



# **Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2016**





## **Vorwort**

Zum 01.01.2006 ist in Niedersachsen das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) eingeführt worden. Es basiert auf kaufmännischen Grundlagen und wird auch als „Doppik“ bezeichnet. Für die Umstellung von der bisher anzuwendenden Kameralistik, bei der nur Einnahmen und Ausgaben betrachtet wurden, wurde den Kommunen in Niedersachsen eine Übergangsfrist bis zum 31.12.2011 eingeräumt.

Die Gemeinde Apen hat zum 01.01.2009 den ersten Haushalt im doppelischen Rechnungsstil aufgestellt.

Nach § 128 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und dem Anhang. Bei der Aufstellung sind die formellen und inhaltlichen Bestimmungen der Gemeindehaushalts- und –kassenverordnung (GemHKVO) zu beachten.

Der Jahresabschluss dient dem Rat, aber auch der Verwaltung und den Bürgern als Information zur Beurteilung des abgelaufenen Haushaltsjahres. Er weist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft aus und stellt den erwirtschafteten Erträgen und den tatsächlichen Einzahlungen die entstandenen Aufwendungen und geleisteten Auszahlungen gegenüber. Mit dem Jahresabschluss wird das wirtschaftliche Jahresergebnis ausgewiesen und dokumentiert. In ihm sollen in verständlicher Weise die Ergebnisse erläutert und auf Besonderheiten des abgelaufenen Jahres eingegangen werden. Gleichzeitig dient er auch der Steuerung künftiger Haushaltsjahre.

Aufgrund der späten Vorlage des Jahresabschlusses und der daher nicht mehr möglichen Steuerung der nachfolgenden Jahre erfolgt keine detaillierte Betrachtung und Analyse der Daten.

Die Darstellung des Jahresergebnisses im Jahresabschluss orientiert sich am Haushaltsplan der Gemeinde Apen. Es erfolgt eine Darstellung anhand der 17 Teilhaushalte sowie der wesentlichen Produkte. Neben den Haushaltsansätzen werden die Ermächtigungen aus Haushaltsresten sowie über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen dargestellt und mit den tatsächlichen Jahresergebnissen verglichen.

Größere Abweichungen in den einzelnen Positionen werden im Rechenschaftsbericht näher erläutert.



## **Feststellungserklärung**

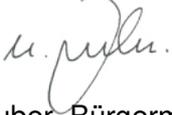
### **Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Gemeinde Apen**

Der Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2016 wurde gemäß den Vorschriften der Niedersächsischen Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) aufgestellt.

Der Jahresabschluss enthält alle in § 128 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NkomVG) geforderten Bestandteile und Anlagen.

Gemäß § 129 (1) NkomVG wird hiermit die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 festgestellt.

Apen, den 04.07.2019



Huber, Bürgermeister



## Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2016

### Inhaltsverzeichnis

#### Vorwort

#### Feststellungserklärung

#### Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Gesamtergebnisrechnung</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Gesamtfinanzrechnung</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Teilhaushalte</b>	<b>9</b>
	Teilhaushalt 111 – Verwaltungsleitung	13
	Teilhaushalt 112 – Wirtschaftsförderung	19
	Teilhaushalt 121 – Allgemeine Finanzen	25
	Teilhaushalt 122 – Finanzverwaltung	29
	Teilhaushalt 123 – Innere Dienste	33
	Teilhaushalt 126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche Betätigung	39
	Teilhaushalt 131 – Bürgerdienste	43
	Teilhaushalt 132 – Kindertagesstätten	49
	Teilhaushalt 133 – Jugendarbeit	57
	Teilhaushalt 134 – Ordnungswesen	63
	Teilhaushalt 135 – Schulen	75
	Teilhaushalt 141 – Bauverwaltung	93
	Teilhaushalt 142 – Straßen, Natur und Landschaft	99
	Teilhaushalt 143 – Gebäudedienst	113
	Teilhaushalt 144 – Sport, Kultur und Freibad	125
	Teilhaushalt 145 – Bauhof	137
	Teilhaushalt 151 – Arbeit und Soziales	147
<b>4</b>	<b>Schlussbilanz</b>	<b>153</b>
<b>5</b>	<b>Anhang zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Apen</b>	<b>157</b>
	1. Allgemeine Angaben	159
	2. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	160
	3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	184
	4. Weitere Angaben gemäß § 55 Abs. 2 GemHKVO	190
	5. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	191
	6. Anlagen zu Anhang	191
<b>6</b>	<b>Anlagen zum Anhang</b>	<b>193</b>
	Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	195
	Anlage 2 – Entwicklung des Anlagevermögens und Anlagenübersicht	253
	Anlage 3 – Entwicklungen der Forderungen und Forderungsübersicht	259

Anlage 4 – Entwicklung der Schulden und Schuldenübersicht	265
Anlage 5 – Rückstellungsübersicht	271
Anlage 6 – Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungsermächtigungen	275
Anlage 7 – Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	281
<b>7 Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung</b>	<b>285</b>



**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Gesamtergebnisrechnung**

**zum 31.12.2016**



<b>Gesamtergebnisrechnung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.528.671,59	7.959.700,00	7.964.851,00	8.005.591,04	40.740,04
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	3.594.044,87	3.716.500,00	3.757.419,20	3.849.238,98	91.819,78
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.038.091,73	894.400,00	894.400,00	1.022.479,34	128.079,34
040	4. sonstige Transfererträge	154.511,68	186.900,00	243.574,62	265.396,04	21.821,42
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	1.484.966,70	1.388.100,00	1.398.756,70	1.431.249,09	32.492,39
060	6. privatrechtliche Entgelte	135.903,14	134.200,00	151.760,66	164.415,94	12.655,28
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342.943,10	330.600,00	354.826,63	357.023,22	2.196,59
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	34.470,60	32.400,00	32.400,00	53.525,14	21.125,14
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen	11.254,76			15.111,34	15.111,34
100	10. Bestandsveränderungen	930,62			276,33	276,33
110	11. sonstige ordentliche Erträge	617.570,61	432.200,00	432.200,00	948.538,67	516.338,67
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>14.943.359,40</b>	<b>15.075.000,00</b>	<b>15.230.188,81</b>	<b>16.112.845,13</b>	<b>882.656,32</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	3.567.619,24	3.694.700,00	3.694.700,00	3.972.727,19	278.027,19
140	14. Versorgungsaufwendungen	20.612,46	20.400,00	20.400,00	24.192,20	3.792,20
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.618.741,54	1.851.300,00	1.742.943,12	1.628.327,10	-114.616,02
160	16. Abschreibungen	1.496.684,31	1.484.100,00	1.484.100,00	1.677.370,75	193.270,75
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	125.995,21	153.000,00	136.688,88	106.617,33	-30.071,55
180	18. Transferaufwendungen	5.215.217,10	5.350.800,00	5.401.932,10	5.096.412,12	-305.519,98
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.500.730,39	2.627.200,00	2.714.809,23	2.642.817,97	-71.991,26
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.545.600,25</b>	<b>15.181.500,00</b>	<b>15.195.573,33</b>	<b>15.148.464,66</b>	<b>-47.108,67</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>397.759,15</b>	<b>-106.500,00</b>	<b>34.615,48</b>	<b>964.380,47</b>	<b>929.764,99</b>
220	22. außerordentliche Erträge	161.210,20	4.500,00	6.550,07	132.173,83	125.623,76
230	23. außerordentliche Aufwendungen	210.519,62			21.075,00	21.075,00
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-49.309,42</b>	<b>4.500,00</b>	<b>6.550,07</b>	<b>111.098,83</b>	<b>104.548,76</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>348.449,73</b>	<b>-102.000,00</b>	<b>41.165,55</b>	<b>1.075.479,30</b>	<b>1.034.313,75</b>





**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Gesamtfinanzrechnung**

**zum 31.12.2016**



<b>Gesamtfinanzrechnung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.474.930,37	7.959.700,00	7.964.851,00	7.891.165,16	-73.685,84
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.642.424,04	3.716.500,00	3.757.419,20	3.883.495,98	126.076,78
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen	149.629,38	186.900,00	243.574,62	226.757,97	-16.816,65
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	1.488.887,54	1.388.100,00	1.398.756,70	1.425.244,71	26.488,01
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	153.544,95	134.200,00	151.760,66	169.198,97	17.438,31
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	376.960,12	330.600,00	354.826,63	382.194,13	27.367,50
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	27.978,40	32.400,00	32.400,00	50.477,76	18.077,76
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	517.935,18	378.700,00	378.700,00	414.198,14	35.498,14
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.832.289,98</b>	<b>14.127.100,00</b>	<b>14.282.288,81</b>	<b>14.442.732,82</b>	<b>160.444,01</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	3.227.074,81	3.522.100,00	3.522.100,00	3.320.203,11	-201.896,89
1200	12. Versorgungsauszahlungen	16.506,10	20.400,00	20.400,00	21.619,38	1.219,38
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.621.962,43	1.851.300,00	1.742.943,12	1.644.646,88	-98.296,24
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	126.740,20	153.000,00	136.688,88	111.277,24	-25.411,64
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	4.988.235,53	5.350.800,00	5.401.932,10	5.375.352,44	-26.579,66
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.020.116,69	2.627.200,00	2.714.809,23	2.608.332,72	-106.476,51
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.000.635,76</b>	<b>13.524.800,00</b>	<b>13.538.873,33</b>	<b>13.081.431,77</b>	<b>-457.441,56</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>831.654,22</b>	<b>602.300,00</b>	<b>743.415,48</b>	<b>1.361.301,05</b>	<b>617.885,57</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	431.102,57	481.000,00	495.049,43	622.045,42	126.995,99
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	85.320,81			64.968,38	64.968,38
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	361.215,42	314.500,00	328.002,42	1.042.071,46	714.069,04
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit	132.625,58	127.900,00	127.900,00	130.673,46	2.773,46
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.010.264,38</b>	<b>923.400,00</b>	<b>950.951,85</b>	<b>1.859.758,72</b>	<b>908.806,87</b>
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	144.929,56	152.000,00	248.491,76	928.575,16	680.083,40
2600	26. Baumaßnahmen	620.102,41	1.794.000,00	3.085.492,63	1.750.706,18	-1.334.786,45
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	246.453,23	266.700,00	512.424,12	379.531,00	-132.893,12
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.218,56	5.800,00	5.800,00	5.517,97	-282,03
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	56.179,00	152.000,00	253.240,26	38.008,00	-215.232,26
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.072.882,76</b>	<b>2.370.500,00</b>	<b>4.105.448,77</b>	<b>3.102.338,31</b>	<b>-1.003.110,46</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-62.618,38</b>	<b>-1.447.100,00</b>	<b>-3.154.496,92</b>	<b>-1.242.579,59</b>	<b>1.911.917,33</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>769.035,84</b>	<b>-844.800,00</b>	<b>-2.411.081,44</b>	<b>118.721,46</b>	<b>2.529.802,90</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.		1.300.000,00	1.300.000,00		-1.300.000,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	442.462,91	464.700,00	464.700,00	436.997,70	-27.702,30
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-442.462,91</b>	<b>835.300,00</b>	<b>835.300,00</b>	<b>-436.997,70</b>	<b>-1.272.297,70</b>

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>326.572,93</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-1.575.781,44</b>	<b>-318.276,24</b>	<b>1.257.505,20</b>



## **Teilhaushalte**

**Zum 31.12.2016**



## Übersicht der Teilhaushalte sowie der wesentlichen Produkte

Teilhaushalt 111	-	Verwaltungsleitung
Teilhaushalt 112	-	Wirtschaftsförderung
Teilhaushalt 121	-	Allgemeine Finanzen
Teilhaushalt 122	-	Finanzverwaltung
Teilhaushalt 123	-	Innere Dienste
Teilhaushalt 126	-	Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche Betätigung
Teilhaushalt 131	-	Bürgerdienste
Teilhaushalt 132	-	Kindertagesstätten
Produkt 36.5.10	-	Tageseinrichtungen für Kinder
Teilhaushalt 133	-	Jugendarbeit
Teilhaushalt 134	-	Ordnungswesen
Produkt 12.6.10	-	Feuerwehrwesen
Teilhaushalt 135	-	Schulen
Produkt 21.1.10	-	Grundschulen
Produkt 21.6.10	-	Oberschule
Produkt 21.7.10	-	Gymnasien und Kollegs
Teilhaushalt 141	-	Bauverwaltung
Teilhaushalt 142	-	Straßen, Natur und Landschaft
Produkt 54.1.10	-	Gemeindestraßen
Produkt 54.5.20	-	Straßenbeleuchtung
Teilhaushalt 143	-	Gebäudedienst
Produkt 11.1.50	-	Gemeindeeigene Gebäude
Teilhaushalt 144	-	Sport, Kultur und Freibad
Produkt 42.4.20	-	Freibad Hengstforde
Teilhaushalt 145	-	Bauhof
Produkt 57.3.40	-	Bauhof
Teilhaushalt 151	-	Arbeit und Soziales



Teilhaushalt

**111 – Verwaltungsleitung**

Wesentliche Produkte:

-

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	900,00	800,00	1.409,27	1.450,27	41,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte	360,00				
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166,60		3.878,81	8.303,50	4.424,69
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.426,60</b>	<b>800,00</b>	<b>5.288,08</b>	<b>9.753,77</b>	<b>4.465,69</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	229.959,56	240.400,00	240.400,00	245.865,92	5.465,92
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.291,62	9.100,00	9.709,27	8.090,08	-1.619,19
160	16. Abschreibungen		200,00	200,00		-200,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	124.468,41	125.900,00	135.894,80	129.132,67	-6.762,13
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>362.719,59</b>	<b>375.600,00</b>	<b>386.204,07</b>	<b>383.088,67</b>	<b>-3.115,40</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-361.292,99</b>	<b>-374.800,00</b>	<b>-380.915,99</b>	<b>-373.334,90</b>	<b>7.581,09</b>
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-361.292,99</b>	<b>-374.800,00</b>	<b>-380.915,99</b>	<b>-373.334,90</b>	<b>7.581,09</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.000,00	1.000,00	248,09	-751,91
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-248,09</b>	<b>751,91</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-361.292,99</b>	<b>-375.800,00</b>	<b>-381.915,99</b>	<b>-373.582,99</b>	<b>8.333,00</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	900,00	800,00	1.409,27	841,00	-568,27
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	360,00				
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	166,60		3.878,81	8.303,50	4.424,69
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.426,60</b>	<b>800,00</b>	<b>5.288,08</b>	<b>9.144,50</b>	<b>3.856,42</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	229.974,94	240.400,00	240.400,00	257.151,54	16.751,54
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	5.347,44	9.100,00	9.709,27	8.539,22	-1.170,05
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	124.653,05	125.900,00	135.894,80	138.137,99	2.243,19
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>359.975,43</b>	<b>375.400,00</b>	<b>386.004,07</b>	<b>403.828,75</b>	<b>17.824,68</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-358.548,83</b>	<b>-374.600,00</b>	<b>-380.715,99</b>	<b>-394.684,25</b>	<b>-13.968,26</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätig.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		1.000,00	1.000,00		-1.000,00
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>		<b>-1.000,00</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>		<b>1.000,00</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-358.548,83</b>	<b>-375.600,00</b>	<b>-381.715,99</b>	<b>-394.684,25</b>	<b>-12.968,26</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-358.548,83</b>	<b>-375.600,00</b>	<b>-381.715,99</b>	<b>-394.684,25</b>	<b>-12.968,26</b>

### Investitionen Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV16.0043 Sammelposten 2016 Verwaltungsleitung	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>



Teilhaushalt

## **112 – Wirtschaftsförderung**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit			2.500,00	2.500,00	
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	373,86	1.000,00	1.000,00	401,90	-598,10
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte			7.036,37	7.715,00	678,63
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen				44,40	44,40
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge				12.500,00	12.500,00
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>373,86</b>	<b>1.000,00</b>	<b>10.536,37</b>	<b>23.161,30</b>	<b>12.624,93</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	13.762,94	13.300,00	13.300,00	12.931,00	-369,00
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.895,84	16.000,00	22.615,00	18.671,23	-3.943,77
160	16. Abschreibungen	36.336,87	47.000,00	47.000,00	37.516,04	-9.483,96
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	20.554,42	18.500,00	18.500,00	16.500,00	-2.000,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.043,17	6.300,00	6.300,00	6.239,61	-60,39
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>94.593,24</b>	<b>101.100,00</b>	<b>107.715,00</b>	<b>91.857,88</b>	<b>-15.857,12</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-94.219,38</b>	<b>-100.100,00</b>	<b>-97.178,63</b>	<b>-68.696,58</b>	<b>28.482,05</b>
220	22. außerordentliche Erträge	2.045,05			8.434,92	8.434,92
230	23. außerordentliche Aufwendungen	6.355,30			7.972,37	7.972,37
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.310,25</b>			<b>462,55</b>	<b>462,55</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-98.529,63</b>	<b>-100.100,00</b>	<b>-97.178,63</b>	<b>-68.234,03</b>	<b>28.944,60</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.316,55	11.100,00	11.100,00	11.875,66	775,66
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-12.316,55</b>	<b>-11.100,00</b>	<b>-11.100,00</b>	<b>-11.875,66</b>	<b>-775,66</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-110.846,18</b>	<b>-111.200,00</b>	<b>-108.278,63</b>	<b>-80.109,69</b>	<b>28.168,94</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			2.500,00	2.500,00	
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)			7.036,37	3.600,00	-3.436,37
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	4.500,00			44,40	44,40
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.500,00				
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.000,00</b>		<b>9.536,37</b>	<b>6.144,40</b>	<b>-3.391,97</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	13.780,82	13.300,00	13.300,00	14.189,58	889,58
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	12.888,62	16.000,00	22.615,00	13.991,27	-8.623,73
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	20.554,42	18.500,00	18.500,00	16.500,00	-2.000,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.043,17	6.300,00	6.300,00	6.239,61	-60,39
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>58.267,03</b>	<b>54.100,00</b>	<b>60.715,00</b>	<b>50.920,46</b>	<b>-9.794,54</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-41.267,03</b>	<b>-54.100,00</b>	<b>-51.178,63</b>	<b>-44.776,06</b>	<b>6.402,57</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.000,00	17.500,00	17.500,00		-17.500,00
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	23.432,18	30.000,00	30.000,00	19.990,66	-10.009,34
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.432,18</b>	<b>47.500,00</b>	<b>47.500,00</b>	<b>19.990,66</b>	<b>-27.509,34</b>
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.475,19	10.000,00	7.514,70	5.075,87	-2.438,83
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.557,19	30.000,00	41.072,00	14.655,56	-26.416,44
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	56.179,00	140.000,00	233.473,00	28.008,00	-205.465,00
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>61.211,38</b>	<b>180.000,00</b>	<b>282.059,70</b>	<b>47.739,43</b>	<b>-234.320,27</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-31.779,20</b>	<b>-132.500,00</b>	<b>-234.559,70</b>	<b>-27.748,77</b>	<b>206.810,93</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-73.046,23</b>	<b>-186.600,00</b>	<b>-285.738,33</b>	<b>-72.524,83</b>	<b>213.213,50</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-73.046,23</b>	<b>-186.600,00</b>	<b>-285.738,33</b>	<b>-72.524,83</b>	<b>213.213,50</b>

## Investitionen Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV15.0040 KMU-Investitionszuweisungen 2015	21.527,00	0,00	8.473,00	0,00	8.473,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	21.527,00	0,00	8.473,00	0,00	8.473,00	0,00
INV15.0045 Gemeindeanteil Förderung Breitbandausbau	0,00	110.000,00	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	110.000,00	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00
INV15.0084 Beschilderung Gewerbegebiet Apen	0,00	5.000,00	16.072,00	0,00	14.655,56	1.416,44
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000,00	16.072,00	0,00	14.655,56	1.416,44
INV16.0003 Ankauf Gewerbegrundstücke 2016	0,00	10.000,00	7.514,70	0,00	-18.712,66	26.227,36
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	23.788,53	-23.788,53
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	7.514,70	0,00	5.075,87	2.438,83
INV16.0038 KMU-Investitionszuweisungen 2016	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	19.535,00	10.465,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	19.535,00	10.465,00
INV16.0048 Informationstafeln zur Geschichte Apens	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>27.468,95</b>	<b>162.500,00</b>	<b>264.559,70</b>	<b>0,00</b>	<b>23.950,90</b>	<b>240.608,80</b>



## Teilhaushalt

### **121 – Allgemeine Finanzen**

Wesentliche Produkte:

-

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.528.671,59	7.959.700,00	7.964.851,00	8.005.591,04	40.740,04
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	3.148.968,00	3.314.700,00	3.348.349,25	3.422.808,00	74.458,75
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	121.254,16	116.600,00	116.600,00	121.253,12	4.653,12
040	4. sonstige Transfererträge	4.629,99			4.456,16	4.456,16
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	8.404,96	10.400,00	10.400,00	23.905,59	13.505,59
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	63.341,00			67.654,30	67.654,30
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.875.269,70</b>	<b>11.401.400,00</b>	<b>11.440.200,25</b>	<b>11.645.668,21</b>	<b>205.467,96</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen					
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
160	16. Abschreibungen	1.986,40			146.176,65	146.176,65
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	116.469,61	143.000,00	127.215,00	97.459,57	-29.755,43
180	18. Transferaufwendungen	3.823.569,00	3.848.000,00	3.886.800,25	3.775.480,00	-111.320,25
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	128,74	100,00	100,00	7,70	-92,30
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.942.153,75</b>	<b>3.991.100,00</b>	<b>4.014.115,25</b>	<b>4.019.123,92</b>	<b>5.008,67</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.933.115,95</b>	<b>7.410.300,00</b>	<b>7.426.085,00</b>	<b>7.626.544,29</b>	<b>200.459,29</b>
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>6.933.115,95</b>	<b>7.410.300,00</b>	<b>7.426.085,00</b>	<b>7.626.544,29</b>	<b>200.459,29</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>6.933.115,95</b>	<b>7.410.300,00</b>	<b>7.426.085,00</b>	<b>7.626.544,29</b>	<b>200.459,29</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.474.930,37	7.959.700,00	7.964.851,00	7.891.165,16	-73.685,84
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.141.855,92	3.314.700,00	3.348.349,25	3.422.808,00	74.458,75
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen	4.629,99			4.456,16	4.456,16
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.601,70	10.400,00	10.400,00	19.309,25	8.909,25
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	385,00			850,00	850,00
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.624.402,98</b>	<b>11.284.800,00</b>	<b>11.323.600,25</b>	<b>11.338.588,57</b>	<b>14.988,32</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen					
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände					
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	123.569,23	143.000,00	127.215,00	98.593,36	-28.621,64
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	3.646.755,00	3.848.000,00	3.886.800,25	3.896.387,00	9.586,75
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	140,94	100,00	100,00	7,70	-92,30
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.770.465,17</b>	<b>3.991.100,00</b>	<b>4.014.115,25</b>	<b>3.994.988,06</b>	<b>-19.127,19</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.853.937,81</b>	<b>7.293.700,00</b>	<b>7.309.485,00</b>	<b>7.343.600,51</b>	<b>34.115,51</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>6.853.937,81</b>	<b>7.293.700,00</b>	<b>7.309.485,00</b>	<b>7.343.600,51</b>	<b>34.115,51</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.		1.300.000,00	1.300.000,00		-1.300.000,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	442.462,91	464.700,00	464.700,00	436.997,70	-27.702,30
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-442.462,91</b>	<b>835.300,00</b>	<b>835.300,00</b>	<b>-436.997,70</b>	<b>-1.272.297,70</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>6.411.474,90</b>	<b>8.129.000,00</b>	<b>8.144.785,00</b>	<b>6.906.602,81</b>	<b>-1.238.182,19</b>

## Teilhaushalt

### **122 – Finanzverwaltung**

Wesentliche Produkte:

-

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.035,40	63.000,00	63.000,00	65.111,83	2.111,83
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge				10,62	10,62
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	32.352,18	18.100,00	18.100,00	62.108,43	44.008,43
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>92.387,58</b>	<b>81.100,00</b>	<b>81.100,00</b>	<b>127.230,88</b>	<b>46.130,88</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	258.468,01	297.200,00	297.200,00	271.539,52	-25.660,48
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.858,20	3.000,00	3.000,00	3.959,00	959,00
160	16. Abschreibungen	594,70	200,00	200,00	8.019,15	7.819,15
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	19.359,98	24.000,00	24.000,00	19.734,06	-4.265,94
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>283.280,89</b>	<b>324.400,00</b>	<b>324.400,00</b>	<b>303.251,73</b>	<b>-21.148,27</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-190.893,31</b>	<b>-243.300,00</b>	<b>-243.300,00</b>	<b>-176.020,85</b>	<b>67.279,15</b>
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-190.893,31</b>	<b>-243.300,00</b>	<b>-243.300,00</b>	<b>-176.020,85</b>	<b>67.279,15</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-190.893,31</b>	<b>-243.300,00</b>	<b>-243.300,00</b>	<b>-176.020,85</b>	<b>67.279,15</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	59.935,56	63.000,00	63.000,00	65.127,19	2.127,19
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen				10,62	10,62
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.614,49	18.100,00	18.100,00	24.588,72	6.488,72
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>77.550,05</b>	<b>81.100,00</b>	<b>81.100,00</b>	<b>89.726,53</b>	<b>8.626,53</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	258.250,94	297.200,00	297.200,00	230.837,79	-66.362,21
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.858,20	3.000,00	3.000,00	3.959,00	959,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.024,77	24.000,00	24.000,00	19.734,06	-4.265,94
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>283.133,91</b>	<b>324.200,00</b>	<b>324.200,00</b>	<b>254.530,85</b>	<b>-69.669,15</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-205.583,86</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-164.804,32</b>	<b>78.295,68</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-205.583,86</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-164.804,32</b>	<b>78.295,68</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-205.583,86</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-164.804,32</b>	<b>78.295,68</b>

Teilhaushalt

**123 – Innere Dienste**

Wesentliche Produkte:

-

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	710,13			710,13	710,13
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit				60,00	60,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	490,15	300,00	300,00	546,00	246,00
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	477,00				
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	688,94			837,74	837,74
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	159.965,18	53.500,00	53.500,00	456.042,62	402.542,62
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>162.331,40</b>	<b>53.800,00</b>	<b>53.800,00</b>	<b>458.196,49</b>	<b>404.396,49</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	597.846,15	461.500,00	461.500,00	862.080,43	400.580,43
140	14. Versorgungsaufwendungen	20.612,46	20.400,00	20.400,00	24.192,20	3.792,20
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.386,46	32.600,00	32.600,00	27.974,91	-4.625,09
160	16. Abschreibungen	22.438,33	23.700,00	23.700,00	21.328,77	-2.371,23
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	1.100,00	3.800,00	3.800,00	3.322,00	-478,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	288.775,59	305.700,00	305.700,00	308.792,07	3.092,07
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>969.158,99</b>	<b>847.700,00</b>	<b>847.700,00</b>	<b>1.247.690,38</b>	<b>399.990,38</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-806.827,59</b>	<b>-793.900,00</b>	<b>-793.900,00</b>	<b>-789.493,89</b>	<b>4.406,11</b>
220	22. außerordentliche Erträge	711,73			2.386,70	2.386,70
230	23. außerordentliche Aufwendungen	656,73				
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>55,00</b>			<b>2.386,70</b>	<b>2.386,70</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-806.772,59</b>	<b>-793.900,00</b>	<b>-793.900,00</b>	<b>-787.107,19</b>	<b>6.792,81</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		100,00	100,00		-100,00
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90.065,90	93.200,00	93.200,00	84.091,46	-9.108,54
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-90.065,90</b>	<b>-93.100,00</b>	<b>-93.100,00</b>	<b>-84.091,46</b>	<b>9.008,54</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-896.838,49</b>	<b>-887.000,00</b>	<b>-887.000,00</b>	<b>-871.198,65</b>	<b>15.801,35</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)				88,80	88,80
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	1.177,85	300,00	300,00	546,00	246,00
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.908,00			340,31	340,31
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen				2.386,70	2.386,70
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.085,85</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>3.361,81</b>	<b>3.061,81</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	254.889,30	288.900,00	288.900,00	228.446,89	-60.453,11
1200	12. Versorgungsauszahlungen	16.506,10	20.400,00	20.400,00	21.619,38	1.219,38
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	38.851,67	32.600,00	32.600,00	26.096,39	-6.503,61
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.100,00	3.800,00	3.800,00	3.322,00	-478,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	291.836,46	305.700,00	305.700,00	303.204,38	-2.495,62
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>603.183,53</b>	<b>651.400,00</b>	<b>651.400,00</b>	<b>582.689,04</b>	<b>-68.710,96</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-600.097,68</b>	<b>-651.100,00</b>	<b>-651.100,00</b>	<b>-579.327,23</b>	<b>71.772,77</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	55,00				
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>55,00</b>				
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.526,79	19.400,00	19.491,54	5.947,98	-13.543,56
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.218,56	5.800,00	5.800,00	5.517,97	-282,03
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>26.745,35</b>	<b>25.200,00</b>	<b>25.291,54</b>	<b>11.465,95</b>	<b>-13.825,59</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-26.690,35</b>	<b>-25.200,00</b>	<b>-25.291,54</b>	<b>-11.465,95</b>	<b>13.825,59</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-626.788,03</b>	<b>-676.300,00</b>	<b>-676.391,54</b>	<b>-590.793,18</b>	<b>85.598,36</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-626.788,03</b>	<b>-676.300,00</b>	<b>-676.391,54</b>	<b>-590.793,18</b>	<b>85.598,36</b>

## Investitionen Fachdienst 123 Innere Dienste

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV15.0002 Sammelposten 2015 EDV Rathaus	2.202,54	0,00	0,00	0,00	401,39	-401,39
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.202,54	0,00	0,00	0,00	401,39	-401,39
INV16.0001 Sammelposten 2016 EDV Rathaus	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
INV16.0002 Sammelposten Rathaus 2016	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	2.262,19	5.037,81
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	2.262,19	5.037,81
INV16.0044 Software Pit-Kommunal Straßenkontrolle	0,00	2.100,00	2.008,46	0,00	0,00	2.008,46
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00
INV16.0045 Datenerfassungsgerät Straßenkontrolle	0,00	2.300,00	2.391,54	0,00	0,00	2.391,54
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.300,00	2.391,54	0,00	0,00	2.391,54
INV16.0046 Grafiktablets Bürgerbüro	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	3.284,40	15,60
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	3.284,40	15,60
INV16.0047 Zeiterfassungsgerät Freibad	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>21.526,79</b>	<b>19.400,00</b>	<b>19.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.947,98</b>	<b>13.452,02</b>



Teilhaushalt

**126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche  
Betätigung**

Wesentliche Produkte:

-

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.712,29	54.500,00	54.500,00	5.712,30	-48.787,70
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	1.416.854,04	1.323.400,00	1.330.123,19	1.358.853,84	28.730,65
060	6. privatrechtliche Entgelte					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.213,02	14.300,00	17.834,57	16.703,13	-1.131,44
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	23.932,24	22.000,00	22.000,00	23.956,38	1.956,38
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	360.767,20	360.000,00	360.000,00	348.822,32	-11.177,68
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.822.478,79</b>	<b>1.774.200,00</b>	<b>1.784.457,76</b>	<b>1.754.047,97</b>	<b>-30.409,79</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	7.664,57	8.200,00	8.200,00	6.136,14	-2.063,86
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.058,81	8.400,00	8.400,00	13.486,89	5.086,89
160	16. Abschreibungen	5.107,02	4.500,00	4.500,00	5.238,75	738,75
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	299,94	300,00	300,00	299,94	-0,06
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.332.107,44	1.371.300,00	1.381.557,76	1.357.846,19	-23.711,57
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.352.237,78</b>	<b>1.392.700,00</b>	<b>1.402.957,76</b>	<b>1.383.007,91</b>	<b>-19.949,85</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>470.241,01</b>	<b>381.500,00</b>	<b>381.500,00</b>	<b>371.040,06</b>	<b>-10.459,94</b>
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>470.241,01</b>	<b>381.500,00</b>	<b>381.500,00</b>	<b>371.040,06</b>	<b>-10.459,94</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.519,60	6.900,00	6.900,00	9.688,34	2.788,34
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.519,60</b>	<b>-6.900,00</b>	<b>-6.900,00</b>	<b>-9.688,34</b>	<b>-2.788,34</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>458.721,41</b>	<b>374.600,00</b>	<b>374.600,00</b>	<b>361.351,72</b>	<b>-13.248,28</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	1.420.555,98	1.323.400,00	1.330.123,19	1.354.395,90	24.272,71
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	21.916,29	14.300,00	17.834,57	15.067,64	-2.766,93
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	23.932,24	22.000,00	22.000,00	23.956,38	1.956,38
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	441.046,42	360.000,00	360.000,00	354.142,06	-5.857,94
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.907.450,93</b>	<b>1.719.700,00</b>	<b>1.729.957,76</b>	<b>1.747.561,98</b>	<b>17.604,22</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	8.060,58	8.200,00	8.200,00	6.136,14	-2.063,86
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	6.488,59	8.400,00	8.400,00	13.231,98	4.831,98
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	299,94	300,00	300,00	299,94	-0,06
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.320.949,13	1.371.300,00	1.381.557,76	1.338.431,23	-43.126,53
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.335.798,24</b>	<b>1.388.200,00</b>	<b>1.398.457,76</b>	<b>1.358.099,29</b>	<b>-40.358,47</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>571.652,69</b>	<b>331.500,00</b>	<b>331.500,00</b>	<b>389.462,69</b>	<b>57.962,69</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.950,75			4.124,58	4.124,58
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.950,75</b>			<b>4.124,58</b>	<b>4.124,58</b>
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.950,75</b>			<b>4.124,58</b>	<b>4.124,58</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>575.603,44</b>	<b>331.500,00</b>	<b>331.500,00</b>	<b>393.587,27</b>	<b>62.087,27</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>575.603,44</b>	<b>331.500,00</b>	<b>331.500,00</b>	<b>393.587,27</b>	<b>62.087,27</b>

Teilhaushalt

**131 – Bürgerdienste**

Wesentliche Produkte:

-

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	57.841,75	56.000,00	56.000,00	56.198,79	198,79
060	6. privatrechtliche Entgelte	569,50	600,00	600,00	689,50	89,50
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-5.500,00	-5.500,00	5.529,20	11.029,20
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen	930,62			276,33	276,33
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>59.341,87</b>	<b>51.100,00</b>	<b>51.100,00</b>	<b>62.693,82</b>	<b>11.593,82</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	109.887,21	92.600,00	92.600,00	111.817,32	19.217,32
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.204,43	46.400,00	46.400,00	39.894,67	-6.505,33
160	16. Abschreibungen		400,00	400,00		-400,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	153,50	10.600,00	10.600,00	7.766,75	-2.833,25
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>146.245,14</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>159.478,74</b>	<b>9.478,74</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-86.903,27</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-96.784,92</b>	<b>2.115,08</b>
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-86.903,27</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-96.784,92</b>	<b>2.115,08</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				493,24	493,24
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>				<b>-493,24</b>	<b>-493,24</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-86.903,27</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-97.278,16</b>	<b>1.621,84</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	57.589,29	56.000,00	56.000,00	55.715,40	-284,60
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	569,50	600,00	600,00	673,00	73,00
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	6.268,80	-5.500,00	-5.500,00	5.529,20	11.029,20
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>64.427,59</b>	<b>51.100,00</b>	<b>51.100,00</b>	<b>61.917,60</b>	<b>10.817,60</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	111.706,92	92.600,00	92.600,00	115.645,04	23.045,04
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	36.233,05	46.400,00	46.400,00	40.541,63	-5.858,37
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	153,50	10.600,00	10.600,00	7.766,75	-2.833,25
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>148.093,47</b>	<b>149.600,00</b>	<b>149.600,00</b>	<b>163.953,42</b>	<b>14.353,42</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-83.665,88</b>	<b>-98.500,00</b>	<b>-98.500,00</b>	<b>-102.035,82</b>	<b>-3.535,82</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		800,00	800,00		-800,00
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>		<b>800,00</b>	<b>800,00</b>		<b>-800,00</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-800,00</b>	<b>-800,00</b>		<b>800,00</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-83.665,88</b>	<b>-99.300,00</b>	<b>-99.300,00</b>	<b>-102.035,82</b>	<b>-2.735,82</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-83.665,88</b>	<b>-99.300,00</b>	<b>-99.300,00</b>	<b>-102.035,82</b>	<b>-2.735,82</b>

<b>Investitionen Fachdienst 131 Bürgerdienste</b>						
Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV16.0037 Sammelposten Wahlen 2016	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>



Teilhaushalt

## **132 – Kindertagesstätten**

Wesentliche Produkte:

36.5.10 – Tageseinrichtungen für Kinder

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	145.303,33	126.100,00	126.100,00	145.600,00	19.500,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.271,46	3.600,00	3.600,00	4.522,79	922,79
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>149.574,79</b>	<b>129.700,00</b>	<b>129.700,00</b>	<b>150.122,79</b>	<b>20.422,79</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	7.494,92	8.000,00	8.000,00	8.166,06	166,06
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				59,90	59,90
160	16. Abschreibungen	9.686,31	8.600,00	8.600,00	10.373,55	1.773,55
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	1.303.164,85	1.388.900,00	1.388.900,00	1.206.445,20	-182.454,80
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	396,92	2.700,00	2.700,00	1.135,04	-1.564,96
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.320.743,00</b>	<b>1.408.200,00</b>	<b>1.408.200,00</b>	<b>1.226.179,75</b>	<b>-182.020,25</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.171.168,21</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.076.056,96</b>	<b>202.443,04</b>
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-1.171.168,21</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.076.056,96</b>	<b>202.443,04</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.045,79	73.800,00	73.800,00	113.827,86	40.027,86
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-159.045,79</b>	<b>-73.800,00</b>	<b>-73.800,00</b>	<b>-113.827,86</b>	<b>-40.027,86</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-1.330.214,00</b>	<b>-1.352.300,00</b>	<b>-1.352.300,00</b>	<b>-1.189.884,82</b>	<b>162.415,18</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	223.200,00	126.100,00	126.100,00	150.480,00	24.380,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>223.200,00</b>	<b>126.100,00</b>	<b>126.100,00</b>	<b>150.480,00</b>	<b>24.380,00</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	7.482,68	8.000,00	8.000,00	8.793,43	793,43
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände				59,90	59,90
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.247.473,02	1.388.900,00	1.388.900,00	1.363.264,85	-25.635,15
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	396,92	2.700,00	2.700,00	511,04	-2.188,96
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.255.352,62</b>	<b>1.399.600,00</b>	<b>1.399.600,00</b>	<b>1.372.629,22</b>	<b>-26.970,78</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.222.149,22</b>	<b>51.350,78</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.222.149,22</b>	<b>51.350,78</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.222.149,22</b>	<b>51.350,78</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
<b>010</b>	<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>020</b>	<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>145.303,33</b>	<b>126.100,00</b>	<b>126.100,00</b>	<b>145.600,00</b>	<b>19.500,00</b>
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	145.303,33	126.100,00	126.100,00	145.600,00	19.500,00
<b>030</b>	<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>4.271,46</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>4.522,79</b>	<b>922,79</b>
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	4.271,46	3.600,00	3.600,00	4.522,79	922,79
<b>040</b>	<b>4. sonstige Transfererträge</b>					
<b>050</b>	<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)</b>					
<b>060</b>	<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>					
<b>070</b>	<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>					
<b>080</b>	<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>					
<b>090</b>	<b>9. aktivierungsfähige Eigenleistungen</b>					
<b>100</b>	<b>10. Bestandsveränderungen</b>					
<b>110</b>	<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>149.574,79</b>	<b>129.700,00</b>	<b>129.700,00</b>	<b>150.122,79</b>	<b>20.422,79</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
<b>131</b>	<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>7.494,92</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.166,06</b>	<b>166,06</b>
	Dienstaufw. Beamte	4.071,46	4.300,00	4.300,00	4.436,56	136,56
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	1.320,77	1.400,00	1.400,00	1.350,29	-49,71
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	1.570,34	1.700,00	1.700,00	1.768,74	68,74
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	94,22	100,00	100,00	88,83	-11,17
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	263,09	300,00	300,00	269,23	-30,77
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	175,04	200,00	200,00	252,41	52,41
<b>140</b>	<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>					
<b>150</b>	<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>				<b>59,90</b>	<b>59,90</b>
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)				59,90	59,90
<b>160</b>	<b>16. Abschreibungen</b>	<b>9.686,31</b>	<b>8.600,00</b>	<b>8.600,00</b>	<b>10.373,55</b>	<b>1.773,55</b>
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	9.686,31	8.600,00	8.600,00	10.373,55	1.773,55

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
170	<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
180	<b>18. Transferaufwendungen</b>	<b>1.303.164,85</b>	<b>1.388.900,00</b>	<b>1.388.900,00</b>	<b>1.206.445,20</b>	<b>-182.454,80</b>
	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.303.164,85	1.388.900,00	1.388.900,00	1.206.445,20	-182.454,80
190	<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>396,92</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>1.135,04</b>	<b>-1.564,96</b>
	Inventarversicherung	396,92	700,00	700,00	511,04	-188,96
	Erstattungen an den Landkreis Ammerland		2.000,00	2.000,00	276,00	-1.724,00
	Erstattungen an übrige Bereiche				348,00	348,00
200	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.320.743,00</b>	<b>1.408.200,00</b>	<b>1.408.200,00</b>	<b>1.226.179,75</b>	<b>-182.020,25</b>
210	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.171.168,21</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.076.056,96</b>	<b>202.443,04</b>
220	<b>22. außerordentliche Erträge</b>					
230	<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>					
240	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
250	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-1.171.168,21</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.076.056,96</b>	<b>202.443,04</b>
260	<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
270	<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>159.045,79</b>	<b>73.800,00</b>	<b>73.800,00</b>	<b>113.827,86</b>	<b>40.027,86</b>
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	135.720,62	54.800,00	54.800,00	91.666,20	36.866,20
	Aufwendungen aus ILV - Afa	23.325,17	19.000,00	19.000,00	22.161,66	3.161,66
280	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-159.045,79</b>	<b>-73.800,00</b>	<b>-73.800,00</b>	<b>-113.827,86</b>	<b>-40.027,86</b>
290	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-1.330.214,00</b>	<b>-1.352.300,00</b>	<b>-1.352.300,00</b>	<b>-1.189.884,82</b>	<b>162.415,18</b>

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>0100</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>0200</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>223.200,00</b>	<b>126.100,00</b>	<b>126.100,00</b>	<b>150.480,00</b>	<b>24.380,00</b>
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	223.200,00	126.100,00	126.100,00	150.480,00	24.380,00
<b>0300</b>	<b>sonstige Transfereinzahlungen</b>					
<b>0400</b>	<b>öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)</b>					
<b>0500</b>	<b>privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>0600</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>0700</b>	<b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>					
<b>0800</b>	<b>Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG</b>					
<b>0900</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>					
<b>1000</b>	<b>Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>223.200,00</b>	<b>126.100,00</b>	<b>126.100,00</b>	<b>150.480,00</b>	<b>24.380,00</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>1101</b>	<b>Auszahlungen für aktives Personal</b>	<b>7.482,68</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.793,43</b>	<b>793,43</b>
	Dienstbezüge Beamte	4.071,46	4.300,00	4.300,00	5.093,41	793,41
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	1.320,77	1.400,00	1.400,00	1.350,29	-49,71
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	1.583,16	1.700,00	1.700,00	1.781,44	81,44
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	94,22	100,00	100,00	88,83	-11,17
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	263,09	300,00	300,00	269,23	-30,77
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	149,98	200,00	200,00	210,23	10,23
<b>1200</b>	<b>Auszahlungen für Versorgung</b>					
<b>1300</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen</b>				<b>59,90</b>	<b>59,90</b>
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)				59,90	59,90
<b>1400</b>	<b>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>					
<b>1500</b>	<b>Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>1.247.473,02</b>	<b>1.388.900,00</b>	<b>1.388.900,00</b>	<b>1.363.264,85</b>	<b>-25.635,15</b>
	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.247.473,02	1.388.900,00	1.388.900,00	1.363.264,85	-25.635,15
<b>1600</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	<b>396,92</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>511,04</b>	<b>-2.188,96</b>
	Inventarversicherung	396,92	700,00	700,00	511,04	-188,96
	Erstattungen an den Landkreis Ammerland		2.000,00	2.000,00		-2.000,00
<b>1700</b>	<b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.255.352,62</b>	<b>1.399.600,00</b>	<b>1.399.600,00</b>	<b>1.372.629,22</b>	<b>-26.970,78</b>
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.222.149,22</b>	<b>51.350,78</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>1901</b>	<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>					

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
2000	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	Veräußerung von Sachvermögen					
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	sonstige Investitionstätigkeit					
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	Baumaßnahmen					
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen					
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit					
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.032.152,62	-1.273.500,00	-1.273.500,00	-1.222.149,22	51.350,78
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-1.032.152,62	-1.273.500,00	-1.273.500,00	-1.222.149,22	51.350,78

Teilhaushalt

## **133 – Jugendarbeit**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	3.036,36	2.000,00	2.000,00	132,00	-1.868,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	316,95			316,95	316,95
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte	9.062,00	9.000,00	9.000,00	10.130,50	1.130,50
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.077,10	23.700,00	23.700,00	24.719,27	1.019,27
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>32.492,41</b>	<b>34.700,00</b>	<b>34.700,00</b>	<b>35.298,72</b>	<b>598,72</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	83.682,05	105.200,00	105.200,00	106.171,37	971,37
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.457,81	19.800,00	19.800,00	14.244,97	-5.555,03
160	16. Abschreibungen	1.941,98	1.500,00	1.500,00	1.916,87	416,87
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	2.754,00	3.000,00	3.000,00	1.201,50	-1.798,50
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.922,21	18.200,00	18.200,00	14.931,48	-3.268,52
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>119.758,05</b>	<b>147.700,00</b>	<b>147.700,00</b>	<b>138.466,19</b>	<b>-9.233,81</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-87.265,64</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-103.167,47</b>	<b>9.832,53</b>
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-87.265,64</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-103.167,47</b>	<b>9.832,53</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	492,26	300,00	300,00	234,55	-65,45
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-492,26</b>	<b>-300,00</b>	<b>-300,00</b>	<b>-234,55</b>	<b>65,45</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-87.757,90</b>	<b>-113.300,00</b>	<b>-113.300,00</b>	<b>-103.402,02</b>	<b>9.897,98</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.036,36	2.000,00	2.000,00	132,00	-1.868,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	101,60				
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	9.062,00	9.000,00	9.000,00	10.130,50	1.130,50
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	8.966,84	23.700,00	23.700,00	24.327,44	627,44
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.166,80</b>	<b>34.700,00</b>	<b>34.700,00</b>	<b>34.589,94</b>	<b>-110,06</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	83.669,87	105.200,00	105.200,00	106.427,17	1.227,17
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	16.571,26	19.800,00	19.800,00	13.644,83	-6.155,17
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	2.844,00	3.000,00	3.000,00	1.201,50	-1.798,50
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.864,22	18.200,00	18.200,00	14.961,92	-3.238,08
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>117.949,35</b>	<b>146.200,00</b>	<b>146.200,00</b>	<b>136.235,42</b>	<b>-9.964,58</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-96.782,55</b>	<b>-111.500,00</b>	<b>-111.500,00</b>	<b>-101.645,48</b>	<b>9.854,52</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	650,00	2.000,00	3.000,00	2.268,93	-731,07
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>650,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.268,93</b>	<b>-731,07</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-650,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-2.268,93</b>	<b>731,07</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-97.432,55</b>	<b>-113.500,00</b>	<b>-114.500,00</b>	<b>-103.914,41</b>	<b>10.585,59</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-97.432,55</b>	<b>-113.500,00</b>	<b>-114.500,00</b>	<b>-103.914,41</b>	<b>10.585,59</b>

<b>Investitionen Fachdienst 133 Jugendarbeit</b>						
Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV16.0007 Sammelposten 2016 Jugendräume Apen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	270,94	729,06
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	270,94	729,06
INV16.0008 Sammelposten 2016 Jugendräume Augustfehn	0,00	2,01	2,01	0,00	0,00	2,01
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2,01	2,01	0,00	0,00	2,01
INV16.0097 Billardtisch Jugendräume Augustfehn	0,00	997,99	1.997,99	0,00	1.997,99	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	997,99	1.997,99	0,00	1.997,99	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>650,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.268,93</b>	<b>731,07</b>



## Teilhaushalt

### **134 – Ordnungswesen**

Wesentliche Produkte:

