



Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2019



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 doppelstempeligen 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 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) 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 31.12.2019 der Gemeinde Apen

Der Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2019 wurde gemäß den Vorschriften der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) 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 31.12.2019 festgestellt.

Apen, den 07.10.2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'U. Huber'.

Huber, Bürgermeister

Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort

Feststellungserklärung

Inhaltsverzeichnis

1	Gesamtergebnisrechnung	1
2	Gesamtfinanzrechnung	5
3	Teilhaushalte	9
	Teilhaushalt 111 – Verwaltungsleitung	13
	Teilhaushalt 112 – Wirtschaftsförderung	17
	Teilhaushalt 121 – Allgemeine Finanzen	21
	Teilhaushalt 122 – Finanzverwaltung	25
	Teilhaushalt 123 – Innere Dienste	29
	Teilhaushalt 126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche Betätigung	33
	Teilhaushalt 131 – Bürgerdienste	37
	Teilhaushalt 132 – Kindertagesstätten	41
	Teilhaushalt 133 – Jugendarbeit	49
	Teilhaushalt 134 – Ordnungswesen	53
	Teilhaushalt 135 – Schulen	61
	Teilhaushalt 141 – Bauverwaltung	79
	Teilhaushalt 142 – Straßen, Natur und Landschaft	83
	Teilhaushalt 143 – Gebäudedienst	95
	Teilhaushalt 144 – Sport, Kultur und Freibad	99
	Teilhaushalt 145 – Bauhof	107
	Teilhaushalt 151 – Arbeit und Soziales	115
4	Schlussbilanz	119
5	Anhang zum Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Apen	123
	1. Allgemeine Angaben	125
	2. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	126
	3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	151
	4. Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO	159
	5. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	160
	6. Anlagen zu Anhang	161
6	Anlagen zum Anhang	163
	Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	165
	Anlage 2 – Entwicklung des Anlagevermögens und Anlagenübersicht	215
	Anlage 3 – Entwicklungen der Forderungen und Forderungsübersicht	221

Anlage 4 – Entwicklung der Schulden und Schuldenübersicht	227
Anlage 5 – Rückstellungsübersicht	233
Anlage 6 – Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungsermächtigungen	237
Anlage 7 – Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	243
7 Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung	249



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Gesamtergebnisrechnung

zum 31.12.2019

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.933.399,83	10.973.200,00	11.053.744,91	11.390.999,37	337.254,46
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	4.973.087,70	4.764.400,00	4.778.743,78	4.790.469,72	11.725,94
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	996.446,28	965.700,00	965.700,00	974.352,55	8.652,55
040	4. sonstige Transfererträge	315.114,42	274.300,00	343.955,82	317.749,79	-26.206,03
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	1.472.607,15	1.426.300,00	1.441.385,98	1.639.738,40	198.352,42
060	6. privatrechtliche Entgelte	252.624,78	139.900,00	174.408,12	218.598,83	44.190,71
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	396.565,22	379.200,00	387.017,85	361.123,15	-25.894,70
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	58.999,14	38.500,00	38.500,00	55.613,80	17.113,80
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen	2.206,26			12.491,31	12.491,31
100	10. Bestandsveränderungen	74,86				
110	11. sonstige ordentliche Erträge	661.272,33	471.800,00	473.101,46	583.713,44	110.611,98
120	12. = Summe ordentliche Erträge	19.062.397,97	19.433.300,00	19.656.557,92	20.344.850,36	688.292,44
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	3.692.914,58	3.995.100,00	3.995.100,00	4.370.443,51	375.343,51
140	14. Versorgungsaufwendungen	34.892,19	34.000,00	34.000,00	34.220,78	220,78
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.841.660,45	2.396.200,00	2.730.618,58	2.131.264,59	-599.353,99
160	16. Abschreibungen	1.563.216,53	1.773.800,00	1.773.800,00	1.674.445,85	-99.354,15
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	94.074,92	111.300,00	111.300,00	87.094,76	-24.205,24
180	18. Transferaufwendungen	5.755.963,84	6.775.700,00	6.775.965,00	6.438.782,78	-337.182,22
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.843.832,73	2.909.900,00	3.115.822,62	2.854.948,95	-260.873,67
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.826.555,24	17.996.000,00	18.536.606,20	17.591.201,22	-945.404,98
210	21. = ordentliches Ergebnis	3.235.842,73	1.437.300,00	1.119.951,72	2.753.649,14	1.633.697,42
220	22. außerordentliche Erträge	25.753,85	39.000,00	60.560,88	572.010,00	511.449,12
230	23. außerordentliche Aufwendungen	64.085,16			391.973,83	391.973,83
240	24. außerordentliches Ergebnis	-38.331,31	39.000,00	60.560,88	180.036,17	119.475,29
250	25. Jahresergebnis	3.197.511,42	1.476.300,00	1.180.512,60	2.933.685,31	1.753.172,71



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Gesamtfinanzrechnung

zum 31.12.2019

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.935.852,28	10.973.200,00	11.053.744,91	11.431.063,18	377.318,27
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	4.986.728,12	4.764.400,00	4.778.743,78	4.765.385,19	-13.358,59
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen	302.988,11	274.300,00	343.955,82	317.733,62	-26.222,20
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	1.463.144,21	1.426.300,00	1.441.385,98	1.635.160,77	193.774,79
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	214.679,20	139.900,00	174.408,12	207.011,27	32.603,15
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	422.076,24	379.200,00	387.017,85	339.725,53	-47.292,32
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	58.760,83	38.500,00	38.500,00	53.229,28	14.729,28
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	445.967,59	385.100,00	386.401,46	426.062,25	39.660,79
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.830.196,58	18.380.900,00	18.604.157,92	19.175.371,09	571.213,17
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	3.477.444,00	3.888.500,00	3.888.500,00	3.796.595,54	-91.904,46
1200	12. Versorgungsauszahlungen	38.712,21	34.000,00	34.000,00	38.606,27	4.606,27
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.771.009,42	2.396.200,00	2.731.885,54	2.051.132,16	-680.753,38
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	91.595,14	111.300,00	111.300,00	93.238,16	-18.061,84
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	5.783.398,43	6.581.000,00	6.581.265,00	6.493.861,95	-87.403,05
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.853.735,56	2.914.100,00	3.120.022,62	2.942.541,24	-177.481,38
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.015.894,76	15.925.100,00	16.466.973,16	15.415.975,32	-1.050.997,84
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.814.301,82	2.455.800,00	2.137.184,76	3.759.395,77	1.622.211,01
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	513.328,75	269.800,00	275.818,51	575.353,19	299.534,68
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	15.987,32			8.049,09	8.049,09
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	106.508,84	248.500,00	270.226,08	577.071,71	306.845,63
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit	118.057,23	99.800,00	99.800,00	99.819,04	19,04
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	753.882,14	618.100,00	645.844,59	1.260.293,03	614.448,44
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	57.786,10	48.700,00	941.878,42	814.853,84	-127.024,58
2600	26. Baumaßnahmen	1.519.257,21	2.963.000,00	5.746.564,85	1.361.182,05	-4.385.382,80
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	356.278,86	522.600,00	725.350,76	330.783,25	-394.567,51
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.093,80	5.900,00	5.900,00	5.839,18	-60,82
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	24.275,00	65.000,00	278.725,36	70.481,85	-208.243,51
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	1.963.690,97	3.605.200,00	7.698.419,39	2.583.140,17	-5.115.279,22
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.209.808,83	-2.987.100,00	-7.052.574,80	-1.322.847,14	5.729.727,66
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.604.492,99	-531.300,00	-4.915.390,04	2.436.548,63	7.351.938,67
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.		1.000.000,00	1.000.000,00		-1.000.000,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	429.994,90	445.000,00	445.000,00	435.095,77	-9.904,23
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-429.994,90	555.000,00	555.000,00	-435.095,77	-990.095,77
3700	37. Finanzmittelveränderung	2.174.498,09	23.700,00	-4.360.390,04	2.001.452,86	6.361.842,90



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Teilhaushalte

Zum 31.12.2019

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
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:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	7.049,00	800,00	800,00	862,00	62,00
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	231,82	100,00	100,00	405,53	305,53
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.200,00			251,00	251,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	10.480,82	900,00	900,00	1.518,53	618,53
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	255.699,42	263.600,00	263.600,00	261.266,64	-2.333,36
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.066,92	17.200,00	17.200,00	12.639,36	-4.560,64
160	16. Abschreibungen	404,30	900,00	900,00	544,26	-355,74
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	126.767,21	128.900,00	129.250,00	126.232,01	-3.017,99
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	410.937,85	410.600,00	410.950,00	400.682,27	-10.267,73
210	21. = ordentliches Ergebnis	-400.457,03	-409.700,00	-410.050,00	-399.163,74	10.886,26
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-400.457,03	-409.700,00	-410.050,00	-399.163,74	10.886,26
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.676,99	1.500,00	1.500,00		-1.500,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.676,99	-1.500,00	-1.500,00		1.500,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-402.134,02	-411.200,00	-411.550,00	-399.163,74	12.386,26

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	7.049,00	800,00	800,00	862,00	62,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	231,82	100,00	100,00	405,53	305,53
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.200,00			127,00	127,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.480,82	900,00	900,00	1.394,53	494,53
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	252.805,70	260.200,00	260.200,00	258.413,93	-1.786,07
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	21.402,09	17.200,00	17.200,00	11.358,90	-5.841,10
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	130.838,22	132.300,00	132.650,00	130.297,60	-2.352,40
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	405.046,01	409.700,00	410.050,00	400.070,43	-9.979,57
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-394.565,19	-408.800,00	-409.150,00	-398.675,90	10.474,10
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.009,44				
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	5.009,44				
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.009,44				
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-399.574,63	-408.800,00	-409.150,00	-398.675,90	10.474,10
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-399.574,63	-408.800,00	-409.150,00	-398.675,90	10.474,10

Teilhaushalt

112 – Wirtschaftsförderung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	2.500,00	2.000,00	2.500,00	2.500,00	
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	420,54	1.800,00	1.800,00	482,26	-1.317,74
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte	7.364,42	5.500,00	8.973,47	10.587,97	1.614,50
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22,20				
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge			1.301,46	12.530,00	11.228,54
120	12. = Summe ordentliche Erträge	10.307,16	9.300,00	14.574,93	26.100,23	11.525,30
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	32.034,59	33.000,00	33.000,00	33.240,60	240,60
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.643,84	32.600,00	36.762,42	33.007,71	-3.754,71
160	16. Abschreibungen	42.028,27	63.700,00	63.700,00	51.002,85	-12.697,15
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	21.535,00	25.300,00	25.565,00	23.655,20	-1.909,80
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.442,77	6.300,00	6.300,00	5.701,42	-598,58
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	132.684,47	160.900,00	165.327,42	146.607,78	-18.719,64
210	21. = ordentliches Ergebnis	-122.377,31	-151.600,00	-150.752,49	-120.507,55	30.244,94
220	22. außerordentliche Erträge	527,88			76,35	76,35
230	23. außerordentliche Aufwendungen	27.905,90				
240	24. außerordentliches Ergebnis	-27.378,02			76,35	76,35
250	25. Jahresergebnis	-149.755,33	-151.600,00	-150.752,49	-120.431,20	30.321,29
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.276,54	8.000,00	8.000,00	10.230,17	2.230,17
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-12.276,54	-8.000,00	-8.000,00	-10.230,17	-2.230,17
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-162.031,87	-159.600,00	-158.752,49	-130.661,37	28.091,12

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	2.500,00	2.000,00	2.500,00	3.000,00	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)	5.709,50	5.500,00	8.973,47	14.520,77	5.547,30
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	22,20				
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen			1.301,46	12.530,00	11.228,54
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.231,70	7.500,00	12.774,93	30.050,77	17.275,84
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	31.856,58	32.700,00	32.700,00	32.998,66	298,66
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	27.739,79	32.600,00	36.762,42	30.482,57	-6.279,85
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	21.535,00	25.300,00	25.565,00	23.655,20	-1.909,80
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.694,77	6.600,00	6.600,00	5.953,42	-646,58
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	88.826,14	97.200,00	101.627,42	93.089,85	-8.537,57
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-80.594,44	-89.700,00	-88.852,49	-63.039,08	25.813,41
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		6.000,00	6.000,00	500,00	-5.500,00
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	31.062,96	30.000,00	30.000,00	8.040,49	-21.959,51
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	31.062,96	36.000,00	36.000,00	8.540,49	-27.459,51
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.368,49	10.000,00	595.500,50	207.378,48	-388.122,02
2600	26. Baumaßnahmen	147.327,00				
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.450,58	5.500,00	8.275,08	63.883,25	55.608,17
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	24.275,00	50.000,00	248.861,39	41.688,08	-207.173,31
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	221.421,07	65.500,00	852.636,97	312.949,81	-539.687,16
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-190.358,11	-29.500,00	-816.636,97	-304.409,32	512.227,65
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-270.952,55	-119.200,00	-905.489,46	-367.448,40	538.041,06
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-270.952,55	-119.200,00	-905.489,46	-367.448,40	538.041,06

