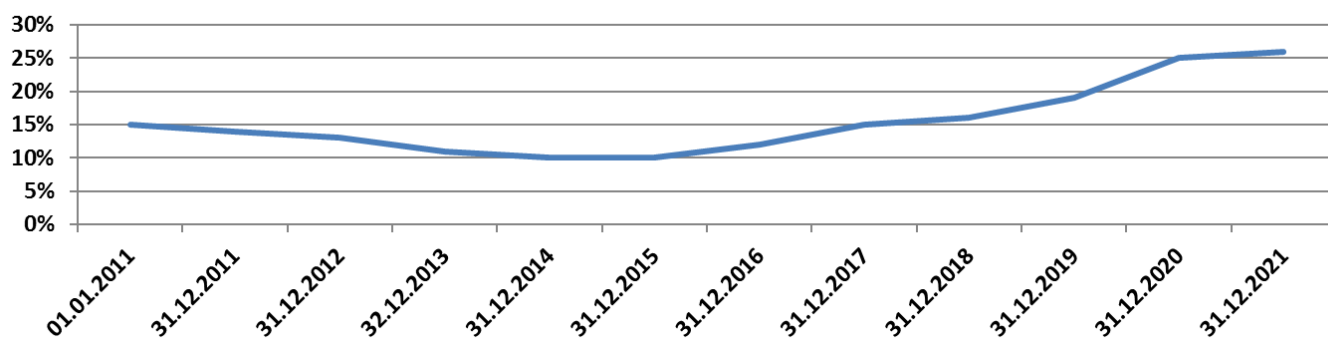


Ausgewählte Bilanzkennzahlen (Vergleichswerte Vorjahre konsolidierte Gesamtbilanzen)

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

01.01.2011	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
15 %	14 %	13 %	11 %	10 %	10 %	12 %	15 %	16 %	19 %	25%	26%

Eigenkapitalquote 1



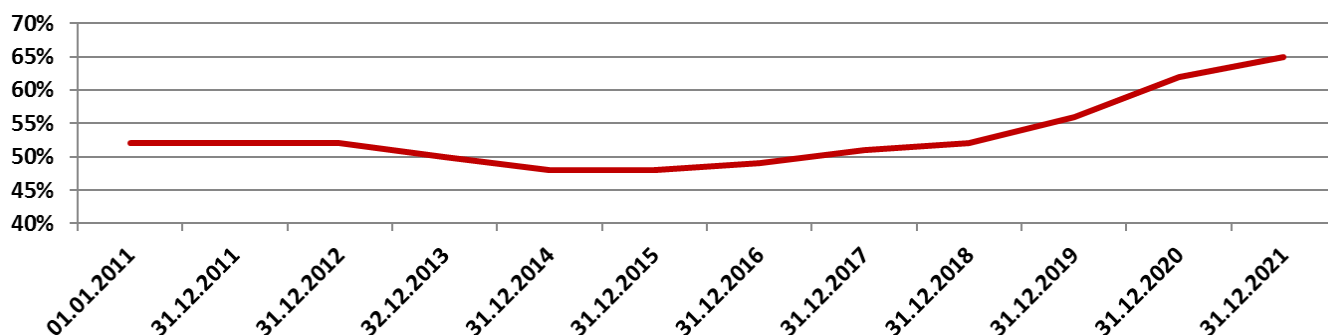
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil der Nettoposition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

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

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

01.01.2011	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
52 %	52 %	52 %	50 %	48 %	48 %	49 %	51 %	52 %	56 %	62 %

Eigenkapitalquote 2



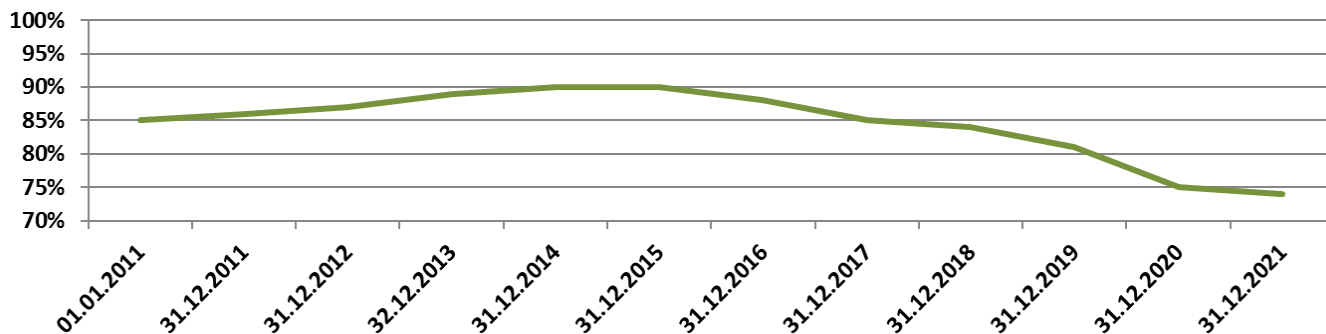
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „Wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird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

Fremdkapitalquote

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

01.01.2011	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
85 %	86 %	87 %	89 %	90 %	90 %	88 %	85 %	84 %	81 %	75 %	74%

Fremdkapitalquote



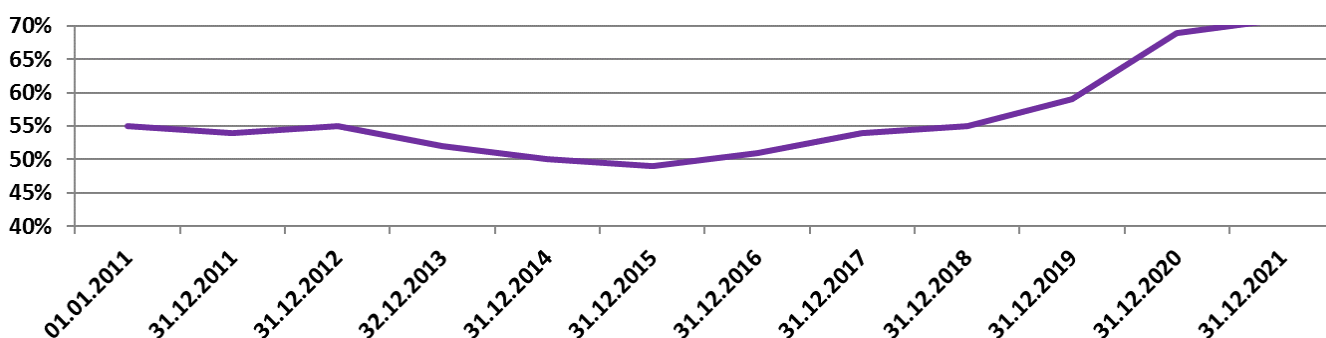
Die Fremdkapitalquote zeigt an, wie hoch die Kommune im Verhältnis zu ihrem Vermögen verschuldet ist. Daraus lässt sich ablesen, mit wie viel Fremdkapital das Vermögen finanziert wurde.

Deckungsgrad A

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

01.01.2011	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
55 %	54 %	55 %	52 %	50 %	49 %	51 %	54 %	55 %	59 %	69%

Deckungsgrad A

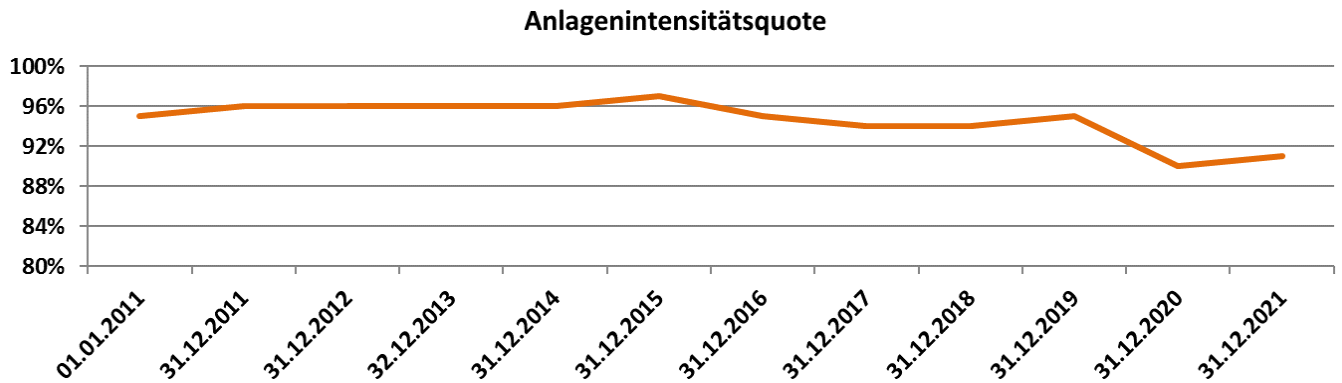


Vermögensgegenstände sollten mit Mitteln finanziert werden, welche so lange, wie das Kapital in den Vermögensgegenständen gebunden ist, zur Verfügung stehen. Daher werden hier auch die Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen, die für Investitionen im Anlagevermögen gewährt wurden mit einbezogen.

Anlagenintensitätsquote

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

01.01.2011	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
95 %	96 %	96 %	96 %	96 %	97 %	95 %	94 %	94 %	95 %	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.

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

Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z.T. eine Quote von 100% für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 % werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden und das Eigenkapital darf nicht sinken. 2021 liegt die Reinvestitionsquote aufgrund erheblicher Investitionen bei 300 %.

5.2. Ergebnisrechnung

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

Finanzwirtschaftliche Lage

„Nach zehnjährigem durchgängigen Wirtschaftswachstum hat die Covid-19-Pandemie zu einem massiven Wegbrechen der Steuereinnahmen von Bund, Ländern und Kommunen bei gleichzeitig erheblichen zusätzlichen Belastungen bereits im letzten Jahr geführt. Hierdurch besteht bei Bund und Ländern die Notwendigkeit, die Ausnahmeregelungen der Schuldenbremse in Anspruch zu nehmen.

Im kommunalen Bereich steigt die Zahl der unausgeglichenen Haushalte massiv. Zutreffend ist insoweit die Feststellung der Deutschen Bundesbank, dass die finanzielle Lage vieler Kommunen pandemiebedingt kritisch und kurzfristige Unterstützung durch Bund und Länder erforderlich ist. Der von Bund und Ländern im vergangenen Jahr geschaffene kommunale Rettungsschirm hat in 2020 die Belastung für die Kommunen zu einem erheblichen Teil abgefedert, was von kommunaler Seite nachdrücklich begrüßt wurde. Dies führt umgekehrt dazu, dass anders als bei Bund und Land die umfangreichen Haushaltsbelastungen erst im laufenden Jahr richtig wirksam werden. Dabei trifft das gesunkene Einnahmenniveau auf der kommunalen Ebene auf zusätzliche Belastungen, die u.a. aus der Corona-Pandemie resultieren. Dies führt insbesondere bei denjenigen Kommunen, denen es auch in den vergangenen Jahren noch nicht gelungen ist, zu einem Haushaltsausgleich und einem nachdrücklichen Abbau von Altdefiziten zu kommen, zu erheblichen Problemen.“

(Quelle: 16. Bericht zur Finanzlage der Kommunen in Niedersachsen, Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Spitzenverbände Niedersachsens)

Die positive gesamtwirtschaftliche Entwicklung der letzten Jahre vor der Pandemie hatte sich auch in der Finanzlage des Flecken Copenbrügge, insbesondere durch die hohen Steuereinnahmen und die daraus resultierenden positiven Jahresabschlüsse der Jahre 2016 bis 2020 wiedergespiegelt.

Nachdem sich seit 2003 die Fehlbeträge der gesamten Jahresabschlüsse im Jahr 2015 auf den Höchststand von über 5,6 Mio. € summiert sowie die Liquiditätskredite parallel auf 7,5 Mio. € angestiegen waren, konnten mit Hilfe der seit 2015 beantragten und bewilligten Bedarfszuweisungen sowie den bereits benannten erheblichen Steuereinnahmen die Fehlbeträge mit Abschluss des Jahres 2020 komplett abgebaut sowie die Liquiditätskredite auf den Betrag von 1 Mio. € gesenkt werden.

Zum Zeitpunkt der Abstimmung der Zielvereinbarung mit dem Land Niedersachsen zur Gewährung der kapitalisierten Bedarfszuweisung vor Beginn der Corona-Pandemie war von einer weiterhin positiven wirtschaftlichen Entwicklung mit weiterhin steigenden Einnahmen für den Flecken ausgegangen worden.

Der Haushaltsausgleich aus eigener Kraft konnte innerhalb des damaligen Finanzplanzeitraumes realistisch dargestellt werden.

Zur Haushaltsplanung 2021 wurde aufgrund der prognostizierten erheblichen Einnahmeausfälle bei weiter steigenden Ausgaben erneut von hohen Fehlbeträgen ausgegangen.

Trotz erheblicher Auswirkungen der Corona-Pandemie auch beim Flecken Copenbrügge schließt die Ergebnisrechnung 2021 im

**Ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 269.995,50 € ab.
Das Außerordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von 251.740,38 € aus.
Das Jahresergebnis 2021 beträgt somit 521.735,88 €.**

Der bereits zur Haushaltsplanung des Jahres 2021 prognostizierte erhebliche Fehlbetrag für das Jahr 2022 und die Folgejahre bestätigte sich leider mit der aktuellen Planung für 2022 erneut. Zu den Auswirkungen der Corona-Pandemie kommen die Auswirkungen des aktuellen Weltgeschehens, insbesondere durch den Krieg in der Ukraine, Inflation, Preisanstiege für Energie, Heizung, Kraftstoffe, die Situation der Baupreise etc. Niemand kann derzeit die tatsächliche Entwicklung abschätzen.

Nach wie vor gelten aber die Vorgaben der Zielvereinbarung für den Flecken Copenbrügge, insbesondere ist der Flecken in besonderer Weise dem Haushaltsgrundsatz der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit verpflichtet.

Überblick Ergebnisrechnung

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Plan 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Ordentliche Erträge	12.930.969,56	12.451.700,00	13.526.464,28	1.074.764,28
Ordentliche Aufwendungen	12.383.177,17	13.166.100,00	13.256.468,78	90.368,78
Ordentliches Ergebnis	547.792,39	-714.400,00	269.995,50	984.395,50
Außerordentliche Erträge	2.675.401,85	272.600,00	349.633,30	77.033,30
Außerordentliche Aufwendungen	256.472,70	0,00	97.892,92	97.892,92
Außerordentliches Ergebnis	2.418.929,15	272.600,00	251.740,38	-20.859,62
Jahresergebnis	2.966.721,54	-441.800,00	521.735,88	963.535,88

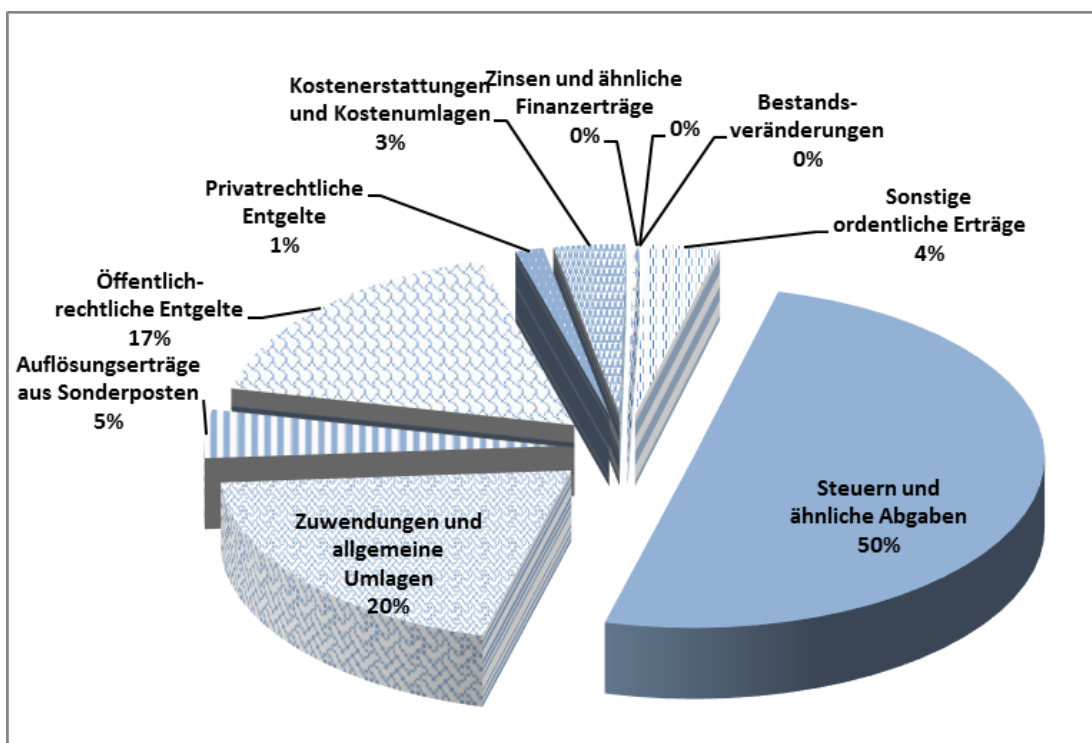
Das ordentliche Ergebnis verbessert sich gegenüber der Planung um 984.395,50 €. Dies ergibt sich durch Mehrerträge in Höhe von 1.074.764,28 €, die zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht kalkulierbar waren.

Das außerordentliche Ergebnis 2021 fällt mit +251.740,38 € um 20.859,62 € geringer aus als ursprünglich geplant (272.600 €). Es werden 349.633,30 € außerordentliche Erträge und 97.892,92 € außerordentliche Aufwendungen ausgewiesen.

Gegenüber der Planung ergibt sich eine deutliche Verbesserung des Jahresergebnisses um insgesamt 963.535,88 €.

5.2.1 Erträge

Das nachfolgende Diagramm zeigt die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2021, aufgeteilt auf die einzelnen Ertragsarten:



Entwicklung der wichtigsten Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Entgegen aller negativen Prognosen zur Haushaltsplanung des Jahres 2021 entwickelten sich die Einnahmen aus Steuern doch sehr positiv.

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Grundsteuer A	177.011,87	187.400,00	176.389,03	-11.010,97
Grundsteuer B	967.458,51	962.600,00	976.900,51	14.300,51
Gewerbesteuer	1.710.326,02	1.529.900,00	1.991.236,50	461.336,50
Gemeindeanteil Einkommensteuer	3.055.059,00	3.071.700,00	3.230.642,00	158.942,00
Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer	354.946,00	335.100,00	343.752,00	8.652,00
Hundesteuer	60.657,50	60.400,00	62.177,50	1.777,50
Vergnügungssteuer	6.480,00	8.600,00	5.040,00	-3.560,00
Summe:	6.331.938,90	6.155.700,00	6.786.137,54	630.437,54

Bei der Grundsteuer A ergibt sich eine leichte Verminderung gegenüber dem Planansatz, bei der Grundsteuer B eine leichte Erhöhung aufgrund der vom Finanzamt ausgestellten Messbetragsbescheide.

Laut Zielvereinbarung mit dem Land Niedersachsen im Rahmen des Bedarfszuweisungsverfahrens hatte sich der Flecken Coppenbrügge verpflichtet, die Hebesätze alle zwei Jahre zu überprüfen und ggfs. an den Landesdurchschnittswert anzupassen. Mit der Erhöhung des Hebesatzes zum 01.01.2019 liegt dieser noch deutlich über den Durchschnittswerten.

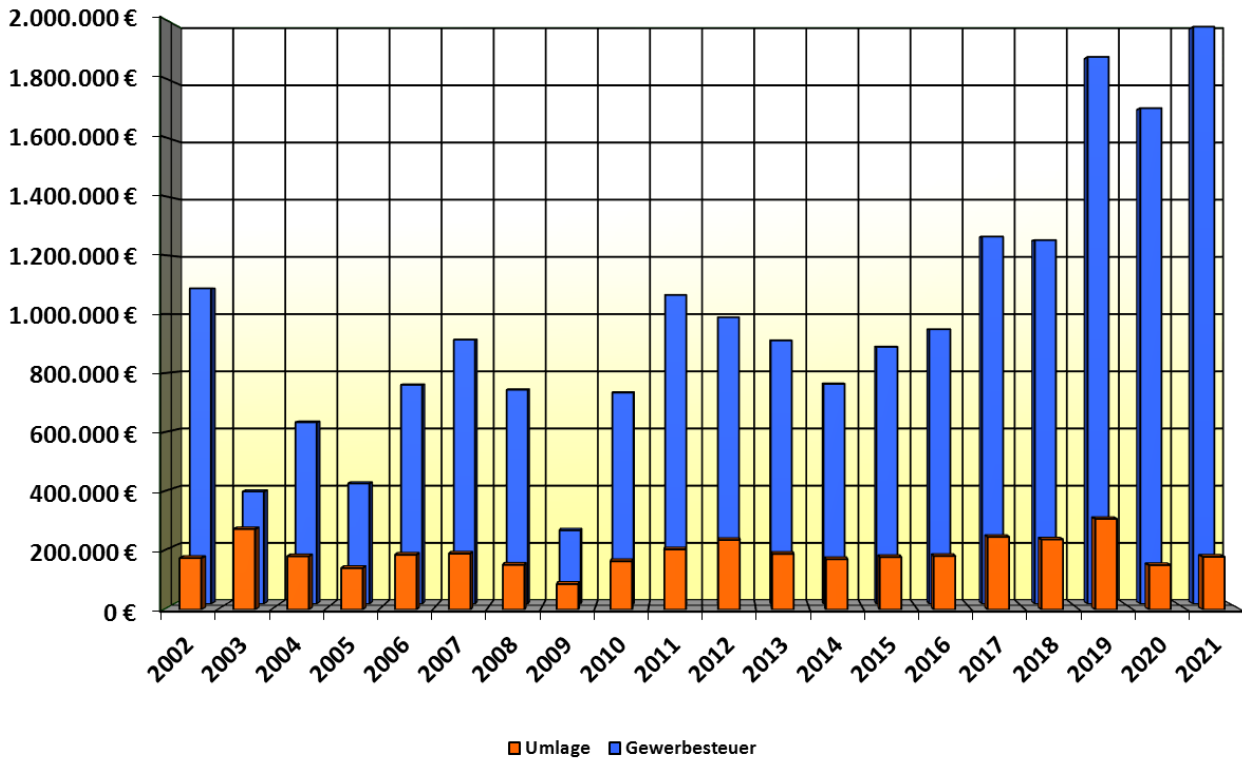
Aufgrund der haushaltsrechtlichen Sonderregelungen für die epidemische Lage wies das Land Niedersachsen zudem darauf hin, dass im Rahmen der Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten auf die Umsetzung von Maßnahmen verzichtet werden konnte, die sich in der Krise gesamtwirtschaftlich negativ auswirken (z.B. Erhöhung der Grund- und Gewerbesteuerhebesätze).

Die Gewerbsteuererträge entwickelten sich bereits in den letzten Jahren überaus positiv. Insbesondere der Ertrag der Gewerbesteuer für 2019 lag bisher deutlich über den Werten der Vorjahre.

Für 2021 ist erneut ein Anstieg zu verzeichnen (+280.910,48 € gegenüber 2020 €, +104.104,89 € gegenüber dem Jahr 2019).

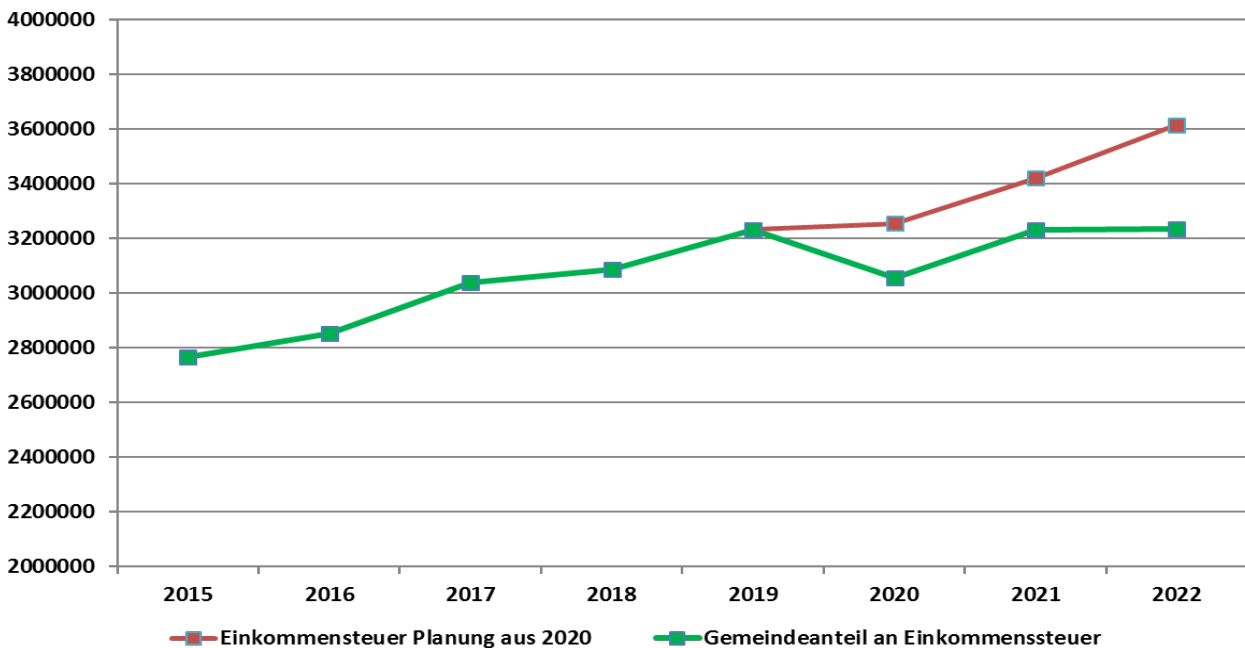
Insbesondere die Abrechnungen aus Vorjahren tragen mit einem Anteil von 381.923,55 € zu dem sehr guten Gesamtergebnis bei. Wie sich die Folgejahre entwickeln, in denen die pandemiegeprägten Jahre 2020, 2021 und die zukünftigen Jahre abgerechnet werden, bleibt abzuwarten. Nachweislich wurden aufgrund geänderter Vorauszahlungsbescheide durch das Finanzamt bereits ca. 113.000 € weniger an Vorauszahlungen 2020 verbucht. Für 2021 waren es ca. 26.500 €. In diesen Fällen ist anzunehmen, dass es sich um Corona bedingte Änderungen handelt.

Entwicklung Gewerbesteuer



Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer liegen überraschenderweise entgegen der prognostizierten Werte aus der Steuerschätzung und den Orientierungsdaten des Landes deutlich höher als geplant (+158.942,00 €). Gegenüber dem Jahr 2020, in dem doch seit vielen Jahren erstmals ein deutlicher Rückgang des Anteils zu verzeichnen war, liegt der Wert um 175.583,00 € höher. Das Niveau der geschätzten Werte vor der Pandemie war allerdings noch weit höher.

Entwicklung Gemeindeanteil Einkommensteuer



Die Umsatzsteueranteile des Flecken Copenbrügge liegen mit 8.652,00 € leicht über dem geplanten Wert, gegenüber dem Vorjahr sind sie leicht gesunken (-11.194,00 €).

Im Bereich Hundesteuer gibt es eine leichte Erhöhung.

Die Vergnügungssteuer fällt im Vergleich zum geplanten Ansatz 2021 abermals aufgrund der Schließung der Spielhalle wie auch bereits im Jahr 2020 geringer aus.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen für laufende Zwecke

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

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Schlüsselzuweisungen vom Land (FAG)	2.219.712,00	2.055.500,00	2.093.984,00	38.484,00
Sonst. Allg. Landeszuweisungen (FAG)	221.016,00	150.100,00	150.120,00	20,00
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	429.647,28	435.000,00	436.513,33	1.513,33
-Zuschuss Landkreis gem. Kooperationsvereinb.	344.391,67	334.200,00	351.914,88	17.714,88
-Fam- u. Kinderservicebüro	10.126,79	8.800,00	18.521,08	-9.721,08
-Bundesfreiwilligendienst	7.424,08	11.000,00	7.803,40	-3.196,60
-Leaderregion	41.423,76	59.000,00	37.894,73	-21.105,27
-Systembetreuung	5.224,00	3.600,00	3.797,00	197,00
-Nachschulische Betreuung	11.304,13	11.200,00	11.304,13	104,13
-Novemberhilfe Hallenbad	1.639,67	0,00	0,00	0,00
-Zuwendung Hainholz	3.281,00	0,00	0,00	0,00
-Sonstiges	4.832,18	7.200,00	5.278,11	-1.921,89
Summe:	2.870.375,28	2.640.600,00	2.680.617,33	40.017,33

Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen erhöht sich die Schlüsselzuweisung nach dem FAG gegenüber dem Planansatz 2021 um 38.484,00 €. Gegenüber dem Vorjahr 2020 sinkt die Schlüsselzuweisung um 125.728,00 €.