12.6.10 Feuerwehrwesen

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	24.611,73	20.700,00	24.234,88	24.666,05	431,17
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	6.275,32	5.600,00	5.600,00	7.610,64	2.010,64
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	6.784,19	5.700,00	9.633,51	12.968,66	3.335,15
060	6. privatrechtliche Entgelte	2.847,71	2.400,00	2.400,00	2.613,89	213,89
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.131,22	1.300,00	1.300,00	1.661,34	361,34
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	1.145,05	500,00	500,00	1.411,00	911,00
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>43.795,22</b>	<b>36.200,00</b>	<b>43.668,39</b>	<b>50.931,58</b>	<b>7.263,19</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	105.801,41	110.200,00	110.200,00	108.175,44	-2.024,56
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.790,95	112.200,00	119.668,39	116.384,72	-3.283,67
160	16. Abschreibungen	63.339,68	84.300,00	84.300,00	76.845,00	-7.455,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	1.600,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	38.905,50	38.900,00	38.900,00	41.097,42	2.197,42
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>325.437,54</b>	<b>347.500,00</b>	<b>354.968,39</b>	<b>344.402,58</b>	<b>-10.565,81</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-281.642,32</b>	<b>-311.300,00</b>	<b>-311.300,00</b>	<b>-293.471,00</b>	<b>17.829,00</b>
220	22. außerordentliche Erträge				16.819,93	16.819,93
230	23. außerordentliche Aufwendungen	5,00			193,93	193,93
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-5,00</b>			<b>16.626,00</b>	<b>16.626,00</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-281.647,32</b>	<b>-311.300,00</b>	<b>-311.300,00</b>	<b>-276.845,00</b>	<b>34.455,00</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.393,14	56.800,00	56.800,00	60.688,67	3.888,67
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-75.393,14</b>	<b>-56.800,00</b>	<b>-56.800,00</b>	<b>-60.688,67</b>	<b>-3.888,67</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-357.040,46</b>	<b>-368.100,00</b>	<b>-368.100,00</b>	<b>-337.533,67</b>	<b>30.566,33</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	35.458,50	20.700,00	24.234,88	24.529,32	294,44
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	7.013,43	5.700,00	9.633,51	11.914,93	2.281,42
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	2.847,71	2.400,00	2.400,00	2.155,59	-244,41
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	2.131,22	1.300,00	1.300,00	1.661,34	361,34
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	618,14	500,00	500,00	242,18	-257,82
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>48.069,00</b>	<b>30.600,00</b>	<b>38.068,39</b>	<b>40.503,36</b>	<b>2.434,97</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	105.739,09	110.200,00	110.200,00	109.428,55	-771,45
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	112.730,64	112.200,00	119.668,39	113.096,23	-6.572,16
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.300,00	1.900,00	1.900,00	2.200,00	300,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	39.037,94	38.900,00	38.900,00	40.794,56	1.894,56
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>258.807,67</b>	<b>263.200,00</b>	<b>270.668,39</b>	<b>265.519,34</b>	<b>-5.149,05</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-210.738,67</b>	<b>-232.600,00</b>	<b>-232.600,00</b>	<b>-225.015,98</b>	<b>7.584,02</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			834,97		-834,97
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	1.286,78			880,51	880,51
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	7.200,00			16.666,00	16.666,00
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.486,78</b>		<b>834,97</b>	<b>17.546,51</b>	<b>16.711,54</b>
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		3.000,00	9.000,00		-9.000,00
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	98.111,47	22.500,00	223.458,38	198.543,31	-24.915,07
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>98.111,47</b>	<b>25.500,00</b>	<b>232.458,38</b>	<b>198.543,31</b>	<b>-33.915,07</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-89.624,69</b>	<b>-25.500,00</b>	<b>-231.623,41</b>	<b>-180.996,80</b>	<b>50.626,61</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-300.363,36</b>	<b>-258.100,00</b>	<b>-464.223,41</b>	<b>-406.012,78</b>	<b>58.210,63</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-300.363,36</b>	<b>-258.100,00</b>	<b>-464.223,41</b>	<b>-406.012,78</b>	<b>58.210,63</b>

## Investitionen Fachdienst 134 Ordnungswesen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV_DUMMY	0,00	0,00	0,00	0,00	-756,85	756,85
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	756,85	-756,85
INV14.0002 Sammelposten 2014 Feuerwehr Apen	659,92	0,00	0,00	0,00	153,01	-153,01
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	659,92	0,00	0,00	0,00	153,01	-153,01
INV14.0003 Sammelposten 2014 FW Bokel-Augustfehn	873,99	0,00	2.163,21	0,00	2.163,21	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	873,99	0,00	2.163,21	0,00	2.163,21	0,00
INV14.0039 Stromerzeuger Katastrophenschutz	0,00	9.500,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	9.500,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
INV14.0040 Hilfelöschfahrzeug FW Vreschen-Bokel	72.947,00	0,00	183.622,95	0,00	183.571,78	51,17
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	72.947,00	0,00	183.622,95	0,00	183.571,78	51,17
INV14.0050 Atemschutzgeräte FW Bokel-Augustfehn	2.807,98	0,00	2.192,02	0,00	1.703,59	488,43
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.807,98	0,00	2.192,02	0,00	1.703,59	488,43
INV15.0017 Sammelposten 2015 FW Apen	0,00	0,00	955,71	0,00	1.600,00	-644,29
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	955,71	0,00	1.600,00	-644,29
INV15.0018 Sammelposten 2015 FW Bokel-Augustfehn	693,89	0,00	1.206,11	0,00	1.206,11	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	693,89	0,00	1.206,11	0,00	1.206,11	0,00
INV15.0019 Sammelposten 2015 FW Godensholt	50,13	0,00	1.049,87	0,00	1.049,87	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50,13	0,00	1.049,87	0,00	1.049,87	0,00
INV15.0020 Sammelposten 2015 FW Nordloh-Tange	674,76	0,00	433,54	0,00	695,93	-262,39
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	674,76	0,00	433,54	0,00	695,93	-262,39
INV15.0049 Feuerlöschbrunnen FW Godensholt	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
INV15.0052 Hydrant FW Nordloh-Tange	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
INV16.0003 Ankauf Gewerbegrundstücke 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	-123,66	123,66
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	123,66	-123,66
INV16.0017 Sammelposten 2016 Katastrophenschutz	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
INV16.0018 Sammelposten 2016 FW Apen	0,00	2.750,09	2.750,09	0,00	1.750,49	999,60
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.750,09	2.750,09	0,00	1.750,49	999,60
INV16.0019 Sammelposten 2016 FW Vreschen-Bokel	0,00	4.069,83	4.069,83	0,00	3.655,30	414,53
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	834,97	0,00	0,00	834,97
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	4.069,83	4.904,80	0,00	3.655,30	1.249,50
INV16.0020 Sammelposten 2016 FW Godensholt	0,00	980,08	980,08	0,00	72,23	907,85
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	980,08	980,08	0,00	72,23	907,85
INV16.0021 Sammelposten 2016 FW Nordloh/Tange	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	921,79	778,21
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	921,79	778,21
INV16.0049 Hydrant FW Bokel-Augustfehn	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
INV16.0050 Zelt Jugendfeuerwehr Bokel-Augustfehn	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>96.824,69</b>	<b>25.500,00</b>	<b>231.623,41</b>	<b>0,00</b>	<b>197.662,80</b>	<b>33.960,61</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
<b>010</b>	<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>020</b>	<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>23.721,73</b>	<b>20.000,00</b>	<b>23.534,88</b>	<b>24.014,05</b>	<b>479,17</b>
	Zuweis.f.lfd.Zwecke vom Landkreis	23.721,73	20.000,00	23.534,88	23.877,32	342,44
	Zuschüsse f.lfd.Zwecke von übrigen Bereichen				136,73	136,73
<b>030</b>	<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>6.275,32</b>	<b>5.600,00</b>	<b>5.600,00</b>	<b>7.610,64</b>	<b>2.010,64</b>
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	4.624,85	5.600,00	5.600,00	5.393,37	-206,63
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten				166,99	166,99
	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u.ä.hnl.Entg.	1.650,47			2.050,28	2.050,28
<b>040</b>	<b>4. sonstige Transfererträge</b>					
<b>050</b>	<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)</b>					
<b>060</b>	<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>					
<b>070</b>	<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.113,52</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>815,25</b>	<b>115,25</b>
	Erstattungen von übrigen Bereichen	1.113,52	700,00	700,00	815,25	115,25
<b>080</b>	<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>					
<b>090</b>	<b>9. aktivierungsfähige Eigenleistungen</b>					
<b>100</b>	<b>10. Bestandsveränderungen</b>					
<b>110</b>	<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>31.110,57</b>	<b>26.300,00</b>	<b>29.834,88</b>	<b>32.439,94</b>	<b>2.605,06</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
<b>131</b>	<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>9.291,56</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.537,80</b>	<b>-262,20</b>
	Dienstaufw. Beamte	814,23	900,00	900,00	887,25	-12,75
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	6.359,05	6.600,00	6.600,00	6.441,26	-158,74
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	277,12	400,00	400,00	416,17	16,17
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	470,80	500,00	500,00	440,86	-59,14
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	1.262,71	1.300,00	1.300,00	1.279,64	-20,36
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	107,65	100,00	100,00	72,62	-27,38
<b>140</b>	<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>					
<b>150</b>	<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>86.945,67</b>	<b>83.400,00</b>	<b>86.934,88</b>	<b>84.410,62</b>	<b>-2.524,26</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Unterhaltung der Löschwasserstellen		700,00	700,00	558,00	-142,00
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	13.693,22	19.000,00	19.000,00	16.809,50	-2.190,50
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	4.582,13	3.400,00	3.400,00	9.117,64	5.717,64
	Haltung von Fahrzeugen (allgemein)	20.497,45	14.000,00	14.000,00	14.114,84	114,84
	Kraftstoffe	5.630,99	7.300,00	7.300,00	5.540,43	-1.759,57
	Kfz-Steuer und -Versicherung	6.058,06	5.900,00	5.900,00	5.672,05	-227,95
	Dienst- und Schutzkleidung	24.427,87	22.800,00	26.334,88	20.268,86	-6.066,02
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten	10.739,62	9.000,00	9.000,00	10.336,14	1.336,14
	Stromkosten für Betriebszwecke	481,95	500,00	500,00	480,63	-19,37
	Aufwendungen für Ehrungen	392,50	400,00	400,00	560,45	160,45
	Verbrauchsmaterial Feuerwehr	441,88	400,00	400,00	952,08	552,08
<b>160</b>	<b>16. Abschreibungen</b>	<b>62.407,33</b>	<b>81.300,00</b>	<b>81.300,00</b>	<b>76.192,00</b>	<b>-5.108,00</b>
	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	69,88			69,88	69,88
	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	2.141,42	3.000,00	3.000,00	2.100,19	-899,81
	Abschreibungen auf Fahrzeuge	44.731,56	57.100,00	57.100,00	54.350,97	-2.749,03
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	5.560,13	8.100,00	8.100,00	7.295,74	-804,26
	Auflösung Sammelposten	9.904,34	13.100,00	13.100,00	12.375,22	-724,78
<b>170</b>	<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
<b>180</b>	<b>18. Transferaufwendungen</b>	<b>300,00</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	
	Zuschüsse an übrige Bereiche	300,00	600,00	600,00	600,00	
<b>190</b>	<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.954,18</b>	<b>38.300,00</b>	<b>38.300,00</b>	<b>41.065,01</b>	<b>2.765,01</b>
	Inventarversicherung	299,02	500,00	500,00	333,77	-166,23
	Erstattungen an den Landkreis Ammerland	19.013,22	19.600,00	19.600,00	20.733,71	1.133,71
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>196.898,74</b>	<b>213.400,00</b>	<b>216.934,88</b>	<b>211.805,43</b>	<b>-5.129,45</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-165.788,17</b>	<b>-187.100,00</b>	<b>-187.100,00</b>	<b>-179.365,49</b>	<b>7.734,51</b>
<b>220</b>	<b>22. außerordentliche Erträge</b>				<b>16.819,93</b>	<b>16.819,93</b>
	Empfangene Schadensersatzl.für Vermögensschäden				153,93	153,93
	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR				16.664,00	16.664,00
<b>230</b>	<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>				<b>193,93</b>	<b>193,93</b>
	Aufw. im Zus-hang mit Katastrophen u.ä. Ereigniss.				153,93	153,93
	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen				40,00	40,00
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>				<b>16.626,00</b>	<b>16.626,00</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-165.788,17</b>	<b>-187.100,00</b>	<b>-187.100,00</b>	<b>-162.739,49</b>	<b>24.360,51</b>
<b>260</b>	<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>270</b>	<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>54.543,82</b>	<b>47.200,00</b>	<b>47.200,00</b>	<b>46.242,97</b>	<b>-957,03</b>
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.207,33	38.700,00	38.700,00	37.906,48	-793,52
	Aufwendungen aus ILV - Afa	8.336,49	8.500,00	8.500,00	8.336,49	-163,51
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-54.543,82</b>	<b>-47.200,00</b>	<b>-47.200,00</b>	<b>-46.242,97</b>	<b>957,03</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-220.331,99	-234.300,00	-234.300,00	-208.982,46	25.317,54

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>0100</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>0200</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>34.687,50</b>	<b>20.000,00</b>	<b>23.534,88</b>	<b>23.877,32</b>	<b>342,44</b>
	Zuweis. f.lfd.Zwecke vom Landkreis	34.687,50	20.000,00	23.534,88	23.877,32	342,44
<b>0300</b>	<b>sonstige Transfereinzahlungen</b>					
<b>0400</b>	<b>öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)</b>					
<b>0500</b>	<b>privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)</b>				<b>153,93</b>	<b>153,93</b>
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgemem.)				153,93	153,93
<b>0600</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>1.113,52</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>815,25</b>	<b>115,25</b>
	Erstattungen von übrigen Bereichen	1.113,52	700,00	700,00	815,25	115,25
<b>0700</b>	<b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>					
<b>0800</b>	<b>Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG</b>					
<b>0900</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>					
<b>1000</b>	<b>Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.801,02</b>	<b>20.700,00</b>	<b>24.234,88</b>	<b>24.846,50</b>	<b>611,62</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>1101</b>	<b>Auszahlungen für aktives Personal</b>	<b>9.291,35</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.652,18</b>	<b>-147,82</b>
	Dienstbezüge Beamte	814,23	900,00	900,00	1.018,62	118,62
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	6.359,05	6.600,00	6.600,00	6.441,26	-158,74
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	304,24	400,00	400,00	393,56	-6,44
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	470,80	500,00	500,00	440,86	-59,14
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	1.262,71	1.300,00	1.300,00	1.279,64	-20,36
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	80,32	100,00	100,00	78,24	-21,76
<b>1200</b>	<b>Auszahlungen für Versorgung</b>					
<b>1300</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen</b>	<b>84.494,49</b>	<b>83.400,00</b>	<b>86.934,88</b>	<b>86.140,81</b>	<b>-794,07</b>
	Unterhaltung der Löschwasserstellen		700,00	700,00		-700,00
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	13.519,09	19.000,00	19.000,00	17.791,96	-1.208,04
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	4.748,73	3.400,00	3.400,00	7.885,44	4.485,44
	Haltung von Fahrzeugen (allgemein)	18.289,21	14.000,00	14.000,00	19.897,77	5.897,77
	Kraftstoffe	5.356,08	7.300,00	7.300,00	5.738,34	-1.561,66
	Kfz-Steuer und -versicherung	5.729,56	5.900,00	5.900,00	6.000,55	100,55
	Dienst- und Schutzkleidung	24.494,81	22.800,00	26.334,88	17.552,10	-8.782,78
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten	10.979,62	9.000,00	9.000,00	9.231,14	231,14
	Besondere Verwalt. u. Betriebsauszahlungen (allg.)	40,00			40,00	40,00
	Stromkosten für Betriebszwecke	481,95	500,00	500,00	481,95	-18,05
	Auszahlungen für Ehrungen	392,50	400,00	400,00	520,45	120,45
	Verbrauchsmaterial Feuerwehr	462,94	400,00	400,00	1.001,11	601,11
<b>1400</b>	<b>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>					
<b>1500</b>	<b>Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>900,00</b>	<b>300,00</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Zuschüsse an übrige Bereiche		600,00	600,00	900,00	300,00
<b>1600</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	<b>38.086,62</b>	<b>38.300,00</b>	<b>38.300,00</b>	<b>40.762,15</b>	<b>2.462,15</b>
	Aufwandsentschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit	8.616,00	8.800,00	8.800,00	8.893,50	93,50
	Gesundheitsuntersuch. u. ä. für ehrenamtl. Tätige	3.062,43	4.000,00	4.000,00	3.348,88	-651,12
	Gemeinschaftsveranstaltung f. ehrenamtl. Tät.	1.565,21	800,00	800,00	1.210,90	410,90
	Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	2.172,60	2.300,00	2.300,00	2.144,20	-155,80
	Geschäftsauszahlungen (allgemein)	3.358,14	2.300,00	2.300,00	4.097,19	1.797,19
	Inventarversicherung	299,02	500,00	500,00	333,77	-166,23
	Erstattungen an den Landkreis Ammerland	19.013,22	19.600,00	19.600,00	20.733,71	1.133,71
<b>1700</b>	<b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>131.872,46</b>	<b>132.100,00</b>	<b>135.634,88</b>	<b>137.455,14</b>	<b>1.820,26</b>
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-96.071,44</b>	<b>-111.400,00</b>	<b>-111.400,00</b>	<b>-112.608,64</b>	<b>-1.208,64</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>1901</b>	<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>			<b>834,97</b>		<b>-834,97</b>
	Investitionszuschüsse für Sammelposten			834,97		-834,97
<b>2000</b>	<b>Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.</b>	<b>1.286,78</b>			<b>880,51</b>	<b>880,51</b>
	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.286,78			880,51	880,51
<b>2100</b>	<b>Veräußerung von Sachvermögen</b>	<b>7.200,00</b>			<b>16.666,00</b>	<b>16.666,00</b>
	Ein.z.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	7.200,00			16.666,00	16.666,00
<b>2200</b>	<b>Veräußerung von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2300</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>2400</b>	<b>= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.486,78</b>		<b>834,97</b>	<b>17.546,51</b>	<b>16.711,54</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2501</b>	<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>		<b>3.000,00</b>	<b>9.000,00</b>		<b>-9.000,00</b>
	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden		3.000,00	9.000,00		-9.000,00
<b>2600</b>	<b>Baumaßnahmen</b>					
<b>2700</b>	<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	<b>97.278,47</b>	<b>11.000,00</b>	<b>203.458,38</b>	<b>198.543,31</b>	<b>-4.915,07</b>
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	89.148,05	1.500,00	187.314,97	185.275,37	-2.039,60
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	8.130,42	9.500,00	16.143,41	13.267,94	-2.875,47
<b>2800</b>	<b>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2900</b>	<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>					
<b>3000</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>3100</b>	<b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>97.278,47</b>	<b>14.000,00</b>	<b>212.458,38</b>	<b>198.543,31</b>	<b>-13.915,07</b>
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-88.791,69</b>	<b>-14.000,00</b>	<b>-211.623,41</b>	<b>-180.996,80</b>	<b>30.626,61</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-184.863,13</b>	<b>-125.400,00</b>	<b>-323.023,41</b>	<b>-293.605,44</b>	<b>29.417,97</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3401</b>	<b>Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.</b>					

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3500</b>	<b>Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.</b>					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-184.863,13</b>	<b>-125.400,00</b>	<b>-323.023,41</b>	<b>-293.605,44</b>	<b>29.417,97</b>



## Teilhaushalt

### **135 – Schulen**

Wesentliche Produkte:

21.1.10 – Grundschulen

21.6.10 – Oberschule

21.7.10 – Gymnasien und Kollegs

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	96.252,70	92.800,00	93.425,80	112.981,44	19.555,64
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.478,52	3.000,00	3.000,00	7.010,54	4.010,54
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte	11.234,00	12.300,00	12.300,00	7.335,00	-4.965,00
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.000,00	26.600,00	26.600,00	28.790,74	2.190,74
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>133.965,22</b>	<b>134.700,00</b>	<b>135.325,80</b>	<b>156.117,72</b>	<b>20.791,92</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	223.483,35	266.800,00	266.800,00	240.496,08	-26.303,92
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.211,06	136.000,00	145.928,06	113.202,19	-32.725,87
160	16. Abschreibungen	55.003,09	67.700,00	67.700,00	63.217,13	-4.482,87
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	2.028,00		6.000,00	6.000,00	
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	485.598,96	501.100,00	501.100,00	479.455,76	-21.644,24
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>891.324,46</b>	<b>971.600,00</b>	<b>987.528,06</b>	<b>902.371,16</b>	<b>-85.156,90</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-757.359,24</b>	<b>-836.900,00</b>	<b>-852.202,26</b>	<b>-746.253,44</b>	<b>105.948,82</b>
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen				2,00	2,00
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>				<b>-2,00</b>	<b>-2,00</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-757.359,24</b>	<b>-836.900,00</b>	<b>-852.202,26</b>	<b>-746.255,44</b>	<b>105.946,82</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	143.611,74			149.239,31	149.239,31
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.346.285,40	1.211.900,00	1.211.900,00	1.675.894,88	463.994,88
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.202.673,66</b>	<b>-1.211.900,00</b>	<b>-1.211.900,00</b>	<b>-1.526.655,57</b>	<b>-314.755,57</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-1.960.032,90</b>	<b>-2.048.800,00</b>	<b>-2.064.102,26</b>	<b>-2.272.911,01</b>	<b>-208.808,75</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	102.054,18	92.800,00	93.425,80	107.291,95	13.866,15
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	11.867,00	12.300,00	12.300,00	7.335,00	-4.965,00
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	81.411,42	26.600,00	26.600,00	28.511,56	1.911,56
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>195.332,60</b>	<b>131.700,00</b>	<b>132.325,80</b>	<b>143.138,51</b>	<b>10.812,71</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	223.424,60	266.800,00	266.800,00	240.619,81	-26.180,19
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	119.123,23	136.000,00	145.928,06	118.338,66	-27.589,40
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	2.028,00		6.000,00	6.000,00	
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.018.301,99	501.100,00	501.100,00	514.972,79	13.872,79
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.362.877,82</b>	<b>903.900,00</b>	<b>919.828,06</b>	<b>879.931,26</b>	<b>-39.896,80</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.167.545,22</b>	<b>-772.200,00</b>	<b>-787.502,26</b>	<b>-736.792,75</b>	<b>50.709,51</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit	122.625,58	117.900,00	117.900,00	120.673,46	2.773,46
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>122.625,58</b>	<b>117.900,00</b>	<b>117.900,00</b>	<b>120.673,46</b>	<b>2.773,46</b>
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	37.700,82	76.000,00	113.590,85	110.228,61	-3.362,24
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>37.700,82</b>	<b>76.000,00</b>	<b>113.590,85</b>	<b>110.228,61</b>	<b>-3.362,24</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>84.924,76</b>	<b>41.900,00</b>	<b>4.309,15</b>	<b>10.444,85</b>	<b>6.135,70</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.082.620,46</b>	<b>-730.300,00</b>	<b>-783.193,11</b>	<b>-726.347,90</b>	<b>56.845,21</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.082.620,46</b>	<b>-730.300,00</b>	<b>-783.193,11</b>	<b>-726.347,90</b>	<b>56.845,21</b>

## Investitionen Fachdienst 135 Schulen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV14.0024 Sammelposten 2014 GS Augustfehn II	798,85	0,00	0,00	0,00	32,38	-32,38
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	798,85	0,00	0,00	0,00	32,38	-32,38
INV15.0005 Sammelposten 2015 GS Augustfehn I	0,00	0,00	4.500,00	0,00	3.688,85	811,15
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	4.500,00	0,00	3.688,85	811,15
INV15.0006 Sammelposten 2015 GS Augustfehn II	0,00	0,00	1.621,12	0,00	378,88	1.242,24
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	1.621,12	0,00	378,88	1.242,24
INV15.0007 Sammelposten 2015 GS Nordloh	530,59	0,00	920,68	0,00	920,68	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	530,59	0,00	920,68	0,00	920,68	0,00
INV15.0008 Sammelposten 2015 Oberschule	7.051,98	0,00	0,00	0,00	236,81	-236,81
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.051,98	0,00	0,00	0,00	236,81	-236,81
INV15.0009 Sammelposten 2015 Außenstelle Oberschule	1.836,45	0,00	625,55	0,00	1.663,55	-1.038,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.836,45	0,00	625,55	0,00	1.663,55	-1.038,00
INV15.0037 Sammelposten 2015 für Inklusion	1.576,91	0,00	0,00	0,00	980,00	-980,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.576,91	0,00	0,00	0,00	980,00	-980,00
INV15.0038 Raumausstattung Multifunktionsraum OBS	3.673,53	0,00	0,00	0,00	27.762,01	-27.762,01
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.673,53	0,00	0,00	0,00	27.762,01	-27.762,01
INV15.0054 Sammelposten neue EDV GS Apen	0,00	5.000,00	10.000,00	0,00	8.130,08	1.869,92
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000,00	10.000,00	0,00	8.130,08	1.869,92
INV15.0055 Sammelposten neue EDV Janosch-GS	0,00	5.000,00	9.265,01	0,00	7.801,64	1.463,37
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000,00	9.265,01	0,00	7.801,64	1.463,37
INV15.0056 Sammelposten neue EDV GS Augustfehn II	0,00	2.500,00	5.526,36	0,00	5.526,36	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.500,00	5.526,36	0,00	5.526,36	0,00
INV15.0057 Sammelposten neue EDV GS Nordloh	0,00	2.500,00	5.208,63	0,00	5.208,63	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.500,00	5.208,63	0,00	5.208,63	0,00
INV15.0058 Smartboard Multifunktionsraum OBS	0,00	0,00	5.500,00	0,00	4.407,76	1.092,24
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	5.500,00	0,00	4.407,76	1.092,24
INV15.0086 Industriespülmaschine Grundschule Apen	0,00	0,00	5.000,00	0,00	4.952,78	47,22
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	5.000,00	0,00	4.952,78	47,22
INV15.0087 Tore für Ganztagschule	0,00	0,00	1.632,30	0,00	1.632,30	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	1.632,30	0,00	1.632,30	0,00
INV16.0023 Sammelposten 2016 für Inklusion	0,00	3.000,00	1.475,61	0,00	0,00	1.475,61
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000,00	1.475,61	0,00	0,00	1.475,61
INV16.0024 Sammelposten 2016 GS Apen	0,00	3.000,00	4.524,39	0,00	3.455,14	1.069,25
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000,00	4.524,39	0,00	3.455,14	1.069,25
INV16.0025 Sammelposten 2016 Janosch Grundschule	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	620,65	3.879,35
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	620,65	3.879,35
INV16.0026 Sammelposten 2016 GS Augustfehn II	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
INV16.0027 Sammelposten 2016 GS Nordloh	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	1.013,23	1.486,77
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	1.013,23	1.486,77
INV16.0028 Sammelposten 2016 OBS Augustfehn	0,00	8.500,00	8.788,73	0,00	8.788,73	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	8.500,00	8.788,73	0,00	8.788,73	0,00
INV16.0029 Sammelposten 2016 Außenstelle OBS	0,00	3.500,00	4.909,52	0,00	4.909,52	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.500,00	4.909,52	0,00	4.909,52	0,00
INV16.0030 Sammelposten 2016 Außenstelle Gymnasium WST	0,00	2.000,00	3.092,95	0,00	3.092,95	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000,00	3.092,95	0,00	3.092,95	0,00
INV16.0031 Sammelposten 2016 Lernwerkstatt	0,00	600,00	600,00	0,00	225,34	374,66
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	600,00	600,00	0,00	225,34	374,66
INV16.0051 Sportgeräte GS Apen	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00
INV16.0052 Sportgeräte Janosch-Grundschule	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00

## Investitionen Fachdienst 135 Schulen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
INV16.0053 Industriegeschirrspüler Mensa Janosch-GS	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	4.952,78	47,22
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	4.952,78	47,22
INV16.0055 SP Spielgeräte Schulhof GS Apen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
INV16.0056 Anschaff. f. d. naturw. Unterr. OBS	0,00	16.000,00	11.099,63	0,00	1.443,71	9.655,92
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	16.000,00	11.099,63	0,00	1.443,71	9.655,92
INV16.0057 Ersatzbeschaffungen Sportgeräte OBS	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	541,57	1.458,43
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	541,57	1.458,43
INV16.0058 Ersatzanschaffungen Sportgeräte Außenstelle OBS	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00
INV16.0059 Ersatzanschaffungen Sportgeräte Außenstelle Gymnas	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00
INV16.0060 Projektionsleinwände Außenstelle Gymnasium	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	2.961,91	38,09
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	2.961,91	38,09
INV16.0090 Ausstattung Klassenraum GS Afehn I (Klassensatz)	0,00	0,00	4.900,37	0,00	4.900,37	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	4.900,37	0,00	4.900,37	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>37.700,82</b>	<b>76.000,00</b>	<b>113.590,85</b>	<b>0,00</b>	<b>110.228,61</b>	<b>3.362,24</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
<b>010</b>	<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>020</b>	<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>1.891,29</b>	<b>1.900,00</b>	<b>2.525,80</b>	<b>2.681,10</b>	<b>155,30</b>
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.891,29	1.900,00	1.900,00	2.055,30	155,30
	Zuschüsse f.lfd.Zwecke von übrigen Bereichen			625,80	625,80	
<b>030</b>	<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>1.641,30</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.372,28</b>	<b>172,28</b>
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	1.372,30	700,00	700,00	1.372,28	672,28
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten	269,00	500,00	500,00		-500,00
<b>040</b>	<b>4. sonstige Transfererträge</b>					
<b>050</b>	<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)</b>					
<b>060</b>	<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>	<b>455,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>270,00</b>	<b>-30,00</b>
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	455,00	300,00	300,00	270,00	-30,00
<b>070</b>	<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>				<b>11,56</b>	<b>11,56</b>
	Erstattungen von übrigen Bereichen				11,56	11,56
<b>080</b>	<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>					
<b>090</b>	<b>9. aktivierungsfähige Eigenleistungen</b>					
<b>100</b>	<b>10. Bestandsveränderungen</b>					
<b>110</b>	<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.987,59</b>	<b>3.400,00</b>	<b>4.025,80</b>	<b>4.334,94</b>	<b>309,14</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
<b>131</b>	<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>46.224,55</b>	<b>73.700,00</b>	<b>73.700,00</b>	<b>58.531,60</b>	<b>-15.168,40</b>
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	36.426,93	57.800,00	57.800,00	46.558,56	-11.241,44
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.517,34	3.700,00	3.700,00	2.496,25	-1.203,75
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	7.151,61	11.600,00	11.600,00	9.311,65	-2.288,35
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	128,67	600,00	600,00	165,14	-434,86
<b>140</b>	<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>					
<b>150</b>	<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>36.872,78</b>	<b>42.200,00</b>	<b>50.153,90</b>	<b>38.662,90</b>	<b>-11.491,00</b>
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.239,68	3.200,00	3.200,00	1.156,37	-2.043,63
	Unterh. des bewegl. Verm. -Sportger./Feuerlöscher	706,21	5.300,00	5.300,00	3.387,14	-1.912,86

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	3.954,57	8.600,00	9.225,80	6.401,13	-2.824,67
	Besond. Verwalt. u. Betriebsaufw. (allgemein)	4.786,14	2.900,00	2.900,00	3.438,38	538,38
	Lehr- und Unterrichtsmaterial	17.689,36	13.500,00	20.828,10	17.628,60	-3.199,50
	Lehr- und Unterrichtsmaterial Ganztagsbetrieb	454,59	800,00	800,00	634,45	-165,55
	Kosten der Schulbücherei	464,36	1.400,00	1.400,00	726,69	-673,31
	Schulveranstaltungen	735,66	1.000,00	1.000,00	671,96	-328,04
	Schulinterne Fahrtkosten	4.610,08	4.500,00	4.500,00	3.531,99	-968,01
	Kosten der EDV-Systembetreuung	1.232,13	1.000,00	1.000,00	1.086,19	86,19
<b>160</b>	<b>16. Abschreibungen</b>	<b>15.529,48</b>	<b>23.300,00</b>	<b>23.300,00</b>	<b>21.013,79</b>	<b>-2.286,21</b>
	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	87,02			116,02	116,02
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.238,85	4.100,00	4.100,00	5.129,65	1.029,65
	Auflösung Sammelposten	11.203,61	19.200,00	19.200,00	15.768,12	-3.431,88
<b>170</b>	<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
<b>180</b>	<b>18. Transferaufwendungen</b>	<b>2.028,00</b>		<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	
	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.028,00		6.000,00	6.000,00	
<b>190</b>	<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.445,89</b>	<b>13.800,00</b>	<b>13.800,00</b>	<b>10.329,46</b>	<b>-3.470,54</b>
	Inventarversicherung	1.634,75	1.700,00	1.700,00	1.846,84	146,84
	Versicherung gegen Haftpfl.,Vermögenssch.,Unfall	144,95	400,00	400,00	162,69	-237,31
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>111.100,70</b>	<b>153.000,00</b>	<b>166.953,90</b>	<b>134.537,75</b>	<b>-32.416,15</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-107.113,11</b>	<b>-149.600,00</b>	<b>-162.928,10</b>	<b>-130.202,81</b>	<b>32.725,29</b>
<b>220</b>	<b>22. außerordentliche Erträge</b>					
<b>230</b>	<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>					
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-107.113,11</b>	<b>-149.600,00</b>	<b>-162.928,10</b>	<b>-130.202,81</b>	<b>32.725,29</b>
<b>260</b>	<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>270</b>	<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>601.579,76</b>	<b>492.900,00</b>	<b>492.900,00</b>	<b>661.504,86</b>	<b>168.604,86</b>
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	541.569,76	436.900,00	436.900,00	598.454,67	161.554,67
	Aufwendungen aus ILV - Afa	60.010,00	56.000,00	56.000,00	63.050,19	7.050,19
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-601.579,76</b>	<b>-492.900,00</b>	<b>-492.900,00</b>	<b>-661.504,86</b>	<b>-168.604,86</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-708.692,87</b>	<b>-642.500,00</b>	<b>-655.828,10</b>	<b>-791.707,67</b>	<b>-135.879,57</b>

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>0100</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>0200</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>1.891,29</b>	<b>1.900,00</b>	<b>2.525,80</b>	<b>2.055,30</b>	<b>-470,50</b>
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.891,29	1.900,00	1.900,00	2.055,30	155,30
	Zuschüsse f. lfd. Zwecke von übrigen Bereichen			625,80		-625,80
<b>0300</b>	<b>sonstige Transfereinzahlungen</b>					
<b>0400</b>	<b>öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)</b>					
<b>0500</b>	<b>privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>455,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>270,00</b>	<b>-30,00</b>
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	455,00	300,00	300,00	270,00	-30,00
<b>0600</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>				<b>11,56</b>	<b>11,56</b>
	Erstattungen von übrigen Bereichen				11,56	11,56
<b>0700</b>	<b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>					
<b>0800</b>	<b>Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG</b>					
<b>0900</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>					
<b>1000</b>	<b>Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.346,29</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.825,80</b>	<b>2.336,86</b>	<b>-488,94</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>1101</b>	<b>Auszahlungen für aktives Personal</b>	<b>46.224,55</b>	<b>73.700,00</b>	<b>73.700,00</b>	<b>58.531,60</b>	<b>-15.168,40</b>
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	36.426,93	57.800,00	57.800,00	46.558,56	-11.241,44
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.517,34	3.700,00	3.700,00	2.496,25	-1.203,75
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	7.151,61	11.600,00	11.600,00	9.311,65	-2.288,35
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	128,67	600,00	600,00	165,14	-434,86
<b>1200</b>	<b>Auszahlungen für Versorgung</b>					
<b>1300</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen</b>	<b>31.775,40</b>	<b>42.200,00</b>	<b>50.153,90</b>	<b>42.134,92</b>	<b>-8.018,98</b>
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.414,04	3.200,00	3.200,00	1.982,01	-1.217,99
	Unterh. des bewegl. Verm. - Sportgeräte/Feuerlösch	323,36	5.300,00	5.300,00	3.769,99	-1.530,01
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	3.274,50	8.600,00	9.225,80	5.985,04	-3.240,76
	Besondere Verwalt. u. Betriebsauszahlungen (allg.)	4.220,86	2.900,00	2.900,00	3.800,68	900,68
	Lehr- und Lernmittel	18.181,22	14.300,00	21.628,10	17.596,96	-4.031,14
	Kosten der Schulbücherei	464,36	1.400,00	1.400,00	726,69	-673,31
	Schulveranstaltungen	550,66	1.000,00	1.000,00	931,96	-68,04
	Schulinterne Fahrtkosten	2.167,45	4.500,00	4.500,00	6.279,57	1.779,57
	Kosten der EDV-Systembetreuung	1.178,95	1.000,00	1.000,00	1.062,02	62,02
<b>1400</b>	<b>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>					
<b>1500</b>	<b>Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>2.028,00</b>		<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	
	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.028,00		6.000,00	6.000,00	
<b>1600</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	<b>11.119,84</b>	<b>13.800,00</b>	<b>13.800,00</b>	<b>9.810,31</b>	<b>-3.989,69</b>
	Bürobedarf	487,28	2.400,00	2.400,00	1.192,63	-1.207,37

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Mieten, Leasingraten für Maschinen und Geräte	4.553,53	6.600,00	6.600,00	3.344,79	-3.255,21
	Bücher und Zeitschriften	951,22	700,00	700,00	647,38	-52,62
	Portokosten	368,36	500,00	500,00	782,30	282,30
	Telefongebühren	2.530,06	1.500,00	1.500,00	1.833,68	333,68
	Inventarversicherung	2.084,44	1.700,00	1.700,00	1.846,84	146,84
	Versicherung gegen Haftpfl., Vermögenssch., Unfall	144,95	400,00	400,00	162,69	-237,31
<b>1700</b>	<b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>91.147,79</b>	<b>129.700,00</b>	<b>143.653,90</b>	<b>116.476,83</b>	<b>-27.177,07</b>
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-88.801,50</b>	<b>-127.500,00</b>	<b>-140.828,10</b>	<b>-114.139,97</b>	<b>26.688,13</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>1901</b>	<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2000</b>	<b>Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.</b>					
<b>2100</b>	<b>Veräußerung von Sachvermögen</b>					
<b>2200</b>	<b>Veräußerung von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2300</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>2400</b>	<b>= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2501</b>	<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>					
<b>2600</b>	<b>Baumaßnahmen</b>					
<b>2700</b>	<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	<b>11.596,64</b>	<b>36.200,00</b>	<b>69.666,56</b>	<b>51.582,45</b>	<b>-18.084,11</b>
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR		5.000,00	14.900,37	14.805,93	-94,44
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	11.132,54	31.200,00	54.766,19	36.776,52	-17.989,67
<b>2800</b>	<b>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2900</b>	<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>					
<b>3000</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
	Ausz.f.d. Erwerb v. immat. VermGG ü. 1000 EUR	464,10				
<b>3100</b>	<b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>11.596,64</b>	<b>36.200,00</b>	<b>69.666,56</b>	<b>51.582,45</b>	<b>-18.084,11</b>
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.596,64</b>	<b>-36.200,00</b>	<b>-69.666,56</b>	<b>-51.582,45</b>	<b>18.084,11</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-100.398,14</b>	<b>-163.700,00</b>	<b>-210.494,66</b>	<b>-165.722,42</b>	<b>44.772,24</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3401</b>	<b>Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.</b>					
<b>3500</b>	<b>Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.</b>					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-100.398,14</b>	<b>-163.700,00</b>	<b>-210.494,66</b>	<b>-165.722,42</b>	<b>44.772,24</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
<b>010</b>	<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>020</b>	<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>32.025,53</b>	<b>41.500,00</b>	<b>41.500,00</b>	<b>41.428,70</b>	<b>-71,30</b>
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	32.025,53	41.500,00	41.500,00	41.428,70	-71,30
<b>030</b>	<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>5.260,87</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>5.061,89</b>	<b>3.261,89</b>
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	4.768,36	1.800,00	1.800,00	4.768,39	2.968,39
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten	492,51			293,50	293,50
<b>040</b>	<b>4. sonstige Transfererträge</b>					
<b>050</b>	<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)</b>					
<b>060</b>	<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>	<b>10.779,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>7.065,00</b>	<b>-4.935,00</b>
	Standgelder auf Messen und Märkten	18,00				
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	10.761,00	12.000,00	12.000,00	7.065,00	-4.935,00
<b>070</b>	<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>					
<b>080</b>	<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>					
<b>090</b>	<b>9. aktivierungsfähige Eigenleistungen</b>					
<b>100</b>	<b>10. Bestandsveränderungen</b>					
<b>110</b>	<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>48.065,40</b>	<b>55.300,00</b>	<b>55.300,00</b>	<b>53.555,59</b>	<b>-1.744,41</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
<b>131</b>	<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>88.828,27</b>	<b>100.400,00</b>	<b>100.400,00</b>	<b>94.782,84</b>	<b>-5.617,16</b>
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	71.206,06	79.900,00	79.900,00	76.123,13	-3.776,87
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	4.386,52	5.100,00	5.100,00	4.459,72	-640,28
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	13.026,56	14.900,00	14.900,00	13.960,52	-939,48
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	209,13	500,00	500,00	239,47	-260,53
<b>140</b>	<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>					
<b>150</b>	<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>71.862,10</b>	<b>64.900,00</b>	<b>67.967,11</b>	<b>56.708,00</b>	<b>-11.259,11</b>
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.360,36	6.300,00	5.816,46	5.232,67	-583,79
	Unterh. des bewegl. Verm. -Sportger./Feuerlöscher	753,12	2.300,00	2.300,00	5.249,89	2.949,89
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	20.696,89	11.900,00	11.606,68	8.648,14	-2.958,54

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Besond. Verwalt. u. Betriebsaufw. (allgemein)	18.939,78	18.300,00	18.300,00	15.251,42	-3.048,58
	Lehr- und Unterrichtsmaterial	21.325,67	17.400,00	21.243,97	15.041,73	-6.202,24
	Lehr- und Unterrichtsmaterial Ganztagsbetrieb	1.433,08	3.100,00	3.100,00	2.686,33	-413,67
	Kosten der Schulbücherei	811,16	1.300,00	1.300,00	635,52	-664,48
	Schulveranstaltungen	39,76	1.400,00	1.400,00	74,67	-1.325,33
	Schulinterne Fahrtkosten	860,00	1.400,00	1.400,00	1.058,15	-341,85
	Kosten der EDV-Systembetreuung	2.642,28	1.500,00	1.500,00	2.829,48	1.329,48
<b>160</b>	<b>16. Abschreibungen</b>	<b>31.691,56</b>	<b>38.300,00</b>	<b>38.300,00</b>	<b>34.926,34</b>	<b>-3.373,66</b>
	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	1.341,73	600,00	600,00	1.532,99	932,99
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	15.798,73	20.600,00	20.600,00	18.255,94	-2.344,06
	Auflösung Sammelposten	14.551,10	17.100,00	17.100,00	15.137,41	-1.962,59
<b>170</b>	<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
<b>180</b>	<b>18. Transferaufwendungen</b>					
<b>190</b>	<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.501,38</b>	<b>13.100,00</b>	<b>13.100,00</b>	<b>12.606,40</b>	<b>-493,60</b>
	Dienstreisen	71,60			31,35	31,35
	Inventarversicherung	1.667,00	2.000,00	2.000,00	2.015,88	15,88
	Versicherung gegen Haftpfl.,Vermögenssch.,Unfall	190,12	300,00	300,00	194,00	-106,00
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>203.883,31</b>	<b>216.700,00</b>	<b>219.767,11</b>	<b>199.023,58</b>	<b>-20.743,53</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-155.817,91</b>	<b>-161.400,00</b>	<b>-164.467,11</b>	<b>-145.467,99</b>	<b>18.999,12</b>
<b>220</b>	<b>22. außerordentliche Erträge</b>					
<b>230</b>	<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>					
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-155.817,91</b>	<b>-161.400,00</b>	<b>-164.467,11</b>	<b>-145.467,99</b>	<b>18.999,12</b>
<b>260</b>	<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>270</b>	<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>588.627,53</b>	<b>512.700,00</b>	<b>512.700,00</b>	<b>718.121,33</b>	<b>205.421,33</b>
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	538.878,39	460.600,00	460.600,00	662.607,44	202.007,44
	Aufwendungen aus ILV - Afa	49.749,14	52.100,00	52.100,00	55.513,89	3.413,89
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-588.627,53</b>	<b>-512.700,00</b>	<b>-512.700,00</b>	<b>-718.121,33</b>	<b>-205.421,33</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-744.445,44</b>	<b>-674.100,00</b>	<b>-677.167,11</b>	<b>-863.589,32</b>	<b>-186.422,21</b>

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>0100</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>0200</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>41.475,71</b>	<b>41.500,00</b>	<b>41.500,00</b>	<b>31.978,52</b>	<b>-9.521,48</b>
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	41.475,71	41.500,00	41.500,00	31.978,52	-9.521,48
<b>0300</b>	<b>sonstige Transfereinzahlungen</b>					
<b>0400</b>	<b>öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)</b>					
<b>0500</b>	<b>privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>11.412,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>7.065,00</b>	<b>-4.935,00</b>
	Standgelder auf Messen und Märkten	18,00				
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	11.394,00	12.000,00	12.000,00	7.065,00	-4.935,00
<b>0600</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>0700</b>	<b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>					
<b>0800</b>	<b>Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG</b>					
<b>0900</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>					
<b>1000</b>	<b>Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.887,71</b>	<b>53.500,00</b>	<b>53.500,00</b>	<b>39.043,52</b>	<b>-14.456,48</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>1101</b>	<b>Auszahlungen für aktives Personal</b>	<b>88.828,27</b>	<b>100.400,00</b>	<b>100.400,00</b>	<b>94.782,84</b>	<b>-5.617,16</b>
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	71.206,06	79.900,00	79.900,00	76.123,13	-3.776,87
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	4.386,52	5.100,00	5.100,00	4.459,72	-640,28
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	13.026,56	14.900,00	14.900,00	13.960,52	-939,48
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	209,13	500,00	500,00	239,47	-260,53
<b>1200</b>	<b>Auszahlungen für Versorgung</b>					
<b>1300</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen</b>	<b>71.368,12</b>	<b>64.900,00</b>	<b>67.967,11</b>	<b>58.274,10</b>	<b>-9.693,01</b>
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.289,29	6.300,00	5.816,46	5.693,12	-123,34
	Unterh. des bewegl. Verm. - Sportgeräte/Feuerlösch	534,35	2.300,00	2.300,00	5.468,66	3.168,66
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	20.998,26	11.900,00	11.606,68	8.788,70	-2.817,98
	Besondere Verwalt. u. Betriebsauszahlungen (allg.)	18.741,09	18.300,00	18.300,00	15.320,90	-2.979,10
	Lehr- und Lernmittel	22.318,62	20.500,00	24.343,97	18.690,33	-5.653,64
	Kosten der Schulbücherei	811,16	1.300,00	1.300,00	598,77	-701,23
	Schulveranstaltungen	14,76	1.400,00	1.400,00	74,67	-1.325,33
	Schulinterne Fahrtkosten	980,00	1.400,00	1.400,00	902,15	-497,85
	Kosten der EDV-Systembetreuung	2.680,59	1.500,00	1.500,00	2.736,80	1.236,80
<b>1400</b>	<b>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>					
<b>1500</b>	<b>Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>1600</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	<b>11.878,70</b>	<b>13.100,00</b>	<b>13.100,00</b>	<b>12.619,59</b>	<b>-480,41</b>
	Bürobedarf	2.112,26	4.200,00	4.200,00	3.781,29	-418,71
	Mieten, Leasingraten für Maschinen und Geräte	3.163,32	3.100,00	3.100,00	3.022,44	-77,56
	Bücher und Zeitschriften	883,86	700,00	700,00	70,25	-629,75

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Portokosten	673,81	700,00	700,00	885,97	185,97
	Telefongebühren	2.768,88	1.900,00	1.900,00	2.509,06	609,06
	Internet	103,80	200,00	200,00	140,70	-59,30
	Dienstreisen	71,60				
	Inventarversicherung	1.911,05	2.000,00	2.000,00	2.015,88	15,88
	Versicherung gegen Haftpfl., Vermögenssch., Unfall	190,12	300,00	300,00	194,00	-106,00
<b>1700</b>	<b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>172.075,09</b>	<b>178.400,00</b>	<b>181.467,11</b>	<b>165.676,53</b>	<b>-15.790,58</b>
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-119.187,38</b>	<b>-124.900,00</b>	<b>-127.967,11</b>	<b>-126.633,01</b>	<b>1.334,10</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>1901</b>	<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2000</b>	<b>Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.</b>					
<b>2100</b>	<b>Veräußerung von Sachvermögen</b>					
<b>2200</b>	<b>Veräußerung von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2300</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>2400</b>	<b>= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2501</b>	<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>					
<b>2600</b>	<b>Baumaßnahmen</b>					
<b>2700</b>	<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	<b>20.887,97</b>	<b>31.200,00</b>	<b>35.755,73</b>	<b>51.611,30</b>	<b>15.855,57</b>
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	3.673,53		5.500,00	32.169,77	26.669,77
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	15.888,43	31.200,00	30.255,73	19.441,53	-10.814,20
<b>2800</b>	<b>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2900</b>	<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>					
<b>3000</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
	Ausz.f.d. Erwerb v. immat. VermGG ü. 1000 EUR	1.326,01				
<b>3100</b>	<b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>20.887,97</b>	<b>31.200,00</b>	<b>35.755,73</b>	<b>51.611,30</b>	<b>15.855,57</b>
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-20.887,97</b>	<b>-31.200,00</b>	<b>-35.755,73</b>	<b>-51.611,30</b>	<b>-15.855,57</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-140.075,35</b>	<b>-156.100,00</b>	<b>-163.722,84</b>	<b>-178.244,31</b>	<b>-14.521,47</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3401</b>	<b>Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.</b>					
<b>3500</b>	<b>Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.</b>					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-140.075,35</b>	<b>-156.100,00</b>	<b>-163.722,84</b>	<b>-178.244,31</b>	<b>-14.521,47</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
<b>010</b>	<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>020</b>	<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>532,20</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>485,45</b>	<b>85,45</b>
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	532,20	400,00	400,00	485,45	85,45
<b>030</b>	<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>576,35</b>			<b>576,37</b>	<b>576,37</b>
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	576,35			576,37	576,37
<b>040</b>	<b>4. sonstige Transfererträge</b>					
<b>050</b>	<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)</b>					
<b>060</b>	<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>					
<b>070</b>	<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>19.000,00</b>	<b>26.600,00</b>	<b>26.600,00</b>	<b>28.500,00</b>	<b>1.900,00</b>
	Erstattungen von anderen Gemeinden und Landkreisen	19.000,00	26.600,00	26.600,00	28.500,00	1.900,00
<b>080</b>	<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>					
<b>090</b>	<b>9. aktivierungsfähige Eigenleistungen</b>					
<b>100</b>	<b>10. Bestandsveränderungen</b>					
<b>110</b>	<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>20.108,55</b>	<b>27.000,00</b>	<b>27.000,00</b>	<b>29.561,82</b>	<b>2.561,82</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
<b>131</b>	<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>9.994,74</b>	<b>10.600,00</b>	<b>10.600,00</b>	<b>10.194,76</b>	<b>-405,24</b>
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	7.858,84	8.200,00	8.200,00	8.047,80	-152,20
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	612,10	700,00	700,00	580,70	-119,30
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	1.496,98	1.600,00	1.600,00	1.535,85	-64,15
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	26,82	100,00	100,00	30,41	-69,59
<b>140</b>	<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>					
<b>150</b>	<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>5.847,86</b>	<b>5.500,00</b>	<b>4.407,05</b>	<b>4.326,34</b>	<b>-80,71</b>
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	912,08	700,00	700,00	576,93	-123,07
	Unterh. des bewegl. Verm. -Sportger./Feuerlöscher	139,58	300,00	300,00	535,64	235,64
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	476,25	1.000,00	1.000,00	1.013,32	13,32
	Besond. Verwalt. u. Betriebsaufw. (allgemein)	145,39	100,00	100,00	97,19	-2,81
	Lehr- und Unterrichtsmaterial	3.397,72	2.600,00	1.507,05	1.527,58	20,53

