

Jahresabschluss

zum

31.12.2017

des

Flecken Coppenbrügge



Ergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Ansätze des Haushaltsjahres 2017	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.019.210,18	5.638.886,66	5.232.300,00	406.586,66	-406.586,66
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.943.273,92	3.105.853,32	2.483.400,00	622.453,32	-622.453,32
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	413.790,58	414.260,01	401.500,00	12.760,01	-12.760,01
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.319.487,18	2.348.667,28	2.282.700,00	65.967,28	-65.967,28
6. privatrechtliche Entgelte	167.635,54	187.264,74	144.400,00	42.864,74	-42.864,74
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	585.815,44	388.712,37	396.300,00	-7.587,63	7.587,63
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	16.083,85	21.292,58	23.400,00	-2.107,42	2.107,42
9. aktivierte Eigenleistungen	5.203,53	10.470,52	0,00	10.470,52	-10.470,52
10. Bestandsveränderungen	-1.068,16	77,67	0,00	77,67	-77,67
11. sonstige ordentliche Erträge	334.012,68	228.070,42	228.800,00	-729,58	729,58
12. = Summe ordentliche Erträge	11.803.444,74	12.343.555,57	11.192.800,00	1.150.755,57	-1.150.755,57
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.660.615,15	2.785.231,53	2.894.000,00	-108.768,47	108.768,47
14. Aufwendungen für Versorgung	10.618,07	14.070,90	10.800,00	3.270,90	-3.270,90
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.622.916,07	1.889.231,65	1.770.900,00	118.331,65	-118.331,65
16. Abschreibungen	1.004.075,29	1.046.172,14	1.023.300,00	22.872,14	-22.872,14
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	396.877,64	350.579,71	337.700,00	12.879,71	-12.879,71
18. Transferaufwendungen	4.216.696,83	4.568.181,06	4.549.300,00	18.881,06	-18.881,06
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.108.581,94	911.518,42	907.300,00	4.218,42	-4.218,42
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.020.380,99	11.564.985,41	11.493.300,00	71.685,41	-71.685,41
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))	783.063,75	778.570,16	-300.500,00	1.079.070,16	-1.079.070,16
22. außerordentlich Erträge	56.859,31	14.530,81	0,00	14.530,81	-14.530,81
23. außerordentliche Aufwendungen	78.962,32	38.110,30	0,00	38.110,30	-38.110,30
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-22.103,01	-23.579,49	0,00	-23.579,49	23.579,49
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	760.960,74	754.990,67	-300.500,00	1.055.490,67	-1.055.490,67



Finanzrechnung					
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Ansätze des Haushaltsjahres 2017	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.956.440,67	5.686.135,27	5.232.300,00	453.835,27	-453.835,27
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.954.611,42	3.096.192,52	2.483.400,00	612.792,52	-612.792,52
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.122.281,02	2.134.599,75	2.061.600,00	72.999,75	-72.999,75
5. Privatrechtliche Entgelte	161.298,53	163.289,23	144.400,00	18.889,23	-18.889,23
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	657.694,55	366.097,17	396.300,00	-30.202,83	30.202,83
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.870,57	20.707,29	23.400,00	-2.692,71	2.692,71
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	317.297,32	249.168,55	221.500,00	27.668,55	-27.668,55
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.182.494,08	11.716.189,78	10.562.900,00	1.153.289,78	-1.153.289,78
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.484.250,09	2.726.576,15	2.866.200,00	-139.623,85	139.623,85
12. Auszahlungen für Versorgung	8.955,13	14.391,12	10.800,00	3.591,12	-3.591,12
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.690.408,43	1.745.019,59	1.770.900,00	-25.880,41	25.880,41
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	350.095,52	304.676,17	337.700,00	-33.023,83	33.023,83
15. Transferauszahlungen	4.300.527,80	4.467.652,95	4.549.300,00	-81.647,05	81.647,05
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.288.072,15	939.815,01	907.300,00	32.515,01	-32.515,01
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.122.309,12	10.198.130,99	10.442.200,00	-244.069,01	244.069,01
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	1.060.184,96	1.518.058,79	120.700,00	1.397.358,79	-1.397.358,79
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	381.928,55	419.444,24	148.000,00	271.444,24	-271.444,24
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	2.600,00	24.860,29	10.000,00	14.860,29	-14.860,29
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.176,50	11.966,38	0,00	11.966,38	-11.966,38
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	2.838,74	2.852,94	2.800,00	52,94	-52,94
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	391.543,79	459.123,85	160.800,00	298.323,85	-298.323,85
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-492,36	6.513,34	5.000,00	1.513,34	-1.513,34
26. Baumaßnahmen	831.062,05	357.783,00	1.137.500,00	-779.717,00	779.717,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	195.786,18	192.384,81	195.000,00	-2.615,19	2.615,19
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.109,12	3.125,09	3.300,00	-174,91	174,91
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.029.464,99	559.806,24	1.340.800,00	-780.993,76	780.993,76



Finanzrechnung					
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-637.921,20	-100.682,39	-1.180.000,00	1.079.317,61	-1.079.317,61
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	422.263,76	1.417.376,40	-1.059.300,00	2.476.676,40	-2.476.676,40
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	825.000,00	610.978,97	1.643.100,00	-1.032.121,03	1.032.121,03
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	853.387,35	1.165.548,98	1.176.600,00	-11.051,02	11.051,02
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-28.387,35	-554.570,01	466.500,00	-1.021.070,01	1.021.070,01
37. Finanzmittelbestand (Summe der Salden 33 und 36)	393.876,41	862.806,39	-592.800,00	1.455.606,39	-1.455.606,39
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	11.008.609,00	750.000,00	0,00	750.000,00	-750.000,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	10.805.379,18	1.748.185,14	0,00	1.748.185,14	-1.748.185,14
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	203.229,82	-998.185,14	0,00	-998.185,14	998.185,14
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	386.670,53	983.776,76	0,00	983.776,76	-983.776,76
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37,40 und 41)	983.776,76	848.398,01	-592.800,00	1.441.198,01	-1.441.198,01

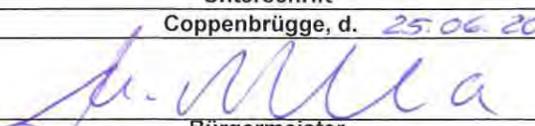
NKR - Schlussbilanz
zum 31.12.2017

Aktiva

	31.12.2017	31.12.2016
	-Euro-	-Euro-
1. Immaterielles Vermögen	179.465,58	198.820,58
1.1 Konzessionen	101.506,58	112.311,58
1.2 Lizenzen	8.453,00	10.477,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	25.675,00	27.055,00
1.5 Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	43.831,00	48.747,00
2. Sachvermögen	34.201.275,25	34.770.391,09
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.140.720,57	1.136.809,72
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.614.696,54	9.766.969,36
2.3 Infrastrukturvermögen	21.747.678,14	21.994.953,41
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	18.625,00	20.420,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	712.258,00	708.891,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	776.193,27	770.657,63
2.8 Vorräte	70.666,51	57.251,57
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	120.437,22	123.270,18
3. Finanzvermögen	983.036,17	1.195.958,13
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	103.500,00	14.575,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	193.497,36	196.350,30
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	335.844,44	582.323,02
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	157.852,24	56.810,81
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	12.323,44	8.663,46
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	180.018,69	235.215,54
4. Liquide Mittel	848.398,01	983.776,76
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	22.006,26	20.270,94
Bilanzsumme	36.234.181,27	37.178.217,50

Passiva

	31.12.2017	31.12.2016
	-Euro-	-Euro-
1. Nettoposition	18.494.058,26	18.074.180,86
1.1 Basis-Reinvermögen	5.325.690,76	5.293.568,44
1.1.1 Reinvermögen	9.209.208,23	9.177.035,91
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	-3.883.517,47	-3.883.517,47
1.2 Rücklagen	15.138,00	8.009,00
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	15.138,00	8.009,00
1.2.4 Rücklagen aus Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	-213.794,97	-968.785,64
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-968.785,64	-1.729.746,38
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (256.290,55 €)	754.990,67	760.060,74
1.3.3 Jahresüberschüsse aus Vorjahren ohne Ergebnisverwendungsbeschluss	0,00	0,00
1.4 Sonderposten	13.367.024,47	13.740.789,06
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.879.686,18	8.067.983,43
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	4.950.822,00	5.153.274,00
1.4.3 Gebührenaussgleich	82.139,96	36.364,96
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen aus Sonderposten	454.376,33	493.166,68
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2. Schulden	14.570.709,79	16.250.227,31
2.1 Geldschulden	14.121.209,11	15.079.779,13
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.621.209,11	8.175.779,12
2.1.3 Liquiditätskredite	6.500.000,00	7.500.000,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	278.194,44	387.104,51
2.4 Transferverbindlichkeiten	14.348,47	44.517,00
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	14.348,47	44.517,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	156.957,77	195.820,68
2.5.1 Durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	34.195,22	30.016,78
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	2.170,20	355,34
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	120.592,35	175.458,56
3. Rückstellungen	2.887.865,92	2.591.340,01
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.019.738,63	1.977.693,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	408.950,08	408.950,08
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	65.200,00	11.300,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	393.977,21	78.786,93
4. Passive Rechnungsabgrenzung	281.547,30	261.969,32
Bilanzsumme	36.234.181,27	37.178.217,50

Unterschrift
Coppenbrügge, d. 25.06.2018

Bürgermeister

Flecken Coppenbrügge
- Der Bürgermeister -

Ergänzung zur Bilanz 31.12.2017:

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste	
- Haushaltsreste Ergebnishaushalt	256.290,55 €
- Auszahlungen für Investitionen	1.336.201,96 €
- Haushaltseinnahmereste Darlehn	1.180.000,00 €

Vom Flecken übernommene Bürgschaften 0,00 €

- Bürgschaften aus Gewährleistungen 65.174,52 €

- Sparbuchsalden 4.060,80 €

- Sicherheitseinbehalte 0,00 €

- Gewährleistungsverträge 0,00 €

- In Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 1.390,83 €

- Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 €

- Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge 5.103,80 €

Übersicht Allgemeine Verwahrgelder

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

Anhang
zum
Jahresabschluss 2017
des
Flecken Coppenbrügge

Anhang zum Jahresabschluss 2017

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2017

Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungs-Komponenten, die die Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) bzw. die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung KomHKVO - verkündet am 18.04.2017) vorsieht:

Auf Ebene des Gesamthaushaltes (sogenannte Dreikomponenten-Rechnung):

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

Der Flecken Coppenbrügge hat gem. § 63 Abs. 3 KomHKVO von dem Wahlrecht Gebrauch gemacht, für das Haushaltsjahr 2017 die Vorschriften der GemHKVO weiterhin, auch in Teilen anwenden zu können.

Die Teilhaushalte wurden entsprechend den organisatorischen Verantwortungsbereichen aufgestellt und die Produkte demzufolge zugeordnet. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung mit Erläuterungen innerhalb der Ergebnisrechnung. Im Haushaltsjahr 2017 wurden wesentliche Produkte beraten und bestimmt, die im Haushaltsplan 2018 erstmals ausgewiesen sind.

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

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung wurden entsprechend den Vorgaben des § 128 Abs. 1 NKomVG vollständig aufgestellt und gliedern sich nach den vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres veröffentlichten Haushaltsmustern zur KomHKVO. Ein direkter Vergleich der Einzelkonten der Vermögensrechnung mit den Vorjahren 2014 bis 2016 ist gegeben. Ein Vergleich mit den Jahren 2011 bis 2013 ist nur auf Grundlage der Gesamtabschlüsse möglich, da die Konten des ehemaligen Eigenbetriebes an den niedersächsischen Kontenplan nach dem NKR für Kommunen angepasst wurden.

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

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

Aufgrund des derzeit laufenden Flurbereinigungsverfahrens in den Gemarkungen Copenbrügge und Marienau (tlw. Dörpe), im Zusammenhang mit dem Bau der Umgehungsstraße B1, wurden seitens der Flurbereinigungsbehörde zahlreiche Neuvermessungen und Nutzungszuordnungen durchgeführt. Daraus resultieren Änderungen der Grundstücksgrößen, verschiedenste Umnutzungen und sich daraus ergebende Umbewertungen vorrangig im Infrastrukturvermögen.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Abweichend davon wurde die Abschreibungsdauer für den 2014 erworbenen Unimog auf 20 Jahre verlängert. Die Nutzungsdauern für die ehemaligen Sparten des Eigenbetriebes werden weiterhin nach den Vorschriften des HGB fortgeführt.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Veränderungen bei der Nutzungsdauer von bereits vorhandenen Vermögensgegenständen wurden in folgenden Ausnahmefällen vorgenommen:

- Wie bereits im Jahresabschluss 2014 erläutert, wurden für den zu erneuernden Teilbereich des Schmutzwasserkanals Marienau die Restwerte ermittelt und die Abschreibung dafür auf die voraussichtliche Bauzeit (vier Jahre) verteilt. Die Bauphase wird vermutlich im Haushaltsjahr 2018 abgeschlossen sein.

- Die seit Jahren leer stehenden Mietwohnungen im denkmalgeschützten Gebäude „Alte Schule Bisperode“, Voremberger Straße 29 wurden aufgrund der seit längerem bestehenden Unvermietbarkeit abgewertet. Mit Hilfe verschiedener Investitionsprogramme soll innerhalb der nächsten 5 Jahre das gesamte Gebäude saniert bzw. renoviert werden, um somit auch die Nutzung als Wohnraum wieder zu ermöglichen.

- Die Grundschule Bisperode muss zwingend brandschutztechnisch nachgerüstet werden. Im Vergleich zu den bereits durchgeführten Brandschutzmaßnahmen in der Grundschule Copenbrügge sowie in den Kindertagesstätten, bei denen es sich um

laufende Erhaltungsaufwendungen handelte, sind hier eine ganze Reihe von Einzelmaßnahmen notwendig. Geplant ist die Umsetzung in drei Bauabschnitten. Analog der Vorgehensweise bei der Schmutzwasserkanalisation Marienau wurde eine Abwertung wegen Abriss einzelner Bauteile verteilt auf vier Jahre (Planung 2017, Ausführung 2019 bis 2021) vorgenommen.

Seit dem 01.01.2011 wurden für Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von 150,00 € bis 1.000,00 € (netto) Sammelposten nach § 47 Abs. 2 GemHKVO gebildet. Die Sammelposten wurden grundsätzlich nur auf 5 Jahre ohne Restwert abgeschrieben. Diese Regelung wurde für den Flecken Copenbrügge letztmalig für das Jahr 2017 angewendet (§ 63 KomHKVO)

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

Der Flecken Copenbrügge wendet die Inventurvereinfachung nach § 38 Abs. 1 GemHKVO/§ 40 Abs. 1 NKomVG an (Buchinventur und permanente Inventur). Entgegen der grundsätzlichen Regelung des § 37 GemHKVO/§ 39 NKomVG sollte zu einem angemessenen Zeitpunkt nach der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz (01.01.2011) eine körperliche Inventur durchgeführt werden. Derzeit würde sich bei einer „Gesamtzählung“ aller Vermögensgegenstände aufgrund der zur Erstellung der EÖB angewandten Vereinfachungsregeln im Vergleich ein etwas falsches Bild ergeben. Eine körperliche Inventur findet nur für die Verbrauchsmittel des Wasserwerkes statt. Hier wird der Lagervorrat alljährlich zum Inventurstichtag überprüft. Bestände, die sich zum Stichtag länger als 5 Jahre im Lager befinden, werden um 50% im Wert verändert. Ebenfalls zum Stichtag ermittelt werden die Bestände für Öl, Gas und Streusalz.

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

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden nach § 124 Abs. 4 NKomVG und nach Maßgabe der Absätze 2 bis 8 des § 45 GemHKVO/§ 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	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2017 Euro
Konzessionen	112.511,58			11.005,00	101.506,58
Lizenzen	10.477,00	0,00	0,00	2.024,00	8.453,00
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	27.085,00	0,00	0,00	1.410,00	25.675,00
Anzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiges imm. Vermögen	48.747,00		0,00	4.916,00	43.831,00
Summe	198.820,58	0,00	0,00	19.355,00	179.465,58

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

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

Die **geleisteten Zuwendungen für Investitionen** beinhalten vom Flecken vergebene Zuwendungen für investive Zwecke. Sie sind gemäß § 44 Abs. 4 KomHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe des Nominalwertes aktiviert und über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben worden. Im Haushaltsjahr 2017 wurden vom Flecken keine neuen investiven Zuschüsse geleistet.

Das **sonstige immaterielle Vermögen** ergibt sich aus dem Wert des „Integrierten Quartierskonzept Heerburg“.

2. Sachvermögen

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	31.12.2017 Euro
Grünflächen	210.543,69	0,00	0,00	210.543,69
Ackerland	592.379,44	3.984,55	0,00	596.363,99
Wald, Forst	173.650,40	0,00	0,00	173.650,40
Sonstige unbebaute Grundstücke	160.236,19	0,00	73,70	160.162,49
Summe	1.136.809,72	3.984,55	73,70	1.140.720,57

Der Zugang beim Ackerland ergibt sich aus einem Grundstücksankauf in Höhe von 3.963,21 €. Hinzu kommen eine Werterhöhung von 20,24 € und eine Kontenumbuchung in Höhe 1,10 € durch Veränderung von Flurstücken durch das Liegenschaftskataster.

Der Abgang bei den sonst. unbebauten Grundstücken in Höhe von insgesamt 73,70 € ergibt sich ebenfalls aus diversen Neuordnungen des Katasteramtes im Zusammenhang mit dem Flurbereinigungsverfahren.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2017 Euro
Grundstücke mit Wohnbauten	892.530,60	0,00	9,00	29.161,84	863.359,76
Grundstücke mit soz. Einrichtungen	1.609.013,08	0,00	0,00	26.203,00	1.582.810,08
Grundstücke mit Schulen	2.923.979,84	0,00	0,00	66.007,00	2.857.972,84
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	2.968.757,30	59.714,64	0,00	73.950,64	2.954.521,30
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	767.499,93	0,00	0,00	15.223,00	752.276,93
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	605.188,63	0,00	0,00	1.433,00	603.755,63
Summe	9.766.969,38	59.714,64	9,00	211.978,48	9.614.696,54

Der Abgang bei Grundstücken mit Wohnbauten ergibt sich aus einer Neuvermessung des Katasteramtes. Die höhere Abschreibung beinhaltet eine außerplanmäßige AfA in Höhe von 11.898,84 € für zwei Flurstücke in Bisperode. Diese wurden im Zusammenhang mit Überlegungen der notwendigen Sanierungsmaßnahmen am Gebäude Voremberger Straße 29 in der Bewertung überprüft. Der Bodenrichtwert wurde lt. Aussage des Gutachterausschusses für Grundstückswerte der Lage im alten Ortskern angepasst.

Bei den Grundstücken mit Schulen ergibt sich eine über vier Jahre verteilte höhere Abschreibung aufgrund notwendiger Abrissarbeiten im Zusammenhang mit der Maßnahme Brandschutz Grundschule Bisperode.

Im Jahr 2017 konnte mit einer Vielzahl von Spendengeldern die seit einigen Jahren geplante Wasserattraktion in Form eines glasfaserverstärkten Kunststoffbeckens (GFK-Becken) für den Kleinkindbereich in Betrieb genommen werden. Der Zugang im Anlag bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen beträgt hierfür 59.714,64 €.

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 Gemeindegebrauch bestimmt sind.

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2017 Euro
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.492.549,51	9.951,62	3.637,73	0,00	5.498.863,40
Brücken und Tunnel	899.800,00	0,00	0,00	25.229,00	874.571,00
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	1.209.881,00	0,00	0,00	49.169,00	1.160.712,00
Geb.u.Aufb.Entwäss.u.Abwasserbes.anlagen-Leitungsnetz, HA, Pumpst.	9.319.962,55	337.981,80	0,00	258.282,35	9.399.662,00
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.983.244,65	24.127,02	0,00	139.384,00	1.867.987,67
Grund und Boden Wasserleitung	40.785,79	0,00	0,00	0,00	40.785,79
Aufbauten Wasserleitung	1.402.727,13	35.046,20		111.617,83	1.326.155,50
Friedhöfe	279.719,14	4.949,96	0,00	6.893,96	277.775,14
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.271.999,00	7.251,00	0,00	72.369,00	1.206.881,00
Summe	21.994.953,41	419.307,60	3.637,73	662.945,14	21.747.678,14

Die Zugänge beim **Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens** ergeben sich aus Umbewertungen einzelner Grundstücke aufgrund von Nutzungsänderungen lt. Liegenschaftskataster in Höhe von 653,40 €. Weiterhin wurde eine Werterhöhung von insgesamt 7.637,46 € berechnet, die durch amtliche Neuvermessungen und daraus resultierenden größeren Flächenanteile entsteht. Im Ergebnis eines Grundstückstauschgeschäftes ergibt sich ein weiterer Zugangswert von 1.588,16 €. Im Zuge des Flurbereinigungsverfahrens entstehen Zugänge durch Umbuchungen in Höhe von 72,60 €. Weitere Neuaufteilungen und Verschmelzungen diverser Flurstücke ergeben keine Zu- und Abgänge und somit keine Wertveränderung.

Bei den Anlagenabgängen handelt es sich um einen Grundstücksverkauf mit dem Buchwert von 1.706,00 €. Weiterhin entstehen Abgänge durch amtliche Neuvermessungen und damit einer Minderung der Flächengrößen in Höhe von 614,00 €. Der Abgang durch das Tauschgeschäft beträgt 1.317,73 €.

Zugänge in Höhe von insgesamt 337.981,80 € bei der Position **Gebäude u. Aufbauten Entwässerung- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Leitungsnetz** ergeben sich aus folgenden Positionen:

- Schmutzwasserkanalisation Marienau 328.096,75 € Teilaktivierung nach Stand der Baumaßnahme (nähere Erläuterungen sh. Finanzrechnung).
- Nachaktivierung der Kosten einer Suchschachtung im Schlägerfeld in Höhe von 3.958,49 € im Zusammenhang mit der Umlegung der Abwasserleitung im Zuge des Baus der Umgehungsstraße B1.
- Anschaffung von neuen technisch hochwertigen Steuerungen für Niveaumessungen in einzelnen Pumpstationen in Höhe von 5.926,56 €.

Die Verwendung von Ersatzgeld im Zuge der Errichtung von Windenergieanlagen auf dem Gebiet des Flecken Coppenbrügge führt zu Zugängen bei **Straßen/Wege/Plätze** in Höhe von 24.127,02 €. Die 2017 entstandenen Kosten für Ausgleichspflanzungen wurden dem Flecken in voller Höhe vom Landkreis erstattet.

Der Zugang bei den **Aufbauten Wasserleitung** in Höhe von 35.046,20€ ergibt sich aus der Erneuerung von 295,6 m des Rohrnetzes Coppenbrügge- Bäntorf im Bereich Steinbrink.

Aufgrund der Anlegung neuer Urnengrabfelder auf den Friedhöfen Dörpe und Coppenbrügge verändert sich die Position Infrastrukturvermögen **Friedhof**. Die dafür geleisteten 113 Std. der Betriebshofmitarbeiter wurden mit einem Wert von 2.566,17 € als aktivierte Eigenleistungen berücksichtigt. Außerdem fielen Kosten für Baggarbeiten und Materialkosten für Platten, Beton, Rasenkanten und Kies für den Wegebau in Höhe von 2.383,79 € an (siehe auch Betriebsabrechnung Friedhöfe).

Aus der Umstellung der Straßenbeleuchtung des Flecken Coppenbrügge auf LED-Leuchtmittel ergibt sich ein Nachtrag zum Vorjahr bei den **Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens** in Höhe von 7.251,00 €.

2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2017 Euro
Bauten auf fremdem Grund und Boden	20.488,00	0,00	0,00	1.863,00	18.625,00

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

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Derartige Vermögensgegenstände sind beim Flecken Coppenbrügge nicht vorhanden.

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

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

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2017 Euro
Sonstige technische Anlagen und Maschinen	74.589,00	1.351,89	0,00	16.961,89	58.979,00
Fahrzeuge	634.402,00	85.620,20	3,00	66.740,20	653.279,00
Summe	708.991,00	86.972,09	3,00	83.702,09	712.258,00

Bei dem Zugang in der Position **Sonstige technische Anlagen und Maschinen** handelt es sich um eine Neuanschaffung eines Unterflurhydranten am Standort Kindergarten Bisperode.

Die Zugänge Fahrzeuge setzen sich wie folgt zusammen:

- Für die Feuerwehr Dörpe wurde ein neues Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF Opel Movana HM-AM 225) im Wert von 64.954,35 € angeschafft.
- Die Jugendfeuerwehr Marienau bekam einen gebrauchten MTW für 15.675,85 € (Opel Vivaro HM-AM 219).
- Das Unfallauto vom Friedhof musste ersetzt werden, es wurde ein gebrauchter Renault Kangoo gekauft mit dem Anschaffungswert von 4.990,00 € (HM – FC 55).

Der Wert der **Fahrzeuge** verringert sich durch den Verkauf von 3 Fahrzeugen, alle Fahrzeuge waren bis auf 1,00 € Erinnerungswert abgeschrieben. Es handelt sich um das alte Feuerwehrfahrzeug aus Bäntorf, das Oldtimer Feuerwehrfahrzeug aus Brunnighausen und das Unfallfahrzeug vom Friedhof. Der gesamte Verkaufserlöse betrug 3.350,00 €.

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	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2017 Euro
Betriebsvorrichtungen	166.997,00	0,00	0,00	13.888,00	153.109,00
Nutzpflanzen	414.584,00	0,00	0,00	0,00	414.584,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	133.765,52	44.419,45	1,00	29.174,45	149.009,52
Sammelposten 2013	4.204,36	0,00	0,00	4.204,36	0,00
Sammelposten 2014	18.366,80	0,00	0,00	9.183,76	9.183,04
Sammelposten 2015	16.680,87	0,00	0,00	5.560,75	11.120,12
Sammelposten 2016	16.059,28	0,00	0,00	4.014,98	12.044,30
Sammelposten 2017	0,00	33.947,57	0,00	6.804,28	27.143,29
Summe	770.657,83	78.367,02	1,00	72.830,58	776.193,27

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 Stadtförstes Copenbrügge für die Eröffnungsbilanz der Doppik“ erstellt, welches sich auf ein Forstbetriebsgutachten zum 01.10.2008 stützt. Dieser ermittelte Wert wurde als so genannter Festwert in die Bilanz eingestellt, da unterstellt wird, dass sich bei nachhaltiger Waldbewirtschaftung Zuwachs und Einschlag die Waage halten. Der Wert wird alle 10 Jahre mit Erstellung eines neuen Forstbetriebsgutachtens überprüft, welches für 2018 vorgesehen ist.

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

	Anschaffung	Betrag €
Zentrale Beschaffung	Büromöbel Bürgeramt	3.907,96
Grundschule Coppenbrügge	Terra MultiPoint Server	2.883,16
Grundschule Bisperode	Klassensätze Whiteboards	1.823,94
Feuerwehr	Digitalisierung Feuerwehr	21.465,91
Winterdienst	gebr. Schneepflug	8.508,50
öffentliche Grünanlagen	Rasenmäher Mulchmaster	1.495,12
Betriebshof	Trockenschrank mit Warmluftgebläse	4.334,86
Summe		44.419,45

Das Konto verringert sich um 1,00 € durch die Verschrottung eines Stihl Freischneiders.

Unter „**Sammelposten**“ werden selbständig nutzbare Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten von 150,00 € bis 1.000,00 € (netto) geführt, die im entsprechenden Haushaltsjahr angeschafft wurden und innerhalb 5 Jahren abgeschrieben werden (§ 47 Abs. 2 GemHKVO) - im Flecken Coppenbrügge letztmalig für das Wirtschaftsjahr 2017. Pro Anschaffungsjahr wird ein Konto geführt. Anschaffungen innerhalb dieser Wertgrenzen im Haushaltsjahr 2017 werden unter **Sammelposten 2017** zusammengefasst. Die gesamten Anschaffungskosten betragen 33.947,57 €.

Folgende Anschaffungen wurden getätigt:

	Anschaffung	Betrag €
Zentrale Beschaffung	Drucker/Stuhl/PC/Schrank/Zelt/Office Lizenz	3.347,64
Feuerwehr	Tauchpumpe/Rückschlag Klappen/etc	11.115,33
Grundschule am Ith	Geschirrspüler/Heckenschere/Lerngegenstände	2.411,74
Sporthalle am Ith	Staub + Wasserauger	794,18
Grundschule Bisperode	Whiteboards/Rasenmäher/Liege/Lerngegenstd.	4.437,13
Allgemein Jugendarbeit	Zelt/Lizenz Office 2013	758,00
Spielplätze	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten	2.140,07
Abwasserbeseitigung	Handscheinwerfer/Stiefelreiniger	727,70
EDV	Adobe Acrobat Pro 2017 Lizenz	509,32
Friedhofswesen	Stihl Freischneider/Teleskoprampe	1.468,56
Allgemein Betriebshof	Akkuschrauber/Leiter/Zugausrüstg/Keile	2.748,87
Öffentliche Grünanlagen	Tiefenmuldenkarre	254,23
Freibad	Sonnenliegen/Strandkörbe/ antlg. Kasse	2.652,81
Hallenbad	Messwasserpumpe/antlg Kasse	581,99
Summe		33.947,57

2.8 Vorräte

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

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Bestandsveränderung Euro	31.12.2017
Teile Wasserwerk	11.151,38	77,67	11.229,05
Streusalz	6.388,50	-719,40	5.669,10
Heizöl	34.319,27	12.897,13	47.216,40
Flüssiggas	5.392,42	1.159,54	6.551,96
Summe aller Vorräte	57.251,57		70.666,51

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 77,67 €.

2.9 Anlagen im Bau

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

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Aktivierung Euro	31.12.2017 Euro
Anlagen im Bau - Hochbau	8.297,87	3.286,10	8.297,87	0,00	3.286,10
Anlagen im Bau - Hochbau Planung	0,00	11.858,62	0,00	0,00	11.858,62
Anlagen im Bau - Tiefbau	273.707,06	165.979,61	0,00	374.352,44	65.334,23
Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	41.265,25	63.357,62	0,00	64.664,60	39.958,27
Summe	323.270,18	244.481,95	8.297,87	439.017,04	120.437,22

Bei den Zugängen **Anlagen im Bau - Hochbau** handelt es sich um Maßnahmen des Brandschutzes für den Kindergarten Bisperode.

Der Abgang betrifft die Kosten für Architektenleistungen (Brandschutzkonzept/Statische Berechnungen Rettungswege) für die Maßnahme „Zukunftskonzept Grundschule Bisperode“. Diese wurden dem Konto **Anlagen im Bau - Hochbau Planung** zugeordnet und bilden dort gleichzeitig einen Zugangswert.

Weitere Zugänge auf diesem Konto ergeben sich aus Architektenrechnungen für das Zukunftskonzept Grundschule Bisperode in Höhe von 2.959,32 € und einer Rechnung für die Planung der Erweiterung des Kindergartens Bisperode in Höhe von 601,43 €.

Die Zugänge bei **Anlagen im Bau - Tiefbau** von insgesamt 165.979,61 € ergeben sich aus folgenden Positionen:

- Für die Erneuerung der Schmutzwasserkanalisation Marienau wurden 2017 weitere 79.514,27 € benötigt, aktiviert wurden 328.096,75 € der bisherigen Bausumme für die Erneuerung der Kanäle. Die Erneuerung der Schächte ist noch nicht abgeschlossen.
- Nachträgliche Kosten in Höhe von 3.958,49 € für eine Suchschachtung der Abwasserleitung Schlägerfeld aufgrund der Umlegung der B1 wurden aktiviert.

- Die Neuverlegung einer Trinkwasserleitung im Verbindungsnetz Copenbrügge-Bäntorf in Höhe Steinbrink kostete 35.046,20 € und wurde aktiviert.
- Für den Endausbau des Erschließungsgebietes „Untere Wieme“ fielen 40.209,65 € an.
- Die nachträglichen Kosten für die Umrüstung der Straßenlampen auf LED Technik betragen 7.251,00 €. Diese wurden entsprechend auf dem Anlagekonto nachaktiviert.

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

- Sanierung Brückenwange Burg	38.430,12 €
- GFK Becken für das Freibad	19.977,54 €
- Anlage Grabfelder Urnengräber	4.949,96 €

Die Kosten der Anlage für Urnengräber wurden in voller Höhe aktiviert.
Für das GFK-Becken erfolgte eine Aktivierung der gesamten Baukosten in Höhe von 59.714,64 €.

Zum 31.12.2017 befanden sich die folgenden **Anlagen im Bau**:

Hochbau & Planung

Zukunftskonzept Grundschule Bisperode	11.257,19 €
Brandschutz Kindergarten Bisperode	3.286,10 €
Erweiterung Kindergarten Bisperode	601,43 €

Tiefbau

Schmutzwasserkanalisation (Schächte) Marienau	23.294,08 €
Endausbau Untere Wieme	42.040,15 €

Sonstige Baumaßnahmen

LED Beleuchtung Grundschule Copenbrügge	1.528,15 €
Sanierung Brückenwange Burg	38.430,12 €

3. Finanzvermögen

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	AfA Euro	31.12.2017 Euro
Beteiligungen	114.575,00	0,00		11.075,00	103.500,00
Ausleihungen	196.350,30	0,00	2.852,94	0,00	193.497,36
Summe	310.925,30	0,00	2.852,94	11.075,00	296.997,36

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

Der Wert der Beteiligung an der CESA und ihren Gesellschaften (11.075 €) wurde aufgrund der Auflösung der Gesellschaften in 2017 endgültig abgeschrieben. Die CESA mit ihren Gesellschaften wurde Anfang des Haushaltsjahres 2015 aufgelöst und Ende 2015 liquidiert. Die Abwicklung inklusive noch ausstehender Jahresabschlüsse wurde in 2017 endgültig abgeschlossen.

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

Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

Bezeichnung	31.12.2016 Euro	Veränderung Euro	31.12.2017 Euro
Öffentlich-rechtliche Forderungen	490.388,02	-230.740,84	259.647,18
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-41.173,41	1.720,08	-39.453,33
Forderungen aus Transferleistungen	55.830,81	102.021,43	157.852,24
Sonstige privatrechtliche Forderungen	11.563,18	5.547,82	17.111,00
Wertberichtigungen	-2.899,72	-1.887,84	-4.787,56
Sonstige Vermögensgegenstände	238.215,54	-58.196,85	180.018,69
Forderungen Ablesezeitraum	133.108,41	-17.457,82	115.650,59
Summe	885.032,83	-198.994,02	686.038,81

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 259.647,18 €. Sie stellen den weitaus größten Posten bei den offenen Forderungen dar. Im Vergleich zum Vorjahr vermindern sich diese wieder in etwa auf den Wert der Vorjahre. Ursächlich dafür waren die in 2016 noch nicht eingegangenen Kostenerstattungen für die Umlegung der Trinkwasser- und Schmutzwasserleitungen durch die Straßenbauverwaltung.

Die Forderungen teilen sich wie folgt auf:

- Gebührenforderungen 169.703,89 €
 - Beitragsforderungen 3.205,53 €
 - Steuerforderungen 53.196,99 €
 - Zuweisungen/Zuschüsse 19.486,31 €
 - Kostenerstattung Feuerwehr 7.797,42 €
 - Sonstige Forderungen 6.257,04 €
- (z.B. aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Stundungs- und Gewerbesteuer-Nachzahlungszinsen, Bußgeldern, etc.).

Das bestehende aktuelle Ausfallrisiko wurde mit Hilfe von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (z.B. aufgrund von Insolvenzen, fruchtloser Vollstreckung, etc.) in Höhe von insgesamt 39.453,33 € berücksichtigt.

Der Veränderungsbetrag von 1.720,08 € ergibt sich durch 2.476,59 € an neu eingestellten **Einzelwertberichtigungen**. Es handelt sich hauptsächlich um Steuerforderungen von Betrieben (in Insolvenz) und Personen in Privatinsolvenzen. Die Vortragssumme reduziert sich um 2.414,92 € aus Zahlungen für bereits einzelwertberichtigte Forderungen. Bei einigen Schuldner wurden einzelwertberichtigte Forderungen aus Vorjahren von insgesamt 481,75 € wegen Uneinbringlichkeit unbefristet niedergeschlagen bzw. erlassen.

Die **Pauschalwertberichtigungen** reduzieren sich um 1.300 €. Sie wurden mit einem Prozentsatz von 3,0% berücksichtigt.

Im öffentlich-rechtlichen Bereich entstehen ein Großteil der Forderungen dadurch, dass zum Jahreswechsel eine korrekte Zuordnung des Ertrages ins Jahr 2017 erfolgt, wobei der Fälligkeitstermin der Forderung im Folgejahr 2018 liegt (z. B. durch Veranlagungen im Dezember).