Investitionen Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV13.0077 Beschilderung Gewerbegebiet Augustfehn II	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	500,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00
INV15.0045 Gemeindeanteil Förderung Breitbandausbau	37.976,61	0,00	152.023,39	0,00	63.883,25	88.140,14
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	37.976,61	0,00	0,00	0,00	63.883,25	-63.883,25
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	152.023,39	0,00	0,00	152.023,39
INV16.0048 Informationstafeln zur Geschichte Apens	5.340,00	0,00	2.775,08	0,00	0,00	2.775,08
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.340,00	0,00	2.775,08	0,00	0,00	2.775,08
INV17.0040 Gemeindeeingangsschilder	0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
INV18.0003 Ankauf Gewerbegrundstücke 2018	-28.790,96	0,00	585.500,50	0,00	205.335,29	380.165,21
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.696,09	0,00	585.500,50	0,00	205.335,29	380.165,21
INV18.0004 KMU-Investitionszuweisungen 2018	3.162,00	0,00	46.838,00	0,00	41.688,08	5.149,92
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	3.162,00	0,00	46.838,00	0,00	41.688,08	5.149,92
INV19.0001 Ankauf Gewerbegrundstücke	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-5.920,95	-14.079,05
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	7.964,14	22.035,86
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	2.043,19	7.956,81
INV19.0002 KMU-Investitionszuweisungen 2019	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Gesamtsumme	162.980,09	29.500,00	816.636,97	0,00	304.485,67	512.151,30

Teilhaushalt

121 – Allgemeine Finanzen

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.933.399,83	10.973.200,00	11.053.744,91	11.390.999,37	337.254,46
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	4.337.225,25	4.468.500,00	4.468.500,00	4.468.626,00	126,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	111.985,77	110.500,00	110.500,00	110.549,71	49,71
040	4. sonstige Transfererträge	4.085,21	3.800,00	3.800,00	3.887,41	87,41
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	24.497,26	10.000,00	10.000,00	20.250,51	10.250,51
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	2.043,50	500,00	500,00	4.388,73	3.888,73
120	12. = Summe ordentliche Erträge	14.413.236,82	15.566.500,00	15.647.044,91	15.998.701,73	351.656,82
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen					
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-226,44				
160	16. Abschreibungen	1.946,00			14.776,39	14.776,39
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	83.636,08	101.000,00	101.000,00	76.782,77	-24.217,23
180	18. Transferaufwendungen	4.148.752,00	4.948.000,00	4.948.000,00	4.827.758,00	-120.242,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.661,76	1.500,00	1.500,00	4.378,46	2.878,46
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.236.769,40	5.050.500,00	5.050.500,00	4.923.695,62	-126.804,38
210	21. = ordentliches Ergebnis	10.176.467,42	10.516.000,00	10.596.544,91	11.075.006,11	478.461,20
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	10.176.467,42	10.516.000,00	10.596.544,91	11.075.006,11	478.461,20
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	10.176.467,42	10.516.000,00	10.596.544,91	11.075.006,11	478.461,20

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.935.852,28	10.973.200,00	11.053.744,91	11.431.063,18	377.318,27
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	4.337.225,25	4.468.500,00	4.468.500,00	4.468.626,00	126,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen	4.085,21	3.800,00	3.800,00	3.887,41	87,41
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	25.094,86	10.000,00	10.000,00	19.436,51	9.436,51
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100,00	500,00	500,00	635,00	135,00
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.302.357,60	15.456.000,00	15.536.544,91	15.923.648,10	387.103,19
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen					
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	-226,44				
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	81.156,30	101.000,00	101.000,00	82.926,17	-18.073,83
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	4.309.481,00	4.753.300,00	4.753.300,00	4.723.100,00	-30.200,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.661,76	1.500,00	1.500,00	4.378,46	2.878,46
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.393.072,62	4.855.800,00	4.855.800,00	4.810.404,63	-45.395,37
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.909.284,98	10.600.200,00	10.680.744,91	11.113.243,47	432.498,56
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	9.909.284,98	10.600.200,00	10.680.744,91	11.113.243,47	432.498,56
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.		1.000.000,00	1.000.000,00		-1.000.000,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	429.994,90	445.000,00	445.000,00	435.095,77	-9.904,23
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-429.994,90	555.000,00	555.000,00	-435.095,77	-990.095,77
3700	37. Finanzmittelveränderung	9.479.290,08	11.155.200,00	11.235.744,91	10.678.147,70	-557.597,21

Teilhaushalt

122 – Finanzverwaltung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
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					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	23.867,71	19.100,00	19.100,00	11.299,99	-7.800,01
120	12. = Summe ordentliche Erträge	23.867,71	19.100,00	19.100,00	11.299,99	-7.800,01
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	270.624,09	286.400,00	286.400,00	288.391,24	1.991,24
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.384,02	5.000,00	5.000,00	8.852,59	3.852,59
160	16. Abschreibungen	5.159,83	14.200,00	14.200,00	22.461,82	8.261,82
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	198.253,82	228.000,00	232.842,14	227.686,73	-5.155,41
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	476.421,76	533.600,00	538.442,14	547.392,38	8.950,24
210	21. = ordentliches Ergebnis	-452.554,05	-514.500,00	-519.342,14	-536.092,39	-16.750,25
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-452.554,05	-514.500,00	-519.342,14	-536.092,39	-16.750,25
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-452.554,05	-514.500,00	-519.342,14	-536.092,39	-16.750,25

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
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)					
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	29.209,97	19.100,00	19.100,00	24.035,30	4.935,30
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.209,97	19.100,00	19.100,00	24.035,30	4.935,30
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	270.311,67	286.100,00	286.100,00	255.339,41	-30.760,59
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.384,02	5.000,00	5.000,00	5.540,39	540,39
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	199.134,34	228.300,00	233.142,14	222.165,27	-10.976,87
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	471.830,03	519.400,00	524.242,14	483.045,07	-41.197,07
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-442.620,06	-500.300,00	-505.142,14	-459.009,77	46.132,37
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.230,74	23.000,00	23.000,00	20.441,00	-2.559,00
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	8.230,74	23.000,00	23.000,00	20.441,00	-2.559,00
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.230,74	-23.000,00	-23.000,00	-20.441,00	2.559,00
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-450.850,80	-523.300,00	-528.142,14	-479.450,77	48.691,37
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-450.850,80	-523.300,00	-528.142,14	-479.450,77	48.691,37

Investitionen Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV19.0026 NewSystem Rechnungsworkflow	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00	20.441,00	2.559,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00	20.441,00	2.559,00
Gesamtsumme	8.230,74	23.000,00	23.000,00	0,00	20.441,00	2.559,00

Teilhaushalt

123 – Innere Dienste

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
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					
060	6. privatrechtliche Entgelte	77,97	200,00	200,00	276,56	76,56
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160,00			82,99	82,99
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	835,91			1.570,52	1.570,52
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	271.933,98	86.700,00	86.700,00	210.255,53	123.555,53
120	12. = Summe ordentliche Erträge	273.717,99	86.900,00	86.900,00	212.895,73	125.995,73
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	506.115,80	464.900,00	464.900,00	851.796,95	386.896,95
140	14. Versorgungsaufwendungen	34.892,19	34.000,00	34.000,00	34.220,78	220,78
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.513,01	37.400,00	35.342,05	19.484,81	-15.857,24
160	16. Abschreibungen	17.321,16	7.700,00	7.700,00	10.320,80	2.620,80
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	3.800,00	4.300,00	4.300,00	4.105,00	-195,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	156.503,33	161.900,00	161.900,00	174.928,08	13.028,08
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	745.145,49	710.200,00	708.142,05	1.094.856,42	386.714,37
210	21. = ordentliches Ergebnis	-471.427,50	-623.300,00	-621.242,05	-881.960,69	-260.718,64
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen	1,00				
240	24. außerordentliches Ergebnis	-1,00				
250	25. Jahresergebnis	-471.428,50	-623.300,00	-621.242,05	-881.960,69	-260.718,64
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		100,00	100,00		-100,00
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85.521,67				
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-85.521,67	100,00	100,00		-100,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-556.950,17	-623.200,00	-621.142,05	-881.960,69	-260.818,64

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
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)	60,94	200,00	200,00	293,59	93,59
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)				242,99	242,99
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60,94	200,00	200,00	536,58	336,58
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	292.972,46	362.300,00	362.300,00	319.380,09	-42.919,91
1200	12. Versorgungsauszahlungen	38.712,21	34.000,00	34.000,00	38.606,27	4.606,27
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	26.755,80	37.400,00	35.342,05	18.543,96	-16.798,09
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	3.800,00	4.300,00	4.300,00	4.105,00	-195,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	159.673,51	162.100,00	162.100,00	173.235,89	11.135,89
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	521.913,98	600.100,00	598.042,05	553.871,21	-44.170,84
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-521.853,04	-599.900,00	-597.842,05	-553.334,63	44.507,42
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.846,97		5.302,47	5.250,00	-52,47
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.093,80	5.900,00	5.900,00	5.839,18	-60,82
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	10.940,77	5.900,00	11.202,47	11.089,18	-113,29
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.940,77	-5.900,00	-11.202,47	-11.089,18	113,29
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-532.793,81	-605.800,00	-609.044,52	-564.423,81	44.620,71
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-532.793,81	-605.800,00	-609.044,52	-564.423,81	44.620,71

Investitionen Fachdienst 123 Innere Dienste

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV18.0002 Sammelposten Rathaus 2018	3.758,71	0,00	2.678,76	0,00	2.678,76	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.758,71	0,00	2.678,76	0,00	2.678,76	0,00
INV19.0059 Büromöbel Gallo-Redlin	0,00	0,00	2.623,71	0,00	2.571,24	52,47
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.623,71	0,00	2.571,24	52,47
Gesamtsumme	4.846,97	0,00	5.302,47	0,00	5.250,00	52,47

Teilhaushalt

**126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche
Betätigung**

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.712,29	96.700,00	96.700,00	5.712,29	-90.987,71
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	1.371.074,32	1.336.600,00	1.346.521,29	1.531.740,76	185.219,47
060	6. privatrechtliche Entgelte					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.444,66	2.100,00	2.100,00	3.549,90	1.449,90
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.036,33	23.500,00	23.500,00	24.163,13	663,13
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	359.845,29	365.000,00	365.000,00	343.677,94	-21.322,06
120	12. = Summe ordentliche Erträge	1.764.112,89	1.823.900,00	1.833.821,29	1.908.844,02	75.022,73
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen					
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.438,37	8.400,00	10.328,74	15.047,14	4.718,40
160	16. Abschreibungen	5.107,02	4.500,00	4.500,00	8.430,79	3.930,79
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	334,20	300,00	300,00	349,04	49,04
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.399.242,34	1.447.500,00	1.467.388,03	1.369.126,94	-98.261,09
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.415.121,93	1.460.700,00	1.482.516,77	1.392.953,91	-89.562,86
210	21. = ordentliches Ergebnis	348.990,96	363.200,00	351.304,52	515.890,11	164.585,59
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	348.990,96	363.200,00	351.304,52	515.890,11	164.585,59
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.612,81	1.000,00	1.000,00	1.000,33	0,33
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.612,81	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,33	-0,33
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	345.378,15	362.200,00	350.304,52	514.889,78	164.585,26

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
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)	1.364.807,29	1.336.600,00	1.346.521,29	1.529.374,46	182.853,17
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.905,61	2.100,00	2.100,00	3.459,50	1.359,50
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	24.036,33	23.500,00	23.500,00	24.163,13	663,13
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	388.490,23	365.000,00	365.000,00	359.345,29	-5.654,71
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.781.239,46	1.727.200,00	1.737.121,29	1.916.342,38	179.221,09
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen					
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.045,32	8.400,00	10.328,74	15.718,32	5.389,58
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	334,20	300,00	300,00	349,04	49,04
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.402.530,07	1.447.500,00	1.467.388,03	1.386.209,05	-81.178,98
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.410.909,59	1.456.200,00	1.478.016,77	1.402.276,41	-75.740,36
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.329,87	271.000,00	259.104,52	514.065,97	254.961,45
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.495,53			4.693,33	4.693,33
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	4.495,53			4.693,33	4.693,33
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	4.495,53			4.693,33	4.693,33
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	374.825,40	271.000,00	259.104,52	518.759,30	259.654,78
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	374.825,40	271.000,00	259.104,52	518.759,30	259.654,78