Die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises entsprechen mit 150.120,00 € fast genau dem geplanten Ansatz.

Die sonstigen Zuweisungen für laufende Zwecke beinhalten insbesondere die Beteiligung des Landkreises aufgrund der Kooperationsvereinbarung an den laufenden Betriebskosten der Tageseinrichtungen für Kinder. Diese beträgt 2021 351.914,88 € und liegt um 17.714,88 € über dem geplanten Ansatz aufgrund der neu eingerichteten Gruppen in Bisperode.

Die Fördermittel für das Familien- und Kinderservicebüro erhöhen sich aufgrund des höheren Zuschusses seitens des Landkreises aus der Kooperationsvereinbarung. Dieser wird u.a. anhand der Tagespflegeplätze im Fleckengebiet errechnet, die sich erfreulicherweise durch zwei neue Einrichtungen deutlich erhöht haben.

Des Weiteren sind Zuweisungen in Höhe von insgesamt 7.803,40 € aus dem Programm Bundesfreiwilligendienst eingegangen. Im Jahr 2021 waren die ausgewiesenen Stellen zum Teil nicht durchgängig besetzt.

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

Der Betrag für die Systembetreuung in den Schulen, der seitens des Landes zur Verfügung gestellt wird, betrug 2021 3.797,00 € und liegt nach der einmaligen Erhöhung in 2020 wieder auf dem Niveau der Vorjahre.

Seitens des Landkreises Hameln-Pyrmont wird seit 2019 im Rahmen der Kooperationsvereinbarung ein Zuschuss für die Nachschulische Betreuung in den Grundschulen gezahlt. Dieser wird den Grundschulen seitens des Fleckens zur Verfügung gestellt.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Erträge aus d. Auflösg. v. SoPo aus Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen	398.372,34	400.100,00	402.640,65	2.540,65
Erträge aus d. Aufl. v. SoPo für Beiträge u. ähnl. Entgelte	216.713,45	217.800,00	215.625,71	-2.174,29
Summe Auflösungs- erträge insgesamt	615.085,79	617.900,00	618.266,36	366,36

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.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich zum einen um Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, zum anderen um passivierte Erschließungsbeiträge. Demgegenüber stehen Abschreibungen in Höhe von 1.031.166,67 € (ohne Abschreibung auf Forderungen). Diese Positionen sind nicht zahlungswirksam.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Verwaltungsgebühren	63.002,92	58.400,00	71.007,21	12.607,21
-Personenstandswesen	16.015,00	12.000,00	17.129,30	5.129,30
-Pass- und Meldewesen	33.328,50	32.000,00	39.096,37	7.096,37
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	1.336,70	1.800,00	1.467,30	-332,70
-Sonstiges	12.322,72	12.600,00	13.314,24	714,24
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.239.949,15	2.198.000,00	2.260.759,07	27.557,31
-Wassergebühren	743.371,85	727.900,00	730.166,18	2.266,18
- Auflsg. Sopo Gebühren	0,00	0,00	36.364,93	36.364,93
-Abwassergebühren	1.347.330,06	1.309.600,00	1.325.671,88	16.071,88
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	103.511,48	109.100,00	111.888,59	2.788,59
-Feuerwehr	18.306,41	10.000,00	29.767,86	19.767,86
-Bäder	15.182,12	38.400,00	24.359,63	-14.040,37
-Sonstiges	12.247,23	3.000,00	2.540,00	703,17
Summe:	2.302.952,07	2.256.400,00	2.331.766,28	75.366,28

Gegenüber dem Vorjahr wurden 28.814,21 € Erträge aus öffentlich-rechtlichen Entgelten mehr vereinnahmt, im Vergleich zum Planansatz sind es 75.366,28 € mehr.

Bei den Verwaltungsgebühren für Pass- und Meldewesen ergeben sich im Vergleich zum Haushaltsansatz Mehrerträge in Höhe von 7.096,37 €. Im Vergleich zum Vorjahr sind es wieder 5.767,87 € mehr. Diese Beträge sind schwer kalkulierbar. Aufgrund der Corona-Pandemie wurden beispielsweise 2020 insbesondere weniger Reisepässe ausgestellt. Es entstehen gleichzeitig Aufwendungen für das Ausstellen dieser Dokumente in entsprechender Höhe.

Der überwiegende Teil der öffentlich-rechtlichen Entgelte werden als Gebühren für Wasserverbrauch und Abwasserentsorgung eingenommen. Nachdem 2020 im Vergleich zu 2019 und den Vorjahren eine wesentlich höhere Wassermenge verkauft worden war, reduziert sich diese im Jahr 2021 wieder:

2021 313.352 cbm,
2020 320.304 cbm,
2019 309.168 cbm.

Zu vermuten war dieser deutliche Anstieg 2020 aufgrund der Besonderheiten bedingt durch die Corona-Pandemie mit Homeoffice der Arbeitnehmer, geschlossenen Schulen und Kindergärten. Die Gebühr liegt mit 2.266,18 € Mehrertrag leicht über dem geplanten Ansatz. Aus der Nachkalkulation des Jahres 2021 ergibt sich nach NKAG eine Gebührenunterdeckung. Diese konnte mit Gebührenüberschüssen aus Vorjahren abgedeckt werden. Es ergeben sich 36.364,93 € Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich.

Entsprechend des Wasserverbrauchs ist auch die entsorgte Schmutzwassermenge gegenüber dem Vorjahr wieder leicht zurückgegangen:

2021 291.465 cbm,
2020 294.167 cbm,
2019 281.933 cbm.

Die Gebühr liegt 16.071,88 € über dem geplanten Ansatz. (nähere Erläuterungen siehe Abschluss Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung incl. weiterer Erläuterungen 2021).

Die Erträge aus Entgelten im Friedhofs- und Bestattungswesen sind abhängig von der Anzahl der erbrachten Friedhofsleistungen insgesamt. Diese sind sehr schwer kalkulierbar. Gegenüber dem Vorjahr sind die Einnahmen um 8.377,11 € höher, im Vergleich zum geplanten Wert 2.788,59 € mehr. (nähere Erläuterungen siehe Betriebsabrechnung Friedhöfe 2021). Die Abrechnung der Friedhofsgebühren wurde im laufenden Jahr 2021 auf maschinelle Abrechnung durch das DATEV-Programm Kommunale Abgaben umgestellt. (analog Wasser- und Schmutzwassergebühren).

Die Entgelte für abrechenbare Leistungen der Feuerwehr sind sehr schwer kalkulierbar. Sie liegen 2021 mit insgesamt 29.767,86 € deutlich über dem geplanten Wert.

Aufgrund der Corona-Pandemie waren die Bäder des Flecken Copenbrügge im Jahr 2021 wiederum zum Teil geschlossen bzw. das Freibad nur mit Einschränkungen geöffnet. Die Eintrittsgelder fielen abermals geringer aus als in den Vorjahren, gegenüber dem Jahr 2020 aber wieder deutlich höher.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Mieten und Pachten	53.415,54	39.800,00	45.008,35	5.208,35
Erträge aus Verkauf	23.361,22	38.800,00	44.496,88	5.696,88
Erstattung Essengeld	19.476,45	14.000,00	9.246,50	-4.753,50
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.902,80	17.400,00	19.865,70	2.465,70
Abwicklung/Ersatzleistung von Schadensfällen	17.549,05	0,00	44.661,75	44.661,75
Abwicklung Bauleitplanung	5.461,84	5.000,00	717,40	-4.282,60
Nutzungsentschädigung	11.250,00	12.000,00	11.750,00	-250,00
Sonstiges	252,71	200,00	223,72	23,72
Summe	136.669,61 €	127.200,00 €	175.970,30 €	48.770,30

Bei den Mieten und Pachten übersteigen die Erträge den Planansatz um 5.208,35 €, im Vergleich zum Vorjahr fallen sie wiederum geringer aus.

Insbesondere die Pachteinahmen für die Kiesgrube sind variabel entsprechend der Einnahme des Betreibers und somit nicht planbar.

Nach wie vor stehen gemeindeeigene Mietobjekte/Wohnungen leer, die vor einer erneuten Vermietung dringend saniert werden müssen. Das Vermietungsobjekt Behrener Straße 27 ist mittlerweile veräußert worden.

Die Abrechnung der Einspeisevergütung des Blockheizkraftwerkes lag zum Buchungsschluss im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 noch nicht vor. Somit ergibt sich die Abweichung innerhalb der Jahre.

Der Holzverkauf aus dem Gemeindewald Hainholz liegt mit insgesamt 19.631,29 € deutlich über dem geplanten Ansatz sowie dem Wert des Jahres 2020.

Die Erträge aus der Erstattung von Essengeld betreffen nur noch die Grundschule Copenbrügge. In Bisperode wird mittlerweile direkt durch den Caterer abgerechnet.

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen hauptsächlich den Bereich Jugendarbeit und Ferien(s)pass. Einige Aktionen und Aktivitäten konnten im Vergleich zu 2021 wieder durchgeführt werden, insbesondere eine verlässliche Ferienbetreuung.

Weiterhin werden Erstattungen für Personalkosten für Mitarbeiter des Betriebshofes sowie auch des Bauamtes (8.674,49 €) für verschiedene private Schadensfälle ausgewiesen. Erträge aus Ersatzleistungen für Schadensfälle von Versicherern werden beim jeweiligen Produkt gebucht, bei dem der Schaden durch Erstattung, Reparatur oder Abgang im Aufwand zugeordnet wurde. Die Höhe dieser Position ist nicht planbar.

Kostenerstattungen für Bauleitplanung wurden im Haushaltsjahr in Höhe von 717,40 € verbucht. Entsprechend fielen auch die Aufwendungen für diesen Bereich an.

Von den Windkraftbetreibern erhält der Flecken seit 2014 Nutzungsentschädigungen für Wegenutzung. 2021 konnten 11.750,00 € vereinnahmt werden. Diese Beträge sind zweckgebundene Erträge für die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege und werden zweckbestimmt dafür verwendet.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Personalkostenerstattungen	196.944,41	191.700,00	209.320,34	17.620,34
Schülerbeförderung	129.937,07	155.600,00	147.196,41	-8.403,59
Bewirtschaftungskosten Kindergärten	51.828,45	39.400,00	46.450,89	7.050,89
Leaderregion	15.453,48	22.600,00	14.495,44	-8.104,56
Sonstiges	912,94	1.100,00	32.997,67	31.897,67
Summe	395.076,35	410.400,00	450.460,75	40.060,75

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.

Im Rahmen der Schließung des Hallenbades wurde Kurzarbeitergeld in Höhe von 18.481,81 € vereinnahmt

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

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

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

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Zinserträge	938,74	900,00	924,26	24,26
Gewinnanteile	10.000,00	15.000,00	6.030,47	-8.969,53
Verzinsung von Steuernachforderungen	6.717,00	10.100,00	23.588,00	13.488,00
Sonstige Finanzerträge	457,78	500,00	65,73	-434,27
Summe	18.113,52	26.500,00	30.608,46	4.108,46

Zinsen aus dem Darlehn an die Kreissiedlungsgesellschaft konnten mit 924,26 € verbucht werden.

Weiterhin sind Finanzerträge in Höhe von 6.025,41 € durch die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Weserbergland für das Jahr 2020 vereinnahmt worden.

Die Verzinsung von Steuernachforderungen (19.688 €) liegt weit über dem Planansatz. Sie ist abhängig insbesondere von Gewerbesteuerabrechnungen der Vorjahre und damit sehr schwer kalkulierbar. Hinzu kommen 3.900 € Verspätungszuschlag.

Erträge durch aktivierte Eigenleistungen sind im Haushaltsjahr 2021 nicht verbucht worden.

Durch Bestandsveränderungen im Bereich der Vorräte Wasserwerk ergibt sich ein negativer Wert in Höhe von -164,17 € (Inventur Wasserwerk).

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Konzessionsabgaben	175.925,70	178.600,00	161.534,88	-17.065,12
-Strom	167.616,12	170.000,00	152.304,55	-17.695,45
-Gas	8.309,58	8.600,00	9.230,33	630,33
Besondere Erträge	9.443,00	10.400,00	9.470,75	-929,25
Erträge aus der Aufl. von Pensionsrückst.	0,00	14.200,00	189.580,42	175.380,42
Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen Urlaub/Überstunden	0,00	0,00	13.711,29	13.711,29
Erträge wg. Inanspruchn. von Rückstellungen	44.057,97	0,00	51.645,42	51.645,42
Erträge a. Aufl./ Herabs.v. Wertberich- tigungen a. Fordg.	13.779,27	0,00	10.458,45	10.458,45
Andere sonst. Ord. Erträge	16.640,06	13.800,00	16.400,22	2.600,22
Summe:	259.846,00	217.000,00	452.801,43	235.801,43

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

In den besonderen Erträgen sind u. a. Säumniszuschläge (2.499,00 €), Kosten der Vollstreckung (1.930,00 €), sowie Mahngebühren und Stundungszinsen (5.041,75 €) enthalten. Diese Positionen sind schwer planbar und im Aufkommen jährlich stark schwankend.

Aufgrund des Wegfalls einer Pensionsverpflichtung wurde die Rückstellung infolge der Berechnung der NVK aufgelöst.

Erträge aus der Auflösung von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen wurden mit insgesamt 13.711,29 € berechnet.

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen wurden mit insgesamt 51.645,42 € verbucht. Sie betreffen ausschließlich nicht mehr benötigte/zu hoch bemessenen Rückstellungen aus Vorjahren.

Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen aus Forderungen in Höhe von 10.458,45 € entstehen durch die Anordnung von unbefristeten Niederschlagungen. Durch die Anordnung der Niederschlagung entsteht zum einen der Ertrag aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen (unter Berücksichtigung eventuell anfallender Umsatzsteuer), zum anderen der Aufwand durch die Niederschlagung im Jahr der Anordnung. Damit ist das Haushaltsjahr neutral, der Aufwand entsteht bereits im Jahr der Wertberichtigung.

Andere sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 16.400,22 € konnten durch die Entschädigungszahlungen der Windkraftbetreiber für Flächennutzung verbucht werden. Der Betrag ist ebenfalls zweckgebunden für die Unterhaltung von Feld- und Wirtschaftswegen.

Interne Leistungsverrechnung

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

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

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

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Erträge ILV Lohn	525.353,38	524.200,00	506.598,10	-17.601,90
Erträge ILV Zinsen	56.543,29	32.300,00	63.948,69	31.648,69
Erträge ILV Verwaltungskosten	340.367,82	324.900,00	339.066,82	14.166,82
Summe	922.264,49	881.400,00	909.613,61	28.213,61

Außerordentliche Erträge

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

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Sonstige außergewöhnliche Erträge	2.660.000,00	0,00	7.434,18	7.434,18
Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	13.105,87	13.105,87
Ertr. a. Veräuß. v. Grund u. Geb. u. a. unbew. VermG.	15.401,85	0,00	54.994,25	54.994,25
Ertr. a. Veräuß. v. bew. Vermögensgegenständen	0,00	0,00	1.499,00	1.499,00
Ertr. a. Veräuß. v. Finanzvermögen	0,00	272.600,00	272.600,00	-
	2.675.401,85	272.600,00	349.633,30	77.033,30

Die Summe der außerordentlichen Erträge (349.633,30 €) ergibt sich überwiegend aus dem Gewinn durch die Veräußerung des Anteils an den ehemaligen Stadtwerken Weserbergland in Höhe von 272.600 €. Der Anteil betrug 50.000 € und ist lt. Unternehmenswertgutachten zu einem Verkaufspreis in Höhe von 322.600 € an die Stadtwerke Weserbergland GmbH veräußert worden.

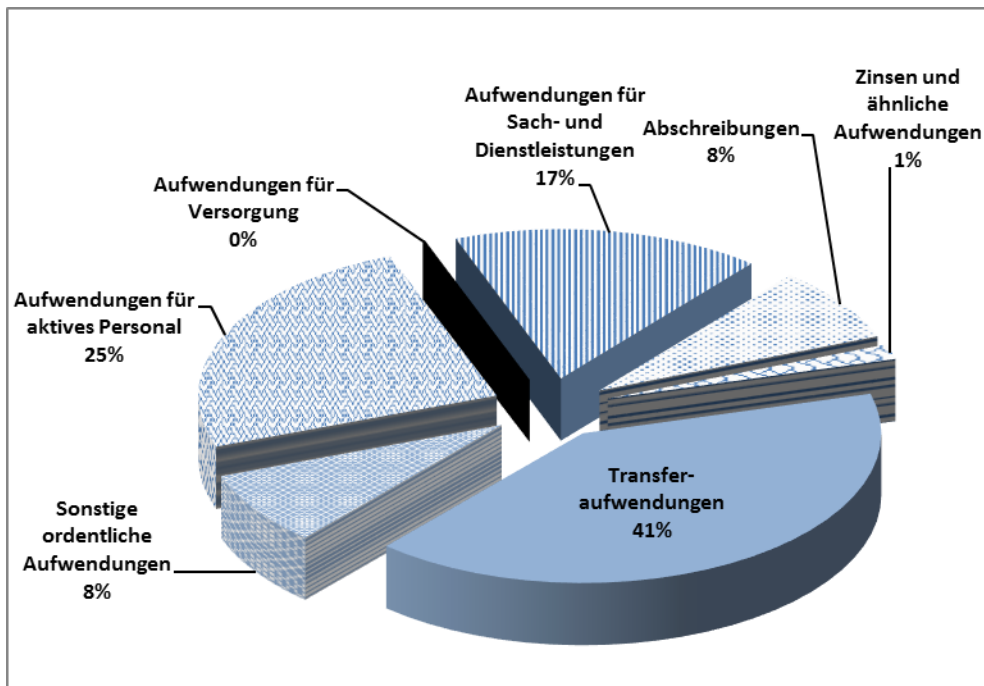
Erträge aus der Veräußerung von Grund und Boden in Höhe von 54.994,25 € ergeben sich insbesondere durch den Verkauf eines Spielplatzgrundstückes als Bauland (45.931,00 € sowie weiterer kleinerer Grundstücke, die für die Aufgabenerfüllung des Fleckens nicht benötigt werden (siehe Ausführungen im Anhang). 1.499,00 € ergeben sich durch den Verkauf von beweglichen Vermögensgegenständen im Haushaltsjahr.

Periodenfremde Erträge in Höhe von 13.105,87 € wurden aufgrund der stark verspäteten Endabrechnung der Einspeisevergütung für das Blockheizkraftwerk der Position zugeordnet.

Zuwendungen des Landes zur zusätzlichen Ausstattung der Grundschulen (Schutzmaterial, Lüfter etc.) aufgrund der Corona-Pandemie wurden dem außergewöhnlichen Ertrag ebenso zugeordnet wie die Ausgaben dafür dem Bereich der außerordentlichen Aufwendungen. Hinzu kommen Erstattungen für den Mehrbedarf an Schutzausrüstung für die Durchführung der Wahlen.

5.2.2 Aufwendungen

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



Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Abweichung Euro
Personalaufwendungen	3.205.746,07	3.296.900,00	3.276.259,75	-20.640,25
Versorgungsaufwendungen	34.641,39	13.000,00	14.465,60	1.465,60
Summe:	3.240.387,46	3.309.900,00	3.290.725,35	-19.174,65

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen weichen im vorläufigen Rechnungsergebnis lediglich um insgesamt 19.174,65 € vom geplanten Betrag ab. Im Vergleich zum Vorjahr sollte man aber die Erträge aus der Auflösung von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen in Höhe von 13.711,29 € mit einbeziehen, die bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ausgewiesen sind. Die Summe erhöht sich demzufolge auf 32.885,94 €.

Einsparungen ergeben sich insbesondere durch den Wegfall einer Pensionsverpflichtung und damit geringerer Beitragszahlungen an die Versorgungskasse als geplant.

Durch Kurzarbeit im Hallenbad verminderten sich die Personalausgaben in den Monaten Januar bis April.

Weitere Einsparungen ergaben sich aufgrund einer Langzeiterkrankung einer Mitarbeiterin im Bauamt und Änderungen in einzelnen Abrechnungsmodalitäten bei einzelnen Mitarbeitern.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Unterhaltung d. Grundstücke u. baul.Anl.	202.593,84	137.000,00	170.484,19	33.484,19
Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens	434.534,76	378.000,00	511.522,67	133.522,67
Unterhaltung bew. VM u. Erwerb GWG	93.557,69	114.800,00	101.978,45	-12.821,55
Mieten/Pachten	26.196,95	51.300,00	33.861,79	-17.438,21
Bewirtschaftung der baulichen Anlagen	421.453,04	453.200,00	459.679,76	6.479,76
Haltung von Fahrzeugen	90.035,73	98.700,00	105.356,03	6.656,03
Streumaterial u. Räumdienst	3.137,89	28.000,00	38.125,86	10.125,86
Aufwendungen für Bedienstete	58.151,74	65.200,00	58.947,04	-6.252,96
Bes. Verw. u. Betriebsaufwendungen	314.455,87	358.700,00	296.313,25	-62.386,75
Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	210.575,08	523.300,00	446.039,00	-77.261,00
Summe:	1.854.692,59	2.208.200,00	2.222.308,04	14.108,04

Für die allgemeine Unterhaltung der gemeindeeigenen Gebäude (incl. Brandschutz) wurden im Haushaltsjahr insgesamt 170.484,19 € verwendet. Der größte Anteil wurde mit - 55.000,00 € für die Umsetzung von Brandschutzmaßnahmen im Rathaus benötigt (Bildung einer Rückstellung).

- Für dringende Maßnahmen im Bereich der Kläranlage wurden 17.937,96 € beansprucht.
- Um die ausreichende Lüftung zu gewährleisten mussten einige Fenster der Grundschule Bisperode repariert bzw. umgebaut werden. Diese zusätzlichen umfangreichen Arbeiten führten u.a. zu Unterhaltungsaufwendungen von insgesamt 13.039,98 €.
- Für die Unterhaltung der Grundschule Coppenbrügge wurden insgesamt 12.023,52 € gebraucht.
- Aufgrund des notwendigen Austausches der Fenster im Feuerwehrhaus Marienau wurden für Unterhaltungsmaßnahmen der Feuerwehrhäuser insgesamt 11.608,52 € benötigt.
- Für die Unterhaltung des Hallenbades wurden insgesamt 10.357,36 € verausgabt.

Die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens betrifft vorrangig die

- Wasserversorgung (Plan 80.500 €, Ist 114.236,42 €)
- Schmutzwasserentsorgung (Plan 65.000 €, Ist 91.247,13 €)
- Regenwasserkanalisation (Plan 15.000 €, Ist 52.112,09 €)
- Gemeindestraßen (Plan 50.000 €, Ist 51.336,54 €)
- Straßenbeleuchtung (Plan 25.000 €, Ist 32.893,19 €)
- Kläranlage (Plan 15.000 €, Ist 28.836,59 €)
- Wasserläufe u. Wasserbau (Plan 20.000 €, Ist 23.237,10 €)
- Feld- u. Wirtschaftswege (Plan 15.000 €, Ist 21.327,96 €)
- Baumpflege (Plan 20.000 €, Ist 20.892,06 €)
- Kosten der Flurbereinigung (Plan 15.000 €, Ist 15.000,00 €)

Insbesondere in den Bereichen Wasserver- und Abwasserentsorgung kam es im Haushaltsjahr zu erheblichen überplanmäßigen Aufwendungen (siehe Abschluss Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung incl. weiterer Erläuterungen 2021).

Die Aufwendungen im Bereich Unterhaltung beweglicher Vermögensgegenstände/Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände liegen im Vergleich zum Vorjahr aufgrund notwendiger Beschaffungen im Feuerwehrewesen sowie zusätzlicher Wartungskosten für Atemschutzgeräte deutlich höher, aber innerhalb des Ansatzes für 2021.

Die Werte bei Mieten/Pachten/Leasing liegen deutlich unter den geplanten Werten. Seitens der Stadtwerke Hameln GmbH sollte ein Fernüberwachungssystem für die Wasserversorgungsanlagen installiert werden, welches der Flecken dann über eine Mietpauschale jährlich nutzen könnte. Der Einbau ist 2021 nicht erfolgt.

Die Bewirtschaftungskosten liegen innerhalb der geplanten Ansätze und wieder oberhalb der Vorjahreswerte. Diese waren im Vergleich zu den Vorjahren vermutlich aufgrund der Corona-bedingten Schließungen der öffentlichen Gebäude (Dorfgemeinschaftshäuser, Schulen, KITAS, Bäder) deutlich geringer ausgefallen.

Im Bereich Haltung von Fahrzeugen ergaben sich aufgrund einiger größerer Reparaturmaßnahmen im Bereich der Betriebshoffahrzeuge überplanmäßige Ausgaben. Ebenfalls dazu beigetragen hat die enorme Preissteigerung der Betriebs- und Kraftstoffe zum Jahresende 2021.

Beim Winterdienst ergaben sich ebenfalls überplanmäßige Ausgaben aufgrund der erheblichen Schneefälle Anfang des Jahres. Aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre war der Ansatz seit 2020 herabgesetzt worden.

Die Aufwendungen für Bedienstete liegen in etwa auf dem Vorjahresniveau. Einsparungen im Vergleich zum Planansatz ergeben sich im Bereich Aus- und Fortbildung, da nach wie vor lediglich Online-Seminare stattfanden.

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen liegen ca. 62.000,00 € unter dem geplanten Wert für 2021. Dies liegt wiederum an den höher geplanten Kosten für die Klärschlamm Entsorgung. Hier waren vorsorglich 75.000 € eingeplant, benötigt wurden 56.044,39 €.

Veranstaltungen der Jugendhilfe, insbesondere der Ferien(s)pass fielen Corona-bedingt nochmals fast vollständig aus, jedoch konnte wenigstens die Ferienbetreuung stattfinden sowie einige einzelne Aktivitäten der Kinder- und Jugendbetreuung.

Sonstige Dienstleistungen liegen mit ca. 77.000 € unterhalb des Planansatzes aber deutlich über dem Wert des Vorjahres. Ursächlich hierfür ist der seit dem 01.01.2021 bestehende Betriebsführungsvertrag mit den ABW. Der geplante Ansatz wurde nicht voll benötigt. Für weitere Digitalisierungsmaßnahmen der Wasser- und Schmutzwasserleitungen wurden erneut Mittel eingestellt (34.000 €), die Mittel wurden nicht verwendet.

Abschreibungen

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Abschreibungen gesamt auf	1.004.336,76	1.014.000,00	1.069.101,59	55.101,59
-Imm. Verm. u. gel. Investitionszuschüsse	24.237,00	25.200,00	32.568,33	7.368,33
-Gebäude	160.017,69	151.000,00	157.787,46	6.787,46
-Infrastrukturvermögen	618.979,55	627.100,00	641.006,63	13.906,63
-Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	92.179,06	98.400,00	99.719,45	1.319,45
-BGA	56.144,17	65.200,00	53.061,80	-12.138,20
-sonst. Sachanlageverm.	47.023,00	47.100,00	47.023,00	-77,00
-Forderungen	5.756,29	0,00	37.934,92	37.934,92
Summe:	1.004.336,76	1.014.000,00	1.069.101,59	55.101,59

Anhand der bilanziellen Abschreibungen wird der Werteverzehr des kommunalen Vermögens dargestellt.

Des Weiteren wurden 37.934,92 € Abschreibungen für zweifelhafte Forderungen in Form von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen gebildet, welche bei der Haushaltsplanung nicht vorausschaubar sind.

Den Abschreibungen gegenüber stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 618.266,36 €. Beide Positionen sind nicht zahlungswirksam.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Zinsen für Investitionskredite	211.071,63	225.900,00	202.444,76	-23.455,24
Zinsen für Liquiditätskredite	-13.688,47	2.000,00	-3.548,62	-5.548,62
Verzinsung von Steuernach- forderungen	4.227,00	5.000,00	16.515,00	11.515,00
Sonstiges	1.622,59	1.000,00	1.627,71	627,71
Abführ. Gebühren- übersch.a. SoPo Geb. Ausgl.	21.385,08	0,00	0,00	0,00
Summe:	224.617,83	233.900,00	217.038,85	-16.861,15

Wie bereits im Anhang zur Bilanz Punkt 2. Schulden ausführlich erklärt, wurde im Jahr 2021 kein Darlehn für Investitionen aufgenommen. Die Darlehnsermächtigung wurde ins Jahr 2022 übertragen. Dadurch ergeben sich Einsparungen bei den geplanten Aufwendungen für Zinsen in Höhe von 23.455,24 €.

Weiterhin wird strengstens auf eine restriktive Inanspruchnahme unter Ausnutzung aller Fördermöglichkeiten geachtet.