Forderungen aus Transferleistungen resultieren aus der Erstattung von im Regelfall finanziellen Mitteln an die Kommune aus dem öffentlichen und privaten Bereich von sozialen Leistungen, die in Sozialleistungsgesetzen vorgesehen sind. In erster Linie handelt es sich um den Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen. Derartige Forderungen bestehen bei dem Flecken Copenbrügge nicht.

Das DATEV-Programm weist derzeit unter Transferleistungen sämtliche Forderungen mit der Forderungsart Kostenerstattung aus. Es wird sich um eine Lösung für zukünftige Auswertungen bemüht. Der Wert der ausgewiesenen Transferleistungen für 2017 in Höhe von 157.852,24 € setzt sich wie folgt zusammen:

- Konzessionsabgabe von Westfalen Weser Netz GmbH	37.985,00 €
- Bundesagentur für Arbeit Gehalt (abgeordnete Mitarbeiter)	13.751,27 €
- Forderungen aus Versicherungsschäden	16.844,55 €
- Regionalmanagement Östliches Weserbergland	34.302,59 €
- Bauleitplanung Lindenbrunn	5.461,69 €
- Illegale Müllentsorgung	2.350,26 €
- Zahlung für Sonderausstattung TSF Dörpe	2.157,47 €
- Erstattung Kirchenkreisamt Betriebskosten Kindergärten	30.945,30 €
- Ersatzpflanzungen Windkraft vom Landkreis	2.449,03 €
- Weiterberechnungen Energieverbrauch	3.006,02 €
- Erstattung Vollstreckungskosten u. diverser	8.599,06 €

Wertberichtigungen für Forderungen aus Transferleistungen wurden nicht vorgenommen.

Die **privatrechtlichen Forderungen** beinhalten z. B. Mieten und Pachten sowie Nebenkostennachzahlungen, Verkaufserlöse und Essensgelder. Hier wurden Einzelwertberichtigungen für 2017 in Höhe von insgesamt 2.920,10 € berücksichtigt. Dagegen wurden Forderungen in Höhe von 1.032,26 € durch Niederschlagung endgültig ausgebucht.

Die Forderungen setzen sich aus Mietforderungen in Höhe von 2.234,58 €, Verkaufserlösen 9.469,57 €, Nutzungsentschädigungen 1.251,39 €, Essensgeldern 3.780,31 € und Mahngebühren/Säumniszuschlägen/Rücklastschriftgebühren 375,15 € zusammen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** umfassen

- 47.808,73 € für den Bestand der Versorgungsrücklage lt. NVK
- 108.680,82 € Kreditorengutschriften (Debitorische Kreditoren lt. Kontokorrentliste)
- 6.389,08 € Körperschaftssteuerforderung
- 1.977,08 € Negativzinsen für 2017/Auszahlung 2018
- 11.343,41 € Forderung an die N Bank für B1 Förderung Infrastruktur
- 3.819,57 € Umsatzsteuerforderung

4. Liquide Mittel

Bezeichnung	31.12.2016 Euro	31.12.2017 Euro
Liquide Mittel	983.776,76	848.398,01

Die **liquiden Mittel** setzen sich aus dem Kassenbestand und den bei Kreditinstituten geführten Guthaben zusammen. Die Stände entsprechen den Saldenbestätigungen zum 31.12.2017.

- Volksbank am Ith	485.287,30 €
- Geldtransit Volksbank am Ith	0,00 €
- Sparkasse Weserbergland	223.523,91 €
- Bausparkasse Badenia	138.368,74 €
- Bar-Kassenbestand	1.218,06 €

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	31.12.2016 Euro	31.12.2017 Euro
Aktive RAP	20.270,94	22.006,26

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

B Erläuterungen zu den Passivposten

1. Nettoposition

Die **Nettoposition** setzt sich in der Schlussbilanz zum 31.12.2017 wie folgt zusammen:

dem Basis-Reinvermögen	5.325.690,76 €
<i>(bestehend aus dem Reinvermögen</i>	9.209.208,23 €
<i>und dem Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss</i>	-3.883.517,47 €
den Rücklagen	15.138,00 €
dem Jahresergebnis	-213.794,97 €
<i>(bestehend aus dem Fehlbetrag der Vorjahre</i>	- 968.785,64 €
<i>und dem Jahresergebnis</i>	754.990,67 €
den Sonderposten	13.284.884,51 €
und den Sonderposten für Gebührenaussgleich	82.139,96 €
<u>Insgesamt</u>	<u>18.494.058,26 €</u>

Das **Basis-Reinvermögen** wurde zur Eröffnungsbilanz berechnet als Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten. Es ist damit lediglich eine rechnerische Größe und bildet den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab. Abgesetzt von dem Basis-Reinvermögen wurde der Vortrag der aufgelaufenen kameralem Sollfehlbeträge. Die Änderung zum Vorjahr in Höhe von 32.122,32 € ergibt sich aus diversen Grundstücksvorgängen, die dem Reinvermögen zuzuordnen sind.

Die **Rücklage** wurde gebildet für die Einführung der Inklusion an der Grundschule Coppenbrügge. Sie ergibt sich aus einer zweckgebundenen Spende in Höhe von 2.000,00 € für den behindertengerechten Umbau der Toiletten und der Zuweisung des Landes für Inklusion in Höhe von 13.138,00 €.

Das **Jahresergebnis** setzt sich wie folgt zusammen:

Haushaltsjahr	Ergebnis Kommune	Ergebnis Eigenbetrieb	Ergebnis gesamt
2011	155.779,43 €	-210.465,31 €	-54.685,88 €
2012	35.890,49 €	-292.933,35 €	-257.042,86 €
2013	-398.628,40 €	-261.410,77 €	-660.039,17 €
2014			-564.143,13 €
2015			-193.835,33 €
2016			+760.960,74 €
Die Ergebnisrechnung des Flecken Coppenbrügge weist			
2017 einen Jahresüberschuß in Höhe von			+754.990,67 €
aus.			

Sonderposten

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

Sonderposten aus Zuwendungen

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Auflösung Euro	31.12.2017 Euro
SoPo aus Zuwendungen	8.057.983,42	253.905,33	17.942,56	414.260,01	7.879.686,18

Die Zugänge bei den betreffen folgende Maßnahmen:

- Wasserattraktion Freibad	42.290,35 €
- Umlegung B1 (SW) Nds. Landesstraßenbaubehörde	76.149,44 €
- Umlegung B1 (Wasser) Nds. Landesstraßenbaubehörde	42.026,36 €
- Feuerwehr TSF Dörpe	42.247,93 €
- Quartierskonzept Heerburg	10.000,00 €
- Förderung Bushaltestellen 2012/2013 Landkreis	40.581,51 €
- Zuwendung Volksbank Anschaffung Veranstaltungszelt	609,74 €

Beim Abgang der **Sonderposten aus Zuwendungen** handelt es sich um die Rückzahlung von Fördermitteln aufgrund der Endabrechnung Bushaltestellen seitens der LNVG.

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Auflösung Euro	31.12.2017 Euro
Straßen	832.597,00			87.999,00	744.598,00
Wasser	67.738,00	6.858,00		11.703,00	62.893,00
Schmutzwasser	3.869.374,00	9.751,00		114.205,00	3.764.920,00
Regenwasser	383.565,00	2.655,00		7.809,00	378.411,00
Summe	5.153.274,00	19.264,00	0,00	221.716,00	4.950.822,00

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.

Zugänge ergeben sich durch Neuanschlüsse.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Aus dem dreijährigen Kalkulationszeitraum der Wasserversorgung 2014 bis 2016 ergab sich im Rahmen der Nachkalkulation nach NKAG ein Gebührenüberschuss in Höhe von 36.364,96 €. Nach § 5 Abs. 1 NKAG soll das Gebührenaufkommen aus Benutzungsgebühren die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht übersteigen. Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraumes die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, sind insbesondere Kostenüberdeckungen auszugleichen. Der Gebührenüberschuss wurde somit gem. § 55 Abs. 3 Nr.1.4.3. KomHKVO in der Bilanz als Sonderposten für den Gebührenaussgleich gezeigt.

Aus der Gebühreennachkalkulation des Jahres 2017 ergibt sich vorerst wiederum ein Gebührenüberschuss in Höhe von 45.775,00 €. Dieser wurde ebenfalls der Rücklage zugeführt. Die Jahresüberschüsse der Wasserversorgung der beiden letzten Jahre sowie die daraus resultierenden Gebührenüberschüsse sollten im Hinblick auf die dringend notwendigen Erneuerungsmaßnahmen insbesondere der Trinkwasserversorgung Brünninghausen mit den entsprechenden Investitions- und Folgekosten betrachtet werden.

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	01.01.2017 Euro	Zugang Euro	Abgang Euro	Passivierung Euro	31.12.2017 Euro
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	76.072,85	0,00	0,00	38.790,35	37.282,50

Der Bestand bei den Anzahlungen betrifft folgende Maßnahmen

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

Zum 31.12.2017 sind folgende Baugebiete noch nicht endgültig abgerechnet:

Erschließungsgebiet	Wert 01.01.2017 Euro	Erhaltenen Nachzahlungen Euro	Geleistete Rückzahlungen Euro	Passivierung Euro	Stand 31.12.2017 Euro
Krugfeld	44.512,27			0,00	44.512,27
Schäbkerweg III 21 C	372.581,56			0,00	372.581,56
Summe	417.093,83	0,00	0,00	0,00	417.093,83

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

2. Schulden

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

Bezeichnung	31.12.2016 Euro	31.12.2017 Euro
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.175.779,12	7.621.209,11
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.500.000,00	6.500.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	428.621,15	292.542,91
Durchlaufende Posten	30.372,12	36.365,42
Sonstige Verbindlichkeiten	115.454,56	120.592,35
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	4.173,95	0,00
Summe	16.254.400,90	14.570.709,79

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** vermindern sich um die planmäßige Tilgung im Jahr 2017 in Höhe von insgesamt 1.165.548,98 €. Hiervon wird der ordentlichen Tilgung ein Betrag von 702.569,87 € zugeordnet. Die Summe von insgesamt 462.979,11 € Tilgungsleistung ergibt sich aus der Umschuldungen von zwei Krediten. Die umzuschuldenden Darlehen konnten zusammengefasst werden und zu einem deutlich günstigeren Zinssatz (1,090 %) ein neues Darlehen in gleicher Höhe

aufgenommen werden. Hinzu kommt die Neuaufnahme eines Restbetrages in Höhe von 147.999,86 € aus der Darlehnsermächtigung des Jahres 2016. Die Darlehnsermächtigung des Haushaltsjahres 2017 wurde aufgrund der Verzögerungen in der Bautätigkeit, insbesondere bei den Großprojekten, ins neue Haushaltsjahr übertragen. Insgesamt konnte der Flecken Copenbrügge im Haushaltsjahr 2017 554.570,01 € an investiven Schulden abbauen. Der Bestand der Investitionskredite ist durch Bankauszüge nachgewiesen und mit dem Nominalwert angesetzt.

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2017 ist der Höchstbetrag der **Liquiditätskredite** auf 9 Mio. € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2017 Gebrauch gemacht werden. Zum 31.12.2016 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7,5 Mio. €. Zur Jahresmitte konnte der Betrag um 1.000.000 € zurückgeführt werden. Zum Jahresende betrug der Stand der Liquiditätskredite 6,5 Mio. €.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** handelt es sich um Rechnungen für Leistungen, die noch in 2017 erbracht wurden, bei denen die Rechnungen aber erst im Jahr 2018 eingegangen sind bzw. fällig waren. Es sind in erster Linie Rechnungen für Bauleistungen im Investitionsbereich, Energienachzahlungen, die Endabrechnung in diversen Bereichen. In der Position enthalten sind ebenfalls **Transferverbindlichkeiten**, die seitens des DATEV-Programms nicht separat als Bilanzposition ausgewiesen werden. Diese beinhalten

- 9.407,00 € Verbindlichkeit aus der Endabrechnung Gewerbesteuerumlage,
- 604,25 € Verbindlichkeiten an den Flecken Salzhemmendorf Endabrechnung gemeinsame Stelle Asyl,
- 603,48 € Ausgabe Neujahrsstuten
- 3.733,74 € Zuschuss Kinderspielkreis Diedersen

Die **Durchlaufenden Posten** im Bereich der **Sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich zusammen aus 34.195,22 € Lohn- und Kirchensteuer für Dezember 2017 sowie 2.170,20 € im Bereich Verwahrgelder, davon 1.500,00 € Spenden für den Umzug der Bücherei und 670,20 € für die Abwicklung der Fleckenfeste.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** betragen 120.592,35 €, wovon 119.998,77 € auf Debitoren mit Haben-Saldo entfallen. Die Summe ergibt sich aus

- 94.330,03 € Guthaben der Kanal- und Wasserabrechnungen lt. Endabrechnung 2017
- 10.017,41 € Guthaben des Landkreises Endabrechnung Schülerbeförderung 2017
- 12.822,00 € Guthaben Endabrechnung 2017 Landesamt für Statistik
- Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer
- 2.728,56 € Guthaben aus Nebenkostenabrechnungen
- 100,77 € diverse Guthaben für Grundsteuer, Hundesteuer und Kostenerstattungen.

Hinzu kommen 1,58 € Stundungszinsen sowie 592,00 € Zinsen für einen Kredit der Deutschen Kreditbank, die erst in 2018 fällig werden.

3. Rückstellungen

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	Zuführung Euro	Auflösung Euro	31.12.2017 Euro
Pensionsrückstellungen	1.722.905,00	34.918,00	0,00	1.757.823,00
Beihilferückstellungen	254.990,00	6.925,63		261.915,63
Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Urlaub	163.184,45	7.042,48	21.591,14	148.635,79
Rückstellungen für Überstunden	240.772,21	26.361,42	6.819,34	260.314,29
Rückstellungen Prüfungsgebühren	56.260,00	45.700,00	16.095,16	85.864,84
Rückstellungen Wasserwerk	10.000,00	13.500,00	6.778,02	16.721,98
Rückstellungen Abwasser	83.317,18	139.383,06	70.746,56	151.953,68
Rückstellungen Regenwasser	0,00	0,00	0,00	0,00
FAG	11.200,00	65.200,00	11.200,00	65.200,00
Andere Rückstellungen	49.211,17	103.292,21	13.066,67	139.436,71
Summe	2.591.840,01	442.322,80	146.296,89	2.887.865,92

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

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

Die Bemessung der **Überstunden- und Urlaubsrückstellungen** erfolgte unter Zugrundelegung der Personalkosten in den jeweiligen Einzelfällen. Insgesamt wurden zum Jahresende 639 Tage nicht in Anspruch genommener Urlaub und 6.815 Überstunden passiviert. Bei der Bewertung sollte man nicht außer Acht lassen, dass die Berechnung dieser Rückstellungen jährlich neu aufgrund des jeweils aktuellen Verdienstes des einzelnen Mitarbeiters erfolgt. Für bereits aus Vorjahren bestehende Tage und Stunden erhöht sich somit der Rückstellungsbetrag jährlich automatisch, ohne dass „neue“ Stunden oder Tage geleistet werden.

Die Rückstellungen für Urlaub konnten insgesamt gesehen 2017 leicht abgebaut werden. Nach wie vor ist es für kleine Kommunen sehr schwierig entsprechendes Fachpersonal gewinnen zu können. Im Haushaltsjahr 2017 wurde zum Beispiel zweimal Fachpersonal zur Unterstützung des Bauamtes eingestellt, in beiden Fällen wurde das Arbeitsverhältnis nach kurzer Zeit aus verschiedenen Gründen durch den jeweiligen Arbeitnehmer wieder beendet. Die Ausbildung des Beamten dauert derzeit noch an. Seit längerer Zeit ist der Flecken bestrebt, ein Langzeitarbeitskonto für die besonders betroffenen Mitarbeiter einzuführen, was von diesen sehr begrüßt wird.

Bei **Rückstellungen für Prüfungsgebühren und Beratungskosten** wurden Beträge in Höhe von 34.700,00 € für noch ausstehende Rechnungen 2017 des RPA und des Steuerberaters zugeführt. Hinzu kommen insgesamt 11.000,00 € Beratungskosten für die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung, Prüfung diverser Bauvorhaben und die Quecksilberproblematik im Abwasser.

Es wurden 14.431,50 € zum Ausgleich von Rechnungen für Prüfungen und Beratungen aus Vorjahren entnommen. Weitere 1.663,66 € wurden ertragswirksam aufgelöst, da die Rückstellung 2016 für den Steuerberater zu hoch war.

Der Zugang der Rückstellungen beim **Wasserwerk** in Höhe von 2.300,00 € entsteht durch den geplanten, aber aufgrund Termschwierigkeiten der Handwerker, noch nicht erfolgten Wasserzähleraustausch. Weitere 11.200,00 € wurden für die dringend notwendige Digitalisierung der Leitungsbestandspläne zurückgestellt. Der Abgang in Höhe von 6.778,02 € betrifft Kostenrechnungen die in 2016 für 2017 abgegrenzt waren.

Die Zuführung der Rückstellungen für den **Abwasserbereich** ergibt sich durch die noch nicht erfolgten Abrechnungen der Einleitungsgebühren 2017 für die Stadt Hameln und die Gemeindewerke Emmerthal in Höhe von insgesamt 77.600,00 €. Für noch nicht abgerechnete Kosten der Messstation Afferde in 2017 wurden 6.062,40 € zurückgestellt, für die Reparatur des Rührwerkes der Kläranlage 5.000,00 € und für die Wartung der MSR Einrichtung 4.120,66 €. Für die Beseitigung des Anteils des Klärschlammes für 2017 wurden 30.000,00 € berücksichtigt und ebenfalls für die Digitalisierung der Leitungsbestandspläne 16.600,00 €. Die Abgänge in Höhe von 70.756,56 € betreffen abgegrenzte Kosten aus 2016, wo inzwischen die Rechnungsstellungen erfolgt sind.

Um eine periodengerechte Darstellung der Verpflichtungen aus dem **Finanzausgleich** darzustellen, wurde eine **Rückstellung** für die zu zahlende Kreisumlage 2017 gebildet.

Andere Rückstellungen

Die jeweiligen Einzelbeträge der „Anderen Rückstellungen“ ergeben sich aus der beiliegenden Übersicht. Insgesamt wird darauf hingewiesen, dass insbesondere im Bereich der unterlassenen Instandhaltung Rückstellungen gebildet wurden, da Aufträge bereits vergeben, die entsprechenden Firmen jedoch keine freien Kapazitäten vorweisen konnten. Die Maßnahmen wurden, wie auch im investiven Bereich der Bautätigkeit, zu einer Vielzahl ins neue Jahr verschoben.

Sämtliche Gebäude und Liegenschaften des Fleckens mit den jeweiligen Elektrogeräten müssen gemäß der Elektroschutzverordnung überprüft worden. Turnusgemäß notwendige Prüfungen sollten jeweils im Haushaltsjahr abgewickelt werden. Leider konnten die Dienstleister die Termine nicht einhalten, daher wurden 7.500,00 € Rückstellungen gebildet.

Für die Verkehrssicherungspflicht und die Beseitigung von Sturmschäden bei den gemeindeeigenen Friedhöfen und Straßen wurden 11.800,00 € berücksichtigt. Für die Reparatur eines Zaunes am Friedhof Marienau wurden 5.000,00 € zurück gestellt. Der Schaden entstand durch Wild und konnte witterungsbedingt in 2017 nicht beseitigt werden.

Für die Änderung des Flächennutzungsplanes Windkraft wurden Rückstellungen in Höhe von 29.992,21 € gebildet. Der Auftrag wurde 2017 erteilt und erweitert.

Im Rathaus wurden Flur und Treppe saniert. Zum Jahresende war die Maßnahme ebenfalls aufgrund von Termenschwierigkeiten des Unternehmers nicht beendet, daher wurde die Rückstellung in Höhe von 5.800,00 € gebildet.

Für neue Trennwände und die Sanierung der Fliesen im Hallenbad wurden 14.700,00 € zurückgestellt.

Wegen des kurzfristig notwendigen Umzuges der Bücherei in die Räumlichkeiten der Grundschule mussten zusätzliche Brandschutztüren installiert werden. Die Lieferzeit erforderte die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 4.000,00 €.

Für das Feuerwehrhaus Dörpe wurde eine Vertikalanlage in Höhe von 500,00 € vorgesehen. Diese musste separat angefertigt werden.

Für absehbare Widersprüche gegen Feuerwehrgebührenbescheide wurden 4.000,00 € zurückgestellt. Zum Jahresende fehlte die Endabrechnung Tierheim wegen des plötzlichen Ausfalls des Buchhalters, 3.000,00 € wurden zurück gestellt.

Für die nicht durchgeführten Maßnahmen im Bereich Arbeitssicherheit wurden 4.200,00 € und für die Umsetzung der Entgeltverordnung 8.500,00 € berücksichtigt.

Zum Bilanzstichtag lag die Endabrechnung für die Saalnutzung des Diederer Saal in 2017 durch Vereine noch nicht vor. Die Mittel in Höhe von 700,00 € wurden zurückgestellt.

Die jährliche Wartung der Sportgeräte für 2017 erfolgte Anfang 2018, eine Rückstellung von 2.200,00 € wurde gebucht.

Der Beitrag für die Berufsgenossenschaft 2017 wurde erhöht, eine Rückstellung von 900,00 € war notwendig.

Für das Programm Umbau statt Zuwachs wurden 500,00 € zurück gestellt.

Der Abgang setzt sich aus in Anspruch genommenen Rückstellungen wie folgt zusammen:

- für Touristik in Höhe von	7.631,16 €,
- für die Diederer Saalmiete	660,00 €,
- für Kosten der Windkraft	2.449,11 €,
- Verwendung Guthaben aus Essensgeldern Schule	336,40 €,
- Brandschutzhelferausbildung	437,33 €.

Zusätzlich erfolgten ertragswirksame Auflösungen in Höhe von 1.552,67 €.

4. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Bezeichnung	31.12.2016 Euro	31.12.2017 Euro
Passive RAP	261.969,32	281.547,30

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten enthalten vor allem die Aufteilung der Pflegeaufwendungen für anonyme Gräber und Rasengräber für die nächsten 30 Jahre. Die Gebühren für diese Grabstellen werden für die gesamte Nutzungsdauer im Voraus bezahlt. Sie stellen damit zu einem bestimmten Bruchteil Ertrag der jeweiligen Folgejahre dar und werden demzufolge abgegrenzt. Die Summe beträgt zum Bilanzstichtag 265.684,80 €.

Der bereits für 2018 anteilig gezahlte Personalkostenzuschuss in Höhe von 9.562,50 € für die Flüchtlingsbetreuung in Kooperation mit Salzhemmendorf vom Landkreis wurde entsprechend zugeordnet.

Des Weiteren umfasst die Position

- 20,00 € passive Abgrenzung für Miete Januar 2018
- 6.280,00 € Finanzhilfe für Januar 2018 von der Landesschulbehörde

Sonstige Angaben und Erläuterungen

Ergebnisrechnung

Auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Rechenschaftsbericht wird hingewiesen.

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge ergeben sich zum einen aus der Zuordnung periodenfremder Erträge (6.917,81 €), zum anderen aus der Veräußerung eines Grundstücks (4.265,00 €) und von zwei Fahrzeugen (3.348,00 €) jeweils über dem Buchwert.

Außerordentliche Aufwendungen

Die Summe der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich aus periodenfremden Aufwendungen in Höhe von 13.708,73 €. Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen fielen in Höhe von 13.324,57 € für die Umbewertung eines Grundstücks lt. Aussage des Gutachterausschusses für Grundstückswerte und aufgrund eines Grundstückstausches an. Außerdem wurden beim Konto Abschreibung auf Finanzvermögen die Anteile der CESA in Höhe von 11.075,00 € berücksichtigt. Aufwendungen aus der Veräußerung/Verschrottung von Wertgegenständen entstanden in Höhe von 2,00 €.

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 insbesondere die Bereiche Versorgung (Wasserversorgung, Elektrizitätsversorgung) sowie die Bäder (Hallen- und Freibad).

Opinionserklärung

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

Haftungsverhältnisse

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

Bürgschaften

Bürgschaften wurden im Berichtszeitraum nicht übernommen.

Finanzielle Verpflichtungen

Windkraftplanung

Die Gemeinde hat die Möglichkeit, den Bau von Windkraftanlagen über den Flächennutzungsplan zu steuern. Hierfür können Vorranggebiete ausgewiesen werden, womit der Bau außerhalb dieser Flächen ausgeschlossen werden kann.

Der Rat des Flecken Copenbrügge hatte in seiner Sitzung am 08.07.2015 beschlossen, ein Verfahren zur Änderung des Flächennutzungsplanes (FNP) zur Ausweisung von Vorrangflächen für Windenergie einzuleiten. Zur Vorbereitung dieser FNP-Änderung wurde in den Jahren 2015 und 2016 eine Potenzialflächenanalyse sowie eine faunistische Kartierung und Einzelfallprüfung der Potenzialflächen durchgeführt. Zum 31.12.2016 lagen die Ergebnisse dieser Untersuchungen in Form eines gesamtäumlichen Konzeptes, das Grundlage der FNP-Änderung ist, im Entwurf vor. Nach Ausarbeitung des Vorentwurfes und des Umweltberichtes wurde in der ersten Jahreshälfte 2017 die frühzeitige Beteiligung der Öffentlichkeit und der Behörden durchgeführt. Hierbei sind durch Investoren und Grundstückseigentümer erhebliche Bedenken gegen die Planung geäußert worden. Im Zuge der planerischen Abwägung dieser (teils bereits durch Rechtsanwälte eingereichten) Stellungnahmen wurde eine Überarbeitung des Vorentwurfes notwendig. Die Abstimmung eines überarbeiteten Entwurfes mit Planern und Juristen ist zum 31.12.2017 noch nicht abgeschlossen. Die ursprünglich veranschlagten Mittel von 100.000 € werden durch weitere Prüfungen und Änderungsplanungen auf keinen Fall ausreichen.

Klärschlamm Entsorgung

Aufgrund der geänderten Parameter der Düngemittelverordnung ist derzeit nicht absehbar, ob der Betrieb des Klärwerks Copenbrügge in der derzeitigen Form zukünftig noch sinnvoll und wirtschaftlich ist. Eine Machbarkeitsstudie ist in Auftrag gegeben und soll die verschiedenen Varianten der Behandlung des Abwassers darstellen und auf ihre Zukunftsfähigkeit hin prüfen. In einem ersten Zwischenergebnis wurde seitens der beauftragten Firma klargestellt, dass es weiterhin sehr wichtig sei, die Ursache des erhöhten Quecksilbereintrags zu finden.

Die weitere Entwicklung der Klärschlamm Entsorgung ist nach wie vor im Bereich der Kosten nicht kalkulierbar wie auch der Entsorgungsmöglichkeiten nicht gesichert.

Zusätzlich ist die Entwicklung der Kosten für die Schmutzwassereinleitung in das Schmutzwassernetz von Dritten sehr bedenklich.

EDV

Seitens der DATEV wird die Support- und Beratungszusage für Windows Server 2008 im Sommer 2018 beendet. Im Zusammenhang mit der Ersatzbeschaffung der Server-Technik wurde bereits seit einiger Zeit verwaltungsseitig über die Auslagerung der EDV nachgedacht. Die Komplexität der EDV-Systeme und die zukünftig zusätzlichen Anforderungen an Datenschutz und Sicherheit, E-Rechnungen, Digitale Verwaltung 2020, E-Vergabe, Archivierung, E-Akte, Ratsinformationssysteme, Internetleitung, Telefonie über Internet (All-IP) ... machen es unumgänglich entweder über eine Auslagerung der EDV an Fachfirmen oder die Einstellung eines IT-Fachmanns in Verbindung mit der Anschaffung der entsprechenden technischen Voraussetzungen zu entscheiden. Derzeit ist aufgrund der fehlenden entsprechenden Internetanbindung eine Auslagerung der gesamten EDV nicht möglich. Es wurde vorerst die Lösung über einen Leasingvertrag der technischen Anlagen über vier Jahre mit entsprechender Mindestbetreuung durch die Fachfirma gewählt. Die Gesamtproblematik bleibt dennoch erhalten, eine Ausweitung und Qualitätsverbesserung hinsichtlich Digitalisierung bzw. papierloser Arbeitsweise ist vorerst nicht möglich.

Beteiligungen

Beteiligungsübersicht



Die Beteiligung an den Gesellschaften der CESA wurde zum 31.12.2017 ausgebucht.

Erschließungsanlagen

Für folgende bis zum 31.12.2017 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 wird 2018 abgeschlossen.

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 2017 beträgt bei den Beschäftigten 1.961.967,22 €. Der Gesamtaufwand des Arbeitgebers wird somit 126.547,14 € betragen. Für ausgeschiedene Beschäftigte und Rentenempfänger muss bei den Beschäftigten, die zusatzversorgungspflichtig sind, nichts abgeführt werden.

Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten zum 30.06.2017

Im Jahr 2017 hatte der Flecken Coppenbrügge zum 30.06.2017 insgesamt 78 Mitarbeiter beschäftigt. Davon waren von 45,84 im Stellenplan 2017 ausgewiesene Stellen für tariflich Beschäftigte 44,34 Stellen belegt. Hinzu kommt 1 Wahlbeamter, eine zweite Beamtenstelle war bis zum 30.04.2017 durch einen dienstunfähigen Beamten im zeitweiligen Ruhestand besetzt, ab 01.05.2017 ist der Ruhestand endgültig. Eine neue Beamtenstelle wurde im Stellenplan ausgewiesen. Seit dem 01.08.2016 wird ein Beamtenanwärter für die gehobene Laufbahn ausgebildet.

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

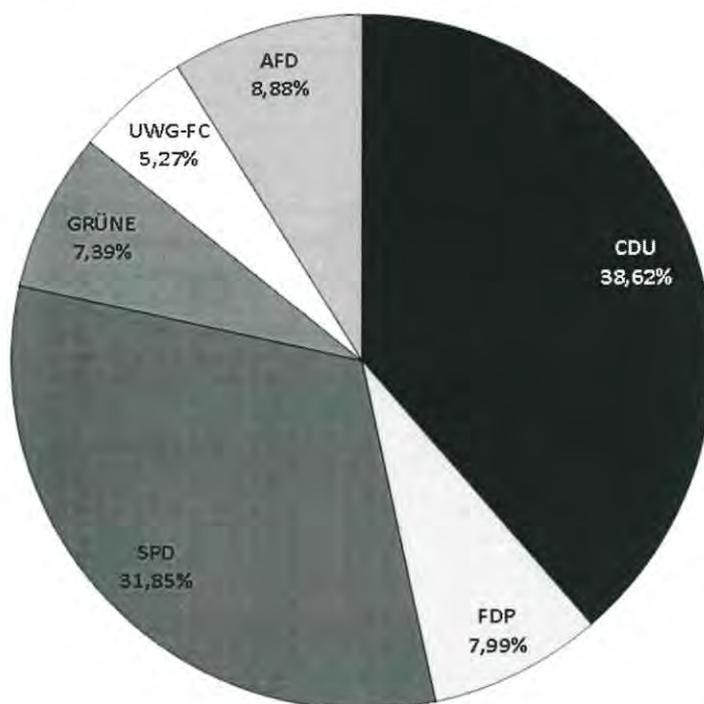
Ergebnisse der Gemeinderatswahl vom 11. September 2016 im Flecken Copenbrügge

Quelle: Hauptamt, Flecken Copenbrügge

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

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

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



Zusammensetzung Gemeinderat des Flecken Copenbrügge

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

Die Mehrheitsgruppe im Gemeinderat bilden CDU und FDP.

Gemeindeorgane

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

Peschka, Hans-Ulrich	Bürgermeister		
Dröge, Karin	1. stellv. Bürgermeisterin	CDU	
Paulmann, Taina	2. stellv. Bürgermeisterin	FDP	
Bormann, Cord	SPD	Egly, Klaus	CDU
Brandt, Karl-Heinz bis 19.12.2017	SPD	Fieber, Christine	CDU
Kuppig, Helmut ab 19.12.2017	SPD	Flachsbart, Heinrich	CDU
Fehn, Ute	SPD	Kellner, Thorsten	CDU
Olze, Rainer	SPD	Stannehl, Carsten	CDU
Poppe, Birgit	SPD	Voß, Andreas	CDU
Tolkmitt, Jurgis	SPD	Wiemann, Lars	CDU
		Sohns, Manfred	FDP
Krückeberg, Ludwig	Grüne		
Dohme, Klaus-Dieter bis 13.07.2017	UWG-FC		
Mücke, Ingo ab 23.08.2017	UWG-FC		
Biester, Elke	AFD		
Biester, Holger	AFD		

Anlagen zum Anhang

Dem vorliegenden Anhang sind folgende Anlagen beigefügt:

- Anlagenübersicht
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Rückstellungsübersicht
- Rechenschaftsbericht

Ergänzende Anlagen

Coppenbrügge, den 25.06.2018

Aufgestellt:

Bestätigt:



Anja Hölscher
Finanzabteilung



Hans-Ulrich Peschka
Bürgermeister

Anlagen

zum

Anhang des Jahresabschlusses 2017

des

Flecken Coppenbrügge

Anlagenübersicht

- Brutto-Anlagenspiegel Sonderposten
- Zugangsliste 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⁾	Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. Vorjahres	Abreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	-Euro-	-Euro-
	-Euro-	-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⁾	321.952,52				321.952,52	123.131,94	19.355,00			142.486,94	179.465,58	198.820,58	
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	60.330.399,28	445.439,24	45.673,34	705.895,48	60.730.165,18	25.608.259,76	1.033.319,29	42.022,61		26.599.556,44	34.130.608,74	34.722.139,52	
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	310.925,30		13.927,94		296.997,36					0,00	296.997,36	310.925,30	
insgesamt	60.963.277,10	445.439,24	59.601,28	0,00	61.349.115,06	25.731.391,70	1.052.674,29	42.022,61	0,00	26.742.043,38	34.607.071,68	35.231.885,40	

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

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 2017

Flecken Coppenbrügge, Coppenbrügge

	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr EUR	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre EUR	Restlaufzeit über 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag des Vorjahres EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	335.844,44	335.838,91	5,53	0,00	582.323,02	246.478,58-
1.2 Forderungen aus Transferleistungen	157.852,24	157.852,24	0,00	0,00	55.830,81	102.021,43
1.3 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	12.323,44	12.323,44	0,00	0,00	8.663,46	3.659,98
Summe Forderungen	506.020,12	506.014,59	5,53	0,00	646.817,29	140.797,17-

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL zum 31. Dezember 2017

Flecken Coppenbrügge, Coppenbrügge

	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR	Restlaufzeit 1-5 Jahre EUR	Restlaufzeit über 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag des Vorjahres EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.621.209,11	0,00	7.621.209,11	8.175.779,12	554.570,01-	
1.3 Liquiditätskredite	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00	7.500.000,00	1.000.000,00-	
1.4 sonstige Geldschulden	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	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	292.542,91	292.542,91	0,00	428.621,51	136.078,60-	
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	156.957,77	156.957,77	0,00	145.826,68	11.131,09	
Schulden insgesamt (ohne Rückstellungen)	14.570.709,79	6.949.500,68	0,00	7.621.209,11	16.250.227,31	1.679.517,52-

Rechenschaftsbericht

zum

Jahresabschluss 2017

des

Flecken Coppenbrügge

III. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

1. Vorbemerkungen

Im Rahmen der Novelle des Kommunalverfassungsrechtes (NKomVG) wurden auch Regelungen des kommunalen Haushaltsrechtes neu gefasst. Die bisherige Haushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) wurde zum 01.01.2017 durch die neue Kommunalhaushalts- und –kassenverordnung (KomHKVO) ersetzt, welche die neuen gesetzlichen Regelungen berücksichtigt. Gemäß § 63 Abs. 3 KomHKVO konnten für das Haushaltsjahr 2017 die Vorschriften der GemHKVO weiterhin, auch in Teilen, angewendet werden.

Diese Übergangsregelung hat der Flecken Coppenbrügge für das Haushaltsjahr 2017 in Anspruch genommen. Zur Haushaltsplanaufstellung 2017 war das neue Gesetz noch nicht beschlossen, demzufolge standen der aktuelle Kontenplan seitens des Landesamtes für Statistik sowie u.a. auch die entsprechenden neuen Muster seitens des EDV-Dienstleisters noch nicht zur Verfügung. Im Jahresabschluss sind die neuen Muster bereits verwendet worden. Leider ist es seitens des EDV-Anbieters nicht möglich, den Tabellenteil des Jahresabschlusses komplett auf Querformat umzustellen.

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. Die finanzwirtschaftliche Analyse soll durch einschlägige Kennzahlen erfolgen.