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Kosten der Schulbücherei	320,98	300,00	300,00	250,00	-50,00
	Schulveranstaltungen	174,76	300,00	300,00	14,66	-285,34
	Schulinterne Fahrtkosten	250,00	200,00	200,00	255,00	55,00
	Kosten der EDV-Systembetreuung	31,10			56,02	56,02
<b>160</b>	<b>16. Abschreibungen</b>	<b>4.214,26</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>4.678,73</b>	<b>1.378,73</b>
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	960,14	1.000,00	1.000,00	960,14	-39,86
	Auflösung Sammelposten	3.254,12	2.300,00	2.300,00	3.718,59	1.418,59
<b>170</b>	<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
<b>180</b>	<b>18. Transferaufwendungen</b>					
<b>190</b>	<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>183.071,09</b>	<b>184.500,00</b>	<b>184.500,00</b>	<b>183.630,37</b>	<b>-869,63</b>
	Inventarversicherung	207,59	500,00	500,00	246,66	-253,34
	Versicherung gegen Haftpfl.,Vermögenssch.,Unfall	41,15	100,00	100,00	39,03	-60,97
	Erstattungen an andere Gemeinden und Landkreise	180.559,00	182.000,00	182.000,00	181.435,50	-564,50
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>203.127,95</b>	<b>203.900,00</b>	<b>202.807,05</b>	<b>202.830,20</b>	<b>23,15</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-183.019,40</b>	<b>-176.900,00</b>	<b>-175.807,05</b>	<b>-173.268,38</b>	<b>2.538,67</b>
<b>220</b>	<b>22. außerordentliche Erträge</b>					
<b>230</b>	<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>				<b>2,00</b>	<b>2,00</b>
	Aufw. a.d.Veräuß. v.bewegl. VermGG, Wert>1.000 EUR				2,00	2,00
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>				<b>-2,00</b>	<b>-2,00</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-183.019,40</b>	<b>-176.900,00</b>	<b>-175.807,05</b>	<b>-173.270,38</b>	<b>2.536,67</b>
<b>260</b>	<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>270</b>	<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>119.220,76</b>	<b>186.900,00</b>	<b>186.900,00</b>	<b>278.020,45</b>	<b>91.120,45</b>
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.819,81	176.600,00	176.600,00	267.118,65	90.518,65
	Aufwendungen aus ILV - Afa	10.400,95	10.300,00	10.300,00	10.901,80	601,80
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-119.220,76</b>	<b>-186.900,00</b>	<b>-186.900,00</b>	<b>-278.020,45</b>	<b>-91.120,45</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-302.240,16</b>	<b>-363.800,00</b>	<b>-362.707,05</b>	<b>-451.290,83</b>	<b>-88.583,78</b>

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>0100</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>0200</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>532,20</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>485,45</b>	<b>85,45</b>
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	532,20	400,00	400,00	485,45	85,45
<b>0300</b>	<b>sonstige Transfereinzahlungen</b>					
<b>0400</b>	<b>öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)</b>					
<b>0500</b>	<b>privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>0600</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>81.411,42</b>	<b>26.600,00</b>	<b>26.600,00</b>	<b>28.500,00</b>	<b>1.900,00</b>
	Erstattungen von anderen Gemeinden und Landkreisen	81.411,42	26.600,00	26.600,00	28.500,00	1.900,00
<b>0700</b>	<b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>					
<b>0800</b>	<b>Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG</b>					
<b>0900</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>					
<b>1000</b>	<b>Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>81.943,62</b>	<b>27.000,00</b>	<b>27.000,00</b>	<b>28.985,45</b>	<b>1.985,45</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>1101</b>	<b>Auszahlungen für aktives Personal</b>	<b>9.994,74</b>	<b>10.600,00</b>	<b>10.600,00</b>	<b>10.194,76</b>	<b>-405,24</b>
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	7.858,84	8.200,00	8.200,00	8.047,80	-152,20
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	612,10	700,00	700,00	580,70	-119,30
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	1.496,98	1.600,00	1.600,00	1.535,85	-64,15
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	26,82	100,00	100,00	30,41	-69,59
<b>1200</b>	<b>Auszahlungen für Versorgung</b>					
<b>1300</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen</b>	<b>5.755,99</b>	<b>5.500,00</b>	<b>4.407,05</b>	<b>4.528,29</b>	<b>121,24</b>
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	811,84	700,00	700,00	677,17	-22,83
	Unterh. des bewegl. Verm. - Sportgeräte/Feuerlösch	84,89	300,00	300,00	590,33	290,33
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	621,09	1.000,00	1.000,00	994,32	-5,68
	Besondere Verwalt. u. Betriebsauszahlungen (allg.)	150,35	100,00	100,00	97,19	-2,81
	Lehr- und Lernmittel	3.279,25	2.600,00	1.507,05	1.593,60	86,55
	Kosten der Schulbücherei	320,98	300,00	300,00	250,00	-50,00
	Schulveranstaltungen	174,76	300,00	300,00	14,66	-285,34
	Schulinterne Fahrtkosten	250,00	200,00	200,00	255,00	55,00
	Kosten der EDV-Systembetreuung	62,83			56,02	56,02
<b>1400</b>	<b>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>					
<b>1500</b>	<b>Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>1600</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	<b>655.907,15</b>	<b>184.500,00</b>	<b>184.500,00</b>	<b>183.655,00</b>	<b>-845,00</b>
	Bürobedarf	184,21	300,00	300,00	131,12	-168,88
	Mieten, Leasingraten für Maschinen und Geräte	1.299,97	1.200,00	1.200,00	1.159,08	-40,92
	Bücher und Zeitschriften	79,87	100,00	100,00	72,24	-27,76
	Portokosten	59,62	100,00	100,00	62,97	-37,03

### Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Telefongebühren	612,49	200,00	200,00	508,40	308,40
	Inventarversicherung	258,34	500,00	500,00	246,66	-253,34
	Versicherung gegen Haftpfl., Vermögenssch., Unfall	41,15	100,00	100,00	39,03	-60,97
	Erstattungen an andere Gemeinden und Landkreise	653.371,50	182.000,00	182.000,00	181.435,50	-564,50
<b>1700</b>	<b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>671.657,88</b>	<b>200.600,00</b>	<b>199.507,05</b>	<b>198.378,05</b>	<b>-1.129,00</b>
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-589.714,26</b>	<b>-173.600,00</b>	<b>-172.507,05</b>	<b>-169.392,60</b>	<b>3.114,45</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>1901</b>	<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2000</b>	<b>Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.</b>					
<b>2100</b>	<b>Veräußerung von Sachvermögen</b>					
<b>2200</b>	<b>Veräußerung von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2300</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>2400</b>	<b>= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2501</b>	<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>					
<b>2600</b>	<b>Baumaßnahmen</b>					
<b>2700</b>	<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	<b>1.884,05</b>	<b>5.600,00</b>	<b>6.692,95</b>	<b>6.054,86</b>	<b>-638,09</b>
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR		38,09	38,09		-38,09
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	1.884,05	5.561,91	6.654,86	6.054,86	-600,00
<b>2800</b>	<b>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2900</b>	<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>					
<b>3000</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>3100</b>	<b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.884,05</b>	<b>5.600,00</b>	<b>6.692,95</b>	<b>6.054,86</b>	<b>-638,09</b>
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.884,05</b>	<b>-5.600,00</b>	<b>-6.692,95</b>	<b>-6.054,86</b>	<b>638,09</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-591.598,31</b>	<b>-179.200,00</b>	<b>-179.200,00</b>	<b>-175.447,46</b>	<b>3.752,54</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3401</b>	<b>Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.</b>					
<b>3500</b>	<b>Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.</b>					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-591.598,31</b>	<b>-179.200,00</b>	<b>-179.200,00</b>	<b>-175.447,46</b>	<b>3.752,54</b>

Teilhaushalt

**141 – Bauverwaltung**

Wesentliche Produkte:

-

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit		15.500,00	15.500,00		-15.500,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	38.684,03	22.900,00	22.900,00	34.277,55	11.377,55
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	3.386,72	3.000,00	3.000,00	3.067,80	67,80
060	6. privatrechtliche Entgelte	21.556,66	21.600,00	22.495,37	23.497,32	1.001,95
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.654,30	10.000,00	10.000,00	9.567,05	-432,95
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.444,46			4.814,81	4.814,81
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>129.726,17</b>	<b>73.000,00</b>	<b>73.895,37</b>	<b>75.224,53</b>	<b>1.329,16</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	110.435,09	115.200,00	115.200,00	115.721,54	521,54
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.503,23	58.400,00	108.742,27	63.600,28	-45.141,99
160	16. Abschreibungen	8.371,19	7.200,00	7.200,00	9.182,86	1.982,86
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.823,59	3.800,00	3.800,00	2.365,09	-1.434,91
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>225.133,10</b>	<b>184.600,00</b>	<b>234.942,27</b>	<b>190.869,77</b>	<b>-44.072,50</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-95.406,93</b>	<b>-111.600,00</b>	<b>-161.046,90</b>	<b>-115.645,24</b>	<b>45.401,66</b>
220	22. außerordentliche Erträge	49.490,71			85.662,66	85.662,66
230	23. außerordentliche Aufwendungen	172,75				
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>49.317,96</b>			<b>85.662,66</b>	<b>85.662,66</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-46.088,97</b>	<b>-111.600,00</b>	<b>-161.046,90</b>	<b>-29.982,58</b>	<b>131.064,32</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.894,98	16.100,00	16.100,00	14.021,06	-2.078,94
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.894,98</b>	<b>-16.100,00</b>	<b>-16.100,00</b>	<b>-14.021,06</b>	<b>2.078,94</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-63.983,95</b>	<b>-127.700,00</b>	<b>-177.146,90</b>	<b>-44.003,64</b>	<b>133.143,26</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)		15.500,00	15.500,00		-15.500,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	3.411,62	3.000,00	3.000,00	3.029,68	29,68
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	22.322,77	21.600,00	22.495,37	23.207,44	712,07
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	29.690,40	10.000,00	10.000,00	35.739,12	25.739,12
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.444,46			4.814,81	4.814,81
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>56.869,25</b>	<b>50.100,00</b>	<b>50.995,37</b>	<b>66.791,05</b>	<b>15.795,68</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	110.387,09	115.200,00	115.200,00	118.748,25	3.548,25
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	114.461,87	58.400,00	108.742,27	68.964,47	-39.777,80
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.427,91	3.800,00	3.800,00	2.760,77	-1.039,23
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>230.276,87</b>	<b>177.400,00</b>	<b>227.742,27</b>	<b>190.473,49</b>	<b>-37.268,78</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-173.407,62</b>	<b>-127.300,00</b>	<b>-176.746,90</b>	<b>-123.682,44</b>	<b>53.064,46</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	68.869,29	120.000,00	133.214,46	211.772,58	78.558,12
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	152.220,83	280.000,00	280.000,00	182.237,80	-97.762,20
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>221.090,12</b>	<b>400.000,00</b>	<b>413.214,46</b>	<b>394.010,38</b>	<b>-19.204,08</b>
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	60.638,07	77.000,00	90.214,46	74.678,06	-15.536,40
2600	26. Baumaßnahmen	79,70	150.000,00	310.618,62	147.092,92	-163.525,70
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.973,81				
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>63.691,58</b>	<b>227.000,00</b>	<b>400.833,08</b>	<b>221.770,98</b>	<b>-179.062,10</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>157.398,54</b>	<b>173.000,00</b>	<b>12.381,38</b>	<b>172.239,40</b>	<b>159.858,02</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-16.009,08</b>	<b>45.700,00</b>	<b>-164.365,52</b>	<b>48.556,96</b>	<b>212.922,48</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-16.009,08</b>	<b>45.700,00</b>	<b>-164.365,52</b>	<b>48.556,96</b>	<b>212.922,48</b>

## Investitionen Fachdienst 141 Bauverwaltung

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV13.0049 Ausbau Haltestelle Godensholterweg	0,00	0,00	0,00	0,00	7.118,13	-7.118,13
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	26.408,40	-26.408,40
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	33.526,53	-33.526,53
INV14.0010 Dorferneuerung Augustfehn	0,00	0,00	34.755,11	0,00	338,50	34.416,61
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	34.755,11	0,00	338,50	34.416,61
INV14.0011 Erwerb von Wohnbaugrundstücken 2014	-10.590,00	0,00	0,00	0,00	-71.310,00	71.310,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	10.590,00	0,00	0,00	0,00	71.310,00	-71.310,00
INV15.0035 Dorferneuerung Augustfehn	-8.990,30	0,00	125.863,51	0,00	113.181,61	12.681,90
2600 26. Baumaßnahmen	79,70	0,00	125.863,51	0,00	113.181,61	12.681,90
INV15.0009 Dorferneuerung Augustfehn	0,00	48.000,00	48.000,00	0,00	-74.843,72	122.843,72
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	102.000,00	102.000,00	0,00	74.890,00	27.110,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	46,28	149.953,72
INV16.0010 Erwerb von Wohnbaugrundstücken 2016	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-59.651,60	61.651,60
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	59.651,60	-59.651,60
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
INV16.0011 Infrastrukturzuschläge 2016	0,00	-18.000,00	-31.214,46	0,00	-110.474,18	79.259,72
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	18.000,00	31.214,46	0,00	110.474,18	-79.259,72
INV16.0080 Erwerb Wohnbaufl. Kleefeld-Verlängerung	0,00	-50.000,00	-36.785,54	25.000,00	5.376,46	-42.162,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	40.000,00	53.214,46	25.000,00	5.376,46	47.838,00
INV16.0081 Erwerb von Wohnbauflächen Tellberg-West	0,00	-110.000,00	-110.000,00	0,00	8.846,60	-118.846,60
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	8.846,60	1.153,40
INV16.0082 Erwerb von Wohnbauflächen Godensholt	0,00	-45.000,00	-45.000,00	50.000,00	0,00	-45.000,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	0,00	25.000,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-152.795,24</b>	<b>-173.000,00</b>	<b>-12.381,38</b>	<b>123.000,00</b>	<b>-181.418,20</b>	<b>169.036,82</b>



## Teilhaushalt

### **142 – Straßen, Natur und Landschaft**

Wesentliche Produkte:

54.1.10 - Gemeindestraßen

54.5.20 - Straßenbeleuchtung

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	100,00				
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	721.399,26	554.400,00	554.400,00	686.905,56	132.505,56
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	100,00			100,00	100,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	24.338,14	24.100,00	28.020,46	34.434,51	6.414,05
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	876,18			450,00	450,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>746.813,58</b>	<b>578.500,00</b>	<b>582.420,46</b>	<b>721.890,07</b>	<b>139.469,61</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	52.580,65	55.700,00	55.700,00	58.353,61	2.653,61
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	257.372,59	303.500,00	307.420,46	308.132,73	712,27
160	16. Abschreibungen	900.710,85	784.500,00	784.500,00	899.706,61	115.206,61
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.409,18	11.000,00	11.000,00	4.790,02	-6.209,98
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.214.073,27</b>	<b>1.154.700,00</b>	<b>1.158.620,46</b>	<b>1.270.982,97</b>	<b>112.362,51</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-467.259,69</b>	<b>-576.200,00</b>	<b>-576.200,00</b>	<b>-549.092,90</b>	<b>27.107,10</b>
220	22. außerordentliche Erträge	31.046,55		2.050,07	12.724,89	10.674,82
230	23. außerordentliche Aufwendungen	-4.284,27			5.510,19	5.510,19
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>35.330,82</b>		<b>2.050,07</b>	<b>7.214,70</b>	<b>5.164,63</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-431.928,87</b>	<b>-576.200,00</b>	<b>-574.149,93</b>	<b>-541.878,20</b>	<b>32.271,73</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	492.436,09	588.200,00	588.200,00	385.467,42	-202.732,58
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-492.436,09</b>	<b>-588.200,00</b>	<b>-588.200,00</b>	<b>-385.467,42</b>	<b>202.732,58</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-924.364,96</b>	<b>-1.164.400,00</b>	<b>-1.162.349,93</b>	<b>-927.345,62</b>	<b>235.004,31</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)				100,00	100,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	215,62			100,00	100,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	25.993,62	24.100,00	28.020,46	34.086,99	6.066,53
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.706,21			450,00	450,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.915,45</b>	<b>24.100,00</b>	<b>28.020,46</b>	<b>34.736,99</b>	<b>6.716,53</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	52.608,08	55.700,00	55.700,00	60.799,12	5.099,12
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	260.120,80	303.500,00	307.420,46	303.990,05	-3.430,41
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	5.419,26				
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.409,18	11.000,00	11.000,00	4.790,02	-6.209,98
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>321.557,32</b>	<b>370.200,00</b>	<b>374.120,46</b>	<b>369.579,19</b>	<b>-4.541,27</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-293.641,87</b>	<b>-346.100,00</b>	<b>-346.100,00</b>	<b>-334.842,20</b>	<b>11.257,80</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	334.112,53	206.100,00	206.100,00	352.775,49	146.675,49
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	75.440,07			6.218,66	6.218,66
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	95.307,41		13.502,42	814.772,00	801.269,58
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>514.860,01</b>	<b>216.100,00</b>	<b>229.602,42</b>	<b>1.183.766,15</b>	<b>954.163,73</b>
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.483,30	59.000,00	132.774,77	836.106,89	703.332,12
2600	26. Baumaßnahmen	287.368,95	865.800,00	1.627.602,51	834.503,23	-793.099,28
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	471,84	1.000,00	3.710,85	373,14	-3.337,71
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>305.324,09</b>	<b>925.800,00</b>	<b>1.764.088,13</b>	<b>1.670.983,26</b>	<b>-93.104,87</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>209.535,92</b>	<b>-709.700,00</b>	<b>-1.534.485,71</b>	<b>-487.217,11</b>	<b>1.047.268,60</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-84.105,95</b>	<b>-1.055.800,00</b>	<b>-1.880.585,71</b>	<b>-822.059,31</b>	<b>1.058.526,40</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-84.105,95</b>	<b>-1.055.800,00</b>	<b>-1.880.585,71</b>	<b>-822.059,31</b>	<b>1.058.526,40</b>

## Investitionen Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV_DUMMY	-18.773,61	0,00	-10.000,00	0,00	-42.082,61	32.082,61
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	981,43	0,00	0,00	0,00	26.481,96	-26.481,96
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	17.792,18	0,00	0,00	0,00	5.600,65	-5.600,65
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
INV10.0037 Neubau Streichenstraße	0,00	0,00	3.248,70	0,00	3.248,70	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	3.248,70	0,00	3.248,70	0,00
INV12.0052 Ausgleichszahlung Flächenzuweisung FB Vr.Bokel	0,00	0,00	0,00	0,00	18.355,00	-18.355,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	793.795,00	-793.795,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	812.150,00	-812.150,00
INV13.0060 Neubau Straße Baugebiet Osterende	-39.984,81	0,00	103.699,25	0,00	0,00	103.699,25
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	103.699,25	0,00	0,00	103.699,25
INV14.0013 Erwerb von Straßengrundstücken 2014	-1.392,90	0,00	0,00	0,00	-9.379,37	9.379,37
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.392,90	0,00	0,00	0,00	9.379,37	-9.379,37
INV14.0015 Erweiterung Straßenbeleuchtung 2014	5.194,89	0,00	0,00	0,00	-5.786,91	5.786,91
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	859,40	0,00	0,00	0,00	5.786,91	-5.786,91
INV14.0060 Enderschließung 1. u. 2. BA Am A'fehn-Kanal	-70.338,44	0,00	0,00	0,00	-92.985,33	92.985,33
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	140.946,40	0,00	0,00	0,00	92.985,33	-92.985,33
INV14.0077 Straßenbau Baugebiet Tellberg-West	16.187,52	43.000,00	88.508,99	0,00	-50.588,23	139.097,22
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	16.923,32	0,00	0,00	0,00	80.288,23	-80.288,23
2600 26. Baumaßnahmen	16.355,84	43.000,00	88.508,99	0,00	29.700,00	58.808,99
INV15.0032 Regenwasseranschlüsse 2015	3.441,51	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
INV15.0033 Erneuerung Gemeindestraßen 2015	55.798,35	0,00	0,00	0,00	18.268,37	-18.268,37
2600 26. Baumaßnahmen	55.798,35	0,00	0,00	0,00	18.268,37	-18.268,37
INV15.0043 Regenwasserkanal Baugebiet Tellberg-West	72.373,08	0,00	6.630,57	0,00	-118.826,18	125.456,75
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	23.565,52	0,00	0,00	0,00	128.826,18	-128.826,18
2600 26. Baumaßnahmen	95.938,60	0,00	6.630,57	0,00	10.000,00	-3.369,43
INV15.0044 Straßenbeleuchtung Baugebiet Tellberg-West	0,00	0,00	2.746,82	0,00	2.253,18	493,64
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	2.746,82	0,00	2.253,18	493,64
INV15.0070 Weitere Erschließung Gew.gebiet A'fehn II	-13.170,15	200.000,00	669.968,18	0,00	623.111,25	46.856,93
2600 26. Baumaßnahmen	30.031,82	200.000,00	669.968,18	0,00	623.111,25	46.856,93
INV16.0003 Ankauf Gewerbegrundstücke 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.151,70	4.151,70
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	3.533,69	-3.533,69
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	618,01	-618,01
INV16.0032 Erwerb von Straßengrundstücken	0,00	1.000,00	5.688,73	0,00	5.688,73	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.000,00	5.688,73	0,00	5.688,73	0,00
INV16.0033 Verkehrsschilder 2016	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	373,14	626,86
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	373,14	626,86
INV16.0034 Straßenbeleuchtung 2016	0,00	8.700,00	8.700,00	0,00	7.204,77	1.495,23
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	6.100,00	6.100,00	0,00	5.493,82	606,18
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	14.800,00	14.800,00	0,00	12.698,59	2.101,41
INV16.0036 Regenwasseranschlüsse 2016	0,00	3.000,00	3.817,88	0,00	3.817,88	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.000,00	3.817,88	0,00	0,00	3.817,88
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.817,88	-3.817,88
INV16.0041 Ausbau Nebenanlagen Westerende	0,00	0,00	130.000,00	0,00	90.000,00	40.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	130.000,00	0,00	90.000,00	40.000,00
INV16.0076 Oberflächenentwässerung Augustfehn	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
INV16.0078 Erschließung Kleefeld-Verlängerung	0,00	72.000,00	72.000,00	22.000,00	173,07	71.826,93
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	62.000,00	62.000,00	22.000,00	173,07	61.826,93
INV16.0079 Lampen Kleefeld-Verlängerung	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00

## Investitionen Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
INV16.0084 Regenwasserkanal Baugebiet Godensholt	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	2.452,00	42.548,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.452,00	-2.452,00
INV16.0088 Verkauf Teilfläche Viehmarktplatz	0,00	0,00	-3.502,42	0,00	-6.350,00	2.847,58
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	3.502,42	0,00	6.350,00	-2.847,58
INV16.0092 Vermessung Regenrückhaltebecken Gew.gebiet Afehn I	0,00	0,00	818,59	0,00	818,59	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	818,59	0,00	818,59	0,00
INV16.0093 Vermessung Wanderweg Gew.gebiet Afehn II	0,00	0,00	31,13	0,00	31,13	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	31,13	0,00	31,13	0,00
INV16.0094 Vermessung Grünstreifen Gew.gebiet Afehn II	0,00	0,00	1.190,18	0,00	1.190,18	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	1.190,18	0,00	1.190,18	0,00
INV16.0095 Vermessung Schultze-Fimmen-Straße	0,00	0,00	445,40	0,00	445,40	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	445,40	0,00	445,40	0,00
INV16.0101 Oberflächenentwässerung An den Eichen	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
INV16.0102 Hundekotbeutelspender	0,00	0,00	2.710,85	0,00	0,00	2.710,85
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.710,85	0,00	0,00	2.710,85
INV16.0104 Flurbereinigung Vreschen-Bokel	0,00	0,00	2.152,43	0,00	2.152,43	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	2.152,43	0,00	2.152,43	0,00
INV16.0105 Flurbereinigung Vreschen-Bokel	0,00	0,00	11.938,54	0,00	11.938,54	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	11.938,54	0,00	11.938,54	0,00
INV16.0106 Flurbereinigung Vreschen-Bokel	0,00	0,00	490,32	0,00	490,32	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	490,32	0,00	490,32	0,00
INV16.0107 Flurbereinigung Vreschen-Bokel	0,00	0,00	1.078,36	0,00	1.078,36	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	1.078,36	0,00	1.078,36	0,00
INV16.0108 Flurbereinigung Vreschen-Bokel	0,00	0,00	92,12	0,00	92,12	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	92,12	0,00	92,12	0,00
INV16.0109 Flurbereinigung Vreschen-Bokel	0,00	0,00	31,09	0,00	31,09	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	31,09	0,00	31,09	0,00
INV17.0037 Neubau Brücke Turmstraße	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	38.780,19	211.219,81
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	38.780,19	411.219,81
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-104.228,51</b>	<b>719.700,00</b>	<b>1.544.485,71</b>	<b>80.000,00</b>	<b>501.844,11</b>	<b>1.042.641,60</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
<b>010</b>	<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>020</b>	<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>030</b>	<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>634.811,24</b>	<b>509.400,00</b>	<b>509.400,00</b>	<b>596.349,18</b>	<b>86.949,18</b>
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	563.401,11	509.400,00	509.400,00	530.720,38	21.320,38
	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u.ä.hnl.Entg.	71.410,13			65.628,80	65.628,80
<b>040</b>	<b>4. sonstige Transfererträge</b>					
<b>050</b>	<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)</b>	<b>100,00</b>			<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100,00			100,00	100,00
<b>060</b>	<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>	<b>9.972,00</b>	<b>9.700,00</b>	<b>9.700,00</b>	<b>12.128,26</b>	<b>2.428,26</b>
	Mieten und Pachten	9.972,00	9.700,00	9.700,00	9.720,00	20,00
	Erträge aus der Abwicklung von Schadensfällen				2.408,26	2.408,26
<b>070</b>	<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>					
<b>080</b>	<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>					
<b>090</b>	<b>9. aktivierungsfähige Eigenleistungen</b>					
<b>100</b>	<b>10. Bestandsveränderungen</b>					
<b>110</b>	<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>644.883,24</b>	<b>519.100,00</b>	<b>519.100,00</b>	<b>608.577,44</b>	<b>89.477,44</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
<b>131</b>	<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>36.373,05</b>	<b>38.600,00</b>	<b>38.600,00</b>	<b>39.094,58</b>	<b>494,58</b>
	Dienstaufw. Beamte	17.234,46	17.900,00	17.900,00	18.681,08	781,08
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	9.917,45	10.400,00	10.400,00	9.903,84	-496,16
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	5.911,87	6.600,00	6.600,00	6.866,87	266,87
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	758,93	800,00	800,00	700,75	-99,25
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	1.920,17	2.000,00	2.000,00	1.917,37	-82,63
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	630,17	900,00	900,00	1.024,67	124,67
<b>140</b>	<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>					
<b>150</b>	<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>85.073,68</b>	<b>136.700,00</b>	<b>124.897,63</b>	<b>127.526,57</b>	<b>2.628,94</b>
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	65.358,87	118.200,00	106.397,63	94.508,34	-11.889,29

## Teilergebnisrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Unterh. des sonst. unbewegl. Verm. - Schadensfälle				2.408,26	2.408,26
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		500,00	500,00	1.782,58	1.282,58
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	7.251,78	5.000,00	5.000,00	16.229,86	11.229,86
	Grundabgaben, Entgelte	11.700,75	12.000,00	12.000,00	11.845,94	-154,06
	Wasserkosten	193,53	200,00	200,00	111,51	-88,49
	Stromkosten	568,75	300,00	300,00	640,08	340,08
	Stromkosten für Betriebszwecke		500,00	500,00		-500,00
<b>160</b>	<b>16. Abschreibungen</b>	<b>767.470,35</b>	<b>685.300,00</b>	<b>685.300,00</b>	<b>752.821,70</b>	<b>67.521,70</b>
	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	11.928,57			11.927,57	11.927,57
	Abschreibungen auf Gebäude	16.174,15			16.174,14	16.174,14
	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	736.737,18	682.800,00	682.800,00	722.014,92	39.214,92
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung		2.100,00	2.100,00		-2.100,00
	Auflösung Sammelposten	252,98	400,00	400,00	327,60	-72,40
	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	2.377,47			2.377,47	2.377,47
<b>170</b>	<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
<b>180</b>	<b>18. Transferaufwendungen</b>					
<b>190</b>	<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>		<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>		<b>-3.000,00</b>
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten		3.000,00	3.000,00		-3.000,00
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>888.917,08</b>	<b>863.600,00</b>	<b>851.797,63</b>	<b>919.442,85</b>	<b>67.645,22</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-244.033,84</b>	<b>-344.500,00</b>	<b>-332.697,63</b>	<b>-310.865,41</b>	<b>21.832,22</b>
<b>220</b>	<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>818,01</b>			<b>892,50</b>	<b>892,50</b>
	Empfangene Schadensersatzl.für Vermögensschäden	818,01			892,50	892,50
<b>230</b>	<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.711,51</b>				
	Aufw. im Zus-hang mit Katastrophen u.ä. Ereigniss.	1.710,51				
	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	1,00				
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-893,50</b>			<b>892,50</b>	<b>892,50</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-244.927,34</b>	<b>-344.500,00</b>	<b>-332.697,63</b>	<b>-309.972,91</b>	<b>22.724,72</b>
<b>260</b>	<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>270</b>	<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>284.994,89</b>	<b>487.700,00</b>	<b>487.700,00</b>	<b>264.820,09</b>	<b>-222.879,91</b>
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	284.994,89	487.700,00	487.700,00	264.820,09	-222.879,91
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-284.994,89</b>	<b>-487.700,00</b>	<b>-487.700,00</b>	<b>-264.820,09</b>	<b>222.879,91</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-529.922,23</b>	<b>-832.200,00</b>	<b>-820.397,63</b>	<b>-574.793,00</b>	<b>245.604,63</b>

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>0100</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>0200</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>0300</b>	<b>sonstige Transfereinzahlungen</b>					
<b>0400</b>	<b>öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)</b>	<b>200,00</b>			<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	200,00			100,00	100,00
<b>0500</b>	<b>privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>10.790,01</b>	<b>9.700,00</b>	<b>9.700,00</b>	<b>13.020,76</b>	<b>3.320,76</b>
	Mieten und Pachten	9.972,00	9.700,00	9.700,00	9.720,00	20,00
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgemem.	818,01			892,50	892,50
	Einzahl. aus der Abwickl. von Schadensfällen				2.408,26	2.408,26
<b>0600</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>487,50</b>				
	Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	487,50				
<b>0700</b>	<b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>					
<b>0800</b>	<b>Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG</b>					
<b>0900</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>					
<b>1000</b>	<b>Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.477,51</b>	<b>9.700,00</b>	<b>9.700,00</b>	<b>13.120,76</b>	<b>3.420,76</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>1101</b>	<b>Auszahlungen für aktives Personal</b>	<b>36.420,44</b>	<b>38.600,00</b>	<b>38.600,00</b>	<b>40.523,51</b>	<b>1.923,51</b>
	Dienstbezüge Beamte	17.234,46	17.900,00	17.900,00	20.255,60	2.355,60
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	9.917,45	10.400,00	10.400,00	9.903,84	-496,16
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	6.009,83	6.600,00	6.600,00	6.890,57	290,57
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	758,93	800,00	800,00	700,75	-99,25
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	1.920,17	2.000,00	2.000,00	1.917,37	-82,63
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	579,60	900,00	900,00	855,38	-44,62
<b>1200</b>	<b>Auszahlungen für Versorgung</b>					
<b>1300</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen</b>	<b>84.465,09</b>	<b>136.700,00</b>	<b>124.897,63</b>	<b>127.166,03</b>	<b>2.268,40</b>
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	65.165,07	118.200,00	106.397,63	93.902,47	-12.495,16
	Unterh. des sonstigen unbewegl. Verm. - Schadensf.				2.408,26	2.408,26
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		500,00	500,00	1.675,48	1.175,48
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	7.251,78	5.000,00	5.000,00	16.229,86	11.229,86
	Grundabgaben, Entgelte	11.722,88	12.000,00	12.000,00	11.845,94	-154,06
	Wasserkosten	17,24	200,00	200,00	111,51	-88,49
	Stromkosten	308,12	300,00	300,00	992,51	692,51
	Stromkosten für Betriebszwecke		500,00	500,00		-500,00
<b>1400</b>	<b>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>					
<b>1500</b>	<b>Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>1600</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>		<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>		<b>-3.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten		3.000,00	3.000,00		-3.000,00
<b>1700</b>	<b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>120.885,53</b>	<b>178.300,00</b>	<b>166.497,63</b>	<b>167.689,54</b>	<b>1.191,91</b>
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-109.408,02</b>	<b>-168.600,00</b>	<b>-156.797,63</b>	<b>-154.568,78</b>	<b>2.228,85</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>1901</b>	<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>298.254,37</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>202.741,41</b>	<b>2.741,41</b>
	Investitionszuweisungen vom Land	90.630,00	200.000,00	200.000,00		-200.000,00
	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	156.103,40			108.275,55	108.275,55
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	51.520,97			94.465,86	94.465,86
<b>2000</b>	<b>Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.</b>	<b>37.355,21</b>				
	Beiträge und ähnliche Entgelte	37.355,21				
<b>2100</b>	<b>Veräußerung von Sachvermögen</b>				<b>81.920,00</b>	<b>81.920,00</b>
	Einz. a. d. Veräuß. v. G.u.Geb. u.an.unb.VermGG				81.920,00	81.920,00
<b>2200</b>	<b>Veräußerung von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2300</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>2400</b>	<b>= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>335.609,58</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>284.661,41</b>	<b>84.661,41</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2501</b>	<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>16.755,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>16.624,45</b>	<b>31.854,45</b>	<b>15.230,00</b>
	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	16.755,00	11.000,00	16.624,45	31.854,45	15.230,00
<b>2600</b>	<b>Baumaßnahmen</b>	<b>172.793,97</b>	<b>755.000,00</b>	<b>1.377.425,12</b>	<b>713.281,58</b>	<b>-664.143,54</b>
	Tiefbaumaßnahmen	172.793,97	755.000,00	1.377.425,12	713.281,58	-664.143,54
<b>2700</b>	<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	<b>471,84</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>373,14</b>	<b>-626,86</b>
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	471,84	1.000,00	1.000,00	373,14	-626,86
<b>2800</b>	<b>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2900</b>	<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>					
<b>3000</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>3100</b>	<b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>190.020,81</b>	<b>767.000,00</b>	<b>1.395.049,57</b>	<b>745.509,17</b>	<b>-649.540,40</b>
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>145.588,77</b>	<b>-567.000,00</b>	<b>-1.195.049,57</b>	<b>-460.847,76</b>	<b>734.201,81</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>36.180,75</b>	<b>-735.600,00</b>	<b>-1.351.847,20</b>	<b>-615.416,54</b>	<b>736.430,66</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3401</b>	<b>Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.</b>					
<b>3500</b>	<b>Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.</b>					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>36.180,75</b>	<b>-735.600,00</b>	<b>-1.351.847,20</b>	<b>-615.416,54</b>	<b>736.430,66</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
<b>010</b>	<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>020</b>	<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>030</b>	<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>11.116,36</b>	<b>8.800,00</b>	<b>8.800,00</b>	<b>10.710,90</b>	<b>1.910,90</b>
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	7.536,74	8.800,00	8.800,00	7.369,18	-1.430,82
	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u.ähnl.Entg.	3.579,62			3.341,72	3.341,72
<b>040</b>	<b>4. sonstige Transfererträge</b>					
<b>050</b>	<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)</b>					
<b>060</b>	<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>			<b>3.920,46</b>	<b>3.948,91</b>	<b>28,45</b>
	Erträge aus der Abwicklung von Schadensfällen			3.920,46	3.948,91	28,45
<b>070</b>	<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>					
<b>080</b>	<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>					
<b>090</b>	<b>9. aktivierungsfähige Eigenleistungen</b>					
<b>100</b>	<b>10. Bestandsveränderungen</b>					
<b>110</b>	<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>11.116,36</b>	<b>8.800,00</b>	<b>12.720,46</b>	<b>14.659,81</b>	<b>1.939,35</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
<b>131</b>	<b>13. Personalaufwendungen</b>					
<b>140</b>	<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>					
<b>150</b>	<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>71.502,37</b>	<b>71.000,00</b>	<b>84.849,18</b>	<b>84.849,18</b>	
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	23.122,25	25.000,00	30.872,85	18.734,89	-12.137,96
	Unterh. des sonst. unbewegl. Verm. - Schadensfälle			500,86	6.290,82	5.789,96
	Stromkosten für Betriebszwecke	48.380,12	46.000,00	53.475,47	59.823,47	6.348,00
<b>160</b>	<b>16. Abschreibungen</b>	<b>26.948,77</b>	<b>16.300,00</b>	<b>16.300,00</b>	<b>26.801,85</b>	<b>10.501,85</b>
	Abschreibungen auf Gebäude	8.319,23			8.319,23	8.319,23
	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	18.629,54	16.300,00	16.300,00	18.482,62	2.182,62

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
170	<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
180	<b>18. Transferaufwendungen</b>					
190	<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>					
200	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>98.451,14</b>	<b>87.300,00</b>	<b>101.149,18</b>	<b>111.651,03</b>	<b>10.501,85</b>
210	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-87.334,78</b>	<b>-78.500,00</b>	<b>-88.428,72</b>	<b>-96.991,22</b>	<b>-8.562,50</b>
220	<b>22. außerordentliche Erträge</b>					
230	<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>819,85</b>				
	Aufw. im Zus-hang mit Katastrophen u.ä. Ereigniss.	819,85				
240	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-819,85</b>				
250	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-88.154,63</b>	<b>-78.500,00</b>	<b>-88.428,72</b>	<b>-96.991,22</b>	<b>-8.562,50</b>
260	<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
270	<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.562,46</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>2.112,28</b>	<b>-10.887,72</b>
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.562,46	13.000,00	13.000,00	2.112,28	-10.887,72
280	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.562,46</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-2.112,28</b>	<b>10.887,72</b>
290	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-89.717,09</b>	<b>-91.500,00</b>	<b>-101.428,72</b>	<b>-99.103,50</b>	<b>2.325,22</b>

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>0100</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>0200</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>0300</b>	<b>sonstige Transfereinzahlungen</b>					
<b>0400</b>	<b>öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)</b>					
<b>0500</b>	<b>privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)</b>			<b>3.920,46</b>	<b>4.041,04</b>	<b>120,58</b>
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgemem.				92,13	92,13
	Einzahl. aus der Abwickl. von Schadensfällen			3.920,46	3.948,91	28,45
<b>0600</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>342,53</b>				
	Erstattungen von übrigen Bereichen	342,53				
<b>0700</b>	<b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>					
<b>0800</b>	<b>Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG</b>					
<b>0900</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>					
<b>1000</b>	<b>Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>342,53</b>		<b>3.920,46</b>	<b>4.041,04</b>	<b>120,58</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>1101</b>	<b>Auszahlungen für aktives Personal</b>					
<b>1200</b>	<b>Auszahlungen für Versorgung</b>					
<b>1300</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen</b>	<b>67.710,93</b>	<b>71.000,00</b>	<b>84.849,18</b>	<b>79.086,80</b>	<b>-5.762,38</b>
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	22.394,87	25.000,00	30.872,85	20.406,26	-10.466,59
	Unterh. des sonstigen unbewegl. Verm. - Schadensf.			500,86	5.549,84	5.048,98
	Stromkosten für Betriebszwecke	45.316,06	46.000,00	53.475,47	53.130,70	-344,77
<b>1400</b>	<b>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>					
<b>1500</b>	<b>Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>5.419,26</b>				
	Zuschüsse an übrige Bereiche	5.419,26				
<b>1600</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>					
<b>1700</b>	<b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>73.130,19</b>	<b>71.000,00</b>	<b>84.849,18</b>	<b>79.086,80</b>	<b>-5.762,38</b>
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-72.787,66</b>	<b>-71.000,00</b>	<b>-80.928,72</b>	<b>-75.045,76</b>	<b>5.882,96</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>1901</b>	<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>859,40</b>	<b>6.100,00</b>	<b>6.100,00</b>	<b>12.126,59</b>	<b>6.026,59</b>
	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen				845,86	845,86
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	859,40	6.100,00	6.100,00	11.280,73	5.180,73
<b>2000</b>	<b>Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.</b>	<b>2.580,47</b>			<b>223,31</b>	<b>223,31</b>
	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.580,47			223,31	223,31

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
2100	Veräußerung von Sachvermögen					
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	sonstige Investitionstätigkeit					
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	3.439,87	6.100,00	6.100,00	12.349,90	6.249,90
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	Baumaßnahmen	15.194,87	20.800,00	23.546,82	14.951,77	-8.595,05
	Sonstige Baumaßnahmen	15.194,87	20.800,00	23.546,82	14.951,77	-8.595,05
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen					
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	15.194,87	20.800,00	23.546,82	14.951,77	-8.595,05
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.755,00	-14.700,00	-17.446,82	-2.601,87	14.844,95
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-84.542,66	-85.700,00	-98.375,54	-77.647,63	20.727,91
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-84.542,66	-85.700,00	-98.375,54	-77.647,63	20.727,91

## Teilhaushalt

### **143 – Gebäudedienst**

Wesentliche Produkte:

11.1.50 – Gemeindeeigene Gebäude - Gebäudekosten

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	101.599,57	98.700,00	98.700,00	122.733,92	24.033,92
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte	4.682,08	4.100,00	9.808,46	11.375,89	1.567,43
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	690,08	300,00	2.300,00	2.222,76	-77,24
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>106.971,73</b>	<b>103.100,00</b>	<b>110.808,46</b>	<b>136.332,57</b>	<b>25.524,11</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	657.133,51	691.000,00	691.000,00	641.558,99	-49.441,01
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	494.824,44	774.900,00	588.459,67	588.828,87	369,20
160	16. Abschreibungen	293.843,54	296.800,00	296.800,00	300.008,93	3.208,93
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.853,12	1.900,00	2.050,65	1.755,83	-294,82
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.447.654,61</b>	<b>1.764.600,00</b>	<b>1.578.310,32</b>	<b>1.532.152,62</b>	<b>-46.157,70</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.340.682,88</b>	<b>-1.661.500,00</b>	<b>-1.467.501,86</b>	<b>-1.395.820,05</b>	<b>71.681,81</b>
220	22. außerordentliche Erträge	71.374,36	1.000,00	1.000,00	6.144,73	5.144,73
230	23. außerordentliche Aufwendungen	5.556,46			6.106,46	6.106,46
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>65.817,90</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>38,27</b>	<b>-961,73</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-1.274.864,98</b>	<b>-1.660.500,00</b>	<b>-1.466.501,86</b>	<b>-1.395.781,78</b>	<b>70.720,08</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.169.173,86	1.470.500,00	1.470.500,00	2.837.753,09	1.367.253,09
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	822.194,53	176.000,00	176.000,00	1.116.052,34	940.052,34
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.346.979,33</b>	<b>1.294.500,00</b>	<b>1.294.500,00</b>	<b>1.721.700,75</b>	<b>427.200,75</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>72.114,35</b>	<b>-366.000,00</b>	<b>-172.001,86</b>	<b>325.918,97</b>	<b>497.920,83</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	11.025,45	4.100,00	9.808,46	16.863,01	7.054,55
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	694,86	300,00	2.300,00	2.244,34	-55,66
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.720,31</b>	<b>4.400,00</b>	<b>12.108,46</b>	<b>19.107,35</b>	<b>6.998,89</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	657.975,22	691.000,00	691.000,00	642.820,95	-48.179,05
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	447.261,79	774.900,00	588.459,67	594.258,79	5.799,12
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.823,70	1.900,00	2.050,65	1.755,24	-295,41
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.107.060,71</b>	<b>1.467.800,00</b>	<b>1.281.510,32</b>	<b>1.238.834,98</b>	<b>-42.675,34</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.095.340,40</b>	<b>-1.463.400,00</b>	<b>-1.269.401,86</b>	<b>-1.219.727,63</b>	<b>49.674,23</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	18.170,00	137.400,00	137.400,00	6.345,00	-131.055,00
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	8.593,96			57.869,21	57.869,21
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	80.000,00	1.000,00	1.000,00	3.205,00	2.205,00
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>106.763,96</b>	<b>138.400,00</b>	<b>138.400,00</b>	<b>67.419,21</b>	<b>-70.980,79</b>
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	54.820,09			6.529,53	6.529,53
2600	26. Baumaßnahmen	193.208,44	778.200,00	1.123.883,08	738.354,97	-385.528,11
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	36.114,59	39.500,00	35.433,42	28.370,77	-7.062,65
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>284.143,12</b>	<b>817.700,00</b>	<b>1.159.316,50</b>	<b>773.255,27</b>	<b>-386.061,23</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-177.379,16</b>	<b>-679.300,00</b>	<b>-1.020.916,50</b>	<b>-705.836,06</b>	<b>315.080,44</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.272.719,56</b>	<b>-2.142.700,00</b>	<b>-2.290.318,36</b>	<b>-1.925.563,69</b>	<b>364.754,67</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.272.719,56</b>	<b>-2.142.700,00</b>	<b>-2.290.318,36</b>	<b>-1.925.563,69</b>	<b>364.754,67</b>

<b>Investitionen Fachdienst 143 Gebäudedienst</b>						
Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV12.0052 Ausgleichszahlung Flächenzuweisung FB Vr.Bokel	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.205,00	3.205,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.205,00	-3.205,00
INV12.0068 Brandschutz OBS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.040,12	-1.040,12
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.040,12	-1.040,12
INV13.0003 Neubau Wartehäuser 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
INV14.0033 Neubau Wartehäuser 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.815,47	2.815,47
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	4.345,00	-4.345,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	1.529,53	-1.529,53
INV15.0023 Neubau Wartehäuser 2015	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
INV15.0088 Brandschutz Schule Apen	0,00	0,00	303.911,71	0,00	303.835,71	76,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	303.911,71	0,00	303.835,71	76,00
INV16.0004 Neubau Feuerwehrhaus Vreschen-Bokel	51.100,75	602.600,00	639.371,37	660.000,00	370.434,58	268.936,79
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	137.400,00	137.400,00	0,00	0,00	137.400,00
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	8.593,96	0,00	0,00	0,00	57.869,21	-57.869,21
2600 26. Baumaßnahmen	7.000,00	740.000,00	776.771,37	660.000,00	428.303,79	348.467,58
INV16.0005 Neubau Wartehäuser 2016	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	178,52	4.821,48
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	178,52	4.821,48
INV16.0039 Sammelposten 2016 Schulen Gebäuderein. allgem.	0,00	1.145,80	1.145,80	0,00	1.145,80	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.145,80	1.145,80	0,00	1.145,80	0,00
INV16.0040 Sammelposten 2016 Außendienst Gebäude	0,00	2.416,03	2.271,41	0,00	1.842,29	429,12
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.416,03	2.271,41	0,00	1.842,29	429,12
INV16.0066 Presszange für Heizung	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.249,50	250,50
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.249,50	250,50
INV16.0067 Rohrreinigungsmaschine	0,00	883,97	663,13	0,00	0,00	663,13
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	883,97	663,13	0,00	0,00	663,13
INV16.0068 Standbohrmaschine	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.366,12	133,88
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.366,12	133,88
INV16.0069 Schweißbrauchsauger	0,00	5.700,00	1.854,26	0,00	1.854,26	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.700,00	1.854,26	0,00	1.854,26	0,00
INV16.0070 Tandem-Anhänger	0,00	4.000,00	4.144,62	0,00	4.144,62	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	4.000,00	4.144,62	0,00	4.144,62	0,00
INV16.0071 Tellerschubbmaschine Schule Apen	0,00	4.462,93	4.462,93	0,00	4.373,25	89,68
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	4.462,93	4.462,93	0,00	4.373,25	89,68
INV16.0072 Bürstenschubbmaschine klein Schule Apen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	2.821,09	178,91
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	2.821,09	178,91
INV16.0073 Bürstenschubbmaschine groß Schule Apen	0,00	7.566,21	7.566,21	0,00	7.248,78	317,43
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	7.566,21	7.566,21	0,00	7.248,78	317,43
INV16.0074 aufrollbare Auslegeböden Sporthallen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
INV16.0075 Erweiterung Zaunanlage	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00	2.240,83	959,17
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00	2.240,83	959,17
INV16.0091 Anbau Wintergarten Kindergarten Apen	0,00	0,00	30.000,00	0,00	756,00	29.244,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	30.000,00	0,00	756,00	29.244,00
INV16.0098 Sammelposten GS Augustfehn I Reinigung	0,00	393,58	393,58	0,00	393,58	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	393,58	393,58	0,00	393,58	0,00
INV16.0099 Sammelposten Bauhof Reinigung	0,00	662,11	662,11	0,00	662,11	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	662,11	662,11	0,00	662,11	0,00
INV16.0100 Sammelposten OBS Reinigung	0,00	1.269,37	1.269,37	0,00	1.269,37	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.269,37	1.269,37	0,00	1.269,37	0,00