Zum 01.01.2021 betrug der Stand der Liquiditätskredite 1,0 Mio. €. Auch 2021 lag der Flecken im Negativzinsbereich für die Aufnahme von Liquiditätskrediten, so dass eine Summe von insgesamt 3.548,62 € an „Zinseinnahmen“ verbucht werden konnte.

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

Aus der Gebührennachkalkulation des Jahres 2021 der Wasserversorgung ergibt sich eine Gebührenunterdeckung. Zum 01.01.2023 ist eine Neukalkulation der Gebühren notwendig.

Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Zuschüsse an soziale Einrichtungen	1.147.220,27	1.299.700,00	1.270.932,81	-28.767,19
-Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder	1.125.023,41	1.274.400,00	1.249.761,35	-24.638,65
-Jugendarbeit	2.000,00	4.800,00	1.462,00	-3.338,00
-Förderung Vereine	9.310,46	9.400,00	8.560,46	-839,54
-Kreisvolkshochschule	5.319,00	5.400,00	5.319,00	-81,00
-Feuerwehren, Musikzüge	5.567,40	5.700,00	5.830,00	130,00
Ortsratsmittel	6.400,00	6.400,00	6.400,00	0,00
Zuschüsse an Verbände	46.648,10	46.700,00	47.342,13	642,13
Gewerbesteuerumlage	150.845,00	137.300,00	179.295,00	41.995,00
Kreisumlage	3.710.632,00	3.842.500,00	3.863.912,00	21.412,00
Entschuldungsumlage	12.352,00	12.800,00	12.312,00	-488,00
Sonstiges	14.652,46	18.400,00	14.042,64	-4.357,36
Summe:	5.088.749,83	5.363.800,00	5.394.236,58	30.436,58

Unter Transferaufwendungen fallen von der Kommune zu leistende Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Bei einigen Transferaufwendungen handelt es sich um freiwillige Leistungen, gleichzeitig sind Zuweisungen und Umlagen enthalten, die aufgrund gesetzlicher Bestimmungen zu zahlen sind.

Die größten Posten sind hier die Aufwendungen für Kreis-, Entschuldungs- und Gewerbesteuerumlage. Entsprechend der hohen Steuereinnahmen (insbesondere Gewerbesteuer) erhöhen sich auch die Umlagen.

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 24.638,65 €. Gegenüber der Abrechnung des Vorjahres beträgt die Erhöhung 124.737,94 € (+11%). Diese Erhöhung ergibt sich vorrangig durch die Inbetriebnahme der neuen Krippe in Bisperode ab dem neuen Kindergartenjahr.

Aktuell besteht erheblicher weiterer Bedarf an U3 und Ü3 Plätzen im Fleckengebiet. Für eine folglich weitere notwendige Schaffung von Kita-Plätzen gibt es seitens des Landes und des Bundes derzeit keinerlei Fördermittel. Die Kosten werden weiter steigen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Geschäftsaufwendungen	76.503,12	98.900,00	84.795,49	-14.104,51
EDV-Kosten	70.428,71	102.500,00	76.297,41	-26.202,59
Prüfungs- u. Beratungskosten	49.544,87	42.200,00	39.448,66	-2.751,34
Schülertransport	131.229,86	156.200,00	148.271,33	-7.928,67
Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeiten	64.415,30	69.900,00	68.757,30	-1.142,70
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	80.937,64	111.300,00	102.656,98	-8.643,02
Erstattungen f. Aufwendungen Dritter	80.253,08	85.300,00	78.388,69	-6.911,31
Einleitungsgebühren	394.068,50	370.000,00	448.261,85	78.261,85
Sonstiges	9.103,56	9.000,00	10.060,22	1.060,22
Niederschlagung, Erlass	13.908,56	0,00	6.120,44	6.120,44
Summe:	970.393,20	1.045.300,00	1.063.058,37	17.758,37

Geschäftsaufwendungen konnten insgesamt 14.104,51 € weniger als geplant verbucht werden. Sie umfassen insbesondere Kosten für Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, Post- und Fernmeldegebühren, Bekanntmachungen, Reisekosten. Insbesondere für Reisekosten wurden Corona-bedingt erhebliche Beträge eingespart sowie Geschäftsaufwendungen insgesamt im Bereich Jugendarbeit.

Prüfungs- und Beratungskosten liegen innerhalb des geplanten Ansatzes. Im Vergleich zum Vorjahr fielen die Kosten wieder geringer aus. Insbesondere für die Beratungsleistungen im Zusammenhang mit der Vertragsgestaltung mit den Abwasserbetrieben Weserbergland fielen in 2020 höhere Kosten an.

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

Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige fielen in Höhe des Planansatzes an.

Aufwendungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle liegen aufgrund der gestiegenen Wasserentnahmegebühr deutlich über dem Vorjahr, aber innerhalb des geplanten Ansatzes.

Die sonstigen Erstattungen für Dritte liegen unterhalb des Ansatzes sowie des Vorjahreswertes. Hierzu gehören Erstattungen an die Bundesdruckerei, Erstattungen im Rahmen von Leistungen des Landkreises sowie für ordnungsbehördliche Bestattungen und Tierheimkosten.

Die Einleitungsgebühren umfassen die Schmutzwassereinleitung des Ortsteils Harderode in das Kanalnetz der Gemeindewerke Emmerthal, die Schmutzwassereinleitung der Ortsteile Herkensen und Hohnsen in das Kanalnetz der Abwasserentsorgungs-GmbH Bad Münde, sowie die Schmutzwassereinleitung der Ortsteile Bisperode, Bessingen, Diedersen, Behrensen in das Kanalnetz der ABW.

Die endgültige Abrechnung 2021 der ABW (297.759,41 €) sowie die Abrechnung der Einleitung Bad Münde (78.186,81 €) liegen zum Abschlussstag bereits vor. Der Betrag für die Einleitung des Schmutzwassers des Ortsteils Harderode nach Emmerthal in Höhe von 72.315,63 € wurde aufgrund der Menge geschätzt.

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

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Erträge ILV Lohn	525.353,38	524.200,00	506.598,10	-17.601,90
Erträge ILV Zinsen	56.543,29	32.300,00	63.948,69	31.648,69
Erträge ILV Verwaltungskosten	340.367,82	324.900,00	339.066,82	14.166,82
Summe	922.264,49	881.400,00	909.613,61	28.213,61
Aufwendungen ILV Lohn	525.353,38	524.200,00	506.598,10	-17.601,90
Aufwendungen ILV Zinsen	56.543,29	32.300,00	63.948,69	31.648,69
Aufwendungen ILV Verwaltungskosten	340.367,82	324.900,00	339.066,82	14.166,82
Summe	922.264,49	881.400,00	909.613,61	28.213,61

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

Beim Flecken Copenbrügge werden die Erträge und Aufwendungen der gebührenrechnenden Einrichtungen Friedhöfe, Wasserver- und Abwasserentsorgung sowie für die Feuerwehr als interne Leistungsbeziehungen mit den entsprechenden leistenden Kostenstellen berechnet und gebucht.

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

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

Außerordentliche Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Aufwendungen für Katastrophen o.ä.	69.396,43	0,00	95.133,97	-95.133,97
Sonstige außerge-wöhl. Aufwendungen	11.492,31	0,00	0,00	0,00
Sonst. periodenfremde Aufwendungen	14.840,08	0,00	0,00	0,00
Außerplanm. Afa a. Sachvermögen	158.515,38	0,00	0,00	0,00
Aufwend. Veräuß. von Vermögensgegenst.	1,00	0,00	2.143,00	-2.143,00
Aufwend. Veräuß. von Grund/Gebäude	2.227,50	0,00	615,95	-615,95
Summe	256.472,70	0,00	97.892,92	-97.892,92

In der Summe der außerordentlichen Aufwendungen (95.750,92 €) sind Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen enthalten.

Im Zusammenhang mit einem schweren Unwetter am 05.06.2021 wurden für Aufräumarbeiten, wie Kanalspülungen, Grabenräumungen, Räumung der verschlammten Rückhaltebecken sowie die Abfuhr von Schlamm und Boden insgesamt 54.881,58 € benötigt.

Der verbleibende Betrag in Höhe von insgesamt 40.252,39 € ergibt sich aus Mehrbelastungen der Kommune im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie (weitere Ausführungen dazu siehe Haushaltswirtschaftliche Auswirkungen aufgrund der Pandemielage).

Im Bereich Wasserversorgung wurden ein defekter Luftentfeuchter (1,00 €) sowie ein defektes Standrohr (Frostschaden 1.621,00 €) verschrottet. Ebenfalls wirtschaftlicher Totalschaden wurde bei einem Rasenmäher des Friedhofes (Restwert 521,00 €) festgestellt.

Aus dem Verkauf kleinerer Straßenflächen unter Bilanzwert ergeben sich jeweils geringe Beträge als außerordentliche Aufwendungen.

Unter Einbeziehung der außerordentlichen Erträge ergibt sich ein außerordentlicher Jahresüberschuss in Höhe von 251.740,38 €.

Haushaltswirtschaftliche Auswirkungen aufgrund der Pandemielage

Die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Krise werden vor allem im Hinblick auf die Steuereinnahmen betrachtet. Gleichwohl gibt es ausgabeseitige Mehrbelastungen. Eine finanzielle Größenordnung lässt sich nicht 100prozentig feststellen und zuordnen.

In der Tabelle sind die gravierendsten nachweislichen Mehrbelastungen aufgeführt worden:

	Plan	Abweichung	Begründung
<u>Erträge</u>			
Einkommenssteueranteil	3.421.100	-190.458,00	Differenz Plan zu Ist
Gewerbesteuer	1.589.300	-26.404,00	Herabsetzung der Vorauszahlungen
Vergnügungssteuer	8.600	-3.560,00	Absetzung wegen Schließung
Miete, Pacht, Sondernutzung	35.900	-4.808,00	Dorfgemeinschaftshäuser, Burgcafe
Elternbeiträge Kitas		Nicht bezifferbar	Tlw. Schließung der Einrichtungen
Eintrittsgelder Freibad	25.400	-7.035,49	vgl. Durchschnitt der letzten 5 Jahre
Eintrittsgelder Hallenbad	14.000	-8.826,11	vgl. Durchschnitt der letzten 5 Jahre
<u>Zwischensumme Erträge</u>		<u>-241.091,60</u>	
<u>Aufwendungen</u>			
Soforthilfeprogramm Gewerbe <i>außerordentlicher Aufwand</i>	0	-4.250,00	Programm des Landkreises und der Kommunen
Zusätzlicher Aufwand <i>außerordentlicher Aufwand</i>		40.252,39	Desinfektions-, Reinigungsmittel, Masken, Verbrauchsmaterial
<u>Zwischensumme außerord. Aufw.</u>		<u>36.002,39</u>	
<u>Kompensationszahlungen</u>			
Hallenbad		18.482,00	Kurzarbeitergeld
Wahlen		2.310,00	Mehraufwand wg. Schutzmaßnahmen
Grundschulen		5.124,18	Zuweisung Lüfter, Schutzmaßnahmen
<u>Summe Kompensationszahlungen</u>		<u>25.916,18</u>	

Nicht erfasst wurden die Zeiten der Mitarbeiter im Zusammenhang mit Corona-bedingten zusätzlichen Anforderungen an die Aufgabenerfüllung (insbesondere Ordnungsamt, Friedhofsamt).

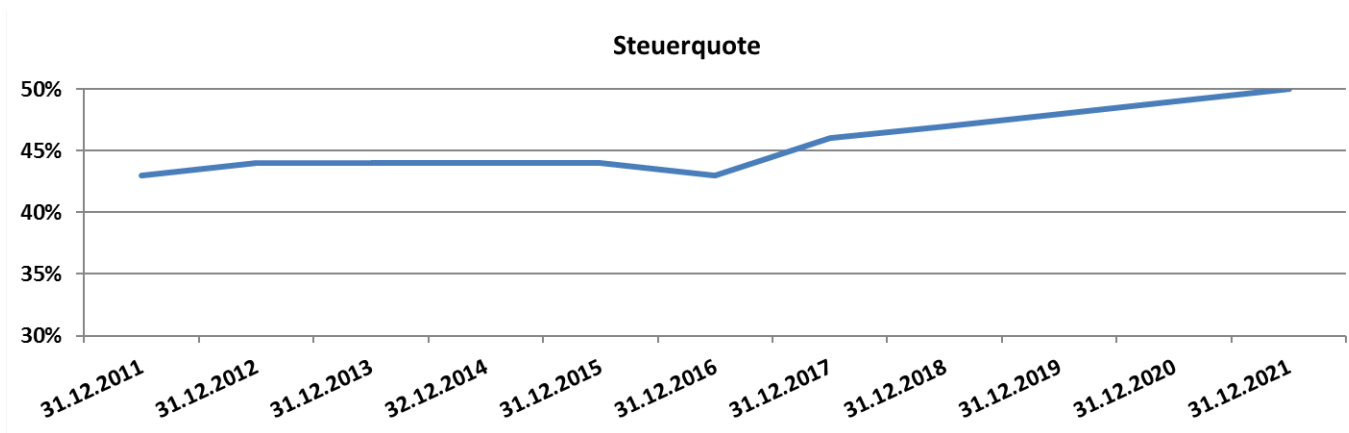
Die weitere Entwicklung der Folgejahre, insbesondere der Einnahmen bleibt abzuwarten.

Ausgewählte Kennzahlen zur Ergebnisrechnung (Vergleichswerte Gesamtabschlüsse)

Steuerquote

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
43 %	44 %	44 %	44 %	44 %	44 %	46 %	47%	48%	49%	50%

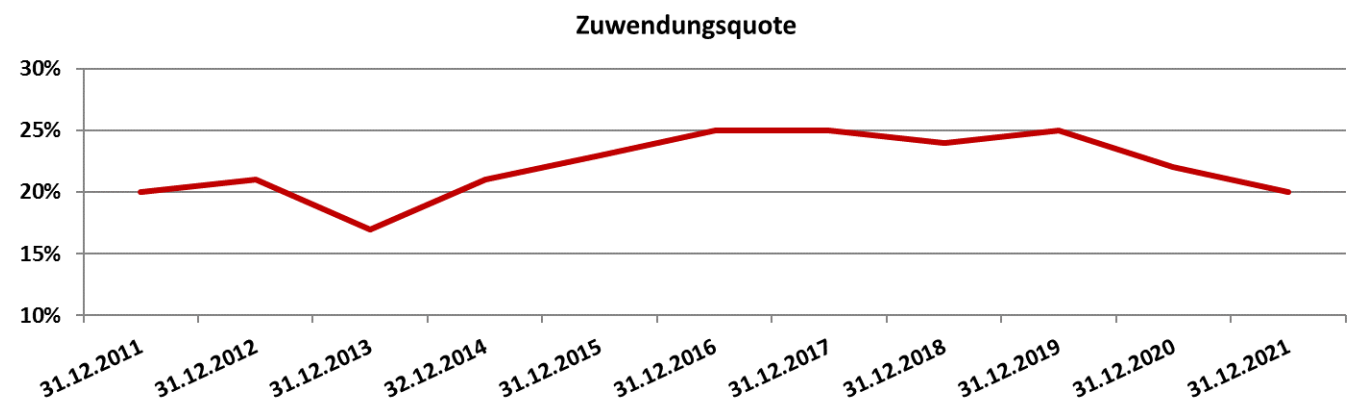


Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit die Kommune im Haushaltsjahr in der Lage ist, sich selbst zu finanzieren und von Zuwendungen unabhängig ist. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Zuwendungsquote

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
20 %	21 %	17 %	21 %	23 %	25 %	25 %	24%	25%	22%	20%

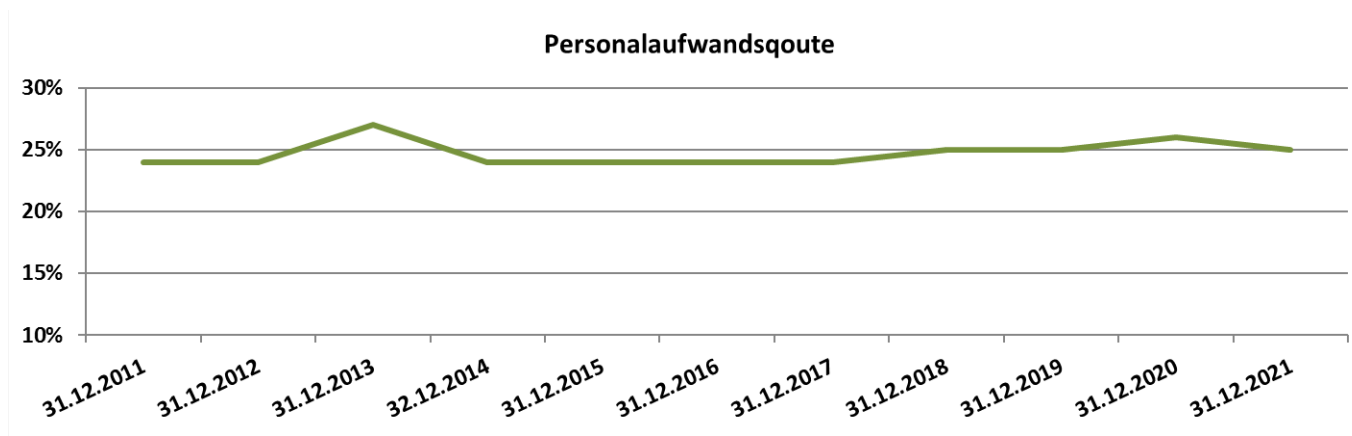


Die Zuwendungsquote macht deutlich, in wie weit die Kommune von Zuwendungen – und somit von Leistungen Dritter - abhängig ist.

Personalaufwandsquote

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
24 %	24 %	27 %	24 %	24 %	24 %	24 %	25%	25%	26%	25%



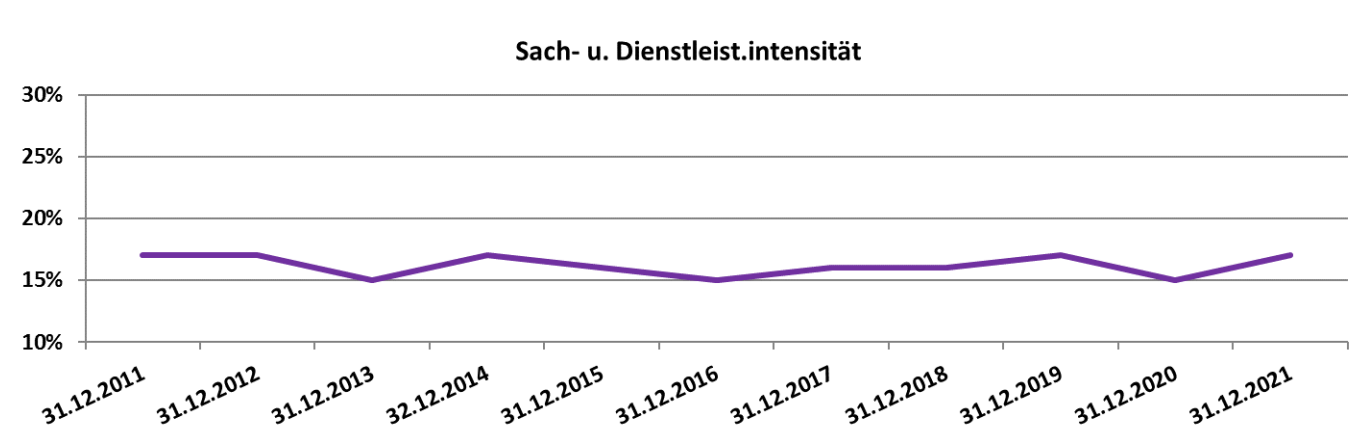
Die Personalaufwandsquote gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

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

Sach- und Dienstleist.intensität

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
17 %	17 %	15 %	17 %	16 %	15 %	16 %	16%	17%	15%	17%

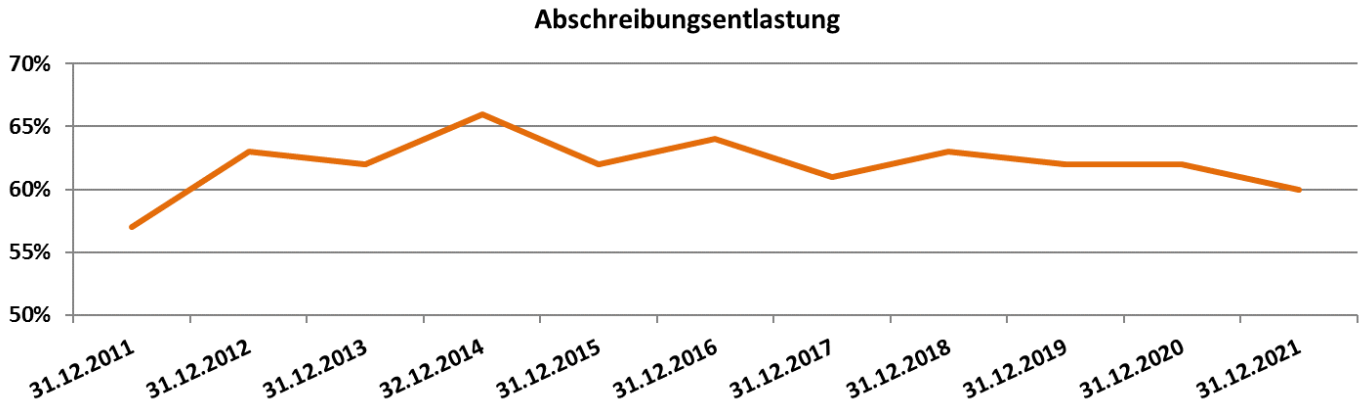


Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt, inwieweit sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Abschreibungsentlastung

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
57 %	63 %	62 %	66 %	62 %	64 %	61 %	63%	62%	62%	60%



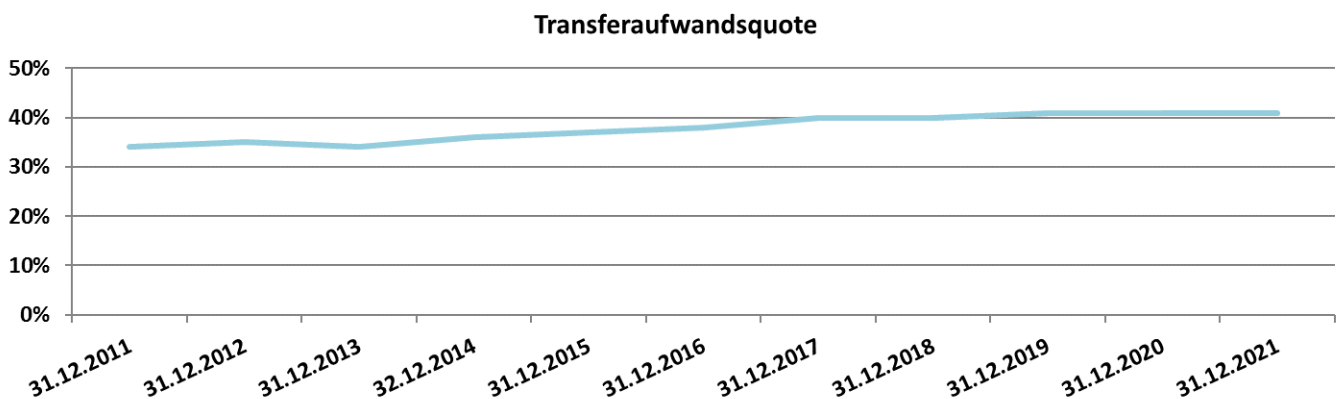
Das Verhältnis von Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gibt Hinweise darauf, inwieweit die Belastung aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenauflösung abgemildert wird und verdeutlicht den Einfluss der Drittfinanzierung auf den Werteverzehr.

Die Abschreibungsintensität liegt im Haushaltsjahr 2020 bei 8 %. Diese Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Transferaufwandsquote

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
34 %	35 %	34 %	36 %	37 %	38 %	40 %	40%	41%	41%	41%

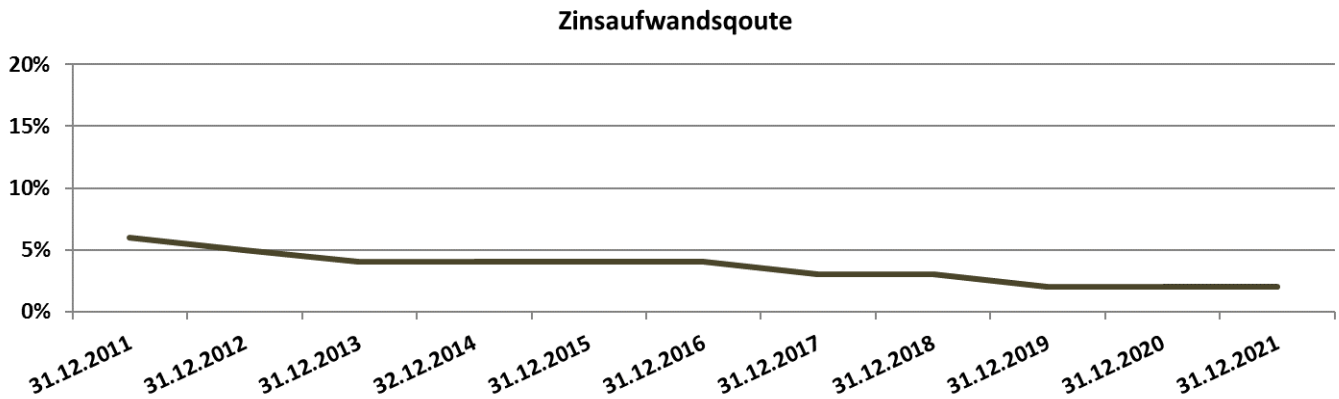


Die Transferaufwandsquote zeigt die Transferaufwendungen (Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen), die die Kommune leistet, im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Zinsaufwandsquote

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

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
6 %	5 %	4 %	4 %	4 %	4 %	3 %	3%	2%	2%	2%



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

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

Allgemeine Umlagequote

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

Zuschussquote an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

Die Zuschussquote an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Diese liegt für den Flecken im Haushaltsjahr 2021 bei 0,02%. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.

Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Höhe der Liquiditätskredite und die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinanderstehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Kommune. Die Liquiditätskreditquote liegt zum 31.12.2021 bei 8%.

5.3 Finanzrechnung

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

Gemäß § 53 i.V.m. § 3 KomHKVO wird die Finanzrechnung in drei Teile gegliedert:

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

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

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres stellt sich insgesamt wie folgt dar:

Gesamtfinanzrechnung 2021

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichung Euro
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln 01.01.	1.871.406,15		2.887.697,64	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.021.833,09	11.819.600,00	12.843.751,29	1.024.151,29
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.594.503,28	12.127.200,00	12.358.876,19	231.676,19
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.427.329,81	-307.600,00	484.875,10	792.475,10
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.326.162,26	1.931.300,00	2.478.065,14	546.765,14
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.961.998,81	4.427.300,00	3.092.770,06	-1.334.529,94
Saldo aus Investitionstätigkeit	-635.836,55	-2.496.000,00	-614.704,92	1.881.295,08
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.610.000,00	3.296.000,00	0,00	-3.296.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	376.741,36	460.400,00	385.648,12	-74.751,88
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.233.258,64	2.835.600,00	-385.648,12	-3.221.248,12
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	5.024.751,90	32.000,00	-515.477,94	-547.477,94
Haushaltsunwirksame Vorgänge				0,00
Einzahlungen Liquiditätskredite	16.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen Liquiditätskredite	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Liquiditätskrediten	-4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	79.693,44	0,00	50.581,89	50.581,89
Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	88.153,85	0,00	57.803,97	57.803,97
Saldo aus durchlaufenden Posten	-8.460,41	0,00	-7.222,08	-7.222,08
Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln	1.016.291,49	32.000,00	-522.700,02	-554.700,02
Endbestand an Zahlungsmitteln	2.887.697,64		2.364.997,62	

Analog vergangenen Haushaltsjahre hat sich auch das Haushaltsjahr 2021 auf der Zahlungsstromebene gegenüber den Planansätzen positiv entwickelt, insbesondere bei der laufenden Verwaltungstätigkeit. Insgesamt ist zu berücksichtigen, dass im Haushaltsjahr kein investives Darlehn wie auch kein Liquiditätskredit aufgenommen wurde.

5.3.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

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

2021 beträgt der „Cashflow“ 484.875,10 € und schließt damit um 792.475,10 € besser ab als das ursprünglich geplante Ergebnis (-307.600 €). Im Vergleich zum Vorjahr ist zu beachten, dass die Zahlung der kapitalisierten Bedarfszuweisung als Einmaleffekt enthalten war. Diese war ausschließlich zum Abbau der aufgelaufenen Fehlbeträge und zur Rückzahlung der Liquiditätskredit zu verwenden.

Die Abweichungen ergeben sich zum größten Teil entsprechend der zahlungswirksamen Abweichungen in der Ergebnisrechnung. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind um 1.024.151,29 € höher als geplant. Die Auszahlungen liegen insgesamt um 231.676,19 € über den geplanten Werten.