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 2017 ab. Der Abschluss ist vergleichbar mit den Vorjahren 2014 bis 2016. 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 2017 wurde das Finanzwesen-Verfahren DATEV angewendet. Der Abschluss wurde nicht fristgerecht gem. § 129 Abs. 1 NKomVG zum 31.03.2018 fertig gestellt.

2. Statistische Angaben

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

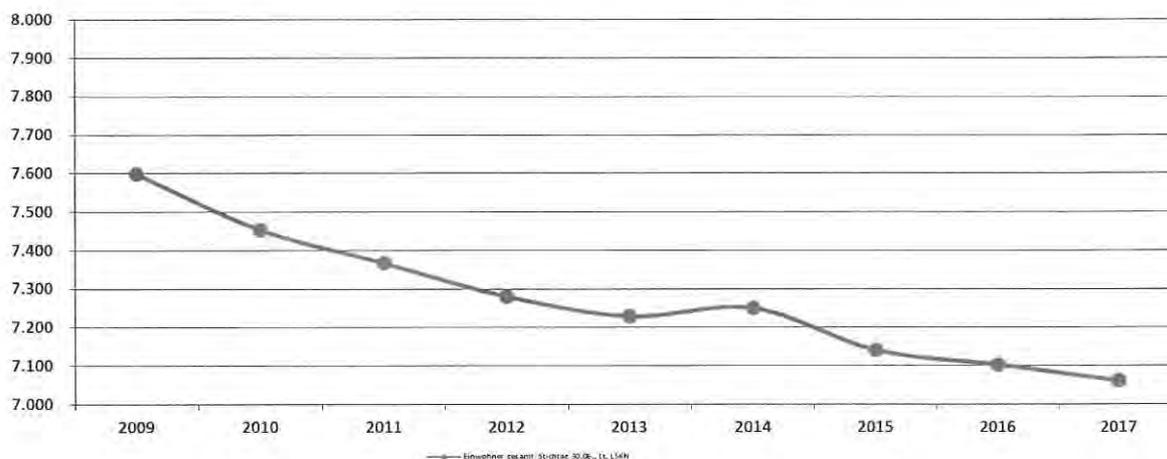
Einwohnerentwicklung

Amtliche Fortschreibung des Niedersächsischen Landesamts für Statistik (LSN)

Bevölkerungsveränderung vom 30.06.2009 bis 30.06.2017, Stichtag 30.06. jeden Jahres

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
7.598	7.453	7.367	7.280	7.229	7.250	7.186	7.103	7.061

Basis Zensus 2011



Geburten, Sterbefälle sowie Zu- und Wegzüge

jeweils im Zeitraum vom 01.01. bis 31.12. der Jahre 2009 bis 2017

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017*
Geburten	48	55	36	41	55	42	34	39	43
Sterbefälle	77	83	85	72	93	97	78	90	126
Zuzüge	308	273	328	314	389	454	392	402	373
Wegzüge	384	358	377	360	378	466	323	401	388
Veränderung im Jahr	-105	-111	-98	-77	-27	-67	+25	-50	-98

* Datenstand 01.11.2017 lt. Einwohnermeldeamt

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

Bis 2030 wird laut Bevölkerungsprognose der Statistischen Ämter der Länder die Bevölkerung auf nur noch 6.090 Einwohner zurückgehen.

3. Verfahren der Haushaltsplanaufstellung 2017

Der Haushaltsplan 2017 wurde in seiner Sitzung am 14.12.2016 vom Rat des Flecken Coppenbrügge beschlossen und mit Bescheid der Kommunalaufsicht vom 28.02.2017 rechtsaufsichtlich genehmigt. Durch die öffentliche Bekanntmachung am 09.03.2017 und die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 10.03. bis 20.03.2017 erlangte der Haushaltsplan rückwirkend zum 01.01.2017 Rechtskraft.

Ein Nachtragshaushalt wurde im Haushaltsjahr 2017 nicht erstellt.

	Planansatz 2017 in €
Ordentliche Erträge	11.192.800
Ordentliche Aufwendungen	11.493.300
Jahresergebnis	-300.500
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.562.900
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.442.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	160.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.340.800
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.643.100
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.176.600
Finanzmittelbestand	-592.800

Nachrichtlich

Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes 12.366.800 €

Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes 12.959.600 €

4. Rechnungslegung

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

Die Richtigkeit und Vollständigkeit des Jahresabschlusses 2016 wurden vom Bürgermeister festgestellt. Der Jahresabschluss wurde dem Rechnungsprüfungsamt am 22.06.2017 zur Prüfung vorgelegt.

Die Richtigkeit und Vollständigkeit des Jahresabschlusses 2017 wurden vom Bürgermeister festgestellt. Die Jahresabschlüsse 2016 und 2017 werden dem Rat mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes und ggfs. einer eigenen Stellungnahme dazu unverzüglich vorgelegt.

5. Elemente des Rechnungswesens

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

Das zentrale Rechnungsinstrument stellt die **Vermögensrechnung** (Bilanz) dar. Sie gibt zum Bilanzstichtag Auskunft über das gesamte Vermögen der Kommune und informiert über dessen Finanzierung (Mittelherkunft). Soweit dieser Rechenschaftsbericht das Ergebnis mit Vorjahreswerten vergleicht, wurde auf die Eröffnungsbilanzwerte zum 01.01.2017 abgestellt (= Schlussbilanzwerte Jahresabschluss 2016).

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

Die **Finanzrechnung** beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Fleckens. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen gibt im Sinne einer Kapitalflussrechnung Auskunft über die Liquiditätsentwicklung und damit auch die Information über die Zahlungsfähigkeit. Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen findet über den Posten „Liquide Mittel“ Eingang in das Umlaufvermögen der Bilanz. Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung wird hier nicht mit Jahresabgrenzungen gearbeitet.

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

Jahresabschlussanalyse

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

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

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

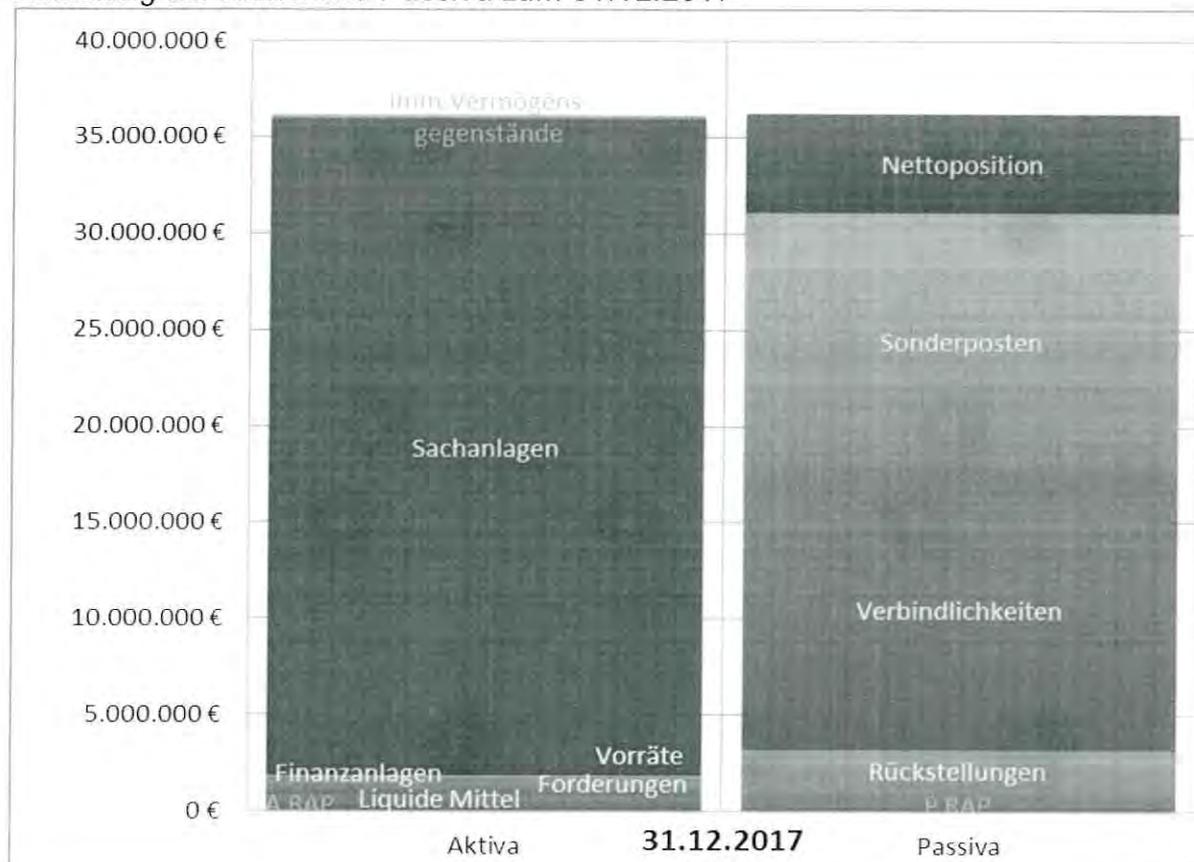
Gemäß § 21 Abs. 2 KomHKVO sollen Ziele und Kennzahlen zur Grundlage von Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden.

5.1. Vermögensrechnung

Wie aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, vermindert sich die Bilanzsumme zum 31.12.2017 gegenüber der Bilanz zum 01.01.2017 um 944.036,23 € auf 36.234.181,270 €. Eine ausführliche Erläuterung zu den einzelnen Bilanzpositionen ist im Anhang zum Jahresabschluss enthalten.

Bezeichnung	01.01.2017 Euro	31.12.2017 Euro
Aktivseite		
Imm. Vermögensgegenstände	198.820,58 €	179.465,58 €
Sachanlagen	34.722.139,52 €	34.130.608,74 €
Finanzanlagen	310.925,30 €	296.997,36 €
Vorräte	57.251,57 €	70.666,51 €
Forderungen	885.032,83 €	686.038,81 €
Liquide Mittel	983.776,76 €	848.398,01 €
Rechnungsabgrenzungsposten	20.270,94 €	22.006,26 €
Summe	37.178.217,50 €	36.234.181,27 €
Passivseite		
Nettoposition (inkl.Ergebnisvortrag)	4.333.391,80 €	5.127.033,79 €
Sonderposten	13.740.789,06 €	13.367.024,47 €
Verbindlichkeiten	16.250.227,31 €	14.570.709,79 €
Rückstellungen	2.591.840,01 €	2.887.865,92 €
Rechnungsabgrenzungsposten	261.969,32 €	281.547,30 €
Summe	37.178.217,50 €	36.234.181,27 €

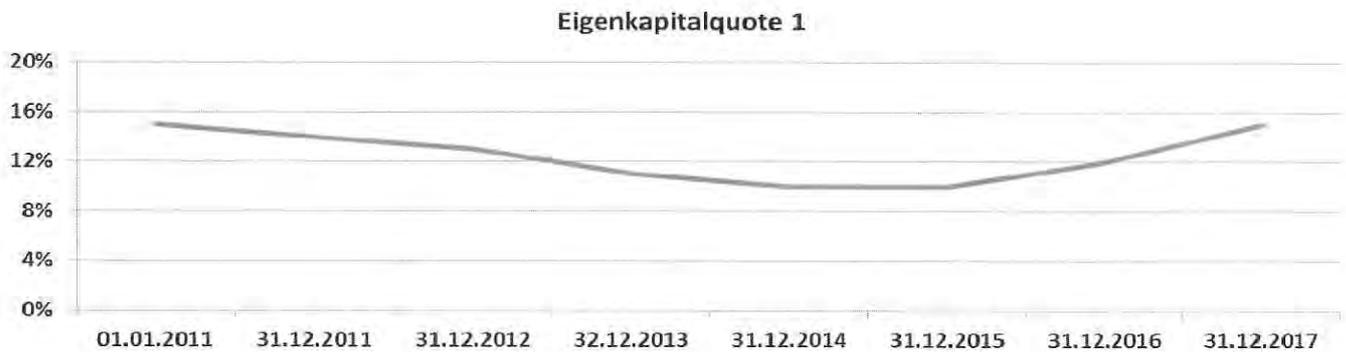
Aufteilung der Aktiva und Passiva zum 31.12.2017



Ausgewählte Bilanzkennzahlen (Vergleichswerte Vorjahre konsolidierte Gesamtbilanzen)

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

01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
15 %	14 %	13 %	11 %	10 %	10 %	12 %	15 %



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

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

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

01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
52 %	52 %	52 %	50 %	48 %	48 %	49 %	51 %

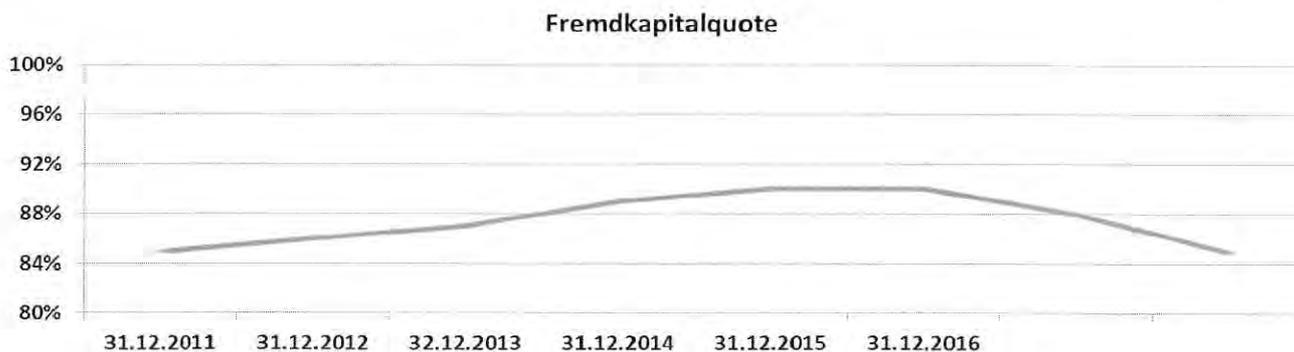


Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „Wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird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

Fremdkapitalquote

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

01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
85 %	86 %	87 %	89 %	90 %	90 %	88 %	85 %

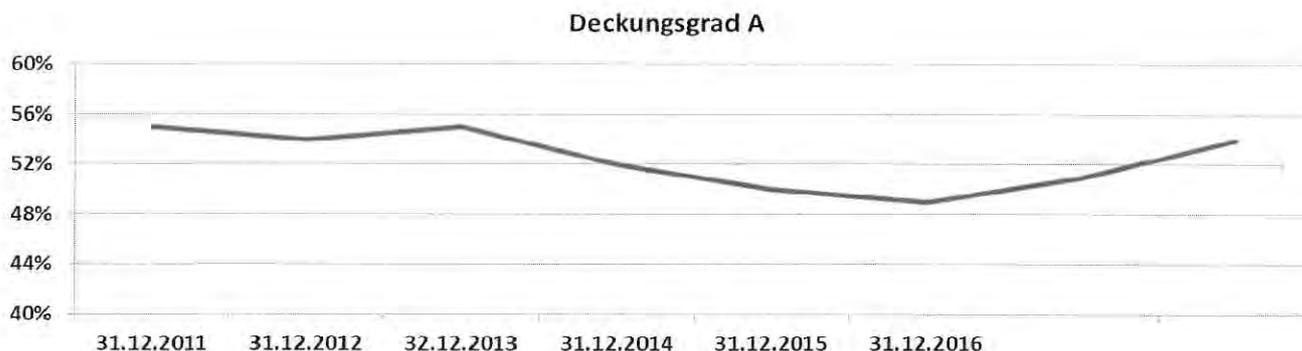


Die Fremdkapitalquote zeigt an, wie hoch die Kommune im Verhältnis zu ihrem Vermögen verschuldet ist. Daraus lässt sich ablesen, mit wie viel Fremdkapital das Vermögen finanziert wurde.

Deckungsgrad A

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

01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
55 %	54 %	55 %	52 %	50 %	49 %	51 %	54 %



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	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
95 %	96 %	96 %	96 %	96 %	97 %	95 %	94 %



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. 2017 liegt die Reinvestitionsquote bei 54 %.

5.2. Ergebnisrechnung

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

Finanzwirtschaftliche Lage

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Plan 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Ordentliche Erträge	11.803.444,74	11.192.800,00	12.343.555,57	1.150.755,57
Ordentliche Aufwendungen	11.020.380,99	11.493.300,00	11.564.985,41	71.685,41
Ordentliches Ergebnis	783.063,75	-300.500,00	778.570,16	1.079.070,16
Außerordentliche Erträge	56.859,31	0,00	14.530,81	14.530,81
Außerordentliche Aufwendungen	78.962,32	0,00	38.110,30	38.110,30
Außerordentliches Ergebnis	-22.103,01	0,00	-23.579,49	-23.579,49
Jahresergebnis	760.960,74	-300.500,00	754.990,67	1.055.490,67

Nachdem das Jahresergebnis 2016 bereits ein deutliches Plus ausweisen konnte, schließt die Ergebnisrechnung 2017 bei ordentlichen Erträgen in Höhe von 12.343.555,57 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 11.564.985,41 € mit einem **ordentlichen Ergebnis** von **+778.570,16 €** ab. Gegenüber der Planung ergibt sich eine erhebliche Verbesserung um 1.079.070,16 €, hauptsächlich erreicht durch Mehrerträge in Höhe von insgesamt 1.150.755,57 €. Insbesondere die Auszahlung der Bedarfszuweisung im Haushaltsjahr 2017 durch das Land Niedersachsen in Höhe von 490.000 € verändert das Ergebnis im Vergleich zur Planung deutlich, da dieser Betrag im Vorfeld nicht geplant werden darf. Er dient lediglich dem Ausgleich von Fehlbeträgen und dem Abbau von Liquiditätskrediten.

Nach wie vor kann der Flecken Coppenbrügge aufgrund der guten wirtschaftlichen Lage hohe Steuereinnahmen verbuchen (+406.600 € gegenüber der Planung, + 619.700 € gegenüber 2016). Mehrerträge ergeben sich weiterhin bei den Zuweisungen (+618.100 € - davon Bedarfszuweisung 490.000 €) und bei öffentlich rechtlichen Entgelten (+65.400 €). Die Gesamtsumme der Aufwendungen liegt in etwa in Höhe der Planansätze. Somit konnte das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit deutlich verbessert werden.

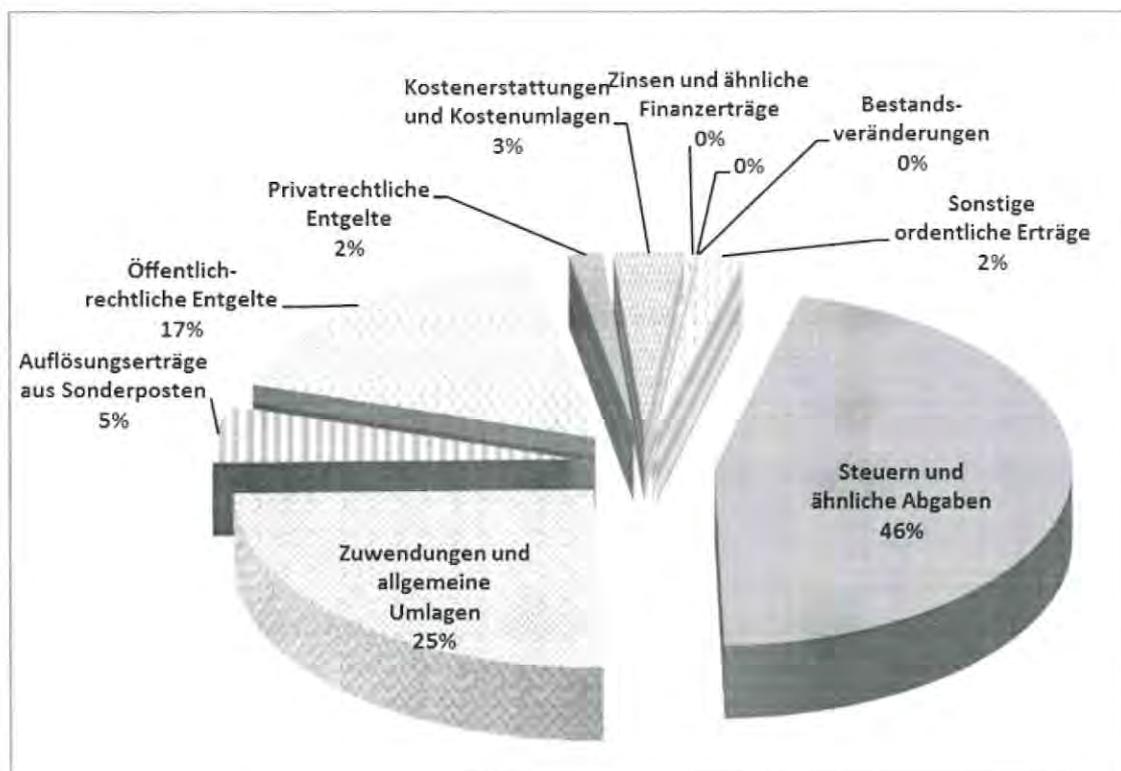
Für 2017 werden außerordentliche Erträge in Höhe von 14.530,81 € und Aufwendungen von 38.110,30 € ausgewiesen. Das **außerordentliche Ergebnis** beträgt somit -23.579,49 €. (nähere Erläuterungen siehe Punkt 5.2.1. zu außerordentliche Erträge und 5.2.2. zu außerordentliche Aufwendungen)

Die Ergebnisrechnung weist somit insgesamt einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **+754.990,67 €** aus.

Somit können bereits im zweiten Jahr nacheinander mit Hilfe der Bedarfszuweisungen Fehlbeträge der Vorjahre abgebaut werden. Zum 31.12.2017 berechnet sich ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von insgesamt -4.166.242,44 €.

5.2.1 Erträge

Das nachfolgende Diagramm zeigt die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2017, aufgeteilt auf die einzelnen Ertragsarten:



Entwicklung der wichtigsten Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

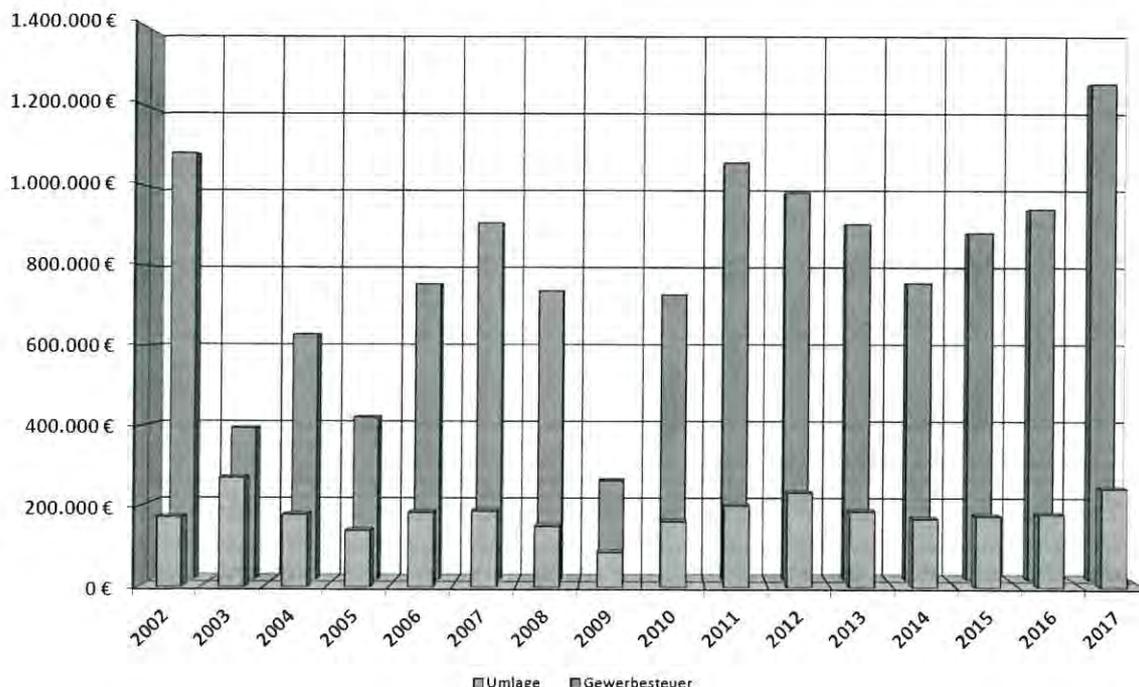
Insgesamt weist das Jahr 2017 sowohl in Niedersachsen als auch im Bundesgebiet infolge der anhaltend positiven konjunkturellen Entwicklung Zuwächse bei nahezu allen Steuerarten auf. Im Vergleich zu 2016 ergibt sich damit ein Zuwachs für Niedersachsen in Höhe von +1,6%. Bundesweit beträgt die Steigerungsrate +3,4 %.

Beim Flecken Coppenbrügge ergibt sich im Vergleich zu 2016 eine Steigerung von 12,3 % (Vorjahr +3,2 %) und folgendes Ergebnis:

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Grundsteuer A	162.879,50	168.400,00	172.507,56	4.107,56
Grundsteuer B	811.501,53	856.100,00	865.926,31	9.826,31
Gewerbesteuer	947.712,65	972.800,00	1.267.552,79	294.752,79
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	2.850.548,00	2.941.900,00	3.039.559,00	97.659,00
Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer	187.531,00	234.400,00	233.247,00	-1.153,00
Hundesteuer	58.077,50	57.800,00	59.134,00	1.334,00
Vergnügungssteuer	960,00	900,00	960,00	60,00
Summe:	5.019.210,18	5.232.300,00	5.638.886,66	406.586,66

Bei der Grundsteuer A und B ergeben sich jeweils leichte Verbesserungen gegenüber den Planansätzen. Im Vergleich zum Vorjahr entstehen die Veränderungen aufgrund der Erhöhung der Hebesätze zum 01.01.2017 von 350 v.H. auf 370 v.H.

Der geplante Ertrag der Gewerbesteuer für 2017 mit insgesamt 972.800 € konnte mit Erträgen in Höhe von 1.267.552,79 € um 294.752,79 € nochmals deutlich verbessert werden. Allein aus der Abrechnung von Vorjahren konnten Erträge in Höhe von 246.204,45 € verbucht werden. Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Gewerbesteuererträge nochmals um 319.840,14 €.



Das Aufkommen aus der veranlagten Einkommenssteuer ist in Niedersachsen um 7,8 % weiter angestiegen, bundesweit verzeichnet die Steuerart einen Zuwachs von +10,4 %. Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer sind beim Flecken Coppenbrügge gegenüber dem Vorjahr um 189.011 € gestiegen, gegenüber dem auf Basis der Orientierungsdaten geplanten Ansatz 2017 um 97.659 €. Insgesamt entwickelt sich der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer seit 2011 überaus positiv.

Auch bei den Umsatzsteueranteilen des Flecken Coppenbrügge waren in den vergangenen Jahren jeweils leichte Steigerungen zu verbuchen, insbesondere seit 2015 (+30.619 €). 2016 konnte im Vergleich zum Vorjahr eine leichte Steigerung (+ 5.644 €) verbucht werden. Ursächlich dafür ist zum einen die stabile Umsatzsteuerentwicklung insgesamt, zum anderen die seit dem 01.01.2015 vereinbarte Entlastung der Kommunen durch den Bund über einen höheren Anteil der Gemeinden an der Umsatzsteuer (500 Mio.). Für das Jahr 2017 war eine nochmalige Erhöhung der Umsatzsteueranteile vorgesehen, die im Ergebnis mit 233.247 € (+45.716 € mehr im Vergleich zu 2016) in Höhe des Planansatzes verbucht werden konnte.

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

Zuwendungen und allgemeine Umlagen für laufende Zwecke

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

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Schlüsselzuweisungen vom Land (FAG)	1.961.008,00	1.994.600,00	2.065.504,00	70.904,00
Sonst. Allg. Landeszuweisungen (FAG)	133.872,00	136.900,00	137.120,00	220,00
Bedarfszuweisung	560.000,00	0,00	490.000,00	490.000,00
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	288.393,92	351.900,00	413.229,32	61.329,32
-3. beitragsfreies Kindergartenjahr	85.640,00	78.700,00	77.440,00	-1.260,00
-Zuschuss Landkreis gem. Kooperationsvereinb.	168.862,58	173.000,00	251.124,32	78.124,32
-Bundesfreiwilligendienst	12.628,34	23.000,00	13.540,00	-9.460,00
-Asylbewerber	13.500,00	9.600,00	13.500,00	3.900,00
-Leaderregion	0,00	59.000,00	44.024,63	-14.975,37
-Systembetreuung	1.158,00	1.400,00	3.837,00	2.437,00
-Zuweisung Hainholz	0,00	0,00	4.368,00	4.368,00
-Sonstiges	6.605,00	7.200,00	5.395,37	-1.804,63
Summe:	2.943.273,92	2.483.400,00	3.105.853,32	622.453,32

Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen erhöht sich die Schlüsselzuweisung nach dem FAG gegenüber dem Planansatz 2017 um 70.904,00 €. Ursache dafür ist die Steuerverbundabrechnung 2016, aus der sich eine erhebliche Nachzahlung für den Kommunalbereich ergab. Diese ist der Masse 2017 zugewachsen. Gegenüber dem Vorjahr 2016 steigt die Schlüsselzuweisung somit um 104.496,00 €.

Die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises entsprechen dem Ansatz.

2015 erhielt der Flecken Copenbrügge erstmals Bedarfszuweisungen wegen einer außergewöhnlichen Lage gemäß § 13 NFAG. Die Zuweisung wird jährlich neu beantragt und wird nicht geplant, da sie ausschließlich zur Reduzierung von Fehlbeträgen zu verwenden ist. Aufgrund des Überschusses des Jahres 2016 konnte der Gesamtfehlbetrag reduziert werden. Damit reduziert sich der Zuweisungsbetrag im Vergleich zum Vorjahr.

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

Die Beteiligung des Landkreises nach Abschluss der Kooperationsvereinbarung an den laufenden Betriebskosten der Tageseinrichtungen für Kinder beträgt 2017 251.124,32 €.

Des Weiteren sind Zuweisungen in Höhe von insgesamt 13.540,00 € aus dem Programm Bundesfreiwilligendienst eingegangen. Durch Änderungen bei der Durchführung und Abrechnung der Fortbildungen für die „Bufdis“ wurde der Planansatz unterschritten. Im

Jahr 2017 konnten wiederum vier Personen durch die Förderung des Programmes beim Flecken Copenbrügge im Bereich Grundschulen, Jugendpflege und Asyl beschäftigt werden.

Zur Betreuung von Asylbewerbern beteiligt sich der Landkreis seit 2015 bei der Einrichtung einer ¼ Stelle an den Personalkosten. Gemeinsam mit dem Flecken Salzhemmendorf wurde daraufhin im Rahmen der Interkommunalen Zusammenarbeit zusätzlich insgesamt eine halbe Stelle in Abstimmung mit den Familien- und Kinderservicebüros eingerichtet. Die Bezuschussung sollte ursprünglich zum Herbst 2017 auslaufen, ist aber kurzfristig seitens des Landkreises verlängert worden.

Für die Leaderförderperiode 2015 bis 2020 (*verlängert bis 2022*) sind im Haushaltsjahr 2016 zum Jahresende die ersten Kosten durch das beauftragte Planungsbüro angefallen. Diese wurden 2016 noch nicht an die beteiligten Kommunen weiterberechnet, da einige Abrechnungsmodalitäten noch nicht endgültig feststanden. 2017 wurden die Kosten weiterberechnet und entsprechend von den beteiligten Kommunen erstattet. Als Geschäftsstelle der Leaderregion „Östliches Weserbergland“ obliegt die Abwicklung dieser Maßnahmen nach wie vor dem Flecken Copenbrügge.

Für die Aufforstung einer Teilfläche im Hainholz wurden Zuweisungen beantragt und entsprechend bewilligt.

Auflösungserträge aus Sonderposten

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

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Erträge aus d. Auflösg. v. SoPo aus Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen	413.790,58	401.500,00	414.260,01	12.760,01
Erträge aus d. Aufl. v. SoPo für Beiträge u. ähnl. Entgelte	223.929,00	221.100,00	221.716,00	616,00
Summe Auflösungs- erträge insgesamt	637.719,58	622.600,00	635.976,01	13.376,01

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 1.040.775,45 € (ohne Abschreibung auf Forderungen). Diese Positionen sind nicht zahlungswirksam.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Verwaltungsgebühren	51.011,20	55.200,00	55.211,10	11,10
-Personenstandswesen	11.698,50	12.500,00	11.234,50	-1.265,50
-Pass- und Meldewesen	24.510,30	27.000,00	30.057,30	3.057,30
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	1.801,80	2.900,00	1.631,30	-1268,70
-Sonstiges	13.000,60	12.800,00	12.288,00	-512,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.044.546,98	2.006.400,00	2.071.740,18	65.722,95
-Friedhofs- u. Bestattungswesen	95.123,92	104.600,00	119.930,43	15.330,43
-Wassergebühren	712.611,93	699.000,00	721.408,08	22.408,08
-Abwassergebühren	1.187.586,94	1.154.200,00	1.181.275,57	27.075,57
-Feuerwehr	4.917,35	5.000,00	13.515,32	8.515,32
-Bäder	38.800,78	39.700,00	31.390,38	-8.309,62
-Sonstiges	5.506,06	3.900,00	4.220,40	703,17
Summe:	2.095.558,18	2.061.600,00	2.126.951,28	65.351,28

Gegenüber dem Vorjahr konnten 31.393,10 € Mehrerträge im Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte verbucht werden, gegenüber dem Planansatz sind es 65.351,28 €.

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

Der überwiegende Teil der öffentlich-rechtlichen Entgelte werden als Gebühren für Wasserverbrauch und Abwasserentsorgung eingenommen. Gegenüber dem Vorjahr konnte erneut ein Anstieg der verkauften Wassermenge (313.445 cbm, +10.891 cbm) und der entsorgten Schmutzwassermenge (284.925 cbm, +6.317 cbm) verzeichnet werden.

Die Erhöhung der Erträge aus Entgelten im Friedhofs- und Bestattungswesen im Vergleich zum Vorjahr wie auch zum Planansatz ergibt sich aus der gestiegenen Anzahl der Friedhofsleistungen insgesamt. In fast allen Bereichen der einzelnen Friedhofsleistungen ist im Jahr 2017 wiederum ein Anstieg der Fallzahlen gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen (nähere Erläuterungen siehe Betriebsabrechnung Friedhöfe 2017).

Eintrittsgelder in den Bädern lagen aufgrund der schlechten Witterung während der Freibadsaison deutlich unterhalb der Erträge der Vorjahre sowie auch der Planung.

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

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Mieten und Pachten	57.401,39	53.700,00	55.150,81	1.450,81
Erträge aus Verkauf	36.276,70	40.600,00	34.260,57	-6.339,43
Erstattung Essengeld	26.909,50	19.500,00	27.609,00	8.109,00
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.217,67	16.900,00	20.251,21	3.351,21
Abwicklung/Ersatzleistung von Schadensfällen	14.096,29	0,00	35.591,39	35.591,39
Abwicklung Bauleitplanung	2.079,76	0,00	2.696,49	2.696,49
Nutzungsentschädigung	12.711,60	12.000,00	11.000,00	-1.000,00
Sonstiges	2.942,63	1.700,00	705,27	-994,73
Summe	167.635,54 €	144.400,00 €	187.264,74 €	42.864,74

Bei den Mieten und Pachten liegen die Erträge in etwa beim Planansatz.

Der Holzverkauf aus dem Gemeindewald Hainholz mit 9.284,37 € macht den größten Posten bei den Erträgen aus Verkauf aus. Jedoch liegt dieser um 5.515,63 € unter dem geplanten Ansatz. Die Einspeisevergütungen der PV-Anlagen des Freibades und des Blockheizkraftwerkes betragen in Summe 24.842,20 € und sind gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen.

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

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen hauptsächlich den Bereich Jugendarbeit und Ferien(s)pass mit Erträgen in Höhe von 17.752,41 €.

Erträge aus Ersatzleistungen für Schadensfälle werden beim jeweiligen Produkt gebucht, bei dem der Schaden durch Erstattung, Reparatur oder Abgang im Aufwand zugeordnet wurde. Die Höhe dieser Position ist nicht planbar.

Kostenerstattungen für Bauleitplanung wurden im Haushaltsjahr in Höhe von 2.696,49 € verbucht. Entsprechend fielen auch die Aufwendungen für diesen Bereich an.