Teilhaushalt

131 – Bürgerdienste

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
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	69.640,48	57.000,00	59.482,67	71.607,80	12.125,13
060	6. privatrechtliche Entgelte	1.141,00	600,00	600,00	842,95	242,95
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.933,61	64.900,00	71.511,91	77.909,66	6.397,75
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen	74,86				
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	149.789,95	122.500,00	131.594,58	150.360,41	18.765,83
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	154.340,36	163.700,00	163.700,00	170.865,35	7.165,35
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.390,35	10.700,00	9.524,17	12.513,68	2.989,51
160	16. Abschreibungen	947,10	400,00	400,00	148,00	-252,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	39.663,47	50.100,00	52.491,54	52.402,57	-88,97
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	197.341,28	224.900,00	226.115,71	235.929,60	9.813,89
210	21. = ordentliches Ergebnis	-47.551,33	-102.400,00	-94.521,13	-85.569,19	8.951,94
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-47.551,33	-102.400,00	-94.521,13	-85.569,19	8.951,94
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500,00	500,00	649,17	149,17
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-500,00	-500,00	-649,17	-149,17
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-47.551,33	-102.900,00	-95.021,13	-86.218,36	8.802,77

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
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)	69.690,08	57.000,00	59.482,67	71.167,60	11.684,93
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	1.141,00	600,00	600,00	801,95	201,95
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	105.761,53	64.900,00	71.511,91	40.553,97	-30.957,94
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	176.592,61	122.500,00	131.594,58	112.523,52	-19.071,06
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	154.510,91	163.700,00	163.700,00	170.883,73	7.183,73
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	5.293,03	10.700,00	10.791,13	12.960,66	2.169,53
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.030,29	50.100,00	52.491,54	51.832,08	-659,46
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	196.834,23	224.500,00	226.982,67	235.676,47	8.693,80
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.241,62	-102.000,00	-95.388,09	-123.152,95	-27.764,86
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-20.241,62	-102.000,00	-95.388,09	-123.152,95	-27.764,86
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-20.241,62	-102.000,00	-95.388,09	-123.152,95	-27.764,86

Teilhaushalt

132 – Kindertagesstätten

Wesentliche Produkte:

36.5.10 – Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	381.989,00			23.172,95	23.172,95
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.522,80	3.600,00	3.600,00	4.522,80	922,80
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					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	386.511,80	3.600,00	3.600,00	27.695,75	24.095,75
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	9.210,71	9.400,00	9.400,00	10.024,87	624,87
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.717,87	6.000,00	6.000,00	1.915,94	-4.084,06
160	16. Abschreibungen	11.523,12	9.900,00	9.900,00	11.937,63	2.037,63
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	1.516.425,57	1.705.900,00	1.705.900,00	1.520.802,23	-185.097,77
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.894,68	5.900,00	5.900,00	3.093,71	-2.806,29
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.553.771,95	1.737.100,00	1.737.100,00	1.547.774,38	-189.325,62
210	21. = ordentliches Ergebnis	-1.167.260,15	-1.733.500,00	-1.733.500,00	-1.520.078,63	213.421,37
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-1.167.260,15	-1.733.500,00	-1.733.500,00	-1.520.078,63	213.421,37
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.799,74				
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-96.799,74				
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-1.264.059,89	-1.733.500,00	-1.733.500,00	-1.520.078,63	213.421,37

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	371.819,00			18.546,61	18.546,61
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					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	371.819,00			18.546,61	18.546,61
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	9.245,39	9.400,00	9.400,00	10.017,55	617,55
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.717,87	6.000,00	6.000,00	1.915,94	-4.084,06
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.383.954,64	1.705.900,00	1.705.900,00	1.672.683,77	-33.216,23
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10.678,28	5.900,00	5.900,00	7.238,51	1.338,51
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.405.596,18	1.727.200,00	1.727.200,00	1.691.855,77	-35.344,23
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.033.777,18	-1.727.200,00	-1.727.200,00	-1.673.309,16	53.890,84
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.850,55				
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen				2.284,80	2.284,80
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	9.850,55			2.284,80	2.284,80
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.850,55			-2.284,80	-2.284,80
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.043.627,73	-1.727.200,00	-1.727.200,00	-1.675.593,96	51.606,04
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-1.043.627,73	-1.727.200,00	-1.727.200,00	-1.675.593,96	51.606,04

Investitionen Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV18.0085 Zuschuss KiGa A'fehn	0,00	0,00	0,00	0,00	2.284,80	-2.284,80
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.284,80	-2.284,80
Gesamtsumme	9.850,55	0,00	0,00	0,00	2.284,80	-2.284,80

Teilergebnisrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	381.989,00			23.172,95	23.172,95
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	87.520,00			23.072,95	23.072,95
	Zuweis.f.lfd.Zwecke vom Landkreis	294.569,00				
	Zuschüsse f.lfd.Zwecke von übrigen Bereichen	-100,00			100,00	100,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.522,80	3.600,00	3.600,00	4.522,80	922,80
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	4.522,80	3.600,00	3.600,00	4.522,80	922,80
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
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					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	386.511,80	3.600,00	3.600,00	27.695,75	24.095,75
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	9.210,71	9.400,00	9.400,00	10.024,87	624,87
	Dienstaufw. Beamte	4.912,79	5.100,00	5.100,00	5.394,02	294,02
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	1.700,50	1.700,00	1.700,00	1.746,61	46,61
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	1.930,61	1.900,00	1.900,00	2.096,40	196,40
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	111,84	100,00	100,00	114,77	14,77
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	340,35	300,00	300,00	363,35	63,35
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	214,62	300,00	300,00	309,72	9,72
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.717,87	6.000,00	6.000,00	1.915,94	-4.084,06
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	1.717,87	6.000,00	6.000,00	1.915,94	-4.084,06
160	16. Abschreibungen	11.523,12	9.900,00	9.900,00	11.937,63	2.037,63
	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	76,16			228,48	228,48
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	10.507,93	9.900,00	9.900,00	10.770,12	870,12
	Auflösung Sammelposten	939,03			939,03	939,03
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	1.516.425,57	1.705.900,00	1.705.900,00	1.520.802,23	-185.097,77
	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.516.425,57	1.705.900,00	1.705.900,00	1.520.802,23	-185.097,77
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.959,20	5.900,00	5.900,00	3.093,71	-2.806,29
	sonstige EDV-Programmkosten	9.855,01	900,00	900,00	1.900,45	1.000,45
	Inventarversicherung	526,95	1.000,00	1.000,00	543,76	-456,24
	Erstattungen an den Landkreis Ammerland	1.976,04				
	Erstattungen an übrige Bereiche	2.601,20	4.000,00	4.000,00	649,50	-3.350,50
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.553.836,47	1.737.100,00	1.737.100,00	1.547.774,38	-189.325,62
210	21. = ordentliches Ergebnis	-1.167.324,67	-1.733.500,00	-1.733.500,00	-1.520.078,63	213.421,37
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-1.167.324,67	-1.733.500,00	-1.733.500,00	-1.520.078,63	213.421,37
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.799,74				

Teilergebnisrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.799,74				
280	28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	-96.799,74				
290	29. Erg. unter Berücks. d. Internen Leistungsbez.	-1.264.124,41	-1.733.500,00	-1.733.500,00	-1.520.078,63	213.421,37

Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	371.819,00			18.546,61	18.546,61
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	76.800,00			18.196,61	18.196,61
	Zuweis. f.lfd.Zwecke vom Landkreis	294.569,00				
	Zuschüsse f. lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	450,00			350,00	350,00
0300	sonstige Transfereinzahlungen					
0400	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
0600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0700	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	371.819,00			18.546,61	18.546,61
1101	Auszahlungen für aktives Personal	9.245,39	9.400,00	9.400,00	10.017,55	617,55
	Dienstbezüge Beamte	4.912,79	5.100,00	5.100,00	5.394,02	294,02
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	1.700,50	1.700,00	1.700,00	1.746,61	46,61
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	1.910,82	1.900,00	1.900,00	2.156,75	256,75
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	111,84	100,00	100,00	114,77	14,77
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	340,35	300,00	300,00	363,35	63,35
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	269,09	300,00	300,00	242,05	-57,95
1200	Auszahlungen für Versorgung					
1300	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen	1.717,87	6.000,00	6.000,00	1.915,94	-4.084,06
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	1.717,87	6.000,00	6.000,00	1.915,94	-4.084,06
1400	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.383.954,64	1.705.900,00	1.705.900,00	1.672.683,77	-33.216,23
	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.383.954,64	1.705.900,00	1.705.900,00	1.672.683,77	-33.216,23
1600	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10.742,80	5.900,00	5.900,00	7.238,51	1.338,51
	sonstige EDV-Programmkosten	6.070,61	900,00	900,00	5.613,25	4.713,25
	Inventarversicherung	526,95	1.000,00	1.000,00	543,76	-456,24
	Erstattungen an den Landkreis Ammerland	1.976,04				
	Erstattungen an übrige Bereiche	2.169,20	4.000,00	4.000,00	1.081,50	-2.918,50
1700	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.405.660,70	1.727.200,00	1.727.200,00	1.691.855,77	-35.344,23
1800	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.033.841,70	-1.727.200,00	-1.727.200,00	-1.673.309,16	53.890,84
1901	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	Veräußerung von Sachvermögen					
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	sonstige Investitionstätigkeit					
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	Baumaßnahmen					
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.850,55				
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	5.155,42				
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	4.695,13				

Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen				2.284,80	2.284,80
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen				2.284,80	2.284,80
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	9.850,55			2.284,80	2.284,80
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.850,55			-2.284,80	-2.284,80
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.043.692,25	-1.727.200,00	-1.727.200,00	-1.675.593,96	51.606,04
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. Inneren Darl.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. Inn. Darl.					
3600	Saldo aus Finanzlerungstätigkeit					
3700	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-1.043.692,25	-1.727.200,00	-1.727.200,00	-1.675.593,96	51.606,04

Teilhaushalt

133 – Jugendarbeit

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit				380,00	380,00
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				104,40	104,40
060	6. privatrechtliche Entgelte	12.083,00	12.500,00	12.732,20	13.864,67	1.132,47
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.685,39	20.600,00	20.600,00	26.410,29	5.810,29
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	38.085,34	33.100,00	33.332,20	41.076,31	7.744,11
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	111.638,35	121.000,00	121.000,00	119.244,64	-1.755,36
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.291,26	34.200,00	34.432,20	31.067,77	-3.364,43
160	16. Abschreibungen	2.291,33	1.900,00	1.900,00	1.946,42	46,42
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	2.509,50	3.000,00	3.000,00	1.767,00	-1.233,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.943,43	5.200,00	5.200,00	2.606,05	-2.593,95
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	139.673,87	165.300,00	165.532,20	156.631,88	-8.900,32
210	21. = ordentliches Ergebnis	-101.588,53	-132.200,00	-132.200,00	-115.555,57	16.644,43
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-101.588,53	-132.200,00	-132.200,00	-115.555,57	16.644,43
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88,42	100,00	100,00		-100,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-88,42	-100,00	-100,00		100,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-101.676,95	-132.300,00	-132.300,00	-115.555,57	16.744,43

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
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)				104,40	104,40
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	12.087,00	12.500,00	12.732,20	13.864,67	1.132,47
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	25.419,55	20.600,00	20.600,00	26.190,95	5.590,95
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.506,55	33.100,00	33.332,20	40.160,02	6.827,82
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	111.644,73	121.000,00	121.000,00	119.262,41	-1.737,59
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	20.104,07	34.200,00	34.432,20	31.278,84	-3.153,36
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	2.509,50	3.000,00	3.000,00	1.767,00	-1.233,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.299,98	5.200,00	5.200,00	2.601,56	-2.598,44
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	141.558,28	163.400,00	163.632,20	154.909,81	-8.722,39
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-104.051,73	-130.300,00	-130.300,00	-114.749,79	15.550,21
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	329,99				
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	329,99				
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-329,99				
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-104.381,72	-130.300,00	-130.300,00	-114.749,79	15.550,21
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-104.381,72	-130.300,00	-130.300,00	-114.749,79	15.550,21