<b>Investitionen Fachdienst 143 Gebäudedienst</b>						
Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
<b>Gesamtsumme</b>	<b>177.379,16</b>	<b>680.300,00</b>	<b>1.021.916,50</b>	<b>660.000,00</b>	<b>705.836,06</b>	<b>316.080,44</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 11.1.50 Gemeindeeigene Gebäude - Gebäudekosten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
<b>010</b>	<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>020</b>	<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>030</b>	<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>101.563,76</b>	<b>98.700,00</b>	<b>98.700,00</b>	<b>121.622,17</b>	<b>22.922,17</b>
	Ertr. a. d. Auflösv. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	101.563,76	98.700,00	98.700,00	99.826,45	1.126,45
	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u. ähnl. Entg.				21.795,72	21.795,72
<b>040</b>	<b>4. sonstige Transfererträge</b>					
<b>050</b>	<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u. ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)</b>					
<b>060</b>	<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>	<b>4.682,08</b>	<b>4.100,00</b>	<b>9.808,46</b>	<b>11.375,89</b>	<b>1.567,43</b>
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	4.682,08	4.100,00	4.100,00	4.728,14	628,14
	Erträge aus der Abwicklung von Schadensfällen			5.708,46	6.647,75	939,29
<b>070</b>	<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>690,08</b>	<b>300,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.222,76</b>	<b>-77,24</b>
	Erstattungen von übrigen Bereichen	690,08	300,00	2.300,00	2.222,76	-77,24
<b>080</b>	<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>					
<b>090</b>	<b>9. aktivierungsfähige Eigenleistungen</b>					
<b>100</b>	<b>10. Bestandsveränderungen</b>					
<b>110</b>	<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>106.935,92</b>	<b>103.100,00</b>	<b>110.808,46</b>	<b>135.220,82</b>	<b>24.412,36</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
<b>131</b>	<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>657.133,51</b>	<b>691.000,00</b>	<b>691.000,00</b>	<b>641.558,99</b>	<b>-49.441,01</b>
	Dienstaufw. Beamte	14.864,63	15.600,00	15.600,00	16.278,52	678,52
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	500.878,98	524.700,00	524.700,00	488.661,12	-36.038,88
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	5.265,25	6.000,00	6.000,00	6.242,61	242,61
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	36.128,64	38.700,00	38.700,00	33.333,59	-5.366,41
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	97.323,15	102.500,00	102.500,00	94.146,71	-8.353,29
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	2.672,86	3.500,00	3.500,00	2.896,44	-603,56
<b>140</b>	<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>					
<b>150</b>	<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>494.824,44</b>	<b>774.900,00</b>	<b>588.459,67</b>	<b>588.828,87</b>	<b>369,20</b>
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	208.393,79	451.800,00	264.214,71	263.769,21	-445,50

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 11.1.50 Gemeindeeigene Gebäude - Gebäudekosten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Unterh. d. Grundst.u.baul. Anlagen - Schadensfälle				6.399,87	6.399,87
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.417,65	2.100,00	2.100,00	455,57	-1.644,43
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	2.173,26	2.200,00	2.200,00	2.552,95	352,95
	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baul.Anl.(allgem.)				1.300,00	1.300,00
	Grundabgaben, Entgelte	23.722,22	28.200,00	28.200,00	25.249,62	-2.950,38
	Kosten der Reinigung (allgemein)	6.597,64	14.900,00	14.900,00	14.220,79	-679,21
	Reinigungsmittel	16.143,29	17.100,00	17.100,00	16.883,69	-216,31
	Wasserkosten	4.122,89	5.100,00	5.100,00	4.855,56	-244,44
	Stromkosten	81.351,05	90.700,00	90.700,00	87.563,11	-3.136,89
	Heizkosten	124.850,07	130.700,00	131.595,37	134.292,92	2.697,55
	Gebäudeversicherungen	15.804,65	18.900,00	18.900,00	17.371,40	-1.528,60
	Haltung von Fahrzeugen (allgemein)	2.809,25	1.500,00	1.500,00	2.990,78	1.490,78
	Kraftstoffe	2.471,46	2.500,00	2.749,59	2.449,52	-300,07
	Kfz-Steuer und -Versicherung	2.206,45	2.200,00	2.200,00	2.722,30	522,30
	Dienst- und Schutzkleidung	1.266,15	4.000,00	4.000,00	3.692,07	-307,93
	Verbrauchsmaterial Außend. Gebäudemanagem.	1.494,62	3.000,00	3.000,00	2.059,51	-940,49
<b>160</b>	<b>16. Abschreibungen</b>	<b>293.843,54</b>	<b>296.800,00</b>	<b>296.800,00</b>	<b>300.024,32</b>	<b>3.224,32</b>
	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	2.627,68			1.315,67	1.315,67
	Abschreibungen auf Gebäude	271.629,04	281.300,00	281.300,00	275.780,94	-5.519,06
	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	9.336,43	4.900,00	4.900,00	9.369,24	4.469,24
	Abschr. auf Maschinen u. techn. Anlagen	479,59	500,00	500,00	594,73	94,73
	Abschreibungen auf Fahrzeuge	2.750,27	3.500,00	3.500,00	3.011,47	-488,53
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.522,95	5.400,00	5.400,00	5.450,15	50,15
	Auflösung Sammelposten	3.497,58	900,00	900,00	4.502,12	3.602,12
	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen		300,00	300,00		-300,00
<b>170</b>	<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
<b>180</b>	<b>18. Transferaufwendungen</b>					
<b>190</b>	<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.853,12</b>	<b>1.900,00</b>	<b>2.050,65</b>	<b>1.755,83</b>	<b>-294,82</b>
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.447.654,61</b>	<b>1.764.600,00</b>	<b>1.578.310,32</b>	<b>1.532.168,01</b>	<b>-46.142,31</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.340.718,69</b>	<b>-1.661.500,00</b>	<b>-1.467.501,86</b>	<b>-1.396.947,19</b>	<b>70.554,67</b>
<b>220</b>	<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>71.374,36</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>6.144,73</b>	<b>5.144,73</b>
	Empfangene Schadensersatzl.für Vermögensschäden	5.689,30			6.144,73	6.144,73
	Ertr.a.d.Veräußer.v.Grundst.u.Geb.u.a.unbew.VermGG	54.466,89				
	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR		1.000,00	1.000,00		-1.000,00
<b>230</b>	<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.556,46</b>			<b>6.106,46</b>	<b>6.106,46</b>
	Aufw. im Zus-hang mit Katastrophen u.ä. Ereigniss.	5.556,46			6.105,46	6.105,46
	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen				1,00	1,00
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>65.817,90</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>38,27</b>	<b>-961,73</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-1.274.900,79</b>	<b>-1.660.500,00</b>	<b>-1.466.501,86</b>	<b>-1.396.908,92</b>	<b>69.592,94</b>
<b>260</b>	<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.169.173,86</b>	<b>1.470.500,00</b>	<b>1.470.500,00</b>	<b>2.837.753,09</b>	<b>1.367.253,09</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 11.1.50 Gemeindeeigene Gebäude - Gebäudekosten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.976.894,08	1.282.200,00	1.282.200,00	2.637.570,56	1.355.370,56
	Erträge aus ILV - Afa	192.279,78	188.300,00	188.300,00	200.182,53	11.882,53
<b>270</b>	<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>822.194,53</b>	<b>176.000,00</b>	<b>176.000,00</b>	<b>1.116.052,34</b>	<b>940.052,34</b>
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	822.194,53	175.700,00	175.700,00	1.116.052,34	940.352,34
	Aufwendungen aus ILV - Afa		300,00	300,00		-300,00
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.346.979,33</b>	<b>1.294.500,00</b>	<b>1.294.500,00</b>	<b>1.721.700,75</b>	<b>427.200,75</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>72.078,54</b>	<b>-366.000,00</b>	<b>-172.001,86</b>	<b>324.791,83</b>	<b>496.793,69</b>

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 11.1.50 Gemeindeeigene Gebäude - Gebäudekosten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>0100</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>0200</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>0300</b>	<b>sonstige Transfereinzahlungen</b>					
<b>0400</b>	<b>öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)</b>					
<b>0500</b>	<b>privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>11.025,45</b>	<b>4.100,00</b>	<b>9.808,46</b>	<b>16.863,01</b>	<b>7.054,55</b>
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	11.025,45	4.100,00	4.100,00	10.895,58	6.795,58
	Einzahl. aus der Abwicl. von Schadensfällen			5.708,46	5.967,43	258,97
<b>0600</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>694,86</b>	<b>300,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.244,34</b>	<b>-55,66</b>
	Erstattungen von übrigen Bereichen	694,86	300,00	2.300,00	2.244,34	-55,66
<b>0700</b>	<b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>					
<b>0800</b>	<b>Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG</b>					
<b>0900</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>					
<b>1000</b>	<b>Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.720,31</b>	<b>4.400,00</b>	<b>12.108,46</b>	<b>19.107,35</b>	<b>6.998,89</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>1101</b>	<b>Auszahlungen für aktives Personal</b>	<b>657.975,22</b>	<b>691.000,00</b>	<b>691.000,00</b>	<b>642.820,95</b>	<b>-48.179,05</b>
	Dienstbezüge Beamte	14.864,63	15.600,00	15.600,00	17.663,83	2.063,83
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	500.878,98	524.700,00	524.700,00	488.661,12	-36.038,88
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	5.382,78	6.000,00	6.000,00	6.287,42	287,42
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	36.128,64	38.700,00	38.700,00	33.333,59	-5.366,41
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	98.184,76	102.500,00	102.500,00	94.146,71	-8.353,29
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	2.535,43	3.500,00	3.500,00	2.728,28	-771,72
<b>1200</b>	<b>Auszahlungen für Versorgung</b>					
<b>1300</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen</b>	<b>447.261,79</b>	<b>774.900,00</b>	<b>588.459,67</b>	<b>594.317,79</b>	<b>5.858,12</b>
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	219.169,10	451.800,00	264.214,71	272.378,89	8.164,18
	Unterh. d. Grundst. u.baul.Anlagen - Schadensfälle				6.399,87	6.399,87
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.417,65	2.100,00	2.100,00	440,22	-1.659,78
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	2.173,26	2.200,00	2.200,00	2.552,95	352,95
	Bewirtschaftung d. Grundst. u. baul.Anl.(allgem.)				1.300,00	1.300,00
	Grundabgaben, Entgelte	19.888,15	28.200,00	28.200,00	23.103,84	-5.096,16
	Kosten der Reinigung (allgemein)	6.597,64	14.900,00	14.900,00	14.220,79	-679,21
	Reinigungsmittel	16.143,29	17.100,00	17.100,00	16.883,69	-216,31
	Wasserkosten	4.122,89	5.100,00	5.100,00	4.855,56	-244,44
	Stromkosten	79.985,90	90.700,00	90.700,00	84.782,94	-5.917,06
	Heizkosten	72.109,55	130.700,00	131.595,37	135.789,53	4.194,16
	Gebäudeversicherung	15.804,65	18.900,00	18.900,00	17.371,40	-1.528,60
	Haltung von Fahrzeugen (allgemein)	2.399,06	1.500,00	1.500,00	3.400,97	1.900,97
	Kraftstoffe	2.471,46	2.500,00	2.749,59	2.449,52	-300,07
	Kfz-Steuer und -versicherung	2.206,45	2.200,00	2.200,00	2.722,30	522,30

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 11.1.50 Gemeindeeigene Gebäude - Gebäudekosten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Dienst- und Schutzkleidung	1.252,51	4.000,00	4.000,00	3.605,81	-394,19
	Verbrauchsmaterial Außend. Gebäudemanagem.	1.520,23	3.000,00	3.000,00	2.059,51	-940,49
<b>1400</b>	<b>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>					
<b>1500</b>	<b>Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>1600</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	<b>1.823,70</b>	<b>1.900,00</b>	<b>2.050,65</b>	<b>1.755,24</b>	<b>-295,41</b>
	Telefongebühren	1.823,70	1.900,00	2.050,65	1.755,24	-295,41
<b>1700</b>	<b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.107.060,71</b>	<b>1.467.800,00</b>	<b>1.281.510,32</b>	<b>1.238.893,98</b>	<b>-42.616,34</b>
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.095.340,40</b>	<b>-1.463.400,00</b>	<b>-1.269.401,86</b>	<b>-1.219.786,63</b>	<b>49.615,23</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>1901</b>	<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>18.170,00</b>	<b>137.400,00</b>	<b>137.400,00</b>	<b>6.345,00</b>	<b>-131.055,00</b>
	Investitionszuweisungen vom Land	14.670,00	137.400,00	137.400,00		-137.400,00
	Investitionszuweisungen von Zweckverbänden				6.345,00	6.345,00
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	3.500,00				
<b>2000</b>	<b>Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.</b>					
<b>2100</b>	<b>Veräußerung von Sachvermögen</b>	<b>80.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>3.205,00</b>	<b>2.205,00</b>
	Einz. a. d. Veräuß. v. G.u.Geb. u.an.unb.VermGG	80.000,00			3.205,00	3.205,00
	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR		1.000,00	1.000,00		-1.000,00
<b>2200</b>	<b>Veräußerung von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2300</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>2400</b>	<b>= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>98.170,00</b>	<b>138.400,00</b>	<b>138.400,00</b>	<b>9.550,00</b>	<b>-128.850,00</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2501</b>	<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>54.820,09</b>			<b>6.529,53</b>	<b>6.529,53</b>
	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	54.820,09			6.529,53	6.529,53
<b>2600</b>	<b>Baumaßnahmen</b>	<b>193.208,44</b>	<b>778.200,00</b>	<b>1.123.883,08</b>	<b>738.354,97</b>	<b>-385.528,11</b>
	Hochbaumaßnahmen	135.321,11	748.200,00	1.123.883,08	738.354,97	-385.528,11
	Tiefbaumaßnahmen	57.887,33	30.000,00			
<b>2700</b>	<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	<b>36.114,59</b>	<b>39.500,00</b>	<b>35.433,42</b>	<b>28.370,77</b>	<b>-7.062,65</b>
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	30.888,87	33.613,11	29.691,15	23.057,62	-6.633,53
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	5.225,72	5.886,89	5.742,27	5.313,15	-429,12
<b>2800</b>	<b>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2900</b>	<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>					
<b>3000</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>3100</b>	<b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>284.143,12</b>	<b>817.700,00</b>	<b>1.159.316,50</b>	<b>773.255,27</b>	<b>-386.061,23</b>
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-185.973,12</b>	<b>-679.300,00</b>	<b>-1.020.916,50</b>	<b>-763.705,27</b>	<b>257.211,23</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.281.313,52</b>	<b>-2.142.700,00</b>	<b>-2.290.318,36</b>	<b>-1.983.491,90</b>	<b>306.826,46</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 11.1.50 Gemeindeeigene Gebäude - Gebäudekosten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-1.281.313,52	-2.142.700,00	-2.290.318,36	-1.983.491,90	306.826,46

## Teilhaushalt

### **144 – Sport, Kultur und Freibad**

Wesentliche Produkte:

42.4.20 – Freibad Hengstforde

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	174.872,75	143.900,00	143.900,00	139.101,22	-4.798,78
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	30.016,18	34.100,00	34.100,00	31.023,94	-3.076,06
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte	55.892,90	55.800,00	55.800,00	63.175,14	7.375,14
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.043,67	1.200,00	1.200,00	395,38	-804,62
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>261.825,50</b>	<b>235.000,00</b>	<b>235.000,00</b>	<b>233.695,68</b>	<b>-1.304,32</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	187.150,98	202.600,00	202.600,00	194.746,09	-7.853,91
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.909,56	175.600,00	174.800,00	170.109,89	-4.690,11
160	16. Abschreibungen	43.035,81	79.300,00	79.300,00	41.763,51	-37.536,49
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.525,60	10.000,00	9.473,88	9.157,76	-316,12
180	18. Transferaufwendungen	47.734,57	54.200,00	56.250,00	48.524,58	-7.725,42
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.619,63	2.300,00	2.300,00	2.055,81	-244,19
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>547.976,15</b>	<b>524.000,00</b>	<b>524.723,88</b>	<b>466.357,64</b>	<b>-58.366,24</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-286.150,65</b>	<b>-289.000,00</b>	<b>-289.723,88</b>	<b>-232.661,96</b>	<b>57.061,92</b>
220	22. außerordentliche Erträge	400,00				
230	23. außerordentliche Aufwendungen	198.509,85			1,00	1,00
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-198.109,85</b>			<b>-1,00</b>	<b>-1,00</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-484.260,50</b>	<b>-289.000,00</b>	<b>-289.723,88</b>	<b>-232.662,96</b>	<b>57.060,92</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	103.886,02	55.300,00	55.300,00	76.471,87	21.171,87
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-103.886,02</b>	<b>-55.300,00</b>	<b>-55.300,00</b>	<b>-76.471,87</b>	<b>-21.171,87</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-588.146,52</b>	<b>-344.300,00</b>	<b>-345.023,88</b>	<b>-309.134,83</b>	<b>35.889,05</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	135.919,08	143.900,00	143.900,00	174.813,71	30.913,71
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	59.906,25	55.800,00	55.800,00	67.698,25	11.898,25
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.119,07	1.200,00	1.200,00	469,12	-730,88
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				34.375,18	34.375,18
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.944,40</b>	<b>200.900,00</b>	<b>200.900,00</b>	<b>277.356,26</b>	<b>76.456,26</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	187.182,80	202.600,00	202.600,00	194.746,09	-7.853,91
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	306.096,91	175.600,00	174.800,00	179.082,21	4.282,21
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.170,97	10.000,00	9.473,88	12.683,88	3.210,00
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	48.225,87	54.200,00	56.250,00	51.288,37	-4.961,63
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.756,98	2.300,00	2.300,00	2.189,01	-110,99
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>546.433,53</b>	<b>444.700,00</b>	<b>445.423,88</b>	<b>439.989,56</b>	<b>-5.434,32</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-349.489,13</b>	<b>-243.800,00</b>	<b>-244.523,88</b>	<b>-162.633,30</b>	<b>81.890,58</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit				47.027,77	47.027,77
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	400,00			5.200,00	5.200,00
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>400,00</b>			<b>52.227,77</b>	<b>52.227,77</b>
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.512,91	3.000,00	8.987,83	6.184,81	-2.803,02
2600	26. Baumaßnahmen	139.445,32		23.388,42	30.755,06	7.366,64
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.677,24	11.000,00	7.367,08	5.612,45	-1.754,63
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen		12.000,00	19.767,26	10.000,00	-9.767,26
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>161.635,47</b>	<b>26.000,00</b>	<b>59.510,59</b>	<b>52.552,32</b>	<b>-6.958,27</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-161.235,47</b>	<b>-26.000,00</b>	<b>-59.510,59</b>	<b>-324,55</b>	<b>59.186,04</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-510.724,60</b>	<b>-269.800,00</b>	<b>-304.034,47</b>	<b>-162.957,85</b>	<b>141.076,62</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-510.724,60</b>	<b>-269.800,00</b>	<b>-304.034,47</b>	<b>-162.957,85</b>	<b>141.076,62</b>

## Investitionen Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV12.0052 Ausgleichszahlung Flächenzuweisung FB Vr.Bokel	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.055,00	5.055,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.055,00	-5.055,00
INV13.0079 Abwicklung Flurbereinigung Vr.-Bokel	0,00	0,00	2,14	0,00	-32,86	35,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	145,00	-145,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	2,14	0,00	112,14	-110,00
INV15.0036 Sanierung Kinderbecken Freibad	138.062,45	0,00	23.388,42	0,00	-16.272,71	39.661,13
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	47.027,77	-47.027,77
2600 26. Baumaßnahmen	138.062,45	0,00	23.388,42	0,00	30.755,06	-7.366,64
INV16.0012 Investitionszuschüsse Sportförderung 2016	0,00	10.000,00	9.767,26	0,00	0,00	9.767,26
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	10.000,00	9.767,26	0,00	0,00	9.767,26
INV16.0014 Sammelposten 2016 Freibad	0,00	6.000,00	2.367,08	0,00	2.747,80	-380,72
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	6.000,00	2.367,08	0,00	2.747,80	-380,72
INV16.0015 Spielgeräte 2016	0,00	3.622,92	3.622,92	0,00	1.487,57	2.135,35
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.622,92	3.622,92	0,00	1.487,57	2.135,35
INV16.0087 Zaunanlage Freibad	0,00	0,00	5.459,57	0,00	6.072,67	-613,10
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	5.459,57	0,00	6.072,67	-613,10
INV16.0096 Investitionszuschuss Bahnhof Augustfehn	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
INV16.0103 Sammelposten Spielgeräte 2016	0,00	1.377,08	1.377,08	0,00	1.377,08	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.377,08	1.377,08	0,00	1.377,08	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>152.122,56</b>	<b>21.000,00</b>	<b>55.984,47</b>	<b>0,00</b>	<b>324,55</b>	<b>55.659,92</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
<b>010</b>	<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>020</b>	<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>169.652,13</b>	<b>138.600,00</b>	<b>138.600,00</b>	<b>133.939,64</b>	<b>-4.660,36</b>
	Zuweis.f.lfd.Zwecke vom Landkreis	169.652,13	138.600,00	138.600,00	133.939,64	-4.660,36
<b>030</b>	<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>26.960,04</b>	<b>31.500,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>27.967,79</b>	<b>-3.532,21</b>
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	26.960,04	31.500,00	31.500,00	27.967,79	-3.532,21
<b>040</b>	<b>4. sonstige Transfererträge</b>					
<b>050</b>	<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)</b>					
<b>060</b>	<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>	<b>55.892,90</b>	<b>55.800,00</b>	<b>55.800,00</b>	<b>63.175,14</b>	<b>7.375,14</b>
	Mieten und Pachten	840,32	800,00	800,00	840,32	40,32
	Eintrittsgelder	55.052,58	55.000,00	55.000,00	62.334,82	7.334,82
<b>070</b>	<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>452,96</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>395,38</b>	<b>-204,62</b>
	Erstattungen von übrigen Bereichen	48,99			6,40	6,40
	Erstattungen von übrigen Bereichen	392,68	600,00	600,00	387,52	-212,48
	Erstattungen von übrigen Bereichen	11,29			1,46	1,46
<b>080</b>	<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>					
<b>090</b>	<b>9. aktivierungsfähige Eigenleistungen</b>					
<b>100</b>	<b>10. Bestandsveränderungen</b>					
<b>110</b>	<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>252.958,03</b>	<b>226.500,00</b>	<b>226.500,00</b>	<b>225.477,95</b>	<b>-1.022,05</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
<b>131</b>	<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>176.622,09</b>	<b>191.500,00</b>	<b>191.500,00</b>	<b>184.121,58</b>	<b>-7.378,42</b>
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	140.325,93	151.700,00	151.700,00	146.767,68	-4.932,32
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	7.851,84	9.400,00	9.400,00	7.918,84	-1.481,16
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	27.941,79	30.000,00	30.000,00	28.870,43	-1.129,57
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	502,53	400,00	400,00	564,63	164,63
<b>140</b>	<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>					
<b>150</b>	<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>220.963,27</b>	<b>135.100,00</b>	<b>135.100,00</b>	<b>134.866,15</b>	<b>-233,85</b>
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		500,00	500,00	12,50	-487,50

## Teilergebnisrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	9.557,33	10.000,00	10.000,00	13.179,81	3.179,81
	Pflege der Außenanlagen	7.568,50	10.000,00	10.000,00	11.729,00	1.729,00
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.967,65				
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.094,88	3.000,00	3.000,00	5.022,09	2.022,09
	Sanierung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	104.306,73				
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.617,31	1.000,00	1.000,00	1.430,24	430,24
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b.150 € o.UST)	773,57	1.000,00	1.000,00	1.256,73	256,73
	Grundabgaben, Entgelte	5.192,98	5.500,00	5.500,00	4.845,58	-654,42
	Grundabgaben, Entgelte		100,00	100,00	724,61	624,61
	Kosten der Reinigung (allgemein)	23.513,19	25.000,00	25.000,00	22.365,41	-2.634,59
	Reinigungsmittel	377,50	500,00	500,00	171,08	-328,92
	Gebäudeversicherungen	777,55	900,00	900,00	869,52	-30,48
	Dienst- und Schutzkleidung	461,11	500,00	500,00	564,64	64,64
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten		1.000,00	1.000,00	524,05	-475,95
	Besond. Verwalt. u. Betriebsaufw. (allgemein)	301,25			437,60	437,60
	Besond. Verw. u. Betriebsaufwend. 19 %	2.177,00	1.000,00	1.000,00	3.782,36	2.782,36
	Besond. Verw. u. Betriebsaufw. 7 %	235,69	100,00	100,00	1.375,60	1.275,60
	Wasserkosten für Betriebszwecke	3.107,29	5.500,00	5.500,00	5.380,86	-119,14
	Kosten der Wasseraufbereitung für das Freibad	7.182,29	8.500,00	8.500,00	10.547,40	2.047,40
	Stromkosten für Betriebszwecke	17.502,68	23.000,00	23.000,00	21.849,21	-1.150,79
	Heizkosten für Betriebszwecke	26.248,77	38.000,00	38.000,00	28.797,86	-9.202,14
<b>160</b>	<b>16. Abschreibungen</b>	<b>32.662,64</b>	<b>68.400,00</b>	<b>68.400,00</b>	<b>31.666,93</b>	<b>-36.733,07</b>
	Abschreibungen auf Gebäude	31.173,99	38.400,00	38.400,00	30.025,05	-8.374,95
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	378,67	25.900,00	25.900,00	378,67	-25.521,33
	Auflösung Sammelposten	1.109,98	4.100,00	4.100,00	1.263,21	-2.836,79
<b>170</b>	<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
<b>180</b>	<b>18. Transferaufwendungen</b>					
<b>190</b>	<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.480,99</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>	<b>1.882,04</b>	<b>-217,96</b>
	Inventarversicherung	938,97	1.200,00	1.200,00	1.157,49	-42,51
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>431.728,99</b>	<b>397.100,00</b>	<b>397.100,00</b>	<b>352.536,70</b>	<b>-44.563,30</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-178.770,96</b>	<b>-170.600,00</b>	<b>-170.600,00</b>	<b>-127.058,75</b>	<b>43.541,25</b>
<b>220</b>	<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>400,00</b>				
	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR	400,00				
<b>230</b>	<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>198.509,85</b>				
	Aufw. aus der Veräußerung v. Grundst. u. Gebäuden	198.509,85				
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-198.109,85</b>				
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-376.880,81</b>	<b>-170.600,00</b>	<b>-170.600,00</b>	<b>-127.058,75</b>	<b>43.541,25</b>
<b>260</b>	<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>					

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>270</b>	<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.152,98</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>17.132,10</b>	<b>12.132,10</b>
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.152,98	5.000,00	5.000,00	17.132,10	12.132,10
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.152,98</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-17.132,10</b>	<b>-12.132,10</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-384.033,79</b>	<b>-175.600,00</b>	<b>-175.600,00</b>	<b>-144.190,85</b>	<b>31.409,15</b>

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>0100</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>0200</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>130.698,46</b>	<b>138.600,00</b>	<b>138.600,00</b>	<b>169.652,13</b>	<b>31.052,13</b>
	Zuweis. f.lfd.Zwecke vom Landkreis	130.698,46	138.600,00	138.600,00	169.652,13	31.052,13
<b>0300</b>	<b>sonstige Transfereinzahlungen</b>					
<b>0400</b>	<b>öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)</b>					
<b>0500</b>	<b>privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>59.906,25</b>	<b>55.800,00</b>	<b>55.800,00</b>	<b>67.698,25</b>	<b>11.898,25</b>
	Mieten und Pachten	1.000,00	800,00	800,00	1.000,00	200,00
	Eintrittsgelder	58.906,25	55.000,00	55.000,00	66.698,25	11.698,25
<b>0600</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>528,36</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>469,12</b>	<b>-130,88</b>
	Erstattungen von übrigen Bereichen	528,36	600,00	600,00	469,12	-130,88
<b>0700</b>	<b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>					
<b>0800</b>	<b>Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG</b>					
<b>0900</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>				<b>34.375,18</b>	<b>34.375,18</b>
	Einzahlungen aus der Erstattung von Vorsteuern				34.375,18	34.375,18
<b>1000</b>	<b>Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>191.133,07</b>	<b>195.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>272.194,68</b>	<b>77.194,68</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>1101</b>	<b>Auszahlungen für aktives Personal</b>	<b>176.653,91</b>	<b>191.500,00</b>	<b>191.500,00</b>	<b>184.121,58</b>	<b>-7.378,42</b>
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	140.325,93	151.700,00	151.700,00	146.767,68	-4.932,32
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	7.851,84	9.400,00	9.400,00	7.918,84	-1.481,16
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	27.973,61	30.000,00	30.000,00	28.870,43	-1.129,57
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	502,53	400,00	400,00	564,63	164,63
<b>1200</b>	<b>Auszahlungen für Versorgung</b>					
<b>1300</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen</b>	<b>265.175,62</b>	<b>135.100,00</b>	<b>135.100,00</b>	<b>143.838,47</b>	<b>8.738,47</b>
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.379,76	20.500,00	20.500,00	28.513,92	8.013,92
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.650,56	3.000,00	3.000,00	5.976,30	2.976,30
	Sanierung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	123.827,61			297,38	297,38
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5.494,62	1.000,00	1.000,00	1.701,99	701,99
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	920,54	1.000,00	1.000,00	1.495,50	495,50
	Grundabgaben, Entgelte	5.192,98	5.600,00	5.600,00	5.707,86	107,86
	Kosten der Reinigung (allgemein)	27.980,71	25.000,00	25.000,00	26.614,85	1.614,85
	Reinigungsmittel	449,23	500,00	500,00	203,59	-296,41
	Gebäudeversicherung	777,55	900,00	900,00	869,52	-30,48
	Dienst- und Schutzkleidung	548,74	500,00	500,00	671,92	171,92
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten		1.000,00	1.000,00	524,05	-475,95
	Besondere Verwalt. u. Betriebsauszahlungen (allg.)	3.091,57	1.100,00	1.100,00	6.532,96	5.432,96
	Wasserkosten für Betriebszwecke	3.324,78	5.500,00	5.500,00	5.809,17	309,17
	Kosten der Wasseraufbereitung im Freibad	9.502,18	8.500,00	8.500,00	12.551,39	4.051,39
	Stromkosten für Betriebszwecke	20.898,61	23.000,00	23.000,00	25.932,03	2.932,03

## Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Heizkosten für Betriebszwecke	35.136,18	38.000,00	38.000,00	20.436,04	-17.563,96
<b>1400</b>	<b>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>					
<b>1500</b>	<b>Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>1600</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	<b>1.618,34</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.015,24</b>	<b>-84,76</b>
	Bürobedarf	59,55	300,00	300,00	263,52	-36,48
	Portokosten		100,00	100,00		-100,00
	Telefongebühren	585,65	500,00	500,00	597,39	97,39
	Inventarversicherung	973,14	1.200,00	1.200,00	1.157,50	-42,50
	Abzugsfähige Vorsteuer				-3,17	-3,17
<b>1700</b>	<b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>443.447,87</b>	<b>328.700,00</b>	<b>328.700,00</b>	<b>329.975,29</b>	<b>1.275,29</b>
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-252.314,80</b>	<b>-133.700,00</b>	<b>-133.700,00</b>	<b>-57.780,61</b>	<b>75.919,39</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>1901</b>	<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>				<b>47.027,77</b>	<b>47.027,77</b>
	Invest.-zuweisungen v.Gem.u.Gem.-verbänden				47.027,77	47.027,77
<b>2000</b>	<b>Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.</b>					
<b>2100</b>	<b>Veräußerung von Sachvermögen</b>	<b>400,00</b>				
	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	400,00				
<b>2200</b>	<b>Veräußerung von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2300</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>2400</b>	<b>= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>400,00</b>			<b>47.027,77</b>	<b>47.027,77</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2501</b>	<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>			<b>5.459,57</b>	<b>6.072,67</b>	<b>613,10</b>
	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden			5.459,57	6.072,67	613,10
<b>2600</b>	<b>Baumaßnahmen</b>	<b>138.062,45</b>		<b>23.388,42</b>	<b>30.755,06</b>	<b>7.366,64</b>
	Sonstige Baumaßnahmen	138.062,45		23.388,42	30.755,06	7.366,64
<b>2700</b>	<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	<b>2.104,04</b>	<b>6.000,00</b>	<b>2.367,08</b>	<b>2.747,80</b>	<b>380,72</b>
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	2.104,04	6.000,00	2.367,08	2.747,80	380,72
<b>2800</b>	<b>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2900</b>	<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>					
<b>3000</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>3100</b>	<b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>140.166,49</b>	<b>6.000,00</b>	<b>31.215,07</b>	<b>39.575,53</b>	<b>8.360,46</b>
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-139.766,49</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-31.215,07</b>	<b>7.452,24</b>	<b>38.667,31</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-392.081,29</b>	<b>-139.700,00</b>	<b>-164.915,07</b>	<b>-50.328,37</b>	<b>114.586,70</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3401</b>	<b>Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.</b>					

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3500</b>	<b>Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.</b>					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-392.081,29</b>	<b>-139.700,00</b>	<b>-164.915,07</b>	<b>-50.328,37</b>	<b>114.586,70</b>



Teilhaushalt

**145 – Bauhof**

Wesentliche Produkte:

57.3.40 – Bauhof

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte	4.870,00	4.000,00	4.000,00	2.903,19	-1.096,81
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,07			175,45	175,45
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen	11.254,76			15.111,34	15.111,34
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>16.172,83</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>18.189,98</b>	<b>14.189,98</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	572.643,56	616.200,00	616.200,00	592.168,09	-24.031,91
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.693,22	119.400,00	119.400,00	113.333,14	-6.066,86
160	16. Abschreibungen	50.465,88	76.300,00	76.300,00	52.417,14	-23.882,86
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen			105,00	105,00	
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.159,67	1.100,00	995,00	1.173,33	178,33
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>735.962,33</b>	<b>813.000,00</b>	<b>813.000,00</b>	<b>759.196,70</b>	<b>-53.803,30</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-719.789,50</b>	<b>-809.000,00</b>	<b>-809.000,00</b>	<b>-741.006,72</b>	<b>67.993,28</b>
220	22. außerordentliche Erträge	6.141,80	3.500,00	3.500,00		-3.500,00
230	23. außerordentliche Aufwendungen	3.547,80				
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>2.594,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>		<b>-3.500,00</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-717.195,50</b>	<b>-805.500,00</b>	<b>-805.500,00</b>	<b>-741.006,72</b>	<b>64.493,28</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	894.689,44	821.400,00	821.400,00	613.944,35	-207.455,65
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	74.498,10	1.400,00	1.400,00	51.457,05	50.057,05
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>820.191,34</b>	<b>820.000,00</b>	<b>820.000,00</b>	<b>562.487,30</b>	<b>-257.512,70</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>102.995,84</b>	<b>14.500,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>-178.519,42</b>	<b>-193.019,42</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	8.412,80	4.000,00	4.000,00	2.903,19	-1.096,81
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)				175,45	175,45
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.412,80</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.078,64</b>	<b>-921,36</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	572.633,04	616.200,00	616.200,00	593.114,67	-23.085,33
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	109.514,20	119.400,00	119.400,00	118.605,26	-794,74
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)			105,00	105,00	
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.197,75	1.100,00	995,00	1.172,79	177,79
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>683.344,99</b>	<b>736.700,00</b>	<b>736.700,00</b>	<b>712.997,72</b>	<b>-23.702,28</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-674.932,19</b>	<b>-732.700,00</b>	<b>-732.700,00</b>	<b>-709.919,08</b>	<b>22.780,92</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	2.600,00	3.500,00	3.500,00		-3.500,00
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.600,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>		<b>-3.500,00</b>
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.276,69	63.500,00	63.500,00	13.530,25	-49.969,75
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>24.276,69</b>	<b>63.500,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>13.530,25</b>	<b>-49.969,75</b>
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.676,69</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-13.530,25</b>	<b>46.469,75</b>
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-696.608,88</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-723.449,33</b>	<b>69.250,67</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

**Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-696.608,88</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-723.449,33</b>	<b>69.250,67</b>

## Investitionen Fachdienst 145 Bauhof

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV16.0016 Sammelposten 2016 Bauhof	0,00	5.481,21	5.481,21	0,00	4.583,25	897,96
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.481,21	5.481,21	0,00	4.583,25	897,96
INV16.0062 Kompaktschlepper	0,00	49.000,00	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	49.000,00	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00
INV16.0063 Wildkrautbürste	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00
INV16.0064 Pkw-Anhänger mit Kippvorrichtung	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	4.990,00	10,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	4.990,00	10,00
INV16.0065 Werkstattwagen voll bestückt	0,00	61,79	61,79	0,00	0,00	61,79
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	61,79	61,79	0,00	0,00	61,79
INV16.0086 Gummischneeschieber Atlas Radlader Bauhof	0,00	1.657,00	1.657,00	0,00	1.657,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.657,00	1.657,00	0,00	1.657,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>24.276,69</b>	<b>63.500,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.530,25</b>	<b>49.969,75</b>

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
<b>010</b>	<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>020</b>	<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>030</b>	<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>					
<b>040</b>	<b>4. sonstige Transfererträge</b>					
<b>050</b>	<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)</b>					
<b>060</b>	<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>	<b>4.870,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.903,19</b>	<b>-1.096,81</b>
	Erträge aus Verkauf	4.870,00	4.000,00	4.000,00	2.903,19	-1.096,81
<b>070</b>	<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>48,07</b>			<b>175,45</b>	<b>175,45</b>
	Erstattungen von übrigen Bereichen	48,07			175,45	175,45
<b>080</b>	<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>					
<b>090</b>	<b>9. aktivierungsfähige Eigenleistungen</b>	<b>11.254,76</b>			<b>15.111,34</b>	<b>15.111,34</b>
	Aktivierte Eigenleistungen	11.254,76			15.111,34	15.111,34
<b>100</b>	<b>10. Bestandsveränderungen</b>					
<b>110</b>	<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>					
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>16.172,83</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>18.189,98</b>	<b>14.189,98</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
<b>131</b>	<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>572.643,56</b>	<b>616.200,00</b>	<b>616.200,00</b>	<b>592.168,09</b>	<b>-24.031,91</b>
	Dienstaufw. Beamte	11.148,32	11.700,00	11.700,00	12.208,71	508,71
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	435.959,56	470.000,00	470.000,00	451.589,52	-18.410,48
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	4.064,40	4.500,00	4.500,00	4.681,96	181,96
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	31.797,07	34.300,00	34.300,00	30.469,52	-3.830,48
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	87.453,70	93.400,00	93.400,00	90.728,45	-2.671,55
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	2.220,51	2.300,00	2.300,00	2.489,93	189,93
<b>140</b>	<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>					
<b>150</b>	<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>111.693,22</b>	<b>119.400,00</b>	<b>119.400,00</b>	<b>113.333,14</b>	<b>-6.066,86</b>
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	18.001,32	20.000,00	20.000,00	19.892,97	-107,03
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	1.611,16	3.000,00	3.000,00	2.830,33	-169,67
	Kosten der Reinigung (allgemein)		400,00	400,00		-400,00

## Teilergebnisrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Haltung von Fahrzeugen (allgemein)	41.405,13	40.000,00	40.000,00	38.179,47	-1.820,53
	Kraftstoffe	25.733,58	34.000,00	34.000,00	26.794,40	-7.205,60
	Kfz-Steuer und -Versicherung	10.731,16	10.000,00	10.000,00	11.392,12	1.392,12
	Dienst- und Schutzkleidung	6.357,13	6.000,00	6.000,00	8.145,76	2.145,76
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten	1.241,30	1.000,00	1.000,00	1.461,30	461,30
	Verbrauchsmaterial Bauhof	6.612,44	5.000,00	5.000,00	4.636,79	-363,21
<b>160</b>	<b>16. Abschreibungen</b>	<b>50.465,88</b>	<b>76.300,00</b>	<b>76.300,00</b>	<b>52.417,14</b>	<b>-23.882,86</b>
	Abschr. auf Maschinen u. techn. Anlagen	2.774,63	4.600,00	4.600,00	3.310,13	-1.289,87
	Abschreibungen auf Fahrzeuge	38.618,75	61.100,00	61.100,00	38.757,37	-22.342,63
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	6.262,18	4.400,00	4.400,00	6.974,48	2.574,48
	Auflösung Sammelposten	2.810,32	6.200,00	6.200,00	3.375,16	-2.824,84
<b>170</b>	<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
<b>180</b>	<b>18. Transferaufwendungen</b>			<b>105,00</b>	<b>105,00</b>	
	Allgemeine Zuweisungen an übrige Bereiche			105,00	105,00	
<b>190</b>	<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.159,67</b>	<b>1.100,00</b>	<b>995,00</b>	<b>1.173,33</b>	<b>178,33</b>
	Inventarversicherung	100,93	100,00	100,00	125,19	25,19
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>735.962,33</b>	<b>813.000,00</b>	<b>813.000,00</b>	<b>759.196,70</b>	<b>-53.803,30</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-719.789,50</b>	<b>-809.000,00</b>	<b>-809.000,00</b>	<b>-741.006,72</b>	<b>67.993,28</b>
<b>220</b>	<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>6.141,80</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>		<b>-3.500,00</b>
	Empfangene Schadensersatzl.für Vermögensschäden	3.542,80				
	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR	2.599,00	3.500,00	3.500,00		-3.500,00
<b>230</b>	<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.547,80</b>				
	Aufw. im Zus-hang mit Katastrophen u.ä. Ereigniss.	3.542,80				
	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	5,00				
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>2.594,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>		<b>-3.500,00</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-717.195,50</b>	<b>-805.500,00</b>	<b>-805.500,00</b>	<b>-741.006,72</b>	<b>64.493,28</b>
<b>260</b>	<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>894.689,44</b>	<b>821.400,00</b>	<b>821.400,00</b>	<b>613.944,35</b>	<b>-207.455,65</b>
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	894.689,44	821.400,00	821.400,00	613.944,35	-207.455,65
<b>270</b>	<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>74.498,10</b>	<b>1.400,00</b>	<b>1.400,00</b>	<b>51.457,05</b>	<b>50.057,05</b>
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.665,37	1.000,00	1.000,00	50.491,88	49.491,88
	Aufwendungen aus ILV - Afa	832,73	400,00	400,00	965,17	565,17
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>820.191,34</b>	<b>820.000,00</b>	<b>820.000,00</b>	<b>562.487,30</b>	<b>-257.512,70</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>102.995,84</b>	<b>14.500,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>-178.519,42</b>	<b>-193.019,42</b>

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>0100</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
<b>0200</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>					
<b>0300</b>	<b>sonstige Transfereinzahlungen</b>					
<b>0400</b>	<b>öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)</b>					
<b>0500</b>	<b>privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)</b>	<b>8.412,80</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.903,19</b>	<b>-1.096,81</b>
	Einzahlungen aus Verkauf	4.870,00	4.000,00	4.000,00	2.903,19	-1.096,81
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	3.542,80				
<b>0600</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)</b>				<b>175,45</b>	<b>175,45</b>
	Erstattungen von übrigen Bereichen				175,45	175,45
<b>0700</b>	<b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>					
<b>0800</b>	<b>Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG</b>					
<b>0900</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>					
<b>1000</b>	<b>Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.412,80</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.078,64</b>	<b>-921,36</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>1101</b>	<b>Auszahlungen für aktives Personal</b>	<b>572.633,04</b>	<b>616.200,00</b>	<b>616.200,00</b>	<b>593.114,67</b>	<b>-23.085,33</b>
	Dienstbezüge Beamte	11.148,32	11.700,00	11.700,00	13.247,66	1.547,66
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	435.959,56	470.000,00	470.000,00	451.589,52	-18.410,48
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	4.122,43	4.500,00	4.500,00	4.715,57	215,57
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	31.797,07	34.300,00	34.300,00	30.469,52	-3.830,48
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	87.497,52	93.400,00	93.400,00	90.728,45	-2.671,55
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	2.108,14	2.300,00	2.300,00	2.363,95	63,95
<b>1200</b>	<b>Auszahlungen für Versorgung</b>					
<b>1300</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen</b>	<b>109.514,20</b>	<b>119.400,00</b>	<b>119.400,00</b>	<b>118.605,26</b>	<b>-794,74</b>
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	17.579,49	20.000,00	20.000,00	20.449,75	449,75
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	1.616,44	3.000,00	3.000,00	2.802,65	-197,35
	Kosten der Reinigung (allgemein)		400,00	400,00		-400,00
	Haltung von Fahrzeugen (allgemein)	40.987,46	40.000,00	40.000,00	41.894,27	1.894,27
	Kraftstoffe	25.556,05	34.000,00	34.000,00	26.511,11	-7.488,89
	Kfz-Steuer und -versicherung	10.551,16	10.000,00	10.000,00	11.212,12	1.212,12
	Dienst- und Schutzkleidung	6.453,34	6.000,00	6.000,00	7.837,31	1.837,31
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten	800,00	1.000,00	1.000,00	2.602,60	1.602,60
	Besondere Verwalt. u. Betriebsauszahlungen (allg.)	45,00				
	Verbrauchsmaterial Bauhof	5.925,26	5.000,00	5.000,00	5.295,45	295,45
<b>1400</b>	<b>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>					
<b>1500</b>	<b>Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)</b>			<b>105,00</b>	<b>105,00</b>	
	Allgemeine Zuweisungen an übrige Bereiche			105,00	105,00	

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>1600</b>	<b>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	<b>1.197,75</b>	<b>1.100,00</b>	<b>995,00</b>	<b>1.172,79</b>	<b>177,79</b>
	Telefongebühren	1.096,82	1.000,00	895,00	1.047,60	152,60
	Inventarversicherung	100,93	100,00	100,00	125,19	25,19
<b>1700</b>	<b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>683.344,99</b>	<b>736.700,00</b>	<b>736.700,00</b>	<b>712.997,72</b>	<b>-23.702,28</b>
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-674.932,19</b>	<b>-732.700,00</b>	<b>-732.700,00</b>	<b>-709.919,08</b>	<b>22.780,92</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>1901</b>	<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2000</b>	<b>Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.</b>					
<b>2100</b>	<b>Veräußerung von Sachvermögen</b>	<b>2.600,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>		<b>-3.500,00</b>
	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	2.600,00	3.500,00	3.500,00		-3.500,00
<b>2200</b>	<b>Veräußerung von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2300</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>2400</b>	<b>= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.600,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>		<b>-3.500,00</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
<b>2501</b>	<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>					
<b>2600</b>	<b>Baumaßnahmen</b>					
<b>2700</b>	<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	<b>24.276,69</b>	<b>63.500,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>13.530,25</b>	<b>-49.969,75</b>
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	19.390,00	58.018,79	58.018,79	8.947,00	-49.071,79
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	4.886,69	5.481,21	5.481,21	4.583,25	-897,96
<b>2800</b>	<b>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</b>					
<b>2900</b>	<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>					
<b>3000</b>	<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>					
<b>3100</b>	<b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>24.276,69</b>	<b>63.500,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>13.530,25</b>	<b>-49.969,75</b>
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.676,69</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-13.530,25</b>	<b>46.469,75</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-696.608,88</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-723.449,33</b>	<b>69.250,67</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3401</b>	<b>Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.</b>					
<b>3500</b>	<b>Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.</b>					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-696.608,88</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-723.449,33</b>	<b>69.250,67</b>



Teilhaushalt

**151 – Arbeit und Soziales**

Wesentliche Produkte:

-

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
040	4. sonstige Transfererträge	149.881,69	186.900,00	243.574,62	260.939,88	17.365,26
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.530,46	195.700,00	210.513,25	193.349,17	-17.164,08
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge		100,00	100,00		-100,00
<b>120</b>	<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>308.412,15</b>	<b>382.700,00</b>	<b>454.187,87</b>	<b>454.289,05</b>	<b>101,18</b>
<b>130</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
131	13. Personalaufwendungen	349.625,28	410.600,00	410.600,00	396.799,59	-13.800,41
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.283,32	36.000,00	36.000,00	28.353,63	-7.646,37
160	16. Abschreibungen	3.822,66	1.900,00	1.900,00	3.659,79	1.759,79
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	12.412,32	32.200,00	36.376,85	36.633,90	257,05
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	171.004,78	202.300,00	269.611,02	264.539,14	-5.071,88
<b>200</b>	<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>567.148,36</b>	<b>683.000,00</b>	<b>754.487,87</b>	<b>729.986,05</b>	<b>-24.501,82</b>
<b>210</b>	<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-258.736,21</b>	<b>-300.300,00</b>	<b>-300.300,00</b>	<b>-275.697,00</b>	<b>24.603,00</b>
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen				1.289,05	1.289,05
<b>240</b>	<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>				<b>-1.289,05</b>	<b>-1.289,05</b>
<b>250</b>	<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-258.736,21</b>	<b>-300.300,00</b>	<b>-300.300,00</b>	<b>-276.986,05</b>	<b>23.313,95</b>
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.446,68			424,26	424,26
<b>280</b>	<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.446,68</b>			<b>-424,26</b>	<b>-424,26</b>
<b>290</b>	<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-260.182,89</b>	<b>-300.300,00</b>	<b>-300.300,00</b>	<b>-277.410,31</b>	<b>22.889,69</b>

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>000</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen	144.999,39	186.900,00	243.574,62	222.301,81	-21.272,81
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	156.544,85	195.700,00	210.513,25	194.203,52	-16.309,73
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		100,00	100,00		-100,00
<b>1000</b>	<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>301.544,24</b>	<b>382.700,00</b>	<b>454.187,87</b>	<b>416.505,33</b>	<b>-37.682,54</b>
<b>1100</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1101	11. Personalauszahlungen	349.308,84	410.600,00	410.600,00	392.298,09	-18.301,91
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	31.414,16	36.000,00	36.000,00	28.246,99	-7.753,01
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	12.236,02	32.200,00	36.376,85	34.783,78	-1.593,07
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	163.116,49	202.300,00	269.611,02	210.902,86	-58.708,16
<b>1700</b>	<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>556.075,51</b>	<b>681.100,00</b>	<b>752.587,87</b>	<b>666.231,72</b>	<b>-86.356,15</b>
<b>1800</b>	<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-254.531,27</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-249.726,39</b>	<b>48.673,61</b>
<b>1900</b>	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>2400</b>	<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>2500</b>	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.392,79				
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>3100</b>	<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>9.392,79</b>				
<b>3200</b>	<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.392,79</b>				
<b>3300</b>	<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-263.924,06</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-249.726,39</b>	<b>48.673,61</b>
<b>3400</b>	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>3700</b>	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-263.924,06</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-249.726,39</b>	<b>48.673,61</b>

### Investitionen Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
INV16.0061 Sammelposten 2016 FB 5	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>9.392,79</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>





## **Schlussbilanz**

**zum 31.12.2016**



Schlussbilanz der Gemeinde Apen zum 31.12.2016



	2015 (Euro)	2016 (Euro)	Beschreibung	2015 (Euro)	2016 (Euro)
<b>A1.</b>	<b>1.024.078,42</b>	<b>1.004.155,74</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>39.540.529,01</b>	<b>40.283.242,52</b>
A1.1	0,00	0,00	Konzessionen	15.499.525,09	15.519.845,00
A1.2	14.725,28	8.785,70	Lizenzen	15.499.525,09	15.519.845,00
A1.3	0,00	0,00	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
A1.4	596.363,28	565.495,45	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	512.028,77	513.153,85
A1.5	0,00	0,00	Aktivierter Umstellungsaufwand	437.400,42	437.400,42
A1.6	412.989,86	429.874,59	Sonstiges immaterielles Vermögen	67.515,69	67.515,69
				0,00	0,00
				7.112,66	8.237,74
				0,00	0,00
				2.239.737,38	3.315.216,68
				1.891.287,65	2.239.737,38
				348.449,73	1.075.479,30
				(75.039,85)	(55.677,90)
				21.289.237,77	20.935.026,99
				18.120.694,02	17.285.783,98
				1.713.579,59	1.763.245,68
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				1.454.964,16	1.885.997,33
				0,00	0,00
<b>A2.</b>	<b>44.868.133,41</b>	<b>45.637.934,35</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>5.105.594,68</b>	<b>4.775.098,03</b>
A2.1	2.327.718,92	2.250.333,20	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.410.345,08	3.973.347,38
A2.2	15.662.757,28	15.813.821,46	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
A2.3	23.155.050,40	22.547.337,58	Infrastrukturvermögen	4.410.345,08	3.973.347,38
A2.4	771.195,69	736.069,01	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
A2.5	23.557,22	21.561,76	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
A2.6	702.532,69	867.779,76	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	126.125,83	110.029,71
A2.7	633.211,81	652.480,31	Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	299.745,18	436.583,75
A2.8	930,62	1.206,95	Vorräte	110.989,66	115.499,41
A2.9	1.591.178,78	2.747.344,32	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	12.112,00
				20.097,83	0,00
				0,00	0,00
				176,30	2.026,42
				0,00	0,00
				2.145,95	0,00
				71.825,58	101.360,99
				158.388,93	139.637,78
				67.026,58	75.338,81
				0,00	487,40
				26.177,65	34.735,58
				40.848,93	40.115,83
				0,00	5.151,00
				348,00	348,00
				91.014,35	58.799,97
<b>A3.</b>	<b>2.029.524,48</b>	<b>2.081.263,95</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>5.444.614,88</b>	<b>5.509.765,50</b>
A3.1	0,00	0,00	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.835.639,01	4.995.903,13
A3.2	521.995,81	522.006,15	Beteiligungen	4.236.071,00	4.351.832,00
A3.3	0,00	0,00	Sondervermögen mit Sonderrechnung	597.568,01	644.071,13
A3.4	687.545,71	556.872,25	Ausleihungen	168.867,52	191.824,43
A3.5	0,00	0,00	Wertpapiere	0,00	0,00
A3.6	399.688,60	587.215,26	Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
A3.7	142.908,35	136.621,71	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
A3.8	202.126,57	160.595,65	Sonstige privatrechtliche Forderungen	155.664,00	35.728,00

A3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	75.259,44	117.952,93			
A4.	Liquide Mittel	2.079.837,48	1.730.785,82			
A5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	94.834,78	119.636,19			
A	Bilanzsumme Aktiva	50.096.408,57	50.573.776,05			
P3.7	Rückst. f. droh. Verpflicht. aus Bürgsch., Gewährleist. u. anhäng. Gerichtsver.				284.444,35	286.309,94
P3.8	Anderere Rückstellungen					
P4.	Passive Rechnungsabgrenzung				5.670,00	5.670,00
P	Bilanzsumme Passiva				50.096.408,57	50.573.776,05

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltsreste: 1.542.396,83 €
2. Verpflichtungsermächtigungen: 673.723,44 €
3. Stundungen 69.519,24 €

Zum Bilanzstichtag liegen keine Bürgschaften, Gewährleistungsverträge und kreditähnliche Rechtsgeschäfte vor.