Von den Windkraftbetreibern erhält der Flecken seit 2014 erstmals Nutzungsentschädigungen für Wegenutzung. 2017 konnten 11.000,00 € 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 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Personalkostenerstattungen	162.717,52	184.200,00	176.251,82	-7.948,18
Schülerbeförderung	385.920,76	155.900,00	144.782,59	-11.117,41
Bewirtschaftungskosten Kindergärten	31.994,90	32.000,00	30.945,30	-1.054,70
Leaderregion	0,00	22.600,00	36.366,96	13.766,96
Asylbewerber	4.249,77	1.000,00	0,00	-1.000,00
Sonstiges	932,49	600,00	365,70	-234,30
Summe	585.815,44	396.300,00	388.712,37	-7.587,63

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.

Durch die Freie Schule Weserbergland werden Personalkosten des Hausmeisters und einer Reinigungskraft der Grundschule Coppenbrügge anteilig erstattet.

Die Kooperation mit dem Flecken Salzhemmendorf im Bereich Jugendarbeit wurde leider zum 01.07.2017 wieder aufgehoben. Die Personalkostenerstattung war für das gesamte Haushaltsjahr eingeplant.

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

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

Die Kostenerstattungen im Bereich Leaderregion betreffen die Erstattungen der anderen Kommunen für die Abwicklung der Aufgaben der Leadergeschäftsstelle. Wie bereits erwähnt sind im Haushaltsjahr 2016 die Kosten aufgrund der sehr späten Rechnungsstellung des Planungsbüros sowie noch ausstehender Förderkriterien nicht abgerechnet worden und sind somit 2017 dargestellt.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Zinserträge	2.797,07	1.900,00	2.951,44	1.051,44
Gewinnanteile	10.018,00	10.000,00	10.015,16	15,16
Verzinsung von Steuernachforderungen	2.465,16	10.100,00	7.600,00	-2.500,00
Sonstige Finanzerträge	803,62	1.400,00	725,98	-674,02
Summe	16.083,85	23.400,00	21.292,58	-2.107,42

Zinsen und ähnliche Finanzerträge konnten um ca. 5.200 € mehr als im Vorjahr, jedoch 2.107,42 € weniger als geplant verbucht werden. Sie betreffen Zinsen aus Wohnbaurdarlehn (981,75 €) und Zinserträge von Kreditinstituten (1.969,69 €). Weiterhin sind Finanzerträge in Höhe von 10.015,16 € zu verzeichnen, wovon 10.000 € durch die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Weserbergland vereinnahmt werden konnten. Die Verzinsung von Steuernachforderungen (7.600 €) liegt um 2.500 € unterhalb des Planansatzes, im Vergleich zum Vorjahr um 5.134,84 höher. Sie ist abhängig insbesondere von Gewerbesteuerabrechnungen der Vorjahre und damit sehr schwer kalkulierbar.

Erträge durch aktivierte Eigenleistungen sind im Haushaltsjahr 2017 in Höhe von 10.470,52 € zu verzeichnen. (Vorjahr 5.203,53 €). Im Rahmen der Neuanlage von Grabfeldern auf den gemeindeeigenen Friedhöfen (*siehe auch Betriebsabrechnung Friedhöfe*) wurden 3.407,16 € Personalkosten für Mitarbeiter des Betriebshofes zur Erweiterungsmaßnahme aktiviert. Weiterhin sind 7.063,36 € an Personalkosten der Betriebshofmitarbeiter für den Aufbau des Kleinkindbeckens im Freibad aktiviert worden.

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

Durch Bestandsveränderungen im Bereich der Vorräte Wasserwerk ergeben sich Erträge in Höhe von insgesamt 77,67 € (Inventur Wasserwerk).

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Konzessionsabgaben	192.650,35	195.300,00	187.582,91	-7.717,09
-Strom	181.329,74	184.400,00	178.349,20	-6.050,80
-Gas	11.320,61	10.900,00	9.233,71	-1.666,29
Sonstige ordentliche Erträge	12.554,12	12.400,00	13.953,86	1.553,86
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	106.444,23	7.300,00	5.016,11	-2.283,89
Erträge a.Aufl./ Herabs.v.Wertberichtigungen a. Fordg.	8.651,98	0,00	5.228,93	5.228,93
Andere sonst. Ord. Erträge	13.712,00	13.800,00	16.288,61	2.488,61
Summe:	334.012,68	228.800,00	228.070,42	-729,58

Die Konzessionsabgaben sind Entgelte, die Energieversorgungsunternehmen an Kommunen für das Recht zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege, für die Verlegung und

den Betrieb von Leitungen abgeben müssen. Die Konzessionsabgaben für Strom und Gas werden in Cent-Beträgen je gelieferter Kilowattstunde vereinbart und abgerechnet.

In den sonstigen ordentlichen Erträgen sind u. a. die Erstattung der Körperschaftssteuer (4.806,58 €), Säumniszuschläge (1.375,58 €), Kosten der Vollstreckung (2.889,00 €), sowie Mahngebühren und Stundungszinsen (4.747,70 €) enthalten. Diese Positionen sind schwer planbar und im Aufkommen jährlich stark schwankend.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen handelt es sich mit insgesamt 5.016,11 € um die Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen aus Vorjahren.

Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen aus Forderungen in Höhe von 5.228,93 € entstehen durch die Anordnung von unbefristeten Niederschlagungen. Durch die Anordnung der Niederschlagung entsteht zum einen Ertrag aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen (unter Berücksichtigung eventuell anfallender Umsatzsteuer), zum anderen der Aufwand durch die Niederschlagung im Jahr der Anordnung.

Andere sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 16.288,61 € konnten durch die Entschädigungszahlungen der Windkraftbetreiber für Flächennutzung verbucht werden. Der Betrag ist ebenfalls zweckgebunden für die Unterhaltung von Feld- und Wirtschaftswegen.

In den einzelnen Produkten und Teilhaushalten werden an dieser Stelle die Erträge aus internen Leistungsverrechnungen ausgewiesen. Diese beinhalten insbesondere die Werte für die Verwaltungskostenerstattungen für die ehemaligen Sparten des Eigenbetriebes. Zusätzlich wird die Verzinsung des Anlagenkapitals für den Bereich Friedhöfe sowie Feuerwehr aufgrund der notwendigen Gebührenkalkulationen dargestellt.

Außerordentliche Erträge

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

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Sonstige außergewöhnliche Erträge	560,00	-	0,00	560,00
Sonstige periodenfremde Erträge	53.004,31	-	6.917,81	6.917,81
Ertr. A. Veräuß. Grund u. Boden u.a. unbew. VermG.	0,00	-	4.265,00	4.265,00
Ertr. A. Veräuß. V. bew. Vermögensgegenständen	3.295,00	-	3.348,00	3.348,00
Summe	56.859,31	-	14.530,81	14.530,81

In der Summe der außerordentlichen Erträge (14.530,81 €) enthalten sind überwiegend periodenfremde Erträge in Höhe von 6.917,81 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Endabrechnung Tierheimkosten 2016	941,01 €
- Rechnungsgutschrift für Sportgerätereparatur	220,13 €
- Zahlungseingang auf eine niedergeschlagene Mietforderung	680,00 €

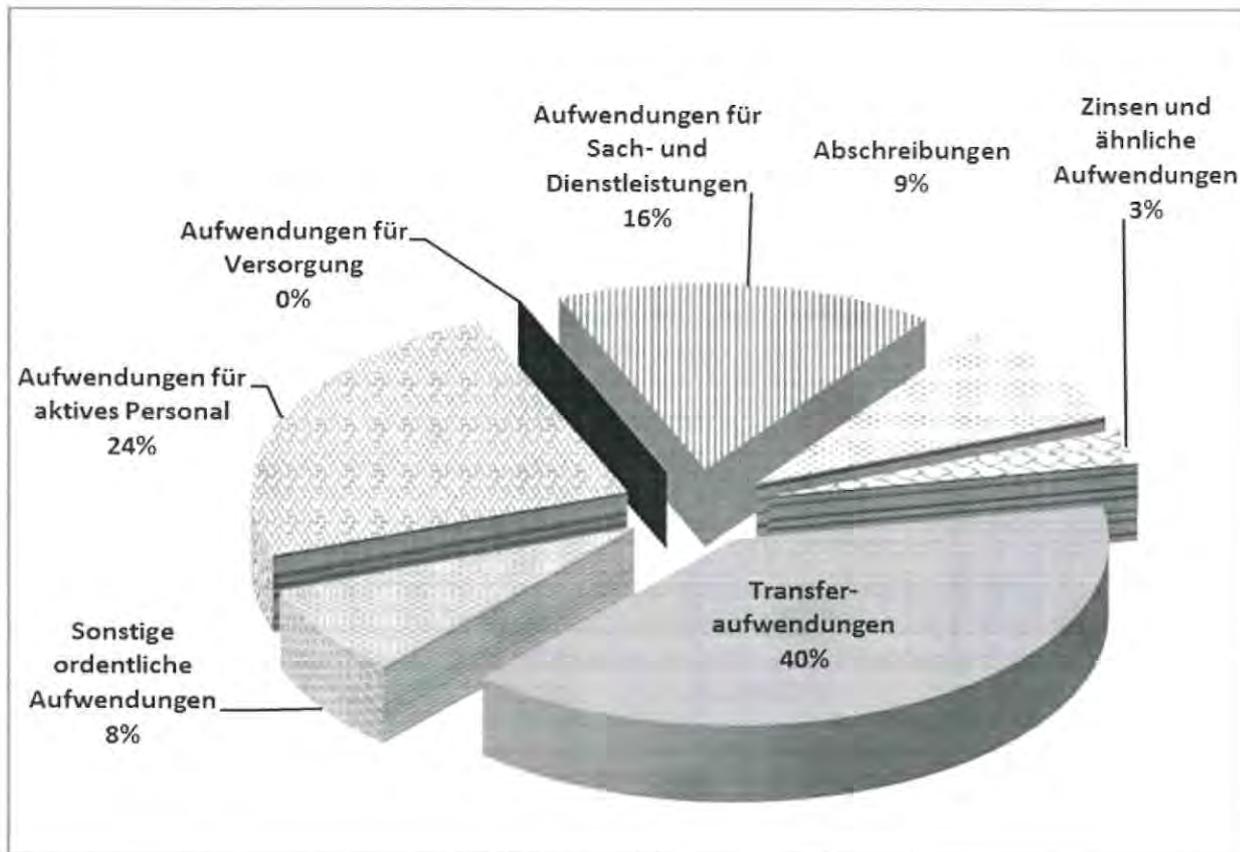
- Endabrechnung Strom Korrektur 2015	2.190,38 €
- Rechnungsgutschrift 2015	1.925,40 €
- Erstattung Schadensfall 2016	718,44 €
- Korrektur/Erstattung Endabrechnungen Strom	240,75 €

Erträge aus der Veräußerung von Grund- und Boden ergeben sich durch den Verkauf einer Wegeparzelle als landwirtschaftliche Fläche zum entsprechenden Quadratmeterpreis.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von 3.348,00 € ergeben sich durch den Verkauf eines abgängigen Fahrzeuges der Feuerwehr sowie des beschädigten Friedhofsfahrzeuges.

5.2.2 Aufwendungen

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



Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Personalaufwendungen	2.660.615,15	2.894.000,00	2.785.231,53	-108.768,47
Versorgungsaufwendungen	10.618,07	10.800,00	14.070,90	3.270,90
Summe:	2.671.233,22	2.904.800,00	2.799.302,43	-105.497,57

Die Personalaufwendungen liegen im vorläufigen Rechnungsergebnis rd. 105.000 € unterhalb des Planansatzes (-3,63%). Dieser Betrag ergibt sich vorrangig im Bereich der Dienstaufwendungen Arbeitnehmer (Konto 4012) und entsprechend im Zusammenhang bei den Beiträgen zur Versorgungskasse (Konto 4022) und der gesetzlichen Sozialversicherung (Konto 4032). Der Hauptanteil (ca. 40.000 €) ergibt sich durch die wiederum unbesetzte Architektenstelle im Bauamt, die mit einem entsprechenden Betrag eingeplant war. Des Weiteren waren einige Höhergruppierungen vorsorglich eingeplant, die letztendlich nach Prüfung nicht oder nur zum Teil umgesetzt wurden (ca. 8.000 €). Auch aus der Berechnung durch die Änderung der Entgeltordnung verbleibt ein zu viel geplanter Betrag von 8.300 €. Reserven für eventuelle Vertretungen wurden ebenfalls nicht benötigt (12.500 €).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Unterhaltung d. Grundstücke u. baul.Anl.	116.607,18	119.600,00	122.620,62	3.020,62
Brandschutz	18.511,24	0,00	8.944,96	8.944,96
Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens	420.752,44	408.900,00	474.903,40	66.003,40
Unterhaltung bew. VM u. Erwerb GWG	51.150,72	56.500,00	42.450,28	-14.049,72
Mieten/Pachten	16.021,00	19.600,00	16.054,59	-3.545,41
Bewirtschaftung der baulichen Anlagen	403.409,31	470.500,00	454.589,19	-15.910,81
-Wasser/Abwasser	51.999,82	51.900,00	53.987,29	2.087,29
-Stromkosten	152.499,06	180.500,00	183.091,24	2.591,24
-Heizung	109.206,27	133.700,00	126.708,07	-6.991,93
-Sachversicherung	38.303,71	39.200,00	38.954,07	-245,93
-Abfallbeseitigung	20.750,35	24.000,00	19.933,00	-4.067,00
-Sonstiges	30.650,10	41.200,00	31.915,52	-9.284,48
Haltung von Fahrzeugen	86.364,89	95.400,00	101.203,29	5.803,29
Streumaterial u. Räumdienst	11.372,18	40.000,00	17.504,19	-22.495,81
Aufwendungen für Bedienstete	41.135,46	44.800,00	54.983,58	10.183,58
Verw. u. Betriebsaufwendungen	315.942,02	341.600,00	343.462,39	1.862,39
-Stromkosten Straßenbeleuchtung	30.954,14	20.000,00	15.302,11	-4.697,89
-Wasserlieferung	107.210,44	109.500,00	108.836,75	-663,25
-Lieferung Biomethan	16.020,23	18.000,00	15.619,65	-2.380,35
-Untersuchungskosten, WZ-Austausch	25.504,11	29.000,00	31.675,67	2.675,67
-Klär-/Fäkalschlamm	43.261,83	70.000,00	76.357,24	6.357,24
-Für Schulen	49.237,40	46.300,00	49.094,91	2.794,91
-Repräsent., Ehrungen, Verschönerungen, Denkmalspflege	11.530,02	9.200,00	7.666,39	-1.537,11
-Gemeindewald Hainholz	4.052,57	5.000,00	9.487,02	4.487,02
-Bücherei	2.671,74	2.500,00	2.525,53	25,53
-Jugendarbeit	21.268,40	26.500,00	20.928,67	-5.571,33
-Sonstiges	4.231,14	5.600,00	5.968,45	368,45
Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	141.649,63	174.000,00	252.515,16	78.515,16
-Leader-Projekte	49.916,21	90.400,00	87.193,24	-3.206,76
-Abwicklung Bauleitplanung	2.079,76	0,00	2.696,49	2.696,49
-Bestattungsleistungen	6.949,60	15.400,00	9.719,18	-5.680,82
-Ortsplanung	41.024,83	15.000,00	68.975,17	53.975,17
-Sonstiges	41.679,23	53.200,00	83.931,08	30.731,08
Summe:	1.622.916,07	1.770.900,00	1.889.231,65	118.331,65

Unter Berücksichtigung der sonstigen Haushaltsermächtigungen i.H.v. 31.229,17 € (insbesondere Schadensersatzleistungen) sowie Ermächtigungsüberträgen (aus Vorjahr 307.058,96 €, ins Folgejahr 256.290,55 €) ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 36.334,07 €. (siehe erweiterte Auswertung Gesamtergebnisrechnung einschließlich Ermächtigungsüberträge)

Für die allgemeine Unterhaltung der gemeindeeigenen Gebäude wurden im Haushaltsjahr insgesamt 131.565,58 € verwendet, davon nochmals 8.944,96 € für Brandschutzmaßnahmen in Schulen und Kindertagesstätten. Der größte Anteil wurde mit 26.893,93 € für die Unterhaltung des Hallenbades benötigt (Türen, Trennwände, Fußboden) sowie für die Beseitigung eines Überspannungsschadens nach einem Blitzeinschlag (Betrag wurde zum überwiegenden Teil von Versicherung erstattet). Weiterhin wurden für die Unterhaltung der Grundschule am Ith 17.863,39 € und für die Grundschule Bisperode 11.020,78 € aufgewendet.

Im Rahmen der Umnutzung der Räumlichkeiten des Schulkindergartens für die Bücherei waren 4.000 € für die Umsetzung der Brandschutzvorgaben notwendig. Um den Betrieb des Kinderspielkreises Diedersen vorerst aufrechterhalten zu können, waren 3.655,30 € für Brandschutzmaßnahmen erforderlich.

Die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens betrifft vorrangig die

- Gemeindestraßen	(Plan 100.000 €, Ist 105.756,75 €)
- Feld- und Wirtschaftswege	(Plan 30.000 €, Ist 36.047,63 €)
- Straßenbeleuchtung	(Plan 20.000 €, Ist 21.991,12 €)
- Regenwasserkanalisation	(Plan 10.000 €, Ist 19.890,56 €)
- Hallenbades	(Plan 14.200 €, Ist 15.978,05 €)
- Kosten der Baumpflege	(Plan 25.000 €, Ist 29.975,50 €)
- Kosten der Flurbereinigung	(Plan 15.000 €, Ist 15.533,76 €)

Hinzu kommen die Unterhaltungsaufwendungen im Bereich Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung, die mit insgesamt 132.000 € geplant waren. Durch umfangreiche dringend erforderlichen Reparaturmaßnahmen zum Ende des Haushaltsjahres (Reparatur eines größeren Wasserrohrbruchs mit Ortungen und Suchschachtungen, Reparaturen an technischen Einrichtungen verschiedener Pumpstationen, aufwendige Beseitigung von Kanalverstopfungen) ergaben sich überplanmäßige Ausgaben in Höhe von insgesamt 42.842,73 € (vgl. Betriebsabrechnung Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung).

Bei den Aufwendungen für Bewirtschaftungskosten der gemeindeeigenen Liegenschaften wurden im Vergleich zum Vorjahr insgesamt ca. 50.000 € insbesondere für Strom und Heizung mehr benötigt. Ursächlich dafür sind das kalte Frühjahr 2017 sowie die erhöhten Stromkosten der Schmutzwasserentsorgung bei den Pumpstationen und im Klärwerk aufgrund des hohen Fremdwasseranteils. Im Vergleich zum Plan ergaben sich jedoch geringe Einsparungen an Bewirtschaftungskosten insgesamt.

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

2017 ergab sich nach vollständiger Umstellung ein Stromverbrauch von insgesamt 65.858 kWh mit Stromkosten in Höhe von 15.302,11 € für den Betrieb der Straßenbeleuchtung im Flecken Copenbrügge.

Im Bereich Haltung von Fahrzeugen sind Mehraufwendungen in Höhe von 5.803,29 € entstanden. Ursächlich sind erhebliche Instandhaltungsmaßnahmen an Fahrzeugen und Geräten im Bereich der Feuerwehr.

Beim Winterdienst ergaben sich wiederum durch den milden Winter Einsparungen in Höhe von 22.495,81 € im Vergleich zum Planansatz.

Mehraufwendungen bei Aufwendungen für Bedienstete in Höhe von insgesamt 10.183,58 € entstanden ebenfalls im Bereich der Feuerwehr für persönliche Ausrüstungsgegenstände.

Für die Entsorgung des Klär- und Fäkalschlammes wurden aufgrund der Quecksilberproblematik insgesamt 70.000 € Entsorgungskosten eingeplant. Im Vergleich zu 2016 wurden 33.095,41 € mehr für die Entsorgung benötigt, der Ansatz für 2017 wurde um 6.357,24 € überschritten. Derzeit ist die künftige Klärschlamm Entsorgung nicht gewährleistet. Eine Ausschreibung der Klärschlamm Entsorgung des Flecken Copenbrügge Anfang 2018 ergab keinerlei Angebote. Die Preise sind nicht kalkulierbar.

Im Gemeindewald Hainholz entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 4.487,02 € aufgrund einer Aufforstungsmaßnahme. Diese wurden mit einem Landeszuschuss in Höhe von 4.368,00 € weitgehend abgedeckt.

Für eine erneute Flächennutzungsplanung Windkraft sind Planungskosten in Höhe von 90.000 € in den Haushalt 2016 eingestellt worden. Hinzu kamen höhere Aufwendungen insbesondere für Bekanntmachungen, Porto, Telefon, sowie Büromaterialien. Insgesamt wurde von einer Summe in Höhe von 100.000 € in Verbindung mit der erneuten Windkraftplanung ausgegangen. Die im Haushaltsjahr 2016 entsprechend verursachten Aufwendungen sind zugeordnet. Die Restmittel in Höhe von 53.975,17 € wurden ins Haushaltsjahr 2017 übertragen und mit zusätzlichen Mitteln in Höhe von 15.000 € ausgeschöpft.

Für die Erstellung von digitalen Leitungsplänen für die Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung wurden und werden auch künftig erhebliche Mittel benötigt werden. (Siehe Berichte Wasserver- und Schmutzwasserentsorgung)

Abschreibungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Abschreibungen gesamt auf	1.004.075,29	1.023.300,00	1.046.172,14	22.872,14
-Imm. Verm. u. gel. Investitionszuschüsse	14.849,50	14.800,00	19.355,00	4.555,00
-Gebäude	138.922,79	143.200,00	160.945,96	17.745,96
-Infrastrukturvermögen	638.922,03	652.700,00	657.914,18	5.214,18
-Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	105.204,56	101.100,00	97.590,09	-3.509,91
-BGA	56.956,84	64.700,00	58.942,58	-5.757,42
-sonst. Sachanlageverm.	45.315,00	46.800,00	46.027,64	-772,36
-Forderungen	3.904,57	0,00	5.396,69	5.396,69
Summe:	1.004.075,29	1.023.300,00	1.046.172,14	22.872,14

Anhand der bilanziellen Abschreibungen wird der Werteverzehr des kommunalen Vermögens dargestellt. Wie bereits im Anhang zum Punkt Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (Seite 3) erwähnt, wurden in zwei Fällen die Abschreibungswerte den tatsächlichen Gegebenheiten angepasst:

- Die seit Jahren leer stehenden Wohnungen im denkmalgeschützten Gebäude Voremberger Straße 29 „Alte Schule“ sind mittlerweile unvermietbar (Dachgeschosswohnungen seit 2003). Inzwischen fanden mehrere Besichtigungstermine unter Teilnahme der Bauaufsicht des Landkreises, der Denkmalschutzbehörde sowie eines Brandschutzsachverständigen und eines Architekten und den Mitarbeitern des Bauamtes statt. Die derzeitige Unbewohnbarkeit aufgrund des Zustandes und der Mängel wurden seitens der Fachleute mehrfach bestätigt. Im Investitionsprogramm des Flecken Copenbrügge ist vorgesehen, das gesamte Gebäude mit Hilfe verschiedenster Investitionsprogramme innerhalb der nächsten 5 Jahre zu sanieren bzw. zu erneuern. Die Wohnungen sind dann für den sozialen Wohnungsmarkt vorgesehen. In dieser Zeit wird definitiv keine Vermietung stattfinden, so dass der derzeitig ausgewiesene Wert der Wohnungen so angepasst wurde, dass er den derzeitigen Zustand deutlich macht und innerhalb der geplanten Bauzeit abgeschrieben sein wird. Für 2017 berechnet sich eine Wertminderung in Höhe von 9.852,00 €.
- Die Grundschule Bisperode muss zwingend brandschutztechnisch nachgerüstet werden. Die umfangreichen geplanten Einzelmaßnahmen stehen unmittelbar in einem sachlichen Zusammenhang und bilden eine Gesamtmaßnahme mit entsprechender Investitionssumme von nunmehr ermittelten 1.246.000 €. Die Baumaßnahmen sollen in drei Bauabschnitten umgesetzt werden. Analog der Vorgehensweise bei der Schmutzwasserkanalisation Marienau wurde eine Abwertung wegen Abriss einzelner Bauteile verteilt auf vier Jahre (Planung 2017, Ausführung 2019 bis 2021) vorgenommen. Der Betrag wurde vom Bauamt auf der Grundlage der Kosten der 2. Ebene an den Kosten eines Bauwerkes nach DIN 276 ermittelt. Ausgehend von einem Restbuchwert in Höhe von 200.000 € der Schule (ohne Berücksichtigung der Sporthalle und der energetischen Sanierung gem. Konjunkturpaket) wurde ein Betrag in Höhe von 54.120,00 € für „Abriss“ ermittelt. Dieser wurde auf die vermutliche Bauzeit von vier Jahren verteilt, so dass sich 2017 ein zusätzlicher Abschreibungswert von 13.530,00 € ergibt.

Des Weiteren wurden 5.396,69 € 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 635.976,01 €. Beide Positionen sind nicht zahlungswirksam.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Zinsen für Investitionskredite	344.655,22	317.700,00	304.811,84	-12.888,16
Zinsen für Liquiditätskredite	3.526,03	10.000,00	-6.667,22	-16.667,22
Verzinsung von Steuernachforderungen	2.034,00	5.000,00	3.997,00	-1.003,00
Niederschlagung	8.383,16	0,00	1.509,62	1.509,62
Sonstiges	1.914,27	5.000,00	1.153,47	-3.846,53
Abführ.Gebühren- übersch.a.SoPo Geb.Ausgl.	36.364,96	0,00	45.775,00	45.775,00
Summe:	396.877,64	337.700,00	350.579,71	12.879,71

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2017 mit einer Gesamtsumme von 1.180.000 € geplant. Ein Teil der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2016 in Höhe von 148.000 € stand durch Übertragung der Ermächtigung ins Jahr 2017 ebenfalls noch zur Aufnahme zur Verfügung. Gemäß § 120 Abs. 3 NKomVG gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgende Jahr und darüber hinaus bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das übernächste Jahr.

Zum Jahresende lief die Zinsbindung für zwei Darlehn aus, so dass die Umschuldung dieser Darlehn in Höhe von 462.979,11 € geplant war. Die umzuschuldenden Darlehn konnten zusammengefasst werden und wurden mit dem Restbetrag 2016 zu einem Zinssatz von 1,090 % neu aufgenommen. Die Ermächtigung des Haushaltsjahres 2017 wurde aufgrund der Verzögerung in der Bautätigkeit, insbesondere bei den geplanten Großprojekten, ins neue Haushaltsjahr übertragen. Somit konnten erhebliche eingeplante Zinsen für Investitionskredite eingespart werden.

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2017 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 9 Mio. € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2017 Gebrauch gemacht werden. Zum 01.01.2017 betrug der Stand der Liquiditätskredite 7,5 Mio. €. Zur Jahresmitte konnte der Betrag um 1.000.000 € zurückgeführt werden und betrug zum Jahresende 6,5 Mio. €. Bereits seit dem 2. Halbjahr 2016 wurden seitens der Kreditgebenden Bank keine Zinsen berechnet. Seit Februar 2017 liegt der Flecken mit der Aufnahme des Liquiditätskredites im Bereich der „Negativzinsen“, so dass 2017 eine Summe von insgesamt 6.667,22 € an Zinseinnahmen für die Aufnahme von Liquiditätskrediten 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.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Forderungen in Höhe von insgesamt 1.509,62 € niedergeschlagen. Diese waren bereits in den jeweilig entsprechenden Vorjahren über Einzelwertberichtigungen erfasst. Durch die Anordnung der Niederschlagung entstehen zum einen Erträge aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen, zum anderen der Aufwand durch die Niederschlagung im Jahr der Anordnung.

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

Aus der Gebührennachkalkulation des Jahres 2017 ergibt sich vorerst wiederum ein Gebührenüberschuss in Höhe von 45.775,00 €. Dieser wurde ebenfalls der Rücklage zugeführt. Nach dem Kontenrahmen wird der Überschuss als Aufwand bei Konto 4611 Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich nachgewiesen.

Die Jahresüberschüsse der Wasserversorgung der beiden letzten Jahre sowie die daraus resultierenden Gebührenüberschüsse sollten im Hinblick auf die dringend notwendigen Erneuerungsmaßnahmen insbesondere der Trinkwasserversorgung Brunnighausen mit den entsprechenden Investitions- und Folgekosten betrachtet werden.

Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Zuschüsse an soziale Einrichtungen	919.709,73	1.089.800,00	969.857,60	-119.942,40
-Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder	811.039,84	986.700,00	869.567,19	-117.132,81
- 3. beitragsfreies Kindergartenjahr	85.640,00	78.700,00	77.440,00	-1.260,00
-Jugendarbeit	4.039,58	4.800,00	3.751,35	-1.048,65
-Förderung Vereine	8.560,46	8.800,00	8.560,46	-239,54
-Kreisvolkshochschule	5.318,60	5.400,00	5.318,60	-81,40
-Feuerwehren, Musikzüge	5.111,25	5.400,00	5.220,00	-180,00
Asylbewerber	13.140,56	10.600,00	12.894,82	2.294,82
Zuschüsse an Verbände	45.253,14	45.400,00	45.266,87	-133,13
Gewerbesteuerumlage	181.897,00	186.500,00	246.504,00	60.004,00
Kreisumlage	3.024.796,00	3.183.400,00	3.261.448,00	78.048,00
Entschuldungsumlage	12.840,00	13.300,00	12.528,00	-772,00
Sonstiges	19.060,40	20.300,00	19.681,77	-618,23
Summe:	4.216.696,83	4.549.300,00	4.568.181,06	18.881,06

Hierunter fallen von der Kommune zu leistende Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Bei einigen Transferaufwendungen handelt es sich um freiwillige Leistungen,

gleichzeitig sind Zuweisungen und Umlagen enthalten, die aufgrund gesetzlicher Bestimmungen zu zahlen sind.

Die größten Posten sind hier die Aufwendungen für Kreis-, Entschuldungs- und Gewerbesteuerumlage, die sich analog der positiven Steuereinnahmen entsprechend entwickeln.

Innerhalb der Zuschüsse an soziale Einrichtungen bilden die Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder nach wie vor die größte Position. Im Vergleich zum Planansatz, der zur Haushaltsplanerstellung vom Träger der Einrichtung übermittelt wird, ergeben sich Einsparungen in Höhe von 117.132,81 €, gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Zuschussbedarf um 58.527,35 €.

Derzeit verhandeln die kommunalen Spitzenverbände insbesondere der Niedersächsische Städte- und Gemeindebund mit dem Land Niedersachsen über die Ausgestaltung und Finanzierung der Beitragsfreiheit. Im Nachgang werden ebenfalls die Verhandlungen über die Kooperationsvereinbarung mit dem Landkreis Hameln-Pyrmont und den kreisangehörigen Kommunen über die finanzielle Beteiligung des Landkreises an den Kosten der Kinderbetreuung geführt werden. Die Ergebnisse bleiben abzuwarten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Geschäftsaufwendungen	223.740,61	218.400,00	200.229,21	-18.170,79
-Bürobedarf	24.011,40	18.700,00	18.946,27	246,27
-Bücher und Zeitschriften	7.290,07	7.400,00	7.209,22	-190,78
-Post- u. Fernmeldegebühren	27.345,48	28.700,00	28.830,07	130,07
-EDV-Kosten	61.179,26	66.400,00	65.469,96	-930,04
-Reisekosten	7.810,95	9.100,00	6.393,02	-2.706,98
-Prüfungs- u. Beratungskosten	63.425,34	59.500,00	49.760,32	-9.739,68
-Sonst. Geschäftsaufwendungen	32.678,11	28.600,00	23.620,35	-4.979,65
Schülertransport	387.440,71	157.200,00	145.311,25	-11.888,75
Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeiten	63.217,15	64.900,00	66.536,55	1.636,55
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	86.469,22	95.900,00	101.792,11	5.892,11
Erstattungen f. Aufwendungen Dritter	38.705,13	47.100,00	39.410,31	-7.689,69
Einleitungsgebühren	298.913,37	314.500,00	350.959,88	36.459,88
Sonstiges	10.095,75	9.300,00	7.279,11	-2.020,89
Summe:	1.108.581,94	907.300,00	911.518,42	4.218,42

Geschäftsaufwendungen konnten insgesamt 18.170,79 € weniger als geplant verbucht werden. Insbesondere bei den Prüfungskosten ist ein deutlicher Rückgang sichtbar, da die Beratungsleistungen im Konzessionierungsverfahren komplett wegfielen. Nach einigen Jahren „Doppik“ sind auch die Beratungsleistungen nicht mehr so umfangreich.

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. Im Vergleich zum Vorjahr sind diese aufgrund der Tarifumstellung erheblich niedriger. Seit dem 01.01.2016 werden die Schülerbeförderungskosten für Kinder aus dem Ortsteil Marienau (innerhalb der 2 km-Grenze freiwillige Leistung des Flecken Coppenbrügge) während der

„dunklen“ Jahreszeit ebenfalls vom Landkreis übernommen. In Abhängigkeit von der Schülerzahl und den gültigen Tarifen ergeben sich 2017 Kosten in Höhe von 528,66 €.

Die Einleitungsgebühren umfassen die Schmutzwassereinleitung der Ortschaft Harderode in das Kanalnetz der Gemeindewerke Emmerthal (69.600,-€), die Schmutzwassereinleitung der Ortschaften Herkensen und Hohnsen in das Kanalnetz der Abwasserentsorgungs-GmbH Bad Münder (54.169,32 €) sowie die Schmutzwassereinleitung der Ortschaften Bisperode, Bessingen, Diedersen, Behrensen in das Kanalnetz der Stadt Hameln (220.000,- €). Die Abrechnungen von Emmerthal und Hameln sind derzeit anhand der eingeleiteten cbm hochgerechnet worden. Mehraufwendungen ergeben sich insgesamt in allen Bereichen durch erhebliche Fremdwasseranteile aufgrund der sehr hohen Niederschläge im gesamten Jahr 2017. Des Weiteren sind die Entsorgungskosten pro cbm seitens Hameln und auch in Emmerthal in den letzten Jahren gestiegen.

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

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00
Erträge aus Verzinsung	37.486,32	33.300,00	37.225,49	-3.925,49
Erträge aus Verwaltungskosten	291.001,32	299.100,00	300.767,97	-1.667,97
Summe	332.087,64	336.000,00	341.593,46	-5.593,46
Aufwendungen für Verzinsung	37.486,32	33.300,00	37.225,49	-3.925,49
Aufwendungen für Verwaltungskosten	294.601,32	302.700,00	304.367,97	-1.667,97
Summe	332.087,64	336.000,00	341.593,46	-5.593,46

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

Beim Flecken Coppenbrügge werden 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.

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

Außerordentliche Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Sonst. periodenfremde Aufwendungen	57.144,00	0,00	13.708,73	-13.708,73
Außerplanm. Afa a. Sachvermögen	21.809,82	0,00	13.325,57	-13.325,57
Außerplanm. Afa a. Finanzvermögen	0,00	0,00	11.075,00	-11.075,00
Aufwend. Veräuß. von Vermögensgegenst.	8,50	0,00	1,00	-1,00
Summe	78.962,32	0,00	38.110,30	-38.110,30

In der Summe der außerordentlichen Aufwendungen (37.110,30 €) enthalten sind periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 13.708,73 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Nachzahlung Einleitungsgebühr Schmutzwasser Hameln 2016	11.067,44 €
- Abrechnung Einleiterüberwachung Klärwerk 2016	361,26 €
- Korrektur der Konzessionsabgabe Strom/Gas 2016	5.756,54 €
- Korrektur Energieabrechnungen 2016	16,62 €
- Endabrechnung Fortbildungen Bundesfreiwilligendienst	656,74 €
- Abrechnung private Auslagen Schulleitung Bisperode 2015	2.944,87 €
- Erstattung Gewerbesteuerumlage 2011 bis 2016	- 6.438,00 €

Im Zusammenhang mit einem Grundstückstausch wurden Grundstücke neu vermessen und bezüglich ihrer tatsächlichen Nutzung und der örtlichen Gegebenheiten neu zugeordnet. Es ergibt sich eine außerplanmäßige Abschreibung von Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens in Höhe von 1.416,73.

Im Zuge der Überlegungen der notwendigen Sanierungsmaßnahmen am Gebäude „Alte Schule“ Bisperode wurde u.a. die Möglichkeit geprüft, das gegenüberliegende gemeindeeigenen Grundstück als zusätzliche Grundstücksfläche für die Feuerwehr (Bau einer Fahrzeughalle) zu nutzen. Dies ist jedoch insbesondere aus versicherungstechnischen, aber auch aus logistischen Gründen nicht möglich. In diesem Zusammenhang ist aufgefallen, dass das Grundstück aktuell mit einem viel zu hohen Grundstückswert bewertet ist. Der Wert von 56,24 € gem. Bodenrichtwert 2000 ist an dieser Stelle zu hoch angesetzt, da es sich nicht um eine Fläche im Neubaugebiet, sondern um eine Baulücke im alten Ortskern handelt. Laut Auskunft des Gutachterausschusses für Grundstückswerte könnte ein Grundstückswert zwischen 35,00 € und 50,00 € angesetzt werden. Aufgrund der Lage als Eckgrundstück wurde der Durchschnittswert 42,50 € empfohlen. Der Bilanzwert des Grundstücks wurde dem aktuellen Grundstückswert angepasst. Es ergeben sich außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 11.898,84 €.