Teilhaushalt

134 – Ordnungswesen

Wesentliche Produkte:

12.6.10 Feuerwehrwesen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	32.107,83	22.700,00	30.286,78	30.175,46	-111,32
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	8.664,89	5.600,00	5.600,00	9.382,04	3.782,04
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	28.420,45	29.700,00	32.382,02	33.015,44	633,42
060	6. privatrechtliche Entgelte	4.411,19	1.900,00	2.068,26	4.560,97	2.492,71
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.176,42	1.900,00	2.825,05	3.242,08	417,03
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	2.592,00	500,00	500,00	90,00	-410,00
120	12. = Summe ordentliche Erträge	86.372,78	62.300,00	73.662,11	80.465,99	6.803,88
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	106.911,97	124.600,00	124.600,00	131.203,37	6.603,37
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.663,21	187.600,00	198.034,04	184.816,93	-13.217,11
160	16. Abschreibungen	77.178,15	96.000,00	96.000,00	85.472,26	-10.527,74
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	1.300,00	2.000,00	2.000,00	1.300,00	-700,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	50.530,58	49.700,00	52.583,78	51.418,33	-1.165,45
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	395.583,91	459.900,00	473.217,82	454.210,89	-19.006,93
210	21. = ordentliches Ergebnis	-309.211,13	-397.600,00	-399.555,71	-373.744,90	25.810,81
220	22. außerordentliche Erträge	4.000,00				
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis	4.000,00				
250	25. Jahresergebnis	-305.211,13	-397.600,00	-399.555,71	-373.744,90	25.810,81
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80.375,33	16.200,00	16.200,00	14.324,14	-1.875,86
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-80.375,33	-16.200,00	-16.200,00	-14.324,14	1.875,86
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-385.586,46	-413.800,00	-415.755,71	-388.069,04	27.686,67

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	32.505,39	22.700,00	30.286,78	29.783,51	-503,27
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	24.165,64	29.700,00	32.382,02	31.131,71	-1.250,31
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	4.219,82	1.900,00	2.068,26	4.375,57	2.307,31
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	10.176,42	1.900,00	2.825,05	2.103,03	-722,02
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	732,09	500,00	500,00	1.451,91	951,91
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.799,36	56.700,00	68.062,11	68.845,73	783,62
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	106.975,01	124.600,00	124.600,00	131.229,70	6.629,70
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	158.727,68	187.600,00	198.034,04	191.825,47	-6.208,57
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.300,00	2.000,00	2.000,00	1.300,00	-700,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	49.984,03	49.700,00	52.583,78	52.123,51	-460,27
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	316.986,72	363.900,00	377.217,82	376.478,68	-739,14
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-245.187,36	-307.200,00	-309.155,71	-307.632,95	1.522,76
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			1.674,08		-1.674,08
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	2.223,76			770,26	770,26
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	4.000,00				
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	6.223,76		1.674,08	770,26	-903,82
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34.017,40	16.500,00	33.174,08	34.515,15	1.341,07
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen		3.000,00	3.000,00		-3.000,00
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	34.017,40	19.500,00	36.174,08	34.515,15	-1.658,93
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.793,64	-19.500,00	-34.500,00	-33.744,89	755,11
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-272.981,00	-326.700,00	-343.655,71	-341.377,84	2.277,87
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-272.981,00	-326.700,00	-343.655,71	-341.377,84	2.277,87

Investitionen Fachdienst 134 Ordnungswesen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV14.0039 Stromerzeuger Katastrophenschutz 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	12.792,50 12.792,50	-12.792,50 -12.792,50
INV18.0075 Tragkraftspritze Feuerwehr Apen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	15.000,00 15.000,00	0,00 0,00	14.130,68 14.130,68	869,32 869,32
INV19.0001 Ankauf Gewerbegrundstücke 2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätig.	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-770,26 770,26	770,26 -770,26
INV19.0025 Atemschutzgeräte Feuerwehr Apen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	3.183,73 3.183,73	6.816,27 6.816,27
INV19.0027 Notstromaggregat Feuerwehr Godensholt 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	6.500,00 6.500,00	6.500,00 6.500,00	0,00 0,00	4.408,24 4.408,24	2.091,76 2.091,76
INV19.0028 Hydrant FW Godensholt 2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00 0,00	3.000,00 3.000,00	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.000,00 3.000,00
INV19.0064 Wärmebildkamera 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.674,08 1.674,08 1.674,08	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.674,08 1.674,08 1.674,08
Gesamtsumme	31.793,64	19.500,00	36.174,08	0,00	33.744,89	2.429,19

Teilergebnisrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	32.107,83	22.000,00	29.586,78	30.175,46	588,68
	Sonstige allg. Zuw. v. übrigen Bereichen				389,90	389,90
	Zuweis.f.lfd.Zwecke vom Landkreis	32.306,61	22.000,00	29.586,78	29.586,78	
	Zuschüsse f.lfd.Zwecke von übrigen Bereichen	-198,78			198,78	198,78
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	8.664,89	5.600,00	5.600,00	9.382,04	3.782,04
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	5.809,21	5.600,00	5.600,00	6.672,45	1.072,45
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten	166,99			167,00	167,00
	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u.ä.hnl.Entg.	2.688,69			2.542,59	2.542,59
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Belträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
060	6. privatrechtliche Entgelte	902,82				
	Erträge aus der Abwicklung von Schadensfällen	902,82				
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.094,02	800,00	800,00	789,73	-10,27
	Erstattungen von anderen Gemeinden und Landkreisen	7.216,87				
	Erstattungen von übrigen Bereichen	877,15	800,00	800,00	789,73	-10,27
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	49.769,56	28.400,00	35.986,78	40.347,23	4.360,45
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	12.610,12	13.100,00	13.100,00	13.796,19	696,19
	Dienstaufw. Beamte	8.842,82	9.200,00	9.200,00	9.709,12	509,12
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	3.353,15	3.500,00	3.500,00	3.684,48	184,48
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	414,15	400,00	400,00	402,59	2,59
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.735,38	127.600,00	139.213,61	132.705,03	-6.508,58
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.922,75				
	Unterhaltung der Löschwasserstellen	573,50	800,00	800,00	573,50	-226,50
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	19.920,64	22.300,00	31.323,04	19.017,24	-12.305,80
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	15.317,48	30.400,00	30.400,00	30.524,15	124,15
	Haltung von Fahrzeugen (allgemein)	21.104,94	14.100,00	14.100,00	18.444,53	4.344,53
	Kraftstoffe	6.872,80	7.400,00	7.400,00	6.240,82	-1.159,18
	Kfz-Steuer und -Versicherung	6.943,10	6.400,00	6.400,00	6.176,62	-223,38
	Dienst- und Schutzkleidung	18.521,78	27.700,00	30.290,57	36.754,66	6.464,09
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten	10.586,10	15.000,00	15.000,00	13.382,77	-1.617,23
	Stromkosten für Betriebszwecke	70,56	700,00	700,00	1.028,37	328,37
	Aufwendungen für Ehrungen	414,59	1.000,00	1.000,00	446,05	-553,95
	Verbrauchsmaterial Feuerwehr	1.487,14	1.800,00	1.800,00	116,32	-1.683,68
160	16. Abschreibungen	76.565,90	93.200,00	93.200,00	82.165,51	-11.034,49
	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	69,88	100,00	100,00	69,88	-30,12
	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG		200,00	200,00		-200,00
	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	2.024,45	3.100,00	3.100,00	2.024,43	-1.075,57
	Abschreibungen auf Fahrzeuge	55.066,95	69.100,00	69.100,00	63.509,86	-5.590,14
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	6.062,92	9.100,00	9.100,00	7.913,65	-1.186,35
	Auflösung Sammelposten	13.341,70	11.600,00	11.600,00	8.647,69	-2.952,31
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					

Teilergebnisrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
180	18. Transferaufwendungen		600,00	600,00		-600,00
	Zuschüsse an übrige Bereiche		600,00	600,00		-600,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	50.497,17	49.100,00	51.983,78	51.383,83	-599,95
	Aufwandsentschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit	11.651,01	12.900,00	12.900,00	11.809,60	-1.090,40
	Gesundheitsunters. u.ä. für ehrenamtlich Tätige	4.384,36	5.800,00	5.800,00	3.733,29	-2.066,71
	Gemeinschaftsveranstaltungen f. ehrenamtl. Tät.	1.685,45	1.000,00	1.835,54	840,33	-995,21
	Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	2.866,50	3.000,00	3.000,00	2.775,50	-224,50
	Geschäftsaufwendungen (allgemein)	8.135,86	2.700,00	4.748,24	7.131,73	2.383,49
	Inventarversicherung	344,16	500,00	500,00	355,16	-144,84
	Erstattungen an den Landkreis Ammerland	21.429,83	23.200,00	23.200,00	24.738,22	1.538,22
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	245.408,57	283.600,00	298.097,39	280.050,56	-18.046,83
210	21. = ordentliches Ergebnis	-195.639,01	-255.200,00	-262.110,61	-239.703,33	22.407,28
220	22. außerordentliche Erträge	4.000,00				
	Außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sopo	550,17				
	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR	3.449,83				
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis	4.000,00				
250	25. Jahresergebnis	-191.639,01	-255.200,00	-262.110,61	-239.703,33	22.407,28
260	26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus Internen Leistungsbeziehungen	66.972,63				
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.972,63				
280	28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	-66.972,63				
290	29. Erg. unter Berücks. d. Internen Leistungsbez.	-258.611,64	-255.200,00	-262.110,61	-239.703,33	22.407,28

Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	32.505,39	22.000,00	29.586,78	29.664,51	77,73
	Zuweis. f. lfd. Zwecke vom Landkreis	32.306,61	22.000,00	29.586,78	29.586,78	
	Zuschüsse f. lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	198,78			77,73	77,73
0300	sonstige Transfereinzahlungen					
0400	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	902,82				
	Einzahl. aus der Abwickl. von Schadensfällen	902,82				
0600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	8.094,02	800,00	800,00	789,73	-10,27
	Erstattungen von anderen Gemeinden und Landkreisen	7.216,87				
	Erstattungen von übrigen Bereichen	877,15	800,00	800,00	789,73	-10,27
0700	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.502,23	22.800,00	30.386,78	30.454,24	67,46
1101	Auszahlungen für aktives Personal	12.629,46	13.100,00	13.100,00	13.802,27	702,27
	Dienstbezüge Beamte	8.842,82	9.200,00	9.200,00	9.709,12	509,12
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	3.362,13	3.500,00	3.500,00	3.775,77	275,77
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	424,51	400,00	400,00	317,38	-82,62
1200	Auszahlungen für Versorgung					
1300	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen	106.979,60	127.600,00	139.213,61	140.109,24	895,63
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.922,75				
	Unterhaltung der Löschwasserstellen	573,50	800,00	800,00	573,50	-226,50
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	17.485,32	22.300,00	31.323,04	25.667,26	-5.655,78
	Unterhaltung des bewegl. Vermögens - Schadensfälle	270,73				
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b.150 € o.USt)	15.517,70	30.400,00	30.400,00	29.637,66	-762,34
	Haltung von Fahrzeugen (allgemein)	20.532,15	14.100,00	14.100,00	22.443,08	8.343,08
	Kraftstoffe	7.075,78	7.400,00	7.400,00	6.102,18	-1.297,82
	Kfz-Steuer und -versicherung	7.128,03	6.400,00	6.400,00	6.176,62	-223,38
	Dienst- und Schutzkleidung	20.570,16	27.700,00	30.290,57	36.293,36	6.002,79
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten	11.931,19	15.000,00	15.000,00	12.582,77	-2.417,23
	Stromkosten für Betriebszwecke	70,56	700,00	700,00	70,44	-629,56
	Auszahlungen für Ehrungen	414,59	1.000,00	1.000,00	446,05	-553,95
	Verbrauchsmaterial Feuerwehr	1.487,14	1.800,00	1.800,00	116,32	-1.683,68
1400	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)		600,00	600,00		-600,00
	Zuschüsse an übrige Bereiche		600,00	600,00		-600,00
1600	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	49.950,62	49.100,00	51.983,78	52.089,01	105,23
	Aufwandsentschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit	11.291,01	12.900,00	12.900,00	12.169,60	-730,40
	Gesundheitsuntersuch. u. ä. für ehrenamtl. Tätige	4.130,38	5.800,00	5.800,00	3.987,27	-1.812,73
	Gemeinschaftsveranstaltung f. ehrenamtl. Tät.	1.576,87	1.000,00	1.835,54	912,03	-923,51
	Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	2.866,50	3.000,00	3.000,00	2.775,50	-224,50
	Geschäftsauszahlungen (allgemein)	8.311,87	2.700,00	4.748,24	7.151,23	2.402,99
	Inventarversicherung	344,16	500,00	500,00	355,16	-144,84
	Erstattungen an den Landkreis Ammerland	21.429,83	23.200,00	23.200,00	24.738,22	1.538,22
1700	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	169.559,68	190.400,00	204.897,39	206.000,52	1.103,13

Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
1800	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-128.057,45	-167.600,00	-174.510,61	-175.546,28	-1.035,67
1901	Zuwendungen für Investitionstätigkeit			1.674,08		-1.674,08
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen			1.674,08		-1.674,08
2000	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	2.223,76			770,26	770,26
	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.223,76			770,26	770,26
2100	Veräußerung von Sachvermögen	4.000,00				
	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	4.000,00				
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	sonstige Investitionstätigkeit					
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.223,76		1.674,08	770,26	-903,82
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	Baumaßnahmen					
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34.017,40	16.500,00	33.174,08	21.722,65	-11.451,43
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	18.113,79	16.500,00	33.174,08	21.722,65	-11.451,43
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	15.903,61				
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen		3.000,00	3.000,00		-3.000,00
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen		3.000,00	3.000,00		-3.000,00
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	34.017,40	19.500,00	36.174,08	21.722,65	-14.451,43
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.793,64	-19.500,00	-34.500,00	-20.952,39	13.547,61
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-155.851,09	-187.100,00	-209.010,61	-196.498,67	12.511,94
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)	-155.851,09	-187.100,00	-209.010,61	-196.498,67	12.511,94

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	82.365,00	94.000,00	100.257,00	91.467,06	-8.789,94
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.056,43	2.300,00	2.300,00	5.827,94	3.527,94
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte	47.401,07	9.300,00	29.411,61	46.171,45	16.759,84
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.750,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00	
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	160.572,50	126.500,00	152.868,61	164.366,45	11.497,84
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	216.647,48	229.900,00	229.900,00	239.669,41	9.769,41
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.864,02	266.100,00	227.450,00	209.809,64	-17.640,36
160	16. Abschreibungen	80.136,70	109.100,00	109.100,00	78.004,26	-31.095,74
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	512.239,99	499.200,00	607.049,80	525.310,79	-81.739,01
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	971.888,19	1.104.300,00	1.173.499,80	1.052.794,10	-120.705,70
210	21. = ordentliches Ergebnis	-811.315,69	-977.800,00	-1.020.631,19	-888.427,65	132.203,54
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen	2,00			1,00	1,00
240	24. außerordentliches Ergebnis	-2,00			-1,00	-1,00
250	25. Jahresergebnis	-811.317,69	-977.800,00	-1.020.631,19	-888.428,65	132.202,54
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	169.057,30				
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.167.922,87	51.000,00	51.000,00	5.508,43	-45.491,57
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-998.865,57	-51.000,00	-51.000,00	-5.508,43	45.491,57
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-1.810.183,26	-1.028.800,00	-1.071.631,19	-893.937,08	177.694,11

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	84.427,02	94.000,00	100.257,00	91.432,24	-8.824,76
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	12.263,00	9.300,00	29.411,61	29.008,75	-402,86
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	23.750,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00	
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	120.440,02	124.200,00	150.568,61	141.340,99	-9.227,62
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	216.532,97	229.900,00	229.900,00	239.754,57	9.854,57
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	119.433,04	266.100,00	227.450,00	193.793,17	-33.656,83
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	490.514,43	499.200,00	607.049,80	542.569,55	-64.480,25
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	826.480,44	995.200,00	1.064.399,80	976.117,29	-88.282,51
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-706.040,42	-871.000,00	-913.831,19	-834.776,30	79.054,89
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			3.623,42	7.018,21	3.394,79
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit	108.057,23	99.800,00	99.800,00	99.819,04	19,04
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	108.057,23	99.800,00	103.423,42	106.837,25	3.413,83
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	136.520,19	299.000,00	371.381,94	64.697,75	-306.684,19
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	136.520,19	299.000,00	371.381,94	64.697,75	-306.684,19
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.462,96	-199.200,00	-267.958,52	42.139,50	310.098,02
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-734.503,38	-1.070.200,00	-1.181.789,71	-792.636,80	389.152,91
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-734.503,38	-1.070.200,00	-1.181.789,71	-792.636,80	389.152,91

Investitionen Fachdienst 135 Schulen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV16.0056 Anschaff. f. d. naturw. Unterr. OBS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.511,46 4.511,46	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.629,89 1.629,89	-1.629,89 -1.629,89
INV18.0018 Sammelposten 2018 Außenstelle OBS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	774,61 774,61	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	229,67 229,67	-229,67 -229,67
INV18.0057 Innenausstattung Verwaltungstrakt IGS/OBS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	49.187,20 49.187,20	0,00 0,00	6.894,46 6.894,46	0,00 0,00	2.892,05 2.892,05	4.002,41 4.002,41
INV18.0063 Erneuerung EDV an Schulen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	9.960,30 9.960,30	39,70 39,70
INV18.0064 Erneuerung Mobiliar an Schulen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	8.121,34 8.121,34	14.441,68 14.441,68	0,00 0,00	6.320,34 6.320,34	8.121,34 8.121,34
INV18.0065 Erneuerung Spielgeräte an Schulen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.771,76 21.771,76	5.000,00 5.000,00	19.388,28 19.388,28	0,00 0,00	0,00 0,00	19.388,28 19.388,28
INV18.0074 Speiseausgabewagen Janosch 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	2.500,00 2.500,00	0,00 0,00	2.333,07 2.333,07	166,93 166,93
INV18.0091 Spielgeräte GS Nordloh 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.914,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-3.394,79 3.394,79	3.394,79 -3.394,79
INV18.0097 Mobiliar Mensa 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	741,37 741,37	-741,37 -741,37
INV18.0102 Musikinstrumente Band Projekt IGS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	11.192,48 11.192,48	0,00 0,00	11.192,48 11.192,48	0,00 0,00
INV19.0020 Grundausrüstung Anbau IGS/OBS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	100.000,00 100.000,00	100.000,00 100.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	100.000,00 100.000,00
INV19.0021 Fachausstattung Technikraum Anbau IGS/OBS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	25.000,00 25.000,00	25.000,00 25.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	25.000,00 25.000,00
INV19.0022 Fachausstattung neue Küche Anbau IGS/OBS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	40.000,00 40.000,00	40.000,00 40.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	40.000,00 40.000,00
INV19.0023 Fachausstattung 2. Multifunktionsraum IGS/OBS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	35.000,00 35.000,00	35.000,00 35.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	35.000,00 35.000,00
INV19.0024 Fachausstattung 2. Physikraum IGS/OBS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	35.000,00 35.000,00	35.000,00 35.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	35.000,00 35.000,00
INV19.0029 Defibrillator Janosch-Grundschule 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	3.000,00 3.000,00	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.000,00 3.000,00
INV19.0030 Defibrillator Grundschule Nordloh 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	3.000,00 3.000,00	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.000,00 3.000,00
INV19.0045 Mobiliar Grundschule Nordloh 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	3.571,65 3.571,65	13.103,33 13.103,33	0,00 0,00	13.103,33 13.103,33	0,00 0,00
INV19.0048 Tiefkühlschrank Mensa IGS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	3.307,01 3.307,01	3.307,01 3.307,01	0,00 0,00	3.307,01 3.307,01	0,00 0,00
INV19.0051 Frühförderstuhl 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	1.297,00 1.297,00	0,00 0,00	1.297,00 1.297,00	0,00 0,00
INV19.0053 Bestuhlung Mensa IGS Jahrgangssatz 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	3.555,72 3.555,72	0,00 0,00	3.555,72 3.555,72	0,00 0,00
INV19.0054 Smartboard IGS/OBS Raum O10 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	965,22 3.623,42 4.588,64	0,00 0,00 0,00	965,22 3.623,42 4.588,64	0,00 0,00 0,00
INV19.0056 Anschaffungen im Rahmen des Digitalpaktes Schulen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	28.000,00 28.000,00	28.000,00 28.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	28.000,00 28.000,00
INV19.0057 Tische Mensa IGS Jahrgangssatz 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	1.970,88 1.970,88	0,00 0,00	1.970,88 1.970,88	0,00 0,00
INV19.0058 Ladewagen für Tablets OBS Außenstelle Apen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	1.576,00 1.576,00	0,00 0,00	1.576,00 1.576,00	0,00 0,00
INV19.0065 Höhenverstellbare Tische und Stühle GS Nordloh	0,00	0,00	4.641,00	0,00	0,00	4.641,00

Investitionen Fachdienst 135 Schulen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	4.641,00	0,00	0,00	4.641,00
INV20.0048 Anzeigetafel IGS	0,00	0,00	3.925,46	0,00	0,00	3.925,46
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	3.925,46	0,00	0,00	3.925,46
Gesamtsumme	136.520,19	299.000,00	367.758,52	0,00	57.679,54	310.078,98

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	7.118,10	6.700,00	6.700,00	7.069,80	369,80
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	7.118,10	6.700,00	6.700,00	7.069,80	369,80
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.022,41	700,00	700,00	1.909,62	1.209,62
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	2.022,41	700,00	700,00	1.909,62	1.209,62
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
060	6. privatrechtliche Entgelte	36.203,07	300,00	20.411,61	35.803,85	15.392,24
	Erträge aus Verkauf	294,00			515,00	515,00
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	35.909,07	300,00	20.411,61	35.288,85	14.877,24
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	45.343,58	7.700,00	27.811,61	44.783,27	16.971,66
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	61.888,98	68.300,00	68.300,00	69.477,85	1.177,85
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	49.065,65	53.500,00	53.500,00	54.471,06	971,06
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.497,23	3.100,00	3.100,00	3.000,79	-99,21
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	10.129,67	11.400,00	11.400,00	11.792,61	392,61
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	196,43	300,00	300,00	213,39	-86,61
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.866,96	58.400,00	82.533,13	85.614,45	3.081,32
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.722,31	3.600,00	14.390,57	12.224,75	-2.165,82
	Unterh. des bewegl. Verm. -Sportger./Feuerlöscher	6.864,22	4.300,00	6.109,75	3.689,86	-2.419,89
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	3.408,58	24.700,00	12.419,61	13.089,06	669,45
	Besond. Verwalt. u. Betriebsaufw. (allgemein)	39.750,19	3.700,00	23.811,61	36.274,99	12.463,38
	Lehr- und Unterrichtsmaterial	18.167,51	14.500,00	18.201,59	15.270,41	-2.931,18
	Lehr- und Unterrichtsmaterial Ganztagsbetrieb	980,14	900,00	900,00	501,28	-398,72
	Kosten der Schulbücherei	1.048,19	1.200,00	1.200,00	99,44	-1.100,56
	Schulveranstaltungen	1.334,50	900,00	900,00	1.496,28	596,28
	Schulinterne Fahrtkosten	2.415,80	1.600,00	1.600,00	1.118,00	-482,00
	Kosten der EDV-Systembetreuung	2.175,52	3.000,00	3.000,00	1.850,38	-1.149,62
160	16. Abschreibungen	29.556,21	32.700,00	32.700,00	27.856,63	-4.843,37
	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	616,02	500,00	500,00	528,01	28,01
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	7.248,81	5.100,00	5.100,00	7.968,44	2.868,44
	Auflösung Sammelposten	21.691,38	27.100,00	27.100,00	19.360,18	-7.739,82
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.863,34	14.300,00	16.300,00	9.964,47	-6.335,53
	Bürobedarf	3.839,88	4.200,00	6.200,00	1.140,16	-5.059,84
	Mieten, Leasingraten für Maschinen und Geräte	4.046,04	3.600,00	3.600,00	3.435,71	-164,29
	Bücher und Zeitschriften	797,72	1.000,00	1.000,00	786,11	-213,89
	Portokosten	463,02	800,00	800,00	1.308,59	508,59
	Telefongebühren	1.536,59	1.900,00	1.900,00	1.428,39	-471,61
	Internet	98,80	400,00	400,00	179,91	-220,09
	Inventarversicherung	1.908,91	2.000,00	2.000,00	1.573,99	-426,01