Apen, 04.07.2019

Huber  
Bürgermeister



## **Anhang zum Jahresabschluss 2016**

### **der Gemeinde Apen**

# Inhaltsverzeichnis

---

1 Allgemeine Angaben .....	159
2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz .....	160
2.1 Bilanz - Aktiva .....	160
2.1.1 Immaterielles Vermögen .....	161
2.1.2 Sachvermögen .....	161
2.1.3 Finanzvermögen .....	169
2.1.4 Liquide Mittel .....	173
2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung .....	173
2.2 Bilanz - Passiva .....	173
2.2.1 Nettoposition .....	174
2.2.2 Schulden .....	179
2.2.3 Rückstellungen .....	182
2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	183
2.3 Bilanz - weitere Darstellung .....	184
3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung .....	184
3.1 Übersicht Ergebnisrechnung .....	185
3.2 Übersicht Finanzrechnung .....	186
4 Weitere Angaben gemäß § 55 Abs. 2 GemHKVO .....	190
5 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen .....	190
6 Anlagen zum Anhang .....	191



## 1 Allgemeine Angaben

### **Grundlage für den Anhang bildet § 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG i.V.m. § 55 Abs. 1 GemHKVO:**

"In den Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert."

Nachfolgend werden die entsprechenden Angaben geliedert und in textlicher Form als auch anhand von Tabellen oder Diagrammen umfangreich für den Jahresabschluss 2016 erläutert bzw. dargestellt.

### **Angaben gemäß § 55 Abs. 2 GemHKVO:**

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden auf Basis § 124 Abs. 4 NKomVG nach Maßgabe der Absätze 2 bis 8 des § 45 GemHKVO bewertet.

Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Anmerkungen:

Das Haushaltsjahr entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres.

Die Bewertung aller Vermögensgegenstände erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen gemäß § 47 GemHKVO.

Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und Sachanlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear gemäß § 47 Abs. 1 Satz 3 GemHKVO. Die Festlegung der Nutzungsdauer bzw. Restnutzungsdauer erfolgt nach § 47 Abs. 3 GemHKVO gemäß der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgeschriebenen Abschreibungstabelle.

Detailangaben ergeben sich aus der für das Berichtsjahr erstellten Anlagenübersicht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt, Verbindlichkeiten gemäß § 45 Abs. 8 GemHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag.

Die Rückstellungen wurden gemäß § 43 GemHKVO mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Empfangene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeiten werden gemäß § 42 Abs. 5 GemHKVO mit dem Einzahlungswert als Sonderposten passiviert und je nach Art ihrer Herkunft oder Verwendung ergebniswirksam aufgelöst.

Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 49 GemHKVO gebildet.

**Abweichungen gemäß § 55 Abs. 2 Nr. 2 GemHKVO** von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich nicht ergeben.



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

Für den Jahresabschluss 2016 wurden aus technischen Gründen bereits die ab 2017 gültigen Muster zur KomHKVO verwendet.

### 2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

#### 2.1 Bilanz - Aktiva

Die Bilanz AKTIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

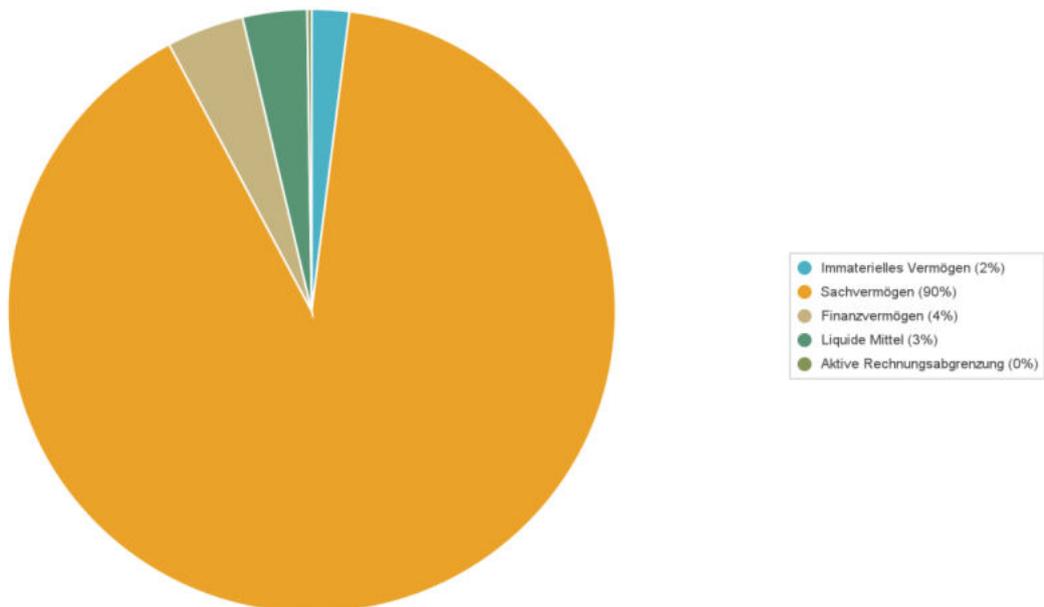
Immaterielles Vermögen, Sachvermögen, Finanzvermögen, Wertpapiere, Liquide Mittel und Aktive Rechnungsabgrenzung

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

#### Bilanz Aktiva (komprimiert gemäß § 54 Abs. 1 Satz 3 GemHKVO)

	2015	2016	Veränderung
1. - Immaterielles Vermögen	1.024.078,42	1.004.155,74	-19.922,68
2. - Sachvermögen	44.868.133,41	45.637.934,35	769.800,94
3. - Finanzvermögen	2.029.524,48	2.081.263,95	51.739,47
4. - Liquide Mittel	2.079.837,48	1.730.785,82	-349.051,66
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	94.834,78	119.636,19	24.801,41
<b>Summe Aktiva</b>	<b>50.096.408,57</b>	<b>50.573.776,05</b>	<b>477.367,48</b>

Anteilsdarstellung in %





## Anhang zum Jahresabschluss Apen

### 2.1.1 Immaterielles Vermögen

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

#### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
<b>1. - Immaterielles Vermögen</b>	<b>1.024.078,42</b>	<b>1.004.155,74</b>	<b>-19.922,68</b>
1.1 - Konzessionen	0,00	0,00	0,00
1.2 - Lizenzen	14.725,28	8.785,70	-5.939,58
1.3 - Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	596.363,28	565.495,45	-30.867,83
1.5 - Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00
1.6 - Sonstiges immaterielles Vermögen	412.989,86	429.874,59	16.884,73

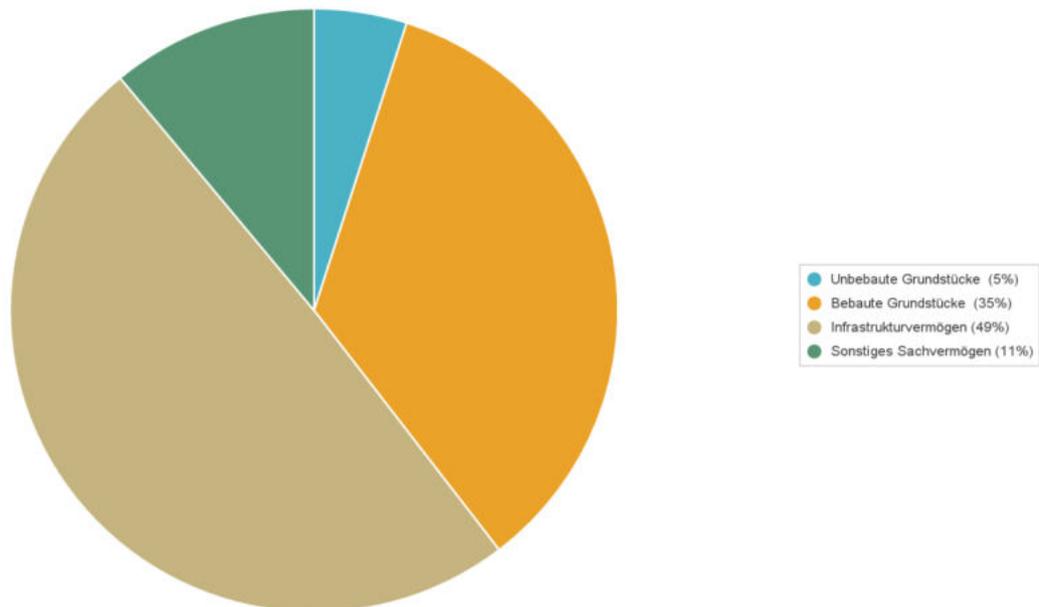
### 2.1.2 Sachvermögen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung
<b>2 - Sachvermögen</b>	<b>44.868.133</b>	<b>45.637.934</b>	<b>769.801</b>
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.327.719	2.250.333	-77.386
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.662.757	15.813.821	151.064
2.3 - Infrastrukturvermögen	23.155.050	22.547.338	-607.713
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	771.196	736.069	-35.127
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	23.557	21.562	-1.995
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	702.533	867.780	165.247
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	633.212	652.480	19.269
2.8 - Vorräte	931	1.207	276
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.591.179	2.747.344	1.156.166



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

Aufteilung des Sachvermögens



### 2.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Bei dieser Position sind die unbebauten Grundstücke der Gemeinde Apen erfasst.

Die unbebauten Grundstücke untergliedern sich in die Grundstücksarten Grünflächen, Ackerland und sonstige unbebaute Grundstücke. Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken werden die Wohnbau- und Gewerbeflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält.

Die Gemeinde Apen besitzt keine kommerziell forstwirtschaftlich genutzten Wälder.

Die unbebauten Grundstücke wurden mit den historischen Anschaffungswerten bewertet. Soweit historische Anschaffungswerte nicht ermittelt werden konnten, erfolgte die Bewertung unter Heranziehung des jeweiligen Bodenrichtwertes aus dem Jahr 2000. Die Bodenrichtwerte wurden entsprechend der Inventurvereinfachungsrichtlinie der AG Doppik reduziert. Die Grünstreifen, Gehölzstreifen, Lärmschutzwälle und die sonstigen Grünflächen wurden, soweit keine Anschaffungskosten vorhanden waren, aufgrund ihrer geringen Bedeutung mit 10 % des Bodenrichtwertes bzw. mit dem Bodenrichtwert für Ackerland bewertet. Seit 2009 werden Zugänge bei dieser Position in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungswerte aktiviert.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 2.250.333,20 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 2.327.718,92 Euro. Die Veränderung beträgt somit -77.385,72 Euro.

#### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
Grünflächen	1.120.984,96	1.086.553,69	-34.431,27
Ackerland	727.573,97	723.563,01	-4.010,96
Sonstige unbebaute Grundstücke	479.159,99	440.216,50	-38.943,49



### 2.1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Bei dieser Position werden die bebauten Grundstücke der Gemeinde Apen dargestellt.

Die bebauten Grundstücke wurden zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 mit den historischen Anschaffungswerten bewertet. Soweit historische Anschaffungswerte nicht ermittelt werden konnten, erfolgte die Bewertung unter Heranziehung des jeweiligen Bodenrichtwertes aus dem Jahr 2000. Die Bodenrichtwerte wurden entsprechend der Inventurvereinfachungsrichtlinie der AG Doppik reduziert. Die Gebäude und Aufbauten wurden nach den um die Abschreibung verringerten Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Sofern bei den Gebäuden und Aufbauten keine Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelt werden konnten, wurden diese nach dem Sachwertverfahren (NHK 2000) bewertet.

Bebaute Grundstücke wurden ab dem Jahr 2009 mit den fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten bilanziert.

Seit 2009 werden Zugänge bei dieser Position in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungswerte aktiviert.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 15.813.821,46 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 15.662.757,28 Euro. Die Veränderung beträgt somit 151.064,18 Euro.

#### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
Grundstücke mit Wohnbauten	163.183,64	157.941,53	-5.242,11
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	2.353.745,70	2.320.544,17	-33.201,53
Grundstücke mit Schulen	8.549.854,65	8.681.609,28	131.754,63
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	2.966.557,62	3.056.870,34	90.312,72
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	779.347,17	769.636,86	-9.710,31
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	850.068,50	827.219,28	-22.849,22

#### Grundstücke mit Wohnbauten

Bei dieser Position werden die Erbbaugrundstücke und die Gebäude und Grundstücke der gemeindeeigenen Wohnhäuser abgebildet.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 157.941,53 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 163.183,64 Euro. Die Veränderung beträgt somit -5.242,11 Euro.

#### Grundstücke mit sozialen Einrichtungen

Hier werden die Gebäude- und Grundstückswerte der gemeindeeigenen Kindergärten und Krippen dargestellt. Außerdem erfolgt bei dieser Position eine Abbildung der Grundstücke und Aufbauten der Spielplätze.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 2.320.544,17 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 2.353.745,70 Euro. Die Veränderung beträgt somit -33.201,53 Euro.



### **Grundstücke mit Schulen**

Hier erfolgt die Darstellung der gemeindeeigenen Schulgebäude, deren Grundstücke und sonstige Aufbauten auf den jeweiligen Schulgrundstücken. Die Schulen wurden bei der Bewertung nach den unterschiedlichen Schulformen unterschieden. Eine solche Trennung konnte aufgrund der übergreifenden Nutzung bei der Schule Apen nicht erfolgen. Daher wurde dieses Schulgebäude als Gesamtkomplex „Schule Apen“ bewertet. Der Sportplatz bei der Oberschule Augustfehn, sowie die Sporthallen auf den Schulgrundstücken werden ebenfalls unter dieser Position aufgeführt, da hier eine überwiegend schulische Nutzung vorliegt.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 8.681.609,28 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 8.549.854,65 Euro. Die Veränderung beträgt somit 131.754,63 Euro.

Im Jahr 2016 erfolgte die Aktivierung einer Brandschutzanlage und einer Außentreppe an der Schule Apen.

### **Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen**

Bei dieser Position werden als Kulturanlagen die Ehrenhaine, die Dorfgemeinschaftshäuser, die Mühle in Hengstforde, das ehemalige Heizhaus auf dem Eisenhüttengelände und das Grundstück des Boßelheimes Klauhörn dargestellt.

Als Sportanlagen werden die nicht den Schulen zugeordneten Sportplätze, die Sporthalle Godensholt, das Grundstück des Schützenhauses Godensholt, die Skateranlage Augustfehn sowie das Grundstück, das Gebäude und die Schwimmbecken des Freibades abgebildet. Die sonstigen Aufbauten des Freibades werden bei den Betriebsvorrichtungen bilanziert. Grundstück und Gebäude der Apen Touristik sind als Freizeitanlagen ebenfalls hier abgebildet.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 3.056.870,34 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 2.966.557,62 Euro. Die Veränderung beträgt somit 90.312,72 Euro.

Im Jahr 2016 wurde der neue Eltern-Kind-Bereich im Freibad Hengstforde aktiviert.

### **Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz**

Hier werden die Feuerwehrgebäude sowie die dazugehörigen Grundstücke der Gemeinde Apen abgebildet.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 769.636,86 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 779.347,17 Euro. Die Veränderung beträgt somit -9.710,31 Euro.

### **Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts und anderen Betriebsgebäuden**

Dargestellt sind hier das Rathaus und der Bauhof nebst dazugehörigen Grundstücken sowie sonstige Anlagen (z.B. Zaunanlagen).

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 827.219,28 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 850.068,50 Euro. Die Veränderung beträgt somit -22.849,22 Euro.



### 2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bei dieser Position werden die Brücken, die Entwässerungsanlagen, die Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen, der gemeindeeigene Friedhof sowie die sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens abgebildet.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 22.547.337,58 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 23.155.050,40 Euro. Die Veränderung beträgt somit -607.712,82 Euro.

#### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.118.300,87	7.131.151,99	12.851,12
Brücken und Tunnel	1.902.927,73	1.874.164,59	-28.763,14
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.596.441,37	3.725.941,79	129.500,42
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	10.071.973,63	9.366.147,16	-705.826,47
Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00
Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	214.332,15	208.075,94	-6.256,21
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	251.074,65	241.856,11	-9.218,54

#### Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgte aufgrund der historischen Anschaffungswerte. In den Fällen, in denen keine historischen Anschaffungswerte ermittelt werden konnten, wurden entsprechend der Inventurvereinfachungsrichtlinie der AG Doppik 25% des Bodenrichtwertes 2000 angesetzt. In Gebieten, in denen sich keine Bodenrichtwertzonen befinden, wurde ein kumulierter Wert aus den Bodenrichtwerten für Ackerland und Grünland (1,18 € / m<sup>2</sup>) zur Berechnung herangezogen. Dies hatte zu erfolgen, da in den offiziellen Bodenrichtwertkarten des Gutachterausschusses Niedersachsen keine konkreten Gebiete für diese beiden Grundstücksarten ausgewiesen sind.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 7.131.151,99 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 7.118.300,87 Euro. Die Veränderung beträgt somit 12.851,12 Euro.

#### Brücken und Tunnel

Hier werden die Brücken abgebildet, die sich im Eigentum der Gemeinde Apen befinden. Es erfolgt eine Aktivierung der Herstellungswerte, vermindert um die Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 1.874.164,59 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 1.902.927,73 Euro. Die Veränderung beträgt somit -28.763,14 Euro.

#### Gleisanlagen

Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Gleisanlagen.



### **Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Hier werden die Regenwasserkanalisation, die Regenrückhaltebecken, die Entwässerungsgräben nebst Grundstücken und die Regenwasseranschlüsse aufgeführt. Die Bewertung der Grundstückskosten erfolgte wie bei Position 2.3.1.

Die Regenwasserkanäle und Regenrückhaltebecken wurden zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 mit den historischen Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet. Soweit keine Anschaffungs- und Herstellungskosten vorlagen, wurden die Längen der einzelnen Regenwasserkanäle, bzw. die Fläche des einzelnen Regenrückhaltebeckens mit einem rückindizierten Durchschnittswert multipliziert, welcher zuvor aus den vorhandenen Anschaffungskosten berechnet wurde.

Die Bewertung der Entwässerungsgräben erfolgte ebenfalls aufgrund der historischen Anschaffungs- und Herstellungswerte. Bei Nichtvorliegen dieser Wert wurden die einzelnen Grabenausbauten mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bilanziert. Seit dem Jahr 2009 werden Zugänge bei dieser Position mit den Anschaffungs- und Herstellungswerten aktiviert.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 3.725.941,79 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 3.596.441,37 Euro. Die Veränderung beträgt somit 129.500,42 Euro.

Im Jahr 2016 wurden u.a. die Regenwasserkanäle der Gemeindestraßen Eichendorffstraße und An den Eichen aktiviert.

### **Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen**

Die Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um die Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag bewertet.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 9.366.147,16 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 10.071.973,63 Euro. Die Veränderung beträgt somit -705.826,47 Euro.

### **Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen**

Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Strom-, Gas- und Wasserleitungen.

### **Wasserbauliche Anlagen**

Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine wasserbaulichen Anlagen.

### **Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen**

Bei dieser Position wird der Friedhof in Augustfehn II abgebildet.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 208.075,94 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 214.332,15 Euro. Die Veränderung beträgt somit -6.256,21 Euro.

### **Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens**

Erfasst sind hier die sich im Eigentum der Gemeinde Apen befindenden Bauten des Infrastrukturvermögens, die sich keiner der oben genannten Position zuordnen lassen.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 241.856,11 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 251.074,65 Euro. Die Veränderung beträgt somit -9.218,54 Euro.

Im Jahr 2016 wurde ein neues Buswartehaus bei der Gemeindestraße "Am Wittkamp" aktiviert.



#### 2.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bei dieser Position handelt es sich um Baulichkeiten, die von der Kommune auf einem fremden Grundstück errichtet worden sind.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 736.069,01 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 771.195,69 Euro. Die Veränderung beträgt somit -35.126,68 Euro.

##### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
Bauten auf fremdem Grund und Boden	771.195,69	736.069,01	-35.126,68

#### 2.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Hierunter fällt die im Jahr 2006 auf dem Eisenhüttengelände in Augustfehn I aufgestellte Büste des Namensgebers von Augustfehn Paul Friedrich August. Des Weiteren wurden im Jahr 2005 diverse Stahlskulpturen auf dem Eisenhüttengelände aufgestellt. Grundsätzlich unterliegen Kunstgegenstände keiner Abschreibung. In diesem Fall sind die Kunstgegenstände allerdings auf dem Eisenhüttenplatz der Witterung ausgesetzt. Daher sind diese Gegenstände mit den jeweiligen Anschaffungskosten, reduziert um die Abschreibung bewertet worden. Sie sind als Kunstgegenstände in die Bilanz aufzunehmen. Kulturdenkmäler befinden sich nicht im Eigentum der Gemeinde Apen.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 21.561,76 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 23.557,22 Euro. Die Veränderung beträgt somit -1.995,46 Euro.

##### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
Kunstgegenstände	23.557,22	21.561,76	-1.995,46
Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00

#### 2.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bei Maschinen und technischen Anlagen handelt es sich um Vorrichtungen aller Art die dem Betriebszweck dienen aber nicht wesentlicher Bestandteil eines Grundstückes oder Gebäudes sind.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 867.779,76 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 702.532,69 Euro. Die Veränderung beträgt somit 165.247,07 Euro.

Im Jahr 2016 wurde ein Feuerwehrfahrzeug bei der Einheit Bokel-Augustfehn aktiviert.

##### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
Fahrzeuge	674.266,93	839.384,90	165.117,97
Maschinen und Technische Anlagen	28.265,76	28.394,86	129,10



### 2.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter diese Bilanzposition fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände von Büros, Sporthallen und Werkstätten (z. B. Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge, Schwingböden in Turnhallen, Spielgeräte, Tragkraftspritzen, Schwimmbecken des Hallenbades, etc.) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 652.480,31 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 633.211,81 Euro. Die Veränderung beträgt somit 19.268,50 Euro.

#### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
Betriebsvorrichtungen	35.583,68	33.206,21	-2.377,47
Betriebs- und Geschäftsausstattung	442.275,19	444.040,86	1.765,67
Nutzpflanzungen und Nutztiere	0,00	0,00	0,00
Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro	155.352,94	175.233,24	19.880,30

### 2.1.2.8 Vorräte

Hier werden die Stammbücher abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung erworben hat.

Im Berichtsjahr 2016 weist diese Bilanzposition 1.206,95 Euro aus.

#### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
Rohstoffe/Fertigungsmaterial	0,00	0,00	0,00
Hilfsstoffe	0,00	0,00	0,00
Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
Waren	930,62	1.206,95	276,33
Unfertige/fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00	0,00
Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vorräte	0,00	0,00	0,00

### 2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Investive Maßnahmen, deren Inbetriebnahme noch nicht oder nur zum Teil erfolgen, sind in dieser Position gesondert bis zum Zeitpunkt der Aktivierung auszuweisen. Mit der Aktivierung (und ggf. Beginn der planmäßigen Abschreibung) ist der Aktivtausch dieser Bestände verbunden.



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 2.747.344,32 Euro aus.

In dieser Position befinden sich zum 31.12.2016 folgende nicht fertiggestellte Baumaßnahmen: Tiegelstraße, Wiekesch, An den Moorkämpfen, Flurbereinigungsverfahren Tange, Baugebiet Tellberg-West und Am Hochmoor & Am Sodenstich 3 & 4 BA., Erschließung Gewerbegebiet Augustfehn II, Am Strodacker, Feuerwehrgerätehaus Bokel-Augustfehn.

### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	72.947,00	0,00	-72.947,00
Anlagen im Bau	1.518.231,78	2.747.344,32	1.229.112,54

### 2.1.3 Finanzvermögen

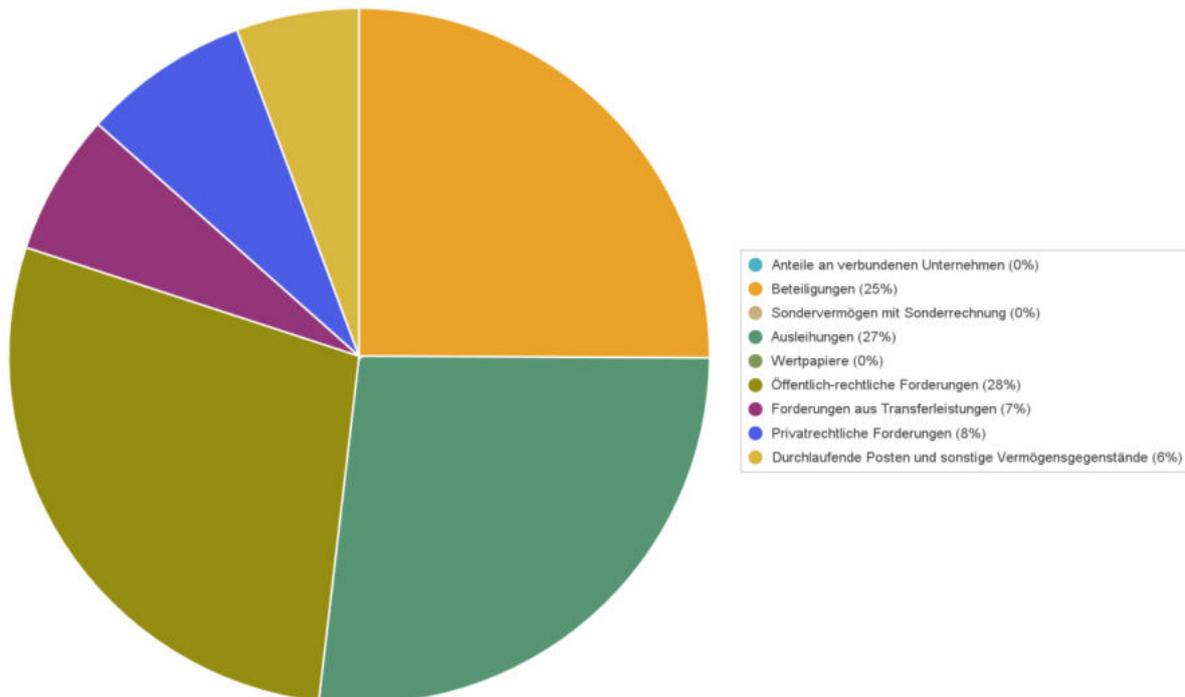
Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Gemeinde überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigen Charakter

	2015	2016	Veränderung
<b>3 - Finanzvermögen</b>	<b>2.029.524</b>	<b>2.081.264</b>	<b>-51.739</b>
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0
3.2 - Beteiligungen	521.996	522.006	-10
3.3 - Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0
3.4 - Ausleihungen	687.546	556.872	130.673
3.5 - Wertpapiere	0	0	0
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	399.689	587.215	-187.527
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	142.908	136.622	6.287
3.8 - sonstige Privatrechtliche Forderungen	210.968	160.596	50.372
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	66.418	117.953	-51.535



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

### Aufteilung des Finanzvermögens



#### 2.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen auszuweisen, die in den Konzernabschluss über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind. Verbundene Unternehmen stehen unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde, oder der Gemeinde steht die Mehrheit der Stimmrechte zu, oder der Gemeinde das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Leitungsgans, Verwaltungs- oder Aufsichtsrats zu bestellen oder abzurufen, oder der Gemeinde das Recht zusteht einen beherrschenden Einfluss auszuüben.

Diese Anteile liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.

#### 2.1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile der Kommunen an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Bindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Es sind die Beteiligungen der Gemeinde Apen an der Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH, der Volksbank Oldenburg eG (ehemals Volksbank Ammerland-Süd bzw. Apener Bank, Genossenschaftsanteile) und der Bürgerenergiegenossenschaft der Gemeinde Apen eG (Genossenschaftsanteile) und neu auch die Beteiligung an der Kommunalen Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co.KG (KNN) bei dieser Position erfasst.



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 522.006,15 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 521.995,81 Euro. Die Veränderung beträgt somit 10,34 Euro.

KNN	500.066,15 €
Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH	11.440,00 €
Volksbank Oldenburg e.G	500,00 €
Bürgerenergiegenossenschaft in der Gemeinde Apen e.G	10.000,00 €

### 2.1.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Die Gemeinde Apen verfügt nicht über Sondervermögen mit Sonderrechnung.

### 2.1.3.4 Ausleihungen

Hierunter fallen Darlehen, die die Gemeinde Apen an Dritte vergeben hat, wie zum Beispiel das Darlehen an die Teilnehmergeinschaft der Flurneuordnung Vreschen-Bokel. Des Weiteren sind hier auch die Leistungen der Gemeinde Apen an die Kreisschulbaukasse des Landkreises Ammerland auszuweisen. Bei den Beiträgen zur Kreisschulbaukasse weicht die Gemeinde Apen von der Empfehlung des Landes ab, diese als geleistete Investitionszuweisung zu bilanzieren. Grund dafür ist, dass sich die Ammerlandgemeinden mit dem Landkreis Ammerland darauf verständigt haben, die Kreisschulbaukasse aufzulösen und die darin befindlichen Geldmittel nach einem festgelegten Verfahren wieder zurückzuzahlen. Aus der Kreisschulbaukasse wurden in der Vergangenheit auch nur Darlehen ausgezahlt und keine Zuschüsse. Seit 2013 fließen die eingezahlten Beträge an die Gemeinde Apen zurück.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 556.872,25 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 687.545,71 Euro. Die Veränderung beträgt somit -130.673,46 Euro.

Darlehen an die Teilnehmergeinschaft der Flurbereinigung Vreschen-Bokel	90.000,00 €
Beiträge an die Kreisschulbaukasse	466.872,25 €

### 2.1.3.5 Wertpapiere

Die Gemeinde Apen verfügt zum Bilanzstichtag nicht über Wertpapiere.



### **2.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen**

Die Bestände wurden unter Bildung von Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckung, Aussetzung, etc.) in die Bilanz eingestellt.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind um die um die Einzelwertberichtigung zu bereinigen.

Öffentlich-rechtliche Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 587.215,26 Euro aus.

Gemäß § 56 Abs. 2 GemHKVO erfolgt die ergänzende Darstellung als Anlage zum Anhang in der Forderungsübersicht.

Bei den Einzelwertberichtigungen handelt es sich um folgende Vorgänge:

siehe Forderungsübersicht

### **2.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen**

Forderungen aus Transferleistungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 136.621,71 Euro aus.

Unter dieser Position werden insbesondere die Beträge dargestellt, die die Gemeinde Apen im Rahmen der Verwaltung der Grundsicherung für Arbeit und den Leistungen nach dem SGB XII von Zahlungspflichtigen erhebt. Dieser Betrag stellt gleichzeitig eine Verbindlichkeit gegenüber dem Landkreis Ammerland dar, weil die eingenommenen Beträge an den Landkreis Ammerland abzuführen sind. Diese Forderungen sind mit einem Teilbetrag vorhanden.

### **2.1.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen**

Hier handelt es sich um Forderungen aufgrund privatrechtlicher Vereinbarungen.

Sonstige privatrechtliche Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 160.595,65 Euro aus.

### **2.1.3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände**

Sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 117.952,93 Euro aus.

Seit dem Jahr 1999 haben die Versorgungskassen für die Absicherung der zukünftigen Auszahlungen für Pensionen ab 2015 gem. § 14 a Bundesbesoldungsgesetz eine Versorgungsrücklage zu bilden. Die Versorgungskasse Oldenburg, deren Mitglied die Gemeinde Apen ist, verwaltet diese Rücklage für die Gemeinde und alle anderen Mitglieder. Da die Versorgungsrücklage ein Guthaben der Gemeinde darstellt, hat sie diese auch in ihrer Bilanz nachzuweisen. Nach den vom Land Niedersachsen aufgestellten Regeln ist zu diesem Zweck ein sonstiger Vermögensgegenstand auszuweisen. Der Stand des gemeindlichen Anteils an der Versorgungsrücklage wird von der Versorgungskasse



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

---

mitgeteilt. Er entspricht den von der Gemeinde geleisteten Zahlungen und dem von der Versorgungskasse für ihre Mitglieder erwirtschafteten Zinsanteil.

Nach Mitteilung der Versorgungskasse hat diese Rücklage für die Gemeinde Apen zum 31.12.2016 einen Wert von 73.145,68 €. In diesem Betrag ist für das Jahr 2016 ein Zinsanteil in Höhe von 837,74 € enthalten.

### Aufteilung nach Kontenarten

	2015	2016	Veränderung
Durchlaufende Posten	8.841,16	44.807,25	35.966,09
Sonstige Vermögensgegenstände	66.418,28	73.145,68	6.727,40

### 2.1.4 Liquide Mittel

Gemäß § 59 Nr. 34 GemHKVO bestehen Liquide Mittel (flüssige Mittel) aus Bargeld, Guthaben auf laufenden Konten bei Kreditinstituten (Kontokorrent- oder Girokonto), Schecks sowie Geldanlagen aus dem Kassenbestand (Bargeld, Schecks, Briefmarken, etc.).

Der Stand ist mit dem Tagesabschluss der Gemeindekasse bzw. den jeweiligen Konto- und Sparbuchbeständen zum 31.12.2016 abgestimmt. Der Barkassenbestand stimmt mit dem Stand des Kassenbuches überein.

Die liquiden Mittel betragen 1.730.785,82 € im Berichtsjahr 2016.

### 2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet.

Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) handelt es sich um Ausgaben, die vor dem Abschlusstag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 49 Abs.1 GemHKVO).

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 119.636,19 Euro aus.

## 2.2 Bilanz - Passiva

Die Bilanz PASSIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

Nettoposition, Schulden, Rückstellungen und Passive Rechnungsabgrenzung.

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

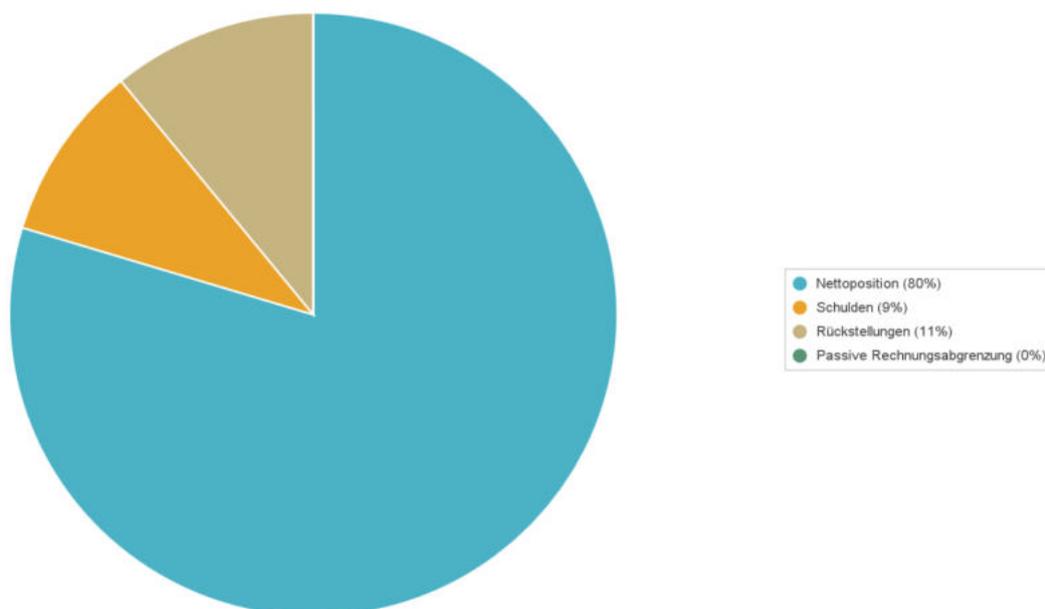
### Bilanz Passiva (komprimiert gemäß § 54 Abs. 1 Satz 3 GemHKVO)



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

	2015	2016	Veränderung
1. - Nettoposition	39.540.529,01	40.283.242,52	742.713,51
2. - Schulden	5.105.594,68	4.775.098,03	-330.496,65
3. - Rückstellungen	5.444.614,88	5.509.765,50	65.150,62
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	5.670,00	5.670,00	0,00
<b>Summe Passiva</b>	<b>50.096.408,57</b>	<b>50.573.776,05</b>	<b>477.367,48</b>

Anteildarstellung in %



### 2.2.1 Nettoposition

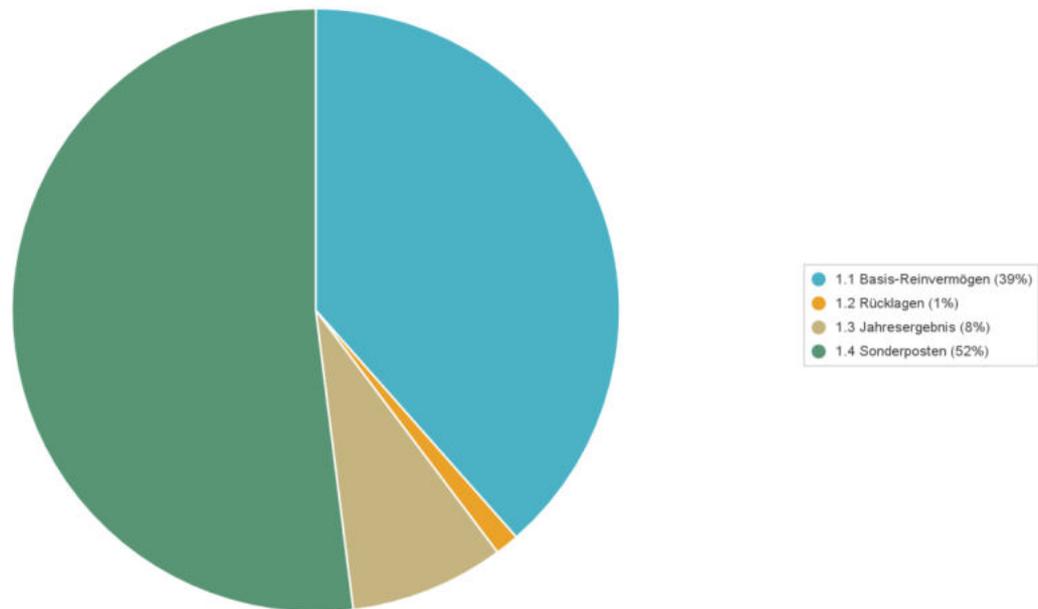
Die Nettoposition in Höhe von 40.283.242,52 € setzt sich in der Bilanz zusammen aus:

	2015	2016	Veränderung
1.1 Basis-Reinvermögen	15.499.525	15.519.845	20.320
1.2 Rücklagen	512.029	513.154	1.125
1.3 Jahresergebnis	2.239.737	3.315.217	1.075.479
1.4 Sonderposten	21.289.238	20.935.027	-354.211



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

Anteilsdarstellung in %



### 2.2.1.1 Basisreinvermögen

Das Basis-Reinvermögen in der Bilanz stellt die Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz sowie den übrigen Passivposten dar und bildet den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 15.519.845,00 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 15.499.525,09 Euro. Die Veränderung beträgt somit 20.319,91 Euro.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wirken sich auf das Reinvermögen aus.

Berichtigungen zur ersten Eröffnungsbilanz sind gemäß § 61 (2) S.3 GemHKVO im Anhang zur Bilanz zu erläutern.

Es haben sich im Berichtsjahr 2016 hierzu keine Sachverhalte ergeben.

### 2.2.1.2 Rücklagen

Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen (NKR) sind Rücklagen gem. § 54 Abs.4 Nr. 1.2 GemHKVO in der Nettoposition gesetzlich oder freiwillig für bestimmte Zwecke separierte Überschüsse aus der Ergebnisrechnung zur Zukunftssicherung der Kommune.

Das Ergebnis 2009 des ersten doppelischen Abschlusses ist nach Beschluss des Rates der Gemeinde Apen in die Rücklagen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses geflossen.

Unter den zweckgebundenen Rücklagen befinden sich die von der Gemeinde Apen erhaltenen Zuwendungen, deren Verwendungszweck bei der Bilanzerstellung noch nicht feststeht.



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 513.153,85 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 512.028,77 Euro. Die Veränderung beträgt somit 1.125,08 Euro.

	2015	2016	Veränderung
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	437.400,42	437.400,42	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	67.515,69	67.515,69	0,00
1.2.3 Bewertungsrücklage	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	7.112,66	8.237,74	1.125,08
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00

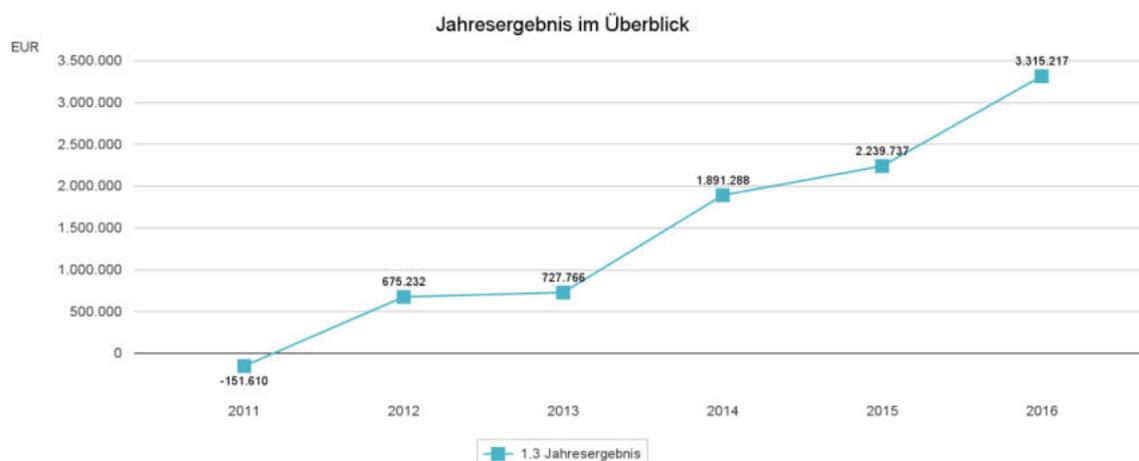
### 2.2.1.3 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis stellt den Überschuss oder Fehlbetrag dar, welcher sich aus dem Saldo des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ergibt.

Die Jahresergebnisse aus Vorjahren sind ebenfalls zu berücksichtigen. Hier werden bis zu den jeweiligen Ergebnisverwendungsbeschlüssen die Ergebnisse der Vorjahre bilanziert.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 3.315.216,68 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 2.239.737,38 Euro. Die Veränderung beträgt somit 1.075.479,30 Euro.

	2015	2016	Veränderung
1.3.1 Jahresergebnisse aus Vorjahren	1.891.287,65	2.239.737,38	348.449,73
1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	348.449,73	1.075.479,30	727.029,57





### 2.2.1.4 Sonderposten

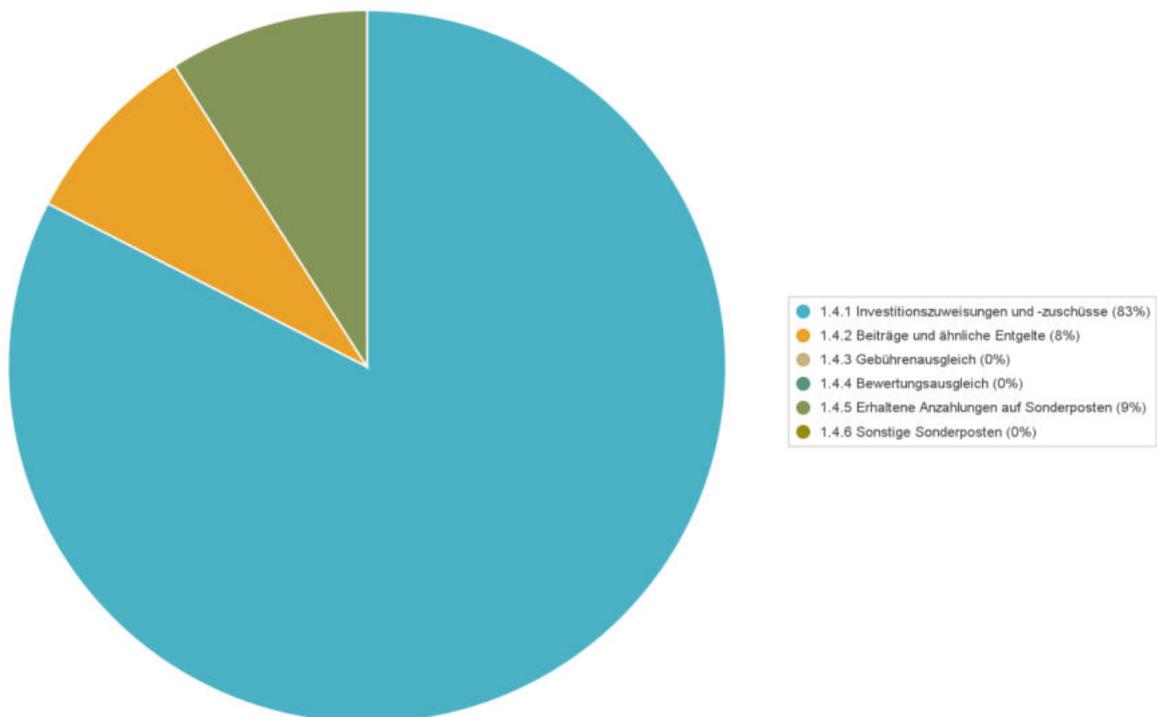
Als Sonderposten sind im Wesentlichen empfangene Zuwendungen für Investitionen (einschl. Geld- und Sachspenden), sowie erhobene Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte auszuweisen. Die Sonderposten sind mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden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

Teil dieser Position sind auch die investiven Teile der Schlüsselzuweisungen des Landes Niedersachsen im Rahmen des Finanzausgleichs (FAG-Zuweisung). Diese werden gemäß den Hinweisen und Buchungsbeispielen der AG Doppik pauschal über 30 Jahre aufgelöst.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 20.935.026,99 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 21.289.237,77 Euro. Die Veränderung beträgt somit -354.210,78 Euro.