Aufgrund der Änderung der Grundstücksgröße nach einer Zerlegungsvermessung entsteht eine außerplanmäßige Abschreibung von 9,00 €.

Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von insgesamt 2,00 € ergeben sich durch Anlagenabgänge (Verkauf, Verschrottung, Befristung) von Vermögensgegenständen, die jeweils mit 1,- € Erinnerungswert in der Anlagenbuchhaltung bewertet waren.

Bereits am 16.12.2015 bzw. am 18.12.2015 waren die Liquidation der Weserbergland Netz GmbH & Co.KG und der CESA Beteiligungs- GmbH § Co.KG beendet und die Firmen waren erloschen. Leider waren die Firmen noch bis Anfang 2016 im Handelsregister registriert, so dass die endgültige Abwicklung verzögert wurde. 2017 konnten die Anteile mit 11.075,00 € endgültig abgeschrieben werden.

Ausgewählte Kennzahlen zur Ergebnisrechnung (Vergleichswerte Gesamtabchlüsse)

Steuerquote

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

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
43 %	44 %	44 %	44 %	44 %	44 %	46 %



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

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

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
20 %	21 %	17 %	21 %	23 %	25 %	25 %

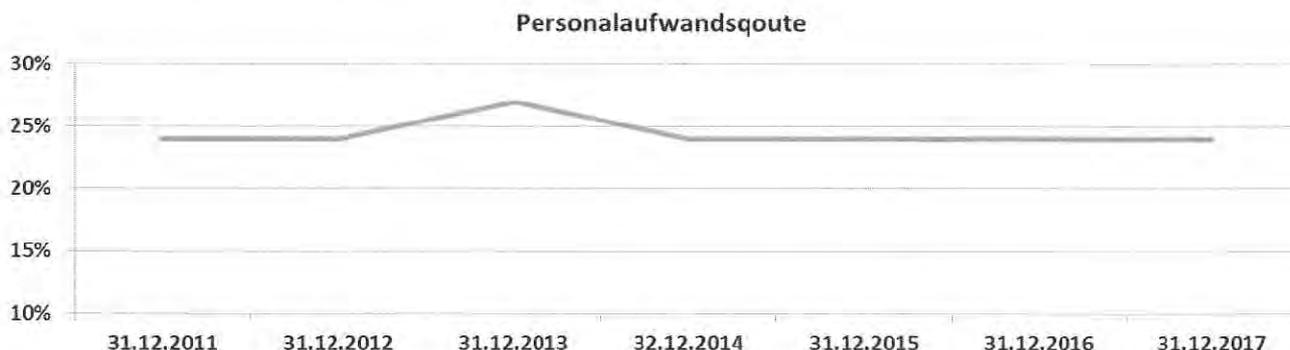


Die Zuwendungsquote macht deutlich, in wie weit die Kommune von Zuwendungen – und somit von Leistungen Dritter - abhängig ist.

Personalaufwandsquote

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

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
24 %	24 %	27 %	24 %	24 %	24 %	24 %



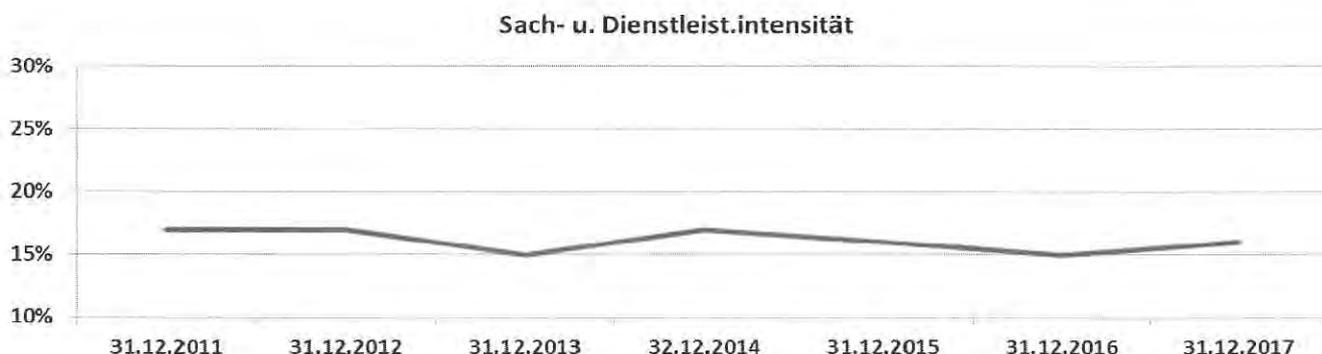
Die Personalaufwandsquote gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

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

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

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
17 %	17 %	15 %	17 %	16 %	15 %	16 %



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

Abschreibungsentlastung

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

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
57 %	63 %	62 %	66 %	62 %	64 %	61 %



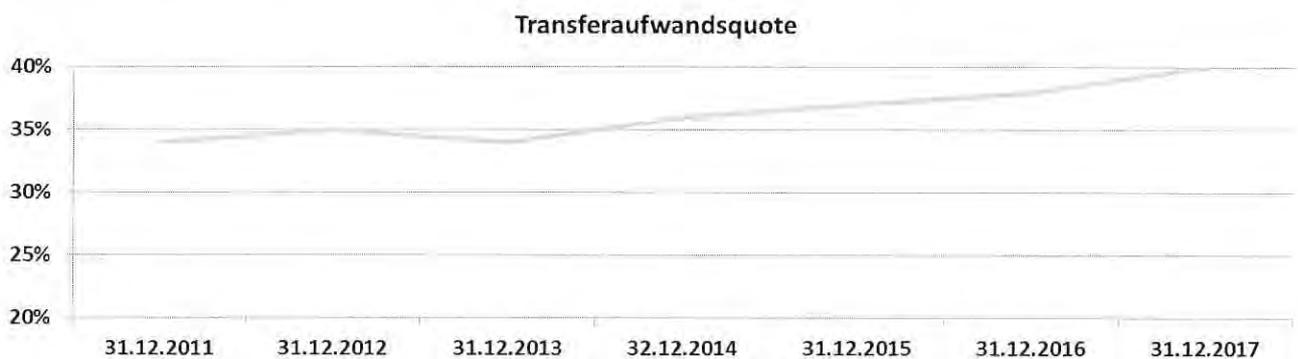
Das Verhältnis von Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gibt Hinweise darauf, inwieweit die Belastung aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenauflösung abgemildert wird und verdeutlicht den Einfluss der Drittfinanzierung auf den Werteverzehr.

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

Transferaufwandsquote

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

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
34 %	35 %	34 %	36 %	37 %	38 %	40 %

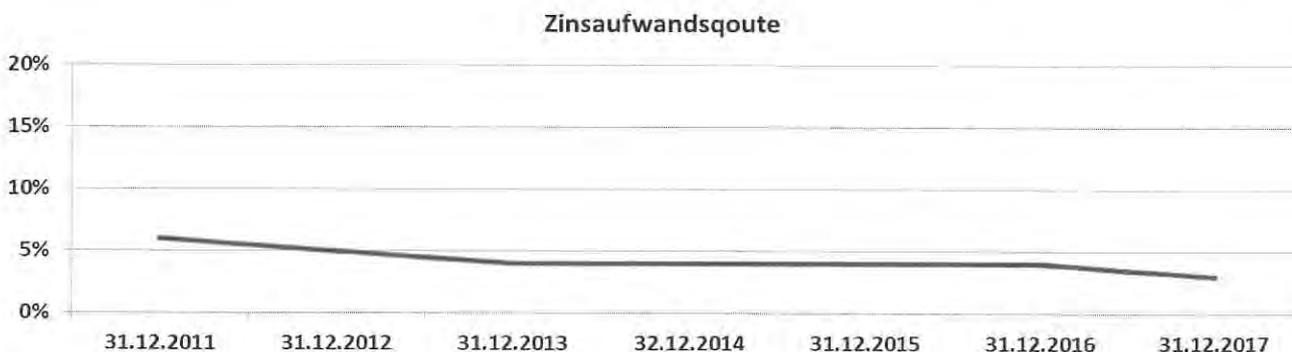


Die Transferaufwandsquote zeigt die Transferaufwendungen (Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen), die die Kommune leistet, im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Zinsaufwandsquote

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

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
6 %	5 %	4 %	4 %	4 %	4 %	3 %



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

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

Allgemeine Umlagequote

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

Zuschussquote an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

Die Zuschussquote an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Diese liegt für den Flecken im Haushaltsjahr 2017 bei 0,02%. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.

Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Höhe der Liquiditätskredite und die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Kommune. Die Liquiditätskreditquote liegt 2017 bei 55%.

5.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung als dritte Komponente des NKR kommt inhaltlich dem bisher 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 (zahlungstromorientierte) Finanzstatistik bereit.

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

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

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

Bei der Abbildung der Finanzrechnung gibt es seitens des DV-Programms der DATEV nach wie vor Zuordnungsdifferenzen. Der Ausweis der Gesamtsummen ist davon nicht betroffen. Dieser wird regelmäßig seitens der Gemeindekasse überwacht und kontrolliert und mit den Bankkonten abgeglichen.

Im Bereich der Personalaufwendungen/-auszahlungen gibt es weiterhin Verschiebungen zwischen den Aufwendungen und den dazugehörigen Auszahlungen.

Die Personalaufwendungen (Bruttolohn) werden getrennt geplant und entsprechend gebucht:

- Dienstaufwendungen AN	4012 00
- Beiträge zu Versorgungskassen AN	4022 00
- Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung AN	4032 00
- Beihilfen und Unterstützungsleistungen AN	4041 00

Die Auszahlungen werden programmtechnisch nicht korrekt den einzelnen Finanzrechnungskonten zugeordnet. Insbesondere werden die Arbeitnehmer- und Arbeitgeberanteile der Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung in einer Summe auf dem Zahlungskonto ausgewiesen. Laut Aussage der DATEV ist eine Änderung in Verbindung mit dem DATEV-fremden Lohnprogramm LOGA der KDO nicht möglich.

Bei den Konten 4019/7019 gab es im vergangenen Jahr zusätzlich Differenzen bei Umbuchungen aufgrund fehlerhafter Kontenzuordnung. Dieser Fehler wurde behoben. Dennoch bleibt auch bei diesen Konten die grundsätzliche Problematik, wie o.g. bestehen, mit dem Unterschied, dass laut Nds. Kontenplan Pauschalbeträge zur gesetzlichen Kranken- und Rentenversicherung sowie Lohnsteuer (Arbeitgeber-Brutto) bei den Konten auszuweisen sind.

Insgesamt ergibt sich aus der Summe aller zahlungswirksamen Aufwendungen für Personal und den entsprechenden Auszahlungen eine Differenz in Höhe von 1.198,53 €, die sich aufgrund von Verschiebungen durch den Jahreswechsel ergeben.

Bezeichnung	Ansatz 2017 Euro	Ergebnisrech- nung Euro	Finanzrech- nung Euro	Abweichung Euro
Dienstaufwendungen/-bezüge Beamte	95.500,00	93.051,47	93.048,03	3,44
Dienstaufwendungen/-bezüge Arbeitnehmer	2.039.600,00	1.945.253,10	1.503.177,79	442.075,31
Dienstaufwendungen/-bezüge Sonstige Beschäftigte	70.000,00	60.861,28	34.572,91	26.288,37
Beiträge Versorgungskasse Beamte	90.500,00	98.975,27	99.967,27	-992,00
Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	138.900,00	133.983,34	178.737,94	-44.754,60
Beiträge gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	420.300,00	381.731,25	811.358,45	-429.627,20
Beihilfen, Unterstützungsleist. Beamte u. Arbeitnehmer	11.400,00	13.918,97	5.713,76	8.205,21
Summe:	2.866.200,00	2.727.774,68	2.726.576,15	1.198,53

Der Zuordnungsfehler des DATEV-Programms im Bereich Gewerbesteuer/Gewerbesteuererstattungs- und nachzahlungszinsen (siehe Rechenschaftsbericht 2016) wurde seitens der DATEV ab 2018 behoben. Im Haushaltsjahr 2017 wurden die Konten jeweils händisch angepasst, so dass keine Abweichungen mehr vorliegen. Insgesamt hat der Flecken Coppenbrügge durch die falsche Kontenzuordnung in den Jahren 2012 bis 2016 16.800,00 € Schlüsselzuweisungen zu wenig erhalten und 4.064,00 € Kreisumlage zu viel bezahlt. Davon wurden mittlerweile seitens des Landesamt für Statistik 13.880,00 € Schlüsselzuweisungen nachbezahlt und 3.368,00 € Kreisumlage vom Landkreis erstattet. Die Jahre 2012 und 2013 unterliegen der Verjährungsfrist, so dass eine Differenz in Höhe von insgesamt 3.616,00 € als finanzieller Schaden verbleiben. Derzeit wird mit der DATEV über Schadensersatzleistungen verhandelt. Die zu viel gezahlte Gewerbesteuerumlage wurde seitens des Landesamtes für Statistik komplett ausgeglichen.

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

Gesamtfinanzrechnung 2017

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln 01.01.	386.670,53		983.776,76	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.182.494,08	10.562.900,00	11.716.189,78	1.153.289,78
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.122.309,12	10.442.200,00	10.198.130,99	-244.069,01
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.060.184,96	120.700,00	1.518.058,79	1.397.358,79
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	391.543,79	160.800,00	459.123,85	298.323,85
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.029.464,99	1.340.800,00	559.806,24	-780.993,76
Saldo aus Investitionstätigkeit	-637.921,20	-1.180.000,00	-100.682,39	1.079.317,61
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	825.000,00	1.643.100,00	610.978,97	-1.032.121,03
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	853.387,35	1.176.600,00	1.165.548,98	-11.051,02
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-28.387,35	466.500,00	-554.570,01	-1.021.070,01
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	393.876,41	-592.800,00	862.806,39	1.455.606,39
Haushaltsunwirksame Vorgänge				0,00
Einzahlungen Liquiditätskredite	11.000.000,00	0,00	750.000,00	750.000,00
Auszahlungen Liquiditätskredite	10.800.000,00	0,00	1.750.000,00	1.750.000,00
Saldo aus Liquiditätskrediten	200.000,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	86.538,22	0,00	43.124,78	43.124,78
Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	83.308,40	0,00	41.309,92	41.309,92
Saldo aus durchlaufenden Posten	3.229,82	0,00	1.814,86	1.814,86
Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln	597.106,23	-592.800,00	-135.378,75	457.421,25
Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am 31.12.2012)	983.776,76	-592.800,00	848.398,01	1.441.198,01

Auch das Haushaltsjahr 2017 hat sich auf der Zahlungsstromebene gegenüber den Planansätzen sehr positiv entwickelt, analog 2016.

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.

2017 beträgt der „Cashflow“ 1.518.058,79 € und schließt damit um 1.397.358,79 € besser ab als das ursprünglich geplante Ergebnis (120.700 €). Dieses war erstmals zur Planung bereits mit einem positiven Betrag ausgewiesen.

Die Abweichungen beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich zum größten Teil entsprechend der zahlungswirksamen Abweichungen in der Ergebnisrechnung. Insbesondere entwickelten sich die Einzahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit analog der Erträge im Ergebnishaushalt überaus positiv gegenüber der Planung (+1.153.289,78 €). Auf die nicht zu planenden Bedarfszuweisungen (+490.000,00 €) sowie die Mehreinzahlungen aus Steuern (Gewerbesteuer +322.695,17 €, Einkommensteuer +119.389,00 €) sowie weitere Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen +70.904,00 €, Landkreis für Kita-Betreuung +80.646,02 €) sei nochmals besonders hingewiesen.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen insgesamt um 244.069,01 € unterhalb der geplanten Werte.

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

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

Im Ergebnis übersteigen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die Auszahlungen. Dieses führt zu einem positiven Saldo (1.518.058,79 €). Im Vergleich zum Vorjahr fällt dieser nochmals deutlich positiver aus (Vorjahr 1.060.184,96 €) und deckt somit erfreulicherweise abermals den Betrag der planmäßigen ordentlichen Tilgung ab (702.569,87 €). Somit konnte eine deutliche Entlastung im Liquiditätskreditbereich erreicht werden, der sich in den vergangenen Jahren auch insbesondere durch die hohen Tilgungsleistungen der investiven Kredite entwickelte.

5.3.2 Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	"Vortrag" aus Vorjahren	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichungen zum Plan 2017 Euro
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	381.928,55	503.400,00	148.000,00	419.444,24	271.444,24
-Wasserleitung B I	0,00	255.000,00	0,00	196.226,36	196.226,36
-Schmutzwasserleitung B I	0,00	220.000,00	0,00	105.606,03	105.606,03
-Energet. Sanierung DGHs	0,00	0,00	21.800,00	0,00	-21.800,00
-DGH Herkensen	0,00	0,00	24.100,00	0,00	-24.100,00
-LED Grundschule	0,00	0,00	16.600,00	0,00	-16.600,00
-LED Straßenbel.KIP	210.164,06	0,00	0,00	0,00	0,00
-Burg	27.832,50	20.000,00	0,00	0,00	0,00
-Ith-Kopf	9.450,00	8.400,00	0,00	0,00	0,00
-Bushaltestellen	0,00	0,00	0,00	22.638,95	22.638,95
-Brandschutz Kita Bisperode	0,00	0,00	19.500,00	0,00	-19.500,00
-Feuerwehr	34.335,76	0,00	36.000,00	42.336,53	6.336,53
-Heerburg	37.878,54	0,00	0,00	11.544,13	11.544,13
-Freibad Wasserattraktion	44.989,08	0,00	0,00	4.650,00	4.650,00
-Pflanzungen Wind	17.278,61	0,00	0,00	35.350,76	35.350,76
-Endausbau Wieme	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
-Sonst. Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	1.091,48	1.091,48
Beiträge u. ähnliche Entgelte	2.600,00	0,00	10.000,00	24.860,29	14.860,29
Veräußerung von Sachvermögen	4.176,50	0,00	0,00	11.966,38	11.966,38
-Grundst./ Gebäude	626,50	0,00	0,00	5.971,00	5.971,00
-Bew. Vermögens- gegenstände	3.550,00	0,00	0,00	5.995,38	5.995,38
Sonstige Investitionstätigkeit	2.838,74	0,00	2.800,00	2.852,94	52,94
Rückfl. v. Ausleihg.a. öffentl. Sonderrechn.	2.838,74	0,00	2.800,00	2.852,94	52,94
Summe	391.543,79	503.400,00	160.800,00	459.123,85	298.323,85

Da in der Regel Investitionszuweisungen und -zuschüsse erst nach Fertigstellung der Maßnahme und Prüfung des Verwendungsnachweises endgültig ausgezahlt werden, ergeben sich hier erhebliche Schwankungen zwischen den Planansätzen und den Einzahlungen des Haushaltsjahres. In einigen Fällen ist es möglich Abschlagszahlungen zu erhalten. Der Flecken Copenbrügge fordert diese regelmäßig zeitnah ab. Zusätzlich erstrecken sich größere Baumaßnahmen meist auch über mehrere Jahre, die Zuwendung wird im 1. Jahr der Maßnahme in voller Höhe geplant. Des Weiteren entstehen 2017 und auch künftig Abweichungen aufgrund der Schwierigkeiten, Baufirmen zur Ausführung der entsprechenden Baumaßnahme zu finden.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Vortrag aus Vorjahren	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichungen zum Plan 2017 Euro
Baumaßnahmen	831.062,05	528.665,61	1.137.500,00	357.783,00	-779.717,00
Hochbaumaßnahmen	6.757,19	71.702,13	845.500,00	6.479,35	-839.020,65
-Grundschule Bisperode	3.758,37	71.702,13	620.000,00	2.591,82	-617.408,18
-Kita Bisperode	0,00	0,00	150.500,00	3.887,53	-146.612,47
-Energet. Sanierung DGHs	0,00	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
-DGH Herkensen	0,00	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00
-Sicherheitsleistung	2.998,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Tiefbaumaßnahmen	733.087,40	376.963,48	260.000,00	335.585,27	75.585,27
- Untere Wieme	1.830,50	28.169,50	30.000,00	40.209,65	10.209,65
-Hochwasserschutz	316,80	0,00	0,00	0,00	0,00
-Baumaßnahme Bessingen	8.718,28	0,00	0,00	6.632,41	6.632,41
-SW Marienau	196.575,17	107.205,55	200.000,00	108.596,38	-91.403,62
-Straßenbeleuchtung	217.119,68	39.880,32	0,00	37.949,41	37.949,41
-Wasserversorgung	0,00	80.000,00	30.000,00	35.046,20	5.046,20
-Bundesstraße 1	308.526,97	121.708,11	0,00	107.151,22	107.151,22
Sonstige Baumaßnahmen	91.217,46	80.000,00	32.000,00	15.718,38	-16.281,62
-Siedlung Heerburg	36.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Sicherheitsleistungen	12.438,85	0,00	0,00	0,00	0,00
-Burg	0,00	60.000,00	0,00	1.261,40	1.261,40
-Ithkopf	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
-Wasserattraktion	39.737,10	0,00	0,00	12.914,18	12.914,18
-LED Grundschule	1.528,15	0,00	32.000,00	0,00	-32.000,00
-Friedhof	763,36	0,00	0,00	1.542,80	1.542,80
Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-492,36	4.139,21	5.000,00	6.513,34	1.513,34
-Straßen, Wege, Plätze	0,00	4.139,21	5.000,00	6.513,34	1.513,34
-Hochwasserschutz Harderode	-2.402,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Mehrzweckhalle "Wilhelm Eppers"	1.910,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Erwerb von bew. Sachvermögen	195.786,18	18.001,20	195.000,00	192.384,81	-2.615,19
-über 1.000,00 €	175.152,18	16.324,02	151.000,00	158.107,21	7.107,21
-150,00 bis 1.000,00€	20.634,00	1.677,18	44.000,00	34.277,60	-9.722,40
Finanzverm.anlagen	3.109,12	0,00	3.300,00	3.125,09	-174,91
Zuf.a.d.Vers.Rückl.f.Beamte (aktive)	370,39	0,00	500,00	407,41	-92,59
Zuf.a.d.Vers.Rückl.f.Beamte (Vers.Empf.)	2.738,73	0,00	2.800,00	2.717,68	-82,32
Summe	1.029.464,99	550.806,02	1.340.800,00	559.806,24	-780.993,76

Erläuterung der wesentlichen Baumaßnahmen und anderen Investitionen

a) Hochbaumaßnahmen

Brandschutz Grundschule Bisperode

Im Vergleich zu den bereits durchgeführten Brandschutzmaßnahmen in der Grundschule Coppenbrügge sowie in den Kindertagesstätten, bei denen es sich um laufende Erhaltungsmaßnahmen handelte, sind hier eine Reihe von einzelnen Maßnahmen

notwendig. Diese stehen unmittelbar in einem sachlichen Zusammenhang und bilden eine Gesamtmaßnahme mit entsprechender Investitionssumme. Folgende werterhöhende Maßnahmen sind notwendig:

- Anbau von zwei Rettungstürmen (zweiter Rettungsweg)
- Einbau einer elektroakustischen Anlage incl. der dafür notwendigen Elektroarbeiten
- Einbau einer Sicherheitsbeleuchtungsanlage incl. der dafür notwendigen Elektroarbeiten
- Einbau von entsprechend vorgeschriebenen Brandschutztüren
- Einbau von entsprechend vorgeschriebenen Brandschutzdecken
- Weitere Arbeiten an den Elektroanlagen, da sich diese in einem technisch überholten Zustand befinden und entsprechend sich ergebende Innenarbeiten

Im Haushaltsplan 2017 waren Planungskosten in Höhe von 170.000 € und Mittel in Höhe von 450.000 € für die Umsetzung eines ersten Bauabschnittes eingeplant. Im Rahmen einer Verpflichtungsermächtigung wurden weitere 400.000 € für einen weiteren Bauabschnitt im Jahr 2018 zur Verfügung gestellt. Aufgrund der Möglichkeit, Fördermittel über das Programm KIP 2 für Schulsanierungen erhalten zu können, konnte der Planungsauftrag erst nach dem Stichtag 01.07.2017 vergeben werden. Somit wurde aufgrund der umfangreich notwendigen Planungsarbeiten im Haushaltsjahr 2017 lediglich ein geringer Betrag an Planungskosten benötigt. Die Restmittel sowie die Mittel für den ersten Bauabschnitt wurden ins Folgejahr übertragen.

Mittlerweile steht der Förderbetrag aus dem Programm KIP 2 für den Flecken Copenbrügge fest. Der Antrag wird 2018 gestellt, sobald das Förderprogramm zur Antragstellung bereit steht.

Erweiterung Kindergarten/-krippe Bisperode

Nachdem festgestellt wurde, dass eine Nutzung von Räumlichkeiten der Grundschule Bisperode für eine Kindergartenerweiterung nicht möglich ist, ist dennoch eine Erweiterung des Kindergartens Bisperode mit einer Krippen- und einer Kindergartengruppe sowie eines Essensraumes zwingend notwendig, um die sehr angespannte Platzsituation der Einrichtung zu entlasten. Durch eine Erweiterung können auch die Kinder des Kinderspielkreises Diedersen noch zusätzlich mit aufgenommen werden. Weitere Brandschutzauflagen müssen in diesem Zusammenhang ebenfalls erfüllt werden. Für das Haushaltsjahr 2017 waren Planungskosten in Höhe von 100.000 € veranschlagt worden. Im Rahmen einer Verpflichtungsermächtigung wurden Mittel in Höhe von 600.000 € für 2018 zur Verfügung gestellt.

Auch für dieses Bauvorhaben wurden 2017 nur geringe Mittel für Planungsleistungen in Anspruch genommen. Die Restmittel wurden übertragen.

Anträge auf Fördermittel (Programm Kleine Städte und Gemeinden) wurden gestellt.

Energetische Sanierung von Gebäuden

Ursprünglich war geplant, die Dorfgemeinschafts-/Feuerwehrgerätehäuser im Flecken durch die Finanzierung der KIP-Mittel energetisch zu sanieren. Insbesondere sollten Sektionaltore sowie Fenster und Türen ausgetauscht werden. Die Mittel wurden für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED übertragen. Die geplanten Umbauten der Dorfgemeinschafts-/Feuerwehrgerätehäuser wurden zurückgestellt und 2017 neu veranschlagt. Zur Finanzierung wurden Leader-Fördermittel beantragt, sowie Kofinanzierungsmittel im Bedarfszuweisungsverfahren. Mit den Maßnahmen ist 2017 noch nicht begonnen worden.

Dorfgemeinschaftshaus Herkensen

Der Außenbereich zwischen dem DGH Herkensen und dem Feuerwehrhaus soll neu gestaltet werden. Die Errichtung eines Feuerplatzes mit einer Feuerschale ist geplant. Eine Einfassung als Natursteinmauer fängt die anstehende Böschungsfäche ab. Der Bereich wird zur besseren Begehrbarkeit aus Pflaster hergerichtet. Zur Eingrenzung des anliegenden Bolzplatzes ist die Errichtung eines Ballfangzaunes geplant. Durch die Vergrößerung eines Fensters zu einer Türöffnung kann über eine Rampe ein barrierefreier Zugang des im 1.OG befindlichen Versammlungsraumes geschaffen werden. Im Außenbereich muss dieser Zugang neu hergerichtet werden. Auch der Haupteingangsbereich soll mit neuem Bodenbelag versehen und die Wandflächen neu verputzt werden. Diese Maßnahmen sollen in einem Leaderprojekt mit entsprechend beantragten Zuschüssen in zwei Bauabschnitten umgesetzt werden. 2017 wurden Mittel eingepfamt, für 2018 wurde eine Verpflichtungsermächtigung eingesetzt. Mit der Maßnahme ist ebenfalls 2017 noch nicht begonnen worden.

b) Tiefbaumaßnahmen

Untere Wieme

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

Witterungsbedingt konnte die Baumaßnahme 2017 nicht abgeschlossen werden, 40.209,65 € wurden verausgabt. Die restlichen Mittel wurden übertragen.

Kanalbaumaßnahme Bessingen

Der Restbetrag der Schlussrechnung des Ingenieurbüros vom 31.05.2016 für die bereits baulich 2013 abgeschlossene Maßnahme in Bessingen wurde bezahlt. (siehe Ausführungen Rechenschaftsbericht 2016).

Schmutzwasserleitung Marienau

Die Ergebnisse von Kamerabefahrungen im OT Marienau ergab die Notwendigkeit von grundlegenden Erneuerungen in Teilbereichen (SW-Leitungen und Schachtbauwerke), wofür im Haushaltsplan 2015 bereits Gesamtkosten in Höhe von 550.000 € eingestellt wurden. Erste Planungs- und Bauarbeiten wurden 2015 mit insgesamt 46.219,28 € umgesetzt. 2016 wurden für die Erneuerung von ganzen Leitungsabschnitten insgesamt 196.575,17 € gezahlt. 2017 wurden weitere 108.596,38 € verausgabt. Restmittel wurden übernommen. Die Baumaßnahme wird im Haushaltsjahr 2018 abgeschlossen werden.

Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED

Restzahlungen in Höhe von 37.949,41 € wurden für die LED-Umstellung der Straßenbeleuchtung geleistet.

Wasserversorgung

Die vorsorglich für notwendige Erneuerungsmaßnahmen im Trinkwassernetz in den Haushaltsplan eingestellten 30.000 € wurden benötigt, um die Trinkwasserleitung Meyerfeld nach Bantorf zu erneuern. Die Mängel waren festgestellt worden im

Zusammenhang mit der notwendigen Leitungsumlegung im Zuge des Baus der Bundesstraße 1. Es wurden 35.046,20 € benötigt.

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

Aufgrund des Baus der Umgehungsstraße B 1 seitens der Straßenbauverwaltung waren umfangreiche Umlegungsmaßnahmen von Wasser- und Schmutzwasserleitungen durch den Flecken als Versorgungsunternehmen notwendig. Die Maßnahmen waren im Haushaltsplan 2016 für den Bereich Trinkwasser mit einem Eigenanteil in Höhe von 50.000 € und für Schmutzwasser in Höhe von 10.000 € geplant. Der überwiegende Teil wurde bereits 2016 abgerechnet (vgl. Rechenschaftsbericht 2016). Im Haushaltsjahr 2017 wurden für die Wasserversorgung weitere 18.965,40 € und für die Schmutzwasserleitungen 88.965,40 € gezahlt. Demgegenüber stehen Einzahlungen in Höhe von insgesamt 301.832,39 € (Wasserversorgung 196.226,36 €, Schmutzwasserentsorgung 105.606,03 €.)

Insgesamt stellen sich die Maßnahmen zum 31.12.2017 wie folgt dar:

Auszahlungen Umlegung der Wasserleitung	202.829,03 €
Einzahlungen Erstattungen SBV	196.226,36 €
Eigenanteil	6.602,67 €

Auszahlungen Umlegung der Schmutzwasserleitung	217.679,71 €
Einzahlungen Erstattungen SBV	82.938,11 €
Einzahlung Versicherung	10.000,00 €
Einzahlung Zuschuss N-Bank	24.011,33 €
Eigenanteil derzeit	100.730,27 €

Um den Eigenanteil für die Herstellung der Schmutzwasserleitungen weiter zu reduzieren, wurde ein weiterer Antrag auf Kofinanzierung über das Programm der Bedarfszuweisungen gestellt. Derzeit ist noch nicht bekannt, in welcher Höhe dieser Zuschuss gewährt wird.

c) Sonstige Baumaßnahmen

Leaderprojekte Burg Coppfenbrügge und Ith-Kopf

Für beide Maßnahmen sind bereits Mittel im Haushaltsplan 2016 eingestellt worden. Die Anträge auf Bezuschussung aus Leader-Fördermitteln sind bewilligt worden. Aus der zusätzlich beantragten Co-Finanzierung im Rahmen der Bedarfszuweisungen sind bereits Zuschüsse in Höhe von 27.832,50 € für die geplanten Maßnahmen der Burg sowie 9.450,00 € für die Erweiterung des Ith-Kopf-Parks in 2016 eingegangen. Die Mittel sind ins Haushaltsjahr 2017 übertragen worden. Für die Burg sind Zahlungen in Höhe von 1.261,40 € geleistet worden. Hier war es schwierig, ein Bauunternehmen zu finden, welches diese Arbeiten mit Naturstein ausführen kann. Die Arbeiten konnten 2017 nicht abgeschlossen werden.

Auch die weitere Gestaltung des Ith-Kopf-Parks musste erneut verschoben werden. Zum einen konnten die Planungen noch nicht endgültig erstellt werden, zum anderen fehlten Absprachen mit dem derzeitigen Pächter eines Teils des Geländes, welches mit in die Umgestaltung einbezogen werden soll.

Wasserattraktion Freibad Coppenbrügge

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

2016 wurde als erstes eine Wasserrutsche mit Kosten in Höhe von insgesamt 7.348,73 € komplett über Spendengelder finanziert.

Weiterhin wurde mit dem Bau eines Kleinkindbeckens begonnen, welches 2017 mit Zahlungen in Höhe von 12.914,18 € abgeschlossen wurde (siehe auch Rechenschaftsbericht 2016). Demgegenüber standen nochmals Einzahlungen aus Spenden in Höhe von 4.650 €. Insgesamt stellt sich die Maßnahme wie folgt dar:

Auszahlungen für Anschaffungs- und Herstellungskosten Rutsche	7.348,73 €
Auszahlungen für Anschaffungs- und Herstellungskosten Becken	52.651,28 €
Einzahlungen aus Zuweisungen, Stiftungen, Spenden	49.639,08 €
Eigenanteil	10.360,93 €

Die Maßnahme wurde im Frühjahr 2017 baulich abgeschlossen. Aktivierte Eigenleistungen für den Einbau des Beckens durch Betriebshofmitarbeiter wurden hinzugerechnet. Diese beiden Wasserattraktionen werden das Freibad sehr bereichern und zu höheren Besucherzahlen führen. Insbesondere für Familien mit Kleinkindern wird der Besuch attraktiver.

Umrüstung LED-Grundschule Coppenbrügge

Die geplante Umrüstung der Beleuchtung der Pausenhalle der Grundschule Coppenbrügge auf LED wurde ins neue Haushaltsjahr verschoben. Es wurde ein Antrag auf Fördermittel gestellt, der sich bereits in der Antragstellung als sehr aufwendig erwies. Des Weiteren gibt es bei diesem Fördergeber nur bestimmte Termine, zu denen die Antragstellung erfolgen kann, daraus folgen auch bestimmte Zeiträume zur Umsetzung der Baumaßnahmen. Der Antrag auf Bezuschussung wurde mittlerweile genehmigt. Zusätzlich ist man für die Umsetzung von Baumaßnahmen in Schulen auf Ferienzeiten angewiesen, so dass die Umstellung LED ins Haushaltsjahr 2018 verschoben werden musste. Die Mittel wurden übertragen.

Friedhöfe

Für die Erweiterung von Grabflächen wurden insgesamt 1.542,80 € für notwendiges Material ausgezahlt.

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Insgesamt wurden für den Erwerb von Grundstücken 6.513,34 € ausgezahlt. Davon betreffen 2.550,13 € Vermessungs- und Eintragungskosten für den Tauschvertrag in Bessingen. 3.963,21 € betreffen den Erwerb einer landwirtschaftlichen Fläche in unmittelbarer Nähe zum Klärwerk.

Erwerb von Sachvermögen

Insgesamt wurden 192.384,81 € für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen ausgezahlt. Nähere Einzelheiten sind bereits im Anhang zur Bilanz erläutert und ergeben sich zusätzlich aus der Zugangsliste des Anlagevermögens in den Anlagen zum Anhang.

Finanzvermögensanlagen

Die Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte (aktive und Versorgungsempfänger) in Höhe von 3.125,09 € wird jedes Jahr von der NVK neu berechnet.

Insgesamt wurden Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 559.806,24 € getätigt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 459.123,85 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von -100.682,39 € errechnet.

Danach ergibt sich folgendes Ergebnis der Finanzrechnung:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.518.058,79 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-100.682,39 €</u>
Finanzmittelüberschuss	<u>1.417.376,40 €</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 Copenbrügge aus aufgenommenen Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen beliefen sich zum 01.01.2017 auf 8.175.779,12 €. Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2017 mit einer Gesamtsumme von 1.180.000 € geplant. Gleichzeitig stand ein Teil der Ermächtigung der Kreditaufnahme 2016 in Höhe von 148.000 € noch durch Ermächtigungsübertrag zur Verfügung. Lediglich dieser Betrag (tatsächlich 147.999,86 €) wurde neu als Darlehn aufgenommen und wird als Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen.