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

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

Im Ergebnis übersteigen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die Auszahlungen. Dieses führt zu einem positiven Saldo (484.875,10 €). Er deckt somit den Betrag der planmäßigen ordentlichen Tilgung ab (385.648,12 €).

5.3.2 Investitionstätigkeit

Da in der Regel Investitionszuweisungen und -zuschüsse erst nach Fertigstellung der Maßnahme und Prüfung des Verwendungsnachweises endgültig ausgezahlt werden, ergeben sich hier erhebliche Schwankungen zwischen den Planansätzen und den Einzahlungen des Haushaltsjahres. In einigen Fällen ist es möglich Abschlagszahlungen zu erhalten. Der Flecken Coppenbrügge fordert diese regelmäßig zeitnah ab. Eine Besonderheit stellen die Ko-Finanzierungszuweisungen des Landes Niedersachsen dar. Diese werden unabhängig vom Baufortschritt sofort nach Bewilligung ausgezahlt. Weiterhin war es möglich über die Konjunkturpakete des Bundes im Rahmen der Corona-Hilfspakete 2020 und 2021 weitere Fördermittel zu beantragen, welche im Vorfeld nicht geplant waren (Wasserversorgung Brünninghausen, Ausbau Ganztags Grundschule teilweise, Billigkeitsleistungen für LEADER-Maßnahme Brünninghausen).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	"Vortrag" aus Vorjahren	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichungen zum Plan 2020 Euro
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.291.554,76	753.800,00	1.546.500,00	2.064.917,77	518.417,77
<i>Brandschutz Schule Bisperode</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>GS Coppenbrügge Inklusion/Ganztag</i>	0,00	0,00	126.000,00	190.614,00	64.614,00
<i>GS Coppenbrügge Digitalpakt</i>	0,00	0,00	54.500,00	0,00	-54.500,00
<i>Brandschutz Kita Bisperode</i>	19.818,23	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Anbau Kita Bisperode</i>	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
<i>Neubau Krippe Bisperode</i>	0,00	700.200,00	0,00	25.000,00	25.000,00
<i>Tagespflege</i>	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
<i>DGH Herkensen</i>	36.672,05	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>DGH Behrensen</i>	0,00	13.200,00	0,00	0,00	0,00
<i>DGH Brünnighausen</i>	59.732,80	0,00	80.100,00	0,00	-80.100,00
<i>Multifunktionsgebäude Bisperode</i>	0,00	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
<i>FW-Gerätehaus Bisperode</i>	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.280.000,00	280.000,00
<i>Parkflächen Schule Bisperode</i>	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Burg</i>	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ith-Kopf</i>	0,00	8.400,00	0,00	8.164,39	8.164,39
<i>Gewerbegebiet Marienau</i>	94.338,19	0,00	0,00	11.120,74	11.120,74
<i>Feuerwehr</i>	29.775,73	0,00	16.700,00	65.486,82	48.786,82
<i>Pflanzungen Wind</i>	11.459,22	0,00	0,00	26.571,82	26.571,82
<i>Antrag Dorfentwicklung</i>	2.769,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
<i>Ausgleichsfläche</i>	0,00	0,00	19.200,00	0,00	-19.200,00
<i>Wasserversorgung Brünnighausen</i>	0,00	0,00	0,00	237.960,00	237.960,00
<i>Sonst. Zuweisungen</i>	36.989,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträge u. ähnliche Entgelte	9.852,45	0,00	0,00	4.345,92	4.345,92
Veräußerung von Sachvermögen	21.859,10	0,00	56.000,00	83.291,02	27.291,02
<i>Grundst./ Gebäude</i>	21.858,10	0,00	56.000,00	81.791,02	25.791,02
<i>Bew. Vermögens- gegenstände</i>	1,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
Finanzvermögensanl.	0,00	0,00	325.900,00	322.600,00	-3.300,00
Sonstige Investitionstätigkeit	2.895,95	0,00	2.900,00	2.910,43	10,43
<i>Rückfl. v. Ausleihg.a. öffentl. Sonderrechn.</i>	2.895,95	0,00	2.900,00	2.910,43	10,43
Summe	1.326.162,26	753.800,00	1.931.300,00	2.478.065,14	546.765,14

Zusätzlich erstrecken sich größere Baumaßnahmen meist auch über mehrere Jahre, die Zuwendung wird im 1. Jahr der Maßnahme in voller Höhe geplant. Weiterhin gibt es bei der Umsetzung der Baumaßnahmen Schwierigkeiten, Baufirmen zur Ausführung der entsprechenden Baumaßnahme zu finden. Ebenfalls die Preisentwicklung beeinflusst den Baufortschritt und führt zu erheblichen Abweichungen von den geplanten Maßnahmen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Vortrag aus Vorjahren	Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Abweichungen zum Plan 2021 Euro
Baumaßnahmen	1.750.866,40	3.730.811,08	3.860.300,00	2.283.815,17	-1.576.484,83
Hochbaumaßnahmen	925.824,83	3.087.240,99	2.413.700,00	1.176.880,89	-1.236.819,11
Grundschule Bisperode Zukunftskonzept/Brandsch.	27.601,78	1.034.737,72	0,00	179.907,19	179.907,19
Grundschule Bisperode Digitalpakt	0,00	0,00	17.700,00	2.958,54	-14.741,46
GS Coppenbrügge Inklusion und Ganzttag	7.472,37	142.527,63	37.500,00	154.662,72	117.162,72
GS Coppenbrügge Digitalpakt	0,00	0,00	54.500,00	864,15	-53.635,85
Kita Bisperode	81.036,52	17.260,89	0,00	3.241,05	3.241,05
Krippe Bisperode	798.405,81	1.057.899,75	0,00	753.350,75	753.350,75
DGH Herkensen	1.923,35	0,00	0,00	0,00	0,00
DGH Behrensen	0,00	24.200,00	0,00	16.748,65	16.748,65
DGH Brünnighausen	0,00	0,00	89.000,00	0,00	-89.000,00
Multifunktionsgebäude Bisperode	9.385,00	610.615,00	415.000,00	28.003,07	-386.996,93
FW-Gerätehaus Bisperode	0,00	150.000,00	1.800.000,00	37.144,77	-1.762.855,23
Mietwohnungen Bisperode	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Tiefbaumaßnahmen	761.329,40	555.975,67	1.130.000,00	1.030.988,87	-99.011,13
Gehweg Lindenbrunn	3.692,88	16.307,12	0,00	27.548,70	27.548,70
Parkplatz Schule Bisperode	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Hochwasserschutz	25.894,91	4.105,09	40.000,00	12.908,60	-27.091,40
Schmutzwasserentsorgung	62.098,65	87.691,35	240.000,00	19.918,46	-220.081,54
Wasserversorgung	669.642,96	427.872,11	850.000,00	970.613,11	120.613,11
Sonstige Baumaßnahmen	63.712,17	87.594,42	316.600,00	75.945,41	-240.654,59
Burg	3.925,15	43.737,17	0,00	0,00	0,00
Ithkopf	0,00	20.000,00	0,00	21.799,36	21.799,36
Pumpstationen	59.787,02	16.057,25	50.000,00	12.439,02	-37.560,98
Kläranlage	0,00	0,00	215.000,00	0,00	-215.000,00
Hochbehälter Bisperode	0,00	0,00	0,00	33.892,48	33.892,48
Bahnhof Marienau	0,00	7.800,00	0,00	7.671,75	7.671,75
Ausgleichsfläche Lindenbrunn	0,00	0,00	51.600,00	142,80	-51.457,20
Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	9.227,25	28.245,65	5.000,00	42.060,98	37.060,98
Erwerb von bew. Sachvermögen	205.205,16	295.094,18	260.900,00	449.093,91	188.193,91
Finanzverm.anlagen	-3.300,00	0,00	301.100,00	297.800,00	-3.300,00
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
Summe	1.961.998,81	4.054.150,91	4.427.300,00	3.092.770,06	-1.334.529,94

Erläuterung der wesentlichen Baumaßnahmen und anderen Investitionen

a) Hochbaumaßnahmen

Grundschule Bisperode

Während der weiteren Beratungen und Planungsgespräche wurde seitens des Bundes der Rechtsanspruch für die Betreuung von Kindern in der Offenen Ganztagschule ab dem 01.01.2025 beschlossen. Des Weiteren steigt der Platzbedarf aufgrund der Einführung der Inklusion in der Einrichtung. Es sollen im Rahmen der Inklusion Räumlichkeiten zur Verfügung stehen, um jedem Kind individuell gerecht zu werden. Mit diesen wiederum neuen zusätzlichen Herausforderungen wurde die bestehende Planung nochmals überdacht und im Hinblick auf einen Anbau überarbeitet. Der Anbau wird für die Jahre 2023/2024 geplant. Die bereits geplanten und veranschlagten Brandschutzmaßnahmen werden in veränderter Form weitergeführt. Mit den Maßnahmen wurde im Laufe des Jahres 2021 begonnen.

Ferner sind Mittel für die Planung der Digitalisierung neu eingeplant. Diese sollen möglichst parallel mit den geplanten Elektro- und Brandschutzmaßnahmen verlaufen.

Grundschule am Ith Coppenbrügge

Für die Grundschule Coppenbrügge wurde ebenfalls das ursprüngliche Umbaukonzept aus den Vorgaben der Inklusion aufgrund der bevorstehenden Einführung der Ganztagschule geändert. In die neue Planung wurde das vorhandene Nebengebäude mit einbezogen. Die Räumlichkeiten wurden zu einer Mensa umgebaut. Die vorhandene Toilettenanlage wurde erweitert. Gleichzeitig wurde eine barrierefreien WC-Anlage geplant.

Die Maßnahmen wurden mit Fördermitteln aus dem Konjunkturpaket der Bundesregierung in Höhe von ca. 75% gefördert (Auszahlung des Betrages bereits erfolgt). Ursprünglich sollten die Arbeiten bis zum 31.12.2021 vollständig umgesetzt und die Fördermittel abgerufen werden. Das Programm wurde aufgrund der bekannten Schwierigkeiten (Preisentwicklung, kaum Angebote durch Firmen, da gute Auftragslage, Wartezeit bei Materiallieferung) bis Ende 2022 verlängert. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.

Für die Digitalisierung sind die Mittel in Höhe des Zuschusses (54.500 €) eingeplant worden. Derzeit liegen seitens der Schule noch keine konkreten Vorstellungen vor. Um aber im Verbund mit den kreisangehörigen Kommunen und dem Landkreis handlungsfähig zu sein, wurden die Mittel vorsorglich eingestellt.

Erweiterung Kindergarten/-krippe Bisperode

Nach Fertigstellung des Neubaus Krippe wurden die ehemals im Altgebäude als Krippe genutzten Räumlichkeiten wieder für die Betreuung der über dreijährigen Kinder hergestellt, was der Maßnahme zugeordnet wurde. Seitens des Städtebauförderprogramms wurde ein Abschlag in Höhe von 200.000 € gezahlt. Die Endabrechnung ist noch nicht erfolgt.

Neubau Krippe Bisperode

Für den Bau der Krippe wurden im Haushaltsjahr 2021 nochmals 753.350,75 € verausgabt. Der Betrieb konnte zum Kindergartenjahr aufgenommen werden. Jedoch waren noch Restarbeiten auszuführen, insbesondere an den Außenanlagen. Die Maßnahme wurde 2021 noch nicht endgültig abgeschlossen, die Betriebserlaubnis Anfang 2022 erteilt und die Fördermittel ebenfalls in 2022 abgerechnet.

Leaderprojekt Barrierefreier Ausbau am Dorfgemeinschaftshaus Behrensen

Die Zuwegung zum DGH Behrensen wurde barrierefrei in Form einer Rampe hergestellt. Der im Zuge der Maßnahme geplante Einbau einer barrierefreien WC-Anlage konnte 2021 noch nicht umgesetzt werden.

Leaderprojekt Energetische Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Brünninghausen

Mit der geplanten energetischen Sanierung des Dorfgemeinschaftshause Brünninghausen ist noch nicht begonnen worden.

Leaderprojekt Multifunktionsgebäude Bisperode

Für den Umbau des bestehenden Dorfgemeinschafts- und Feuerwehrhaus in ein Multifunktionsgebäude wurden weiter Planungsleistungen in 2021 seitens des Architekten erbracht. Der Bauantrag wurde gestellt.

Neubau Feuerwehrgerätehaus Bisperode

Für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Bisperode wurden erste Mittel für die Planung im Jahr 2021 benötigt. Aufgrund der Höhe der geplanten Baukosten wurde erneut ein Antrag ans Land Niedersachsen auf Bezuschussung wegen besonderer Aufgaben im Bedarfszuweisungsverfahren gestellt. Dieser wurde nochmals genehmigt und weitere Zuweisungen in Höhe von 1.280.000 € schon Ende 2021 an den Flecken ausgezahlt.

b) Tiefbaumaßnahmen

Gehweg Lindenbrunn

Im Zuge des Anbaus am Krankenhaus Lindenbrunn ist die Neueinrichtung eines Parkplatzes mit der Anlegung eines neuen Fußweges verbunden gewesen. Es wurde ein barrierefreier und sicherer Zugang zum Krankenhaus im öffentlichen Bereich geschaffen. Hierzu wurden 2021 Mittel in Höhe von 27.548,70 € verausgabt. Insgesamt konnte die Maßnahme 2021 mit Gesamtausgaben in Höhe von 31.241,58 € abgeschlossen werden. Leider konnten hierfür keine Zuschüsse seitens des Flecken beantragt werden.

Parkplatz Schule Bisperode

Im Zusammenhang mit dem Neubau des Krippengebäudes und der Einrichtung eines Arztzimmers auf dem Schulgelände der Grundschule Bisperode war bereits 2020 die Einrichtung zusätzlicher Parkflächen unter Einbeziehung von Fördermitteln aus dem Städtebauförderprogramm geplant. Diese Maßnahme wurde zwar Ende des Jahres 2021 mit Kosten von insgesamt 26.456,72 € umgesetzt, die Rechnung jedoch erst 2022 zahlungswirksam. Die Abrechnung der Städtebaufördermittel steht ebenfalls noch für 2022 aus.

Hochwasserschutz

Aufgrund der Starkregenereignisses im Oktober 2019 und Juni 2021, welche in mehreren Ortsteilen des Fleckens erhebliche Schäden verursacht hatten, wurden weitere Planungsleistungen seitens des beauftragten Planungsbüros erbracht. Es wird untersucht, welche weiteren Schutzmaßnahmen notwendig und sinnvoll wären. Einige Maßnahmen wurden bereits sehr zeitnah umgesetzt.

Schmutzwasserentsorgung

Für die Auswertung der Kamerabefahrungen und Planungsleistungen für die Sanierung der Schmutzwasserkanalisation Coppenbrügge wurden 8.289,21 € benötigt. Die Maßnahme wird in enger Abstimmung und mit fachlicher Unterstützung der Abwasserbetriebe Weserbergeland durchgeführt. Analog der Erneuerung des Schmutzwasserkanals Marienau sollen die notwendigen Maßnahmen in mehrere Bauabschnitte aufgeteilt werden.

Weiterhin wurden 11.629,15 € für Planungsleistungen zur Herstellung der Druckleitung des Anschlusses der Kläranlage an das Netz der Abwasserbetriebe benötigt. Auch diese Maßnahme wird in enger Abstimmung mit den Abwasserbetrieben ausgeführt.

Wasserversorgung

Für die Erneuerung der Trinkwasserleitung Brünnighausen und der Herstellung eines Anschlusses zur Sicherstellung der Versorgung an das Coppenbrügger Wassernetz wurden im Haushaltsjahr 2021 erneut 963.626,98 € ausgezahlt. Die Maßnahme konnte 2021 noch nicht endgültig abgeschlossen werden.

Kurzfristig konnten Fördermittel in Höhe von 237.960 € aus dem Konjunkturpaket des Bundes für die Maßnahme abgerufen werden.

Mittelfristig ist im Ortsteil Marienau ebenfalls die Erneuerung der Trinkwasserleitung geplant. Aufgrund aktueller erheblicher Probleme muss hier ein Bauabschnitt vorgezogen werden. Für Planungsleistungen wurden 6.986,13 € ausgezahlt. Die Umsetzung der gesamten Maßnahme ist erst nach Fertigstellung der Umgehungsstraße B1 realisierbar.

c) Sonstige Baumaßnahmen

Leaderprojekt Burg Coppenbrügge

Mit der Leadermaßnahme „Anbau Burg“ aus dem Haushaltsjahr 2018 wurden in 2021 aus den in den Vorjahren bereits beschriebenen Gründen noch nicht begonnen. Ein Änderungsantrag wurde gestellt.

Leaderprojekt Ithkopf

Der bereits seit mehreren Jahren geplante weitere Abschnitt des Ausbaus des Ithkopfes konnte nun abgeschlossen werden. Es wurden für die Herstellung einer Aufenthaltsfläche, Bodenmodellierungen und Anpflanzungen 21.799,36 € verausgabt. Die Maßnahme schließt insgesamt wie folgt ab:

Geplante Baukosten	20.000 €	Baukosten	21.799,36 €
Geplante Zuweisung	8.400 €	Zuweisung Leader	8.164,39 €
		EU-Kofinanzierung	7.347,95 €
Geplanter Eigenanteil	11.600 €	Eigenanteil	6.287,02 €

Pumpstationen Schmutzwasser

Für Erneuerungen an diversen Schmutzwasserpumpstationen wurden im Haushaltsjahr 2021 Mittel in Höhe von insgesamt 12.439,02 € ausgezahlt. Die Erneuerung der einzelnen Pumpstationen ist als Gesamtmaßnahme zu bewerten.

Hochbehälter Bisperode

Für die Grundinstandsetzung des Hochbehälters Bisperode wurden 2021 33.892,48 € verausgabt (Erneuerung Rohrleitungssystem, Malerarbeiten). Die Maßnahme wird im Jahr 2022 fortgesetzt. (siehe Ausführungen Jahresabschluss 2020 Erneuerung Hochbehälter Bisperode)

Bahnhof Marienau

Für Planungsleistungen im Zusammenhang mit der Herstellung eines Parkplatzes und entsprechender Infrastruktur im Zusammenhang mit der Verlegung des Bahnhofes Voldagsen nach Marienau durch die Deutsche Bahn AG wurden bereits 2021 7.671,75 € verausgabt. Die Herstellung der Anlagen ist für 2023 geplant.

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Im Zusammenhang mit dem Kauf des Grundstücks für den Neubau des Feuerwehrhauses Bisperode fielen nachträglich 4.296,27 € an.

Im Zusammenhang mit der Herstellung des Fußweges zum Krankenhaus Lindenbrunn wurden für Grunderwerb und Nebenkosten insgesamt 7.823,93 € ausgezahlt.

Im Rahmen des notwendigen Grundstückskaufes für die Herstellung der Parkflächen am neu geplanten Bahnhof Marienau wurden bereits Notarkosten in Höhe von 384,97 € zur Zahlung fällig. Der Grundstückskauf wurde im Jahr 2022 getätigt.

Erwerb von Sachvermögen

Insgesamt wurden 449.039,91 € für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen ausgezahlt. Nähere Einzelheiten sind bereits im Anhang zur Bilanz erläutert und ergeben sich zusätzlich aus der Zugangsliste des Anlagevermögens in den Anlagen zum Anhang.

Finanzvermögen

Wie bereits zum Punkt Außerordentliches Ergebnis und im Anhang zur Bilanz beschrieben, ist im Jahr 2021 die Verschmelzung der Stadtwerke Weserbergland mit den Stadtwerken Hameln zur Stadtwerke Hameln-Weserbergland GmbH durchgeführt worden. Die ursprüngliche Beteiligung des Flecken Coppenbrügge an den Stadtwerken Weserbergland betrug 50.000 €. Diese hatte laut aktueller Bewertung durch die Stadtwerke zum Zeitpunkt der Rückgabe einen Wert von 322.600 € (Einzahlung). Der neue Gesellschaftsanteil an den Stadtwerken Hameln-Weserbergland GmbH wurde mit einem Wert von 301.100 € (Auszahlung) erworben.

Seitens der NVK wurde die Versorgungsrücklage für ihre Mitglieder als nicht rechtsfähiges Treuhandvermögen verwaltet. Mittlerweile hat die Auszahlphase begonnen. Über 15 Jahre erhält der Flecken Coppenbrügge jährlich insgesamt 3.300 € ausbezahlt. Die Buchung auf dem Auszahlungskonto ist seitens der Vorgaben des Landesbetriebes für Statistik so vorgegeben.

Aktivierbare Zuwendungen

Für die Einrichtung einer Tagespflege läuft die Antragstellung sowie die Abrechnung der Fördermittel über den Flecken. Der Flecken leitet die Mittel an den Betreiber in voller Höhe weiter (Einzahlung = Auszahlung in Höhe von 20.000 €).

Insgesamt wurden Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 3.092.770,06 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 2.478.065,14 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit 2021 ein Saldo in Höhe von -614.704,92 € errechnet. Zu beachten ist dabei wie vorab erwähnt, dass insbesondere die Zuweisungen aus dem Bedarfszuweisungsverfahren bereits seitens des Landes zum Teil sogar vor Beginn einer Maßnahme ausgezahlt werden.

Danach ergibt sich folgendes Ergebnis der Finanzrechnung:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	484.875,10 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-614.704,92 €</u>
Finanzmittelfehlbetrag	<u>-129.829,82 €</u>

5.3.3 Finanzierungstätigkeit

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

Die Verbindlichkeiten des Flecken Copenenbrügge aus aufgenommenen Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen beliefen sich zum 01.01.2021 auf 9.453.495,59 €.

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2021 mit 2.496.000 € festgesetzt. Zusätzlich wurde eine Darlehns ermächtigung aus geplanten Investitionen aus Vorjahren mit 800.000 € neu veranschlagt. Wie bereits erwähnt wurde trotz der hohen investiven Auszahlungen kein investives Darlehn aufgenommen. Beide Darlehns ermächtigungen wurden ins Haushaltsjahr 2022 übertragen.

Der Betrag der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit wird mit insgesamt 385.648,12 € in der Finanzrechnung ausgewiesen.

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

01.01.2021 auf insgesamt	9.453.495,59 €
abzgl. Ordentliche Tilgung	385.648,12 €
Schuldenstand am 31.12.2021	9.067.847,47 €

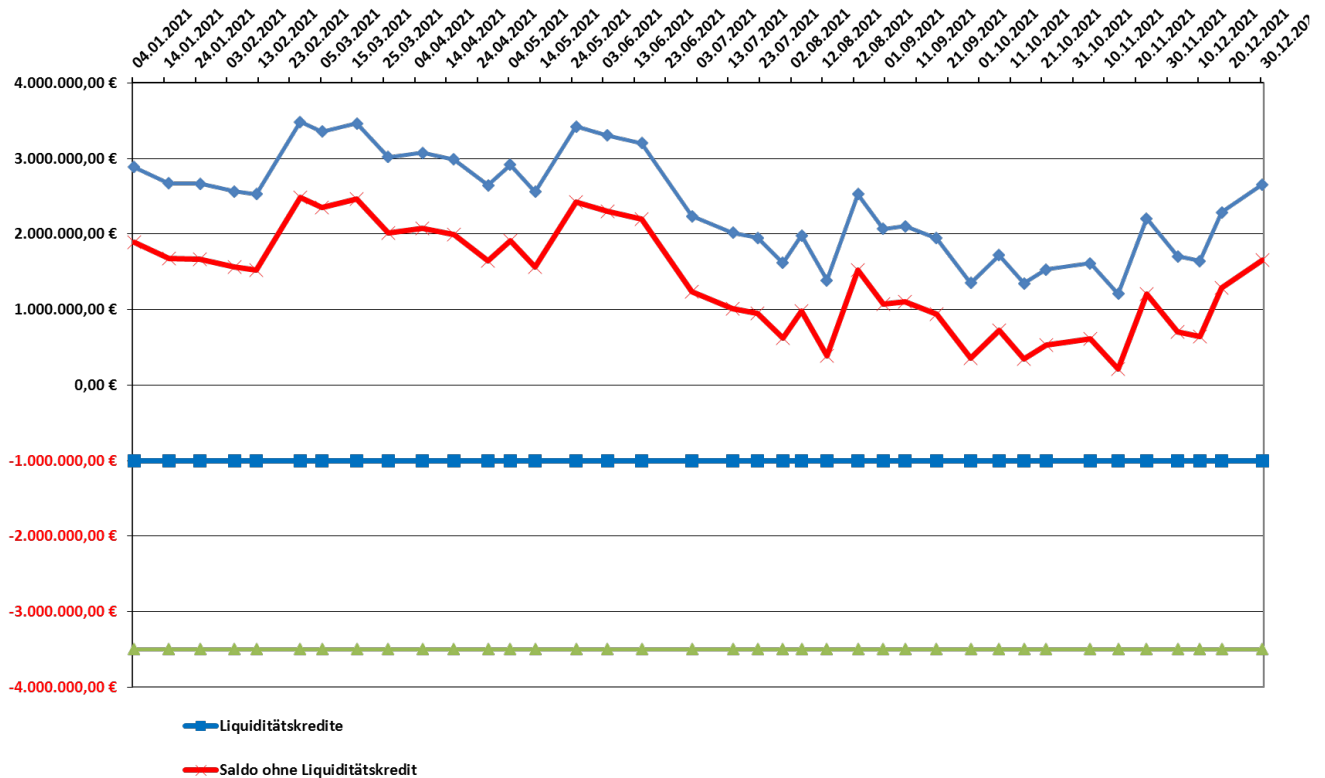
Der investive Schuldenstand vermindert sich somit im Haushaltsjahr 2021 um den Betrag der ordentlichen Tilgung in Höhe von 385.648,12 €.

Aufgrund der bereits getätigten und noch geplanten erheblichen Investitionen wird es künftig schwierig sein, den begonnenen Schuldenabbau für investive Darlehn weiterzuführen. Andererseits schafft die Kommune neues Anlagevermögen, was dem Gebot der Vermögenserhaltung der Kommune entspricht.

6. Entwicklung der Liquiditätskredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2021 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 3,5 Mio. € festgesetzt worden. Der aufgenommene Betrag in Höhe von 1 Mio. € wurde im Haushaltsjahr 2021 nicht verändert. Für den aufgenommenen Liquiditätskredit konnte der Flecken im Haushaltsjahr Negativzinsen verbuchen.

Entwicklung der Liquidität der Gemeindekasse 2021



7. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein.

Im Haushaltsjahr sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß der Anlage 4 zum Rechenschaftsbericht geleistet worden.

8. Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2021 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen aus Vorjahren in Anspruch genommen (siehe Anlage 5 zum Rechenschaftsbericht Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen).

Mit der Haushaltsplanaufstellung 2021 wurde der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf insgesamt 1.917.300,00 € für folgende Investitionen festgesetzt:

Neubau Feuerwehrgerätehaus Bisperode	2022	1.465.000 €
Energetische Sanierung DGH Brännighausen	2022	89.000 €
Brandschutz Grundschule Bisperode	2022	275.000 €
Digitalisierung GS Bisperode	2022	88.300 €

9. Zeitliche Übertragbarkeit

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

Gemäß § 20 Abs. 1 KomHKVO bleibt die Ermächtigung für Auszahlungen für eine Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar (kraft Gesetz). Abermals wurden erhebliche Mittel ins Folgejahr verschoben, da sich die Umsetzung von geplanten Baumaßnahmen durch erneuten Personalwechsel im Bauamt sowie mangels freier Kapazitäten bei den Architekten und Bauunternehmen sehr schwierig darstellt. Wiederum wurden aufgrund der extrem hohen Baupreise Ausschreibungen aufgehoben, da diese mit den vorhandenen Mitteln nicht finanzierbar waren.

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

111.3.00-72000/783110

Allgemein, Zentrale Dienste / Erwerb von Vermögensgegenständen

111.3.30-72000/783110

EDV/Internet / Erwerb von Vermögensgegenständen

Die Konto-Kostenstellen sind im Deckungskreis/Budget Innere Verwaltung – investiv zusammengefasst. Die Anschaffungen im Zusammenhang mit der Einführung eines DMS Sicherungshardware, Erweiterung Datensicherung, Festplatten etc.) sind im Haushaltsjahr 2021 erfolgt, die Zahlungen im Folgejahr geleistet. Die geplanten Mittel wurden lediglich für die Finanzrechnung übertragen.

126.1.00-Deckungskreis 03. Beschaffung Feuerwehr/783110

Auszahlung für Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände über 1.000 €

Restmittel für geplante, noch nicht umgesetzte Beschaffungen im Bereich des Feuerwehrwesens wurden übertragen.