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Versicherung gegen Haftpfl.,Vermögenssch.,Unfall	172,38	400,00	400,00	111,61	-288,39
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	182.175,49	173.700,00	199.833,13	192.913,40	-6.919,73
210	21. = ordentliches Ergebnis	-136.831,91	-166.000,00	-172.021,52	-148.130,13	23.891,39
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen	2,00				
	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	2,00				
240	24. außerordentliches Ergebnis	-2,00				
250	25. Jahresergebnis	-136.833,91	-166.000,00	-172.021,52	-148.130,13	23.891,39
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	505.075,25	30.000,00	30.000,00	1.927,32	-28.072,68
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	505.075,25	30.000,00	30.000,00	1.927,32	-28.072,68
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-505.075,25	-30.000,00	-30.000,00	-1.927,32	28.072,68
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-641.909,16	-196.000,00	-202.021,52	-150.057,45	51.964,07

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	7.118,10	6.700,00	6.700,00	7.069,80	369,80
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	7.118,10	6.700,00	6.700,00	7.069,80	369,80
0300	sonstige Transfereinzahlungen					
0400	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	396,00	300,00	20.411,61	19.016,25	-1.395,36
	Einzahlungen aus Verkauf	294,00			515,00	515,00
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	102,00	300,00	20.411,61	18.501,25	-1.910,36
0600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0700	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.514,10	7.000,00	27.111,61	26.086,05	-1.025,56
1101	Auszahlungen für aktives Personal	61.888,98	68.300,00	68.300,00	69.477,85	1.177,85
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	49.065,65	53.500,00	53.500,00	54.471,06	971,06
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.497,23	3.100,00	3.100,00	3.000,79	-99,21
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	10.129,67	11.400,00	11.400,00	11.792,61	392,61
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	196,43	300,00	300,00	213,39	-86,61
1200	Auszahlungen für Versorgung					
1300	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen	41.618,10	58.400,00	82.533,13	64.953,52	-17.579,61
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.577,94	3.600,00	14.390,57	12.181,58	-2.208,99
	Unterh. des bewegl. Verm. - Sportgeräte/Feuerlösch	6.864,22	4.300,00	6.109,75	3.689,86	-2.419,89
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	3.510,46	24.700,00	12.419,61	8.909,16	-3.510,45
	Besondere Verwalt. u. Betriebsauszahlungen (allg.)	3.898,45	3.700,00	23.811,61	20.041,94	-3.769,67
	Lehr- und Lernmittel	19.308,94	15.400,00	19.101,59	14.829,93	-4.271,66
	Kosten der Schulbücherei	917,28	1.200,00	1.200,00	230,35	-969,65
	Schulveranstaltungen	1.309,50	900,00	900,00	1.496,28	596,28
	Schulinterne Fahrtkosten	2.415,80	1.600,00	1.600,00	1.118,00	-482,00
	Kosten der EDV-Systembetreuung	1.815,51	3.000,00	3.000,00	2.456,42	-543,58
1400	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.238,39	14.300,00	16.300,00	9.954,45	-6.345,55
	Bürobedarf	3.833,86	4.200,00	6.200,00	1.148,06	-5.051,94
	Mieten, Leasingraten für Maschinen und Geräte	4.046,04	3.600,00	3.600,00	3.425,00	-175,00
	Bücher und Zeitschriften	797,72	1.000,00	1.000,00	786,11	-213,89
	Portokosten	463,02	800,00	800,00	1.308,59	508,59
	Telefongebühren	1.558,47	1.900,00	1.900,00	1.421,18	-478,82
	Internet	98,80	400,00	400,00	179,91	-220,09
	Inventarversicherung	2.268,10	2.000,00	2.000,00	1.573,99	-426,01
	Versicherung gegen Haftpfl., Vermögenssch., Unfall	172,38	400,00	400,00	111,61	-288,39
1700	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	116.745,47	141.000,00	167.133,13	144.385,82	-22.747,31
1800	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-109.231,37	-134.000,00	-140.021,52	-118.299,77	21.721,75
1901	Zuwendungen für Investitionstätigkeit				3.394,79	3.394,79
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen				3.394,79	3.394,79
2000	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
2100	Veräußerung von Sachvermögen					
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	sonstige Investitionstätigkeit					
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit				3.394,79	3.394,79
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	Baumaßnahmen					
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	27.868,37	9.571,65	26.244,33	16.177,77	-10.066,56
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	12.794,44	9.571,65	26.244,33	15.436,40	-10.807,93
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	13.073,93			741,37	741,37
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen					
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	27.868,37	9.571,65	26.244,33	16.177,77	-10.066,56
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.868,37	-9.571,65	-26.244,33	-12.782,98	13.461,35
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-137.099,74	-143.571,65	-166.265,85	-131.082,75	35.183,10
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)	-137.099,74	-143.571,65	-166.265,85	-131.082,75	35.183,10

Teilergebnisrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	8.009,90	8.000,00	9.148,00	9.251,20	103,20
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	8.009,90	8.000,00	9.148,00	9.251,20	103,20
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.740,07	1.600,00	1.600,00	3.860,38	2.260,38
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	4.397,77	1.600,00	1.600,00	3.810,58	2.210,58
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten	342,30			49,80	49,80
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
060	6. privatrechtliche Entgelte	11.198,00	9.000,00	9.000,00	10.392,50	1.392,50
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	11.198,00	9.000,00	9.000,00	10.392,50	1.392,50
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	23.947,97	18.600,00	19.748,00	23.504,08	3.756,08
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	60.679,82	63.400,00	63.400,00	65.246,56	1.846,56
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	47.731,92	49.600,00	49.600,00	50.906,51	1.306,51
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	3.158,70	3.300,00	3.300,00	3.367,70	67,70
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	9.615,64	10.300,00	10.300,00	10.801,68	501,68
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	173,56	200,00	200,00	170,67	-29,33
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.115,39	90.657,52	104.268,28	91.241,73	-13.026,55
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.607,32	9.100,00	13.009,71	7.158,88	-5.850,83
	Unterh. des bewegl. Verm. -Sportger./Feuerlöscher	3.433,00	4.100,00	5.103,14	4.907,40	-195,74
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	14.693,60	34.957,52	33.368,40	25.000,66	-8.367,74
	Besond. Verwalt. u. Betriebsaufw. (allgemein)	20.881,20	16.500,00	16.500,00	21.824,83	5.324,83
	Lehr- und Unterrichtsmaterial	14.645,08	15.500,00	25.787,03	23.720,53	-2.066,50
	Lehr- und Unterrichtsmaterial Ganztagsbetrieb	1.264,66	3.100,00	3.100,00	1.554,69	-1.545,31
	Kosten der Schulbücherei	838,34	1.000,00	1.000,00	481,87	-518,13
	Schulveranstaltungen	917,96	1.400,00	1.400,00	573,08	-826,92
	Schulinterne Fahrtkosten	769,05	2.000,00	2.000,00	684,80	-1.315,20
	Kosten der EDV-Systembetreuung	4.065,18	3.000,00	3.000,00	5.334,99	2.334,99
160	16. Abschreibungen	43.728,93	53.500,00	53.500,00	42.014,59	-11.485,41
	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	475,53	600,00	600,00	189,25	-410,75
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	18.354,82	31.000,00	31.000,00	21.399,44	-9.600,56
	Auflösung Sammelposten	24.898,58	21.900,00	21.900,00	20.425,90	-1.474,10
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.265,20	16.200,00	17.200,00	14.696,78	-2.503,22
	Bürobedarf	3.283,95	3.300,00	4.300,00	2.297,50	-2.002,50
	Mieten, Leasingraten für Maschinen und Geräte	5.138,27	6.200,00	6.200,00	6.063,96	-136,04
	Bücher und Zeitschriften	44,95	500,00	500,00	200,16	-299,84
	Portokosten	784,24	800,00	800,00	977,84	177,84
	Telefongebühren	2.701,07	2.600,00	2.600,00	2.714,84	114,84
	Internet	37,90	200,00	200,00	114,60	-85,40
	Inventarversicherung	2.080,83	2.300,00	2.300,00	2.147,68	-152,32

Teilergebnisrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Versicherung gegen Haftpfl.,Vermögenssch.,Unfall	193,99	300,00	300,00	180,20	-119,80
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	182.789,34	223.757,52	238.368,28	213.199,66	-25.168,62
210	21. = ordentliches Ergebnis	-158.841,37	-205.157,52	-218.620,28	-189.695,58	28.924,70
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-158.841,37	-205.157,52	-218.620,28	-189.695,58	28.924,70
260	26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus Internen Leistungsbeziehungen	529.344,88	15.000,00	15.000,00	1.783,25	-13.216,75
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	529.344,88	15.000,00	15.000,00	1.783,25	-13.216,75
280	28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	-529.344,88	-15.000,00	-15.000,00	-1.783,25	13.216,75
290	29. Erg. unter Berücks. d. Internen Leistungsbez.	-688.186,25	-220.157,52	-233.620,28	-191.478,83	42.141,45

Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	8.009,90	8.000,00	9.148,00	9.251,20	103,20
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	8.009,90	8.000,00	9.148,00	9.251,20	103,20
0300	sonstige Transfereinzahlungen					
0400	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	11.867,00	9.000,00	9.000,00	9.992,50	992,50
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)	11.867,00	9.000,00	9.000,00	9.992,50	992,50
0600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0700	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.876,90	17.000,00	18.148,00	19.243,70	1.095,70
1101	Auszahlungen für aktives Personal	60.679,82	63.400,00	63.400,00	65.246,56	1.846,56
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	47.731,92	49.600,00	49.600,00	50.906,51	1.306,51
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	3.158,70	3.300,00	3.300,00	3.367,70	67,70
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	9.615,64	10.300,00	10.300,00	10.801,68	501,68
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	173,56	200,00	200,00	170,67	-29,33
1200	Auszahlungen für Versorgung					
1300	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen	59.899,04	90.657,52	104.268,28	95.646,99	-8.621,29
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.607,32	9.100,00	13.009,71	7.158,88	-5.850,83
	Unterh. des bewegl. Verm. - Sportgeräte/Feuerlösch	3.433,00	4.100,00	5.103,14	4.907,40	-195,74
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	12.620,73	34.957,52	33.368,40	27.160,88	-6.207,52
	Besondere Verwalt. u. Betriebsauszahlungen (allg.)	20.443,58	16.500,00	16.500,00	22.180,42	5.680,42
	Lehr- und Lernmittel	14.249,01	18.600,00	28.887,03	27.008,49	-1.878,54
	Kosten der Schulbücherei	838,34	1.000,00	1.000,00	481,87	-518,13
	Schulveranstaltungen	917,96	1.400,00	1.400,00	573,08	-826,92
	Schulinterne Fahrtkosten	769,05	2.000,00	2.000,00	684,80	-1.315,20
	Kosten der EDV-Systembetreuung	4.020,05	3.000,00	3.000,00	5.491,17	2.491,17
1400	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.527,22	16.200,00	17.200,00	14.270,93	-2.929,07
	Bürobedarf	3.283,95	3.300,00	4.300,00	1.900,80	-2.399,20
	Mieten, Leasingraten für Maschinen und Geräte	5.138,27	6.200,00	6.200,00	6.063,96	-136,04
	Bücher und Zeitschriften	44,95	500,00	500,00	200,16	-299,84
	Portokosten	784,24	800,00	800,00	977,84	177,84
	Telefongebühren	2.700,56	2.600,00	2.600,00	2.685,69	85,69
	Internet	37,90	200,00	200,00	114,60	-85,40
	Inventarversicherung	2.343,35	2.300,00	2.300,00	2.147,68	-152,32
	Versicherung gegen Haftpfl., Vermögenssch., Unfall	194,00	300,00	300,00	180,20	-119,80
1700	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	135.106,08	170.257,52	184.868,28	175.164,48	-9.703,80
1800	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-115.229,18	-153.257,52	-166.720,28	-155.920,78	10.799,50
1901	Zuwendungen für Investitionstätigkeit			3.623,42	3.623,42	
	Investitionszuweisungen vom Land			3.623,42	3.623,42	
2000	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	Veräußerung von Sachvermögen					

Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	sonstige Investitionstätigkeit					
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit			3.623,42	3.623,42	
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	Baumaßnahmen					
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	82.886,54	238.307,01	272.010,65	30.942,34	-241.068,31
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	57.534,44	238.307,01	272.010,65	28.964,44	-243.046,21
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	25.352,10			1.977,90	1.977,90
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen					
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	82.886,54	238.307,01	272.010,65	30.942,34	-241.068,31
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-82.886,54	-238.307,01	-268.387,23	-27.318,92	241.068,31
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-198.115,72	-391.564,53	-435.107,51	-183.239,70	251.867,81
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 Zelle 33 und 36)	-198.115,72	-391.564,53	-435.107,51	-183.239,70	251.867,81

Teilergebnisrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.362,00	1.300,00	1.300,00	1.656,78	356,78
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.362,00	1.300,00	1.300,00	1.656,78	356,78
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	293,95			57,94	57,94
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	293,95			57,94	57,94
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
060	6. privatrechtliche Entgelte					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.750,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00	
	Erstattungen von anderen Gemeinden und Landkreisen	23.750,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00	
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	25.405,95	22.200,00	22.200,00	22.614,72	414,72
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	10.381,28	10.800,00	10.800,00	10.880,99	80,99
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	8.191,95	8.500,00	8.500,00	8.550,60	50,60
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	586,98	600,00	600,00	607,25	7,25
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	1.569,29	1.600,00	1.600,00	1.689,82	89,82
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	33,06	100,00	100,00	33,32	-66,68
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.799,40	7.600,00	7.600,00	5.753,33	-1.846,67
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	584,59	500,00	500,00	23,80	-476,20
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	82,39	3.000,00	3.000,00	1.488,27	-1.511,73
	Besond. Verwalt. u. Betriebsaufw. (allgemein)	134,61	200,00	200,00	175,07	-24,93
	Lehr- und Unterrichtsmaterial	2.655,25	2.600,00	2.600,00	3.503,12	903,12
	Kosten der Schulbücherei	135,89	300,00	300,00	323,40	23,40
	Schulveranstaltungen	26,67	300,00	300,00	26,67	-273,33
	Schulinterne Fahrtkosten	180,00	200,00	200,00	213,00	13,00
	Kosten der EDV-Systembetreuung		500,00	500,00		-500,00
160	16. Abschreibungen	4.112,06	3.000,00	3.000,00	2.858,71	-141,29
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	115,89	1.200,00	1.200,00	115,90	-1.084,10
	Auflösung Sammelposten	3.996,17	1.800,00	1.800,00	2.742,81	942,81
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	169.941,07	166.700,00	158.661,71	159.508,38	846,67
	Bürobedarf	506,32	400,00	400,00	590,65	190,65
	Mieten, Leasingraten für Maschinen und Geräte	1.159,08	1.200,00	1.200,00	1.159,08	-40,92
	Bücher und Zeitschriften	54,60	100,00	100,00	97,34	-2,66
	Portokosten	63,63	100,00	100,00	28,27	-71,73
	Telefongebühren	458,10	500,00	500,00	449,64	-50,36
	Inventarversicherung	254,85	300,00	300,00	263,06	-36,94
	Versicherung gegen Haftpfl.,Vermögenssch.,Unfall	32,99	100,00	100,00	26,34	-73,66
	Erstattungen an andere Gemeinden und Landkreise	167.411,50	164.000,00	155.961,71	156.894,00	932,29
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	188.233,81	188.100,00	180.061,71	179.001,41	-1.060,30
210	21. = ordentliches Ergebnis	-162.827,86	-165.900,00	-157.861,71	-156.386,69	1.475,02

Teilergebnisrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-162.827,86	-165.900,00	-157.861,71	-156.386,69	1.475,02
260	26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus Internen Leistungsbeziehungen	113.144,65	5.000,00	5.000,00		-5.000,00
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	113.144,65	5.000,00	5.000,00		-5.000,00
280	28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	-113.144,65	-5.000,00	-5.000,00		5.000,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. Internen Leistungsbez.	-275.972,51	-170.900,00	-162.861,71	-156.386,69	6.475,02

Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.362,00	1.300,00	1.300,00	1.656,78	356,78
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.362,00	1.300,00	1.300,00	1.656,78	356,78
0300	sonstige Transfereinzahlungen					
0400	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
0600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	23.750,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00	
	Erstattungen von anderen Gemeinden und Landkreisen	23.750,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00	
0700	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.112,00	22.200,00	22.200,00	22.556,78	356,78
1101	Auszahlungen für aktives Personal	10.381,28	10.800,00	10.800,00	10.880,99	80,99
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	8.191,95	8.500,00	8.500,00	8.550,60	50,60
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	586,98	600,00	600,00	607,25	7,25
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	1.569,29	1.600,00	1.600,00	1.689,82	89,82
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	33,06	100,00	100,00	33,32	-66,68
1200	Auszahlungen für Versorgung					
1300	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen	3.785,06	7.600,00	7.600,00	5.259,11	-2.340,89
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	584,59	500,00	500,00	23,80	-476,20
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	82,39	3.000,00	3.000,00	918,00	-2.082,00
	Besondere Verwalt. u. Betriebsauszahlungen (allg.)	134,61	200,00	200,00	175,07	-24,93
	Lehr- und Lernmittel	2.640,91	2.600,00	2.600,00	3.579,17	979,17
	Kosten der Schulbücherei	135,89	300,00	300,00	323,40	23,40
	Schulveranstaltungen	26,67	300,00	300,00	26,67	-273,33
	Schulinterne Fahrtkosten	180,00	200,00	200,00	213,00	13,00
	Kosten der EDV-Systembetreuung		500,00	500,00		-500,00
1400	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	169.995,31	166.700,00	158.661,71	159.399,62	737,91
	Bürobedarf	506,32	400,00	400,00	480,57	80,57
	Mieten, Leasingraten für Maschinen und Geräte	1.159,08	1.200,00	1.200,00	1.159,08	-40,92
	Bücher und Zeitschriften	54,60	100,00	100,00	97,34	-2,66
	Portokosten	63,63	100,00	100,00	28,27	-71,73
	Telefongebühren	457,76	500,00	500,00	450,96	-49,04
	Inventarversicherung	309,44	300,00	300,00	263,06	-36,94
	Versicherung gegen Haftpfl., Vermögenssch., Unfall	32,98	100,00	100,00	26,34	-73,66
	Erstattungen an andere Gemeinden und Landkreise	167.411,50	164.000,00	155.961,71	156.894,00	932,29
1700	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	184.161,65	185.100,00	177.061,71	175.539,72	-1.521,99
1800	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-159.049,65	-162.900,00	-154.861,71	-152.982,94	1.878,77
1901	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	Veräußerung von Sachvermögen					
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	Baumaßnahmen					
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.459,14				
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	2.459,14				
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen					
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	2.459,14				
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.459,14				
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-161.508,79	-162.900,00	-154.861,71	-152.982,94	1.878,77
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)	-161.508,79	-162.900,00	-154.861,71	-152.982,94	1.878,77

Teilhaushalt

141 – Bauverwaltung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit		19.800,00	19.800,00		-19.800,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	46.686,95	25.800,00	25.800,00	46.148,26	20.348,26
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	3.371,90	3.000,00	3.000,00	3.170,00	170,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	18.319,05	15.800,00	16.233,84	21.225,64	4.991,80
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.257,41	35.000,00	35.000,00	1.109,76	-33.890,24
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.629,64	5.000,00	5.000,00	9.629,64	4.629,64
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	83.264,95	104.400,00	104.833,84	81.283,30	-23.550,54
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	106.138,26	117.800,00	117.800,00	146.171,13	28.371,13
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.363,87	160.900,00	160.900,00	89.840,68	-71.059,32
160	16. Abschreibungen	12.331,27	7.200,00	7.200,00	11.435,36	4.235,36
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.560,13	6.800,00	6.800,00	5.072,60	-1.727,40
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	256.393,53	292.700,00	292.700,00	252.519,77	-40.180,23
210	21. = ordentliches Ergebnis	-173.128,58	-188.300,00	-187.866,16	-171.236,47	16.629,69
220	22. außerordentliche Erträge	14.456,79	30.000,00	30.000,00	133.469,22	103.469,22
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis	14.456,79	30.000,00	30.000,00	133.469,22	103.469,22
250	25. Jahresergebnis	-158.671,79	-158.300,00	-157.866,16	-37.767,25	120.098,91
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.334,37	11.000,00	11.000,00	1.063,80	-9.936,20
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-25.334,37	-11.000,00	-11.000,00	-1.063,80	9.936,20
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-184.006,16	-169.300,00	-168.866,16	-38.831,05	130.035,11

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)		19.800,00	19.800,00		-19.800,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	3.306,20	3.000,00	3.000,00	3.282,60	282,60
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	17.744,55	15.800,00	16.233,84	21.267,88	5.034,04
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	8.188,02	35.000,00	35.000,00	4.040,37	-30.959,63
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.629,64	5.000,00	5.000,00	9.629,64	4.629,64
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.868,41	78.600,00	79.033,84	38.220,49	-40.813,35
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	106.396,10	117.800,00	117.800,00	146.148,71	28.348,71
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	109.359,94	160.900,00	160.900,00	112.903,40	-47.996,60
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.628,97	6.800,00	6.800,00	5.088,55	-1.711,45
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	221.385,01	285.500,00	285.500,00	264.140,66	-21.359,34
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-182.516,60	-206.900,00	-206.466,16	-225.920,17	-19.454,01
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	213.920,00	261.300,00	261.300,00	154.505,23	-106.794,77
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	37.138,13	200.000,00	200.000,00	149.375,78	-50.624,22
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	251.058,13	461.300,00	461.300,00	303.881,01	-157.418,99
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.665,00	32.000,00	192.000,00	184.183,45	-7.816,55
2600	26. Baumaßnahmen	45.373,51	944.000,00	1.065.726,49	28.294,03	-1.037.432,46
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	65.038,51	976.000,00	1.257.726,49	212.477,48	-1.045.249,01
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	186.019,62	-514.700,00	-796.426,49	91.403,53	887.830,02
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	3.503,02	-721.600,00	-1.002.892,65	-134.516,64	868.376,01
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	3.503,02	-721.600,00	-1.002.892,65	-134.516,64	868.376,01

Investitionen Fachdienst 141 Bauverwaltung

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV16.0082 Erwerb von Wohnbauflächen Godensholt	-3.266,14	0,00	0,00	0,00	-56.008,76	56.008,76
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	3.266,14	0,00	0,00	0,00	57.296,26	-57.296,26
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	1.287,50	-1.287,50
INV17.0067 Erwerb von Wohnbauflächen in Tange	0,00	-170.000,00	-10.000,00	20.000,00	136.571,19	-146.571,19
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	30.000,00	190.000,00	20.000,00	136.250,45	53.749,55
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	320,74	-320,74
INV17.0090 Flurbereinigung Godensholt	0,00	0,00	0,00	0,00	4.772,50	-4.772,50
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.632,50	-3.632,50
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	4.772,50	-4.772,50
INV19.0004 Dorferneuerung Augustfehn	0,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	150.500,00	150.500,00	0,00	0,00	150.500,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	163.000,00	163.000,00	0,00	0,00	163.000,00
INV19.0014 Erwerb von Wohnbaugrundstücken	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-8.436,00	10.436,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	8.436,00	-8.436,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
INV19.0015 Infrastrukturzuschläge 2019	0,00	-29.800,00	-29.800,00	0,00	-62.760,00	32.960,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	29.800,00	29.800,00	0,00	62.760,00	-32.960,00
INV19.0016 Neubau ÖPNV-Anlage auf dem Dockgelände	38.273,51	0,00	121.726,49	0,00	0,00	121.726,49
2600 26. Baumaßnahmen	38.273,51	0,00	121.726,49	0,00	0,00	121.726,49
INV19.0019 Querungshilfe in der Hauptstraße in Apen	7.100,00	590.000,00	590.000,00	0,00	27.791,51	562.208,49
2600 26. Baumaßnahmen	7.100,00	590.000,00	590.000,00	0,00	27.791,51	562.208,49
INV19.0032 Dorfregion Apen - Lieblingsorte	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	-91.745,23	121.745,23
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	81.000,00	81.000,00	0,00	91.745,23	-10.745,23
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00	111.000,00
INV19.0037 Umlegung Bushaltestelle Am Kanal Afehn II	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	90,89	39.909,11
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	90,89	39.909,11
INV19.0055 Neubau Bushaltestelle Friedensbrücke Augustfehn I	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	90,89	39.909,11
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	90,89	39.909,11
Gesamtsumme	-194.041,68	514.700,00	796.426,49	20.000,00	-49.633,01	846.059,50