Hinzu kommen 462.979,11 € Einzahlungen wie auch Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit für die Umschuldung zweier Darlehn. Die Beträge wurden als Gesamtsumme (610.978,97 €) zusammengefasst und neu als Darlehn mit einem Zinssatz von 1,09% aufgenommen.

Der Betrag der Auszahlungen für ordentliche Tilgung wird mit insgesamt 702.569,87 € ausgewiesen.

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

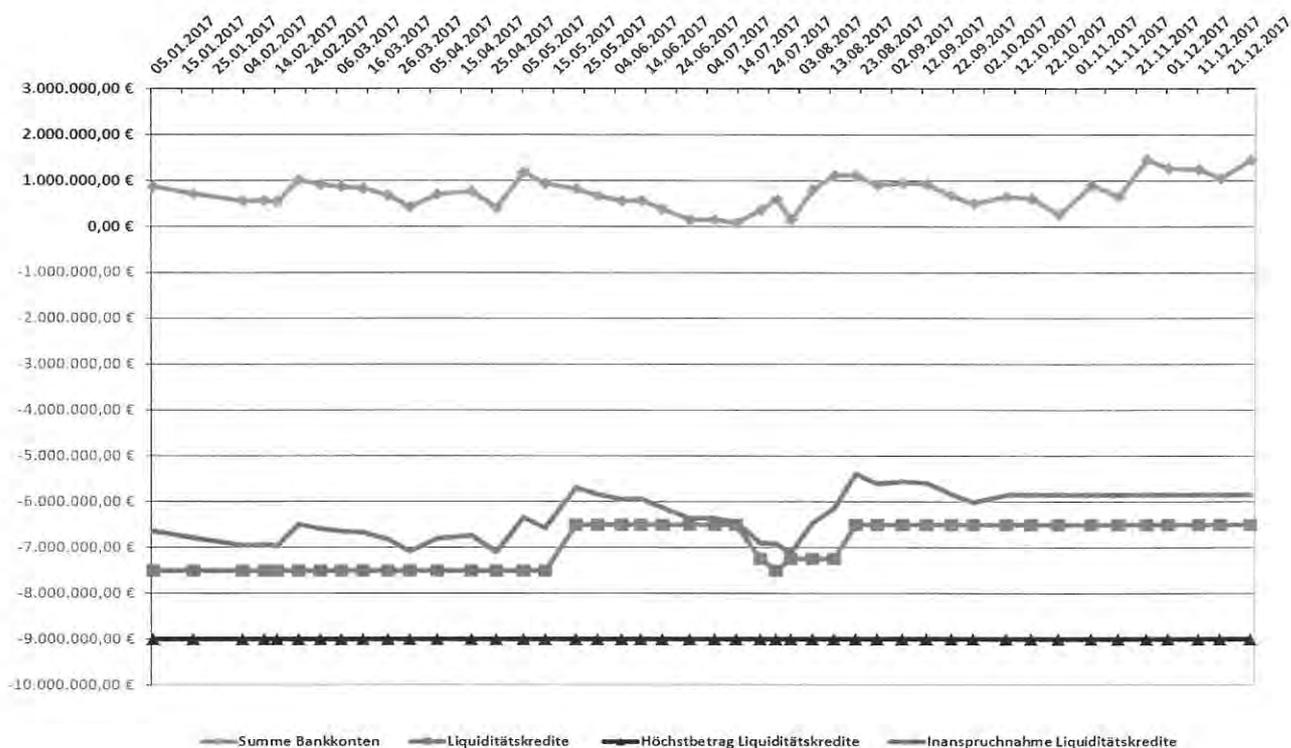
01.01.2017 auf insgesamt	8.175.779,12 €
Neuaufnahme 2016 in 2017	147.999,86 €
abzügl. Tilgung	702.569,87 €
Schuldenstand am 31.12.2017	7.621.209,11 €

Der investive Schuldenstand verringert sich somit im Haushaltsjahr 2017 um den Betrag in Höhe von 554.570,01 €.

6. Entwicklung der Liquiditätskredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung 2017 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 9 Mio. € festgesetzt worden. Erfreulicherweise brauchte von diesem Höchstbetrag zu keinem Zeitpunkt des Jahres 2017 Gebrauch gemacht werden. Aufgrund der positiven Entwicklung 2016 und 2017 sowie die Auszahlungen aus dem Bedarfszuweisungsverfahren, konnte der Betrag zur Jahresmitte um 1.000.000 € zurückgeführt werden. Zum 31.12.2017 betrug der Stand der Liquiditätskredite 6,5 Mio. €.

Entwicklung der Liquidität der Gemeindekasse 2017



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 2017 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.390,83 € für die Erneuerung der Kanalisation Marienau in Anspruch genommen. (siehe Anlage 5 zum Rechenschaftsbericht Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen)

Mit der Haushaltsplanaufstellung 2017 wurde der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf insgesamt 1.040.000 € für folgende Investitionen festgesetzt:

Brandschutzmaßnahme Grundschule Bisperode	2018	400.000 €
Erweiterung Kindergarten Bisperode	2018	600.000 €
DGH Herkensen Leaderprojekt	2018	40.000 €

9. Zeitliche Übertragbarkeit

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

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

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

111.3.10 72000/783110

Zentrale Beschaffung Erwerb von Vermögensgegenständen

Für die Neueinrichtung eines weiteren Büroraumes im Bauamt wurden Möbel beschafft, die zum Teil noch ergänzt werden sollten.

111.3.30 72000/783110

EDV/Internet Erwerb von Vermögensgegenständen

Die seit längerem bereits geplante Anschaffung des Programms AWISO gemeinsam mit den anderen DATEV-Kommunen konnte auch 2017 noch nicht umgesetzt werden. Die Mittel wurden nochmals übertragen.

In der Haushaltsplanung 2017 wurden nochmals umfangreiche Mittel für einen eventuellen Serveraustausch zur Verfügung gestellt. Ein Teil der Mittel wurde für weitere dringende Anschaffungen im EDV-Bereich übertragen (GIS, Baumkataster, INSPIRE, Elektronische Ausschreibungen, Digitalisierung...)

126.1.00 96100/787100

Feuerwehr Hochbau, Energetische Sanierung

Die geplanten Mittel für die energetischen Maßnahmen an den DGH/FW-Häusern Diedersen und Dörpe wurden übertragen.

211.1.10 72000/783110

Grundschule Am lth, Coppenbrügge Erwerb von Vermögensgegenständen

211.1.30 72000/783110

Grundschule Bisperode Erwerb von Vermögensgegenständen

Den Grundschulen werden jährlich 5.000 € für Anschaffungen von Vermögensgegenständen ab 150,-€ zur freien Verfügung gestellt. Die Grundschulen möchten den Betrag für Beschaffungen in größerem Umfang ansparen. Insbesondere die Anschaffung von Kopiergeräten ist bei beiden Schulen angedacht.

211.1.10 96300/787300

Grundschule am lth, Coppenbrügge Sonstige Baumaßnahmen

Die Mittel für die Umrüstung der Beleuchtung der Pausenhalle wurden aufgrund der schwierigen Beantragungsmöglichkeiten von Fördermitteln ins neue Jahr übertragen.

211.1.30 96100/787100 und 96101/787101

Grundschule Bisperode Hochbaumaßnahmen

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

281.1.10 96300/787300

Burganlage Sonstige Baumaßnahmen (Brücke)

Mit der Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2017 begonnen. Witterungsbedingt konnte diese nicht abgeschlossen werden.

424.1.20 96300/787300

Übrige Sportstätten Sonstige Baumaßnahmen (Ith-Kopf)

Aufgrund der umfangreich notwendigen Planungsleistungen und fehlender Absprachen mit dem Pächter wurde die Maßnahme erneut verschoben.

365.1.40 96100/787100 und 96101/787101

Kindergarten Bisperode Hochbau Um- und Erweiterungsbau

Für den geplanten Um- und Erweiterungsbau am Kindergarten Bisperode fielen 2017 nur geringe Planungskosten an. Auch die zusätzlich erforderlichen Brandschutzmaßnahmen konnten im Haushaltsjahr nicht vollständig umgesetzt werden.

366.1.01 72000/783110

Spielplätze Erwerb von Vermögensgegenständen

Für abgängige Spielgeräte auf verschiedenen Spielplätzen waren Mittel eingeplant worden. Es wurde während der Haushaltsberatungen 2018 entschieden, einige Spielplätze insbesondere in Bisperode nicht neu auszustatten, erhalten bleibende jedoch aufzuwerten. Die Mittel wurden übertragen.

533.1.10 96200/787200

Wasserversorgung Tiefbaumaßnahmen

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

538.1.40 96200/787200

Abwasserkanalnetz Tiefbaumaßnahmen

Die Fremdwassereinleitung ins Schmutzwassernetz ist zwingend zu reduzieren. Mit entsprechenden Erneuerungsmaßnahmen der Schmutzwasserleitungen im OT Marienau ist 2015 begonnen worden. Die Maßnahme wird 2018 abgeschlossen.

541.1.10 31000/782100

Gemeindestraßen, Wege und Plätze Grund und Boden

Für den Ankauf von Straßen- und Wegeflächen werden jährlich Mittel zur Verfügung gestellt. 2017 wurden bereits Verträge geschlossen, weitere verschiedene Gespräche wurden ergebnisoffen in Grundstücksangelegenheiten geführt.

541.1.10 96200/787200

Gemeindestraßen, Wege und Plätze Tiefbaumaßnahmen Untere Wieme

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

573.2.20 96100/787100

DGH Herkensen, Leadermaßnahme

Die Maßnahme wurde von vornherein in zwei Bauabschnitten geplant. Anträge auf Bezuschussung wurden gestellt und zwischenzeitlich genehmigt. Die Mittel wurden komplett übertragen.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden für **Aufwendungen** Haushaltsreste gebildet im Bereich

575.1.10 429100

Leadergeschäftsstelle Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

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

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

Die gesamte **Kreditermächtigung** in Höhe von 1.180.000 € wurde ins Haushaltsjahr 2018 übertragen.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Gemäß § 57 Abs. 2 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 darstellen.

Derzeit gestaltet es sich schwierig, geeignetes Fachpersonal zu finden (siehe Rechenschaftsbericht 2016, Bsp. Beamter). Im laufenden Haushaltsjahr konnte die bereits seit längerem geplante Stelle im Bauamt zur Unterstützung der Bauamtsleitung zwar besetzt werden, jedoch orientierten sich beide eingestellten Mitarbeiter nach kurzer Zeit neu. Die Stelle wurde abermals neu ausgeschrieben und kann zum 01.08.2018 besetzt werden.

Nach wie vor ist die Integration der Flüchtlinge auch für den Flecken Copenbrügge von besonderer Bedeutung, insbesondere auch in den Kitas und den Grundschulen.

Seitens des Fleckens wurde 2017 erneut ein Antrag auf Bedarfszuweisungen beim Land Niedersachsen gestellt und bewilligt. Auch für das Folgejahr 2018 wurde der Antrag bereits gestellt. Da die derzeitige Zielvereinbarung 2018 ausläuft, wird mit dem Land Niedersachsen erneut über die Bedingungen zur weiteren Bewilligung der Zuweisung zu verhandeln sein.

Für den Flecken ist die erneute Bewilligung auch im Hinblick auf künftige Investitionen, die über Kofinanzierungsmittel gefördert werden können, überaus bedeutend. Entsprechende Anträge wurden bereits gestellt.

Über das schon 2015 eingerichtete Sondervermögen des Bundes in Höhe von 3,5 Mrd. € für Investitionen finanzschwacher Kommunen hinaus (KIP-Mittel), hatte der Bund Mitte Februar 2017 in einem Nachtragshaushalt für 2016 weitere 3,5 Mrd. € bereitgestellt, die für die Schulinfrastruktur in den Kommunen eingesetzt werden können. Im Frühjahr 2018 wurde die Summe, die der Flecken an Zuweisungen erhält bekannt (236.915,88 €). Um diese Summe wird die geplante Darlehnsaufnahme verringert werden können. Ein entsprechender Antrag konnte noch nicht gestellt werden.

Noch nicht abzusehen sind derzeit die konkreten Auswirkungen der vom Land eingeführten Beitragsfreiheit im Kindergarten für die Ü-3 Betreuung. Auch die Verhandlungen über die Ausgestaltung der Kooperationsvereinbarung mit dem Landkreis sind nicht abgeschlossen. Ebenfalls nicht konkret festgelegt sind mögliche Zuschüsse für Investive Maßnahmen im Krippen- und Kindergartenbau, die dringend notwendig sein werden. Der kommunale Eigenanteil bei den Kinderbetreuungskosten ist somit weiterhin kritisch zu betrachten.

Zum 01.01.2017 trat die neue Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienst- und Sachleistungen der Feuerwehr außerhalb der unentgeltlich zu erfüllenden Pflichtaufgaben in Kraft. Mittlerweile liegen mehrere Klagen gegen einzelne Gebührenbescheide insbesondere von Versicherungsgesellschaften beim Flecken vor, über deren Ausgang z.T. vermutlich gerichtlich entschieden werden wird.

Die Bauarbeiten für die Umgehungsstraße sind weiter vorangeschritten. Parallel wird weiterhin am Entwicklungskonzept für den innerörtlichen Aus- bzw. Umbau der Ortsteile Coppenbrügge und Marienau gearbeitet. Ein Antrag auf Aufnahme in das Niedersächsische Dorfentwicklungsprogramm soll gestellt werden.

Der Flecken Coppenbrügge leitet seit Anfang der 90er Jahre das Schmutzwasser des Ortsteils Harderode in die Kanalisation der Gemeinde Emmerthal zur weiteren Entsorgung in der Kläranlage Emmerthal ein. Seitdem wird die Abrechnung seitens der Gemeinde Emmerthal auf der Grundlage des bestehenden Einleitervertrages erstellt. Seit 2015 hat der Flecken bereits keine Endabrechnung mehr erhalten. Seitens des Fleckens wurden Rückstellungen gebildet. Auf Nachfrage wurde erklärt, dass seitens Emmerthal die Abrechnungsmodalitäten teilweise geändert werden sollen. Erste Abstimmungsgespräche fanden bereits statt, in denen bisher keine Einigung erzielt werden konnte. Da es keine Alternativen für die Entsorgung des Schmutzwassers aus dem Ortsteil Harderode gibt, wird der Flecken vermutlich erheblich zusätzlich finanziell belastet.

11. Beurteilung/Prognose

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Insgesamt zeichnete sich auch das Jahr 2017 sowohl in Niedersachsen als auch im bundesweiten Ergebnis durch erneute sichtbare Zuwächse bei nahezu allen Steuerarten aus. Das nach 2016 bereits zweite sehr positive vorliegende Ergebnis des Fleckens bestätigt dies ebenfalls. Auch für die Folgejahre werden seitens der Steuerschätzung weiterhin stabile Steuereinnahmen prognostiziert.

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

sehr unterschiedlich sein können. Insbesondere die Gewerbesteuererträge für die Windkraftanlagen sind kaum kalkulierbar, da hier für die Betreiber seitens der Gesetzgebung erheblicher Spielraum besteht.

Weiterhin bleiben die zukünftige Umsetzung der Schuldenbremse bei Bund und Land und deren indirekte Auswirkungen auf die Kommunen abzuwarten. Hinzu kommt die für Niedersachsen nun beschlossene Beitragsfreiheit für die Ü-3-Kinderbetreuung und deren finanzielle Auswirkungen auf die Kommunen. Aufgrund dieser Regelung wird ein weiteres Ansteigen des Bedarfes, insbesondere für die U-3-Betreuung sowie insgesamt für längere Betreuungszeiten angenommen.

Künftig werden auf den Flecken Coppenbrügge erhebliche weitere Investitionen zukommen, die derzeit kostenmäßig noch nicht beziffert werden können. Hierzu gehören insbesondere ein Neubau einer Kindertagesstätte in Bisperode, der Umbau/Sanierung/Erneuerung der Alten Schule Bisperode in ein Multifunktionsgebäude und damit verbunden der Neubau eines Feuerwehrgerätehauses Bisperode, die bauliche Umsetzung Inklusion in den Grundschulen, die Verlegung des Bahnhofes Voldagsen, die Dorfentwicklung Coppenbrügge/Marienau sowie die zukünftige Entwicklung der Schmutzwasser- bzw. Klärschlamm Entsorgung.

Anlagen zum Rechenschaftsbericht

- Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2016 nach 2017
- Aufstellung Ermächtigungsüberträge 2017 nach 2018
- Budgetübersicht 2017
- Übersicht über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
- Aufstellung Mittelüberträge
- Genehmigungsverfahren zum Haushaltsplan
- Gebührenrechnungen
- Zusätzliche Einzelunterlagen

Anlagen

zum

Rechenschaftsbericht 2017

des

Flecken Coppenbrügge

- Übertragene Haushaltsermächtigungen 2016 nach 2017
- Übertragene Haushaltsermächtigungen 2017 nach 2018
- Budgetübersicht
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
- Aufstellung Mittelüberträge
- Genehmigungsverfahren zum Haushaltsplan
- Gebührenrechnungen
- Zusätzliche Einzelunterlagen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2016 nach 2017

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Aufwendungen

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

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
111.1.00	Allgemein, Gemeindeorgane	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	2.500,00 €
111.3.10	Zentrale Beschaffung	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	4.647,49 €
111.3.30	EDV/Internet	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	5.500,00 €
211.1.10	Grundschule Coppenbrügge	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	2.388,76 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	71.702,13 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	1.287,77 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7831 20	Ausz. f. Erw. beweg. VG 150 -1.000 EUR (Sammelposten)	1.677,18 €
281.1.10	Buranlage	7873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	60.000,00 €
424.1.20	Übrige Sportstätten	7873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	20.000,00 €
533.1.10	Wasserversorgung	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	80.000,00 €
533.1.10	Wasserversorgung	7872 02	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Wasserleitung B1	18.185,82 €
538.1.40	Abwasserkanalnetz	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	107.205,55 €
538.1.40	Abwasserkanalnetz	7872 03	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Schmutzwasserleitung B1	103.522,29 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	7821 00	Auszahlung f.Erwerb v.Grundst./Gebäuden	4.139,21 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	28.169,50 €
545.2.10	Bau u. Unterhaltung Straßenbeleuchtung	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	39.880,32 €
Summe der übertragenen Auszahlungen:				550.806,02 €

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Einzahlungen (Kreditaufnahme)

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
612.1.10	Kredite, Zinsen, Rücklagen Finanzwirtsch.	6927 30	Inv.kr.Kred.In.>5J.Euro-W.fest.Zins	50.000 €
538.1.10	Schmutzwasserbeseitigung	6927 30	Inv.kr.Kred.In.>5J.Euro-W.fest.Zins	14.000 €
533.1.10	Wasserversorgung	6927 30	Inv.kr.Kred.In.>5J.Euro-W.fest.Zins	84.000 €
Summe der übertragenen Einzahlungen:				148.000,00 €

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2017 nach 2018

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Aufwendungen

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
575.1.10	Leader -Projekte-	4291 00	Aufwendungen für sonstige Dienstleistleistungen	256.290,55 €
Summe der übertragenen Aufwendungen:				256.290,55 €

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
111.3.10	Zentrale Beschaffung	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	2.391,89 €
111.3.30	EDV/Internet	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	12.500,00 €
126.1.00	Allgemein, Feuerwehr	7871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	40.000,00 €
211.1.10	Grundschule Copenbrügge	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	2.000,00 €
211.1.10	Grundschule Copenbrügge	7873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	32.000,00 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7871 00/01	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	689.110,31 €
211.1.30	Grundschule Bisperode	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	1.700,00 €
281.1.10	Burganlage	7873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	58.738,60 €
365.1.40	Kindergarten Bisperode	7871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Brandschutz	47.213,90 €
365.1.40	Kindergarten Bisperode	7871 01	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen-Planung	99.398,57 €
366.1.01	Spielplätze	7831 10	Ausz. f. Erw. beweg. VG ü. 1.000 EUR u. Sachges.	2.000,00 €
424.1.20	Übrige Sportsstätten	7873 00	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	20.000,00 €
533.1.10	Wasserversorgung	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	74.953,80 €
538.1.40	Abwasserkanalnetz	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	198.609,17 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	7821 00	Auszahlung f. Erwerb v. Grundst./Gebäuden	2.625,87 €
541.1.10	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	7872 00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	17.959,85 €
573.2.20	DGH Herkensen	7871 00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	35.000,00 €
Summe der übertragenen Auszahlungen:				1.336.201,96 €

Übertragene Haushaltsermächtigungen im Bereich der Einzahlungen (Kreditaufnahme)

Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
612.1.10	Kredite, Zinsen, Rücklagen Finanzwirtsch.	6927 30	Inv. kr. Kred. In. >5J. Euro-W. fest. Zins	950.000 €
538.1.10	Schmutzwasserbeseitigung	6927 30	Inv. kr. Kred. In. >5J. Euro-W. fest. Zins	200.000 €
533.1.10	Wasserversorgung	6927 30	Inv. kr. Kred. In. >5J. Euro-W. fest. Zins	30.000 €
Summe der übertragenen Einzahlungen:				1.180.000,00 €

Über- / außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2017

Überplanmäßige Aufwendungen

Budget	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
Budget 2	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	513.500,00 €	53.886,79 €	3.655,30 € Brandschutz Spielkreis Diedersen 18.946,39 € Wasserversorgung Unterhaltung der Anlagen 23.896,34 € Abwasserbeseitigung Unterhaltung der Anlagen 9.890,56 € Regenwasserkanalisation Unterhaltung der Anlagen	Minderaufwand Ergebnishaushalt 2017 nach Abzug der überplanmäßigen Aufwendungen 16.834,57 €
Budget 4	Haltung von Fahrzeugen	95.400,00 €	2.591,96 €	Instandhaltungskosten Feuerwehrfahrzeuge	
Budget 7	Freiwillige Feuerwehr	73.800,00 €	13.470,56 €	15.473,75 € Persönliche Ausrüstungsgegenstände	
Budget 13	Räumliche Planung und Entwicklung	34.800,00 €	440,12 €	Bürobedarf/Kopierkosten	
Budget 14	Ver- und Entsorgung	628.300,00 €	62.453,04 €	38.769,32 € Einleitungsgebühren Schmutzwasser bei Dritten 7.408,14 € Klärschlammentsorgung 28.469,97 € Digitalisierung von Leitungsplänen	
	Gesamtsumme		<u>132.842,47 €</u>		

Außerplanmäßige außerordentliche Aufwendungen

Produkt/ Kostenstelle/Konto	Bezeichnung	Ansatz	Außerplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
535.1.10/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	4.838,71 €	Korrektur Konzessionsabgabe Strom 2016	Deckung durch Außerord. Erträge 2017 14.530,81 €
535.1.20/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	917,83 €	Korrektur Konzessionsabgabe Gas 2016	Rest durch Mehrerträge 2017 insgesamt
538.1.10/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	11.067,44 €	Endabrechnung Schmutzwasser-Einleitungsgebühr Hameln 2016	1.124.889,43 €
538.1.00/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	361,26 €	Einleiterüberwachung Kläranlage 2016 durch Landkreis	
211.1.10/30/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	2.944,87 €	Rückersatzung Endabrechnung Bundesfreiwilligendienst	
533.1.10/5129 00	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	16,62 €	Erstattung Stromkosten 2016	
verschiedene/5320 00	Aufw. aus Veräußerung Verm.gegenstände	0,00 €	2,00 €	Abgang Anlagevermögen	
	Gesamtsumme		<u>20.148,73 €</u>		

Überplanmäßige investive Auszahlungen

Budget	Bezeichnung	Ansatz	Überplanmäßig	Begründung	Gewährleistung der Deckung
Budget 17	Friedhofs- und Bestattungswesen	2.500,00 €	2.005,98 €	463,18 € Ersatzfahrzeug nach Unfall 1.542,80 € notwendige Neuanlage Grabfelder	Minderauszahlungen im investiven Budget Gemeindestraßen 2017 nach Abzug der überplanmäßigen Auszahlungen 5.744,23 €
Nachrichtlich verschiedene/5131 00 531.1.00/5132 00	Außerplanm. Afa auf Sachvermögen Außerplanm. Afa auf Finanzvermögen	0,00 € 0,00 €	13.324,57 € 11.075,00 €	Neuvermessung/Tausch/Umbewertung von Grundstücken Liquidation CESA	
Budget 47	Abschreibungen	1.023.300,00 €	22.872,14 €		

Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen

	2016		2017	2018	2019	2020
	Plan	in Anspruch				
VE 2014 mit Fälligkeit		210,00				
	FW-Fahrzeug Harderode erhöht					
VE 2015 mit Fälligkeit	150.000,00	77.835,30	200.000,00	0,00		
	Kanal Marienau					
VE 2016 mit Fälligkeit						
	keine neue VE					
VE 2017 mit Fälligkeit				400.000,00		
	Brandschutzmaßnahme GS Bisperode					
	Erweiterung KIGA Bisperode					
	DGH Herkensen Leaderprojekt					
				600.000,00		
				40.000,00		

gesamt

78.045,30 €

1.390,83 €

Produktrechnung

zum

Jahresabschluss

31.12.2017

mit

Erläuterungen



Ergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.019.210,18	5.638.886,66	5.232.300,00	406.586,66	-406.586,66
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.943.273,92	3.105.853,32	2.483.400,00	622.453,32	-622.453,32
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	413.790,58	414.260,01	401.500,00	12.760,01	-12.760,01
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.319.487,18	2.348.667,28	2.282.700,00	65.967,28	-65.967,28
6. privatrechtliche Entgelte	167.635,54	187.264,74	144.400,00	42.864,74	-42.864,74
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	585.815,44	388.712,37	396.300,00	-7.587,63	7.587,63
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	16.083,85	21.292,58	23.400,00	-2.107,42	2.107,42
9. aktivierte Eigenleistungen	5.203,53	10.470,52	0,00	10.470,52	-10.470,52
10. Bestandsveränderungen	-1.068,16	77,67	0,00	77,67	-77,67
11. sonstige ordentliche Erträge	334.012,68	228.070,42	228.800,00	-729,58	729,58
12. = Summe ordentliche Erträge	11.803.444,74	12.343.555,57	11.192.800,00	1.150.755,57	-1.150.755,57
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.660.615,15	2.785.231,53	2.894.000,00	-108.768,47	108.768,47
14. Aufwendungen für Versorgung	10.618,07	14.070,90	10.800,00	3.270,90	-3.270,90
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.622.916,07	1.889.231,65	1.770.900,00	118.331,65	-118.331,65
16. Abschreibungen	1.004.075,29	1.046.172,14	1.023.300,00	22.872,14	-22.872,14
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	396.877,64	350.579,71	337.700,00	12.879,71	-12.879,71
18. Transferaufwendungen	4.216.696,83	4.568.181,06	4.549.300,00	18.881,06	-18.881,06
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.108.581,94	911.518,42	907.300,00	4.218,42	-4.218,42
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.020.380,99	11.564.985,41	11.493.300,00	71.685,41	-71.685,41
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))	783.063,75	778.570,16	-300.500,00	1.079.070,16	-1.079.070,16
22. außerordentlich Erträge	56.859,31	14.530,81	0,00	14.530,81	-14.530,81
23. außerordentliche Aufwendungen	78.962,32	38.110,30	0,00	38.110,30	-38.110,30
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-22.103,01	-23.579,49	0,00	-23.579,49	23.579,49
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	760.960,74	754.990,67	-300.500,00	1.055.490,67	-1.055.490,67



Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.393,92	406.894,95	351.900,00	54.994,95	-54.994,95
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	104.850,38	105.091,91	105.200,00	-108,09	108,09
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	55.898,61	68.161,02	58.000,00	10.161,02	-10.161,02
6. privatrechtliche Entgelte	44.404,21	66.357,38	38.100,00	28.257,38	-28.257,38
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	585.065,44	387.391,92	395.900,00	-8.508,08	8.508,08
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	803,62	725,98	1.400,00	-674,02	674,02
11. sonstige ordentliche Erträge	32.316,87	2.677,09	7.300,00	-4.622,91	4.622,91
12. = Summe ordentliche Erträge	1.111.733,05	1.037.300,25	957.800,00	79.500,25	-79.500,25
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.337.459,88	1.412.395,37	1.463.100,00	-50.704,63	50.704,63
14. Aufwendungen für Versorgung	10.618,07	14.070,90	10.800,00	3.270,90	-3.270,90
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	515.648,95	586.227,44	582.100,00	4.127,44	-4.127,44
16. Abschreibungen	208.039,94	221.000,99	213.400,00	7.600,99	-7.600,99
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.029,42	0,00	1.029,42	-1.029,42
18. Transferaufwendungen	944.710,69	995.233,19	1.113.500,00	-118.266,81	118.266,81
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	645.107,17	416.060,18	433.400,00	-17.339,82	17.339,82
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.661.584,70	3.646.017,49	3.816.300,00	-170.282,51	170.282,51
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.549.851,65	-2.608.717,24	-2.858.500,00	249.782,76	-249.782,76
22. außerordentlich Erträge	55.016,34	3.660,14	0,00	3.660,14	-3.660,14
23. außerordentliche Aufwendungen	581,13	2.945,87	0,00	2.945,87	-2.945,87
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	54.435,21	714,27	0,00	714,27	-714,27
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.495.416,44	-2.608.002,97	-2.858.500,00	250.497,03	-250.497,03
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.232,77	26.141,40	26.000,00	141,40	-141,40
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-26.232,77	-26.141,40	-26.000,00	-141,40	141,40
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.521.649,21	-2.634.144,37	-2.884.500,00	250.355,63	-250.355,63

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

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

Ziele

Optimierung der Verwaltungsabläufe / Unterstützung der politischen Gremien

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182,49	365,70	200,00	165,70	-165,70
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	223,75	194,32	400,00	-205,68	205,68
12. = Summe ordentliche Erträge	406,24	560,02	600,00	-39,98	39,98
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	175.283,92	186.264,47	188.000,00	-1.735,53	1.735,53
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.469,24	4.867,09	5.800,00	-932,91	932,91
18. Transferaufwendungen	7.100,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	51.947,07	52.603,82	55.100,00	-2.496,18	2.496,18
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	239.800,23	250.735,38	255.900,00	-5.164,62	5.164,62
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-239.393,99	-250.175,36	-255.300,00	5.124,64	-5.124,64
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-239.393,99	-250.175,36	-255.300,00	5.124,64	-5.124,64
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-239.393,99	-250.175,36	-255.300,00	5.124,64	-5.124,64



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P1112 Personalmanagement

Leistungen

Personalsteuerung und -entwicklung, Personalsachbearbeitung, Aus- und Fortbildung

Ziele

Optimierte Steuerung und Entwicklung der Personalkapazitäten

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	560,00	556,00	600,00	-44,00	44,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	579,87	531,66	1.000,00	-468,34	468,34
11. sonstige ordentliche Erträge	26.244,00	0,00	7.300,00	-7.300,00	7.300,00
12. = Summe ordentliche Erträge	27.383,87	1.087,66	8.900,00	-7.812,34	7.812,34
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	241.832,16	292.945,74	281.600,00	11.345,74	-11.345,74
14. Aufwendungen für Versorgung	10.618,07	14.070,90	10.800,00	3.270,90	-3.270,90
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.313,65	14.554,32	16.500,00	-1.945,68	1.945,68
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	264.763,88	321.570,96	308.900,00	12.670,96	-12.670,96
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-237.380,01	-320.483,30	-300.000,00	-20.483,30	20.483,30
22. außerordentlich Erträge	28.384,64				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	28.384,64				
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-208.995,37	-320.483,30	-300.000,00	-20.483,30	20.483,30
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-208.995,37	-320.483,30	-300.000,00	-20.483,30	20.483,30

Erläuterung

Zu Zeile 11: Lt. Abrechnung NVK ergibt sich keine Auflösung. Neu beschlossener Zuschlagsfaktor seitens der NVK.

Zu Zeile 13: Die Änderungen durch die neue Entgeltordnung konnten noch nicht abschließend umgesetzt werden. Bildung einer Rückstellung, da sich nachträglich ab 2017 eventuelle Stellenneubewertungen ergeben.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

Zentrale Beschaffung, Organisationsangelegenheiten zur Regelung des allgemeinen Dienstbetriebes, Versicherungsangelegenheiten

Ziele

Zentrale Beschaffung für einen einheitlichen Verwaltungsablauf wirtschaftlich durchführen / Versicherungsschutz gewährleisten

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		122,74	0,00	122,74	-122,74
6. privatrechtliche Entgelte	1.193,95	9.287,43	500,00	8.787,43	-8.787,43
11. sonstige ordentliche Erträge		12,67	0,00	12,67	-12,67
12. = Summe ordentliche Erträge	1.193,95	9.422,84	500,00	8.922,84	-8.922,84
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	16.806,70	14.889,37	15.000,00	-110,63	110,63
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.933,07	33.726,21	24.800,00	8.926,21	-8.926,21
16. Abschreibungen	14.306,35	13.657,05	17.400,00	-3.742,95	3.742,95
18. Transferaufwendungen	2.755,00	2.713,58	2.800,00	-86,42	86,42
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	62.958,34	73.049,03	68.400,00	4.649,03	-4.649,03
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	124.759,46	138.035,24	128.400,00	9.635,24	-9.635,24
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-123.565,51	-128.612,40	-127.900,00	-712,40	712,40
22. außerordentlich Erträge	545,50				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	545,50				
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-123.020,01	-128.612,40	-127.900,00	-712,40	712,40
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-123.020,01	-128.612,40	-127.900,00	-712,40	712,40

Erläuterung

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

Zu Zeile 15: Notwendige Erneuerung Fußboden Rathaus wg. Schäden im Eingangsbereich.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Leistungen

Organisation und Durchführung von Wahlen

Ziele

Gute Organisation und korrekte Durchführung der Wahlen

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.152,01	11.185,00	4.000,00	7.185,00	-7.185,00
12. = Summe ordentliche Erträge	4.152,01	11.185,00	4.000,00	7.185,00	-7.185,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.758,35	19.317,81	2.200,00	17.117,81	-17.117,81
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.965,77	13.076,12	9.600,00	3.476,12	-3.476,12
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	23.724,12	32.393,93	11.800,00	20.593,93	-20.593,93
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-19.572,11	-21.208,93	-7.800,00	-13.408,93	13.408,93
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-19.572,11	-21.208,93	-7.800,00	-13.408,93	13.408,93
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.572,11	-21.208,93	-7.800,00	-13.408,93	13.408,93

Erläuterung

Zu Zeile 7, 13 und 19: Vorgezogene Landtagswahl

Zu Zeile 19: Der Mitarbeiter, der die Wahlen leitet, wurde stundenmäßig der Kostenstelle zugeordnet.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P2111 Grundschulen



Leistungen

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

Ziele

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

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.014,67	11.877,00	18.400,00	-6.523,00	6.523,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	27.966,00	27.966,00	27.700,00	266,00	-266,00
6. privatrechtliche Entgelte	27.334,66	32.333,02	20.700,00	11.633,02	-11.633,02
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.276,06	6.087,95	0,00	6.087,95	-6.087,95
11. sonstige ordentliche Erträge	325,74	1.019,42	0,00	1.019,42	-1.019,42
12. = Summe ordentliche Erträge	70.917,13	79.283,39	66.800,00	12.483,39	-12.483,39
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	354.350,60	369.252,84	377.100,00	-7.847,16	7.847,16
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.457,72	182.970,57	189.000,00	-6.029,43	6.029,43
16. Abschreibungen	66.073,29	78.916,25	67.800,00	11.116,25	-11.116,25
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.019,42	0,00	1.019,42	-1.019,42
18. Transferaufwendungen	20,40	262,19	800,00	-537,81	537,81
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.724,60	2.729,51	11.200,00	-8.470,49	8.470,49
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	603.626,61	635.150,78	645.900,00	-10.749,22	10.749,22
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-532.709,48	-555.867,39	-579.100,00	23.232,61	-23.232,61
22. außerordentlich Erträge		220,13	0,00	220,13	-220,13
23. außerordentliche Aufwendungen	376,13	2.944,87	0,00	2.944,87	-2.944,87
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-376,13	-2.724,74	0,00	-2.724,74	2.724,74
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-533.085,61	-558.592,13	-579.100,00	20.507,87	-20.507,87
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-533.085,61	-558.592,13	-579.100,00	20.507,87	-20.507,87



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P2111 Grundschulen

Erläuterung

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

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

Zu Zeile 7: Anteilige Erstattung von Personalkosten für den Einsatz des Hausmeisters und einer Reinigungskraft der Grundschule Coppenbrügge durch die Freie Schule Weserbergland.