	2015	2016	Veränderung
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	18.120.694,02	17.285.783,98	-834.910,04
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.713.579,59	1.763.245,68	49.666,09
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.454.964,16	1.885.997,33	431.033,17
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00

Anteilsdarstellung in %





#### **2.2.1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse**

Hier werden die jeweiligen Zuweisungen und Zuschüsse für die Investitionen der Gemeinde Apen dargestellt.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 17.285.783,98 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 18.120.694,02 Euro. Die Veränderung beträgt somit -834.910,04 Euro.

#### **2.2.1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte**

Bei diesen Beiträgen handelt es sich zum einen um Erschließungsbeiträge, welche die Gemeinde Apen für die Erschließung der einzelnen Baugebiete erhoben hat. Zum anderen werden bei dieser Position die Infrastrukturbeiträge abgebildet, welche die Gemeinde Apen seit dem Jahr 1997 erhebt. Die Infrastrukturbeiträge werden seit dem Jahr 2015 konkreten Maßnahmen zugeordnet.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 1.763.245,68 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 1.713.579,59 Euro. Die Veränderung beträgt somit 49.666,09 Euro.

#### **2.2.1.4.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich**

In dieser Position sind Überschüsse von gebührenrechnenden Einrichtungen auszuweisen, die diesen bei späteren Unterdeckungen wieder zuzuführen sind. Der Sonderposten stellt damit eine Schuld der Gemeinde Apen gegenüber den Gebührenzahlern dar.

Zum 31.12.2016 weist die gebührenrechnende Einrichtung Fäkalschlamm einen Fehlbetrag in Höhe von 937,70 € aus. Der eingestellte Sonderposten für den Gebührenausgleich wird mit Ergebnisbeschluss im ordentlichen Bereich herabgesetzt.

Zum 31.12.2016 weist die gebührenrechnende Einrichtung zentrale Abwasserbeseitigung einen Überschuss in Höhe von 197.587,40 €. Dieser wird mit Ergebnisbeschluss, im ordentlichen Bereich bei dem Sonderposten für den Gebührenausgleich eingestellt.

Die Verbuchung erfolgt nach dem Ergebnisverwendungsbeschluss.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 0,00 Euro. Die Veränderung beträgt somit 0,00 Euro.

#### **2.2.1.4.4 Sonderposten für den Bewertungsausgleich**

Sonderposten für den Bewertungsausgleich sind bei der Gemeinde Apen nicht zu bilden.

#### **2.2.1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten**

Hier erfolgt die Ausweisung von Investitionszuweisungen und –zuschüssen für Anlagen, die am Bilanzstichtag noch nicht betriebsfertig hergestellt worden sind.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 1.885.997,33 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 1.454.964,16 Euro. Die Veränderung beträgt somit 431.033,17 Euro.



### 2.2.1.4.6 Sonstige Sonderposten

Es liegen keine sonstigen Sonderposten vor.

### 2.2.2 Schulden

Schulden sind Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 45 Abs. 8 GemHKVO sind Schulden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der gemäß § 56 Abs. 3 GemHKVO der zum Anhang als Anlage beizufügenden Schuldenübersicht zu entnehmen.

#### Übersicht

	2015	2016	Veränderung
2.1 - Geldschulden / Kredite für Investitionen	4.410.345,08	3.973.347,38	-436.997,70
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	126.125,83	110.029,71	-16.096,12
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	299.745,18	436.583,75	136.838,57
2.4 - Transferverbindlichkeiten	110.989,66	115.499,41	4.509,75
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	158.388,93	139.637,78	-18.751,15

#### 2.2.2.1 Geldschulden

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 3.973.347,38 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 4.410.345,08 Euro. Die Veränderung beträgt somit -436.997,70 Euro.

#### Übersicht

	2015	2016	Veränderung
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.410.345,08	3.973.347,38	-436.997,70
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
2.1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00



### 2.2.2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

#### Rentenschulden:

Hier sind die Leibrentenverpflichtungen für das Gebäude „Zur Kurve 6“ zu bilanzieren. Die Höhe der Verbindlichkeit zum 31.12.2008 wurde von einem Fachbüro mit Hilfe eines finanzmathematischen Gutachtens ermittelt. Ab dem Jahr 2009 wurde die Schuld aufgrund R 6.2 EStR mit Hilfe der Anlage zu § 14(1) BewG ermittelt und entsprechend fortgeschrieben.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 41.539,71 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 45.065,83 Euro. Die Veränderung beträgt somit -3.526,12 Euro.

#### Restkaufgelder

Der Flächenankauf für das Neubaugebiet Tellberg-West erfolgte nach dem „Godensholter Modell“. Dabei wird der Kaufpreis für den Flächenankauf erst nach der Weiterveräußerung von Grundstücken an künftige Erwerber fällig. Das Eigentum an den jeweiligen Grundstücken erlangte die Gemeinde jedoch bereits bei Vertragsabschluss. Die nachfolgende Verbindlichkeit setzte sich aus den Ankaufkosten eines Grundstückes zusammen, welches im Jahr 2016 noch nicht veräußert wurde.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 68.490,00 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 81.060,00 Euro. Die Veränderung beträgt somit -12.570,00 Euro.

### 2.2.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, deren Höhe am Bilanzstichtag bereits bekannt war, die Zahlung aber noch nicht erfolgt ist.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 436.583,75 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 299.745,18 Euro. Die Veränderung beträgt somit 136.838,57 Euro.

### 2.2.2.4 Transferverbindlichkeiten

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 115.499,41 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 110.989,66 Euro. Die Veränderung beträgt somit 4.509,75 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten untergliedern sich wie folgt:

#### **Übersicht**

	2015	2016	Veränderung
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	12.112,00	12.112,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	20.097,83	0,00	-20.097,83
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

	2015	2016	Veränderung
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	176,30	2.026,42	1.850,12
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	2.145,95	0,00	-2.145,95
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	88.569,58	101.360,99	12.791,41

### 2.2.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Diese Bilanzposition stellt einen Restposten dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind. Hierrunter fallen:

- durchlaufender Posten (verrechnete MwSt., abzuführende Lohn- und Kirchensteuer, sonstige durchlaufende Posten)
- abzuführende Gewerbesteuer
- empfangene Anzahlungen
- andere sonstige Verbindlichkeiten

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 139.637,78 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 158.388,93 Euro. Die Veränderung beträgt somit -18.751,15 Euro.

### Übersicht

	2015	2016	Veränderung
2.5.1 Durchlaufende Posten	67.026,58	75.338,81	8.312,23
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	5.151,00	5.151,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	348,00	348,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	91.014,35	58.799,97	-32.214,38



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

### 2.2.3 Rückstellungen

Im Jahr 2016 wurden Rückstellungen in Höhe von 5.509.765,50 Euro gebildet.

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

#### Übersicht

	2015	2016	Veränderung
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.835.639,01	4.995.903,13	160.264,12
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	168.867,52	191.824,43	22.956,91
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
3.4 - Rückstellungen für Reaktivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00	0,00
3.5 - Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	155.664,00	35.728,00	-119.936,00
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	284.444,35	286.309,94	1.865,59
3.8 - Andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>3 - Summe Rückstellungen</b>	<b>5.444.614,88</b>	<b>5.509.765,50</b>	<b>65.150,62</b>

#### 2.2.3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Die Gemeinde Apen hat nach § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHKVO Rückstellungen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den aktiven und passiven Beamten zu bilden. Die Zahlungen der Pensionen und Beihilfen werden zwar von der Versorgungskasse Oldenburg übernommen, jedoch besteht die ursprüngliche Zahlungsverpflichtung beim jeweiligen Dienstherrn der Beamten, also bei der Gemeinde Apen.

Die Bewertung der Rückstellungen erfolgt auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen, die die Versorgungskasse für die Gemeinde Apen entsprechend der gesetzlichen Regelungen erstellt hat.

Nach Mitteilung der Versorgungskasse sind folgende Beträge zum 31.12.2016 einzubuchen (Barwert):

Pensionsrückstellung aktive Beamte:	1.868.273,00 €
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger:	2.483.559,00 €
Beihilferückstellung aktive Beamte:	276.504,40 €
Beihilferückstellung Versorgungsempfänger:	367.566,73 €



### **2.2.3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen**

Für geleistete Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub ist eine Rückstellung zu bilden und unter dieser Position zu bilanzieren. Die Höhe der Rückstellungen wird von der Personalabteilung ermittelt. Durch einen höheren Wert der Überstunden bei den Beschäftigten zum 31.12.2016 erhöht sich die Position zum Vorjahr.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 191.824,43 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 168.867,52 Euro. Die Veränderung beträgt somit 22.956,91 Euro.

### **2.2.3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung**

Gemäß § 43 (1) Nr.3 GemHKVO ist für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen eine Rückstellung zu bilden. Die Aufwendungen müssen in den folgenden drei Haushaltsjahren nachgeholt werden. Die im Haushaltsplan 2016 veranschlagten Instandhaltungsmaßnahmen sind im Jahr 2016 durchgeführt worden.

### **2.2.3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien**

Die Gemeinde Apen verfügt über keine Abfalldeponie

### **2.2.3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**

Der Gemeinde Apen sind keine Altlasten, welche saniert werden müssen, bekannt.

### **2.2.3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen**

Bei dieser Rückstellungen handelt es sich um die Kreisumlage. Durch höhere Steuereinnahmen im Jahr 2016 kommt es zu einer erhöhten Kreisumlagezahlung im Folgejahr an den Landkreis Ammerland, die hier schon abgebildet wird.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 35.728,00 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 155.664,00 Euro. Die Veränderung beträgt somit -119.936,00 Euro.

### **2.2.3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren**

Unter diesem Bilanzposten wird eine Rückstellung abgebildet, die sich aus den drohenden Verlusten aus der Abrechnung des Treuhandverfahrens „Wohnpark am Augustfehn-Kanal“ ergibt.

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 286.309,94 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 284.444,35 Euro. Die Veränderung beträgt somit 1.865,59 Euro.

### **2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) handelt es sich um



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

---

Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die als Ertrag für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag gebucht werden müssen (§ 49 Abs.3 GemHKVO).

Im Berichtsjahr 2016 weist die Bilanzposition 5.670,00 Euro aus. Im Jahr 2015 betrug der Wert der Bilanzposition 5.670,00 Euro. Die Veränderung beträgt somit 0,00 Euro.

### 2.3 Bilanz - weitere Darstellung

#### B. Darstellung unter der Bilanz (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)

---

<b>Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:</b>	
<b>insbesondere</b>	
Haushaltsreste	1.542.396,83 €
Bürgschaften	0,00
Gewährleistungsverträge	0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	673.723,44 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	69.519,24 €

---

### 3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Nachstehend werden gemäß § 55 Abs. 1 Satz 2 GemHKVO die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zur Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert.

Weitere Darstellungen und Bewertungen ergeben sich aus dem Rechenschaftsbericht gemäß § 57 Abs. 1 GemHKVO.

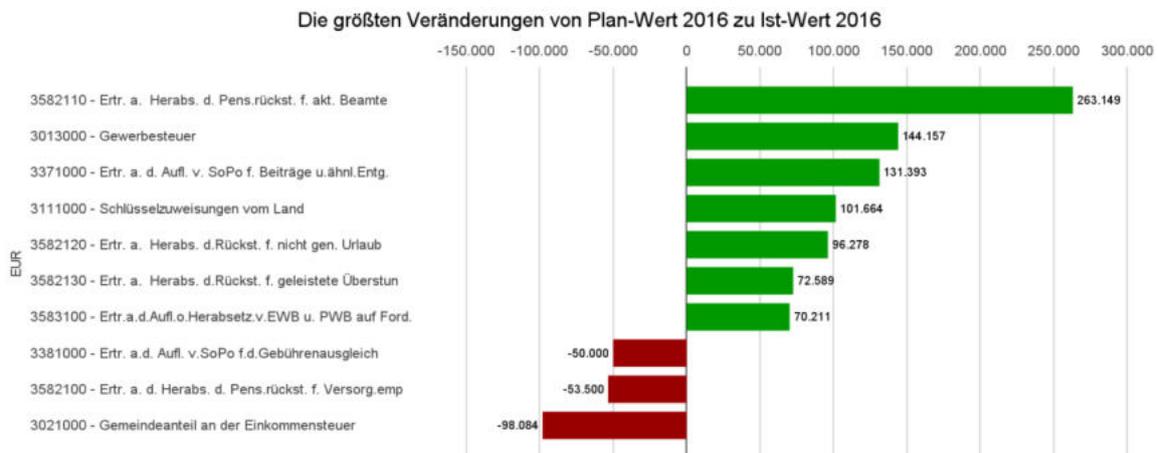


## Anhang zum Jahresabschluss Apen

### 3.1 Übersicht Ergebnisrechnung

	Erg. 2015	Plan 2016	Erg. 2016	Abw. zu Erg. 2015	Abw. zu Plan 2016
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	7.528.671,59	7.959.700	8.005.591,04	476.919,45	45.891,04
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.594.044,87	3.716.500	3.849.238,98	255.194,11	132.738,98
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	1.038.091,73	894.400	1.022.479,34	-15.612,39	128.079,34
4. - sonstige Transfererträge	154.511,68	186.900	265.396,04	110.884,36	78.496,04
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	1.484.966,70	1.388.100	1.431.249,09	-53.717,61	43.149,09
6. - privatrechtliche Entgelte	135.903,14	134.200	164.415,94	28.512,80	30.215,94
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342.943,10	330.600	357.023,22	14.080,12	26.423,22
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	34.470,60	32.400	53.525,14	19.054,54	21.125,14
9. - aktivierungsfähige Eigenleistungen	11.254,76	--	15.111,34	3.856,58	15.111,34
10. - Bestandsveränderungen	930,62	--	276,33	-654,29	276,33
11. - sonstige ordentliche Erträge	617.570,61	432.200	948.538,67	330.968,06	516.338,67
<b>12. - Summe ordentliche Erträge</b>	<b>14.943.359,40</b>	<b>15.075.000</b>	<b>16.112.845,13</b>	<b>1.169.485,73</b>	<b>1.037.845,13</b>
13. - Personalaufwendungen	3.567.619,24	3.694.700	3.972.727,19	405.107,95	278.027,19
14. - Versorgungsaufwendungen	20.612,46	20.400	24.192,20	3.579,74	3.792,20
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.618.741,54	1.851.300	1.628.327,10	9.585,56	-222.972,90
16. - Abschreibungen	1.496.684,31	1.484.100	1.677.370,75	180.686,44	193.270,75
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	125.995,21	153.000	106.617,33	-19.377,88	-46.382,67
18. - Transferaufwendungen	5.215.217,10	5.350.800	5.096.412,12	-118.804,98	-254.387,88
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	2.500.730,39	2.627.200	2.642.817,97	142.087,58	15.617,97
<b>20. - Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.545.600,25</b>	<b>15.181.500</b>	<b>15.148.464,66</b>	<b>602.864,41</b>	<b>-33.035,34</b>
<b>21. - Ordentliches Ergebnis</b>	<b>397.759,15</b>	<b>-106.500</b>	<b>964.380,47</b>	<b>566.621,32</b>	<b>1.070.880,47</b>
22. - Außerordentliche Erträge	161.210,20	4.500	132.173,83	-29.036,37	127.673,83
23. - Außerordentliche Aufwendungen	210.519,62	--	21.075,00	-189.444,62	21.075,00
<b>24. - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-49.309,42</b>	<b>4.500</b>	<b>111.098,83</b>	<b>160.408,25</b>	<b>106.598,83</b>
<b>25. - Jahresergebnis</b>	<b>348.449,73</b>	<b>-102.000</b>	<b>1.075.479,30</b>	<b>727.029,57</b>	<b>1.177.479,30</b>
26. - Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren	0,00	--	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Interner Leistungsbeziehung	3.207.475,04	2.292.000	3.600.936,75	393.461,71	1.308.936,75
Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.207.475,04	2.292.000	3.600.936,75	393.461,71	1.308.936,75
Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen</b>	<b>348.449,73</b>	<b>-102.000</b>	<b>1.075.479,30</b>	<b>727.029,57</b>	<b>1.177.479,30</b>

### Ertragskonten mit Abweichungen:





## Anhang zum Jahresabschluss Apen

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

### Aufwandskonten mit Abweichungen:



### Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 55 Abs. 2 Nr. 3 GemHKVO

#### außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2016 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 132.173,83 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Verkauf von Gewerbegrundstücken	8.434,92 Euro
Verkauf Feuerwehrfahrzeuge Bokel-Afehn	16.666,00 Euro
Verkauf von Wohnbaugrundstücken	85.662,66 Euro

#### außerordentliche Aufwendungen

Die im Berichtsjahr 2016 zu erläuternden außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 21.075,00 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Verkauf von Gewerbegrundstücken	7.972,37 Euro
Beseitigung eines Ölschadens	4.114,31 Euro

### 3.2 Übersicht Finanzrechnung



## Anhang zum Jahresabschluss Apen

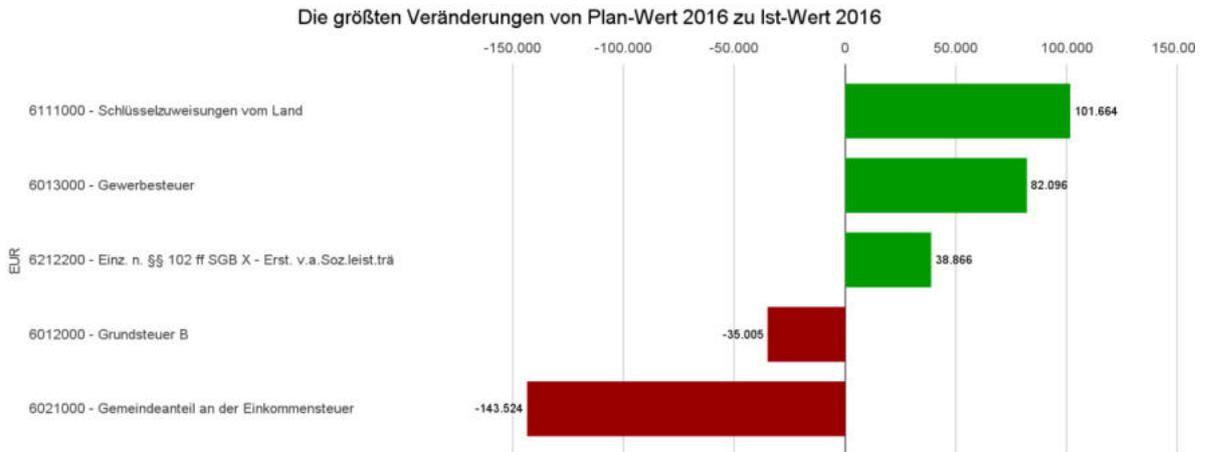
	Erg. 2015	Plan 2016	Erg. 2016	Abw. zu Erg. 2015	Abw. zu Plan 2016
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	7.474.930,37	7.959.700	7.891.165,16	416.234,79	-68.534,84
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.642.424,04	3.716.500	3.883.495,98	241.071,94	166.995,98
3. - sonstige Transfereinzahlungen	149.629,38	186.900	226.457,59	76.828,21	39.557,59
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	1.488.887,54	1.388.100	1.425.545,09	-63.342,45	37.445,09
5. - privatrechtliche Entgelte	153.544,95	134.200	169.198,97	15.654,02	34.998,97
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	376.960,12	330.600	382.194,13	5.234,01	51.594,13
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	27.978,40	32.400	50.477,76	22.499,36	18.077,76
8. - Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	--	0	--	0,00	0,00
9. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	517.935,18	378.700	414.198,14	-103.737,04	35.498,14
<b>10. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.832.289,98</b>	<b>14.127.100</b>	<b>14.442.732,82</b>	<b>610.442,84 </b>	<b>315.632,82 </b>
11. - Personalauszahlungen	3.227.074,81	3.522.100	3.320.203,11	93.128,30	-201.896,89
12. - Versorgungsauszahlungen	16.506,10	20.400	21.619,38	5.113,28	1.219,38
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.621.962,43	1.851.300	1.644.646,88	22.684,45	-206.653,12
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	126.740,20	153.000	111.277,24	-15.462,96	-41.722,76
15. - Transferauszahlungen	4.988.235,53	5.350.800	5.375.352,44	387.116,91	24.552,44
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.020.116,69	2.627.200	2.608.332,72	-411.783,97	-18.867,28
<b>17. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.000.635,76</b>	<b>13.524.800</b>	<b>13.081.431,77</b>	<b>80.796,01 </b>	<b>-443.368,23 </b>
<b>18. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>831.654,22</b>	<b>602.300</b>	<b>1.361.301,05</b>	<b>529.646,83 </b>	<b>759.001,05 </b>
19. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	431.102,57	481.000	622.045,42	190.942,85	141.045,42
20. - Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	85.320,81	--	64.968,38	-20.352,43	64.968,38
21. - Veräußerung von Sachvermögen	361.215,42	314.500	1.042.071,46	680.856,04	727.571,46
23. - sonstige Investitionstätigkeit	132.625,58	127.900	130.673,46	-1.952,12	2.773,46
<b>24. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.010.264,38</b>	<b>923.400</b>	<b>1.859.758,72</b>	<b>849.494,34 </b>	<b>936.358,72 </b>
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	144.929,56	152.000	928.575,16	783.645,60	776.575,16
26. - Baumaßnahmen	620.102,41	2.097.912	1.750.706,18	1.130.603,77	-347.205,53
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	246.453,23	266.700	379.531,00	133.077,77	112.831,00
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.218,56	5.800	5.517,97	299,41	-282,03
29. - aktivierbare Zuwendungen	56.179,00	152.000	38.008,00	-18.171,00	-113.992,00
<b>31. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.072.882,76</b>	<b>2.674.412</b>	<b>3.102.338,31</b>	<b>2.029.455,55 </b>	<b>427.926,60 </b>
<b>32. - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-62.618,38</b>	<b>-1.751.012</b>	<b>-1.242.579,59</b>	<b>-1.179.961,21 </b>	<b>508.432,12 </b>
<b>33. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>769.035,84</b>	<b>-1.148.712</b>	<b>118.721,46</b>	<b>-650.314,38 </b>	<b>1.267.433,17 </b>
34. - Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	--	1.300.000	--	0,00	-1.300.000,00
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	442.462,91	464.700	436.997,70	-5.465,21	-27.702,30
<b>36. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-442.462,91</b>	<b>835.300</b>	<b>-436.997,70</b>	<b>5.465,21 </b>	<b>-1.272.297,70 </b>
<b>37. - Finanzmittelveränderung</b>	<b>326.572,93</b>	<b>-313.412</b>	<b>-318.276,24</b>	<b>-644.849,17 </b>	<b>-4.864,53 </b>



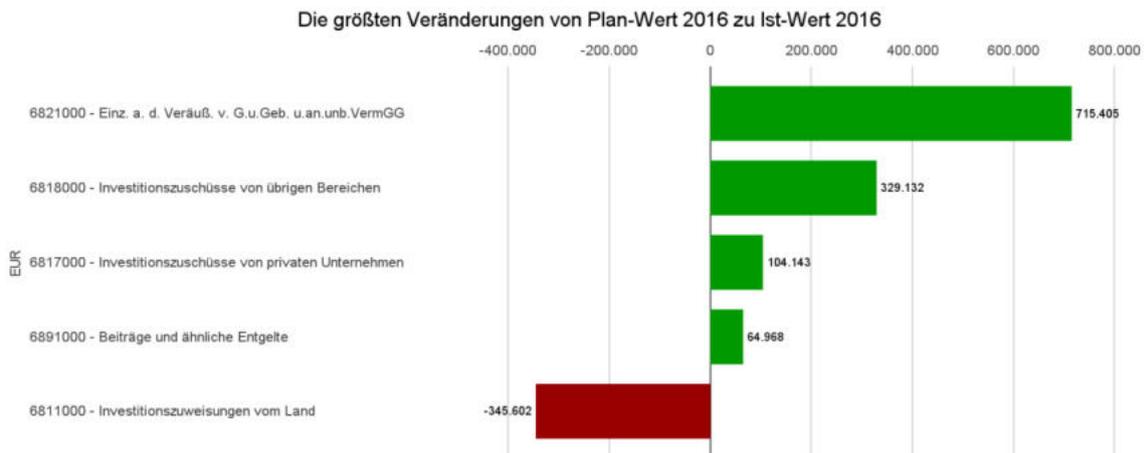
## Anhang zum Jahresabschluss Apen

### Einzahlungskonten mit Abweichungen:

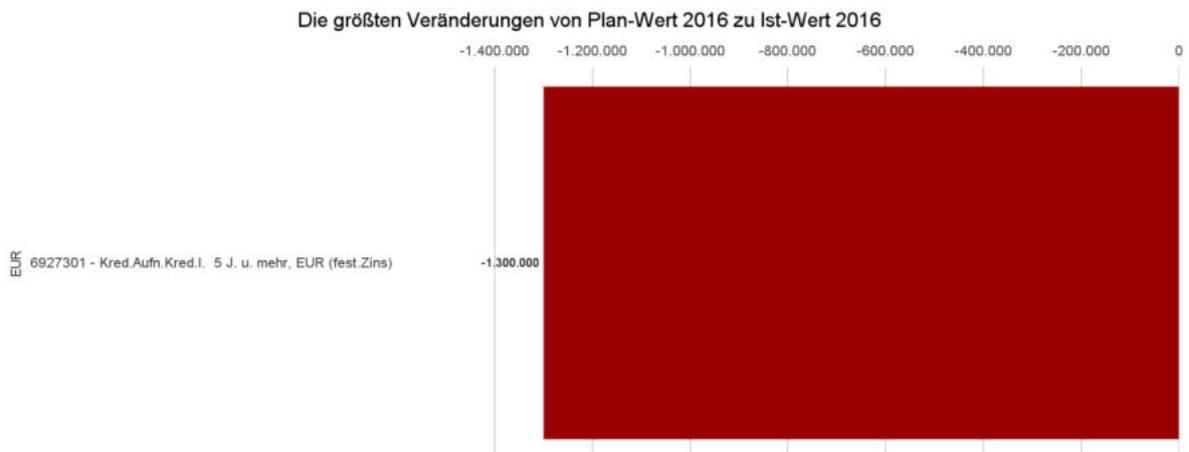
#### - aus laufender Verwaltungstätigkeit



#### - für Investitionstätigkeit



#### - aus Finanzierungstätigkeit



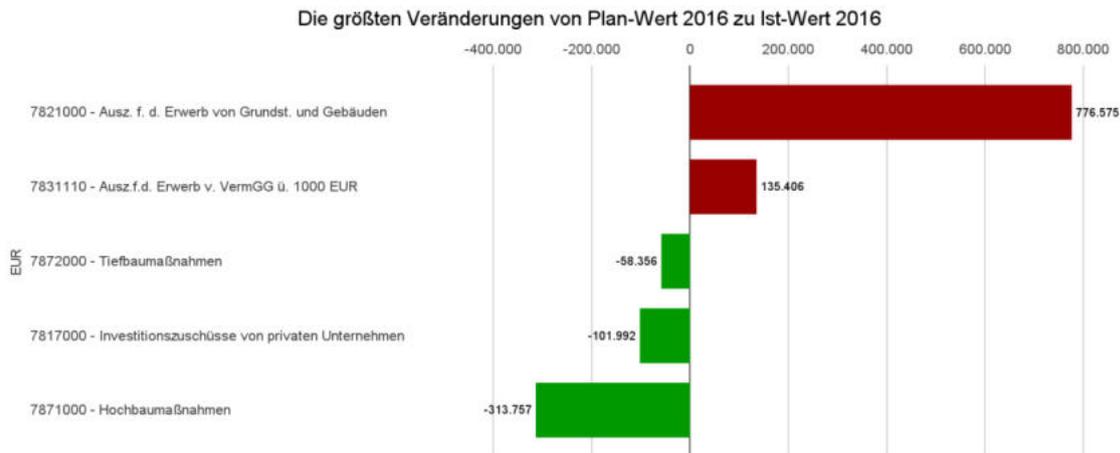


**Auszahlungskonten mit Abweichungen:**

**- aus laufender Verwaltungstätigkeit**



**- für Investitionstätigkeit**



**- aus Finanzierungstätigkeit**





#### 4 Weitere Angaben gemäß § 55 Abs. 2 GemHKVO

Gemäß § 55 Abs. 2 Nr. 4 bis 7 GemHKVO sind zusätzliche Angaben im Anhang vorzunehmen. Im Folgenden werden diese angegeben und erläutert:

##### § 55 Abs. 2 Nr. 4 GemHKVO - Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte:

In diesem Berichtsjahr wurden keine Zinsen einbezogen.

##### § 55 Abs. 2 Nr. 5 - Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen:

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Für das Berichtsjahr 2016 bestehen keine Haftungsverhältnisse für die Gemeinde Apen.

##### § 55 Abs. 2 Nr. 6 - Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Sofern künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen erkennbar sind, ist an dieser Stelle Auskunft zu geben. Dabei handelt es sich um Verpflichtungen, die noch nicht bilanzierungsfähig sind, jedoch zukünftig eine finanzielle Belastung für die Gemeinde Apen darstellen können.

Im Einzelnen sind dies:

Verpflichtung	Betrag
Sicherstellung des Rechtsanspruchs für die Betreuung von Kindern unter 3 Jahre	? €

##### § 55 Abs. 2 Nr. 7 - noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren:

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

##### weitere Erläuterungen:

Rechtsgeschäfte, die keiner Genehmigung bedürfen, sind nach § 121 Abs. 4 Satz 2 NKomVG zu erläutern:

- Rechtsgeschäfte zur Förderung des Städte- und Wohnungsbaus oder
- Rechtsgeschäfte, die für den Haushalt keine besondere Belastung bedeuten.

Im Berichtsjahr 2016 gibt es keinen Erläuterungsbedarf.

#### 5 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 128 NKomVG wurden vorgenommen.



## 6 Anlagen zum Anhang

Dem Anhang werden gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beigefügt:

- Rechenschaftsbericht
- Entwicklung des Anlagevermögens und Anlagenübersicht
- Entwicklung der Forderungen und Forderungsübersicht
- Entwicklung der Schulden und Schuldenübersicht
- Rückstellungsübersicht
- Übersicht über die in das Jahr 2017 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen und der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen



**Anlagen zum Anhang**

**zum Jahresabschluss 2016**

**der Gemeinde Apen**

- Anlage 1 - Rechenschaftsbericht**
- Anlage 2 - Anlagenübersicht**
- Anlage 3 - Forderungsübersicht**
- Anlage 4 - Schuldenübersicht**
- Anlage 5 - Rückstellungsübersicht**
- Anlage 6 - Übersicht der Haushaltsreste /Übersicht der  
Verpflichtungsermächtigungen**
- Anlage 7 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und  
Auszahlungen**





**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Anlage 1**

# **Rechenschaftsbericht**

# Inhaltsverzeichnis

---

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	198
2 Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2016 (Haushaltssatzung) .....	198
2.1 Haushaltssatzung 2016 im Überblick .....	198
3 Jahresergebnis .....	199
3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung.....	199
3.1.1 Ergebnislage .....	200
3.1.2 Ertragslage.....	201
3.1.3 Aufwandslage .....	205
3.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung .....	208
3.2.1 Allgemeine Entwicklung .....	208
3.2.2 Investitionstätigkeit.....	209
3.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen .....	210
3.3.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung .....	210
3.3.2 Analyse der Gesamtfinanzrechnung.....	211
3.3.3 Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte .....	212
4 Kennzahlen.....	231
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	231
4.1.1 Steuern .....	231
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen .....	235
4.1.3 Personalaufwand .....	236
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	237
4.1.5 Transferaufwendungen .....	239
4.1.6 Haushaltsergebnis .....	240
4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen.....	241
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage .....	242



Rechenschaftsbericht Apen  
2016 Apen

---

4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	244
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung .....	245
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	246
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	246
5.2 Entwicklung der Verschuldung .....	247
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur .....	249
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....	250



## 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 128 Absatz 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 57 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO), den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

## 2 Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2016 (Haushaltssatzung)

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 hat der Rat der Gemeinde Apen in seiner Sitzung am 15.12.2015 beschlossen. Sie wurde mit Verfügung des Landkreises Ammerland vom 04.01.2016 genehmigt und nach der Veröffentlichung im Amtsblatt für den Landkreis Ammerland am 15.01.2016 und Auslegung vom 18.01.2016 bis zum 27.01.2016 am 28.01.2016 rechtskräftig.

Der Ursprungshaushalt wies einen Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 102.000,00 € aus.

### 2.1 Haushaltssatzung 2016 im Überblick

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2016 wird

#### 1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1. der ordentlichen Erträge auf	15.075.000 Euro
1.2. der ordentlichen Aufwendungen auf	15.181.500 Euro
1.3. der außerordentlichen Erträge auf	4.500 Euro
1.4. der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

#### 2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1. der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	14.127.100 Euro
2.2. der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	13.524.800 Euro



2.3. der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	923.400 Euro
2.4. der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	2.370.500 Euro
2.5. der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	1.300.000 Euro
2.6. der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	464.700 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich:

Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes 16.350.500 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes 16.360.000 Euro

### 3 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 110 Abs. 3 NKomVG muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Ein positives Jahresergebnis erhöht die Nettoposition in der Bilanz, ein negatives Jahresergebnis belastet die Nettoposition. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 1.075.479,30 EUR ab.

#### 3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (ordentliches Ergebnis)  
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)  
= **Jahresergebnis**



### 3.1.1 Ergebnislage

#### Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

#### Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Ordentliche Erträge	14.943.359,40	15.075.000	16.112.845,13	1.037.845,13
Ordentliche Aufwendungen	14.545.600,25	15.181.500	15.148.464,66	-33.035,34
<b>Ordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO)</b>	<b>397.759,15</b>	<b>-106.500</b>	<b>964.380,47</b>	<b>1.070.880,47 </b>
Außerordentliche Erträge	161.210,20	4.500	132.173,83	127.673,83
Außerordentliche Aufwendungen	210.519,62	--	21.075,00	21.075,00
<b>Außerordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO)</b>	<b>-49.309,42</b>	<b>4.500</b>	<b>111.098,83</b>	<b>106.598,83 </b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>348.449,73</b>	<b>-102.000</b>	<b>1.075.479,30</b>	<b>1.177.479,30 </b>

#### Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 1.075.479,30 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 727.029,57 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von -102.000 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.177.479,3 Euro.

#### Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Das außerordentliche Ergebnis ist hier nicht enthalten. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 964.380,47 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 566.621,32 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.070.880,47 Euro.

#### Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 111.098,83 Euro in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von 4.500 Euro ergibt sich eine Abweichung von 106.598,83 Euro. Im



Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung 160.408,25 Euro.

### Nettoposition, Rücklagen und Sonderposten

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf die Nettoposition der Bilanz, insbesondere auf den Teil der Rücklagen. Bei negativen Jahresergebnissen kommt es zu Entnahmen aus Rücklagen, bei positiven Jahresergebnissen zu Einstellungen in Rücklagen.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung der Nettoposition und insbesondere der Rücklagen im Zeitverlauf dargestellt.

### Rücklagenentwicklung

	2014	2015	2016
1. - Nettoposition	39.789.426	39.540.529	40.283.243
1.1 - Basis-Reinvermögen	15.484.915	15.499.525	15.519.845
1.2 - Rücklagen	510.813	512.029	513.154
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	437.400	437.400	437.400
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	67.516	67.516	67.516
1.2.3 - Bewertungsrücklage	0	0	0
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	5.897	7.113	8.238
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	1.891.288	2.239.737	3.315.217
1.4 - Sonderposten	21.902.410	21.289.238	20.935.027

Bei der Position 1.3 – Jahresergebnis sieht man die kumulierten Jahresergebnisse der Jahre 2010-2016, diese werden erst in dem Jahr der Beschlussfassung in die einzelnen Überschuss Rücklagen gebucht.

### 3.1.2 Ertragslage

#### Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

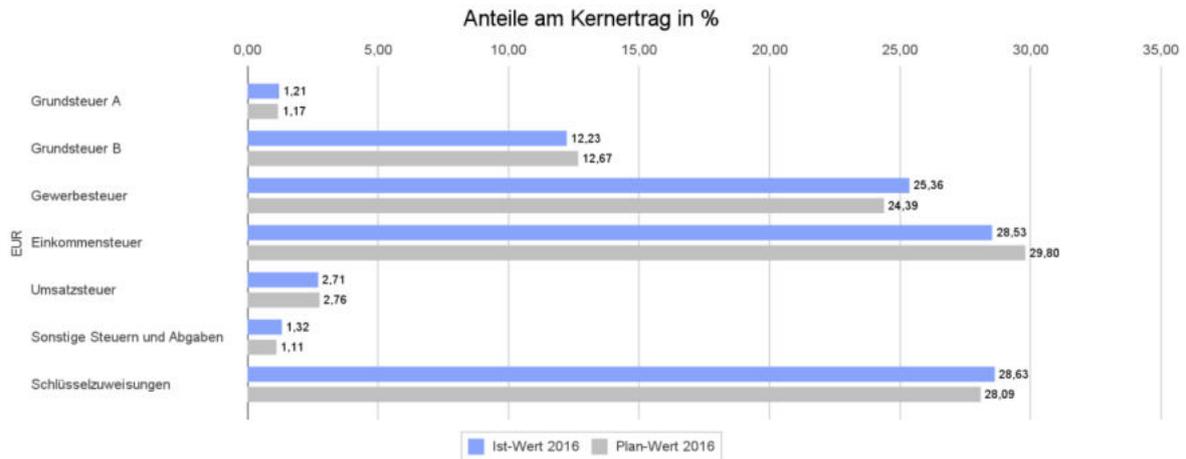
In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Anteile der einzelnen Steuerarten bzw. Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse, auch im Vergleich zum Planansatz.



### Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten zu den Planwerten.

#### Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Steuern und ähnliche Abgaben	7.528.671,59	7.959.700	8.005.591,04	45.891,04 →
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.594.044,87	3.716.500	3.849.238,98	132.738,98 ↗
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.038.091,73	894.400	1.022.479,34	128.079,34 ↗
sonstige Transfererträge	154.511,68	186.900	265.396,04	78.496,04 ↗
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.484.966,70	1.388.100	1.431.249,09	43.149,09 ↗
privatrechtliche Entgelte	135.903,14	134.200	164.415,94	30.215,94 ↗
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342.943,10	330.600	357.023,22	26.423,22 ↗
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	34.470,60	32.400	53.525,14	21.125,14 ↗
aktivierte Eigenleistungen	11.254,76	--	15.111,34	15.111,34 ↗
Bestandsveränderungen	930,62	--	276,33	276,33 ↗
sonstige ordentliche Erträge	617.570,61	432.200	948.538,67	516.338,67 ↗
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>14.943.359,40</b>	<b>15.075.000</b>	<b>16.112.845,13</b>	<b>1.037.845,13 ↗</b>
außerordentliche Erträge	161.210,20	4.500	132.173,83	127.673,83 ↗
<b>Summe der Erträge</b>	<b>15.104.569,60</b>	<b>15.079.500</b>	<b>16.245.018,96</b>	<b>1.165.518,96 ↗</b>

Die Summe der Erträge weichen um 1.140.449,36 Euro vom Vorjahresergebnis und um 1.165.518,96 Euro von der Haushaltsplanung ab.

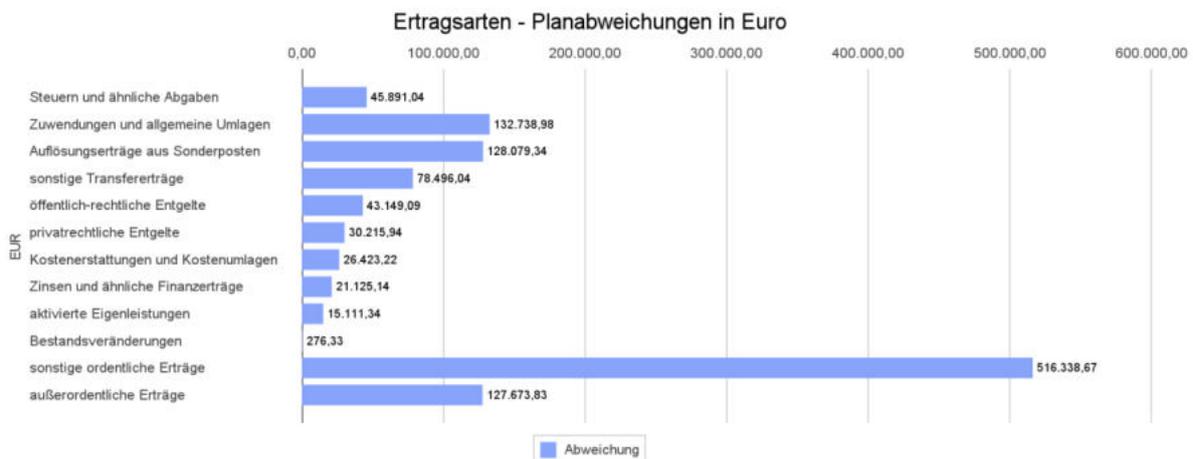


## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 1.169.485,73 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.037.845,13 Euro.

### Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



Die hohe Abweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen, ist zu erklären durch die Herabsetzung der Pensionsrückstellung bei den aktiven Beamten. Bei den Versorgungsempfängern ist eine Zuführung zu der Pensionsrückstellung in ähnlicher Höhe, in den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zu finden.

### Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

### Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Grundsteuer A	124.693,01	130.000	136.057,65	6.057,65 ↗
Grundsteuer B	1.389.675,75	1.402.600	1.372.294,05	-30.305,95 ↘
Gewerbesteuer	2.480.213,74	2.700.000	2.844.157,27	144.157,27 ↗
Anteil Einkommensteuer	3.106.407,00	3.298.900	3.200.816,00	-98.084,00 ↘
Anteil Umsatzsteuer	294.699,00	305.200	303.842,00	-1.358,00 →
Vergnügungssteuer	88.423,09	80.000	103.283,07	23.283,07 ↗
Hundesteuer	44.560,00	43.000	45.141,00	2.141,00 ↗



## Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 255.194,11 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 132.738,98 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen inklusive Abweichung Plan/Ist ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

## Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Schlüsselzuweisungen	2.943.704,00	3.110.000	3.211.664,00	101.664,00 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	445.076,87	401.800	426.430,98	24.630,98 ↗
Sonstige allgemeine Zuweisungen	205.264,00	204.700	211.144,00	6.444,00 ↗

## Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

## Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.038.091,73	894.400	1.022.479,34	128.079,34 ↗
sonstige Transfererträge	154.511,68	186.900	265.396,04	78.496,04 ↗
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.484.966,70	1.388.100	1.431.249,09	43.149,09 ↗
privatrechtliche Entgelte	135.903,14	134.200	164.415,94	30.215,94 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen	342.943,10	330.600	357.023,22	26.423,22 ↗
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	34.470,60	32.400	53.525,14	21.125,14 ↗
aktivierte Eigenleistungen	11.254,76	--	15.111,34	15.111,34 ↗
Bestandsveränderungen	930,62	--	276,33	276,33 ↗
sonstige ordentliche Erträge	617.570,61	432.200	948.538,67	516.338,67 ↗
außerordentliche Erträge	161.210,20	4.500	132.173,83	127.673,83 ↗



### 3.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

#### Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Aufwendungen für aktives Personal	3.567.619,24	3.694.700	3.972.727,19	278.027,19 ↗
Aufwendungen für Versorgung	20.612,46	20.400	24.192,20	3.792,20 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.618.741,54	1.851.300	1.628.327,10	-222.972,90 ↘
Abschreibungen	1.496.684,31	1.484.100	1.677.370,75	193.270,75 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	125.995,21	153.000	106.617,33	-46.382,67 ↘
Transferaufwendungen	5.215.217,10	5.350.800	5.096.412,12	-254.387,88 ↘
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.500.730,39	2.627.200	2.642.817,97	15.617,97 →
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.545.600,25</b>	<b>15.181.500</b>	<b>15.148.464,66</b>	<b>-33.035,34 →</b>
außerordentliche Aufwendungen	210.519,62	--	21.075,00	21.075,00 ↗
<b>Aufwendungen Gesamt</b>	<b>14.756.119,87</b>	<b>15.181.500</b>	<b>15.169.539,66</b>	<b>-11.960,34 →</b>

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 413.419,79 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 15.169.539,66 Euro weichen um -11.960,34 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 602.864,41 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -33.035,34 Euro.

#### Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

### Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Dienstaufwendungen Beamte	344.321,23	353.100	337.447,98	-15.652,02 ↘
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	2.114.549,59	2.328.400	2.231.318,37	-97.081,63 ↘
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	--	0	--	0,00 →
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte und Beschäftigte	330.077,98	351.400	300.119,02	-51.280,98 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	417.875,93	462.200	440.420,88	-21.779,12 ↘
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	20.588,73	27.000	24.157,29	-2.842,71 ↘
Pensions-, Beihilfe- und Alters- teilzeitrückstellungen	340.205,78	172.600	639.263,65	466.663,65 ↗
Aufwendungen für Versorgung	20.612,46	20.400	24.192,20	3.792,20 ↗

### Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 1.628.327,10 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 9.585,56 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -222.972,9 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

### Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	874.558,04	1.100.200	884.548,29	-215.651,71 ↘
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	222.422,71	239.600	226.734,57	-12.865,43 ↘
Mieten und Pachten	31.320,09	33.600	37.091,29	3.491,29 ↗
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	490.440,70	477.900	479.952,95	2.052,95 →
Bilanzielle Abschreibungen	1.496.684,31	1.484.100	1.677.370,75	193.270,75 ↗

### Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stel-



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

len die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 5.096.412,12 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um -118.804,98 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -254.387,88 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

### Transferaufwendungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.377.935,78	1.469.300	1.282.893,22	-186.406,78
Sozialtransferaufwendungen	12.412,32	32.200	36.633,90	4.433,90
Umlagen an Gemeindeverbände	3.327.128,00	3.294.700	3.207.832,00	-86.868,00
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	476.417,00	532.300	548.264,00	15.964,00
Allgemeine Zuweisungen	1.300,00	1.300	1.405,00	105,00
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	20.024,00	21.000	19.384,00	-1.616,00
<b>Summe Transferaufwendungen</b>	<b>5.215.217,10</b>	<b>5.350.800</b>	<b>5.096.412,12</b>	<b>-254.387,88</b>

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke handelt es sich größtenteils um die Zuschüsse an die Evangelisch-Lutherische Kirchengemeinde zum Ausgleich des Defizites für den Betrieb der Kindertagesstätten.

### Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

### Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.500.730,39	2.627.200	2.642.817,97	15.617,97
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	125.995,21	153.000	106.617,33	-46.382,67
Außerordentliche Aufwendungen	210.519,62	--	21.075,00	21.075,00



## 3.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

### 3.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

#### Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.832.289,98	14.127.100	14.442.732,82	315.632,82
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.000.635,76	13.524.800	13.081.431,77	-443.368,23
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>831.654,22</b>	<b>602.300</b>	<b>1.361.301,05</b>	<b>759.001,05</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.010.264,38	923.400	1.859.758,72	936.358,72
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.072.882,76	2.370.500	3.102.338,31	731.838,31
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-62.618,38</b>	<b>-1.447.100</b>	<b>-1.242.579,59</b>	<b>204.520,41</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>769.035,84</b>	<b>-844.800</b>	<b>118.721,46</b>	<b>963.521,46</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	--	1.300.000	--	-1.300.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	442.462,91	464.700	436.997,70	-27.702,30
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite</b>	<b>-442.462,91</b>	<b>835.300</b>	<b>-436.997,70</b>	<b>-1.272.297,70</b>
<b>Änderung eigener Finanzmittelbestand ohne Liquiditätskredite</b>	<b>326.572,93</b>	<b>-9.500</b>	<b>-318.276,24</b>	<b>-308.776,24</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Einzahlungen aus Liquiditätskrediten	811.335,69	--	714.636,33	714.636,33
Haushaltsunwirksame Auszahlungen und Tilgung Liquiditätskredite	812.962,30	--	745.411,75	745.411,75
<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen sowie Liquiditätskrediten</b>	<b>-1.626,61</b>	<b>--</b>	<b>-30.775,42</b>	<b>-30.775,42</b>
<b>Änderung Bestand eigene und fremde Finanzmittel</b>	<b>324.946,32</b>	<b>-9.500</b>	<b>-349.051,66</b>	<b>-339.551,66</b>



### 3.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

#### Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Zuwendungen für Investitionen	431.102,57	481.000	622.045,42	141.045,42
Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	85.320,81	--	64.968,38	64.968,38
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	350.960,42	310.000	1.025.405,46	715.405,46
Veräußerung von Sachvermögen	10.255,00	4.500	16.666,00	12.166,00
Rückflüsse von Ausleihungen	132.625,58	127.900	130.673,46	2.773,46
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.010.264,38</b>	<b>923.400</b>	<b>1.859.758,72</b>	<b>936.358,72</b>
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	144.929,56	152.000	928.575,16	776.575,16
Baumaßnahmen	620.102,41	1.794.000	1.750.706,18	-43.293,82
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	246.453,23	266.700	379.531,00	112.831,00
Erwerb von Anteilsrechten, Beteiligungen usw.	--	--	0,00	0,00
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.218,56	5.800	5.517,97	-282,03
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	56.179,00	152.000	38.008,00	-113.992,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.072.882,76</b>	<b>2.370.500</b>	<b>3.102.338,31</b>	<b>731.838,31</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-62.618,38</b>	<b>-1.447.100</b>	<b>-1.242.579,59</b>	<b>204.520,41</b>

#### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

### Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



### 3.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen

Analysiert werden hier die Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung.