126.1.00-25100/782100

Feuerwehr / Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

126.1.00-96100/787100 und 96101/787101

Feuerwehr / Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen und Planung

Für den Bau des neuen Feuerwehrgebäudes wurde Ende des Jahres 2019 das Grundstück gekauft. Die Planungen haben in 2020 begonnen und wurden 2021 konkretisiert. Sämtliche verfügbaren Mittel wurden für weitere in Verbindung mit dem Grundstück und dem Bau des Feuerwehrhauses entstehende Investitionen übertragen.

211.1.10-96100/787100

Grundschule Coppenbrügge / Hochbaumaßnahme

Die verbleibenden Mittel für die Einrichtung der Mensa im Rahmen des beschleunigten Infrastrukturausbaus der Ganztagsbetreuung sowie der erforderlichen Umbaumaßnahmen im Zusammenhang mit der Herstellung der Barrierefreiheit an der Schule wurden übertragen. Die Maßnahme wird in 2022 abgeschlossen. Das entsprechende Förderprogramm wurde bis 2022 verlängert.

211.1.10-96100/787100

Grundschule Copenbrügge / Hochbaumaßnahme Digitalisierung

Die geplanten Mittel für die baulichen Leistungen im Rahmen der Digitalisierung der Grundschule wurden übertragen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2021 war noch nicht abzusehen, wie weit Mittel im Haushaltsjahr 2021 überhaupt schon benötigt werden.

211.1.30-72000/783110

Grundschule Bisperode / Erwerb von Vermögensgegenständen

Aufgrund der noch laufenden Baumaßnahmen sind geplante Beschaffungen seitens der Schule noch nicht umgesetzt worden. Die Mittel wurden übertragen.

211.1.30-96100/787100 und 96101/787101

Grundschule Bisperode / Hochbaumaßnahme

Mit den Baumaßnahmen im Zusammenhang mit dem Brandschutz- und Nutzungskonzeptes der Grundschule Bisperode konnte mittlerweile begonnen werden. Da die Maßnahmen während des laufenden Schulbetriebes stattfinden und somit auch zeitlich sehr umfangreich sind, wurden die Mittel abermals übertragen. Die Baumaßnahme soll größtenteils möglichst im Haushaltsjahr 2022 abgeschlossen werden.

211.1.30-96100/787100 und 96101/787101

Grundschule Bisperode / Hochbaumaßnahme Digitalisierung

Gleichzeitig mit den begonnenen Umbauarbeiten für das Brandschutz- und Nutzungskonzept werden die baulichen Voraussetzungen für die Digitalisierung der Schule umgesetzt. Die verbleibenden Mittel wurden analog übertragen.

281.1.10-96300/787300

Burganlage / Sonstige Baumaßnahmen (Anbau)

Die Ausschreibung dieser Maßnahme wurde bereits 2020 aufgehoben, da die Angebote völlig überteuert waren und in keinem Verhältnis zum Nutzen der Maßnahme standen. Ein Antrag auf Verlängerung des Bewilligungszeitraumes und gleichzeitig der Änderung der Maßnahme wurde gestellt. Die Mittel wurden nochmals übertragen.

365.1.42-96100/01 und 787100/01

Neubau Krippe Bisperode / Hochbaumaßnahme

Der Neubau der Krippe ist in 2021 überwiegend fertig gestellt worden. Restarbeiten insbesondere an den Außenanlagen wurden witterungsbedingt ins Haushaltsjahr 2022 verschoben. Die Restmittel wurden übertragen.

511.1.11-9000/783110

Ortsplanung / Immaterielle Vermögensgegenstände

Mit der Aufnahme der Orte Copenbrügge, Marienau und Dörpe in das Dorfentwicklungsprogramm wurde der Planungsprozess, der sich über mehrere Jahre erstreckt gestartet. Die Mittel werden bis zur Fertigstellung des Entwicklungsplanes übertragen.

522.2.10-96100/787100

Mietobjekt Voremberger Straße 29 (Alte Schule Bisperode)

Im Zusammenhang mit den umfangreichen Baumaßnahmen am Multifunktionsgebäude Bisperode müssen grundlegende Instandsetzungsmaßnahmen für die sich im Obergeschoss des Gebäudes befindenden Räumlichkeiten seitens des Fleckens mitfinanziert werden. Die Arbeiten sind insgesamt noch nicht begonnen worden. Die Mittel wurden erneut übertragen.

533.1.10-96200/787200

Wasserversorgung / Tiefbaumaßnahmen Brännighausen

Die Maßnahme Erneuerung der Wasserleitung Brännighausen ist 2021 weitergeführt worden. Restarbeiten, insbesondere an der Druckerhöhungsanlage wurden im Jahr 2022 fertig gestellt. Die verfügbaren Mittel wurden komplett übertragen.

533.1.10-96200/787200

Wasserversorgung / Tiefbaumaßnahmen Marienau

Für die geplante Umlegung eines Abschnitts der Wasserversorgung in Marienau sind Planungsleistungen erbracht worden. Auch hier war es wieder schwierig eine Firma für die Umsetzung zu finden. Die Mittel sind übertragen worden.

533.1.10-9000/783110

Wasserversorgung / Wasserrechtliche Erlaubnis

Das Verfahren, welches sich als sehr umfangreich entwickelt, ist noch nicht abgeschlossen, die Mittel wurden nochmals übertragen. Der Antrag ist Anfang 2021 gestellt worden.

533.1.10-71000/783110

Wasserversorgung Betriebsvorrichtungen

Die Erneuerung der Steuerung der Wasserversorgung Coppenbrügge konnte im Haushaltsjahr 2021 nicht komplett umgesetzt werden. Die Mittel wurden übertragen.

538.1.40-96200/787200

Abwasserkanalnetz / Tiefbaumaßnahmen

Die geplanten Mittel für die Erneuerung der Schmutzwasserleitungen im OT Coppenbrügge wurden abermals übertragen. Die Ergebnisse der Kanaluntersuchung wurden ausgewertet und Planungsleistungen erbracht. Die Mittel wurden abermals übertragen.

538.1.40-96300/787300

Schmutzwasser / Sonstige Baumaßnahmen

Die restlichen Mittel für die begonnenen Erneuerungsarbeiten an den Pumpstationen wurden übernommen.

538.1.40-62000/783110

Schmutzwasser / Maschinen und Technische Anlagen

Für die Überwachung der Abwasseranlagen soll im Zusammenhang mit der Übertragung der Durchführung der Abwasserbeseitigung an die Abwasserbetriebe Weserbergland (ABW) eine entsprechend an die Technik der ABW angepasste Überwachungsanlage installiert werden. Aufgrund der noch durchzuführenden Erneuerung einiger Pumpstationen konnte die Technik noch nicht eingebaut werden.

538.1.40-72000/783110

Schmutzwasser / Erwerb von Vermögensgegenständen

Die Anschaffung einiger Vermögensgegenstände im Zusammenhang mit der Erneuerung der Pumpstationen und der Installation der Überwachungsanlage verzögert sich entsprechend. Eingeplante Restmittel wurden übertragen.

538.1.20-96301/787301, 538.1.40-/96201/787201

Kläranlage / Sonstige Baumaßnahmen, Planung,
Abwasserkanalnetz / Tiefbaumaßnahmen Planung

Mit der Planung für den Anschluss der Kläranlage Copenbrügge an das Kanalnetz der ABW und die entsprechenden Umbauarbeiten an der Kläranlage ist begonnen worden. Der Auftrag wurde an ein Ingenieurbüro vergeben. Die Mittel wurden übertragen.

541.1.10-96200/787200

Gemeindestraßen, Wege und Plätze - Tiefbau

Der Parkplatz auf dem Schulgelände der Grundschule Bisperode wurde 2021 angelegt, die Zahlungen im Folgejahr geleistet. Die geplanten Mittel wurden lediglich für die Finanzrechnung übertragen.

551.1.10-96300/787300

Öffentliche Grünanlagen – Sonstige Baumaßnahme Ausgleichsfläche

Die für Herbst 2021 geplante Anlegung einer Ausgleichsfläche wurde ins Frühjahr 2022 verschoben, die Mittel wurden entsprechend übertragen.

552.1.20/96200/787200 und 96201/787201

Hochwasserschutz - Tiefbau Planungsleistungen

Im Zusammenhang mit den Starkregenereignissen der letzten Jahre sind die Untersuchungen und entsprechend Maßnahmen in den betreffenden Ortsteilen weiterhin noch nicht abgeschlossen. Die Mittel wurden nochmals übertragen.

573.2.12-96100/787100

DGH Behrensen, Leader-Maßnahme

Die Maßnahme wurde zum Teil (Rampe) im Haushaltsjahr 2021 umgesetzt. Der Einbau der barrierefreien Toilette konnte noch nicht umgesetzt werden. Die verbleibenden Mittel wurden übertragen. Ein Antrag auf Verlängerung des Bewilligungszeitraumes wurde gestellt.

573.2.80-96100 u.01 / 787100 u.01

Multifunktionsgebäude Bisperode / Hochbau und Planung

Die Planung der Maßnahme wurde 2021 fortgeführt. Die Baugenehmigung lag in 2021 noch nicht vor, so dass mit der Baumaßnahme noch nicht begonnen werden konnte. Die Mittel wurden übertragen.

573.2.40-96100/787100

Dorfgemeinschaftshaus Brännighausen / Hochbau

Mit der geplanten energetischen Dachsanierung ist 2021 noch nicht begonnen worden. Die Mittel wurden übertragen.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden für **Aufwendungen** Haushaltsreste gebildet im Bereich

575.1.10-429100

Leadergeschäftsstelle Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Die Leaderförderperiode gilt von 2015 bis 2020. In 2015 wurden noch keine Projekte umgesetzt, 2016 wurde mit Planungsleistungen begonnen. Die Mittel der Leadergeschäftsstelle bleiben im gesamten Zeitraum verfügbar. Der Zeitraum wurde zwischenzeitlich bis 2022 verlängert.

111.3.00-429100

Allgemein Zentrale Dienste – Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Für 2020 war die Einführung eines Dokumentenmanagementsystems für die gesamte Verwaltung geplant. Eine endgültige Entscheidung für ein bestimmtes System konnte Ende 2021 getroffen werden. Die Mittel für Digitalisierungsleistungen sowie für Beratungen und Schulungen wurden nochmals übertragen.

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

Die **Kreditermächtigung** 2021 in Höhe von 3.058.000 € wurde ins Haushaltsjahr 2022 übertragen.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

Die positive gesamtwirtschaftliche Entwicklung der letzten Jahre hatte sich auch in der Finanzlage des Flecken Copenbrügge, insbesondere durch die hohen Steuereinnahmen und die daraus resultierenden positiven Jahresabschlüsse der Jahre 2016 bis 2020 wiedergespiegelt.

Nachdem sich seit 2003 die Fehlbeträge der gesamten Jahresabschlüsse im Jahr 2015 auf den Höchststand von über 5,6 Mio. € summiert sowie die Liquiditätskredite parallel auf 7,5 Mio. € angestiegen waren, konnten mit Hilfe der seit 2015 beantragten und bewilligten Bedarfszuweisungen sowie den bereits benannten erheblichen Steuereinnahmen die Fehlbeträge mit Abschluss des Jahres 2020 komplett abgebaut sowie die Liquiditätskredite auf den Betrag von 1 Mio. € gesenkt werden.

Zum Zeitpunkt der Abstimmung der Zielvereinbarung mit dem Land Niedersachsen zur Gewährung der kapitalisierten Bedarfszuweisung vor Beginn der Corona-Pandemie war von einer weiterhin positiven wirtschaftlichen Entwicklung mit weiterhin steigenden Einnahmen für den Flecken ausgegangen worden. Der Haushaltsausgleich aus eigener Kraft konnte innerhalb des damaligen Finanzplanzeitraumes realistisch dargestellt werden.

Für die Haushaltsplanung 2021 sowie die Jahre der mittelfristigen Finanzplanung wurde aufgrund der erheblichen geschätzten Einnahmeausfälle durch die Corona-Pandemie bei weiter steigenden Ausgaben erneut von hohen Fehlbeträgen ausgegangen. Entgegen diesen Prognosen schließt das Haushaltsjahr 2021 aufgrund deutlich höherer Erträge insbesondere bei der Gewerbesteuer mit einem positiven Ergebnis ab.

Der bereits zur Haushaltsplanung 2021 prognostizierte erhebliche Fehlbetrag für das Jahr 2022 bestätigte sich leider mit der Planung 2022 erneut, auch für die Folgejahre werden Defizite ausgewiesen. Aktuell kommen die Auswirkungen des gegenwärtigen Weltgeschehens, Ukraine-Krieg, Inflation, steigende Energiekosten, Lieferengpässe etc. hinzu. Die weitere Entwicklung ist noch völlig ungewiss. Von weiteren Prognosen oder Schätzungen wird deshalb an dieser Stelle abgesehen.

Derzeit steigt die Nachfrage nach Betreuungsplätzen für über dreijährige Kinder an. Erfreulicherweise ist auch die Geburtenrate wiederum gestiegen. Zum 01.08.2021 wurde die neue Krippe in Bisperode mit drei Gruppen eröffnet. Gegenwärtig sind alle Plätze belegt. Aufgrund der aktuell erstellten Kita-Bedarfsplanung des Landkreises Hameln-Pyrmont sowie eigenen Abfragen ergibt sich weiterer Bedarf an U3 und Ü3-Plätzen. Aus jetziger Sicht ist ein weiterer Neubau unumgänglich. Derzeit können dafür keine Fördermittel über Bundes- oder Landesprogramme abgerufen werden.

Weitere entsprechende Folgekosten und weitere Betriebskosten werden aus der Investition entstehen. Der kommunale Eigenanteil bei den Kinderbetreuungskosten ist somit weiterhin immens hoch und wird künftig kaum noch leistbar sein.

Im Jahr 2022 soll die Kooperationsvereinbarung mit dem Landkreis neu verhandelt werden. Das Ergebnis bleibt abzuwarten.

Nach dem Rechtsanspruch auf den Kitaplatz wurde der Rechtsanspruch auf den Ganztagsplatz in der Schule beschlossen. Hierfür müssen in den kommenden Jahren die Grundschulen des Flecken Copenbrügge entsprechend erweitert werden, um insbesondere Betreuungsräume und Einrichtungen für die Mittagsverpflegung der Kinder zu schaffen. Dies wird wiederum erhebliche Investitionen für die Kommune nach sich ziehen. Abermals werden entsprechende Folgekosten entstehen.

Der Flecken Copenbrügge wurde mit den Ortsteilen Copenbrügge, Marienau und Dörpe in das Dorfentwicklungsprogramm aufgenommen. Derzeit wird der Dorfentwicklungsplan erarbeitet.

Der Zeitraum für die Umsetzung von Maßnahmen innerhalb des Dorfentwicklungsprogramms ist auf die nächsten sieben Jahre festgelegt worden. Konkrete Maßnahmen und daraus folgende finanzielle Verpflichtungen sind derzeit noch nicht bestimmbar.

Nach entsprechender Beschlussfassung durch den Rat wurde mit den Abwasserbetrieben Weserbergland AöR (ABW) zum 01.01.2021 ein öffentlich-rechtlicher Vertrag über die interkommunale Zusammenarbeit im Bereich der Abwasserentsorgung abgeschlossen. Ebenfalls abgeschlossen wurde zu diesem Zeitpunkt eine befristete Vereinbarung mit den ABW über die Durchführung der Abwasserbeseitigung. Zum 01.01.2023 soll die Zusammenarbeit durch eine Zweckvereinbarung dahingehend erweitert werden, dass seitens des Fleckens die hoheitliche Aufgabe der Abwasserbeseitigungspflicht auf die ABW übertrage wird.

Analog der Abwasserbeseitigung haben sich auch bei der Wasserversorgung die gesetzlichen Vorgaben und rechtlichen Anforderungen in den letzten Jahren erheblich verändert und verschärft. Die aktuellen und künftigen Aufgaben der Wasserversorgung auf dem Gebiet des Fleckens sind sehr umfangreich und vielfältig. Aktuell werden verwaltungsseitig Gespräche mit den Stadtwerken Hameln Weserbergland GmbH geführt. Die Stadtwerke liefern bereits fast die Hälfte des der jährlich benötigten Trinkwassermenge und unterstützen den Flecken in verschiedenen technischen Angelegenheiten. Hier wird künftig analog der Übergabe der hoheitlichen Aufgabe der Abwasserbetriebe an die ABW eine intensive Zusammenarbeit angestrebt. Als ersten Schritt soll zum 01.01.2023 die Stadtwerke Weserbergland GmbH mit der technischen Betriebsführung als Interimslösung befristet für zwei Jahre beauftragt werden. In dieser Zeit sollen Möglichkeiten der Übernahme der Wasserversorgung durch die Stadtwerke rechtlich geprüft und entsprechend vorbereitet werden.

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

Die Auswirkungen aus den gesetzlichen Anforderungen der Digitalisierung der Verwaltung sind derzeit nicht bestimmbar. Ebenfalls nicht bestimmbar ist der dafür zu erbringende personelle und finanzielle Aufwand seitens der Kommune. Langfristig gesehen soll die Digitalisierung aber auch zur personellen und finanziellen Entlastung der Kommune beitragen.

11. Beurteilung/Prognose

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die Kommunen sind durch die Corona-Pandemie und den Ukraine Krieg stark gefordert. Steigende Energiepreise sorgen zusätzlich für finanzielle Belastungen. Erneut konnte ein Teil der geplanten Investitionen aufgrund von Lieferengpässen und stark gestiegenen Baupreisen nicht realisiert werden. Auch abseits der Krisen sind die Kommunen stark gefordert. Neben den Pflichtaufgaben der Daseinsvorsorge stehen die transformativen Herausforderungen des Klimaschutzes, der Demografie und der Digitalisierung, die umfangreiche Anpassungen bei der Infrastruktur und dem Leistungsangebot der Kommunen erforderlich machen.

Bereits zum Ende 2021 wurden in der Haushaltsplanung 2022 und Folgejahre des Flecken Copenbrügge erneut erhebliche Fehlbeträge dargestellt. Durch die aktuelle Entwicklung wird sich dies vermutlich zur weiteren Planung der Folgejahre bestätigen bzw. noch verschärfen.

Anlagen zum Rechenschaftsbericht

- Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2020 nach 2021
- Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2021 nach 2022
- Budgetübersicht 2021
- Übersicht über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
- Aufstellung Mittelüberträge
- Genehmigungsverfahren zum Haushaltsplan
- Gebührenrechnungen
- Zusätzliche Einzelunterlagen (u.a. Verträge)

Anlagen

zum

Rechenschaftsbericht 2021

des

Flecken Coppenbrügge

- Übertragene Haushaltsermächtigungen 2020 nach 2021
- Übertragene Haushaltsermächtigungen 2021 nach 2022
- Budgetübersicht
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
- Aufstellung Mittelüberträge
- Genehmigungsverfahren zum Haushaltsplan
- Gebührenrechnungen
- Zusätzliche Einzelunterlagen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2021 nach 2022**Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Aufwendungen**

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
111300	Allgemein, Zentrale Dienste	42 910 00	Aufwendungen f.sonst. Dienstleist.	31.000,00
575110	Leader -Projekte-	42 910 00	Aufwendungen f.sonst. Dienstleist.	342.365,55
Summe der übertragenen Aufwendungen				<u>373.365,55</u>

Übertragenen Haushaltsermächtigungen im Bereich Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
126100	Feuerwehr	78 210 00	Auszahl.f.Erwerb von Grundst./Gebäuden	11.838,01
111330	EDV/Internet	78 311 00	Ausf.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	2.742,93
211130	Grundschule Bisperode	78 311 00	Ausf.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	2.000,00
126100	Feuerwehr	78 311 00	Ausf.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	23.298,91
538140	Schmutzwasser	78 311 00	Ausf.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	50.000,00
211130	Grundschule Bisperode	78 311 00	Ausf.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	16.168,52
533110	Wasserversorgung	78 311 00	Ausf.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	27.489,24
533110	Wasserversorgung	78 311 00	Ausf.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	29.958,50
111300	Allgemein, Zentrale Dienste	78 311 00	Ausf.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	1.903,70
538140	Schmutzwasser	78 311 00	Ausf.f.Erw.beweg.VG ü.1000 EUR u.Sachges	3.400,80
511110	Ortsplanung	78 313 00	Ausf.f.Erw.immat.Vermögensgegenstände	64.514,33
111300	Allgemein, Zentrale Dienste	78 313 00	Ausf.f.Erw.immat.Vermögensgegenstände	2.417,21
365142	Krippe Bisperode	78 710 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	31.198,93
126100	Feuerwehr	78 710 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.500.000,00
211110	Grundschule am Ith	78 710 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	16.771,29
211110	Grundschule am Ith	78 710 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	53.635,85
211130	Grundschule Bisperode	78 710 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	841.668,08
522210	Mietobjekte	78 710 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	50.000,00
573240	DGH Brünninghausen	78 710 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	89.000,00
573280	Mehrzweckhalle "Wilhelm Eppers"	78 710 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	830.000,00
573212	DGH Behrensen	78 710 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.451,35
365142	Krippe Bisperode	78 710 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	188.132,94
126100	Feuerwehr	78 710 10	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Planun	412.855,23
211130	Grundschule Bisperode	78 710 10	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Planun	13.162,45
573280	Mehrzweckhalle "Wilhelm Eppers"	78 710 10	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Planun	167.611,93
211110	Grundschule am Ith	78 710 10	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Planun	3.673,84
211130	Grundschule Bisperode	78 710 10	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Planun	14.741,46
541110	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	78 720 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	20.000,00
533110	Wasserversorgung	78 720 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	77.399,68
538140	Schmutzwasser	78 720 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	229.402,14
538140	Schmutzwasser	78 720 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	78.370,75
552120	Hochwasserschutz	78 720 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	15.061,73
533110	Wasserversorgung	78 720 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	193.013,87
552120	Hochwasserschutz	78 720 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	16.134,76
538140	Schmutzwasser	78 730 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	45.902,82
281110	Burganlage	78 730 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	43.737,17
551110	Öffentliche Grünanlagen	78 730 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	51.457,20
538120	Kläranlage Coppenbrügge	78 730 10	Auszahlungen f.Sonst.Baum.-Planung	215.000,00
Summe der überragenen Auszahlungen				<u>5.441.115,62</u>

Übertragenen Haushaltsermächtigungen im Bereich der Einzahlungen (Kreditaufnahme)

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
533110	Wasserversorgung	69 273 00	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.	664.000,00
538110	Schmutzwasserbeseitigung	69 273 00	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.	556.500,00
612110	Kredite, Zinsen, Rücklagen Finanzwirtsch.	69 273 00	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.	1.037.500,00
612110	Kredite, Zinsen, Rücklagen Finanzwirtsch.	69 273 00	Inv.Kr.Kred.In. Lz >5J.Euro-W.	800.000,00
Summe der übertragenen Einzahlungen				<u>3.058.000,00</u>

Übertragen Haushaltsermächtigungen im Bereich der Bestandskonten

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
511110	Ortsplanung	900 00	Anzahlungen auf immaterielle VG	64.514,33
533110	Wasserversorgung	900 00	Anzahlungen auf immaterielle VG	29.958,50
126100	Feuerwehr	2 510 00	Gr.u.Bo.f.Brands, Rettungsd.u.Katastr.Sch	11.838,01
126100	Feuerwehr	6 100 00	Fahrzeuge	18.095,18
538140	Schmutzwasser	6 200 00	Maschinen und technische Anlagen	50.000,00
533110	Wasserversorgung	7 100 00	Betriebsvorrichtungen	27.450,22
211130	Grundschule Bisperode	7 200 00	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00
211130	Grundschule Bisperode	7 200 00	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.267,71
538140	Schmutzwasser	7 200 00	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.400,80
126100	Feuerwehr	9 601 00	Anlagen im Bau Hochbau	1.500.000,00
211110	Grundschule am lth	9 601 00	Anlagen im Bau Hochbau	20.445,13
211110	Grundschule am lth	9 601 00	Anlagen im Bau Hochbau	53.635,85
211130	Grundschule Bisperode	9 601 00	Anlagen im Bau Hochbau	716.616,57
365142	Krippe Bisperode	9 601 00	Anlagen im Bau Hochbau	187.944,54
522210	Mietobjekte	9 601 00	Anlagen im Bau Hochbau	50.000,00
573212	DGH Behrensen	9 601 00	Anlagen im Bau Hochbau	7.451,35
573240	DGH Brännighausen	9 601 00	Anlagen im Bau Hochbau	89.000,00
573280	Mehrzweckhalle "Wilhelm Eppers"	9 601 00	Anlagen im Bau Hochbau	830.000,00
126100	Feuerwehr	9 601 01	Anlagen im Bau-Hochbau Planung	396.248,55
211130	Grundschule Bisperode	9 601 01	Anlagen im Bau-Hochbau Planung	12.494,24
211130	Grundschule Bisperode	9 601 01	Anlagen im Bau-Hochbau Planung	13.020,26
365142	Krippe Bisperode	9 601 01	Anlagen im Bau-Hochbau Planung	30.172,66
573280	Mehrzweckhalle "Wilhelm Eppers"	9 601 01	Anlagen im Bau-Hochbau Planung	167.611,93
533110	Wasserversorgung	9 602 00	Anlagen im Bau Tiefbau	73.644,72
533110	Wasserversorgung	9 602 00	Anlagen im Bau Tiefbau	192.698,87
538140	Schmutzwasser	9 602 00	Anlagen im Bau Tiefbau	227.783,09
552120	Hochwasserschutz	9 602 00	Anlagen im Bau Tiefbau	15.061,73
538140	Schmutzwasser	9 602 01	Anlagen im Bau-Tiefbau Planung	75.188,23
552120	Hochwasserschutz	9 602 01	Anlagen im Bau-Tiefbau Planung	16.134,76
281110	Burganlage	9 603 00	Anlagen im Bau sonstige Baumaßnahmen	43.737,17
538140	Schmutzwasser	9 603 00	Anlagen im Bau sonstige Baumaßnahmen	37.582,14
551110	Öffentliche Grünanlagen	9 603 00	Anlagen im Bau sonstige Baumaßnahmen	51.352,20
538120	Kläranlage Coppenbrügge	9 603 01	Anlagen im Bau-Sonst.Baum. Planung	215.000,00
			Summe Bestandskonten	<u>5.239.348,74</u>

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Darlehnsaufnahmen (Bestandskonten)

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
533110	Wasserversorgung	23 173 00	Inv.kred.Kred.Inst. (Lz ü.5J.) EUR	664.000,00
538110	Schmutzwasserbeseitigung	23 173 00	Inv.kred.Kred.Inst. (Lz ü.5J.) EUR	556.500,00
612110	Kredite, Zinsen,Rücklagen Finanzwirtsch.	23 173 00	Inv.kred.Kred.Inst. (Lz ü.5J.) EUR	1.037.500,00
612110	Kredite, Zinsen,Rücklagen Finanzwirtsch.	23 173 00	Inv.kred.Kred.Inst. (Lz ü.5J.) EUR	800.000,00
			Summe Bestandskonten Darlehn	<u>3.058.000,00</u>

Über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2021

Überplanmäßige Aufwendungen

Budget	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßig	Begründung/Einzelpositionen	Gewährleistung der Deckung
Budget 2	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	398.000,00 €	86.167,71 €	52.462,03 € Wasserversorgung Unterhaltung der Anlagen 7.314,25 € Kitas Unterhaltung 6.272,71 € Wasserläufe, Wasserbau, Hochwasserschutz Unterhaltung 6.083,07 € Straßenbeleuchtung Unterhaltung der Anlagen 4.990,75 € Feld- und Wirtschaftswege Unterhaltung 3.955,51 € Gemeindestraßen Unterhaltung (Baumpflege) 3.336,14 € Dorfgemeinschaftshäuser Unterhaltung 2.875,22 € Betriebshof Unterhaltung 2.835,15 € Feuerwehr Unterhaltung	Deckung durch Mehrerträge des ordentlichen Ergebnisses (1.074.764,28 €)
Budget 3	Bewirtschaftung d. Grundstücke	370.700,00 €	892,28 €	10.125,86 € Winterdienst	
Budget 4	Fahrzeuge	93.100,00 €	1.535,48 €	Betriebsstoffe	
Budget 7	Freiwillige Feuerwehr	122.500,00 €	6.785,92 €	4.261,15 € Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 3.374,79 € Persönliche Ausrüstungsgegenstände	
Budget 17	Friedhofs- und Bestattungswesen	19.300,00 €	3.758,90 €	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	
Budget 50	Abwasserbeseitigung	1.011.300,00 €	88.363,19 €	78.261,85 € Einleitungsgebühren 50.854,07 € Unterhaltung	
	Gesamtsumme		<u>187.503,48 €</u>		