Zu Zeile 16: Wegen der bevorstehenden umfangreichen Bauarbeiten an der Grundschule Bisperode ist ein Teilabgang wegen Abriss notwendig. Aufgrund des verzögerten Baubeginns und der geplanten drei Bauabschnitte wurde der Teilabgang über höhere Abschreibungswerte auf vier Jahre verteilt.

Zu Zeile 19: Der vorsorglich eingeplante Betrag für die nachschulische Betreuung Grundschule Bisperode wurde nicht abgerufen.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P2411 Schülerbeförderung



Leistungen

Bearbeitung, Berechnung und Auszahlung von Schülerbeförderungskosten

Ziele

Sicherstellung der Personenbeförderung zur Bildungsstätte und für den Schulsport

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	385.920,76	144.782,59	155.900,00	-11.117,41	11.117,41
12. = Summe ordentliche Erträge	385.920,76	144.782,59	155.900,00	-11.117,41	11.117,41
ordentliche Aufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	387.440,71	145.311,25	157.200,00	-11.888,75	11.888,75
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	387.440,71	145.311,25	157.200,00	-11.888,75	11.888,75
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-1.519,95	-528,66	-1.300,00	771,34	-771,34
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-1.519,95	-528,66	-1.300,00	771,34	-771,34
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.519,95	-528,66	-1.300,00	771,34	-771,34

Erläuterung

Zu Zeile 7 und 19: Mindererträge/Minderaufwendungen ergeben sich durch die Abrechnung des Landkreises für den Schülertransport. Der Differenzbetrag entspricht den Fahrtkosten für die Kinder aus dem OT Marienau (2 km Grenze), der vom Flecken getragen wird. Der Landkreis trägt die Kosten der Monate in der dunklen Jahreszeit.
 Die Abweichungen zum Vorjahr ergeben sich aus den geänderten Tarifen der Öffis.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
A Haupt- und Bürgeramt
P2441 Kreisschulbaukasse

Leistungen

Kreisschulbaukasse

Ziele

Förderung der Kreisschulbaukasse mittels Beiträgen

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.618,00	1.618,00	1.600,00	18,00	-18,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.618,00	1.618,00	1.600,00	18,00	-18,00
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	731,00	731,00	800,00	-69,00	69,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	731,00	731,00	800,00	-69,00	69,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	887,00	887,00	800,00	87,00	-87,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	887,00	887,00	800,00	87,00	-87,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	887,00	887,00	800,00	87,00	-87,00

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P2711 Volkshochschule



Leistungen

Volkshochschule

Ziele

Bereitstellen eines Angebotes für differenzierte Zielgruppen mittels Umlage oder Beihilfe

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	5.318,60	5.318,60	5.400,00	-81,40	81,40
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.318,60	5.318,60	5.400,00	-81,40	81,40
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-5.318,60	-5.318,60	-5.400,00	81,40	-81,40
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-5.318,60	-5.318,60	-5.400,00	81,40	-81,40
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.318,60	-5.318,60	-5.400,00	81,40	-81,40



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P2721 Öffentliche Bücherei

Leistungen

Bereitstellung der Bücherei

Ziele

Den Mediengebrauch durch ein umfangreiches Angebot fördern

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	200,00	0,00	200,00	-200,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	110,00				
6. privatrechtliche Entgelte		12,99	0,00	12,99	-12,99
12. = Summe ordentliche Erträge	310,00	212,99	0,00	212,99	-212,99
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.387,20	3.387,20	3.400,00	-12,80	12,80
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.671,74	2.525,53	2.500,00	25,53	-25,53
16. Abschreibungen	295,06				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	762,07	755,41	900,00	-144,59	144,59
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.116,07	6.668,14	6.800,00	-131,86	131,86
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-6.806,07	-6.455,15	-6.800,00	344,85	-344,85
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-6.806,07	-6.455,15	-6.800,00	344,85	-344,85
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.806,07	-6.455,15	-6.800,00	344,85	-344,85

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

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

Ziele

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

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.630,00				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	6.056,00	6.056,00	6.500,00	-444,00	444,00
6. privatrechtliche Entgelte	523,17	1.660,27	100,00	1.560,27	-1.560,27
11. sonstige ordentliche Erträge	387,00				
12. = Summe ordentliche Erträge	11.596,17	7.716,27	6.600,00	1.116,27	-1.116,27
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	16.763,94	19.599,13	17.300,00	2.299,13	-2.299,13
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.251,44	14.469,56	14.600,00	-130,44	130,44
16. Abschreibungen	5.851,00	5.851,00	6.900,00	-1.049,00	1.049,00
18. Transferaufwendungen	2.556,46	2.556,46	2.600,00	-43,54	43,54
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	960,05	798,91	1.200,00	-401,09	401,09
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	44.382,89	43.275,06	42.600,00	675,06	-675,06
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-32.786,72	-35.558,79	-36.000,00	441,21	-441,21
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-32.786,72	-35.558,79	-36.000,00	441,21	-441,21
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-32.786,72	-35.558,79	-36.000,00	441,21	-441,21



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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

Leistungen

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

Ziele

Freizeit sinnvoll und attraktiv gestalten / Organisation und Durchführung von Freizeitangeboten

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	2.750,00	4.200,00	-1.450,00	1.450,00
6. privatrechtliche Entgelte	13.236,67	17.752,41	15.500,00	2.252,41	-2.252,41
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.128,53	12.259,28	35.200,00	-22.940,72	22.940,72
12. = Summe ordentliche Erträge	29.365,20	32.761,69	54.900,00	-22.138,31	22.138,31
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	98.267,96	93.241,55	102.600,00	-9.358,45	9.358,45
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.966,78	22.322,49	29.900,00	-7.577,51	7.577,51
16. Abschreibungen	578,28	692,08	800,00	-107,92	107,92
18. Transferaufwendungen	3.039,58	2.751,35	3.800,00	-1.048,65	1.048,65
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.053,70	8.127,63	7.300,00	827,63	-827,63
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	131.906,30	127.135,10	144.400,00	-17.264,90	17.264,90
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-102.541,10	-94.373,41	-89.500,00	-4.873,41	4.873,41
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-102.541,10	-94.373,41	-89.500,00	-4.873,41	4.873,41
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-102.541,10	-94.373,41	-89.500,00	-4.873,41	4.873,41

Erläuterung

Zu Zeile 7 und 13: Die IKZ mit dem Flecken Salzhemmendorf im Bereich Jugendpflege wurde zum 01.07.2017 wieder aufgehoben.

Zu Zeile 15: Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Jugend- und Ferien(s)passveranstaltungen.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

Kindergärten

Ziele

Vereinbarkeit von Familie und Beruf fördern sowie bedarfsgerechte Kinderbetreuung sicherstellen

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	255.347,58	330.592,32	251.700,00	78.892,32	-78.892,32
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	21.656,00	21.655,00	21.500,00	155,00	-155,00
6. privatrechtliche Entgelte	147,63	952,76	0,00	952,76	-952,76
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.994,90	30.945,30	32.000,00	-1.054,70	1.054,70
12. = Summe ordentliche Erträge	309.146,11	384.145,38	305.200,00	78.945,38	-78.945,38
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.093,10	7.049,36	4.900,00	2.149,36	-2.149,36
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.696,52	40.119,41	37.600,00	2.519,41	-2.519,41
16. Abschreibungen	20.617,00	20.617,00	20.800,00	-183,00	183,00
18. Transferaufwendungen	896.679,84	947.007,19	1.065.400,00	-118.392,81	118.392,81
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	964.086,46	1.014.792,96	1.128.700,00	-113.907,04	113.907,04
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-654.940,35	-630.647,58	-823.500,00	192.852,42	-192.852,42
22. außerordentlich Erträge	23.988,20				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	23.988,20				
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-630.952,15	-630.647,58	-823.500,00	192.852,42	-192.852,42
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-630.952,15	-630.647,58	-823.500,00	192.852,42	-192.852,42

Erläuterung

Zu Zeile 2: Mehrerträge ergeben sich aus der erhöhten Zuweisung des Landkreises für die Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen.

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

Kostenstelle	Kostenstellenbezeichnung	Ansatz €	Umsatz €
365.1.10	KiGa Niederstraße	305.000	246.533,60
365.1.20	KiGa Schloßstraße	182.300	151.925,49
365.1.21	Krippe Schloßstraße	55.800	69.223,47
365.1.30	Waldkindergarten	39.200	37.958,62
365.1.40	KiGa Bisperode	292.800	225.980,69
365.1.41	Krippe Bisperode	93.700	114.722,58
365.1.50	Kinderspielkreis Diedersen	17.900	23.222,74
GESAMT		986.700	869.567,19



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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

Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Spielflächen und der Jugendtreffs

Ziele

Einrichtungen für Kinder und Jugendliche zur Verfügung stellen und bewirtschaften

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.902,24	5.902,24	5.600,00	302,24	-302,24
12. = Summe ordentliche Erträge	5.902,24	5.902,24	5.600,00	302,24	-302,24
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	14.339,13	11.442,42	15.700,00	-4.257,58	4.257,58
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.293,14	12.245,71	14.400,00	-2.154,29	2.154,29
16. Abschreibungen	10.556,14	9.541,33	10.500,00	-958,67	958,67
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	36.188,41	33.229,46	40.600,00	-7.370,54	7.370,54
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-30.286,17	-27.327,22	-35.000,00	7.672,78	-7.672,78
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-30.286,17	-27.327,22	-35.000,00	7.672,78	-7.672,78
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-30.286,17	-27.327,22	-35.000,00	7.672,78	-7.672,78

Erläuterung

Zu Zeile 13: Die Pflege der Spielplätze wird aktuell überwiegend durch Mitarbeiter der Impuls gGmbH durchgeführt.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsstellen

Ziele

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

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		645,00	0,00	645,00	-645,00
12. = Summe ordentliche Erträge		645,00	0,00	645,00	-645,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.177,56	14.400,00	10.100,00	4.300,00	-4.300,00
18. Transferaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.177,56	15.400,00	11.100,00	4.300,00	-4.300,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-10.177,56	-14.755,00	-11.100,00	-3.655,00	3.655,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-10.177,56	-14.755,00	-11.100,00	-3.655,00	3.655,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.177,56	-14.755,00	-11.100,00	-3.655,00	3.655,00

Erläuterung

Zu Zeile 13: Der Personalaufwand für das Evangelische Familienzentrum seitens des Flecken ist erhöht, da die Kirche kein eigenes Personal mehr bestellt.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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

Leistungen

Unterstützung und Förderung der Sportvereine

Ziele

Ein umfassendes Sportangebot sicherstellen und Förderung der Vereine

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	202,00	202,00	200,00	2,00	-2,00
18. Transferaufwendungen	5.504,00	5.504,00	5.700,00	-196,00	196,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.706,00	5.706,00	5.900,00	-194,00	194,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-5.706,00	-5.706,00	-5.900,00	194,00	-194,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-5.706,00	-5.706,00	-5.900,00	194,00	-194,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.706,00	-5.706,00	-5.900,00	194,00	-194,00

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P5751 Tourismusförderung



Leistungen

Förderung des Fremdenverkehrs

Ziele

Die Gemeinde für Touristen interessant, attraktiv und bedarfsgerecht gestalten

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	44.024,63	59.000,00	-14.975,37	14.975,37
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.300,00	9.300,00	9.200,00	100,00	-100,00
6. privatrechtliche Entgelte	745,50	584,00	800,00	-216,00	216,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	36.366,96	22.600,00	13.766,96	-13.766,96
12. = Summe ordentliche Erträge	10.045,50	90.275,59	91.600,00	-1.324,41	1.324,41
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.266,38	2.514,89	3.800,00	-1.285,11	1.285,11
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.117,47	103.926,43	104.800,00	-873,57	873,57
16. Abschreibungen	12.517,00	12.517,00	12.600,00	-83,00	83,00
18. Transferaufwendungen	2.485,00	3.005,00	3.000,00	5,00	-5,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.764,74	9.403,61	12.400,00	-2.996,39	2.996,39
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	88.150,59	131.366,93	136.600,00	-5.233,07	5.233,07
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-78.105,09	-41.091,34	-45.000,00	3.908,66	-3.908,66
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-78.105,09	-41.091,34	-45.000,00	3.908,66	-3.908,66
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-78.105,09	-41.091,34	-45.000,00	3.908,66	-3.908,66

Erläuterung

Zu Zeile 2, 7 und 15: Die Planansätze stellen die Abwicklung des Leadermanagements "Östliches Weserbergland" Förderperiode 2015 bis 2020 (verlängert bis 2022) dar, wofür der Flecken die Geschäftsstelle führt.

Der tatsächliche Mittelfluß ist schwer zu planen.

2016 wurde mit Projekten begonnen, Erstattungen der beteiligten Kommunen wurden 2017 verbucht.

Restmittel (EÜ) wurden übertragen, was im neuen Muster nicht dargestellt wird (Zeile 15, EÜ 256.290,55 €).

Abschließend muß die gesamte Förderperiode betrachtet werden.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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

Leistungen

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung

Ziele

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung für die Öffentlichkeit

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.113,66	5.009,50	5.100,00	-90,50	90,50
6. privatrechtliche Entgelte	400,00				
11. sonstige ordentliche Erträge	150,00	135,00	0,00	135,00	-135,00
12. = Summe ordentliche Erträge	5.663,66	5.144,50	5.100,00	44,50	-44,50
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.180,64	969,14	4.200,00	-3.230,86	3.230,86
16. Abschreibungen	315,00	315,00	400,00	-85,00	85,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	18.981,50	16.918,17	20.800,00	-3.881,83	3.881,83
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	24.477,14	18.202,31	25.400,00	-7.197,69	7.197,69
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-18.813,48	-13.057,81	-20.300,00	7.242,19	-7.242,19
22. außerordentlich Erträge	0,00	941,01	0,00	941,01	-941,01
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	941,01	0,00	941,01	-941,01
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-18.813,48	-12.116,80	-20.300,00	8.183,20	-8.183,20
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.813,48	-12.116,80	-20.300,00	8.183,20	-8.183,20

Erläuterung

Zu Zeile 15: Die notwendigen Aufwendungen für die Beseitigung von Ölverschmutzungen, bei denen kein Verursacher gefunden wird, sind schwer planbar.

Das Auto, welches aufgrund der zahlreichen notwendigen Dienstfahrten im Zusammenhang mit der Unterbringung und Betreuung der Asylbewerber dem Ordnungsamt zur Verfügung stand, wurde wieder dem Betriebshof zugeordnet. Versehentlich wurde der Planansatz nicht angepasst.

Zu Zeile 19: Die notwendigen Aufwendungen für die Tierheimkosten und ordnungsbehördlichen Bestattungen sind ebenfalls schwer planbar.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P1222 Bürgerbüro



Leistungen

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

Ziele

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

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	32.500,30	36.949,30	33.500,00	3.449,30	-3.449,30
6. privatrechtliche Entgelte	350,00	415,00	400,00	15,00	-15,00
12. = Summe ordentliche Erträge	32.850,30	37.364,30	33.900,00	3.464,30	-3.464,30
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	115.338,16	125.027,77	163.900,00	-38.872,23	38.872,23
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.207,33	8.571,81	10.000,00	-1.428,19	1.428,19
16. Abschreibungen	248,80	162,00	200,00	-38,00	38,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	46.828,06	51.424,89	49.500,00	1.924,89	-1.924,89
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	177.622,35	185.186,47	223.600,00	-38.413,53	38.413,53
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-144.772,05	-147.822,17	-189.700,00	41.877,83	-41.877,83
23. außerordentliche Aufwendungen	200,00				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-200,00				
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-144.972,05	-147.822,17	-189.700,00	41.877,83	-41.877,83
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-144.972,05	-147.822,17	-189.700,00	41.877,83	-41.877,83

Erläuterung

Zu Zeile 13: Zuordnung der Mitarbeiter des Ordnungsamtes nach tatsächlich geleisteten Stunden in den Bereichen EDV, Asyl, Wahlen.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Cuxhaven
A Haupt- und Bürgeramt
P1223 Standesamt

Leistungen

Personenstandswesen, Eheschließungen, Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Ziele

Personenbezogene Daten feststellen, nachweisen, dokumentieren und zusammenführen

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	11.698,50	11.234,50	12.500,00	-1.265,50	1.265,50
11. sonstige ordentliche Erträge		10,00	0,00	10,00	-10,00
12. = Summe ordentliche Erträge	11.698,50	11.244,50	12.500,00	-1.255,50	1.255,50
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	58.392,08	58.980,03	65.200,00	-6.219,97	6.219,97
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.759,47	2.895,61	4.500,00	-1.604,39	1.604,39
16. Abschreibungen	229,40	79,60	100,00	-20,40	20,40
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		10,00	0,00	10,00	-10,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.890,86	10.710,22	9.200,00	1.510,22	-1.510,22
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	71.271,81	72.675,46	79.000,00	-6.324,54	6.324,54
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-59.573,31	-61.430,96	-66.500,00	5.069,04	-5.069,04
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-59.573,31	-61.430,96	-66.500,00	5.069,04	-5.069,04
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-59.573,31	-61.430,96	-66.500,00	5.069,04	-5.069,04



Leistungen

Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr

Ziele

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

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	32.242,14	32.471,93	33.100,00	-628,07	628,07
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.917,35	13.515,32	5.000,00	8.515,32	-8.515,32
6. privatrechtliche Entgelte	472,63	3.359,50	100,00	3.259,50	-3.259,50
11. sonstige ordentliche Erträge	5.210,13	1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00
12. = Summe ordentliche Erträge	42.842,25	50.846,75	38.200,00	12.646,75	-12.646,75
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	25.104,84	26.730,09	35.300,00	-8.569,91	8.569,91
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.344,80	134.124,75	113.600,00	20.524,75	-20.524,75
16. Abschreibungen	75.380,02	77.719,68	74.900,00	2.819,68	-2.819,68
18. Transferaufwendungen	5.111,25	5.220,00	5.400,00	-180,00	180,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	30.127,70	30.449,61	29.800,00	649,61	-649,61
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	244.068,61	274.244,13	259.000,00	15.244,13	-15.244,13
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-201.226,36	-223.397,38	-220.800,00	-2.597,38	2.597,38
22. außerordentlich Erträge	2.098,00	2.499,00	0,00	2.499,00	-2.499,00
23. außerordentliche Aufwendungen	5,00	1,00	0,00	1,00	-1,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2.093,00	2.498,00	0,00	2.498,00	-2.498,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-199.133,36	-220.899,38	-220.800,00	-99,38	99,38
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.232,77	26.141,40	26.000,00	141,40	-141,40
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-26.232,77	-26.141,40	-26.000,00	-141,40	141,40
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-225.366,13	-247.040,78	-246.800,00	-240,78	240,78

Erläuterung

Zu Zeile 5: Zum 01.01.2017 trat die neue Gebührensatzung für abrechenbare Leistungen der Feuerwehr in Kraft. Hierdurch konnten entsprechende Mehrerträge im Vergleich zum Vorjahr verbucht werden. Die Planung ist schwer kalkulierbar. Mittlerweile wurde mehrfach Klage gegen die entsprechenden Gebührenbescheide erhoben. Entsprechende Entscheidungen stehen noch aus.

Zu Zeile 13: Zuordnung der Personalkosten Verwaltung nach tatsächlich geleisteten Stunden.

Zu Zeile 15: Mehraufwendungen ergeben sich durch höhere Instandhaltungskosten bei Fahrzeugen sowie bei der Beschaffung von persönlichen Ausrüstungsgegenständen.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P1281 Katastrophenschutz

Leistungen

Aufgaben der Gemeinde im erweiterten Katastrophenschutz

Ziele

Schutz von Leben und Gesundheit der Bevölkerung

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	139,60				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	139,60				
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-139,60				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-139,60				
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-139,60				

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

Sämtliche Leistungen der Sozialhilfe

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.160,92	145.399,14	145.000,00	399,14	-399,14
12. = Summe ordentliche Erträge	140.160,92	145.399,14	145.000,00	399,14	-399,14
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	131.945,79	142.793,93	145.000,00	-2.206,07	2.206,07
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	702,00	702,00	700,00	2,00	-2,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	132.647,79	143.495,93	145.700,00	-2.204,07	2.204,07
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	7.513,13	1.903,21	-700,00	2.603,21	-2.603,21
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	7.513,13	1.903,21	-700,00	2.603,21	-2.603,21
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	7.513,13	1.903,21	-700,00	2.603,21	-2.603,21

Erläuterung

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



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Leistungen

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

Ziele

Eingliederungen für Arbeitssuchende schaffen und fördern



Leistungen

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.641,67	16.250,00	18.000,00	-1.750,00	1.750,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.249,77	0,00	1.000,00	-1.000,00	1.000,00
12. = Summe ordentliche Erträge	18.891,44	16.250,00	19.000,00	-2.750,00	2.750,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	52.352,01	24.558,77	32.000,00	-7.441,23	7.441,23
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000,39	1.837,12	4.400,00	-2.562,88	2.562,88
18. Transferaufwendungen	13.140,56	12.894,82	10.600,00	2.294,82	-2.294,82
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	67.492,96	39.290,71	47.000,00	-7.709,29	7.709,29
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-48.601,52	-23.040,71	-28.000,00	4.959,29	-4.959,29
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00				
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-48.601,52	-23.040,71	-28.000,00	4.959,29	-4.959,29
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-48.601,52	-23.040,71	-28.000,00	4.959,29	-4.959,29

Erläuterung

Zu Zeile 13: Zuordnung der Personalkosten Verwaltung nach tatsächlichen Stunden.

Zu Zeile 18: Die vom Landkreis bezuschusste Stelle gemeinsam mit dem Flecken Salzhemmendorf für die Betreuung von Asylsuchenden wurde verlängert.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

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

Leistungen

Prävention, Gesundheitsförderung, Schädlingsbekämpfung, etc.

Ziele

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

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.897,90	4.897,90	4.500,00	397,90	-397,90
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.897,90	4.897,90	4.500,00	397,90	-397,90
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-4.897,90	-4.897,90	-4.500,00	-397,90	397,90
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-4.897,90	-4.897,90	-4.500,00	-397,90	397,90
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.897,90	-4.897,90	-4.500,00	-397,90	397,90

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 A Haupt- und Bürgeramt
 P5733 Märkte



Leistungen

Märkte

Ziele

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

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.668,80	1.452,40	1.900,00	-447,60	447,60
12. = Summe ordentliche Erträge	1.668,80	1.452,40	1.900,00	-447,60	447,60
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.087,65	1.203,79	1.000,00	203,79	-203,79
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100,00	100,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.087,65	1.203,79	1.100,00	103,79	-103,79
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	581,15	248,61	800,00	-551,39	551,39
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	581,15	248,61	800,00	-551,39	551,39
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	581,15	248,61	800,00	-551,39	551,39



Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.019.210,18	5.638.886,66	5.232.300,00	406.586,66	-406.586,66
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.654.880,00	2.696.992,00	2.131.500,00	565.492,00	-565.492,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	140.975,00	134.124,00	134.100,00	24,00	-24,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	50,70				
6. privatrechtliche Entgelte	37.577,08	31.215,11	36.700,00	-5.484,89	5.484,89
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	750,00				
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.280,23	10.566,60	12.000,00	-1.433,40	1.433,40
11. sonstige ordentliche Erträge	218.394,83	198.990,60	206.100,00	-7.109,40	7.109,40
12. = Summe ordentliche Erträge	8.077.118,02	8.710.774,97	7.752.700,00	958.074,97	-958.074,97
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	335.045,43	338.222,59	349.600,00	-11.377,41	11.377,41
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.912,76	34.743,82	34.700,00	43,82	-43,82
16. Abschreibungen	1.882,13	1.634,17	0,00	1.634,17	-1.634,17
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	254.584,48	216.114,99	247.800,00	-31.685,01	31.685,01
18. Transferaufwendungen	3.221.933,00	3.522.880,00	3.385.600,00	137.280,00	-137.280,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	52.531,75	50.543,08	56.700,00	-6.156,92	6.156,92
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.881.889,55	4.164.138,65	4.074.400,00	89.738,65	-89.738,65
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	4.195.228,47	4.546.636,32	3.678.300,00	868.336,32	-868.336,32
22. außerordentlich Erträge	85,97	2.190,38	0,00	2.190,38	-2.190,38
23. außerordentliche Aufwendungen	2.773,08	11.226,38	0,00	11.226,38	-11.226,38
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-2.687,11	-9.036,00	0,00	-9.036,00	9.036,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	4.192.541,36	4.537.600,32	3.678.300,00	859.300,32	-859.300,32
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	220.300,28	225.979,24	226.000,00	-20,76	20,76
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.291,00	1.908,03	0,00	1.908,03	-1.908,03
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	219.009,28	224.071,21	226.000,00	-1.928,79	1.928,79
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.411.550,64	4.761.671,53	3.904.300,00	857.371,53	-857.371,53

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P1114 Finanzverwaltung und Rechnungswesen



Leistungen

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

Ziele

Wirtschaftliche Aufgabenerfüllung auf der Basis einer sichergestellten ordnungsgemäßen Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	50,70				
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	750,00				
11. sonstige ordentliche Erträge	9.769,00	1.300,00	0,00	1.300,00	-1.300,00
12. = Summe ordentliche Erträge	10.569,70	1.300,00	0,00	1.300,00	-1.300,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	243.184,85	241.953,65	244.000,00	-2.046,35	2.046,35
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.047,14	3.995,54	6.800,00	-2.804,46	2.804,46
16. Abschreibungen	100,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.007,21	26.167,65	28.000,00	-1.832,35	1.832,35
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	266.339,20	272.116,84	278.800,00	-6.683,16	6.683,16
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-255.769,50	-270.816,84	-278.800,00	7.983,16	-7.983,16
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-255.769,50	-270.816,84	-278.800,00	7.983,16	-7.983,16
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	142.358,14	147.416,52	149.400,00	-1.983,48	1.983,48
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	142.358,14	147.416,52	149.400,00	-1.983,48	1.983,48
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-113.411,36	-123.400,32	-129.400,00	5.999,68	-5.999,68



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppnbrügge
B Finanzverwaltung
P1115 Gemeindekasse

Leistungen

Zahlungsverkehr, Mahnwesen, Vollstreckung, Finanzstatistik

Ziele

Sicherstellung ordnungsgemäßer Buchführung, des Zahlungsablaufes und der Beitreibung von Forderungen

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	211,85	82,41	200,00	-117,59	117,59
11. sonstige ordentliche Erträge	10.778,73	9.050,34	10.800,00	-1.749,66	1.749,66
12. = Summe ordentliche Erträge	10.990,58	9.132,75	11.000,00	-1.867,25	1.867,25
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	91.013,03	95.347,47	104.800,00	-9.452,53	9.452,53
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.517,80	1.097,06	3.300,00	-2.202,94	2.202,94
16. Abschreibungen	480,14	495,88	0,00	495,88	-495,88
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	149,11	38,06	0,00	38,06	-38,06
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	29.271,08	24.156,51	28.400,00	-4.243,49	4.243,49
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	122.431,16	121.134,98	136.500,00	-15.365,02	15.365,02
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-111.440,58	-112.002,23	-125.500,00	13.497,77	-13.497,77
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-111.440,58	-112.002,23	-125.500,00	13.497,77	-13.497,77
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	41.746,82	43.245,26	43.300,00	-54,74	54,74
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	41.746,82	43.245,26	43.300,00	-54,74	54,74
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-69.693,76	-68.756,97	-82.200,00	13.443,03	-13.443,03

Erläuterung

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

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P1116 Grundstücksverwaltung



Leistungen

Allgemeine Grundstücksangelegenheiten, An- und Verkauf von Liegenschaften

Ziele

Grundstücksgeschäfte durchführen und Grundstücke für kommunale Aufgaben zur Verfügung stellen

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	23.431,91	21.848,33	21.700,00	148,33	-148,33
12. = Summe ordentliche Erträge	23.431,91	21.848,33	21.700,00	148,33	-148,33
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.702,53	18.836,00	18.100,00	736,00	-736,00
16. Abschreibungen	5,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	218,92	218,92	300,00	-81,08	81,08
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.926,45	19.054,92	18.400,00	654,92	-654,92
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	17.505,46	2.793,41	3.300,00	-506,59	506,59
23. außerordentliche Aufwendungen		11.907,84	0,00	11.907,84	-11.907,84
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		-11.907,84	0,00	-11.907,84	11.907,84
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	17.505,46	-9.114,43	3.300,00	-12.414,43	12.414,43
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	17.505,46	-9.114,43	3.300,00	-12.414,43	12.414,43

Erläuterung

Zu Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen entstehen durch die Neubewertung eines Grundstückes lt. Auskunft des Gutachterausschusses für Grundstückswerte.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P5221 Wohnbauförderung

Leistungen

Wohnbadaurlehn

Ziele

Gewährung von Darlehen zwecks Förderung des Wohnungsbaus

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	995,95	981,75	900,00	81,75	-81,75
12. = Summe ordentliche Erträge	995,95	981,75	900,00	81,75	-81,75
ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	995,95	981,75	900,00	81,75	-81,75
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	995,95	981,75	900,00	81,75	-81,75
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	995,95	981,75	900,00	81,75	-81,75

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P5351 Kombinierte Versorgungsunternehmen



Leistungen

Konzessionsabgaben

Ziele

Gewährleistung eines Infrastrukturnutzungsentgeltes
 sowie Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
11. sonstige ordentliche Erträge	192.650,35	187.582,91	195.300,00	-7.717,09	7.717,09
12. = Summe ordentliche Erträge	192.650,35	187.582,91	195.300,00	-7.717,09	7.717,09
ordentliche Aufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.031,70				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.031,70				
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	189.618,65	187.582,91	195.300,00	-7.717,09	7.717,09
22. außerordentlich Erträge	85,97	2.190,38	0,00	2.190,38	-2.190,38
23. außerordentliche Aufwendungen	2.773,08	5.756,54	0,00	5.756,54	-5.756,54
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-2.687,11	-3.566,16	0,00	-3.566,16	3.566,16
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	186.931,54	184.016,75	195.300,00	-11.283,25	11.283,25
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	186.931,54	184.016,75	195.300,00	-11.283,25	11.283,25

Erläuterung

Zu Zeile 11, 22 und 23: Die Beträge werden gemäß der Abrechnungen des Netzbetreibers verbucht.
 Außerordentliche Erträge/Aufwendungen entstehen durch nachträgliche Korrektur der Abrechnung der Vorjahre.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P5551 Forstwirtschaftliche Unternehmen

Leistungen

Bewirtschaftung Hainholz

Ziele

Erhaltung und Förderung der ökologischen sowie der wirtschaftlichen Funktion des Waldes

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		4.368,00	0,00	4.368,00	-4.368,00
6. privatrechtliche Entgelte	13.933,32	9.284,37	14.800,00	-5.515,63	5.515,63
12. = Summe ordentliche Erträge	13.933,32	13.652,37	14.800,00	-1.147,63	1.147,63
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	847,55	921,47	800,00	121,47	-121,47
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.645,29	10.815,22	6.500,00	4.315,22	-4.315,22
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.492,84	11.736,69	7.300,00	4.436,69	-4.436,69
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	7.440,48	1.915,68	7.500,00	-5.584,32	5.584,32
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	7.440,48	1.915,68	7.500,00	-5.584,32	5.584,32
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	7.440,48	1.915,68	7.500,00	-5.584,32	5.584,32

Erläuterung

Zu Zeile 2 und 15: Mehreträge/Mehraufwendungen entstehen durch die Aufforstung einer Fläche im Hainholz mit Einsatz von Fördermitteln.

Zu Zeile 6: Im Vergleich zu den Vorjahren wurde weniger Holz verkauft.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P5711 Wirtschaftsförderung



Leistungen

Wirtschaftsförderung

Ziele

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

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P6111 Steuern

Leistungen

Veranlagung und Abwicklung der Gemeindesteuern

Ziele

Erzielung von Erträgen zur Deckung des allgemeinen Haushaltes

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.019.210,18	5.638.886,66	5.232.300,00	406.586,66	-406.586,66
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.465,16	7.600,00	10.100,00	-2.500,00	2.500,00
11. sonstige ordentliche Erträge	5.196,75	1.057,35	0,00	1.057,35	-1.057,35
12. = Summe ordentliche Erträge	5.026.872,09	5.647.544,01	5.242.400,00	405.144,01	-405.144,01
ordentliche Aufwendungen					
16. Abschreibungen	1.296,99	1.138,29	0,00	1.138,29	-1.138,29
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.798,46	4.161,89	5.000,00	-838,11	838,11
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.095,45	5.300,18	5.000,00	300,18	-300,18
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	5.018.776,64	5.642.243,83	5.237.400,00	404.843,83	-404.843,83
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	5.018.776,64	5.642.243,83	5.237.400,00	404.843,83	-404.843,83
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.018.776,64	5.642.243,83	5.237.400,00	404.843,83	-404.843,83

Erläuterung

Zu Zeile 1: Im Haushaltsjahr ergeben sich folgende Mehrerträge durch Steuern und Abgaben:

Konto	Kontobezeichnung	Ansatz €	Umsatz €	+ / -
301100	Grundsteuer A	168.400	172.507,56	+ 4.107,56
301200	Grundsteuer B	856.100	865.926,31	+ 9.826,31
301300	Gewerbesteuer	972.800	1.267.552,79	+ 294.752,79
302100	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	2.941.900	3.039.559,00	+ 97.659,00
302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	234.400	233.247,00	- 1.153,00
303100	Vergnügungssteuer	900	960,00	+ 60,00
303200	Hundesteuer	57.800	59.134,00	+ 1.334,00
GESAMT		5.232.300	5.638.886,66	+ 406.586,66

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P6112 Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen



Leistungen

Steueranteile, FAG, Kreisumlage

Ziele

Ertragsmaximierung mittels Zuweisungen und Umlagensenkung

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.654.880,00	2.692.624,00	2.131.500,00	561.124,00	-561.124,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	140.975,00	134.124,00	134.100,00	24,00	-24,00
12. = Summe ordentliche Erträge	2.795.855,00	2.826.748,00	2.265.600,00	561.148,00	-561.148,00
ordentliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	3.219.533,00	3.520.480,00	3.383.200,00	137.280,00	-137.280,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.219.533,00	3.520.480,00	3.383.200,00	137.280,00	-137.280,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-423.678,00	-693.732,00	-1.117.600,00	423.868,00	-423.868,00
23. außerordentliche Aufwendungen		-6.438,00	0,00	-6.438,00	6.438,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		6.438,00	0,00	6.438,00	-6.438,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-423.678,00	-687.294,00	-1.117.600,00	430.306,00	-430.306,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-423.678,00	-687.294,00	-1.117.600,00	430.306,00	-430.306,00

Erläuterung

Zu Zeile 2: Enthalten ist die Bedarfszuweisung des Landes i.H.v. 490.000 €. Der Betrag darf in der Haushaltsplanung nicht dargestellt werden. Weitere Mehrerträge ergeben sich durch erhöhte Schlüsselzuweisungen (+70.904 €), insbesondere aufgrund der nachträglichen Steuerverbundabrechnung 2016.

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

Konto	Kontobezeichnung	Ansatz €	Umsatz €	+ / -
434100	Gewerbesteuerumlage	186.500	246.504,00	+ 60.004,00
437100	Entschuldungsumlage	13.300	12.528,00	- 772,00
437210	Kreisumlage	3.183.400	3.261.448,00	+ 78.048,00



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 B Finanzverwaltung
 P6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Leistungen

Kredite, Zinsen, Rücklagen

Ziele

Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft und wirtschaftliche Aufgabenerfüllung

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.819,12	1.984,85	1.000,00	984,85	-984,85
12. = Summe ordentliche Erträge	1.819,12	1.984,85	1.000,00	984,85	-984,85
ordentliche Aufwendungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	247.636,91	211.915,04	242.800,00	-30.884,96	30.884,96
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2,84	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	247.639,75	211.915,04	242.800,00	-30.884,96	30.884,96
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-245.820,63	-209.930,19	-241.800,00	31.869,81	-31.869,81
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-245.820,63	-209.930,19	-241.800,00	31.869,81	-31.869,81
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.195,32	35.317,46	33.300,00	2.017,46	-2.017,46
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.291,00	1.908,03	0,00	1.908,03	-1.908,03
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	34.904,32	33.409,43	33.300,00	109,43	-109,43
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-210.916,31	-176.520,76	-208.500,00	31.979,24	-31.979,24

Erläuterung

Zu Zeile 17: Durch das nach wie vor günstige Zinsniveau konnten wiederum erhebliche Zinsen eingespart werden. Die Darlehenssumme 2017 wurde noch nicht aufgenommen.

Für Liquiditätskredite konnten Negativzinsen vereinbart werden.



Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.966,37	0,00	1.966,37	-1.966,37
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	167.965,20	175.044,10	162.200,00	12.844,10	-12.844,10
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.263.537,87	2.280.506,26	2.224.700,00	55.806,26	-55.806,26
6. privatrechtliche Entgelte	85.654,25	89.692,25	69.600,00	20.092,25	-20.092,25
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.320,45	400,00	920,45	-920,45
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
9. Aktivierte Eigenleistungen	5.203,53	10.470,52	0,00	10.470,52	-10.470,52
10. Bestandsveränderungen	-1.068,16	77,67	0,00	77,67	-77,67
11. sonstige ordentliche Erträge	83.300,98	26.402,73	15.400,00	11.002,73	-11.002,73
12. = Summe ordentliche Erträge	2.614.593,67	2.595.480,35	2.482.300,00	113.180,35	-113.180,35
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	988.109,84	1.034.613,57	1.081.300,00	-46.686,43	46.686,43
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.091.354,36	1.268.260,39	1.154.100,00	114.160,39	-114.160,39
16. Abschreibungen	794.153,22	823.536,98	809.900,00	13.636,98	-13.636,98
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	142.293,16	133.435,30	89.900,00	43.535,30	-43.535,30
18. Transferaufwendungen	50.053,14	50.067,87	50.200,00	-132,13	132,13
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	410.943,02	444.915,16	417.200,00	27.715,16	-27.715,16
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.476.906,74	3.754.829,27	3.602.600,00	152.229,27	-152.229,27
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-862.313,07	-1.159.348,92	-1.120.300,00	-39.048,92	39.048,92
22. außerordentlich Erträge	1.757,00	8.680,29	0,00	8.680,29	-8.680,29
23. außerordentliche Aufwendungen	75.608,11	23.938,05	0,00	23.938,05	-23.938,05
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-73.851,11	-15.257,76	0,00	-15.257,76	15.257,76
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-936.164,18	-1.174.606,68	-1.120.300,00	-54.306,68	54.306,68
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	111.787,36	115.614,22	110.000,00	5.614,22	-5.614,22
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	304.563,87	313.544,03	310.000,00	3.544,03	-3.544,03
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-192.776,51	-197.929,81	-200.000,00	2.070,19	-2.070,19
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.128.940,69	-1.372.536,49	-1.320.300,00	-52.236,49	52.236,49



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
C Bauverwaltung
P4241 Sportplätze

Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Sportflächen

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.575,00	5.575,00	5.500,00	75,00	-75,00
6. privatrechtliche Entgelte	854,38	972,21	1.000,00	-27,79	27,79
12. = Summe ordentliche Erträge	6.429,38	6.547,21	6.500,00	47,21	-47,21
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	16.872,82	13.879,86	21.500,00	-7.620,14	7.620,14
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.879,65	31.235,40	32.500,00	-1.264,60	1.264,60
16. Abschreibungen	7.208,58	7.208,58	7.300,00	-91,42	91,42
18. Transferaufwendungen	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	60.461,05	52.823,84	61.800,00	-8.976,16	8.976,16
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-54.031,67	-46.276,63	-55.300,00	9.023,37	-9.023,37
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-54.031,67	-46.276,63	-55.300,00	9.023,37	-9.023,37
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-54.031,67	-46.276,63	-55.300,00	9.023,37	-9.023,37

Erläuterung

Zu Zeile 13: Aufgrund der Vergabe des Heckenschnitts an eine Fachfirma im Bereich der Sportanlagen konnten die Personalkosten des Betriebshofes reduziert werden.



Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Freibades

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	734,73	1.965,35	2.400,00	-434,65	434,65
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	24.529,99	17.735,04	25.400,00	-7.664,96	7.664,96
6. privatrechtliche Entgelte	561,69	508,93	600,00	-91,07	91,07
9. Aktivierte Eigenleistungen		7.063,36	0,00	7.063,36	-7.063,36
11. sonstige ordentliche Erträge	1.878,68				
12. = Summe ordentliche Erträge	27.705,09	27.272,68	28.400,00	-1.127,32	1.127,32
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	53.694,75	73.824,04	61.200,00	12.624,04	-12.624,04
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.641,07	51.884,32	54.600,00	-2.715,68	2.715,68
16. Abschreibungen	19.638,42	21.390,90	22.200,00	-809,10	809,10
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.280,82	15.099,97	15.100,00	-0,03	0,03
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	722,23	531,79	2.100,00	-1.568,21	1.568,21
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	139.977,29	162.731,02	155.200,00	7.531,02	-7.531,02
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-112.272,20	-135.458,34	-126.800,00	-8.658,34	8.658,34
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-112.272,20	-135.458,34	-126.800,00	-8.658,34	8.658,34
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		555,82	0,00	555,82	-555,82
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	600,00				
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-600,00	555,82	0,00	555,82	-555,82
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-112.872,20	-134.902,52	-126.800,00	-8.102,52	8.102,52

Erläuterung

Zu Zeile 5: Aufgrund der schlechten Witterung konnten erheblich weniger Eintrittsgelder verbucht werden.

Zu Zeile 9: Erträge durch aktivierte Eigenleistungen entstehen im Zusammenhang mit dem Aufbau des Kleinkindbeckens im Freibad (Personalkosten der Betriebshofmitarbeiter).

Zu Zeile 13: Enthalten sind die zusätzlichen Personalkosten der Betriebshofmitarbeiter zur Einrichtung des Kleinkindbeckens.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppengbrügge
 C Bauverwaltung
 P4243 Hallenbad

Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Hallenbades

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sport- und Erholungsangebotes

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	16.784,00	16.784,00	16.700,00	84,00	-84,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	14.270,79	13.655,34	14.300,00	-644,66	644,66
6. privatrechtliche Entgelte		7.411,09	0,00	7.411,09	-7.411,09
11. sonstige ordentliche Erträge	1.901,80				
12. = Summe ordentliche Erträge	32.956,59	37.850,43	31.000,00	6.850,43	-6.850,43
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	63.048,61	68.998,39	66.400,00	2.598,39	-2.598,39
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.687,66	76.113,45	69.900,00	6.213,45	-6.213,45
16. Abschreibungen	26.858,00	26.915,40	26.900,00	15,40	-15,40
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.334,46	1.750,75	1.800,00	-49,25	49,25
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	139.928,73	173.777,99	165.000,00	8.777,99	-8.777,99
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-106.972,14	-135.927,56	-134.000,00	-1.927,56	1.927,56
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-106.972,14	-135.927,56	-134.000,00	-1.927,56	1.927,56
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.094,25	0,00	1.094,25	-1.094,25
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.335,00				
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.335,00	1.094,25	0,00	1.094,25	-1.094,25
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-108.307,14	-134.833,31	-134.000,00	-833,31	833,31

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5111 Räumliche Planung und Entwicklung



Leistungen

Aufgaben der Ortsplanung, Dorferneuerung

Ziele

Die Gemeinde attraktiv und zweckmäßig gestalten

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.966,37	0,00	1.966,37	-1.966,37
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.314,67	4.974,00	0,00	4.974,00	-4.974,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.443,50	2.554,50	3.000,00	-445,50	445,50
6. privatrechtliche Entgelte	5.956,03	2.696,49	0,00	2.696,49	-2.696,49
11. sonstige ordentliche Erträge	20.239,67				
12. = Summe ordentliche Erträge	30.953,87	12.191,36	3.000,00	9.191,36	-9.191,36
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	267.559,48	271.296,89	313.600,00	-42.303,11	42.303,11
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.694,70	77.022,98	21.900,00	55.122,98	-55.122,98
16. Abschreibungen	600,10	5.105,60	200,00	4.905,60	-4.905,60
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	24.867,19	19.346,53	18.600,00	746,53	-746,53
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	344.721,47	372.772,00	354.300,00	18.472,00	-18.472,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-313.767,60	-360.580,64	-351.300,00	-9.280,64	9.280,64
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-313.767,60	-360.580,64	-351.300,00	-9.280,64	9.280,64
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	106.896,36	110.106,19	106.400,00	3.706,19	-3.706,19
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	106.896,36	110.106,19	106.400,00	3.706,19	-3.706,19
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-206.871,24	-250.474,45	-244.900,00	-5.574,45	5.574,45

Erläuterung

Zu Zeile 2: Personalkostenzuschuss der Bundesagentur für Arbeit für Mitarbeiter im Bauamt (kurzfristiger Zeitraum).

Zu Zeile 3 und 16: Durch die Aktivierung des Quartierskonzeptes Heerburg ergeben sich Auflösungserträge wie auch Abschreibungen. Dies war zum Zeitpunkt der Planung 2017 so nicht bekannt.

Zu Zeile 6 und 15: Abwicklung der Bauleitplanung in Ertrag und Aufwand in gleicher Höhe.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5222 Eigener Wohnungsbau

Leistungen

Eigene Mietobjekte

Ziele

Schaffung und Erhaltung von gemeindeeigenem Wohnraum

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.433,00	4.433,00	4.400,00	33,00	-33,00
6. privatrechtliche Entgelte	32.133,81	31.135,78	26.900,00	4.235,78	-4.235,78
11. sonstige ordentliche Erträge	2.208,47				
12. = Summe ordentliche Erträge	38.775,28	35.568,78	31.300,00	4.268,78	-4.268,78
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	1.900,00	-1.900,00	1.900,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.937,72	18.154,39	14.100,00	4.054,39	-4.054,39
16. Abschreibungen	7.411,00	17.263,00	7.500,00	9.763,00	-9.763,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.208,47				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	547,19	489,16	600,00	-110,84	110,84
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	26.104,38	35.906,55	24.100,00	11.806,55	-11.806,55
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	12.670,90	-337,77	7.200,00	-7.537,77	7.537,77
22. außerordentlich Erträge		726,41	0,00	726,41	-726,41
23. außerordentliche Aufwendungen	614,46				
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-614,46	726,41	0,00	726,41	-726,41
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	12.056,44	388,64	7.200,00	-6.811,36	6.811,36
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	12.056,44	388,64	7.200,00	-6.811,36	6.811,36

Erläuterung

Zu Zeile 16: Die Wohnungen in der Alten Schule Bisperode sind seit Jahren nicht mehr vermietbar. Wegen der bevorstehenden umfangreichen Bauarbeiten ist eine Abwertung der Wohnungen vorgenommen worden.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5311 Elektrizitätsversorgung



Leistungen

Elektrizitätsversorgung

Ziele

Sicherstellung und Gewährleistung einer funktionierenden Stromversorgung

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
6. privatrechtliche Entgelte	22.155,43	24.842,20	25.600,00	-757,80	757,80
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.582,50	1.802,55	1.600,00	202,55	-202,55
12. = Summe ordentliche Erträge	33.737,93	36.644,75	37.200,00	-555,25	555,25
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.998,89	19.459,13	23.700,00	-4.240,87	4.240,87
16. Abschreibungen	7.364,00	7.364,00	7.500,00	-136,00	136,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.033,64	1.997,96	2.000,00	-2,04	2,04
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.207,71	2.117,33	2.500,00	-382,67	382,67
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	33.604,24	30.938,42	35.700,00	-4.761,58	4.761,58
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	133,69	5.706,33	1.500,00	4.206,33	-4.206,33
23. außerordentliche Aufwendungen	656,74	11.075,00	0,00	11.075,00	-11.075,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-656,74	-11.075,00	0,00	-11.075,00	11.075,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-523,05	-5.368,67	1.500,00	-6.868,67	6.868,67
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	65,00				
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.000,00	1.052,56	1.000,00	52,56	-52,56
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-935,00	-1.052,56	-1.000,00	-52,56	52,56
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.458,05	-6.421,23	500,00	-6.921,23	6.921,23

Erläuterung

Zu Zeile 23: Die CESA-Gesellschaften wurden aufgelöst und die Beteiligungen an der CESA GmbH ausgebucht.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppnbrügge
 C Bauverwaltung
 P5331 Wasserversorgung

Leistungen

Wasserversorgung

Ziele

Gewährleistung und Verwaltung der Trinkwasserversorgung für die Bevölkerung

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	389,00	5.953,36	0,00	5.953,36	-5.953,36
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	726.718,93	733.111,08	710.400,00	22.711,08	-22.711,08
6. privatrechtliche Entgelte	630,00	206,58	0,00	206,58	-206,58
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	400,00	-400,00	400,00
10. Bestandsveränderungen	-1.068,16	77,67	0,00	77,67	-77,67
11. sonstige ordentliche Erträge	14.000,88	3.768,83	0,00	3.768,83	-3.768,83
12. = Summe ordentliche Erträge	740.670,65	743.117,52	710.800,00	32.317,52	-32.317,52
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	75.725,70	70.473,02	82.400,00	-11.926,98	11.926,98
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.156,28	272.405,58	247.000,00	25.405,58	-25.405,58
16. Abschreibungen	123.968,20	128.806,29	127.600,00	1.206,29	-1.206,29
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.684,94	60.861,02	15.600,00	45.261,02	-45.261,02
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	32.238,57	35.611,14	40.600,00	-4.988,86	4.988,86
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	511.773,69	568.157,05	513.200,00	54.957,05	-54.957,05
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	228.896,96	174.960,47	197.600,00	-22.639,53	22.639,53
23. außerordentliche Aufwendungen	2.138,31	16,62	0,00	16,62	-16,62
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-2.138,31	-16,62	0,00	-16,62	16,62
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	226.758,65	174.943,85	197.600,00	-22.656,15	22.656,15
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.840,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	135.207,42	139.697,62	138.900,00	797,62	-797,62
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-131.367,42	-136.097,62	-135.300,00	-797,62	797,62
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	95.391,23	38.846,23	62.300,00	-23.453,77	23.453,77

Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
C Bauverwaltung
P5331 Wasserversorgung



Erläuterung

Zu Zeile 5: Gegenüber dem Vorjahr wurden 10.891 cbm Wasser mehr verkauft.

Zu Zeile 11: Aus dem Jahresergebnis 2017 ergibt sich eine Erstattung der bereits geleisteten Körperschaftssteuer.

Zu Zeile 15: Mehraufwendungen ergeben sich durch notwendige Reparaturmaßnahmen aufgrund von Wasserrohrbrüchen.

Zu Zeile 17: Aus der Nachkalkulation 2017 ergibt sich ein Gebührenüberschuss, der in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt wurde.

Weitere Erläuterungen siehe Betriebsabrechnung Wasserwerk.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5371 Abfallwirtschaft

Leistungen

Abfallwirtschaft

Ziele

Umweltschonende Abfallbeseitigung

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.320,45	0,00	1.320,45	-1.320,45
12. = Summe ordentliche Erträge		1.320,45	0,00	1.320,45	-1.320,45
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal		2.707,68	0,00	2.707,68	-2.707,68
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.269,96	0,00	1.400,00	-1.400,00	1.400,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.269,96	2.707,68	1.400,00	1.307,68	-1.307,68
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-1.269,96	-1.387,23	-1.400,00	12,77	-12,77
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-1.269,96	-1.387,23	-1.400,00	12,77	-12,77
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.269,96	-1.387,23	-1.400,00	12,77	-12,77

Erläuterung

Im Rahmen der IKZ verläuft die personelle Besetzung der Kompostierungsanlage ab 2017 über den Flecken Coppenbrügge. Der Flecken Salzhemendorf erstattet anteilig die Personalkosten.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5381 Abwasserbeseitigung



Leistungen

Abwasserbeseitigung

Ziele

Sicherstellung und Erweiterung eines funktionierenden Abwassersystems

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	12.778,00	14.118,44	12.700,00	1.418,44	-1.418,44
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.309.647,94	1.303.889,57	1.276.100,00	27.789,57	-27.789,57
6. privatrechtliche Entgelte	1.421,30	620,66	400,00	220,66	-220,66
11. sonstige ordentliche Erträge	7.911,09	4.365,54	0,00	4.365,54	-4.365,54
12. = Summe ordentliche Erträge	1.331.758,33	1.322.994,21	1.289.200,00	33.794,21	-33.794,21
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	116.438,89	120.619,77	130.000,00	-9.380,23	9.380,23
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.575,22	333.259,98	279.800,00	53.459,98	-53.459,98
16. Abschreibungen	305.395,65	311.209,88	307.800,00	3.409,88	-3.409,88
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.460,34	55.461,35	57.200,00	-1.738,65	1.738,65
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	343.317,51	381.943,81	345.600,00	36.343,81	-36.343,81
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.094.187,61	1.202.494,79	1.120.400,00	82.094,79	-82.094,79
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	237.570,72	120.499,42	168.800,00	-48.300,58	48.300,58
22. außerordentlich Erträge	100,00	196,04	0,00	196,04	-196,04
23. außerordentliche Aufwendungen	70.399,78	11.428,70	0,00	11.428,70	-11.428,70
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-70.299,78	-11.232,66	0,00	-11.232,66	11.232,66
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	167.270,94	109.266,76	168.800,00	-59.533,24	59.533,24
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	986,00	257,96	0,00	257,96	-257,96
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	141.944,13	147.756,57	145.500,00	2.256,57	-2.256,57
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-140.958,13	-147.498,61	-145.500,00	-1.998,61	1.998,61
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	26.312,81	-38.231,85	23.300,00	-61.531,85	61.531,85



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
C Bauverwaltung
P5381 Abwasserbeseitigung

Erläuterung

Zu Zeile 5: Die Entsorgungsmenge ist um 6.317 cbm höher als im Vorjahr.

Zu Zeile 11: Sonstige ordentliche Erträge ergeben sich aus der Auflösung von Rückstellungen.

Zu Zeile 15: Mehraufwendungen ergeben sich durch notwendige Reparaturen an technischen Einrichtungen verschiedener Pumpstationen und der Kläranlage. Ebenfalls nicht vorhersehbar waren Verstopfungen in den verschiedenen Kanalbereichen, welche z.T. mit erheblichem Aufwand beseitigt werden mussten. Für die Beseitigung des Klärschlammes fielen ebenfalls höhere Kosten an.

Zu Zeile 19: Mehraufwendungen ergeben sich durch höhere Schmutzwasser-Einleitungsmengen aufgrund erheblicher Fremdwasseranteile durch die sehr hohen Niederschläge 2017.

Zu Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen ergeben sich durch die Endabrechnung der Einleitungsgebühren für Schmutzwasser an die Stadt Hameln für 2016.

Weitere Erläuterungen siehe Betriebsabrechnung Schmutzwasser.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5411 Gemeindestraßen, Wege und Plätze



Leistungen

Bau- und Unterhaltungsarbeiten an Gemeindestraßen

Ziele

Erhaltung der Straßen, Wege und Plätze unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	103.962,00	96.806,95	95.900,00	906,95	-906,95
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	88.001,00	87.999,00	88.000,00	-1,00	1,00
6. privatrechtliche Entgelte	3.181,06	185,64	0,00	185,64	-185,64
11. sonstige ordentliche Erträge	12.697,55				
12. = Summe ordentliche Erträge	207.841,61	184.991,59	183.900,00	1.091,59	-1.091,59
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	140.029,05	183.149,25	139.900,00	43.249,25	-43.249,25
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.112,90	130.532,37	118.400,00	12.132,37	-12.132,37
16. Abschreibungen	187.698,92	187.517,76	189.100,00	-1.582,24	1.582,24
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	624,95				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	447.465,82	501.199,38	447.400,00	53.799,38	-53.799,38
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-239.624,21	-316.207,79	-263.500,00	-52.707,79	52.707,79
23. außerordentliche Aufwendungen	295,60	1.416,73	0,00	1.416,73	-1.416,73
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-295,60	-1.416,73	0,00	-1.416,73	1.416,73
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-239.919,81	-317.624,52	-263.500,00	-54.124,52	54.124,52
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-239.919,81	-317.624,52	-263.500,00	-54.124,52	54.124,52

Erläuterung

Zu Zeile 13: Im Jahr 2017 wurden mehr Unterhaltungsmaßnahmen an Gemeindestraßen durch Betriebshofmitarbeiter ausgeführt.

Zu Zeile 15: Mehraufwendungen ergeben sich durch notwendige umfangreiche Baumpflegemaßnahmen an Gemeindestraßen aufgrund der Verkehrssicherungspflicht.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5451 Straßenreinigung/Winterdienst

Leistungen

Straßenreinigung und Winterdienst

Ziele

Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht in Bezug auf den Winterdienst und die Straßenreinigung

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.263,27	6.966,95	13.500,00	-6.533,05	6.533,05
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.482,00	19.502,74	41.500,00	-21.997,26	21.997,26
16. Abschreibungen	4.483,00	5.395,50	5.600,00	-204,50	204,50
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	27.228,27	31.865,19	60.600,00	-28.734,81	28.734,81
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-27.228,27	-31.865,19	-60.600,00	28.734,81	-28.734,81
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-27.228,27	-31.865,19	-60.600,00	28.734,81	-28.734,81
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.228,27	-31.865,19	-60.600,00	28.734,81	-28.734,81

Erläuterung

Das Ergebnis des Produktes ist stark abhängig von den Witterungsverhältnissen.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5452 Straßenbeleuchtung



Leistungen

Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

Ziele

Gewährleistung der Verkehrssicherheit durch eine ausreichende Beleuchtung

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.989,06	13.079,00	13.000,00	79,00	-79,00
6. privatrechtliche Entgelte		3.017,25	0,00	3.017,25	-3.017,25
12. = Summe ordentliche Erträge	7.989,06	16.096,25	13.000,00	3.096,25	-3.096,25
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	3.503,82	300,00	3.203,82	-3.203,82
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.401,71	37.293,23	40.000,00	-2.706,77	2.706,77
16. Abschreibungen	25.704,09	32.287,00	31.300,00	987,00	-987,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	94.105,80	73.084,05	71.600,00	1.484,05	-1.484,05
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-86.116,74	-56.987,80	-58.600,00	1.612,20	-1.612,20
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-86.116,74	-56.987,80	-58.600,00	1.612,20	-1.612,20
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-86.116,74	-56.987,80	-58.600,00	1.612,20	-1.612,20



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5511 Öffentliche Grünanlagen

Leistungen

Anlage, Pflege und Gestaltung der öffentlichen Grünanlagen

Ziele

Steigerung des Naherholungsangebotes durch ein attraktives Landschaftsbild

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
12. = Summe ordentliche Erträge					
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	72.686,38	69.568,42	72.000,00	-2.431,58	2.431,58
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.121,12	12.812,26	24.100,00	-11.287,74	11.287,74
16. Abschreibungen	1.748,51	1.862,42	2.100,00	-237,58	237,58
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	100.556,01	84.243,10	98.200,00	-13.956,90	13.956,90
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-100.556,01	-84.243,10	-98.200,00	13.956,90	-13.956,90
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-100.556,01	-84.243,10	-98.200,00	13.956,90	-13.956,90
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-100.556,01	-84.243,10	-98.200,00	13.956,90	-13.956,90

Erläuterung

Zu Zeile 15: Ursprünglich geplante Baumpflegemaßnahmen wurden nicht durchgeführt. Insgesamt sind im Unterhaltungsbereich Einsparungen zu verzeichnen.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Copenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5521 Wasserläufe und Wasserbau



Leistungen

Gewässerunterhaltung, Hochwasserschutz, Zuschüsse an Unterhaltungsverbände

Ziele

Unterhaltung und Schutz der Gewässer unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit sowie Hochwasserschutz

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.905,00	1.905,00	1.900,00	5,00	-5,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.905,00	1.905,00	1.900,00	5,00	-5,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	13.737,77	7.459,74	14.600,00	-7.140,26	7.140,26
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.525,51	9.660,29	11.700,00	-2.039,71	2.039,71
16. Abschreibungen	3.283,00	3.283,00	3.300,00	-17,00	17,00
18. Transferaufwendungen	45.253,14	45.266,87	45.400,00	-133,13	133,13
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	63.799,42	65.669,90	75.000,00	-9.330,10	9.330,10
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-61.894,42	-63.764,90	-73.100,00	9.335,10	-9.335,10
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-61.894,42	-63.764,90	-73.100,00	9.335,10	-9.335,10
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-61.894,42	-63.764,90	-73.100,00	9.335,10	-9.335,10

Erläuterung

Zu Zeile 13 und 15: Im Vorjahr sind verstärkt Grabenräumungen durch Betriebshofmitarbeiter durchgeführt worden. Diese waren 2017 in dem Maße nicht notwendig.



Haushalt:
Teilhaushalt:
Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
C Bauverwaltung
P5531 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistungen

Friedhofs- und Bestattungswesen

Ziele

Verwaltung der Friedhofsangelegenheiten und Sicherstellung des Bestattungswesens

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	96.925,72	121.561,73	107.500,00	14.061,73	-14.061,73
6. privatrechtliche Entgelte		3.857,51	0,00	3.857,51	-3.857,51
9. Aktivierte Eigenleistungen	5.203,53	3.407,16	0,00	3.407,16	-3.407,16
11. sonstige ordentliche Erträge	6.749,72	137,20	0,00	137,20	-137,20
12. = Summe ordentliche Erträge	108.878,97	128.963,60	107.500,00	21.463,60	-21.463,60
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	54.265,34	55.028,74	50.700,00	4.328,74	-4.328,74
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.774,22	44.550,52	53.400,00	-8.849,48	8.849,48
16. Abschreibungen	9.756,06	9.469,24	8.800,00	669,24	-669,24
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		15,00	0,00	15,00	-15,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	800,00	800,00	1.000,00	-200,00	200,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	116.595,62	109.863,50	113.900,00	-4.036,50	4.036,50
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-7.716,65	19.100,10	-6.400,00	25.500,10	-25.500,10
22. außerordentlich Erträge	99,00	849,00	0,00	849,00	-849,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.503,22	1,00	0,00	1,00	-1,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-1.404,22	848,00	0,00	848,00	-848,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-9.120,87	19.948,10	-6.400,00	26.348,10	-26.348,10
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.477,32	25.037,28	24.600,00	437,28	-437,28
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-24.477,32	-25.037,28	-24.600,00	-437,28	437,28
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-33.598,19	-5.089,18	-31.000,00	25.910,82	-25.910,82

Erläuterung

Zu Zeile 5: Mehrerträge ergeben sich durch entsprechend hohe Fallzahlen der Friedhofsleistungen.

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

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

Weitere Erläuterungen siehe Betriebsabrechnung Friedhöfe.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

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



Leistungen

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

Ziele

Erhalt der Feld- und Wirtschaftswege

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.552,00	3.552,00	3.400,00	152,00	-152,00
6. privatrechtliche Entgelte	12.711,60	11.000,00	12.000,00	-1.000,00	1.000,00
11. sonstige ordentliche Erträge	13.712,00	16.288,61	13.800,00	2.488,61	-2.488,61
12. = Summe ordentliche Erträge	29.975,60	30.840,61	29.200,00	1.640,61	-1.640,61
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	24.045,36	32.421,81	24.200,00	8.221,81	-8.221,81
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.257,14	56.464,16	47.500,00	8.964,16	-8.964,16
16. Abschreibungen	6.489,00	6.489,00	6.500,00	-11,00	11,00
18. Transferaufwendungen	4.300,00	4.301,00	4.300,00	1,00	-1,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	71.091,50	99.675,97	82.500,00	17.175,97	-17.175,97
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-41.115,90	-68.835,36	-53.300,00	-15.535,36	15.535,36
22. außerordentlich Erträge	560,00	4.265,00	0,00	4.265,00	-4.265,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	560,00	4.265,00	0,00	4.265,00	-4.265,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-40.555,90	-64.570,36	-53.300,00	-11.270,36	11.270,36
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-40.555,90	-64.570,36	-53.300,00	-11.270,36	11.270,36

Erläuterung

Zu Zeile 13 und 15: Im Zusammenhang mit der Erneuerung der B1 war es möglich, eine größere Menge Fräsgut für die Unterhaltung der gemeindeeigenen Wirtschaftswege zu bekommen. Dieses mußte zwischengelagert werden. Es entstanden Mehraufwendungen.



Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5731 Betriebshof

Leistungen

Leistungen und Fahrzeughaltung des Betriebshof

Ziele

Pflege der öffentlichen Anlagen und Gebäude sowie Hilfeleistungen für den Verwaltungsbetrieb

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.745,00	77,00	100,00	-23,00	23,00
6. privatrechtliche Entgelte	4.831,45	1.386,52	1.600,00	-213,48	213,48
11. sonstige ordentliche Erträge	418,62				
12. = Summe ordentliche Erträge	7.995,07	1.463,52	1.700,00	-236,48	236,48
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	78.742,42	54.715,19	89.100,00	-34.384,81	34.384,81
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.528,46	48.451,39	44.100,00	4.351,39	-4.351,39
16. Abschreibungen	42.119,79	37.543,41	40.000,00	-2.456,59	2.456,59
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.638,20	2.324,65	3.000,00	-675,35	675,35
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	169.028,87	143.034,64	176.200,00	-33.165,36	33.165,36
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-161.033,80	-141.571,12	-174.500,00	32.928,88	-32.928,88
22. außerordentlich Erträge	998,00	2.643,84	0,00	2.643,84	-2.643,84
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	998,00	2.643,84	0,00	2.643,84	-2.643,84
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-160.035,80	-138.927,28	-174.500,00	35.572,72	-35.572,72
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-160.035,80	-138.927,28	-174.500,00	35.572,72	-35.572,72

Erläuterung

Zu Zeile 13: Im Zuge der Überlegungen zur Einrichtung einer Kosten- und Leistungsrechnung im Bereich Betriebshof werden angefallene Stunden der Mitarbeiter bereits detaillierter erfasst und zugeordnet.

Zu Zeile 15: An einigen Fahrzeugen, Geräten und Maschinen fielen umfangreiche Instandhaltungsmaßnahmen an.

Haushalt:
 Teilhaushalt:
 Produkt:

1 Flecken Coppenbrügge
 C Bauverwaltung
 P5732 Dorfgemeinschaftshäuser



Leistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser

Ziele

Bereitstellung geeigneter Immobilien für öffentliche Zwecke

Teilergebnisrechnung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.803,74	5.821,00	6.200,00	-379,00	379,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.217,50	1.851,39	1.500,00	351,39	-351,39
11. sonstige ordentliche Erträge		40,00	0,00	40,00	-40,00
12. = Summe ordentliche Erträge	7.021,24	7.712,39	7.700,00	12,39	-12,39
ordentliche Aufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.580,11	29.458,20	29.900,00	-441,80	441,80
16. Abschreibungen	14.426,90	14.426,00	16.200,00	-1.774,00	1.774,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	35.007,01	43.884,20	46.100,00	-2.215,80	2.215,80
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag(-))	-27.985,77	-36.171,81	-38.400,00	2.228,19	-2.228,19
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	-27.985,77	-36.171,81	-38.400,00	2.228,19	-2.228,19
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.985,77	-36.171,81	-38.400,00	2.228,19	-2.228,19

Teilfinanzrechnungen

zum

Jahresabschluss

31.12.2017

A Haupt- und Bürgeramt

B Finanzverwaltung

C Bauverwaltung



Teilfinanzrechnung					
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	299.731,42	397.234,15	351.900,00	45.334,15	-45.334,15
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	54.425,18	62.791,18	58.000,00	4.791,18	-4.791,18
5. privatrechtliche Entgelte	43.592,68	53.163,31	38.100,00	15.063,31	-15.063,31
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	656.314,96	364.776,72	395.900,00	-31.123,28	31.123,28
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	1.400,00	-1.400,00	1.400,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100,00	110,00	0,00	110,00	-110,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.054.164,24	878.075,36	845.300,00	32.775,36	-32.775,36
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.169.096,76	1.350.840,41	1.435.300,00	-84.459,59	84.459,59
12. Auszahlungen für Versorgung	8.955,13	14.391,12	10.800,00	3.591,12	-3.591,12
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	524.655,47	574.359,80	582.100,00	-7.740,20	7.740,20
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	1.043.151,66	924.068,08	1.113.500,00	-189.431,92	189.431,92
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	640.562,34	405.794,45	433.400,00	-27.605,55	27.605,55
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.386.421,36	3.269.453,86	3.575.100,00	-305.646,14	305.646,14
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.332.257,12	-2.391.378,50	-2.729.800,00	338.421,50	-338.421,50
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	62.168,26	42.946,27	93.900,00	-50.953,73	50.953,73
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.100,00	2.500,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	64.268,26	45.446,27	93.900,00	-48.453,73	48.453,73
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	8.285,34	7.740,75	842.500,00	-834.759,25	834.759,25
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	115.285,19	136.687,59	158.500,00	-21.812,41	21.812,41
28. Finanzvermögensanlagen	3.109,12	3.125,09	3.300,00	-174,91	174,91
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung					
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	126.680,65	147.553,43	1.004.300,00	-856.746,57	856.746,57
32. Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-62.412,39	-102.107,16	-910.400,00	808.292,84	-808.292,84
33. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	-2.394.669,51	-2.493.485,66	-3.640.200,00	1.146.714,34	-1.146.714,34
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung					
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2016 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 EUR	Ansätze des Haushaltsjahres 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen EUR
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.956.440,67	5.686.135,27	5.232.300,00	453.835,27	-453.835,27
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.654.880,00	2.696.992,00	2.131.500,00	565.492,00	-565.492
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	25,70	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	36.332,58	28.681,77	36.700,00	-8.018,23	8.018,23
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.870,57	10.707,29	12.000,00	-1.292,71	1.292,71
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	206.058,98	150.428,52	206.100,00	-55.671,48	55.671,48
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.857.358,50	8.572.944,85	7.618.600,00	954.344,85	-954.344,85
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	327.351,45	336.785,95	349.600,00	-12.814,05	12.814,05
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.783,85	34.494,39	34.700,00	-205,61	205,61
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	247.636,91	217.656,64	247.800,00	-30.143,36	30.143,36
15. Transferauszahlungen	3.207.323,00	3.493.517,00	3.385.600,00	107.917,00	-107.917,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	66.199,28	30.822,53	56.700,00	-25.877,47	25.877,47
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.865.294,49	4.113.276,51	4.074.400,00	38.876,51	-38.876,
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	3.992.064,01	4.459.668,34	3.544.200,00	915.468,34	-915.468,34
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	2.838,74	2.852,94	2.800,00	52,94	-52,94
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.838,74	2.852,94	2.800,00	52,94	-52,94
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.963,21	0,00	3.963,21	-3.963,21
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung					
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	3.963,21	0,00	3.963,21	-3.963,21
32. Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.838,74	-1.110,27	2.800,00	-3.910,27	3.910,27
33. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	3.994.902,75	4.458.558,07	3.547.000,00	911.558,07	-911.558,07
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	396.500,00	235.770,79	1.185.800,00	-950.029,21	950.029,21
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	536.890,05	772.312,78	777.700,00	-5.387,22	5.387,22
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-140.390,05	-536.541,99	408.100,00	-944.641,99	944.641,99



Teilfinanzrechnung					
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.966,37	0,00	1.966,37	-1.966,37
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.067.830,14	2.071.808,57	2.003.600,00	68.208,57	-68.208,57
5. privatrechtliche Entgelte	81.373,27	81.444,15	69.600,00	11.844,15	-11.844,15
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	629,59	1.320,45	400,00	920,45	-920,45
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	111.138,34	98.630,03	15.400,00	83.230,03	-83.230,03
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.270.971,34	2.265.169,57	2.099.000,00	166.169,57	-166.169,57
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	987.801,88	1.038.949,79	1.081.300,00	-42.350,21	42.350,21
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.148.969,11	1.136.165,40	1.154.100,00	-17.934,60	17.934,60
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	102.458,61	87.019,53	89.900,00	-2.880,47	2.880,47
15. Transferauszahlungen	50.053,14	50.067,87	50.200,00	-132,13	132,13
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	581.310,53	503.198,03	417.200,00	85.998,03	-85.998,03
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.870.593,27	2.815.400,62	2.792.700,00	22.700,62	-22.700,62
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-599.621,93	-550.231,05	-693.700,00	143.468,95	-143.468,95
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	319.760,29	376.497,97	54.100,00	322.397,97	-322.397,97
20. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	2.600,00	24.860,29	10.000,00	14.860,29	-14.860,29
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.076,50	9.466,38	0,00	9.466,38	-9.466,38
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	324.436,79	410.824,64	64.100,00	346.724,64	-346.724,64
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-493,36	2.550,13	5.000,00	-2.449,87	2.449,87
26. Baumaßnahmen	822.776,71	350.042,25	295.000,00	55.042,25	-55.042,25
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	80.500,99	55.697,22	36.500,00	19.197,22	-19.197,22
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung					
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017	2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	902.784,34	408.289,60	336.500,00	71.789,60	-71.789,60
32. Saldo aus Investitionstätigkeit Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-578.347,55	2.535,04	-272.400,00	274.935,04	-274.935,04
33. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	-1.177.969,48	-547.696,01	-966.100,00	418.403,99	-418.403,99
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	428.500,00	375.208,18	457.300,00	-82.091,82	82.091,82
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	316.497,30	393.236,20	398.900,00	-5.663,80	5.663,80
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	112.002,70	-18.028,02	58.400,00	-76.428,02	76.428,02