#### 3.3.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	14.943.359,40	15.075.000,00	15.230.188,81	16.112.845,13	882.656,32
20	Summe ordentliche Aufwendungen	14.545.600,25	15.181.500,00	15.195.573,33	15.148.464,66	-47.108,67
21	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>397.759,15</b>	<b>-106.500,00</b>	<b>34.615,48</b>	<b>964.380,47</b>	<b>929.764,99</b>
22	außerordentliche Erträge	161.210,20	4.500,00	6.550,07	132.173,83	125.623,76
23	außerordentliche Aufwendungen	210.519,62			21075,00	21075,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-49.309,42</b>	<b>4.500,00</b>	<b>6.550,07</b>	<b>111.098,83</b>	<b>104.548,76</b>
25	<b>Jahresergebnis</b>	<b>348.449,73</b>	<b>-102.000,00</b>	<b>41.165,55</b>	<b>1.075.479,30</b>	<b>1.034.313,75</b>

Im Haushaltsplan 2016 wurde ein Fehlbetrag in Höhe von von 102.000,00 € geplant. Dieser Planansatz konnte in der Ergebnisrechnung weit verbessert werden, so dass die Gesamtergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 1.075.479,30 € abschließt. Dieser Jahresüberschuss ist dem positiven ordentlichen Ergebnis geschuldet. Die Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen, die zur Verbesserung des Ergebnisses geführt haben, werden bei den jeweiligen Teilergebnishaushalten erläutert.



Rechenschaftsbericht Apen  
2016 Apen

### 3.3.2 Analyse der Gesamtf finanzrechnung

<b>Gesamtf finanzrechnung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.832.289,98	14.127.100,00	14.282.288,81	14.442.732,82	160.444,01
17	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.000.635,76	13.524.800,00	13.538.873,33	13.081.431,77	-457.441,56
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>831.654,22</b>	<b>602.300,00</b>	<b>743.415,48</b>	<b>1.361.301,05</b>	<b>617.885,57</b>
24	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	10.10.264,38	923.400,00	950.951,85	1.859.758,72	908.806,87
31	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	1.072.882,76	2.370.500,00	4.105.448,77	3.102.338,31	-1.003.110,46
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-62.618,38</b>	<b>-1.447.100,00</b>	<b>-3.154.496,92</b>	<b>-1.242.579,59</b>	<b>1.911.917,33</b>
<b>33</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>769.035,84</b>	<b>-844.800,00</b>	<b>-2.411.081,44</b>	<b>118.721,46</b>	<b>2.529.802,90</b>
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.		1.300.000,00	1.300.000,00		-1.300.000,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	442.462,91	464.700,00	464.700,00	436.997,70	-27.702,30
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-442.462,91</b>	<b>835.300,00</b>	<b>835.300,00</b>	<b>-436.997,70</b>	<b>-1.272.297,70</b>
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>326.572,93</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-1.575.781,44</b>	<b>-318.276,24</b>	<b>1.257.505,20</b>

Zum 01.01.2016 betrug der Bestand an Zahlungsmitteln 2.079.837,48 €. Der Zahlungsmittelbestand wurde um 349.051,66 € verringert. Somit beträgt der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2016 1.730.785,82 €. Die hohe Abweichung zum Plan ist größtenteils der Tatsache geschuldet, dass viele Investitionen nicht im Jahr 2016 abgearbeitet bzw. abgerechnet werden konnten. Hierfür wurden Haushaltsreste in das Jahr 2017 übertragen.

Im Jahr 2016 konnte auf die Neuaufnahme von Krediten verzichtet werden.



Rechenschaftsbericht Apen  
2016 Apen

### 3.3.3 Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	Summe ordentliche Erträge	1426,60	800,00	5.288,08	9.753,77	4.465,69
20	Summe ordentliche Aufwendungen	362.719,59	375.600,00	386.204,07	383.088,67	-3.115,40
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-361.292,99</b>	<b>-374.800,00</b>	<b>-380.915,99</b>	<b>-373.334,90</b>	<b>7.581,09</b>
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-361.292,99</b>	<b>-374.800,00</b>	<b>-380.915,99</b>	<b>-373.334,90</b>	<b>7.581,09</b>

Das Jahresergebnis für den Teilergebnishaushalt fällt gegenüber der Planung um 7.581,09 € besser aus. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis durch höhere Personalaufwendungen verschlechtert.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1426,60	800,00	5.288,08	9.144,50	3.856,42
17	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	359.975,43	375.400,00	386.004,07	403.828,75	17.824,68
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-358.548,83</b>	<b>-374.600,00</b>	<b>-380.715,99</b>	<b>-394.684,25</b>	<b>-13.968,26</b>
24	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
31	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		1000,00	1000,00		-1000,00
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>		<b>1.000,00</b>
<b>33</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-358.548,83</b>	<b>-375.600,00</b>	<b>-381.715,99</b>	<b>-394.684,25</b>	<b>-12.968,26</b>
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-358.548,83</b>	<b>-375.600,00</b>	<b>-381.715,99</b>	<b>-394.684,25</b>	<b>-12.968,26</b>

Die Finanzrechnung entspricht weitestgehend der Ergebnisrechnung im Teilhaushalt 111.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
12	Summe ordentliche Erträge	373,86	1000,00	10.536,37	23.161,30	12.624,93
20	Summe ordentliche Aufwendungen	94.593,24	101.100,00	107.715,00	91.857,88	-15.857,12
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-94.219,38</b>	<b>-100.100,00</b>	<b>-97.178,63</b>	<b>-68.696,58</b>	<b>28.482,05</b>
22	außerordentliche Erträge	2.045,05			8.434,92	8.434,92
23	außerordentliche Aufwendungen	6.355,30			7.972,37	7.972,37
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.310,25</b>			<b>462,55</b>	<b>462,55</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-98.529,63</b>	<b>-100.100,00</b>	<b>-97.178,63</b>	<b>-68.234,03</b>	<b>28.944,60</b>

Im Teilergebnishaushalt 112 wurde der Ansatz um 28.944,60 € verbessert. Das Ergebnis zum Vorjahr konnte um 30.295,60 € verbessert werden. Die Generierung eines Ertrages durch die Erhebung eines Zuschlages für ein Betriebsleiterwohnhaus in Höhe von 12.500,00 € und die Einsparungen im Bereich der Abschreibungen sind die zentralen Gründe für diese Verbesserung.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.000,00		9.536,37	6.144,40	-3.391,97
1700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.267,03	54.100,00	60.715,00	50.920,46	-9.794,54
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-41.267,03</b>	<b>-54.100,00</b>	<b>-51.178,63</b>	<b>-44.776,06</b>	<b>6.402,57</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	29.432,18	47.500,00	38.927,72	19.990,66	-18.937,06
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	61.211,38	180.000,00	273.487,42	47.739,43	-225.747,99
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-31.779,20</b>	<b>-132.500,00</b>	<b>-234.559,70</b>	<b>-27.748,77</b>	<b>206.810,93</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-73.046,23</b>	<b>-186.600,00</b>	<b>-285.738,33</b>	<b>-72.524,83</b>	<b>213.213,50</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-73.046,23</b>	<b>-186.600,00</b>	<b>-285.738,33</b>	<b>-72.524,83</b>	<b>213.213,50</b>

Im Teilfinanzhaushalt 112 standen im Jahr 2016 inkl. Haushaltsreste insgesamt 195.000,00 € für den Breitbandausbau zur Verfügung. Diese Mittel wurden im Jahr 2016 nicht abgerufen und wurden somit als Haushaltsrest in das Jahr 2017 übertragen.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	Summe ordentliche Erträge	10.875.269,70	11.401.400,00	11.440.200,25	11.645.668,21	205.467,96
20	Summe ordentliche Aufwendungen	3.942.153,75	3.991.100,00	4.014.115,25	4.019.123,92	5.008,67
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.933.115,95</b>	<b>7.410.300,00</b>	<b>7.426.085,00</b>	<b>7.626.544,29</b>	<b>200.459,29</b>
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>6.933.115,95</b>	<b>7.410.300,00</b>	<b>7.426.085,00</b>	<b>7.626.544,29</b>	<b>200.459,29</b>

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 121 ist gegenüber dem Haushaltsansatz um 200.459,29 € besser ausgefallen. Als Gründe sind Mehrerträge in den Bereichen Schlüsselzuweisungen und Gewerbesteuern anzuführen. Gegenüber dem Vorjahresergebnis ist das Ergebnis 2016 um 693.428,34 € besser ausgefallen.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.624.402,98	11.284.800,00	11.323.600,25	11.338.588,57	14.988,32
17	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.770.465,17	3.991.100,00	4.014.115,25	3.994.988,06	-19.127,19
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.853.937,81</b>	<b>7.293.700,00</b>	<b>7.309.485,00</b>	<b>7.343.600,51</b>	<b>34.115,51</b>
24	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
31	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>33</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>6.853.937,81</b>	<b>7.293.700,00</b>	<b>7.309.485,00</b>	<b>7.343.600,51</b>	<b>34.115,51</b>
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.		1.300.000,00	1.300.000,00		-1.300.000,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	442.462,91	464.700,00	464.700,00	436.997,70	-27.702,30
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-442.462,91</b>	<b>835.300,00</b>	<b>835.300,00</b>	<b>-436.997,70</b>	<b>-1.272.297,70</b>
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>6.411.474,90</b>	<b>8.129.000,00</b>	<b>8.144.785,00</b>	<b>6.906.602,81</b>	<b>-1.238.182,19</b>

Die Mehrerträge im Teilergebnishaushalt 121 führen nicht zu Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dies liegt u.a. an der Tatsache, dass eine größere Gewerbesteuer-nachveranlagung aus dem Jahr 2016 erst im Jahr 2017 beglichen wurde. Die Mindereinzahlungen im Finanzierungsbereich resultieren aus der Tatsache, dass keine Kreditaufnahmen notwendig waren.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	92.387,58	81.100,00	81.100,00	127.230,88	46.130,88
20	Summe ordentliche Aufwendungen	283.280,89	324.400,00	324.400,00	303.251,73	-21.148,27
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-190.893,31</b>	<b>-243.300,00</b>	<b>-243.300,00</b>	<b>-176.020,85</b>	<b>67.279,15</b>
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-190.893,31</b>	<b>-243.300,00</b>	<b>-243.300,00</b>	<b>-176.020,85</b>	<b>67.279,15</b>

Das Jahresergebnis im Teilergebnishauhalt 122 wurde gegenüber den Planungsansätzen um 67.279,15 € überschritten. Dies ist zurückzuführen auf Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	77.550,05	81.100,00	81.100,00	89.726,53	8.626,53
17	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	283.133,91	324.200,00	324.200,00	254.530,85	-69.669,15
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-205.583,86</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-164.804,32</b>	<b>78.295,68</b>
24	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
31	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>33</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-205.583,86</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-164.804,32</b>	<b>78.295,68</b>
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-205.583,86</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-243.100,00</b>	<b>-164.804,32</b>	<b>78.295,68</b>

In 2016 sind Mehreinzahlungen zu verzeichnen, die aber nicht die Mehrerträge widerspiegeln. Es wurden viele erhobene Säumniszuschläge nicht gezahlt. Zusätzlich wurden zum Stichtag nicht alle Verbindlichkeiten ausgezahlt.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	162.331,40	53.800,00	53.800,00	458.196,49	404.396,49
20	Summe ordentliche Aufwendungen	969.158,99	847.700,00	847.700,00	1.247.690,38	399.990,38
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-806.827,59</b>	<b>-793.900,00</b>	<b>-793.900,00</b>	<b>-789.493,89</b>	<b>4.406,11</b>
22	außerordentliche Erträge	711,73			2.386,70	2.386,70
23	außerordentliche Aufwendungen	656,73				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>55,00</b>			<b>2.386,70</b>	<b>2.386,70</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-806.772,59</b>	<b>-793.900,00</b>	<b>-793.900,00</b>	<b>-787.107,19</b>	<b>6.792,81</b>

In diesem Teilergebnishaushalt hat sich das Jahresergebnis zum Ansatz um 6.792,81 € verbessert. Auch zum Ergebnis 2015 fand eine Verbesserung statt. Im Jahr 2016 wurde ein Beamter in den Ruhestand versetzt. Dadurch entstanden Mehrerträge aus der Auflösung der Pensionsrückstellungen für aktive Beamte. Gleichzeitig sind allerdings Mehraufwendungen bei den Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger angefallen.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.085,85	300,00	300,00	3.361,81	3.061,81
1700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	603.183,53	651.400,00	651.400,00	582.689,04	-68.710,96
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-600.097,68</b>	<b>-651.100,00</b>	<b>-651.100,00</b>	<b>-579.327,23</b>	<b>71.772,77</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	55,00				
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	26.745,35	25.200,00	25.291,54	11.465,95	-13.825,59
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-26.690,35</b>	<b>-25.200,00</b>	<b>-25.291,54</b>	<b>-11.465,95</b>	<b>13.825,59</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-626.788,03</b>	<b>-676.300,00</b>	<b>-676.391,54</b>	<b>-590.793,18</b>	<b>85.598,36</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-626.788,03</b>	<b>-676.300,00</b>	<b>-676.391,54</b>	<b>-590.793,18</b>	<b>85.598,36</b>

Im Teilfinanzhaushalt 123 führten insbesondere Minderauszahlungen beim Personalaufwand zu einer Verbesserung um 85.598,36 € zum Ansatz.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen,</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
12	Summe ordentliche Erträge	1822.478,79	1774.200,00	1784.457,76	1754.047,97	-30.409,79
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1352.237,78	1392.700,00	1402.957,76	1383.007,91	-19.949,85
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>470.241,01</b>	<b>381.500,00</b>	<b>381.500,00</b>	<b>371.040,06</b>	<b>-10.459,94</b>
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>470.241,01</b>	<b>381.500,00</b>	<b>381.500,00</b>	<b>371.040,06</b>	<b>-10.459,94</b>

Im Teilergebnishaushalt 126 konnte das Ergebnis im Vergleich zum Ansatz und Vorjahresergebnis nicht verbessert werden. Die eingeplante Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenausschleich musste nicht durchgeführt werden, da die Aufwendungen im Jahr 2016 geringer ausgefallen sind. Durch die nicht durchgeführte Entnahme, wurden die dadurch entstehenden Erträge allerdings auch nicht generiert.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl.</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1907.450,93	1719.700,00	1729.957,76	1747.561,98	17.604,22
1700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1335.798,24	1388.200,00	1398.457,76	1358.099,29	-40.358,47
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>571.652,69</b>	<b>331.500,00</b>	<b>331.500,00</b>	<b>389.462,69</b>	<b>57.962,69</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	3.950,75			4.124,58	4.124,58
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.950,75</b>			<b>4.124,58</b>	<b>4.124,58</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>575.603,44</b>	<b>331.500,00</b>	<b>331.500,00</b>	<b>393.587,27</b>	<b>62.087,27</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>575.603,44</b>	<b>331.500,00</b>	<b>331.500,00</b>	<b>393.587,27</b>	<b>62.087,27</b>

Der Teilfinanzhaushalt 126 zeigt eine Verbesserung zum Ansatz in Höhe von 62.087,27 €. Zum Ergebnis 2015 hat sich die Tendenz verschlechtert, was aber mit späteren Zahlungseingängen bei den Konzessionsabgaben zu tun hat.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	59.341,87	51.100,00	51.100,00	62.693,82	11.593,82
20	Summe ordentliche Aufwendungen	146.245,14	150.000,00	150.000,00	159.478,74	9.478,74
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-86.903,27</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-96.784,92</b>	<b>2.115,08</b>
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-86.903,27</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-96.784,92</b>	<b>2.115,08</b>

Das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 131 konnte gegenüber der Planung um 2.115,08 € verbessert werden. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis verschlechtert. Dies ist auf die im Jahr 2016 durchgeführte Kommunalwahl zurückzuführen.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	64.427,59	51.100,00	51.100,00	61.917,60	10.817,60
1700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	148.093,47	149.600,00	149.600,00	163.953,42	14.353,42
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-83.665,88</b>	<b>-98.500,00</b>	<b>-98.500,00</b>	<b>-102.035,82</b>	<b>-3.535,82</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		800,00	800,00		-800,00
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-800,00</b>	<b>-800,00</b>		<b>800,00</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-83.665,88</b>	<b>-99.300,00</b>	<b>-99.300,00</b>	<b>-102.035,82</b>	<b>-2.735,82</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-83.665,88</b>	<b>-99.300,00</b>	<b>-99.300,00</b>	<b>-102.035,82</b>	<b>-2.735,82</b>

Der Teilfinanzhaushalt 131 spiegelt das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes wider.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	149.574,79	129.700,00	129.700,00	150.122,79	20.422,79
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1320.743,00	1408.200,00	1408.200,00	1226.179,75	-182.020,25
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.171.168,21</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.076.056,96</b>	<b>202.443,04</b>
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.171.168,21</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.278.500,00</b>	<b>-1.076.056,96</b>	<b>202.443,04</b>

Im Teilergebnishaushalt 132 konnte ein um 202.443,04 € besseres Jahresergebnis zum Ansatz, sowie um 95.111,25 € zum Vorjahresergebnis, erzielt werden. Hauptgrund für die Verbesserung zum Ansatz 2016 und zum Ergebnis 2015 sind Einsparungen beim Defizitausgleich für den Betrieb der Kindertagesstätten in der Gemeinde Apen.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	223.200,00	126.100,00	126.100,00	150.480,00	24.380,00
1700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1255.352,62	1399.600,00	1399.600,00	1372.629,22	-26.970,78
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.222.149,22</b>	<b>51.350,78</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.222.149,22</b>	<b>51.350,78</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.273.500,00</b>	<b>-1.222.149,22</b>	<b>51.350,78</b>

Aufgrund des Grundsatzes der Periodengerechtigkeit wurde die Erstattung des zu viel gezahlten Defizitausgleiches für den Betrieb der Kindertagesstätten zwar ergebniswirksam dem Jahr 2016 zugeordnet, die tatsächliche Zahlung erfolgte jedoch erst im Jahr 2017.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	32.492,41	34.700,00	34.700,00	35.298,72	598,72
20	Summe ordentliche Aufwendungen	119.758,05	147.700,00	147.700,00	138.466,19	-9.233,81
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-87.265,64</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-103.167,47</b>	<b>9.832,53</b>
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-87.265,64</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-103.167,47</b>	<b>9.832,53</b>

Im Teilergebnishaushalt 133 wurde der geplante Fehlbetrag um 9.832,53 € unterschritten. Durch höhere Personalaufwendungen ist das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr allerdings schlechter ausgefallen.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.166,80	34.700,00	34.700,00	34.589,94	-110,06
1700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	117.949,35	146.200,00	146.200,00	136.235,42	-9.964,58
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-96.782,55</b>	<b>-111.500,00</b>	<b>-111.500,00</b>	<b>-101.645,48</b>	<b>9.854,52</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	650,00	2.000,00	3.000,00	2.268,93	-731,07
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-650,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-2.268,93</b>	<b>731,07</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-97.432,55</b>	<b>-113.500,00</b>	<b>-114.500,00</b>	<b>-103.914,41</b>	<b>10.585,59</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-97.432,55</b>	<b>-113.500,00</b>	<b>-114.500,00</b>	<b>-103.914,41</b>	<b>10.585,59</b>

Im Teilfinanzhaushalt 133 spiegelt sich der Teilergebnishaushalt wider.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	Summe ordentliche Erträge	43.795,22	36.200,00	43.668,39	50.931,58	7.263,19
20	Summe ordentliche Aufwendungen	325.437,54	347.500,00	354.968,39	344.402,58	-10.565,81
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-281.642,32</b>	<b>-311.300,00</b>	<b>-311.300,00</b>	<b>-293.471,00</b>	<b>17.829,00</b>
22	außerordentliche Erträge				16.819,93	16.819,93
23	außerordentliche Aufwendungen	5,00			193,93	193,93
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-5,00</b>			<b>16.626,00</b>	<b>16.626,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-281.647,32</b>	<b>-311.300,00</b>	<b>-311.300,00</b>	<b>-276.845,00</b>	<b>34.455,00</b>

Im Teilhaushalt 134 führten insbesondere Einsparungen bei den Abschreibungen und die Generierung von Mehrerträgen im Bereich der öffentlich-rechtlich Entgelte zu einer Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 17.289,00 €. Durch den Verkauf von zwei Feuerwehrfahrzeugen der Einheit Bokel-Augustfehn konnte das außerordentliche Ergebnis ebenfalls deutlich verbessert werden. Das Jahresergebnis verbessert sich somit um 34.445,00 €. Im Vergleich zum Vorjahr konnte das Ergebnis um 4.802,32 € verbessert werden.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	48.069,00	30.600,00	38.068,39	40.803,74	2.735,35
1700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	258.807,67	263.200,00	270.668,39	265.519,34	-5.149,05
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-210.738,67</b>	<b>-232.600,00</b>	<b>-232.600,00</b>	<b>-224.715,60</b>	<b>7.884,40</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	8.486,78		834,97	17.546,51	16.711,54
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	98.111,47	25.500,00	232.458,38	198.543,31	-33.915,07
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-89.624,69</b>	<b>-25.500,00</b>	<b>-231.623,41</b>	<b>-180.996,80</b>	<b>50.626,61</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-300.363,36</b>	<b>-258.100,00</b>	<b>-464.223,41</b>	<b>-405.712,40</b>	<b>58.511,01</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-300.363,36</b>	<b>-258.100,00</b>	<b>-464.223,41</b>	<b>-405.712,40</b>	<b>58.511,01</b>

Gegenüber dem Ansatz konnte die Finanzrechnung besser abschließen. Das liegt vor allem daran, dass einige Maßnahmen (Anschaffung Notstromaggregat für den Katastrophenschutz, Herstellung eines Feuerlöschbrunnens, Erwerb eines Zelttes für die Jugendfeuerwehr Bokel-Augustfehn) als Haushaltsreste in die Folgejahre verschoben wurden.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	133.965,22	134.700,00	135.325,80	156.117,72	20.791,92
20	Summe ordentliche Aufwendungen	891.324,46	971.600,00	987.528,06	902.371,16	-85.156,90
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-757.359,24</b>	<b>-836.900,00</b>	<b>-852.202,26</b>	<b>-746.253,44</b>	<b>105.948,82</b>
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen				2,00	2,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>				<b>-2,00</b>	<b>-2,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-757.359,24</b>	<b>-836.900,00</b>	<b>-852.202,26</b>	<b>-746.255,44</b>	<b>105.946,82</b>

Insbesondere aufgrund von Einsparungen im Bereich Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen konnte das Jahresergebnis gegenüber dem Ansatz um 105.946,82 € verbessert werden. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Ergebnis um 11.105,80 € besser ausgefallen.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	195.332,60	131.700,00	132.325,80	143.138,51	10.812,71
1700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.362.877,82	903.900,00	919.828,06	879.931,26	-39.896,80
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.167.545,22</b>	<b>-772.200,00</b>	<b>-787.502,26</b>	<b>-736.792,75</b>	<b>50.709,51</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	122.625,58	117.900,00	117.900,00	120.673,46	2.773,46
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	37.700,82	76.000,00	113.590,85	110.228,61	-3.362,24
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>84.924,76</b>	<b>41.900,00</b>	<b>4.309,15</b>	<b>10.444,85</b>	<b>6.135,70</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.082.620,46</b>	<b>-730.300,00</b>	<b>-783.193,11</b>	<b>-726.347,90</b>	<b>56.845,21</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.082.620,46</b>	<b>-730.300,00</b>	<b>-783.193,11</b>	<b>-726.347,90</b>	<b>56.845,21</b>

Aufgrund der Begleichung von Verbindlichkeiten aus der nachträglichen Schulkostenabrechnung mit der Gemeinde Edewecht, fällt das Ergebnis im Teilfinanzhaushalt 135 nicht so gut aus, wie das Ergebnis im Teilergebnishaushalt 135.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	Summe ordentliche Erträge	129.726,17	73.000,00	73.895,37	75.224,53	1.329,16
20	Summe ordentliche Aufwendungen	225.133,10	184.600,00	234.942,27	190.869,77	-44.072,50
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-95.406,93</b>	<b>-111.600,00</b>	<b>-161.046,90</b>	<b>-115.645,24</b>	<b>45.401,66</b>
22	außerordentliche Erträge	49.490,71			85.662,66	85.662,66
23	außerordentliche Aufwendungen	172,75				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>49.317,96</b>			<b>85.662,66</b>	<b>85.662,66</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-46.088,97</b>	<b>-111.600,00</b>	<b>-161.046,90</b>	<b>-29.982,58</b>	<b>131.064,32</b>

Im Teilergebnishaushalt 141 zeigt sich eine Verbesserung zum Ansatz um 131.064,32 €. Zum einen wurden eingeplante Mittel zur Durchführung der Planungsleistungen im Prozess „Dorfregion Apen“ nicht im Haushaltsjahr benötigt und wurden somit als Haushaltsrest übertragen, zum anderen ist die Verbesserung durch außerordentliche Erträge zu begründen. Durch den Verkauf von Erb – und Wohnungsbaugrundstücken konnte ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 85.662,66 € erzielt werden. Das Vorjahresergebnis konnte ebenfalls übertroffen werden.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.869,25	50.100,00	50.995,37	66.791,05	15.795,68
1700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	230.276,87	177.400,00	227.742,27	190.473,49	-37.268,78
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-173.407,62</b>	<b>-127.300,00</b>	<b>-176.746,90</b>	<b>-123.682,44</b>	<b>53.064,46</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	221.090,12	400.000,00	400.000,00	394.010,38	-5.989,62
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	63.691,58	227.000,00	387.618,62	221.770,98	-165.847,64
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>157.398,54</b>	<b>173.000,00</b>	<b>12.381,38</b>	<b>172.239,40</b>	<b>159.858,02</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-16.009,08</b>	<b>45.700,00</b>	<b>-164.365,52</b>	<b>48.556,96</b>	<b>212.922,48</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-16.009,08</b>	<b>45.700,00</b>	<b>-164.365,52</b>	<b>48.556,96</b>	<b>212.922,48</b>

Die Verbesserung im Teilfinanzhaushalt 141 resultiert größtenteils aus der Tatsache, dass viele geplante Investitionsmaßnahmen (Dorferneuerung Augustfehn, Ankauf von Wohnbauflächen in Godensholt) erst zukünftig zu Auszahlungen führen. Hier wurden entsprechende Mittel als Haushaltsreste übertragen.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	746.813,58	578.500,00	582.420,46	721.890,07	139.469,61
20	Summe ordentliche Aufwendungen	124.073,27	1.154.700,00	1.158.620,46	1.270.982,97	12.362,51
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-467.259,69</b>	<b>-576.200,00</b>	<b>-576.200,00</b>	<b>-549.092,90</b>	<b>27.107,10</b>
22	außerordentliche Erträge	31.046,55		2.050,07	12.724,89	10.674,82
23	außerordentliche Aufwendungen	-4.284,27			5.510,19	5.510,19
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>35.330,82</b>		<b>2.050,07</b>	<b>7.214,70</b>	<b>5.164,63</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-431.928,87</b>	<b>-576.200,00</b>	<b>-574.149,93</b>	<b>-541.878,20</b>	<b>32.271,73</b>

Die großen Abweichungen zum Ansatz im Bereich der ordentlichen Erträge und Aufwendungen des Teilergebnishauhalts 142 resultieren größtenteils aus Abschreibungen für die gemeindeeigenen Straßen und den dazugehörigen Auflösungserträgen aus Sonderposten. Die Unterhaltungsaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr jedoch gestiegen und es konnten nicht so hohe außerordentliche Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken erzielt werden, so dass das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 109.949,33 € schlechter ausfällt.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
10	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.915,45	24.100,00	28.020,46	34.736,99	6.716,53
17	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	321.557,32	370.200,00	374.120,46	369.579,19	-4.541,27
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-293.641,87</b>	<b>-346.100,00</b>	<b>-346.100,00</b>	<b>-334.842,20</b>	<b>11.257,80</b>
24	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	54.860,01	216.100,00	229.602,42	1.183.766,15	954.163,73
31	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	305.324,09	925.800,00	1.764.088,13	1.670.983,26	-93.104,87
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>209.535,92</b>	<b>-709.700,00</b>	<b>-1.534.485,71</b>	<b>-487.217,11</b>	<b>1.047.268,60</b>
<b>33</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-84.105,95</b>	<b>-1.055.800,00</b>	<b>-1.880.585,71</b>	<b>-822.059,31</b>	<b>1.058.526,40</b>
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-84.105,95</b>	<b>-1.055.800,00</b>	<b>-1.880.585,71</b>	<b>-822.059,31</b>	<b>1.058.526,40</b>



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

---

Durch die Abwicklung des Flurbereinigungsverfahrens Vreschen-Bokel sind in 2016 sowohl erhöhte Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, als auch erhöhte Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken angefallen. Eine Vielzahl der für das Jahr 2016 eingeplanten Investitionsmaßnahmen in den Bereichen Straßen, Natur und Landschaft wurden erst später umgesetzt oder endabgewickelt. Zu diesen Maßnahmen gehören beispielsweise die Erschließung in den Baugebieten „Am Strodacker“, „Kleefeld“ und Tellberg-West“, der Ausbau der Nebenanlagen Westerende und der Neubau der Brücke Turmstraße. Der geplante Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.055.800,00 € konnte somit auf 822.059,31 € reduziert werden.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	106.971,73	103.100,00	110.808,46	136.332,57	25.524,11
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.447.654,61	1.764.600,00	1.578.310,32	1.532.152,62	-46.157,70
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.340.682,88</b>	<b>-1.661.500,00</b>	<b>-1.467.501,86</b>	<b>-1.395.820,05</b>	<b>71.681,81</b>
22	außerordentliche Erträge	71.374,36	1.000,00	1.000,00	6.144,73	5.144,73
23	außerordentliche Aufwendungen	5.556,46			6.106,46	6.106,46
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>65.817,90</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>38,27</b>	<b>-961,73</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.274.864,98</b>	<b>-1.660.500,00</b>	<b>-1.466.501,86</b>	<b>-1.395.781,78</b>	<b>70.720,08</b>

Insbesondere durch Einsparungen bei den Personalaufwendungen konnte das Ergebnis im Teilergebnishaushalt 143 um 70.720,08 € verbessert werden.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.720,31	4.400,00	12.108,46	19.107,35	6.998,89
17	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.107.060,71	1.467.800,00	1.281.510,32	1.238.834,98	-42.675,34
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.095.340,40</b>	<b>-1.463.400,00</b>	<b>-1.269.401,86</b>	<b>-1.219.727,63</b>	<b>49.674,23</b>
24	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	106.763,96	138.400,00	138.400,00	67.419,21	-70.980,79
31	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	284.143,12	817.700,00	1.159.316,50	773.255,27	-386.061,23
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-177.379,16</b>	<b>-679.300,00</b>	<b>-1.020.916,50</b>	<b>-705.836,06</b>	<b>315.080,44</b>
<b>33</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.272.719,56</b>	<b>-2.142.700,00</b>	<b>-2.290.318,36</b>	<b>-1.925.563,69</b>	<b>364.754,67</b>
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.272.719,56</b>	<b>-2.142.700,00</b>	<b>-2.290.318,36</b>	<b>-1.925.563,69</b>	<b>364.754,67</b>

Für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses der Einheit Bokel-Augustfehn und den Bau eines Wintergartens beim Kindergarten Apen wurden die Haushaltsmittel erst im Jahr 2017 benötigt. Es kam somit insgesamt zu Einsparungen in Höhe von 364.754,67 €. Die Mittel für die genannten Investitionen wurden als Haushaltsreste übertragen und werden somit die Liquidität der Folgejahre belasten.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	261.825,50	235.000,00	235.000,00	233.695,68	-1304,32
20	Summe ordentliche Aufwendungen	547.976,15	524.000,00	524.723,88	466.357,64	-58.366,24
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-286.150,65</b>	<b>-289.000,00</b>	<b>-289.723,88</b>	<b>-232.661,96</b>	<b>57.061,92</b>
22	außerordentliche Erträge	400,00				
23	außerordentliche Aufwendungen	198.509,85			100	100
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-198.109,85</b>			<b>-1,00</b>	<b>-1,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-484.260,50</b>	<b>-289.000,00</b>	<b>-289.723,88</b>	<b>-232.662,96</b>	<b>57.060,92</b>

Das ordentliche Ergebnis konnte insbesondere aufgrund von Minderaufwendungen im Bereich der Abschreibungen um 57.060,92 € verbessert werden. Im Vergleich zum Vorjahr konnte das Ergebnis um 251.597,54 € verbessert werden. Dies ist dem Neubau des Eltern-Kind-Beckens im Freibad und somit der außerordentlichen Abschreibung des Altbestandes im Jahr 2015 geschuldet.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
10	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	196.944,40	200.900,00	200.900,00	277.356,26	76.456,26
17	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	546.433,53	444.700,00	445.423,88	439.989,56	-5.434,32
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-349.489,13</b>	<b>-243.800,00</b>	<b>-244.523,88</b>	<b>-162.633,30</b>	<b>81.890,58</b>
24	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	400,00			52.227,77	52.227,77
31	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	161.635,47	26.000,00	59.510,59	52.552,32	-6.958,27
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-161.235,47</b>	<b>-26.000,00</b>	<b>-59.510,59</b>	<b>-324,55</b>	<b>59.186,04</b>
<b>33</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-510.724,60</b>	<b>-269.800,00</b>	<b>-304.034,47</b>	<b>-162.957,85</b>	<b>141.076,62</b>
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-510.724,60</b>	<b>-269.800,00</b>	<b>-304.034,47</b>	<b>-162.957,85</b>	<b>141.076,62</b>



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

---

Im Teilfinanzhaushalt 144 zeigt sich eine Verbesserung zum Ansatz um 141.076,62 €. Die Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen für die Kostenbeteiligung des Landkreises Ammerland aus 2015, erhöhten Einzahlungen aus Eintrittsgeldern, sowie Sportförderzuwendungen, die im Jahr 2015 eingeplant waren und im Jahr 2016 bei der Gemeindekasse eingegangen ist.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
2	Summe ordentliche Erträge	16.172,83	4.000,00	4.000,00	18.189,98	14.189,98
20	Summe ordentliche Aufwendungen	735.962,33	813.000,00	813.000,00	759.196,70	-53.803,30
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-719.789,50</b>	<b>-809.000,00</b>	<b>-809.000,00</b>	<b>-741.006,72</b>	<b>67.993,28</b>
22	außerordentliche Erträge	6.141,80	3.500,00	3.500,00		-3.500,00
23	außerordentliche Aufwendungen	3.547,80				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>2.594,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>		<b>-3.500,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-717.195,50</b>	<b>-805.500,00</b>	<b>-805.500,00</b>	<b>-741.006,72</b>	<b>64.493,28</b>

Der Teilergebnishaushalt 145 konnte sich durch Einsparungen beim Personalaufwand und den Abschreibungen zum Ansatz verbessern.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.412,80	4.000,00	4.000,00	3.078,64	-921,36
700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	683.344,99	736.700,00	736.700,00	712.997,72	-23.702,28
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-674.932,19</b>	<b>-732.700,00</b>	<b>-732.700,00</b>	<b>-709.919,08</b>	<b>22.780,92</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	2.600,00	3.500,00	3.500,00		-3.500,00
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	24.276,69	63.500,00	63.500,00	13.530,25	-49.969,75
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.676,69</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-13.530,25</b>	<b>46.469,75</b>
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-696.608,88</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-723.449,33</b>	<b>69.250,67</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-696.608,88</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-792.700,00</b>	<b>-723.449,33</b>	<b>69.250,67</b>

Die Einsparungen im Personalbereich wirken sich ebenfalls auf den Teilfinanzhaushalt aus. Eine für 2016 eingeplante Beschaffung eines Kompaktschleppers in Höhe von 49.000 € wurde erst im Jahr 2017 durchgeführt. Dadurch kommt es zu zusätzlichen Einsparungen im Jahr 2016.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
12	Summe ordentliche Erträge	308.412,15	382.700,00	454.187,87	454.289,05	101,18
20	Summe ordentliche Aufwendungen	567.148,36	683.000,00	754.487,87	729.986,05	-24.501,82
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-258.736,21</b>	<b>-300.300,00</b>	<b>-300.300,00</b>	<b>-275.697,00</b>	<b>24.603,00</b>
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen				1.289,05	1.289,05
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>				<b>-1.289,05</b>	<b>-1.289,05</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-258.736,21</b>	<b>-300.300,00</b>	<b>-300.300,00</b>	<b>-276.986,05</b>	<b>23.313,95</b>

In diesem Teilergebnishaushalt werden die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Wahrnehmung der Aufgaben nach dem SGB II, SGB XII und dem Asylbewerberleistungsgesetz dargestellt. Es handelt sich hierbei originär um Aufgaben des Landkreises Ammerland. Eine Begutachtung der einzelnen Haushaltspositionen erübrigt sich daher.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales</b>						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.154,24	382.700,00	454.187,87	416.204,95	-37.982,92
1700	Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	556.075,51	681.100,00	752.587,87	666.231,72	-86.356,15
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-254.531,27</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-250.026,77</b>	<b>48.373,23</b>
2400	Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
3100	Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	9.392,79				
<b>3200</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.392,79</b>				
<b>3300</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-263.924,06</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-250.026,77</b>	<b>48.373,23</b>
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>3600</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>3700</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-263.924,06</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-298.400,00</b>	<b>-250.026,77</b>	<b>48.373,23</b>

Auch der Teilfinanzhaushalt 151 bedarf aufgrund der vorher genannten Gründe keiner weiteren Erläuterung.



## 4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKR-Kennzahlen des Innenministeriums.

### 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

#### 4.1.1 Steuern

##### Steuern im Zeitverlauf

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Grundsteuer A	124.693,01	136.057,65	130.000	149.700	150.000
Grundsteuer B	1.389.675,75	1.372.294,05	1.400.000	1.791.200	1.840.000
Gewerbesteuer	2.480.213,74	2.844.157,27	2.700.000	3.545.700	3.600.000
Anteil Einkommensteuer	3.106.407,00	3.200.816,00	3.249.500	3.744.400	3.988.600
Anteil Umsatzsteuer	294.699,00	303.842,00	376.900	468.800	469.700
Vergnügungssteuer	88.423,09	103.283,07	100.000	110.000	110.000
Hundesteuer	44.560,00	45.141,00	45.000	47.000	47.000

#### Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf

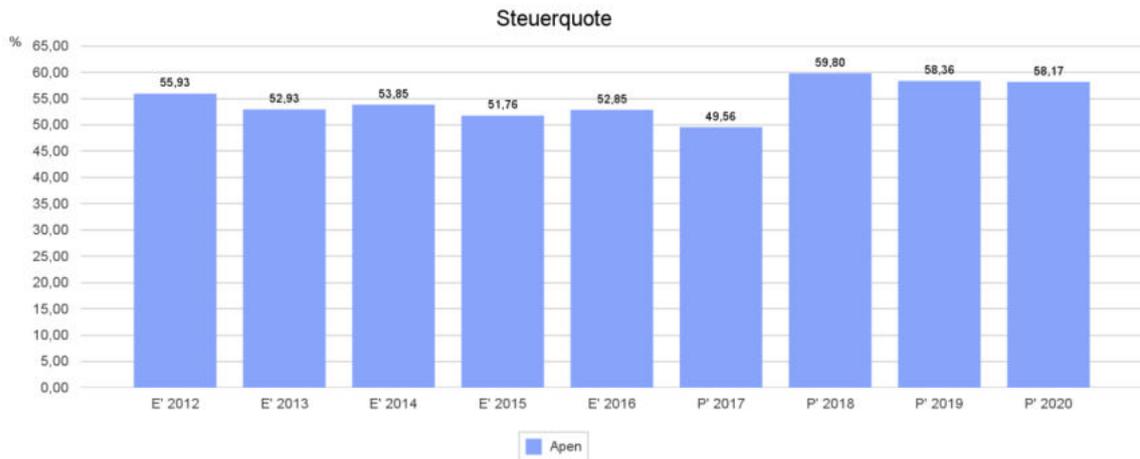


#### Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die ordentli-



chen Aufwendungen decken. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.



#### 4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

##### Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Grundsteuer A	330	330	330	330	330	330
Grundsteuer B	330	330	330	330	330	330
Gewerbsteuer	350	350	350	350	350	350

Die Erträge aus Grundsteuer B und Gewerbesteuer weisen langfristig folgende Entwicklung auf:

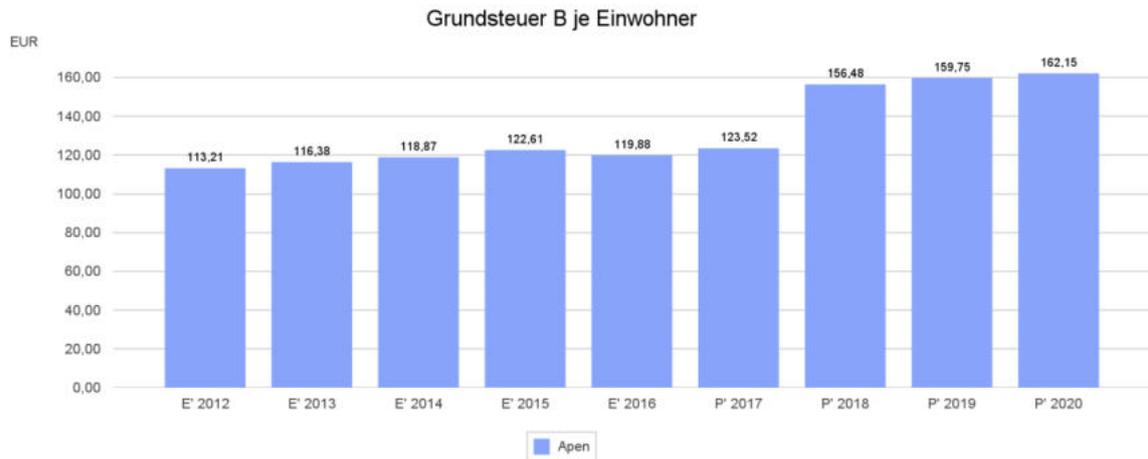


##### Grundsteuer B je Einwohner



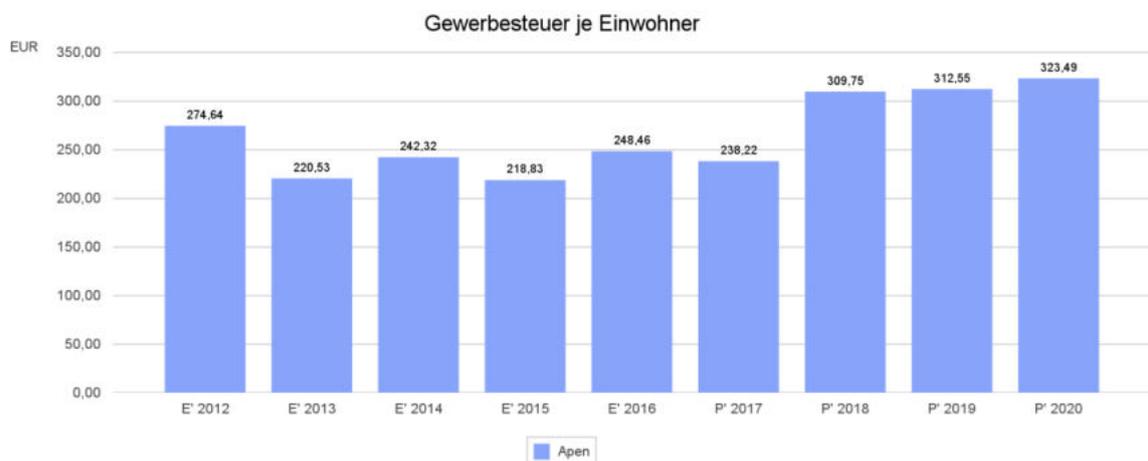
## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



### Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



### 4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

### Gemeinschaftssteuern

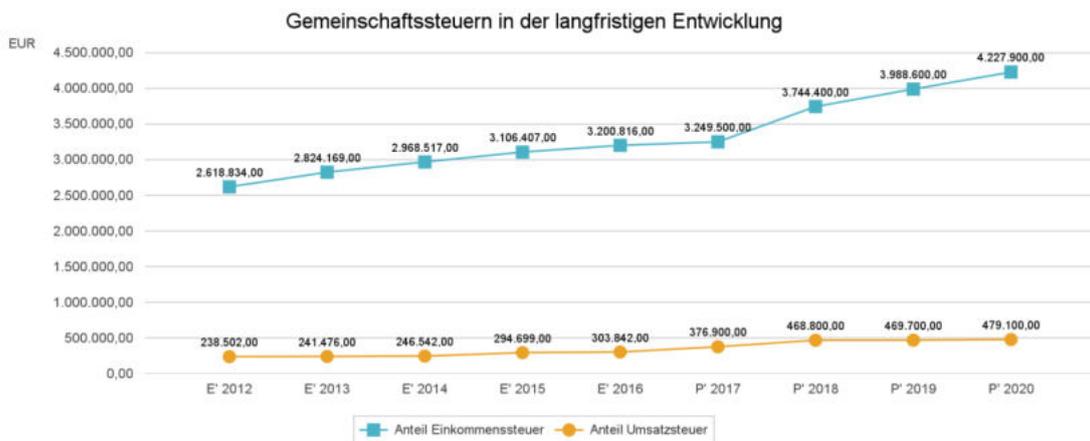


## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

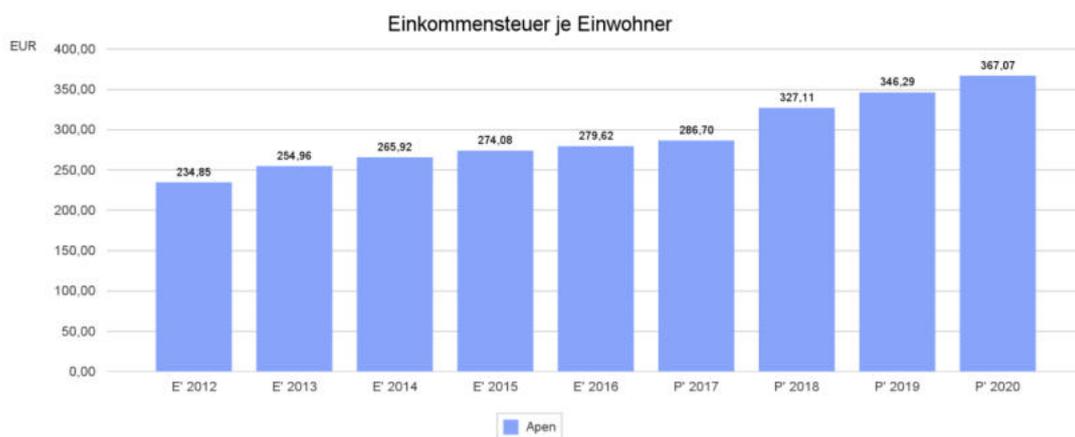
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Anteil Einkommenssteuer	3.106.407,00	3.200.816,00	3.249.500	3.744.400	3.988.600
Anteil Umsatzsteuer	294.699,00	303.842,00	376.900	468.800	469.700

### Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



### Anteil Einkommensteuer je Einwohner





## Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



### 4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

#### Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>3.594.044,87</b>	<b>3.849.238,98</b>	<b>3.857.100</b>	<b>5.070.100</b>	<b>4.300.900</b>
Schlüsselzuweisungen	2.943.704,00	3.211.664,00	3.221.700	3.653.800	3.773.700
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	445.076,87	426.430,98	423.000	1.188.600	295.900
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	205.264,00	211.144,00	212.400	227.700	231.300

#### Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen



### Schlüsselzuweisungen je Einwohner

Nachstehend wird der Ertrag aus Schlüsselzuweisungen ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt:



### 4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

#### Personalaufwand

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
<b>Personalaufwendungen gesamt</b>	<b>3.567.619,24</b>	<b>3.972.727,19</b>	<b>4.200.800</b>	<b>3.716.600</b>	<b>3.995.100</b>
davon Dienstaufwendungen	2.458.870,82	2.568.766,35	2.714.500	2.719.400	2.935.200
davon sonstige Personalaufwendungen	1.108.748,42	1.403.960,84	1.486.300	997.200	1.059.900



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen



### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



### 4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

#### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	874.558,04	884.548,29	1.239.200	1.390.900	1.220.000
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	222.422,71	226.734,57	236.600	265.000	378.400



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Mieten und Pachten, Leasing	31.320,09	37.091,29	33.500	41.700	46.900
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	490.440,70	479.952,95	527.300	543.800	622.600
<b>Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen</b>	<b>1.618.741,54</b>	<b>1.628.327,10</b>	<b>2.036.600</b>	<b>2.241.400</b>	<b>2.267.900</b>

### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen



### 4.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

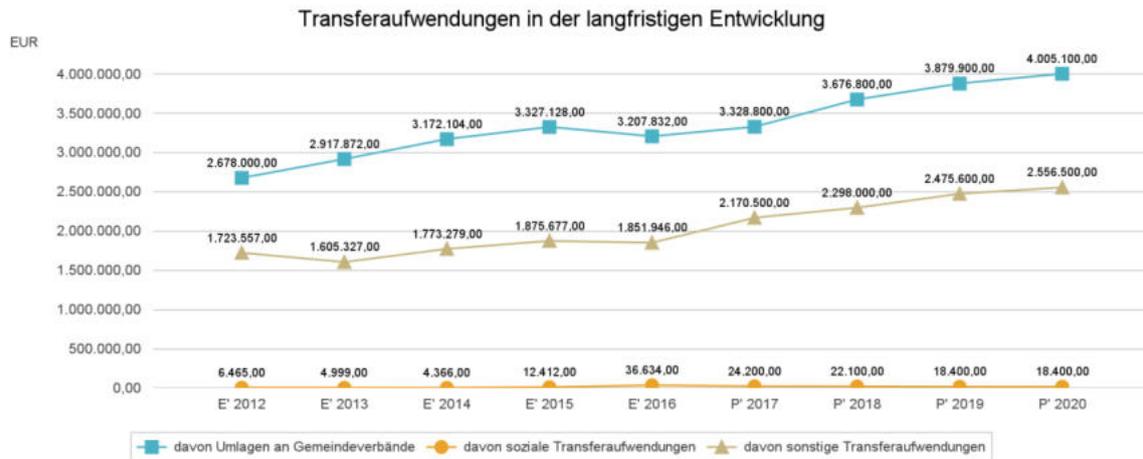
#### Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Transferaufwendungen	5.215.217,10	5.096.412,12	5.523.500	5.996.900	6.373.900
davon Umlagen an Gemeindeverbände	3.327.128,00	3.207.832,00	3.328.800	3.676.800	3.879.900
davon soziale Transferaufwendungen	12.412,32	36.633,90	24.200	22.100	18.400
davon sonstige Transferaufwendungen	1.875.676,78	1.851.946,22	2.170.500	2.298.000	2.475.600

#### Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen



### Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



### 4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

#### Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Ordentliches Ergebnis	397.759,15	964.380,47	-448.300	2.021.000	702.800
Außerordentliches Ergebnis	-49.309,42	111.098,83	36.900	20.000	39.000
Jahresergebnis	348.449,73	1.075.479,30	-411.400	2.041.000	741.800

#### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

### Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

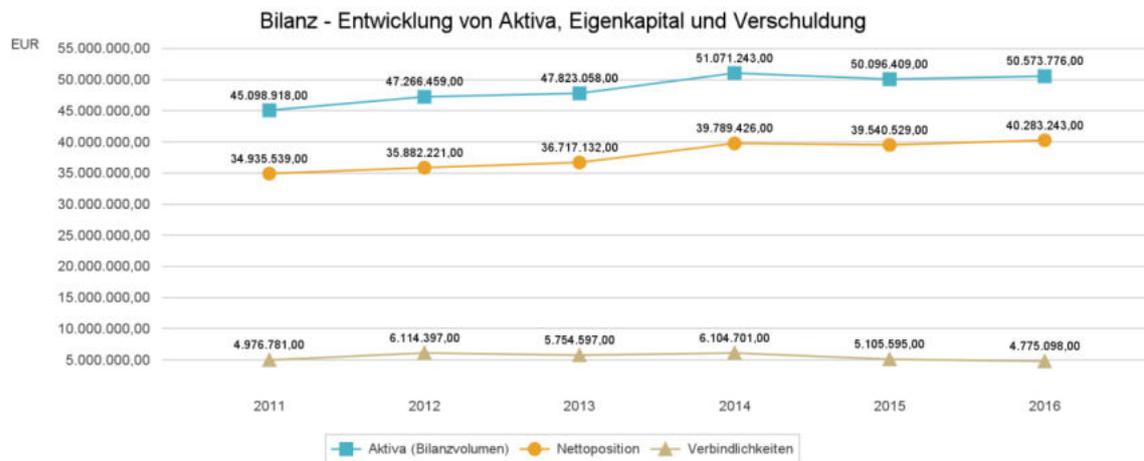


## 4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



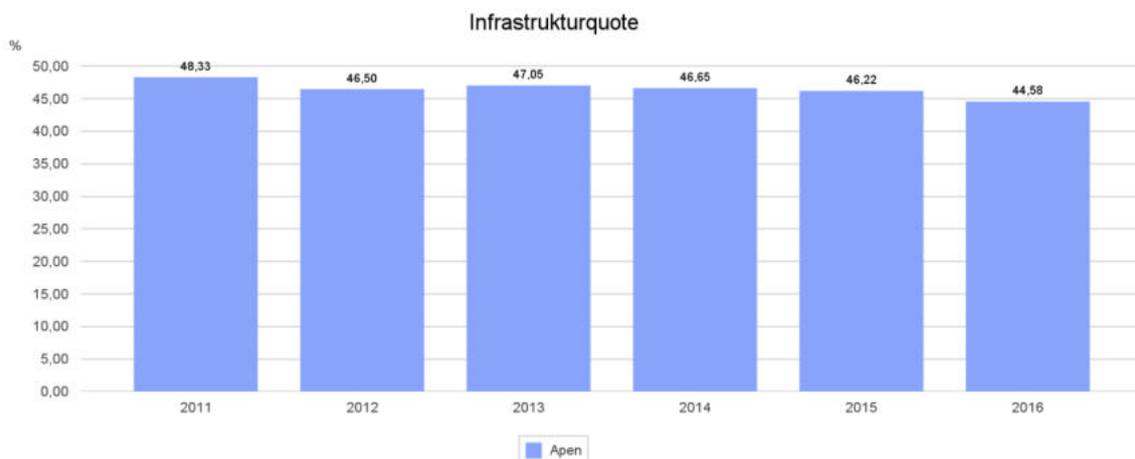
## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen



### 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

#### Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



#### Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen



### Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.