Außerplanmäßige außerordentliche Aufwendungen

Produkt/ Kostenstelle/Konto	Bezeichnung	Ansatz	Außerplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
diverse /5111 00	Aufwendungen für Katastrophen u.ä.	0,00 €	40.252,39 €	Aufwendungen aufgrund Corona	Deckung durch außerordentliche Erträge 77.033,30 € und Mehrerträge ordentliches Ergebnis (1.074.764,28 €)
552.1.20/5111 00	Aufwendungen für Katastrophen u.ä.	0,00 €	54.881,58 €	Aufwendungen Starkregenereignis	
111.6.00/5321 00	Aufw.aus Veräußerung Grunst./Gebäude	0,00 €	615,95 €	Verkauf Grundstück unter Bilanzwert	
533.1.10/5322 00	Aufw.aus Veräußerung bew. Vermögen	0,00 €	1.622,00 €	Verschrottung Ausstattungsgegenstände	
553.1.00/5322 00	Aufw.aus Veräußerung bew. Vermögen	0,00 €	521,00 €	Verschrottung Ausstattungsgegenstände	
	Gesamtsumme		<u>97.892,92 €</u>		

Überplanmäßige investive Auszahlungen

Budget	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
Budget 8	Schulträgeraufgaben	114.700,00 €	47,95 €	47,95 € Betriebs- und Geschäftsausstattung	Minderauszahlungen in investiven Budgets
Budget 14	Versorgung	902.000,00 €	2.534,48 €	4.034,48 € Hochbehälter Bisperode	
Budget 15	Verkehrsflächen und Anlagen	5.000,00 €	6.348,06 €	6.456,72 € Parkflächen Schulgelände Bisperode	
	Gesamtsumme		<u>8.930,49 €</u>		
Nachrichtlich Budget 47	Abschreibungen	1.005.000,00 €	63.499,12 €	37.909,92 € Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit (EWB) 13.906,63 € Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen 6.926,00 € Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände 6.787,46 € Abschreibungen auf Gebäude	

		2012		2013		2014		2015		2016	
		Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch
VE 2011 mit Fälligkeit	<i>FW-Fahrzeug Bisperode Digitalfunk</i>	230.000,00	61.752,78								
		29.000,00	8.993,55	12.000,00		11.000,00					
VE 2012 mit Fälligkeit	<i>FW-Fahrzeug Bisperode Digitalfunk</i>			150.000,00	174.246,13						
				27.000,00	35.424,23	9.000,00					
VE 2013 mit Fälligkeit	<i>Digitalfunk Hochwasserschutz FW-Fahrzeug Harderode</i>					9.000,00					
						155.000,00		70.000,00			
VE 2014 mit Fälligkeit								80.000,00			

Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen

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

Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen

	Maßnahme	2019		2020		2021		2022		2023	
		Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch
VE 2018 mit Fälligkeit	Brandschutzmaßnahme GS Bisperode	226.000,00									
	Wasserversorgung Brünnighausen	100.000,00									
	SW-Kanalsanierung Coppenbrügge	150.000,00	210,00								
VE 2019 mit Fälligkeit	Brandschutzmaßnahme GS Bisperode			71.500,00 (verschoben aus 2019)		154.500,00 (verschoben aus 2019)					
	Inklusion Grundschule Coppenbrügge			125.000,00							
	Wasserversorgung Brünnighausen			680.000,00							
	LF Coppenbrügge			190.000,00	190.000,00						
VE 2020 mit Fälligkeit	Multifunktionsgebäude Bisperode					415.000,00					

gesamt

210,00

190.000,00

Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen

	Maßnahme	2020		2021		2022		2023		2024	
		Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch	Plan	in Anspruch
VE 2019 mit Fälligkeit	Brandschutzmaßnahme GS Bisperode	71.500,00	(verschoben aus 2019)	154.500,00 (geändert durch Planung 2021) (verschoben aus 2019)							
	Inklusion Grundschule Coppenbrügge	125.000,00									
	Wasserversorgung Brünnighausen	680.000,00									
	LF Coppenbrügge	190.000,00	190.000,00								
VE 2020 mit Fälligkeit	Multifunktionsgebäude Bisperode			415.000,00							
VE 2021 mit Fälligkeit	Neubau Feuerwehrhaus Bisperode					1.465.000,00					
	Energ. Sanierung DGH Brünnighausen					89.000,00					
	Brandschutz GS Bisperode					275.000,00					
	Digitalisierung GS Bisperode					88.300,00					

gesamt

190.000,00

Produktrechnung

zum

Jahresabschluss

31.12.2021



Haushalt
 Teilhaushalt
 Produkt

P
 A
 P1111

Flecken Coppenbrügge
 Haupt- und Bürgeramt
 Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

Beschreibung

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

Ziele

Optimierung der Verwaltungsabläufe / Unterstützung der politischen Gremien

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	285,21	200,00	0,00	345,21	145,21	0,00	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	120,37	100,00	0,00	17,23	-82,77	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	405,58	300,00	0,00	362,44	62,44	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	203.833,74	209.200,00	0,00	207.049,97	-2.150,03	0,00	-2.150,03
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.214,53	6.000,00	0,00	7.455,55	1.455,55	0,00	1.455,55
18.	Transferaufwendungen	6.400,00	7.000,00	0,00	6.400,00	-600,00	0,00	-600,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	50.039,51	56.300,00	0,00	52.710,04	-3.589,96	0,00	-3.589,96
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	263.487,78	278.500,00	0,00	273.615,56	-4.884,44	0,00	-4.884,44
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-263.082,20	-278.200,00	0,00	-273.253,12	4.946,88	0,00	4.946,88
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-263.082,20	-278.200,00	0,00	-273.253,12	4.946,88	0,00	4.946,88
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-263.082,20	-278.200,00	0,00	-273.253,12	4.946,88	0,00	4.946,88



Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT
 Pflichtaufgabe

Beschreibung

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

Zielgruppe

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

Beratendes Gremium

- Verwaltungsausschuss
 - Rat

Ziele

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

Produktverantwortliche/r

Herr Wiwiorra

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)								
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
EUR								
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	539,00	600,00	0,00	542,00	-58,00	0,00	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	337,41	400,00	0,00	48,50	-351,50	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	14.200,00	0,00	189.580,42	175.380,42	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	876,41	15.200,00	0,00	190.170,92	174.970,92	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	244.382,80	261.800,00	0,00	242.665,46	-19.134,54	0,00	-19.134,54
14.	Versorgungsaufwendungen	34.641,39	13.000,00	0,00	14.465,60	1.465,60	0,00	1.465,60
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.654,06	8.300,00	0,00	6.166,12	-2.133,88	0,00	-2.133,88
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.038,93	100,00	0,00	697,03	597,03	0,00	597,03
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	290.717,18	283.200,00	0,00	263.994,21	-19.205,79	0,00	-19.205,79
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-289.840,77	-268.000,00	0,00	-73.823,29	194.176,71	0,00	194.176,71
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-289.840,77	-268.000,00	0,00	-73.823,29	194.176,71	0,00	194.176,71
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Haushalt	P	Flecken Copenbrügge
Teilhaushalt	A	Haupt- und Bürgeramt
Produkt	P1112	Personalmanagement

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-289.840,77	-268.000,00	0,00	-73.823,29	194.176,71	0,00	194.176,71



Beschreibung

Zentrale Beschaffung, Organisationsangelegenheiten zur Regelung des allgemeinen Dienstbetriebes, Versicherungsangelegenheiten

Ziele

Zentrale Beschaffung für einen einheitlichen Verwaltungsablauf wirtschaftlich durchführen / Versicherungsschutz gewährleisten

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	122,00	100,00	0,00	121,00	21,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	72,00	100,00	0,00	72,00	-28,00	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	21.942,97	0,00	0,00	6.971,21	6.971,21	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	22.601,30	200,00	0,00	7.164,21	6.964,21	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	60.585,32	63.200,00	0,00	63.080,54	-119,46	0,00	-119,46
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.171,31	111.300,00	0,00	92.785,07	-18.514,93	26.000,00	-18.514,93
16.	Abschreibungen	9.416,46	10.400,00	0,00	11.695,85	1.295,85	0,00	1.295,85
18.	Transferaufwendungen	3.004,84	3.000,00	0,00	3.151,35	151,35	0,00	151,35
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	53.541,17	96.600,00	0,00	64.200,55	-32.399,45	0,00	-32.399,45
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	226.719,10	284.500,00	0,00	234.913,36	-49.586,64	26.000,00	-49.586,64
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-204.117,80	-284.300,00	0,00	-227.749,15	56.550,85	-26.000,00	56.550,85
23.	außerordentliche Aufwendungen	12.057,52	0,00	0,00	9.988,23	9.988,23	0,00	9.988,23
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-12.057,52	0,00	0,00	-9.988,23	-9.988,23	0,00	-9.988,23
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-216.175,32	-284.300,00	0,00	-237.737,38	46.562,62	-26.000,00	46.562,62
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.364,54	0,00	0,00	2.696,10	2.696,10	0,00	2.696,10
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.364,54	0,00	0,00	-2.696,10	-2.696,10	0,00	-2.696,10
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-222.539,86	-284.300,00	0,00	-240.433,48	43.866,52	-26.000,00	43.866,52



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
A
P1211

Flecken Coppenbrügge
Haupt- und Bürgeramt
Statistik und Wahlen

Beschreibung

Organisation und Durchführung von Wahlen

Ziele

Gute Organisation und korrekte Durchführung der Wahlen

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.935,54	8.200,00	0,00	9.550,18	1.350,18	0,00	--
12. = Summe ordentliche Erträge	12.935,54	8.200,00	0,00	9.550,18	1.350,18	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	19.441,27	3.000,00	0,00	21.639,70	18.639,70	0,00	18.639,70
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	0,00	160,00	-440,00	0,00	-440,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.998,24	18.600,00	0,00	21.085,71	2.485,71	0,00	2.485,71
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	31.439,51	22.200,00	0,00	42.885,41	20.685,41	0,00	20.685,41
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-18.503,97	-14.000,00	0,00	-33.335,23	-19.335,23	0,00	-19.335,23
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.310,00	2.310,00	0,00	2.310,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	4.167,07	4.167,07	0,00	4.167,07
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	-1.857,07	-1.857,07	0,00	-1.857,07
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-18.503,97	-14.000,00	0,00	-35.192,30	-21.192,30	0,00	-21.192,30
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.503,97	-14.000,00	0,00	-35.192,30	-21.192,30	0,00	-21.192,30



Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT
 Pflichtaufgabe

Beschreibung

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

Zielgruppe

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

Beratendes Gremium

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

Ziele

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

Produktverantwortliche/r

Herr Wiwiorra

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)								
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.334,21	29.400,00	0,00	20.091,13	-9.308,87	0,00	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	28.968,00	28.600,00	0,00	28.735,00	135,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	28.297,00	16.100,00	0,00	14.100,17	-1.999,83	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	487,40	0,00	0,00	2.515,80	2.515,80	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	80.086,61	74.100,00	0,00	65.442,10	-8.657,90	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	355.612,44	374.700,00	0,00	368.570,33	-6.129,67	0,00	-6.129,67
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.047,87	158.900,00	0,00	146.278,04	-12.621,96	0,00	-12.621,96
16.	Abschreibungen	79.146,66	64.600,00	0,00	64.477,31	-122,69	0,00	-122,69
18.	Transferaufwendungen	1.266,62	3.800,00	0,00	45,29	-3.754,71	0,00	-3.754,71
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.082,87	6.400,00	0,00	6.895,41	495,41	0,00	495,41
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	607.156,46	608.400,00	0,00	586.266,38	-22.133,62	0,00	-22.133,62
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-527.069,85	-534.300,00	0,00	-520.824,28	13.475,72	0,00	13.475,72
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5.124,18	5.124,18	0,00	5.124,18
23.	außerordentliche Aufwendungen	1.656,70	0,00	0,00	18.781,91	18.781,91	0,00	18.781,91



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
A
P2111

Flecken Copenbrügge
Haupt- und Bürgeramt
Grundschulen

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-1.656,70	0,00	0,00	-13.657,73	-13.657,73	0,00	-13.657,73
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-528.726,55	-534.300,00	0,00	-534.482,01	-182,01	0,00	-182,01
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.718,50	15.000,00	0,00	12.773,10	-2.226,90	0,00	-2.226,90
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-36.718,50	-15.000,00	0,00	-12.773,10	2.226,90	0,00	2.226,90
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-565.445,05	-549.300,00	0,00	-547.255,11	2.044,89	0,00	2.044,89



Beschreibung

Bearbeitung, Berechnung und Auszahlung von Schülerbeförderungskosten

Ziele

Sicherstellung der Personenbeförderung zur Bildungsstätte und für den Schulsport

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129.937,07	155.600,00	0,00	147.196,41	-8.403,59	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	129.937,07	155.600,00	0,00	147.196,41	-8.403,59	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	131.229,86	156.200,00	0,00	148.271,33	-7.928,67	0,00	-7.928,67
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	131.229,86	156.200,00	0,00	148.271,33	-7.928,67	0,00	-7.928,67
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.292,79	-600,00	0,00	-1.074,92	-474,92	0,00	-474,92
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.292,79	-600,00	0,00	-1.074,92	-474,92	0,00	-474,92
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.292,79	-600,00	0,00	-1.074,92	-474,92	0,00	-474,92



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
A
P2441

Flecken Coppenbrügge
Haupt- und Bürgeramt
Kreisschulbaukasse

Beschreibung

Kreisschulbaukasse

Ziele

Förderung der Kreisschulbaukasse mittels Beiträgen

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.618,00	1.600,00	0,00	1.618,00	18,00	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.618,00	1.600,00	0,00	1.618,00	18,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
16.	Abschreibungen	731,00	800,00	0,00	731,00	-69,00	0,00	-69,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	731,00	800,00	0,00	731,00	-69,00	0,00	-69,00
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	887,00	800,00	0,00	887,00	87,00	0,00	87,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	887,00	800,00	0,00	887,00	87,00	0,00	87,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	887,00	800,00	0,00	887,00	87,00	0,00	87,00



Beschreibung

Volkshochschule

Ziele

Bereitstellen eines Angebotes für differenzierte Zielgruppen mittels Umlage oder Beihilfe

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	5.319,00	5.400,00	0,00	5.319,00	-81,00	0,00	-81,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.319,00	5.400,00	0,00	5.319,00	-81,00	0,00	-81,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-5.319,00	-5.400,00	0,00	-5.319,00	81,00	0,00	81,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-5.319,00	-5.400,00	0,00	-5.319,00	81,00	0,00	81,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.319,00	-5.400,00	0,00	-5.319,00	81,00	0,00	81,00



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
A
P2721

Flecken Coppenbrügge
Haupt- und Bürgeramt
Öffentliche Bücherei

Beschreibung

Bereitstellung der Bücherei

Ziele

Den Mediengebrauch durch ein umfangreiches Angebot fördern

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	200,00	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	3.386,54	3.400,00	0,00	3.389,36	-10,64	0,00	-10,64
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.878,69	2.500,00	0,00	2.351,61	-148,39	0,00	-148,39
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	11,50	500,00	0,00	13,81	-486,19	0,00	-486,19
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	5.276,73	6.400,00	0,00	5.754,78	-645,22	0,00	-645,22
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-5.076,73	-6.400,00	0,00	-5.742,78	657,22	0,00	657,22
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-5.076,73	-6.400,00	0,00	-5.742,78	657,22	0,00	657,22
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.076,73	-6.400,00	0,00	-5.742,78	657,22	0,00	657,22



Beschreibung

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

Ziele

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

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.088,70	0,00	0,00	4.736,11	4.736,11	0,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	6.809,00	6.800,00	0,00	6.809,00	9,00	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	894,49	1.300,00	0,00	983,68	-316,32	0,00	--
12. = Summe ordentliche Erträge	8.792,19	8.100,00	0,00	12.528,79	4.428,79	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	3.914,97	3.300,00	0,00	3.490,59	190,59	0,00	190,59
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.196,58	14.900,00	0,00	18.122,11	3.222,11	0,00	3.222,11
16. Abschreibungen	6.802,00	6.900,00	0,00	6.802,00	-98,00	0,00	-98,00
18. Transferaufwendungen	2.556,46	2.600,00	0,00	2.556,46	-43,54	0,00	-43,54
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	350,88	700,00	0,00	442,43	-257,57	0,00	-257,57
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	24.820,89	28.400,00	0,00	31.413,59	3.013,59	0,00	3.013,59
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-16.028,70	-20.300,00	0,00	-18.884,80	1.415,20	0,00	1.415,20
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-16.028,70	-20.300,00	0,00	-18.884,80	1.415,20	0,00	1.415,20
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.221,94	16.800,00	0,00	0,00	-16.800,00	0,00	-16.800,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.221,94	-16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	0,00	16.800,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.250,64	-37.100,00	0,00	-18.884,80	18.215,20	0,00	18.215,20



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
A
P3622

Flecken Coppenbrügge
Haupt- und Bürgeramt
Kinder- und Jugendberufshilfe

Beschreibung

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

Ziele

Freizeit sinnvoll und attraktiv gestalten / Organisation und
Durchführung von Freizeitangeboten

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.738,00	3.000,00	0,00	2.813,40	-186,60	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	768,50	15.500,00	0,00	7.076,10	-8.423,90	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.862,00	6.800,00	0,00	6.862,00	62,00	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5.100,76	5.100,76	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	9.368,50	25.300,00	0,00	21.852,26	-3.447,74	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	45.691,97	84.500,00	0,00	84.751,76	251,76	0,00	251,76
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.547,05	28.800,00	0,00	10.855,41	-17.944,59	0,00	-17.944,59
16.	Abschreibungen	198,92	500,00	0,00	151,60	-348,40	0,00	-348,40
18.	Transferaufwendungen	1.000,00	3.800,00	0,00	462,00	-3.338,00	0,00	-3.338,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.973,79	7.400,00	0,00	5.313,43	-2.086,57	0,00	-2.086,57
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	54.411,73	125.000,00	0,00	101.534,20	-23.465,80	0,00	-23.465,80
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-45.043,23	-99.700,00	0,00	-79.681,94	20.018,06	0,00	20.018,06
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-45.043,23	-99.700,00	0,00	-79.681,94	20.018,06	0,00	20.018,06
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-45.043,23	-99.700,00	0,00	-79.681,94	20.018,06	0,00	20.018,06



Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT
 Pflichtaufgabe

Beschreibung

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

Zielgruppe

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

Beratendes Gremium

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

Ziele

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

Produktverantwortliche/r

Herr Wiwiorra

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)								
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
EUR								
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	344.691,67	334.200,00	0,00	351.914,88	17.714,88	0,00	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	23.704,77	32.600,00	0,00	28.558,16	-4.041,84	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.685,59	52.200,00	0,00	59.308,03	7.108,03	0,00	--
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	11.858,75	0,00	0,00	152,25	152,25	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	446.164,78	419.000,00	0,00	439.933,32	20.933,32	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	36.414,10	37.200,00	0,00	41.981,47	4.781,47	0,00	4.781,47
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.366,11	35.300,00	0,00	42.437,82	7.137,82	0,00	7.137,82
16.	Abschreibungen	28.949,18	42.200,00	0,00	48.832,00	6.632,00	0,00	6.632,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	809,64	809,64	0,00	809,64
18.	Transferaufwendungen	1.125.023,41	1.274.400,00	0,00	1.249.761,35	-24.638,65	0,00	-24.638,65
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	1.225.752,80	1.395.100,00	0,00	1.389.822,28	-5.277,72	0,00	-5.277,72
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-779.588,02	-976.100,00	0,00	-949.888,96	26.211,04	0,00	26.211,04
23.	außerordentliche Aufwendungen	136.836,00	0,00	0,00	4.590,00	4.590,00	0,00	4.590,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-136.836,00	0,00	0,00	-4.590,00	-4.590,00	0,00	-4.590,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-916.424,02	-976.100,00	0,00	-954.478,96	21.621,04	0,00	21.621,04



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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanm äßige Aufwendun gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.539,20	7.500,00	0,00	12.352,40	4.852,40	0,00	4.852,40
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.539,20	-7.500,00	0,00	-12.352,40	-4.852,40	0,00	-4.852,40
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-927.963,22	-983.600,00	0,00	-966.831,36	16.768,64	0,00	16.768,64



Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Spielflächen und der Jugendtreffs

Ziele

Einrichtungen für Kinder und Jugendliche zur Verfügung stellen und bewirtschaften

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.738,00	4.000,00	0,00	4.514,62	514,62	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	5.738,00	4.000,00	0,00	4.514,62	514,62	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.485,67	17.700,00	0,00	15.529,47	-2.170,53	0,00	-2.170,53
16.	Abschreibungen	8.428,23	3.100,00	0,00	3.344,79	244,79	0,00	244,79
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	27.913,90	20.800,00	0,00	18.874,26	-1.925,74	0,00	-1.925,74
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-22.175,90	-16.800,00	0,00	-14.359,64	2.440,36	0,00	2.440,36
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	45.931,00	45.931,00	0,00	45.931,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	798,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-798,66	0,00	0,00	45.931,00	45.931,00	0,00	45.931,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-22.974,56	-16.800,00	0,00	31.571,36	48.371,36	0,00	48.371,36
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.234,21	22.500,00	0,00	25.335,80	2.835,80	0,00	2.835,80
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-24.234,21	-22.500,00	0,00	-25.335,80	-2.835,80	0,00	-2.835,80
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-47.208,77	-39.300,00	0,00	6.235,56	45.535,56	0,00	45.535,56



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
A
P3675

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

Beschreibung

Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsstellen

Ziele

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

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.126,79	8.800,00	0,00	18.521,08	9.721,08	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	222,42	222,42	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	10.126,79	8.800,00	0,00	18.743,50	9.943,50	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	23.398,24	36.500,00	0,00	26.726,08	-9.773,92	0,00	-9.773,92
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
18.	Transferaufwendungen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	24.398,24	37.800,00	0,00	27.726,08	-10.073,92	0,00	-10.073,92
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-14.271,45	-29.000,00	0,00	-8.982,58	20.017,42	0,00	20.017,42
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-14.271,45	-29.000,00	0,00	-8.982,58	20.017,42	0,00	20.017,42
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-14.271,45	-29.000,00	0,00	-8.982,58	20.017,42	0,00	20.017,42



Beschreibung

Unterstützung und Förderung der Sportvereine

Ziele

Ein umfassendes Sportangebot sicherstellen und Förderung der Vereine

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	202,00	200,00	0,00	202,00	2,00	0,00	2,00
18. Transferaufwendungen	6.254,00	5.700,00	0,00	5.504,00	-196,00	0,00	-196,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.456,00	5.900,00	0,00	5.706,00	-194,00	0,00	-194,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-6.456,00	-5.900,00	0,00	-5.706,00	194,00	0,00	194,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-6.456,00	-5.900,00	0,00	-5.706,00	194,00	0,00	194,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.456,00	-5.900,00	0,00	-5.706,00	194,00	0,00	194,00



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
A
P5751

Flecken Coppenbrügge
Haupt- und Bürgeramt
Tourismusförderung

Beschreibung

Förderung des Fremdenverkehrs

Ziele

Die Gemeinde für Touristen interessant, attraktiv und bedarfsgerecht gestalten

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.423,76	59.000,00	0,00	37.894,73	-21.105,27	0,00	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	9.299,00	9.300,00	0,00	9.299,00	-1,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	1.837,50	1.100,00	0,00	1.829,00	729,00	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.453,48	22.600,00	0,00	14.495,44	-8.104,56	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	68.013,74	92.000,00	0,00	63.518,17	-28.481,83	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.802,28	104.700,00	0,00	82.266,64	-22.433,36	317.718,68	-22.433,36
16.	Abschreibungen	12.517,00	12.600,00	0,00	12.517,00	-83,00	0,00	-83,00
18.	Transferaufwendungen	3.530,00	3.900,00	0,00	3.665,00	-235,00	0,00	-235,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.602,44	10.000,00	0,00	6.009,55	-3.990,45	0,00	-3.990,45
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	98.451,72	131.200,00	0,00	104.458,19	-26.741,81	317.718,68	-26.741,81
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-30.437,98	-39.200,00	0,00	-40.940,02	-1.740,02	-317.718,68	-1.740,02
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-30.437,98	-39.200,00	0,00	-40.940,02	-1.740,02	-317.718,68	-1.740,02
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	621,39	5.100,00	0,00	5.162,80	62,80	0,00	62,80
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-621,39	-5.100,00	0,00	-5.162,80	-62,80	0,00	-62,80
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-31.059,37	-44.300,00	0,00	-46.102,82	-1.802,82	-317.718,68	-1.802,82



Beschreibung

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung

Ziele

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung für die Öffentlichkeit

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
5.	öffentlich-rechtliche Egelte	11.560,23	5.100,00	0,00	3.889,50	-1.210,50	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	269,54	269,54	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.573,47	200,00	0,00	4.498,00	4.298,00	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	15.133,70	5.300,00	0,00	8.657,04	3.357,04	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63,92	2.600,00	0,00	269,54	-2.330,46	0,00	-2.330,46
16.	Abschreibungen	1.119,64	400,00	0,00	340,00	-60,00	0,00	-60,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	44.189,42	23.700,00	0,00	27.845,30	4.145,30	0,00	4.145,30
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	45.372,98	26.700,00	0,00	28.454,84	1.754,84	0,00	1.754,84
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-30.239,28	-21.400,00	0,00	-19.797,80	1.602,20	0,00	1.602,20
23.	außerordentliche Aufwendungen	8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-39.039,28	-21.400,00	0,00	-19.797,80	1.602,20	0,00	1.602,20
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-39.039,28	-21.400,00	0,00	-19.797,80	1.602,20	0,00	1.602,20


Beschreibung

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

Ziele

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

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung
(Muster 13)**
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	41.978,30	39.500,00	0,00	46.021,11	6.521,11	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	1.329,00	700,00	0,00	2.752,00	2.052,00	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.542,89	2.542,89	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	43.307,30	40.200,00	0,00	51.316,00	11.116,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	140.263,80	167.000,00	0,00	149.386,68	-17.613,32	0,00	-17.613,32
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.651,29	17.100,00	0,00	20.339,77	3.239,77	0,00	3.239,77
16.	Abschreibungen	578,00	600,00	0,00	578,00	-22,00	0,00	-22,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	52.950,90	64.800,00	0,00	56.734,09	-8.065,91	0,00	-8.065,91
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	232.443,99	249.500,00	0,00	227.038,54	-22.461,46	0,00	-22.461,46
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-189.136,69	-209.300,00	0,00	-175.722,54	33.577,46	0,00	33.577,46
23.	außerordentliche Aufwendungen	421,19	0,00	0,00	496,74	496,74	0,00	496,74
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-421,19	0,00	0,00	-496,74	-496,74	0,00	-496,74
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-189.557,88	-209.300,00	0,00	-176.219,28	33.080,72	0,00	33.080,72
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.129,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.129,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-190.687,68	-209.300,00	0,00	-176.219,28	33.080,72	0,00	33.080,72



Beschreibung

Personenstandswesen, Eheschließungen,
 Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Ziele

Personenbezogene Daten feststellen, nachweisen, dokumentieren
 und zusammenführen

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	16.015,00	12.000,00	0,00	17.129,30	5.129,30	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	1.728,00	1.000,00	0,00	819,90	-180,10	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	498,13	498,13	0,00
12. =	Summe ordentliche Erträge	17.743,00	13.000,00	0,00	18.447,33	5.447,33	0,00
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	66.015,40	73.500,00	0,00	77.221,81	3.721,81	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.120,89	4.700,00	0,00	1.932,30	-2.767,70	0,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	7.393,64	9.000,00	0,00	9.069,61	69,61	0,00
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	76.529,93	87.200,00	0,00	88.248,72	1.048,72	0,00
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-58.786,93	-74.200,00	0,00	-69.801,39	4.398,61	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	189,61	0,00	0,00	199,87	199,87	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-189,61	0,00	0,00	-199,87	-199,87	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-58.976,54	-74.200,00	0,00	-70.001,26	4.198,74	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-58.976,54	-74.200,00	0,00	-70.001,26	4.198,74	0,00



Haushalt	P	Flecken Coppenbrügge
Teilhaushalt	A	Haupt- und Bürgeramt
Produkt	P1261	Freiwillige Feuerwehr

Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT

Pflichtaufgabe

Beschreibung

Das Produkt Feuerwehren umfasst die Aufgaben aus den Bereichen vorbeugender und abwehrender Brandschutz sowie die Hilfeleistung bei Unglücksfällen und Notständen. Der Flecken Coppenbrügge hat hierfür eine nach den örtlichen Verhältnissen und Gefahrenlagen leistungsfähige Feuerwehr einzurichten, zu unterhalten und einzusetzen.

Die Gemeindefeuerwehr Coppenbrügge besteht aus 2 Stützpunkt- und weiteren 10 Ortsfeuerwehren mit Grundausstattung in den jeweiligen Ortsteilen.

Zur Bewältigung der unterschiedlichen Einsätze stehen verschieden ausgerüstete Einsatzfahrzeuge zur Verfügung. Diverse Ortsfeuerwehren sind Bestandteil der Kreisbereitschaft.