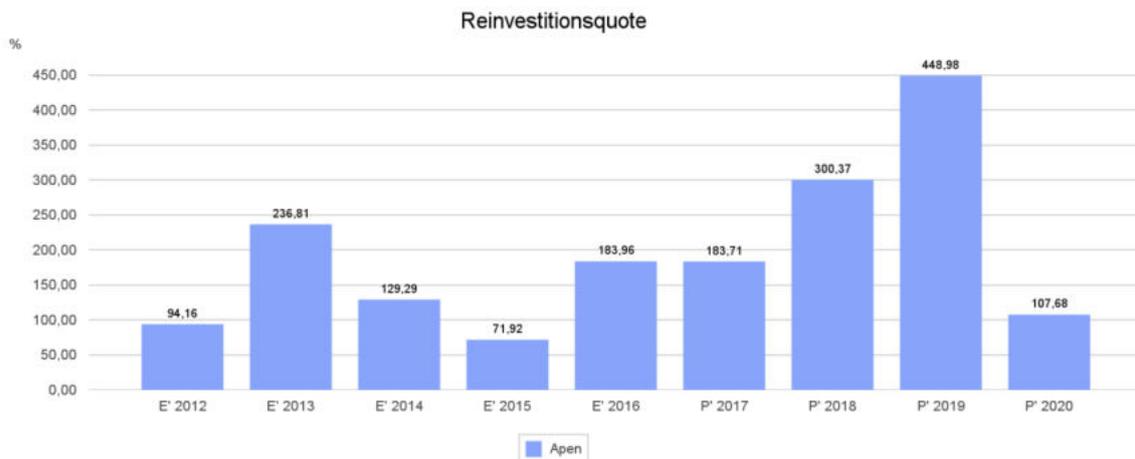


### Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote zeigt auf, wie hoch der prozentuale Anteil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den Aufwendungen aus Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ist. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Maße dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen



### 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

#### Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Da die niedersächsische Bilanz explizit kein Eigenkapital ausweist, wird es hilfswise aus der Nettoposition abzüglich der Sonderposten errechnet. Die Kennzahl zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) am Bilanzvolumen. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.

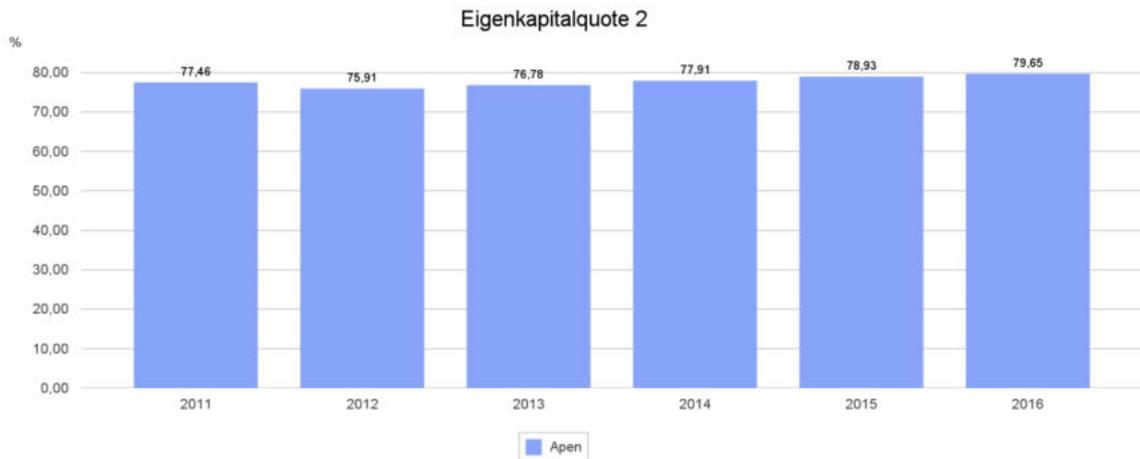


#### Eigenkapitalquote 2



Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des Basis-Reinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Anders als bei der Eigenkapitalquote 1 werden bei dieser Kennzahl auch die Sonderposten wegen ihres Eigenkapitalcharakters einbezogen.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

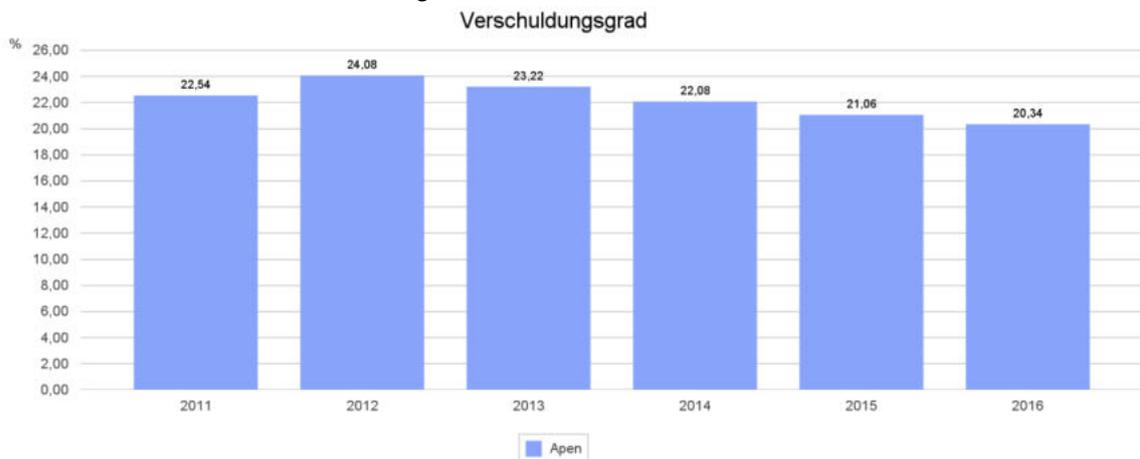


#### 4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

##### Verschuldungsgrad

Um die Verschuldung einordnen zu können, bietet sich der Blick auf den Verschuldungsgrad an. Er zeigt, in welcher Höhe die Aktiva über Schulden und Rückstellungen finanziert wurden. Die Kennzahl ist damit das Gegenstück zu den Eigenkapitalquoten.

Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.





## Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



## 5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

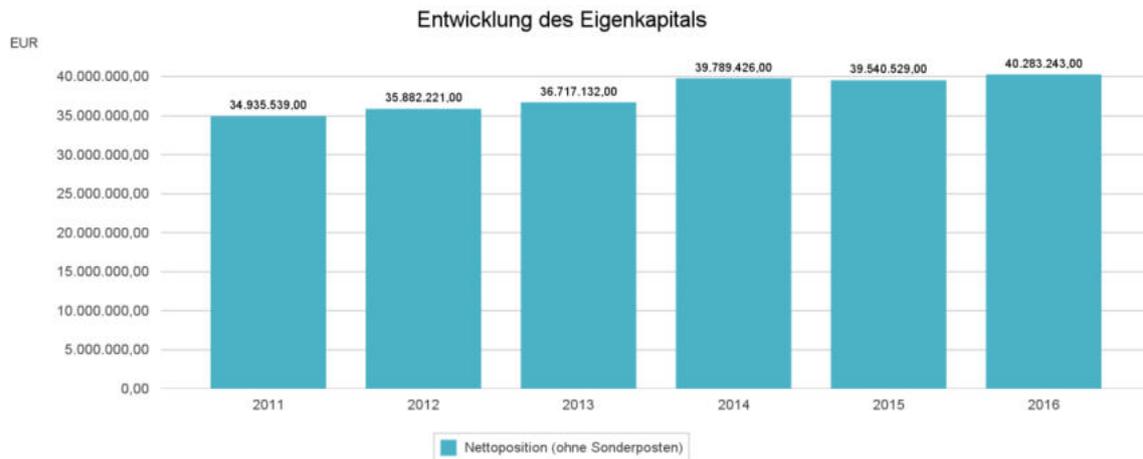
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

### 5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) ableiten.

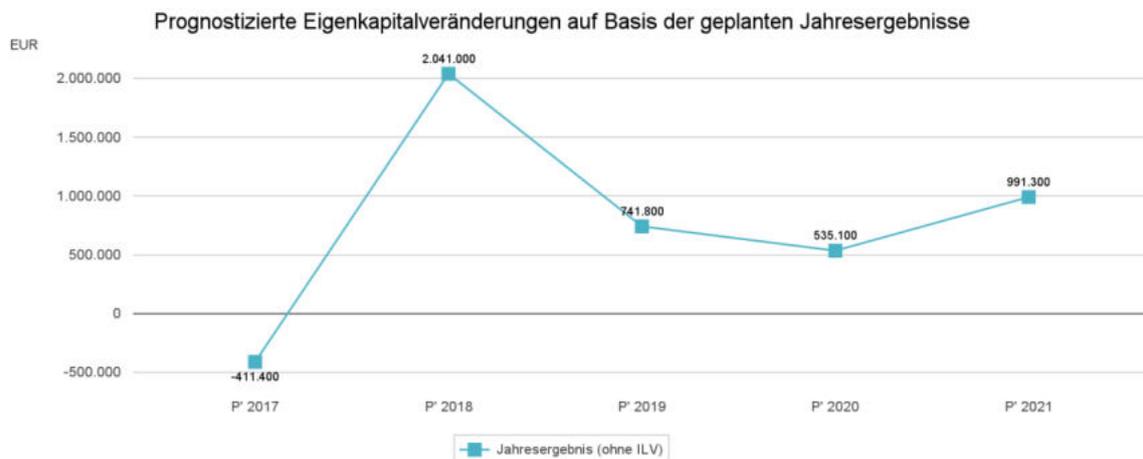
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



### Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



## 5.2 Entwicklung der Verschuldung

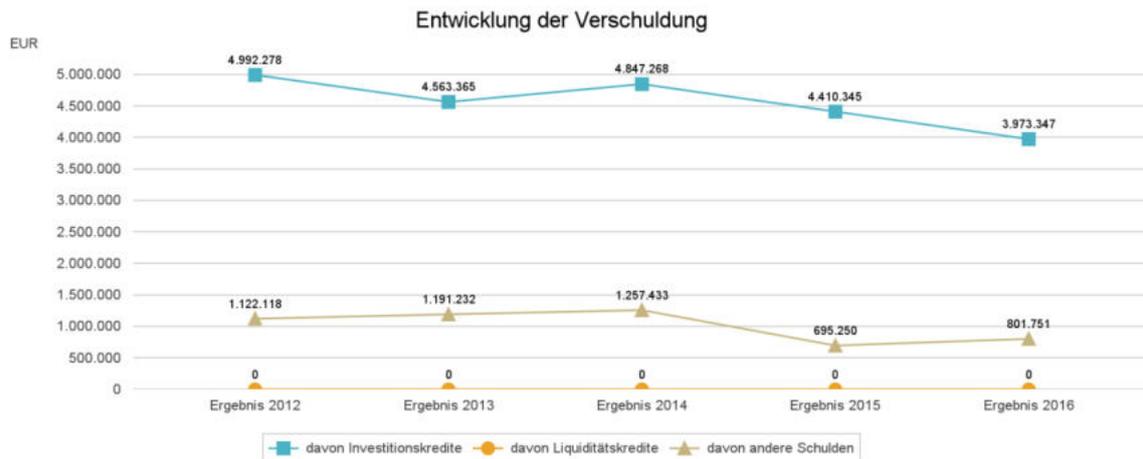
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Schulden insgesamt	6.114	5.755	6.105	5.106	4.775
davon Investitionskredite	4.992	4.563	4.847	4.410	3.973
davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
davon andere Schulden	1.122	1.191	1.257	695	802



### Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.





### 5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

#### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

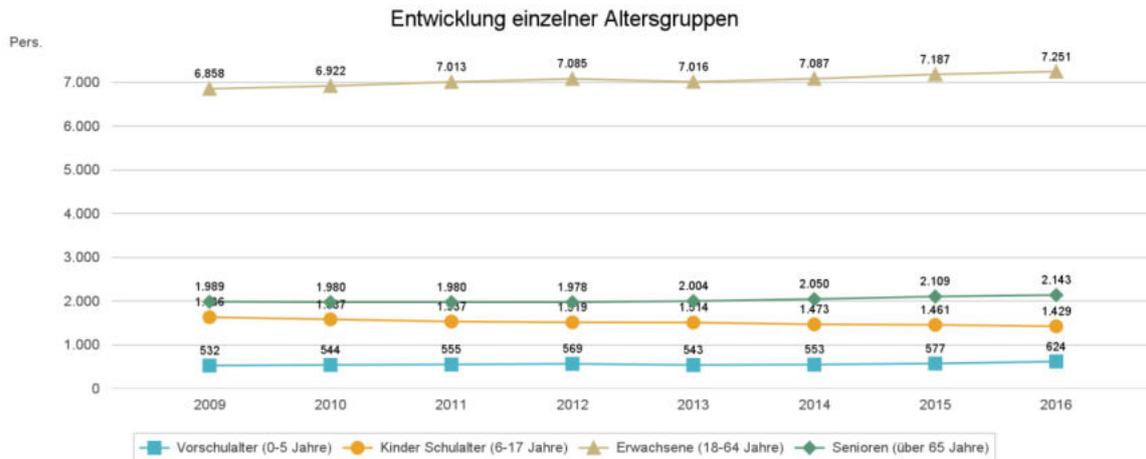
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

#### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Einwohner	11.151	11.077	11.163	11.334	11.447
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	569	543	553	577	624
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	274	268	280	281	315
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	295	275	273	296	309
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.519	1.514	1.473	1.461	1.429
Senioren (über 65 Jahre)	1.978	2.004	2.050	2.109	2.143



## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen



### 5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

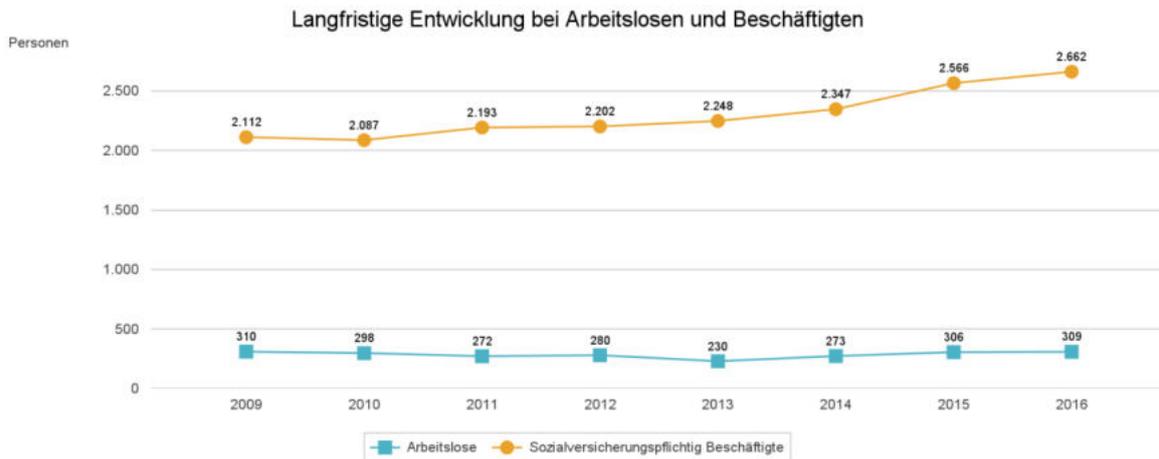
#### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Arbeitslose zum 30.6.	280	230	273	306	309
davon unter 25 Jahre (Jugend- arbeitslosigkeit)	20	23	17	24	17
davon über 55 Jahre (Arbeitslosig- keit Älterer)	76	48	63	70	57



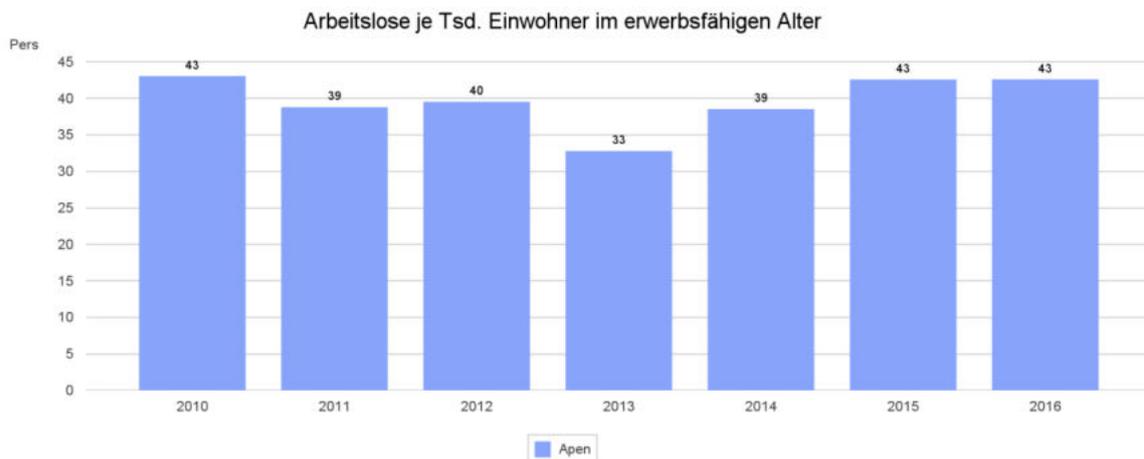
## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.202	2.248	2.347	2.566	2.662



### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



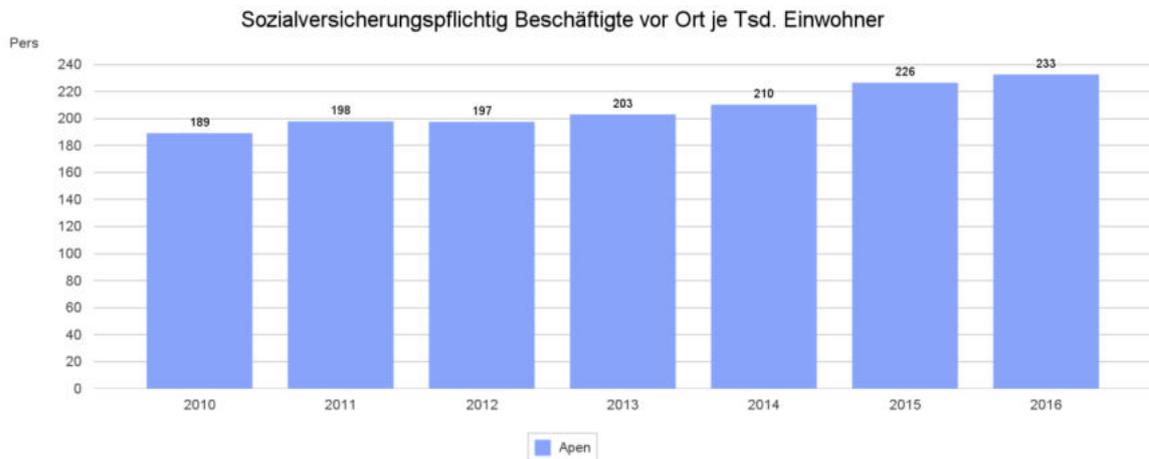
### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.



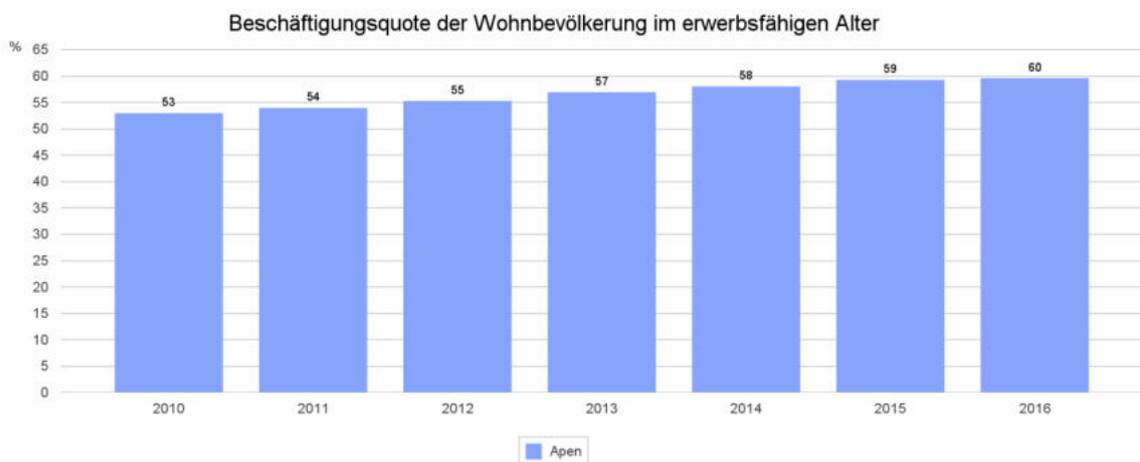
## Rechenschaftsbericht Apen 2016 Apen

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



### Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.





## **Anlage 2**

### **Entwicklung des Anlagevermögens**

#### **Anlagenübersicht**



## Entwicklung des Anlagevermögens

(siehe Anlagenübersicht)

Der Wert des Anlagevermögens ist im Haushaltsjahr 2016 um 618.938,81 € gestiegen. Die Investitionen im Anlagevermögen übersteigen die Abschreibungen des gesamten Anlagevermögens und die Abgänge von Vermögensgegenständen. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen war ein Werteverlust von 19.922,68 € zu verzeichnen.

Die im Jahr 2016 geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse betragen zum Ende des Haushaltsjahres 565.495,45 €.

Das Vermögen im Bereich der unbebauten Grundstücke ist um 77.385,72 € gesunken. Dieser Vermögensabgang resultiert aus dem Verkauf von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken.

Das Infrastrukturvermögen hat sich um 607.712,82 € vermindert, hier reichen die Investitionen nicht aus, den Werteverzehr zu decken.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden gab es im Jahr 2016 Wertabgänge im Wert von 35.126,68 €.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 165.247,07 € erhöht.

Das Anlagevermögen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich um 19.268,50 € erhöht.

Insgesamt sollte künftig der Fokus weiterhin verstärkt auf den Erhalt des Sachanlagevermögens gelegt werden, d.h. dass Reininvestitionen dazu beitragen sollten, die Vermögenswerte zu erhalten.



Anlage 2 - Anlagenspiegel zum 31.12.2016

Beschreibung	AK/HK Stand	AK/HK Zugänge	AK/HK Abgänge	AK/HK Umbuchungen	AK/HK Stand am	AFA Stand	AFA Abschreibungen	AFA Aufwendungen	AFA Zuschreibungen	AFA Stand	Buchwert am	Buchwert am
	31.12.2015	2016	2016	2016	31.12.2016	31.12.2015	in 2016	in 2016	in 2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
Immaterielles Vermögen	1.400.496,34	66.414,51	0,00	0,00	1.466.910,85	376.417,92	86.337,19	0,00	0,00	462.755,11	1.004.155,74	1.024.078,42
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	80.289,04	927,83	0,00	0,00	81.216,87	65.563,76	6.867,41	0,00	0,00	72.431,17	8.785,70	14.725,28
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geleistete Investitionszuweisungen	907.217,44	48.601,95	0,00	0,00	955.819,39	310.854,16	79.469,78	0,00	0,00	390.323,94	565.495,45	596.363,28
1.4 und -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	412.989,86	16.884,73	0,00	0,00	429.874,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429.874,59	412.989,86
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	65.251.040,34	2.351.459,01	226.969,72	0,00	67.375.529,63	20.383.837,55	1.453.296,28	98.331,60	0,00	21.738.802,23	45.636.727,40	44.867.202,79
Sachvermögen	2.327.718,92	92.962,19	123.958,37	-46.389,54	2.250.333,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250.333,20	2.327.718,92
2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.452.291,45	5.105,22	4.651,05	461.213,54	22.913.959,16	6.789.534,17	310.603,53	0,00	0,00	7.100.137,70	15.813.821,46	15.662.757,28
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.949.020,58	8.222,01	22,70	247.277,75	35.204.497,64	11.793.970,18	863.189,88	0,00	0,00	12.657.160,06	22.547.337,58	23.155.050,40
2.3 Infrastrukturvermögen	875.423,67	0,00	0,00	0,00	875.423,67	104.227,98	35.126,68	0,00	0,00	139.354,66	736.069,01	771.195,69
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	44.084,32	0,00	0,00	0,00	44.084,32	20.527,10	1.995,46	0,00	0,00	22.522,56	21.561,76	23.557,22
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.399.773,88	9.134,62	89.238,28	256.518,78	1.576.189,00	697.241,19	100.404,33	89.236,28	0,00	708.409,24	867.779,76	702.532,69
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.611.548,74	159.761,33	9.099,32	1.487,57	1.763.698,32	978.336,93	141.976,40	9.095,32	0,00	1.111.218,01	652.480,31	633.211,81
2.7 Betriebs- und Geschäftsstatut, Anlagen im	1.591.178,78	2.076.273,64	0,00	-920.108,10	2.747.344,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2.747.344,32	1.591.178,78	1.591.178,78
3.1 Finanzvermögen (ohne Forderungen)	521.995,81	10,34	130.673,46	0,00	1.078.878,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.078.878,40	521.995,81	521.995,81
3.2 Beteiligungen	687.545,71	0,00	130.673,46	0,00	556.872,25	0,00	0,00	0,00	0,00	556.872,25	687.545,71	687.545,71
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>insgesamt</b>	<b>67.861.078,20</b>	<b>2.417.883,86</b>	<b>357.643,18</b>	<b>0,00</b>	<b>69.921.318,88</b>	<b>20.760.255,47</b>	<b>1.539.633,47</b>	<b>98.331,60</b>	<b>0,00</b>	<b>22.201.557,34</b>	<b>47.719.761,54</b>	<b>47.100.822,73</b>





## **Anlage 3**

### **Entwicklung der Forderungen**

### **Forderungsübersicht**



## Entwicklung der Forderungen

(siehe Forderungsübersicht)

Die Forderungen haben sich im Jahr 2016 um 191.413,76 € erhöht. Am deutlichsten ist diese Entwicklung im Bereich der Öffentlich-rechtlichen Forderungen zu erkennen.

Die Forderungen aus Transferleistungen resultieren ganz überwiegend aus überzahlten oder nur darlehensweise gewährten Leistungen nach dem SGB II und SGB XII. Die Forderungen aus Transferleistungen haben sich zum positiven verringert.

Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen ist eine Erhöhung von 3.446,33 € des Forderungsbestandes zu verzeichnen.

Im Jahresabschluss 2016 werden außerdem alle kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren abgebildet, was ebenso zu Verschiebungen bei den Forderungen und Verbindlichkeiten geführt hat.

Rechnungen, die das alte Haushaltsjahr betreffen, aber aufgrund des Haushaltsabschlusses zum 31.12. eines jeden Jahres in das neue Haushaltsjahr gebucht werden mussten, werden mit Einführung der Doppik in dem Jahr gebucht, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Aufgrund dieser Vorgehensweise steigen die Forderungen zum Jahresende deutlich an.

Grundsätzlich ist seitens der Verwaltung anzustreben, die offenen Forderungen so gering wie möglich zu halten. Das Forderungs- und Vollstreckungsmanagement der Gemeindekasse wird als konsequent und nachhaltig betrachtet. In die Betrachtung der offenen Forderungen sind auch die Abschreibungen auf die Forderungen (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen) einzubeziehen.



### Anlage 3 - Forderungsübersicht zum 31.12.2016

Forderungsübersicht gem. § 56 (2) GemHKVO

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres Euro-	Mehr (+) / Weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	587.215,26	569.819,27	17.395,99	0,00	399.688,60	187.526,66
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	136.621,71	133.355,62	3.266,09	0,00	142.908,35	-6.286,64
<b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b>	160.595,65	58.563,03	25.065,35	76.967,27	210.967,73	-50.372,08
<b>4. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	117.952,93	44.807,25	0,00	73.145,68	66.418,28	51.534,65
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>1.002.385,55</b>	<b>806.545,17</b>	<b>45.727,43</b>	<b>150.112,95</b>	<b>819.982,96</b>	<b>182.402,59</b>





## **Anlage 4**

### **Entwicklung der Schulden**

#### **Schuldenübersicht**



## **Entwicklung der Schulden**

(siehe Schuldenübersicht)

Im Haushaltsjahr 2016 belief sich die Kreditermächtigung auf insgesamt 1.300.000 €. Auf eine Kreditaufnahme konnte jedoch im Jahr 2016 verzichtet werden.

Die Entwicklung der gesamten Schulden, zu denen auch die Verbindlichkeiten gehören, sah für das Jahr 2016 sehr positiv aus. Der Schuldenstand hat sich um insgesamt 330.496,65 € vermindert. Dies ist am stärksten zu verzeichnen bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen. Hier wurde eine Entschuldung in Höhe von 436.997,70 € erreicht.

Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen war im Jahr 2016 eine Steigerung in Höhe von 136.838,57 € zu erkennen.

Bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ist eine Abnahme um 16.096,12 € zu verzeichnen, die resultiert aus dem Verkauf von Wohnbaugrundstücken.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich grundsätzlich um offene Rechnungsbeträge zum 31.12 des Jahres. In dieser Position sind alle auch noch im Folgejahr eingegangenen Rechnungen für Leistungen enthalten, die bereits im Vorjahr erbracht wurden. Die Verwaltung ist grundsätzlich bemüht, die beauftragten Unternehmen dazu zu bewegen, die Leistungen rechtzeitig vor Ablauf des Jahres in Rechnung zu stellen um diese auch im Leistungsjahr zu begleichen. Leider gelingt dieses nicht immer.



## Anlage 4 - Schuldenübersicht zum 31.12.2016

Schuldenübersicht gem. § 56 (3) GemHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro- 2	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro- 6	Mehr (+) / Weniger (-) -Euro- 7
		bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5		
1						
<b>1. Geldschulden</b>						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.973.347,38	440.590,19	1.708.237,16	1.824.520,03	4.410.345,08	-436.997,70
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	110.029,71	31.041,19	51.198,14	27.790,38	126.125,83	-16.096,12
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	436.583,75	431.266,91	5.316,84	0,00	299.745,18	136.838,57
4. Transferverbindlichkeiten	115.499,41	115.499,41	0,00	0,00	110.989,66	4.509,75
5. Sonstige Verbindlichkeiten	139.637,78	139.637,78	0,00	0,00	158.388,93	-18.751,15
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>4.775.098,03</b>	<b>1.158.035,48</b>	<b>1.764.752,14</b>	<b>1.852.310,41</b>	<b>5.105.594,68</b>	<b>-330.496,65</b>





**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Anlage 5**

# **Rückstellungsübersicht**



# Anlage 4 - Rückstellungsübersicht zum 31.12.2016

Rückstellungsübersicht gem. § 57 (3) KomHKVO

Art der Rückstellung	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Bewegungen im HH-Jahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres Euro-
			Zuführungen -Euro-	Inanspruchnahme -Euro-	Auflösung -Euro-	
1						
<b>1. Pensionsrückstellung und ähnliche Verpflichtungen</b>						
Pensionsrückstellung	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHKVO	4.238.071,00	376.910,00	-263.149,00		4.351.832,00
Beihilferückstellung		597.568,01	70.529,22	-24.026,10		644.071,13
<b>2. Rückstellungen für Altersarbeitszeit und ähnliche Maßnahmen</b>						
Urlaubsrückstellung	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHKVO	96.278,44	97.676,76	-96.278,44		97.676,76
Rückstellung für Mehrarbeit		72.589,08	21.558,59			94.147,67
Rückstellung Alterszeit		0,00				0,00
<b>3. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung</b>						
<b>4. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien</b>						
<b>5. Rückstellung für die Sanierung von Altlasten</b>						
<b>6. Rückstellung im Rahmen des FAG und von Steuerschuldverhältnissen</b>						
<b>7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren</b>						
<b>8. Andere Rückstellungen</b>						
		155.664,00	35.728,00	-155.664,00		35.728,00
		284.444,35	1.865,59			286.309,94
<b>Insgesamt</b>		<b>5.444.614,88</b>	<b>604.268,16</b>	<b>-383.453,54</b>	<b>-155.664,00</b>	<b>5.509.765,50</b>





## **Anlage 6**

# **Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungs- ermächtigungen**



## Anlage 7 - Übersicht der im Haushaltsjahr 2016 gebildeten Haushaltsreste

### Übersicht über die im Haushaltsjahr 2016 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

#### Haushaltsreste im Ergebnishaushalt für Aufwendungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Begründung	Betrag
111001	1111010		Abr. Kl. Städte und Gemeinden	Folgejahr Ende	7.630,94 €
135009	2161010		Schulbudget Lernwerkstatt	Maßnahme läuft im Folgejahr weiter	530,95 €
135007	2161010		Schulbudget OBS Apen	Maßnahme läuft im Folgejahr weiter	7.279,60 €
135006	2161010		Schulbudget OBS Augustfehn	Maßnahme läuft im Folgejahr weiter	2.116,81 €
135005	2111010		Schulbudget GS Nordloh	Maßnahme läuft im Folgejahr weiter	568,97 €
135004	2111010		Schulbudget Augustfehn II	Maßnahme läuft im Folgejahr weiter	4.039,83
135003	2111010		Schulbudget Janosch GS	Maßnahme läuft im Folgejahr weiter	2.430,87
141001	5111040		Dorfentw. Apen - Planungskosten	Maßnahme läuft im Folgejahr weiter	30.000,00 €
112001	5712010		Weihnachtsmützenlauf	Maßnahme läuft im Folgejahr weiter	1.079,93 €
			<b>Summe:</b>		<b>55.677,90 €</b>

#### Haushaltsreste im Finanzhaushalt für Investitionsauszahlungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Begründung	Betrag
142004	5411010	INV13.0060	Neubau Straße Baugebiet Osterende	Beginn in Folgejahren	103.699,25 €
142004	5411010	INV14.0077	Straßenbau Baugebiet Teilberg-West	Maßnahme über mehrere Jahre	38.347,26 €
142003	5381220	INV15.0032	Regenwasseranschlüsse 2015	Maßnahme über mehrere Jahre	50.000,00 €
112001	5711990	INV15.0045	Gemeindeanteil Breitbandausbau	Maßnahme über mehrere Jahre	195.000,00 €
134006	1261010	INV15.0049	Feuerlöschbrunnen FW Godensholt	Anschaffung erst im Folgejahr	3.000,00 €
142004	5411010	INV15.0070	Erschl. Gew.-Gebiet A'fehn II	Maßnahme mehrere Jahre	3.856,93 €
143044	1115050	INV16.0004	Feuerwehrgerätehaus	Maßnahme über mehrere Jahre	288.468,69 €
143050	1115050	INV16.0005	Neubau Wartehäuser 2016	Fertigstellung erst im Folgejahr	403,79 €
133002	3661010	INV16.0007	SP 2016 Jugendräume Apen	Anschaffung erst im Folgejahr	729,06 €

141001	5111020	INV16.0009	DE Augustfehn	Maßnahme über mehrere Jahre	61.791,25 €
144001	4211010	INV16.0012	Sportförderung	Auszahlung erst im Folgejahr	9.767,26 €
144003	3662010	INV16.0015	Spielgeräte 2016	Anschaffung erst im Folgejahr	2.135,35 €
135002	2111020	INV16.0024	SP GS Apen	Anschaffung erst im Folgejahr	1.069,25 €
135003	2111020	INV16.0025	SP Janosch GS	Anschaffung erst im Folgejahr	3.239,76 €
135005	2111020	INV16.0027	SP 2016 GS Nordloh	Anschaffung erst im Folgejahr	1.486,77 €
135009	2161020	INV16.0031	SP 2016 Lernwerkstatt	Anschaffung erst im Folgejahr	374,66 €
142002	5411030	INV16.0033	Verkehrsschilder 2016	Anschaffung erst im Folgejahr	514,28 €
112001	5711020	INV16.0038	KMU-Investitionszuweisung 2016	Auszahlung erst im Folgejahr	8.766,00 €
142007	5421020	INV16.0041	Ausbau Nebenanlage Westerende	Maßnahme über mehrere Jahre	40.000,00 €
123001	1114010	INV16.0047	Zeiterfassungsgeräte Freibad	Fertigstellung erst im Folgejahr	2.400,00 €
112001	5751990	INV16.0048	Infotafeln zur Geschichte Apens	Anschaffung erst im Folgejahr	7.500,00 €
134009	1261010	INV16.0050	Zeit JFW Bokel-Augustfehn	Anschaffung erst im Folgejahr	1.500,00 €
135002	2111020	INV16.0055	SP Spielgeräte Schulhof GS Apen	Anschaffung erst im Folgejahr	2.000,00 €
135006	2161020	INV16.0056	Naturwissenschaftliche Geräte	Anschaffung erst im Folgejahr	9.655,92 €
145002	5734010	INV16.0062	Kompaktschlepper	Anschaffung erst im Folgejahr	49.000,00 €
143080	1115030	INV16.0074	Auslegeböden	Anschaffung erst im Folgejahr	5.000,00 €
142003	5381220	INV16.0076	Oberflächenentwässerung Augustfehn	Maßnahme über mehrere Jahre	50.000,00 €
142004	5411010	INV16.0078	Erschl. Kleefeld	Maßnahme über mehrere Jahre	61.826,93 €
142003	5381220	INV16.0084	Regenwasserkanal Baugebiet Godensholt	Maßnahme über mehrere Jahre	42.548,00 €
143021	1115050	INV16.0091	Anbau Wintergarten KiGa Apen	Fertigstellung erst im Folgejahr	29.232,30 €
142003	5511020	INV16.0102	Hundekotbeutelspender	Anschaffung erst im Folgejahr	2.710,85 €
142006	5411010	INV17.0037	Brücke Turmstraße	Fertigstellung erst im Folgejahr	411.149,81 €
135004	2111010	INV16.0026	SP GS Augustfehn II	Anschaffung erst im Folgejahr	2.000,00 €
123001	1112100	INV16.0002	SP Rathaus	Anschaffung erst im Folgejahr	5.037,81 €
134002	1281010	INV14.0039	Notstromaggregat	Anschaffung in den Folgejahren	18.000,00 €
142002	5452010	INV15.0044	Straßenbeleuchtung Teilberg	Maßnahme über mehrere Jahre	2.746,82 €
141001	5222110	INV16.0082	Ankauf Wohnbaufläche Godensholt	Anschaffung erst im Folgejahr	25.000,00 €
112001	5711010	INV16.0003	Ankauf Gewerbegrundstücke	Maßnahme über mehrere Jahre	2.438,83 €
			<b>Summe:</b>		<b>1.542.396,83€</b>

## Übersicht über die im Haushaltsjahr 2016 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Kostenstelle	Kostenträger	Verpflichtungsermächtigungsnummer	Bezeichnung	Betrag
141001	5111020	VE16.001	Dorferneuerung Augustfehn	0,00 €
143044	1115050	VE16.002	Neubau Feuerwehrhaus Vreschen-Bokel	660.000,00 €
141001	5222110	VE16.003	Ankauf Wohnbauflächen Kleefeld-Erweiterung	0,00 €
141001	5222110	VE16.004	Ankauf Wohnbauflächen Godensholt	2.452,00 €
142004	5411010	VE16.005	Straßenbau Baugebiet Godensholt	0,00 €
142004	5411010	VE16.006	Erschließung Kleefeld-Verlängerung	11.271,44 €
			<b>Summe:</b>	<b>673.723,44 €</b>





## **Anlage 7**

# **Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**



## Anlage 8 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

### Überplanmäßige Aufwendungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
ÜPL16.0082	143002	1115020	4241600		895,37 €
	141001	5222120	3411000		-895,37 €
ÜPL16.00281	143022	1115030	4211000		4.921,37 €
	143022	1115030	3488000		-2.000,00 €
	112001	5711010	3411000		-2.921,37 €
<b>Summe</b>					<b>5.816,74 €</b>

### Überplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
ÜPL16.0034	142003	5381220	0342002	INV16.0036	817,88 €
	143080	1115030	0720002	INV16.0069	-597,04 €
	143080	1115030	0720002	INV16.0067	-220,84 €
ÜPL16.0093	142003	5521030	0310002	INV16.0109	31,09 €
	121001	6121010	4517000		-31,09 €
ÜPL16.0094	142003	5521020	0310002	INV16.0108	92,12 €
	121001	6121010	4517000		- 92,12 €
ÜPL16.0095	142003	5521010	0190002	INV16.0107	1.078,36 €
	121001	6121010	4517000		-1.078,36 €
ÜPL16.0096	142004	5411010	0310002	INV16.0106	490,32 €
	121001	6121010	4517000		-490,32 €
ÜPL16.0097	142003	5511010	0190002	INV16.0105	11.938,54 €
	121001	6121010	4517000		-11.938,54 €
ÜPL16.0098	142003	5552040	0190002	INV16.0104	2.152,43 €
	121001	6121010	4517000		-2.152,43 €
ÜPL16.0099	144004	2811990	0241002	INV13.0079	2,14 €

	121001	6121010	4517000		-2,14 €
ÜPL16.0100	141001	5222110	0190012	INV16.0080	13.214,46 €
	141001	5222110	2158002	INV16.0011	-13.214,46 €
<b>Summe</b>					<b>817,88 €</b>

### Außerplanmäßige Aufwendungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
<b>Summe</b>					<b>0,00 €</b>

### Außerplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
APL16.0017	142264	5411010	0962002	INV10.0037	3.248,70 €
	143080	1115030	0720002	INV16.0069	-3.248,70 €
APL16.0016	144004	2811990	0047002	INV16.0096	10.000,00 €
	142003	5552040	2741000		-10.000,00 €
APL16.0014	142250	5411010	0310002	INV16.0095	445,40 €
	112001	5711010	0190002	INV16.0003	-445,40 €
APL16.0013	142003	5511010	0110002	INV16.0094	1.190,18 €
	112001	5711010	0190002	INV16.0003	-1.190,18 €
APL16.0012	142003	5511020	0310002	INV16.0093	31,13 €
	112001	5711010	0190002	INV16.0003	-31,13 €
APL16.0011	142003	5521030	0341002	INV16.0092	818,59 €
	112001	5711010	0190002	INV16.0003	-818,59 €
<b>Summe</b>					<b>15.734,00 €</b>

## **Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung**

Der Jahresabschluss 2016 konnte aufgrund personeller Umsetzungen und Umstrukturierungen innerhalb der Verwaltung erst im Jahr 2019 fertiggestellt werden. Nach wie vor ist eine detaillierte Risikoabschätzung anhand der Daten des Jahresabschlusses 2016 nicht zielführend.

Langfristig ausfallende Erträge können auch zukünftig nur durch eine Stärkung der Ertragsseite ausgeglichen werden.

Der Jahresabschluss 2016 zeigt eine positive Entwicklung im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben, dies folgte auch durch höhere Erträge aus der Zuweisung des Einkommensteueranteils. Auch die anderen Bereiche der Ordentlichen Erträge konnten dem Aufwärtstrend folgen. Der Aufwand konnte in 2016 stabil gehalten werden. Dies führte zu einem positiven ordentlichen Ergebnis.

Das Hauptaugenmerk bei der Betrachtung des Jahresabschlusses 2016 ist allerdings auf die Einhaltung der Planungsansätze zu richten, so wie es im vorherigen Jahresabschluss schon der Fall war.

Der Vergleich der Haushaltsansätze mit den Rechnungsergebnissen zeigt, dass das Haushaltsjahr 2016 mit einer soliden und wirtschaftlichen Haushaltsführung verbunden war. Der Jahresüberschuss aus dem ordentlichen Ergebnis von 964.380,47 €, wurde durch ein Überschuss im außerordentliche Ergebnis 111.098,83 €, zu einem positiven Jahresergebnis von 1.075.479,30 €.

Über die Verwendung dieses Ergebnisses wird mit dem Beschluss über die Jahresrechnung 2016 zu entscheiden sein. Verwaltungsseitig wird eine Einstellung in die Rücklagen vorgesehen, um spätere Fehlbeträge auszugleichen.

Die Gemeinde Apen konnte von der positiven Entwicklung der Wirtschaftsbetriebe in der Gemeinde profitieren. Die Entwicklung der Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile zeigen auch, dass die gesamtkonjunkturelle Entwicklung sein Übriges zu dem erfreulichen Ergebnis beigetragen hat.

Das Ziel der folgenden Jahresabschlüsse wird es sein, diese schnellstmöglich aufzuholen, um den rechtskonformen Zustand wiederherzustellen. Mit der Fertigstellung des Jahresabschlusses 2016 kommt die Gemeinde Apen bei der Aufholung der noch ausstehenden Jahresabschlüsse einen großen Schritt voran. Bei einer unveränderten Personalsituation sollen nunmehr umgehend der Jahresabschluss für das Jahr 2017 erstellt, und zur Prüfung an das RPA vorgelegt werden. Verwaltungsseitig wird davon ausgegangen, dass diese Arbeiten bis zum Herbst 2019 abgeschlossen werden können. Die Einführung eines Berichtswesens und einer Kosten- und Leistungsrechnung gem. § 21 GemHKVO steht noch aus. Die Verwaltung hat bereits bei der Erstellung der Haushaltsplanung die Strukturen so angelegt, dass die Kosten für einzelne Leistungen bereits heute übersichtlich gestaltet wurden. Eine innerbetriebliche Leistungsverrechnung in einem Volumen von rd. 3,6 Mio. Euro jährlich ordnet anfallende Aufwendungen bis zu bestimmten Grenzen bereits den zuständigen Kostenträgern zu.