Beratendes Gremium

- Ausschuss für Feuerschutz, öffentliche Sicherheit und Ordnung
- Rat

Ziele

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

Zielgruppe

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

Produktverantwortliche/r

Herr Schaper

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	33.688,00	38.400,00	0,00	37.322,48	-1.077,52	0,00	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	18.306,41	10.000,00	0,00	29.767,86	19.767,86	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	4.394,99	100,00	0,00	2.342,52	2.242,52	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	799,33	0,00	0,00	488,61	488,61	0,00	--
12. = Summe ordentliche Erträge	57.188,73	48.500,00	0,00	69.921,47	21.421,47	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	22.840,46	31.000,00	0,00	26.179,24	-4.820,76	0,00	-4.820,76
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.708,69	152.600,00	0,00	161.655,03	9.055,03	0,00	9.055,03
16. Abschreibungen	84.421,38	87.400,00	0,00	85.210,40	-2.189,60	0,00	-2.189,60
18. Transferaufwendungen	5.567,40	5.700,00	0,00	5.830,00	130,00	0,00	130,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.080,74	34.100,00	0,00	36.408,43	2.308,43	0,00	2.308,43
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	286.618,67	310.800,00	0,00	315.283,10	4.483,10	0,00	4.483,10
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-229.429,94	-262.300,00	0,00	-245.361,63	16.938,37	0,00	16.938,37
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)							
23. außerordentliche Aufwendungen	2.631,52	0,00	0,00	370,80	370,80	0,00	370,80



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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-2.631,52	0,00	0,00	-370,80	-370,80	0,00	-370,80
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-232.061,46	-262.300,00	0,00	-245.732,43	16.567,57	0,00	16.567,57
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.348,18	30.600,00	0,00	36.244,84	5.644,84	0,00	5.644,84
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-29.348,18	-30.600,00	0,00	-36.244,84	-5.644,84	0,00	-5.644,84
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-261.409,64	-292.900,00	0,00	-281.977,27	10.922,73	0,00	10.922,73


Beschreibung

Aufgaben der Gemeinde im erweiterten Katastrophenschutz

Ziele

Schutz von Leben und Gesundheit der Bevölkerung

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung
(Muster 13)**
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	35,79	35,79	0,00	35,79
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	35,79	35,79	0,00	35,79
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	0,00	0,00	0,00	-35,79	-35,79	0,00	-35,79
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00	-35,79	-35,79	0,00	-35,79
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.223,95	0,00	0,00	2.619,60	2.619,60	0,00	2.619,60
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.223,95	0,00	0,00	-2.619,60	-2.619,60	0,00	-2.619,60
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.223,95	0,00	0,00	-2.655,39	-2.655,39	0,00	-2.655,39



Beschreibung

Sämtliche Leistungen der Sozialhilfe

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)								
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.262,87	162.300,00	0,00	159.864,51	-2.435,49	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	158.262,87	162.300,00	0,00	159.864,51	-2.435,49	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	156.011,16	160.000,00	0,00	160.783,57	783,57	0,00	783,57
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	702,00	700,00	0,00	702,00	2,00	0,00	2,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	156.713,16	160.700,00	0,00	161.485,57	785,57	0,00	785,57
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	1.549,71	1.600,00	0,00	-1.621,06	-3.221,06	0,00	-3.221,06
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.549,71	1.600,00	0,00	-1.621,06	-3.221,06	0,00	-3.221,06
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.549,71	1.600,00	0,00	-1.621,06	-3.221,06	0,00	-3.221,06



Haushalt
 Teilhaushalt
 Produkt

P
 A
 P3125

Flecken Coppenbrügge
 Haupt- und Bürgeramt
 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden

Beschreibung

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

Ziele

Eingliederungen für Arbeitssuchende schaffen und fördern

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Beschreibung

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	--
12. = Summe ordentliche Erträge	150,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	18.867,27	12.900,00	0,00	19.522,81	6.622,81	0,00	6.622,81
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269,93	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
18. Transferaufwendungen	150,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	19.287,20	13.900,00	0,00	19.522,81	5.622,81	0,00	5.622,81
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-19.137,20	-13.400,00	0,00	-19.522,81	-6.122,81	0,00	-6.122,81
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-19.137,20	-13.400,00	0,00	-19.522,81	-6.122,81	0,00	-6.122,81
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	395,43	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-395,43	-400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.532,63	-13.800,00	0,00	-19.522,81	-5.722,81	0,00	-5.722,81


Beschreibung

Prävention, Gesundheitsförderung, Schädlingsbekämpfung, etc.

Ziele

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

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung
(Muster 13)**
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.387,50	20.000,00	0,00	19.635,00	-365,00	0,00	-365,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	19.387,50	20.000,00	0,00	19.635,00	-365,00	0,00	-365,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-19.387,50	-20.000,00	0,00	-19.635,00	365,00	0,00	365,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.296,22	1.296,22	0,00	1.296,22
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	-1.296,22	-1.296,22	0,00	-1.296,22
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-19.387,50	-20.000,00	0,00	-20.931,22	-931,22	0,00	-931,22
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.387,50	-20.000,00	0,00	-20.931,22	-931,22	0,00	-931,22



Beschreibung

Märkte

Ziele

Gewährleistung eines vielfältigen, insbesondere frischen Lebensmittelangebotes für die EinwohnerInnen

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121,84	0,00	0,00	48,79	48,79	0,00	48,79
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	121,84	0,00	0,00	48,79	48,79	0,00	48,79
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-121,84	0,00	0,00	-48,79	-48,79	0,00	-48,79
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-121,84	0,00	0,00	-48,79	-48,79	0,00	-48,79
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-121,84	0,00	0,00	-48,79	-48,79	0,00	-48,79



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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	6.331.938,90	6.155.700,00	0,00	6.786.137,54	630.437,54	0,00	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.444.009,00	2.205.600,00	0,00	2.244.104,00	38.504,00	0,00	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	114.255,52	109.300,00	0,00	115.067,00	5.767,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	36.693,13	32.700,00	0,00	44.088,52	11.388,52	0,00	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.655,74	11.000,00	0,00	24.517,32	13.517,32	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	198.884,15	188.800,00	0,00	185.629,34	-3.170,66	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	9.133.436,44	8.703.100,00	0,00	9.399.543,72	696.443,72	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	400.695,18	432.400,00	0,00	438.196,86	5.796,86	0,00	5.796,86
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.499,92	13.300,00	0,00	19.349,55	6.049,55	0,00	6.049,55
16.	Abschreibungen	5.519,65	700,00	0,00	44.998,36	44.298,36	0,00	44.298,36
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.863,71	169.100,00	0,00	159.904,49	-9.195,51	0,00	-9.195,51
18.	Transferaufwendungen	3.876.229,00	3.995.500,00	0,00	4.058.399,00	62.899,00	0,00	62.899,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	59.171,86	44.400,00	0,00	48.026,50	3.626,50	0,00	3.626,50
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	4.515.979,32	4.655.400,00	0,00	4.768.874,76	113.474,76	0,00	113.474,76
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	4.617.457,12	4.047.700,00	0,00	4.630.668,96	582.968,96	0,00	582.968,96
22.	außerordentliche Erträge	2.670.185,45	0,00	0,00	592,72	592,72	0,00	592,72
23.	außerordentliche Aufwendungen	41.002,50	0,00	0,00	615,95	615,95	0,00	615,95
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2.629.182,95	0,00	0,00	-23,23	-23,23	0,00	-23,23
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	7.246.640,07	4.047.700,00	0,00	4.630.645,73	582.945,73	0,00	582.945,73
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	255.600,66	230.000,00	0,00	262.453,22	32.453,22	0,00	32.453,22
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.183,93	0,00	0,00	11.646,96	11.646,96	0,00	11.646,96
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	246.416,73	230.000,00	0,00	250.806,26	20.806,26	0,00	20.806,26
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	7.493.056,80	4.277.700,00	0,00	4.881.451,99	603.751,99	0,00	603.751,99



Beschreibung

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

Ziele

Wirtschaftliche Aufgabenerfüllung auf der Basis einer sichergestellten ordnungsgemäßen Finanzwirtschaft

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	731,00	0,00	0,00	4.122,48	4.122,48	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	731,00	0,00	0,00	4.122,48	4.122,48	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	290.315,52	321.600,00	0,00	324.943,20	3.343,20	0,00	3.343,20
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.297,06	2.000,00	0,00	2.566,77	566,77	0,00	566,77
16.	Abschreibungen	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	22.461,95	18.000,00	0,00	18.851,64	851,64	0,00	851,64
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	315.474,53	341.600,00	0,00	346.361,61	4.761,61	0,00	4.761,61
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-314.743,53	-341.600,00	0,00	-342.239,13	-639,13	0,00	-639,13
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-314.743,53	-341.600,00	0,00	-342.239,13	-639,13	0,00	-639,13
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	161.166,96	149.800,00	0,00	162.661,22	12.861,22	0,00	12.861,22
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	161.166,96	149.800,00	0,00	162.661,22	12.861,22	0,00	12.861,22
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-153.576,57	-191.800,00	0,00	-179.577,91	12.222,09	0,00	12.222,09


Beschreibung

Zahlungsverkehr, Mahnwesen, Vollstreckung, Finanzstatistik

Ziele

Sicherstellung ordnungsgemäßer Buchführung, des Zahlungsablaufes und der Beitreibung von Forderungen

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung
(Muster 13)**
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
6.	privatrechtliche Entgelte	252,71	200,00	0,00	223,72	23,72	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	12.945,51	10.200,00	0,00	14.829,42	4.629,42	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	13.198,22	10.400,00	0,00	15.053,14	4.653,14	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	108.982,24	109.600,00	0,00	111.818,44	2.218,44	0,00	2.218,44
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	240,14	900,00	0,00	428,40	-471,60	0,00	-471,60
16.	Abschreibungen	1.613,15	500,00	0,00	997,28	497,28	0,00	497,28
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	27.053,30	26.100,00	0,00	24.354,65	-1.745,35	0,00	-1.745,35
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	137.888,83	137.100,00	0,00	137.598,77	498,77	0,00	498,77
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-124.690,61	-126.700,00	0,00	-122.545,63	4.154,37	0,00	4.154,37
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-124.690,61	-126.700,00	0,00	-122.545,63	4.154,37	0,00	4.154,37
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	47.074,34	47.900,00	0,00	47.490,27	-409,73	0,00	-409,73
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	47.074,34	47.900,00	0,00	47.490,27	-409,73	0,00	-409,73
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-77.616,27	-78.800,00	0,00	-75.055,36	3.744,64	0,00	3.744,64



Beschreibung

Allgemeine Grundstücksangelegenheiten, An- und Verkauf von Liegenschaften

Ziele

Grundstücksgeschäfte durchführen und Grundstücke für kommunale Aufgaben zur Verfügung stellen

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
6.	privatrechtliche Entgelte	28.848,59	17.700,00	0,00	24.233,51	6.533,51	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	28.848,59	17.700,00	0,00	24.233,51	6.533,51	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.730,02	3.900,00	0,00	9.214,38	5.314,38	0,00	5.314,38
16.	Abschreibungen	74,00	200,00	0,00	177,00	-23,00	0,00	-23,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	328,92	300,00	0,00	328,92	28,92	0,00	28,92
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	4.132,94	4.400,00	0,00	9.720,30	5.320,30	0,00	5.320,30
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	24.715,65	13.300,00	0,00	14.513,21	1.213,21	0,00	1.213,21
22.	außerordentliche Erträge	10.185,45	0,00	0,00	592,72	592,72	0,00	592,72
23.	außerordentliche Aufwendungen	2.227,50	0,00	0,00	615,95	615,95	0,00	615,95
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	7.957,95	0,00	0,00	-23,23	-23,23	0,00	-23,23
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	32.673,60	13.300,00	0,00	14.489,98	1.189,98	0,00	1.189,98
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	32.673,60	13.300,00	0,00	14.489,98	1.189,98	0,00	1.189,98



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
B
P5221

Flecken Coppenbrügge
Finanzverwaltung
Wohnbauförderung

Beschreibung

Wohnbaudarlehn

Ziele

Gewährung von Darlehen zwecks Förderung des Wohnungsbaus

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	938,74	900,00	0,00	924,26	24,26	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	938,74	900,00	0,00	924,26	24,26	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	938,74	900,00	0,00	924,26	24,26	0,00	24,26
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	938,74	900,00	0,00	924,26	24,26	0,00	24,26
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	938,74	900,00	0,00	924,26	24,26	0,00	24,26



Beschreibung

Konzessionsabgaben

Ziele

Gewährleistung eines Infrastrukturnutzungsentgeltes sowie Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	175.925,70	178.600,00	0,00	161.534,88	-17.065,12	0,00	--
12. = Summe ordentliche Erträge	175.925,70	178.600,00	0,00	161.534,88	-17.065,12	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	175.925,70	178.600,00	0,00	161.534,88	-17.065,12	0,00	-17.065,12
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	175.925,70	178.600,00	0,00	161.534,88	-17.065,12	0,00	-17.065,12
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	175.925,70	178.600,00	0,00	161.534,88	-17.065,12	0,00	-17.065,12



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
B
P5551

Flecken Coppenbrügge
Finanzverwaltung
Forstwirtschaftliche Unternehmen

Beschreibung

Bewirtschaftung Hainholz

Ziele

Erhaltung und Förderung der ökologischen sowie der wirtschaftlichen Funktion des Waldes

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	7.591,83	14.800,00	0,00	19.631,29	4.831,29	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	215,25	0,00	0,00	327,75	327,75	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	11.088,08	14.800,00	0,00	19.959,04	5.159,04	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	1.397,42	1.200,00	0,00	1.435,22	235,22	0,00	235,22
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.232,70	6.500,00	0,00	7.140,00	640,00	0,00	640,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	25.630,12	7.700,00	0,00	8.575,22	875,22	0,00	875,22
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-14.542,04	7.100,00	0,00	11.383,82	4.283,82	0,00	4.283,82
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-14.542,04	7.100,00	0,00	11.383,82	4.283,82	0,00	4.283,82
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-14.542,04	7.100,00	0,00	11.383,82	4.283,82	0,00	4.283,82



Beschreibung

Wirtschaftsförderung

Ziele

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

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8	
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	478,52	0,00	0,00	5.726,00	5.726,00	0,00	--	
12. = Summe ordentliche Erträge	478,52	0,00	0,00	5.726,00	5.726,00	0,00	--	
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	
16. Abschreibungen	583,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	
18. Transferaufwendungen	2.400,00	2.900,00	0,00	2.880,00	-20,00	0,00	-20,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.983,00	2.900,00	0,00	9.880,00	6.980,00	0,00	6.980,00	
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.504,48	-2.900,00	0,00	-4.154,00	-1.254,00	0,00	-1.254,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	38.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-38.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-41.279,48	-2.900,00	0,00	-4.154,00	-1.254,00	0,00	-1.254,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-41.279,48	-2.900,00	0,00	-4.154,00	-1.254,00	0,00	-1.254,00	



Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT

Pflichtaufgabe

Beschreibung

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

Zielgruppe

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

Beratendes Gremium

- Finanz- und Wirtschaftsausschuss
- Rat

Ziele

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

Produktverantwortliche/r

Frau Hölscher

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
1. Steuern und ähnliche Abgaben	6.331.938,90	6.155.700,00	0,00	6.786.137,54	630.437,54	0,00	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.717,00	10.100,00	0,00	23.588,00	13.488,00	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	9.066,69	0,00	0,00	4.814,81	4.814,81	0,00	--
12. = Summe ordentliche Erträge	6.347.722,59	6.165.800,00	0,00	6.814.540,35	648.740,35	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	1.849,50	0,00	0,00	36.824,08	36.824,08	0,00	36.824,08
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.227,00	5.000,00	0,00	16.515,00	11.515,00	0,00	11.515,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.327,69	0,00	0,00	4.491,29	4.491,29	0,00	4.491,29
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.404,19	5.000,00	0,00	57.830,37	52.830,37	0,00	52.830,37
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	6.332.318,40	6.160.800,00	0,00	6.756.709,98	595.909,98	0,00	595.909,98
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	6.332.318,40	6.160.800,00	0,00	6.756.709,98	595.909,98	0,00	595.909,98
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	6.332.318,40	6.160.800,00	0,00	6.756.709,98	595.909,98	0,00	595.909,98



Beschreibung

Steueranteile, FAG, Kreisumlage

Ziele

Ertragsmaximierung mittels Zuweisungen und Umlagensenkung

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan- mäßige Aufwendun- gen
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.440.728,00	2.205.600,00	0,00	2.244.104,00	38.504,00	0,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	113.777,00	109.300,00	0,00	109.341,00	41,00	0,00	--
12. = Summe ordentliche Erträge	2.554.505,00	2.314.900,00	0,00	2.353.445,00	38.545,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	3.873.829,00	3.992.600,00	0,00	4.055.519,00	62.919,00	0,00	62.919,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.873.829,00	3.992.600,00	0,00	4.055.519,00	62.919,00	0,00	62.919,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.319.324,00	-1.677.700,00	0,00	-1.702.074,00	-24.374,00	0,00	-24.374,00
22. außerordentliche Erträge	2.660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2.660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.340.676,00	-1.677.700,00	0,00	-1.702.074,00	-24.374,00	0,00	-24.374,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.340.676,00	-1.677.700,00	0,00	-1.702.074,00	-24.374,00	0,00	-24.374,00



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
B
P6121

Flecken Coppenbrügge
Finanzverwaltung
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Beschreibung

Kredite, Zinsen, Rücklagen

Ziele

Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft und wirtschaftliche Aufgabenerfüllung

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	5,06	5,06	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5,06	5,06	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	140.636,71	164.100,00	0,00	143.389,49	-20.710,51	0,00	-20.710,51
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	140.636,71	164.100,00	0,00	143.389,49	-20.710,51	0,00	-20.710,51
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-140.636,71	-164.100,00	0,00	-143.384,43	20.715,57	0,00	20.715,57
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-140.636,71	-164.100,00	0,00	-143.384,43	20.715,57	0,00	20.715,57
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	47.359,36	32.300,00	0,00	52.301,73	20.001,73	0,00	20.001,73
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.183,93	0,00	0,00	11.646,96	11.646,96	0,00	11.646,96
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	38.175,43	32.300,00	0,00	40.654,77	8.354,77	0,00	8.354,77
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-102.461,28	-131.800,00	0,00	-102.729,66	29.070,34	0,00	29.070,34


**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung
(Muster 13)**
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanm äßige Aufwendun gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.224,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	390.883,50	387.200,00	0,00	386.222,10	-977,90	0,00	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.215.092,13	2.189.800,00	0,00	2.234.958,51	45.158,51	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	60.325,96	58.600,00	0,00	101.894,41	43.294,41	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.040,26	2.000,00	0,00	52.569,43	50.569,43	0,00	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.000,00	15.000,00	0,00	6.025,41	-8.974,59	0,00	--
10.	Bestandsveränderungen	17,18	0,00	0,00	-164,17	-164,17	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	22.299,83	13.800,00	0,00	54.601,60	40.801,60	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	2.708.883,01	2.666.400,00	0,00	2.836.107,29	169.707,29	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	1.404.391,41	1.343.300,00	0,00	1.341.623,52	-1.676,48	0,00	-1.676,48
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.199.504,46	1.508.100,00	0,00	1.574.634,43	66.534,43	0,00	66.534,43
16.	Abschreibungen	766.306,64	774.600,00	0,00	789.196,28	14.596,28	0,00	14.596,28
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	79.754,12	64.800,00	0,00	56.324,72	-8.475,28	0,00	-8.475,28
18.	Transferaufwendungen	51.449,10	51.500,00	0,00	52.143,13	643,13	0,00	643,13
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	505.034,95	509.800,00	0,00	572.633,15	62.833,15	0,00	62.833,15
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	4.006.440,68	4.252.100,00	0,00	4.386.555,23	134.455,23	0,00	134.455,23
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.297.557,67	-1.585.700,00	0,00	-1.550.447,94	35.252,06	0,00	35.252,06
22.	außerordentliche Erträge	5.216,40	272.600,00	0,00	295.675,40	23.075,40	0,00	23.075,40
23.	außerordentliche Aufwendungen	52.079,00	0,00	0,00	57.386,13	57.386,13	0,00	57.386,13
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-46.862,60	272.600,00	0,00	238.289,27	-34.310,73	0,00	-34.310,73
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.344.420,27	-1.313.100,00	0,00	-1.312.158,67	941,33	0,00	941,33
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	666.663,83	651.400,00	0,00	647.160,39	-4.239,61	0,00	-4.239,61
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	799.283,42	783.500,00	0,00	800.782,01	17.282,01	0,00	17.282,01
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-132.619,59	-132.100,00	0,00	-153.621,62	-21.521,62	0,00	-21.521,62
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.477.039,86	-1.445.200,00	0,00	-1.465.780,29	-20.580,29	0,00	-20.580,29


Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Sportflächen

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung
(Muster 13)**
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.608,00	5.500,00	0,00	6.200,39	700,39	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	856,74	900,00	0,00	914,25	14,25	0,00	--
12. = Summe ordentliche Erträge	6.464,74	6.400,00	0,00	7.114,64	714,64	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.949,64	33.400,00	0,00	31.640,81	-1.759,19	0,00	-1.759,19
16. Abschreibungen	6.734,00	6.700,00	0,00	8.279,36	1.579,36	0,00	1.579,36
18. Transferaufwendungen	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	38.183,64	40.600,00	0,00	40.420,17	-179,83	0,00	-179,83
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-31.718,90	-34.200,00	0,00	-33.305,53	894,47	0,00	894,47
23. außerordentliche Aufwendungen	272,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-272,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-31.991,21	-34.200,00	0,00	-33.305,53	894,47	0,00	894,47
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.011,53	18.700,00	0,00	16.157,60	-2.542,40	0,00	-2.542,40
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-13.011,53	-18.700,00	0,00	-16.157,60	2.542,40	0,00	2.542,40
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-45.002,74	-52.900,00	0,00	-49.463,13	3.436,87	0,00	3.436,87



Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Freibades

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.914,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.680,00	1.900,00	0,00	1.944,00	44,00	0,00	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	10.771,17	25.400,00	0,00	19.717,29	-5.682,71	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	69,21	600,00	0,00	375,17	-224,83	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	15.434,81	27.900,00	0,00	22.036,46	-5.863,54	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	60.082,89	55.800,00	0,00	54.390,10	-1.409,90	0,00	-1.409,90
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.978,47	58.700,00	0,00	47.671,33	-11.028,67	0,00	-11.028,67
16.	Abschreibungen	22.224,57	21.700,00	0,00	21.486,53	-213,47	0,00	-213,47
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.522,08	14.400,00	0,00	14.317,02	-82,98	0,00	-82,98
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	515,25	700,00	0,00	533,29	-166,71	0,00	-166,71
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	145.323,26	151.300,00	0,00	138.398,27	-12.901,73	0,00	-12.901,73
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-129.888,45	-123.400,00	0,00	-116.361,81	7.038,19	0,00	7.038,19
23.	außerordentliche Aufwendungen	3.311,76	0,00	0,00	226,49	226,49	0,00	226,49
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-3.311,76	0,00	0,00	-226,49	-226,49	0,00	-226,49
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-133.200,21	-123.400,00	0,00	-116.588,30	6.811,70	0,00	6.811,70
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.948,55	0,00	0,00	3.707,73	3.707,73	0,00	3.707,73
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.479,53	5.600,00	0,00	6.673,40	1.073,40	0,00	1.073,40
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.530,98	-5.600,00	0,00	-2.965,67	2.634,33	0,00	2.634,33
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-135.731,19	-129.000,00	0,00	-119.553,97	9.446,03	0,00	9.446,03



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
C
P4243

Flecken Coppenbrügge
Bauverwaltung
Hallenbad

Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Hallenbades

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.639,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	16.784,00	16.700,00	0,00	16.784,00	84,00	0,00	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.410,95	13.000,00	0,00	4.642,34	-8.357,66	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.365,41	0,00	0,00	18.481,81	18.481,81	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	27.200,03	29.700,00	0,00	39.908,15	10.208,15	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	68.045,44	77.000,00	0,00	75.110,64	-1.889,36	0,00	-1.889,36
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.987,30	60.000,00	0,00	47.531,07	-12.468,93	0,00	-12.468,93
16.	Abschreibungen	26.915,40	27.000,00	0,00	26.915,39	-84,61	0,00	-84,61
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.986,61	1.600,00	0,00	1.267,26	-332,74	0,00	-332,74
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	153.934,75	165.600,00	0,00	150.824,36	-14.775,64	0,00	-14.775,64
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-126.734,72	-135.900,00	0,00	-110.916,21	24.983,79	0,00	24.983,79
23.	außerordentliche Aufwendungen	366,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-366,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-127.101,24	-135.900,00	0,00	-110.916,21	24.983,79	0,00	24.983,79
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.957,55	0,00	0,00	6.336,06	6.336,06	0,00	6.336,06
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	809,68	3.800,00	0,00	822,20	-2.977,80	0,00	-2.977,80
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.147,87	-3.800,00	0,00	5.513,86	9.313,86	0,00	9.313,86
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-122.953,37	-139.700,00	0,00	-105.402,35	34.297,65	0,00	34.297,65



Beschreibung

Aufgaben der Ortsplanung, Dorferneuerung

Ziele

Die Gemeinde attraktiv und zweckmäßig gestalten

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.251,00	5.300,00	0,00	5.251,00	-49,00	0,00	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.400,00	2.000,00	0,00	3.480,00	1.480,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	5.461,84	5.000,00	0,00	3.862,98	-1.137,02	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	233,00	0,00	0,00	18.296,21	18.296,21	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	13.345,84	12.300,00	0,00	30.890,19	18.590,19	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	450.404,10	512.100,00	0,00	495.293,98	-16.806,02	0,00	-16.806,02
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.964,15	21.100,00	0,00	17.084,56	-4.015,44	0,00	-4.015,44
16.	Abschreibungen	6.526,00	6.600,00	0,00	6.586,00	-14,00	0,00	-14,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	20.862,35	27.400,00	0,00	24.984,10	-2.415,90	0,00	-2.415,90
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	499.756,60	567.200,00	0,00	543.948,64	-23.251,36	0,00	-23.251,36
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-486.410,76	-554.900,00	0,00	-513.058,45	41.841,55	0,00	41.841,55
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-486.410,76	-554.900,00	0,00	-513.058,45	41.841,55	0,00	41.841,55
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	128.526,52	123.600,00	0,00	125.315,33	1.715,33	0,00	1.715,33
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	128.526,52	123.600,00	0,00	125.315,33	1.715,33	0,00	1.715,33
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-357.884,24	-431.300,00	0,00	-387.743,12	43.556,88	0,00	43.556,88



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
C
P5222

Flecken Coppenbrügge
Bauverwaltung
Eigener Wohnungsbau

Beschreibung

Eigene Mietobjekte

Ziele

Schaffung und Erhaltung von gemeindeeigenem Wohnraum

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.433,00	4.400,00	0,00	4.433,00	33,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	16.751,51	11.200,00	0,00	17.012,37	5.812,37	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	127,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	21.312,22	15.600,00	0,00	21.445,37	5.845,37	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.936,42	16.000,00	0,00	23.420,73	7.420,73	0,00	7.420,73
16.	Abschreibungen	7.411,00	7.400,00	0,00	7.410,00	10,00	0,00	10,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	397,20	600,00	0,00	319,71	-280,29	0,00	-280,29
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	23.744,62	24.000,00	0,00	31.150,44	7.150,44	0,00	7.150,44
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.432,40	-8.400,00	0,00	-9.705,07	-1.305,07	0,00	-1.305,07
23.	außerordentliche Aufwendungen	21.679,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-21.679,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-24.111,78	-8.400,00	0,00	-9.705,07	-1.305,07	0,00	-1.305,07
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	207,13	3.800,00	0,00	14.914,70	11.114,70	0,00	11.114,70
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-207,13	-3.800,00	0,00	-14.914,70	-11.114,70	0,00	-11.114,70
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-24.318,91	-12.200,00	0,00	-24.619,77	-12.419,77	0,00	-12.419,77



Beschreibung

Elektrizitätsversorgung

Ziele

Sicherstellung und Gewährleistung einer funktionierenden Stromversorgung

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
6.	privatrechtliche Entgelte	13.970,39	22.800,00	0,00	23.516,50	716,50	0,00	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.000,00	15.000,00	0,00	6.025,41	-8.974,59	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	79,83	79,83	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	23.970,39	37.800,00	0,00	29.621,74	-8.178,26	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.228,42	22.000,00	0,00	17.379,68	-4.620,32	0,00	-4.620,32
16.	Abschreibungen	7.364,00	7.100,00	0,00	6.994,00	-106,00	0,00	-106,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.883,82	1.900,00	0,00	1.843,27	-56,73	0,00	-56,73
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	631,91	9.200,00	0,00	3.585,60	-5.614,40	0,00	-5.614,40
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	27.108,15	40.200,00	0,00	29.802,55	-10.397,45	0,00	-10.397,45
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-3.137,76	-2.400,00	0,00	-180,81	2.219,19	0,00	2.219,19
22.	außerordentliche Erträge	0,00	272.600,00	0,00	285.705,87	13.105,87	0,00	13.105,87
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	272.600,00	0,00	285.705,87	13.105,87	0,00	13.105,87
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-3.137,76	270.200,00	0,00	285.525,06	15.325,06	0,00	15.325,06
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.268,19	1.000,00	0,00	1.729,47	729,47	0,00	729,47
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.268,19	-1.000,00	0,00	-1.729,47	-729,47	0,00	-729,47
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.405,95	269.200,00	0,00	283.795,59	14.595,59	0,00	14.595,59



Haushalt	P	Flecken Coppenbrügge
Teilhaushalt	C	Bauverwaltung
Produkt	P5331	Wasserversorgung

Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT

Pflichtaufgabe

Beschreibung

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

Beratendes Gremium

- Finanz- und Wirtschaftsausschuss
- Rat

Ziele

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

Zielgruppe

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

Produktverantwortliche/r

Herr Krückeberg

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	12.526,45	11.200,00	0,00	11.357,71	157,71	0,00	--
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	743.371,85	727.900,00	0,00	766.531,11	38.631,11	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	4.409,72	3.800,00	0,00	5.204,46	1.404,46	0,00	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	0,00	37,00	-363,00	0,00	--
10.	Bestandsveränderungen	17,18	0,00	0,00	-164,17	-164,17	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.309,22	0,00	0,00	4.980,92	4.980,92	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	763.634,42	743.300,00	0,00	787.947,03	44.647,03	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	63.551,53	70.000,00	0,00	65.848,74	-4.151,26	0,00	-4.151,26
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	292.112,01	317.100,00	0,00	311.580,12	-5.519,88	0,00	-5.519,88
16.	Abschreibungen	126.855,33	135.300,00	0,00	145.312,71	10.012,71	0,00	10.012,71
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.154,41	18.300,00	0,00	13.594,58	-4.705,42	0,00	-4.705,42
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	36.462,19	54.700,00	0,00	52.610,21	-2.089,79	0,00	-2.089,79
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	554.135,47	595.400,00	0,00	588.946,36	-6.453,64	0,00	-6.453,64
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	209.498,95	147.900,00	0,00	199.000,67	51.100,67	0,00	51.100,67
	Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)							
23.	außerordentliche Aufwendungen	124,36	0,00	0,00	1.622,00	1.622,00	0,00	1.622,00



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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-124,36	0,00	0,00	-1.622,00	-1.622,00	0,00	-1.622,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	209.374,59	147.900,00	0,00	197.378,67	49.478,67	0,00	49.478,67
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.600,00	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	185.822,07	171.100,00	0,00	191.392,86	20.292,86	0,00	20.292,86
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-182.222,07	-167.500,00	0,00	-187.792,86	-20.292,86	0,00	-20.292,86
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	27.152,52	-19.600,00	0,00	9.585,81	29.185,81	0,00	29.185,81



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
C
P5371

Flecken Copenbrügge
Bauverwaltung
Abfallwirtschaft

Beschreibung

Abfallwirtschaft

Ziele

Umweltschonende Abfallbeseitigung

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.661,45	1.600,00	0,00	1.704,70	104,70	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.661,45	1.600,00	0,00	1.704,70	104,70	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	3.020,81	2.900,00	0,00	3.099,45	199,45	0,00	199,45
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	447,98	0,00	0,00	585,98	585,98	0,00	585,98
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.468,79	2.900,00	0,00	3.685,43	785,43	0,00	785,43
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.807,34	-1.300,00	0,00	-1.980,73	-680,73	0,00	-680,73
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.807,34	-1.300,00	0,00	-1.980,73	-680,73	0,00	-680,73
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.807,34	-1.300,00	0,00	-1.980,73	-680,73	0,00	-680,73



Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT
 Pflichtaufgabe

Beschreibung

Abwasser ist Schmutzwasser und Niederschlagswasser. Schmutzwasser ist nach der Gesetzesdefinition das durch häuslichen, gewerblichen, landwirtschaftlichen oder sonstigen Gebrauch in seinen Eigenschaften veränderte Wasser und das bei Trockenwetter damit zusammen abfließende Wasser. Niederschlagswasser ist das von Niederschlägen aus dem Bereich von bebauten oder befestigten Flächen abfließende Wasser. Der Flecken Copenbrügge hat das Abwasser zu sammeln, zu befördern, zu behandeln und gereinigt in ein Gewässer einzuleiten, sowie den Klärschlamm ordnungsgemäß zu verwerten oder zu bereinigen.

Zielgruppe

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

Beratendes Gremium

- Finanz- und Wirtschaftsausschuss
- Rat

Ziele

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

Produktverantwortliche/r

Herr Krückeberg

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	136.649,00	136.600,00	0,00	136.730,00	130,00	0,00	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.349.289,98	1.310.600,00	0,00	1.327.231,88	16.631,88	0,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	25.615,94	25.615,94	0,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6,77	0,00	0,00	32.345,92	32.345,92	0,00	--
11. sonstige ordentliche Erträge	1.395,66	0,00	0,00	13.735,16	13.735,16	0,00	--
12. = Summe ordentliche Erträge	1.487.341,41	1.447.200,00	0,00	1.535.658,90	88.458,90	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	140.349,97	2.300,00	0,00	8.721,85	6.421,85	0,00	6.421,85
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.202,08	599.600,00	0,00	663.980,20	64.380,20	0,00	64.380,20
16. Abschreibungen	297.951,56	297.200,00	0,00	302.927,56	5.727,56	0,00	5.727,56
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28.193,81	30.200,00	0,00	26.569,85	-3.630,15	0,00	-3.630,15
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	439.017,91	409.400,00	0,00	483.510,47	74.110,47	0,00	74.110,47
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.248.715,33	1.338.700,00	0,00	1.485.709,93	147.009,93	0,00	147.009,93
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	238.626,08	108.500,00	0,00	49.948,97	-58.551,03	0,00	-58.551,03
23. außerordentliche Aufwendungen	17.532,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-17.532,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	221.093,69	108.500,00	0,00	49.948,97	-58.551,03	0,00	-58.551,03



Haushalt
 Teilhaushalt
 Produkt

P
 C
 P5381

Flecken Copenbrügge
 Bauverwaltung
 Abwasserbeseitigung

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanm äßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.277,83	0,00	0,00	1.603,17	1.603,17	0,00	1.603,17
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	175.118,02	156.100,00	0,00	172.560,67	16.460,67	0,00	16.460,67
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-173.840,19	-156.100,00	0,00	-170.957,50	-14.857,50	0,00	-14.857,50
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	47.253,50	-47.600,00	0,00	-121.008,53	-73.408,53	0,00	-73.408,53



Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT
 Pflichtaufgabe

Beratendes Gremium

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

Beschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

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

Produktverantwortliche/r

Herr Krückeberg

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)								
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	182.574,00	180.600,00	0,00	178.272,00	-2.328,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	1.840,41	0,00	0,00	4.495,63	4.495,63	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	184.414,41	180.600,00	0,00	182.767,63	2.167,63	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.471,97	76.800,00	0,00	83.038,17	6.238,17	0,00	6.238,17
16.	Abschreibungen	174.544,10	177.900,00	0,00	175.175,58	-2.724,42	0,00	-2.724,42
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	297.016,07	254.700,00	0,00	258.213,75	3.513,75	0,00	3.513,75
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-112.601,66	-74.100,00	0,00	-75.446,12	-1.346,12	0,00	-1.346,12
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	242,89	242,89	0,00	242,89
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	242,89	242,89	0,00	242,89
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-112.601,66	-74.100,00	0,00	-75.203,23	-1.103,23	0,00	-1.103,23
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150.131,57	160.100,00	0,00	151.739,70	-8.360,30	0,00	-8.360,30
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-150.131,57	-160.100,00	0,00	-151.739,70	8.360,30	0,00	8.360,30



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
C
P5411

Flecken Copenbrügge
Bauverwaltung
Gemeindestraßen, Wege und Plätze

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan- mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-262.733,23	-234.200,00	0,00	-226.942,93	7.257,07	0,00	7.257,07



Beschreibung

Straßenreinigung und Winterdienst

Ziele

Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht in Bezug auf den Winterdienst und die Straßenreinigung

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
12. = Summe ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.233,38	30.500,00	0,00	41.285,66	10.785,66	0,00	10.785,66
16.	Abschreibungen	3.850,00	2.200,00	0,00	2.179,00	-21,00	0,00	-21,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		8.083,38	32.700,00	0,00	43.464,66	10.764,66	0,00	10.764,66
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-8.083,38	-32.700,00	0,00	-43.464,66	-10.764,66	0,00	-10.764,66
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-8.083,38	-32.700,00	0,00	-43.464,66	-10.764,66	0,00	-10.764,66
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	338,94	14.400,00	0,00	26.368,40	11.968,40	0,00	11.968,40
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-338,94	-14.400,00	0,00	-26.368,40	-11.968,40	0,00	-11.968,40
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.422,32	-47.100,00	0,00	-69.833,06	-22.733,06	0,00	-22.733,06


Beschreibung

Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

Ziele

Gewährleistung der Verkehrssicherheit durch eine ausreichende Beleuchtung

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung
(Muster 13)**
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	10.992,00	11.000,00	0,00	10.992,00	-8,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	1.788,97	0,00	0,00	1.810,12	1.810,12	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.780,97	11.000,00	0,00	12.802,12	1.802,12	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.384,18	42.000,00	0,00	50.936,55	8.936,55	0,00	8.936,55
16.	Abschreibungen	22.542,00	20.900,00	0,00	20.870,00	-30,00	0,00	-30,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	68.926,18	62.900,00	0,00	71.806,55	8.906,55	0,00	8.906,55
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-56.145,21	-51.900,00	0,00	-59.004,43	-7.104,43	0,00	-7.104,43
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-56.145,21	-51.900,00	0,00	-59.004,43	-7.104,43	0,00	-7.104,43
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	941,50	0,00	0,00	1.740,00	1.740,00	0,00	1.740,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-941,50	0,00	0,00	-1.740,00	-1.740,00	0,00	-1.740,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-57.086,71	-51.900,00	0,00	-60.744,43	-8.844,43	0,00	-8.844,43



Beschreibung

Anlage, Pflege und Gestaltung der öffentlichen Grünanlagen

Ziele

Steigerung des Naherholungsangebotes durch ein attraktives Landschaftsbild

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	670,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	670,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
13.	Personalaufwendungen	15.959,95	1.300,00	0,00	15.608,29	14.308,29	0,00	14.308,29
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.294,38	23.800,00	0,00	22.736,70	-1.063,30	0,00	-1.063,30
16.	Abschreibungen	1.192,74	500,00	0,00	371,83	-128,17	0,00	-128,17
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	37.447,07	25.600,00	0,00	38.716,82	13.116,82	0,00	13.116,82
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-36.777,02	-25.600,00	0,00	-38.716,82	-13.116,82	0,00	-13.116,82
22.	außerordentliche Erträge	5.216,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	5.215,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-31.561,62	-25.600,00	0,00	-38.716,82	-13.116,82	0,00	-13.116,82
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	20.336,00	20.336,00	0,00	20.336,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	114.109,80	122.100,00	0,00	115.984,60	-6.115,40	0,00	-6.115,40
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-114.109,80	-122.100,00	0,00	-95.648,60	26.451,40	0,00	26.451,40
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-145.671,42	-147.700,00	0,00	-134.365,42	13.334,58	0,00	13.334,58


Beschreibung

Gewässerunterhaltung, Hochwasserschutz, Zuschüsse an Unterhaltungsverbände

Ziele

Unterhaltung und Schutz der Gewässer unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit sowie Hochwasserschutz

**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung
(Muster 13)**
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.905,00	1.900,00	0,00	1.905,00	5,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	129,54	129,54	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.905,00	1.900,00	0,00	2.034,54	134,54	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.991,01	26.500,00	0,00	31.062,58	4.562,58	0,00	4.562,58
16.	Abschreibungen	3.283,00	3.300,00	0,00	3.283,00	-17,00	0,00	-17,00
18.	Transferaufwendungen	46.648,10	46.700,00	0,00	47.342,13	642,13	0,00	642,13
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	54.922,11	76.500,00	0,00	81.687,71	5.187,71	0,00	5.187,71
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-53.017,11	-74.600,00	0,00	-79.653,17	-5.053,17	0,00	-5.053,17
23.	außerordentliche Aufwendungen	7.708,12	0,00	0,00	54.881,58	54.881,58	0,00	54.881,58
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-7.708,12	0,00	0,00	-54.881,58	-54.881,58	0,00	-54.881,58
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-60.725,23	-74.600,00	0,00	-134.534,75	-59.934,75	0,00	-59.934,75
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.511,90	14.900,00	0,00	0,00	-14.900,00	0,00	-14.900,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-17.511,90	-14.900,00	0,00	0,00	14.900,00	0,00	14.900,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-78.237,13	-89.500,00	0,00	-134.534,75	-45.034,75	0,00	-45.034,75



Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT
 Pflichtaufgabe

Beschreibung

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

Zielgruppe

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

Beratendes Gremium

- Finanz- und Wirtschaftsausschuss
- Rat

Ziele

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

Produktverantwortliche/r

Herr Krückeberg

Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung (Muster 13)							
A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich							
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	104.848,18	110.900,00	0,00	113.355,89	2.455,89	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	2.305,92	2.305,92	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	268,58	0,00	0,00	1.109,26	1.109,26	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	105.116,76	110.900,00	0,00	116.771,07	5.871,07	0,00
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	35.857,54	50.300,00	0,00	36.277,78	-14.022,22	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.818,05	49.300,00	0,00	48.204,31	-1.095,69	0,00
16.	Abschreibungen	8.189,01	6.300,00	0,00	5.891,96	-408,04	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	675,00	1.000,00	0,00	1.364,12	364,12	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	85.539,60	106.900,00	0,00	91.738,17	-15.161,83	0,00
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	19.577,16	4.000,00	0,00	25.032,90	21.032,90	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	764,56	0,00	0,00	565,10	565,10	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-764,56	0,00	0,00	-565,10	-565,10	0,00
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	18.812,60	4.000,00	0,00	24.467,80	20.467,80	0,00



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
C
P5531

Flecken Copenbrügge
Bauverwaltung
Friedhofs- und Bestattungswesen

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan- mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.231,46	19.800,00	0,00	10.592,60	-9.207,40	0,00	-9.207,40
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82.864,04	57.100,00	0,00	59.212,61	2.112,61	0,00	2.112,61
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-66.632,58	-37.300,00	0,00	-48.620,01	-11.320,01	0,00	-11.320,01
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-47.819,98	-33.300,00	0,00	-24.152,21	9.147,79	0,00	9.147,79



Beschreibung

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

Ziele

Erhalt der Feld- und Wirtschaftswege

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.552,00	3.500,00	0,00	3.552,00	52,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	11.250,00	12.000,00	0,00	11.750,00	-250,00	0,00	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	16.640,06	13.800,00	0,00	16.400,22	2.600,22	0,00	--
12. =	Summe ordentliche Erträge	31.442,06	29.300,00	0,00	31.702,22	2.402,22	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.492,88	36.000,00	0,00	38.934,24	2.934,24	0,00	2.934,24
16.	Abschreibungen	6.489,00	6.500,00	0,00	6.489,00	-11,00	0,00	-11,00
18.	Transferaufwendungen	4.301,00	4.300,00	0,00	4.301,00	1,00	0,00	1,00
20. =	Summe ordentliche Aufwendungen	47.282,88	46.800,00	0,00	49.724,24	2.924,24	0,00	2.924,24
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-15.840,82	-17.500,00	0,00	-18.022,02	-522,02	0,00	-522,02
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	8.227,64	8.227,64	0,00	8.227,64
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	8.227,64	8.227,64	0,00	8.227,64
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-15.840,82	-17.500,00	0,00	-9.794,38	7.705,62	0,00	7.705,62
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.953,24	48.400,00	0,00	32.192,80	-16.207,20	0,00	-16.207,20
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-41.953,24	-48.400,00	0,00	-32.192,80	16.207,20	0,00	16.207,20
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-57.794,06	-65.900,00	0,00	-41.987,18	23.912,82	0,00	23.912,82



Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT

Freiwillige Aufgabe und zum Teil Pflichtaufgabe

Beschreibung

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

Zielgruppe

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

Beratendes Gremium

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

Ziele

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

Produktverantwortliche/r

Herr Krückeberg

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
		2	3	4	5	6	7	8	
1		EUR							
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	225,00	200,00	0,00	225,00	25,00	0,00	--	
6.	privatrechtliche Entgelte	3.339,70	1.100,00	0,00	4.901,53	3.801,53	0,00	--	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	
11.	sonstige ordentliche Erträge	325,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	
12.	= Summe ordentliche Erträge	3.896,93	1.300,00	0,00	5.126,53	3.826,53	0,00	--	
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--	
13.	Personalaufwendungen	567.119,18	571.600,00	0,00	587.272,69	15.672,69	0,00	15.672,69	
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.190,04	61.700,00	0,00	66.732,84	5.032,84	0,00	5.032,84	
16.	Abschreibungen	26.312,72	29.700,00	0,00	28.697,71	-1.002,29	0,00	-1.002,29	
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.038,55	2.900,00	0,00	3.872,41	972,41	0,00	972,41	
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	668.660,49	665.900,00	0,00	686.575,65	20.675,65	0,00	20.675,65	
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-664.763,56	-664.600,00	0,00	-681.449,12	-16.849,12	0,00	-16.849,12	
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.499,00	1.499,00	0,00	1.499,00	
23.	außerordentliche Aufwendungen	318,60	0,00	0,00	90,96	90,96	0,00	90,96	
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-318,60	0,00	0,00	1.408,04	1.408,04	0,00	1.408,04	
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-665.082,16	-664.600,00	0,00	-680.041,08	-15.441,08	0,00	-15.441,08	



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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan mäßige Aufwendun- gen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	509.121,92	504.400,00	0,00	475.669,50	-28.730,50	0,00	-28.730,50
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.251,56	5.600,00	0,00	9.293,00	3.693,00	0,00	3.693,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	502.870,36	498.800,00	0,00	466.376,50	-32.423,50	0,00	-32.423,50
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-162.211,80	-165.800,00	0,00	-213.664,58	-47.864,58	0,00	-47.864,58



Haushalt
Teilhaushalt
Produkt

P
C
P5732

Flecken Coppenbrügge
Bauverwaltung
Dorfgemeinschaftshäuser

Leistungen

WESENTLICHES PRODUKT

Freiwillige Aufgabe

Beschreibung

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

Zielgruppe

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

Beratendes Gremium

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

Ziele

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

Produktverantwortliche/r

Herr Krückeberg

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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge		--	--	--	--	--	--	--
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.704,05	8.400,00	0,00	8.576,00	176,00	0,00	--
6.	privatrechtliche Entgelte	587,47	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	--
12.	= Summe ordentliche Erträge	8.291,52	9.600,00	0,00	8.576,00	-1.024,00	0,00	--
Ordentliche Aufwendungen		--	--	--	--	--	--	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.270,08	33.600,00	0,00	31.414,88	-2.185,12	0,00	-2.185,12
16.	Abschreibungen	17.922,21	18.300,00	0,00	20.326,65	2.026,65	0,00	2.026,65
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.300,00	0,00	0,00	-2.300,00	0,00	-2.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	44.192,29	54.200,00	0,00	51.741,53	-2.458,47	0,00	-2.458,47
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-35.900,77	-44.600,00	0,00	-43.165,53	1.434,47	0,00	1.434,47
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+) weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
25.	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-35.900,77	-44.600,00	0,00	-43.165,53	1.434,47	0,00	1.434,47
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.464,72	800,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	-800,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.464,72	-800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-39.365,49	-45.400,00	0,00	-43.165,53	2.234,47	0,00	2.234,47

Teilfinanzrechnungen

zum

Jahresabschluss

31.12.2021

A Haupt- und Bürgeramt

B Finanzverwaltung

C Bauverwaltung



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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanm äßige Auszahlun gen
		2020	2021		2021			
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	432.820,18	435.000,00	0,00	427.945,23	-7.054,77	--	--
4.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	83.827,26	66.600,00	0,00	93.465,01	26.865,01	--	--
5.	Privatrechtliche Entgelte	38.143,16	35.900,00	0,00	31.015,15	-4.884,85	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	414.226,40	408.400,00	0,00	351.643,25	-56.756,75	--	--
7.	Zinsen, und ähnliche Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	--	--
9.	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	200,00	0,00	1.524,28	1.324,28	--	--
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	969.017,00	946.600,00	0,00	905.592,92	-41.007,08	--	--
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
11.	Personalauszahlungen	1.423.063,76	1.493.300,00	0,00	1.450.502,03	-42.797,97	0,00	-42.797,97
12.	Versorgungsauszahlungen	11.070,88	13.000,00	0,00	14.496,28	1.496,28	0,00	1.496,28
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen/GWG	618.560,90	686.800,00	0,00	639.889,61	-46.910,39	0,00	-46.910,39
15.	Transferauszahlungen	1.210.196,83	1.316.800,00	0,00	1.283.564,51	-33.235,49	0,00	-33.235,49
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	403.155,68	491.100,00	0,00	460.450,87	-30.649,13	0,00	-30.649,13
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.666.048,05	4.001.000,00	0,00	3.848.903,30	-152.096,70	0,00	-152.096,70
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.697.031,05	-3.054.400,00	0,00	-2.943.310,38	111.089,62	0,00	111.089,62
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.082.283,50	1.197.200,00	0,00	1.781.100,82	583.900,82	0,00	--
21.	Veräußerung von Sachvermögen	1,00	56.000,00	0,00	62.100,00	6.100,00	0,00	--
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	0,00	--
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.082.284,50	1.256.500,00	0,00	1.843.200,82	586.700,82	0,00	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	378,14	0,00	0,00	4.296,27	4.296,27	16.134,28	4.296,27
26.	Baumaßnahmen	918.441,63	1.909.700,00	0,00	1.132.129,17	-777.570,83	2.446.163,16	-777.570,83
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	186.411,92	55.400,00	0,00	382.650,38	327.250,38	286.847,68	327.250,38
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00	-3.300,00
29.	aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.101.931,69	1.965.100,00	0,00	1.535.775,82	-429.324,18	2.749.145,12	-429.324,18
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-19.647,19	-708.600,00	0,00	307.425,00	1.016.025,00	-2.749.145,12	--
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.716.678,24	-3.763.000,00	0,00	-2.635.885,38	1.127.114,62	-2.749.145,12	--
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
37.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	-2.716.678,24	-3.763.000,00	0,00	-2.635.885,38	1.127.114,62	-2.749.145,12	--



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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmä- ßige Auszahlunge n
		2020	2021		2021			
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	6.323.783,69	6.155.700,00	0,00	6.645.446,71	489.746,71	--	--
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	5.104.009,00	2.205.600,00	0,00	2.248.804,00	43.204,00	--	--
5.	Privatrechtliche Entgelte	34.326,41	32.700,00	0,00	46.093,90	13.393,90	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
7.	Zinsen, und ähnliche Einzahlungen	9.615,74	11.000,00	0,00	20.180,12	9.180,12	--	--
9.	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	213.602,02	188.800,00	0,00	187.109,34	-1.690,66	--	--
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.690.314,86	8.593.800,00	0,00	9.147.634,07	553.834,07	--	--
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
11.	Personalauszahlungen	388.297,03	426.400,00	0,00	425.902,92	-497,08	0,00	-497,08
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen/GWG	20.391,82	13.300,00	0,00	22.471,11	9.171,11	0,00	9.171,11
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	138.722,42	169.100,00	0,00	159.796,55	-9.303,45	0,00	-9.303,45
15.	Transferauszahlungen	4.003.441,00	3.995.500,00	0,00	4.001.781,00	6.281,00	0,00	6.281,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	34.134,32	44.400,00	0,00	49.758,96	5.358,96	0,00	5.358,96
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.584.986,59	4.648.700,00	0,00	4.659.710,54	11.010,54	0,00	11.010,54
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	7.105.328,27	3.945.100,00	0,00	4.487.923,53	542.823,53	0,00	542.823,53
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	94.338,19	0,00	0,00	11.120,74	11.120,74	0,00	--
21.	Veräußerung von Sachvermögen	16.207,00	0,00	0,00	4.910,00	4.910,00	0,00	--
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	2.895,95	2.900,00	0,00	2.910,43	10,43	0,00	--
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	113.441,14	2.900,00	0,00	18.941,17	16.041,17	0,00	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	113.441,14	2.900,00	0,00	18.941,17	16.041,17	0,00	--
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	7.218.769,41	3.948.000,00	0,00	4.506.864,70	558.864,70	0,00	--
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme Von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	1.530.000,00	1.837.500,00	0,00	0,00	-1.837.500,00	940.500,00	--
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	260.615,61	315.400,00	0,00	267.752,01	-47.647,99	0,00	-47.647,99
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	1.269.384,39	1.522.100,00	0,00	-267.752,01	-1.789.852,01	940.500,00	--
37.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	8.488.153,80	5.470.100,00	0,00	4.239.112,69	-1.230.987,31	940.500,00	--


**Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung
(Muster 13)**
B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanm äßige Auszahlun gen
		2020	2021		2021			
		EUR						
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	2.794,48	0,00	0,00	1.639,67	1.639,67	--	--
4.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.145.618,18	2.189.800,00	0,00	2.285.044,73	95.244,73	--	--
5.	Privatrechtliche Entgelte	59.078,69	58.600,00	0,00	112.826,94	54.226,94	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.056,88	2.000,00	0,00	56.891,59	54.891,59	--	--
7.	Zinsen, und ähnliche Einzahlungen	10.000,00	15.000,00	0,00	6.025,41	-8.974,59	--	--
9.	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	141.953,00	13.800,00	0,00	328.095,96	314.295,96	--	--
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.362.501,23	2.279.200,00	0,00	2.790.524,30	511.324,30	--	--
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
11.	Personalauszahlungen	1.415.258,37	1.343.300,00	0,00	1.282.660,66	-60.639,34	0,00	-60.639,34
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen/GWG	1.140.321,30	1.508.100,00	0,00	1.625.263,58	117.163,58	0,00	117.163,58
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	58.369,04	64.800,00	0,00	56.324,72	-8.475,28	0,00	-8.475,28
15.	Transferauszahlungen	51.659,10	51.500,00	0,00	52.143,13	643,13	0,00	643,13
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	677.860,83	509.800,00	0,00	833.870,26	324.070,26	0,00	324.070,26
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.343.468,64	3.477.500,00	0,00	3.850.262,35	372.762,35	0,00	372.762,35
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-980.967,41	-1.198.300,00	0,00	-1.059.738,05	138.561,95	0,00	138.561,95
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	114.933,07	349.300,00	0,00	272.696,21	-76.603,79	0,00	--
20.	Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	9.852,45	0,00	0,00	4.345,92	4.345,92	0,00	--
21.	Veräußerung von Sachvermögen	5.651,10	0,00	0,00	16.281,02	16.281,02	0,00	--
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	322.600,00	0,00	322.600,00	0,00	0,00	--
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	130.436,62	671.900,00	0,00	615.923,15	-55.976,85	0,00	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.849,11	5.000,00	0,00	37.764,71	32.764,71	12.111,37	32.764,71
26.	Baumaßnahmen	832.424,77	1.950.600,00	0,00	1.151.686,00	-798.914,00	1.262.397,92	-798.914,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.793,24	205.500,00	0,00	66.443,53	-139.056,47	30.496,50	-139.056,47
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	301.100,00	0,00	301.100,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	860.067,12	2.462.200,00	0,00	1.556.994,24	-905.205,76	1.305.005,79	-905.205,76
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-729.630,50	-1.790.300,00	0,00	-941.071,09	849.228,91	-1.305.005,79	--
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.710.597,91	-2.988.600,00	0,00	-2.000.809,14	987.790,86	-1.305.005,79	--
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		--	--	--	--	--	--	--
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme Von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	1.080.000,00	1.458.500,00	0,00	0,00	-1.458.500,00	225.000,00	--
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit"	116.125,75	145.000,00	0,00	117.896,11	-27.103,89	0,00	-27.103,89
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	963.874,25	1.313.500,00	0,00	-117.896,11	-1.431.396,11	225.000,00	--



Haushalt
Teilhaushalt

P
C

Flecken Copenbrügge
Bauverwaltung

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanm äßige Auszahlung en
	2020	2021		2021			
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	-746.723,66	-1.675.100,00	0,00	-2.118.705,25	-443.605,25	-1.080.005,79	--