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	1.667,24			1.040,00	1.040,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	681.714,05	577.000,00	577.000,00	659.705,38	82.705,38
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	39.722,10	29.800,00	35.188,36	46.178,29	10.989,93
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.566,60	12.100,00	12.380,89	13.409,69	1.028,80
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	739.769,99	618.900,00	624.569,25	720.433,36	95.864,11
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	71.176,25	120.200,00	120.200,00	85.684,47	-34.515,53
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	389.947,34	430.100,00	493.705,04	398.283,40	-95.421,64
160	16. Abschreibungen	870.945,25	859.300,00	859.300,00	875.287,61	15.987,61
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.502,45	24.000,00	24.000,00	7.138,98	-16.861,02
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.335.571,29	1.433.600,00	1.497.205,04	1.366.394,46	-130.810,58
210	21. = ordentliches Ergebnis	-595.801,30	-814.700,00	-872.635,79	-645.961,10	226.674,69
220	22. außerordentliche Erträge	2.204,92	9.000,00	12.334,80	326.231,38	313.896,58
230	23. außerordentliche Aufwendungen	28.675,27			391.971,83	391.971,83
240	24. außerordentliches Ergebnis	-26.470,35	9.000,00	12.334,80	-65.740,45	-78.075,25
250	25. Jahresergebnis	-622.271,65	-805.700,00	-860.300,99	-711.701,55	148.599,44
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	401.429,39	628.400,00	628.400,00	458.299,36	-170.100,64
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-401.429,39	-628.400,00	-628.400,00	-458.299,36	170.100,64
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-1.023.701,04	-1.434.100,00	-1.488.700,99	-1.170.000,91	318.700,08

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.667,24			1.040,00	1.040,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	100,00			100,00	100,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	39.410,07	29.800,00	35.188,36	48.738,03	13.549,67
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	16.262,68	12.100,00	12.380,89	23.181,34	10.800,45
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	57.439,99	41.900,00	47.569,25	73.059,37	25.490,12
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	71.424,40	120.200,00	120.200,00	85.614,21	-34.585,79
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	378.699,79	430.100,00	493.705,04	365.879,70	-127.825,34
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.502,45	24.000,00	24.000,00	7.142,77	-16.857,23
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	453.626,64	574.300,00	637.905,04	458.636,68	-179.268,36
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-396.186,65	-532.400,00	-590.335,79	-385.577,31	204.758,48
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	290.913,22			121.311,53	121.311,53
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	13.763,56			7.278,83	7.278,83
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	8.896,21	18.500,00	22.000,00	264.338,15	242.338,15
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit	10.000,00				
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	323.572,99	18.500,00	22.000,00	392.928,51	370.928,51
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.626,72	4.000,00	143.371,91	335.298,00	191.926,09
2600	26. Baumaßnahmen	832.731,95	731.500,00	1.623.236,91	443.748,18	-1.179.488,73
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.030,39	35.000,00	53.204,51	53.204,51	
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen			14.863,97	14.863,97	
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	850.389,06	770.500,00	1.834.677,30	847.114,66	-987.562,64
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-526.816,07	-752.000,00	-1.812.677,30	-454.186,15	1.358.491,15
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-923.002,72	-1.284.400,00	-2.403.013,09	-839.763,46	1.563.249,63
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-923.002,72	-1.284.400,00	-2.403.013,09	-839.763,46	1.563.249,63

Investitionen Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV_DUMMY	-18.231,05	0,00	0,00	0,00	203.610,00	-203.610,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	203.610,00	-203.610,00
INV13.0060 Neubau Straße Baugebiet Osterende	13.288,09	0,00	49.278,62	0,00	2.332,54	46.946,08
2600 26. Baumaßnahmen	13.288,09	0,00	49.278,62	0,00	2.332,54	46.946,08
INV14.0077 Straßenbau Baugebiet Tellberg-West	-75,00	0,00	130.464,42	0,00	121.596,37	8.868,05
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	130.464,42	0,00	121.596,37	8.868,05
INV15.0032 Regenwasseranschlüsse 2015	0,00	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
INV15.0043 Regenwasserkanal Baugebiet Tellberg-West	0,00	0,00	0,00	0,00	-903,65	903,65
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-903,65	903,65
INV15.0070 Weitere Erschließung Gew.gebiet A'fehn II	197.776,59	0,00	60.347,58	0,00	0,00	60.347,58
2600 26. Baumaßnahmen	226.500,00	0,00	60.347,58	0,00	0,00	60.347,58
INV16.0041 Ausbau Nebenanlagen Westerende	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
INV16.0076 Oberflächenentwässerung Augustfehn	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
INV16.0077 Oberflächenentwässerung Apen	0,00	0,00	30.291,79	0,00	0,00	30.291,79
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	30.291,79	0,00	0,00	30.291,79
INV16.0083 Straßenbau Baugebiet Godensholt	27.729,36	0,00	32.270,64	0,00	-65.425,17	97.695,81
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	65.425,17	-65.425,17
2600 26. Baumaßnahmen	27.729,36	0,00	32.270,64	0,00	0,00	32.270,64
INV16.0084 Regenwasserkanal Baugebiet Godensholt	27.400,00	0,00	44.371,91	0,00	-30.448,96	74.820,87
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	30.448,96	-30.448,96
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	44.371,91	0,00	0,00	44.371,91
INV16.0085 Straßenbeleuchtung Baugebiet Godensholt	0,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00
INV16.0101 Oberflächenentwässerung An den Eichen	0,00	0,00	102.200,66	0,00	0,00	102.200,66
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	102.200,66	0,00	0,00	102.200,66
INV17.0065 Ankauf Grabenfläche Godensholt	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.429,30	3.429,30
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.429,30	-3.429,30
INV17.0068 Straßenbau Baugebiet Tange	0,00	102.000,00	177.000,00	0,00	40.274,70	136.725,30
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	45.000,00	0,00	37.048,73	7.951,27
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	102.000,00	132.000,00	0,00	3.225,97	128.774,03
INV17.0070 Regenwasserkanal Kleefeld-Verlängerung	-8.594,98	0,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00
INV17.0071 Entwässerung Baugebiet Tange	0,00	83.000,00	103.000,00	0,00	0,00	103.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	83.000,00	103.000,00	0,00	0,00	103.000,00
INV17.0091 Flurbereinigung Godensholt	0,00	0,00	0,00	0,00	372,50	-372,50
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	20,00	0,00	0,00	0,00	358,00	-358,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	372,50	-372,50
INV17.0092 Flurbereinigung Godensholt	0,00	0,00	0,00	0,00	7.097,50	-7.097,50
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	3.147,96	0,00	0,00	0,00	56.360,62	-56.360,62
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	7.097,50	-7.097,50
INV17.0093 Flurbereinigung Godensholt	0,00	0,00	0,00	0,00	32.682,50	-32.682,50
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	66,36	0,00	0,00	0,00	1.188,15	-1.188,15
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	32.682,50	-32.682,50
INV17.0094 Flurbereinigung Godensholt	0,00	0,00	0,00	0,00	15.152,50	-15.152,50
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	2.342,12	0,00	0,00	0,00	41.932,66	-41.932,66
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	15.152,50	-15.152,50
INV17.0095 Flurbereinigung Godensholt	0,00	0,00	0,00	0,00	35.612,50	-35.612,50
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	20.673,58	0,00	0,00	0,00	370.135,26	-370.135,26
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	35.612,50	-35.612,50
INV18.0027 Straßenbeleuchtung	3.013,15	0,00	1.953,84	0,00	1.953,84	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	3.013,15	0,00	1.953,84	0,00	1.953,84	0,00
INV18.0029 Regenwasseranschlüsse 2018	1.030,25	0,00	1.969,75	0,00	926,28	1.043,47
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	926,28	-926,28

Investitionen Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
2600 26. Baumaßnahmen	1.030,25	0,00	1.969,75	0,00	0,00	1.969,75
INV18.0036 Spielgeräte 2018	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
INV18.0038 Endausbau 3. und 4. BA und Zufahrt Am A'fehn-Kanal	445.507,10	46.000,00	180.492,90	0,00	75.450,15	105.042,75
2600 26. Baumaßnahmen	445.507,10	46.000,00	180.492,90	0,00	75.450,15	105.042,75
INV18.0066 Straßenbauprogramm 2018	1.708,27	0,00	148.291,73	0,00	57.308,28	90.983,45
2600 26. Baumaßnahmen	1.708,27	0,00	148.291,73	0,00	57.308,28	90.983,45
INV18.0081 Ausbau Schulstraße	5.413,38	0,00	49.586,62	0,00	35.119,96	14.466,66
2600 26. Baumaßnahmen	5.413,38	0,00	49.586,62	0,00	35.119,96	14.466,66
INV18.0101 Inv-zuschuss Verlegung Verbandsgewässer 1.04	0,00	0,00	14.863,97	0,00	14.863,97	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	14.863,97	0,00	14.863,97	0,00
INV19.0001 Ankauf Gewerbegrundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.860,65	25.860,65
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	22.011,12	-22.011,12
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.849,53	-3.849,53
INV19.0007 Spielgeräte 2019	0,00	30.000,00	38.107,44	0,00	38.107,44	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	30.000,00	38.107,44	0,00	38.107,44	0,00
INV19.0009 Erwerb von Straßengrundstücken 2019	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
INV19.0011 Straßenbeleuchtung 2019	0,00	5.000,00	10.388,36	0,00	4.937,95	5.450,41
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	10.388,36	0,00	7.437,95	2.950,41
INV19.0012 Regenwasseranschlüsse 2019	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	1.869,21	1.130,79
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	926,28	-926,28
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	2.795,49	204,51
INV19.0035 Neubau Lind-Brücke	0,00	381.500,00	381.500,00	0,00	30.811,67	350.688,33
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	381.500,00	381.500,00	0,00	30.811,67	350.688,33
INV19.0036 Erweiterung Straßenbeleucht. Wohnpark Afehn-Kanal	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	9.415,10	4.584,90
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	9.415,10	4.584,90
INV19.0042 Zähleranschlussstelle auf dem Parkplatz Rathaus	0,00	5.000,00	5.097,07	0,00	5.097,07	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000,00	5.097,07	0,00	5.097,07	0,00
INV19.0043 Veräußerung Spielplatz Emsstraße	0,00	-18.500,00	-18.500,00	0,00	-5.855,34	-12.644,66
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	18.500,00	18.500,00	0,00	5.855,34	12.644,66
INV19.0044 Tanger Hauptstraße (PAK-Entsorgung FB Tange)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Gesamtsumme	545.112,28	752.000,00	1.816.177,30	0,00	712.668,96	1.103.508,34

Teilergebnisrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	587.037,35	532.100,00	532.100,00	568.747,60	36.647,60
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	523.529,20	532.100,00	532.100,00	509.265,86	-22.834,14
	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u.ähnl.Entg.	63.508,15			59.481,74	59.481,74
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)	100,00			100,00	100,00
	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100,00			100,00	100,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	9.835,43	9.700,00	9.700,00	9.720,00	20,00
	Mieten und Pachten	9.720,00	9.700,00	9.700,00	9.720,00	20,00
	Erträge aus der Abwicklung von Schadensfällen	115,43				
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500,00				
	Erstattungen von privaten Unternehmen	3.500,00				
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	600.472,78	541.800,00	541.800,00	578.567,60	36.767,60
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	39.767,42	65.000,00	65.000,00	46.419,91	-18.580,09
	Dienstaufw. Beamte	13.963,70	15.200,00	15.200,00	8.425,38	-6.774,62
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	15.110,10	33.800,00	33.800,00	24.198,70	-9.601,30
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	5.690,20	6.000,00	6.000,00	6.265,59	265,59
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	1.055,11	2.300,00	2.300,00	1.641,15	-658,85
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	2.947,31	6.600,00	6.600,00	4.870,88	-1.729,12
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	1.001,00	1.100,00	1.100,00	1.018,21	-81,79
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172.399,81	169.000,00	223.046,81	159.454,76	-63.592,05
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.610,84			2.440,87	2.440,87
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	143.252,25	145.200,00	199.246,81	126.303,04	-72.943,77
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.686,31	1.000,00	1.000,00	1.474,37	474,37
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	10.824,09	9.500,00	9.500,00	16.586,49	7.086,49
	Grundabgaben, Entgelte	12.531,90	12.000,00	12.000,00	12.304,91	304,91
	Wasserkosten	85,31	200,00	200,00	82,04	-117,96
	Stromkosten	409,11	600,00	600,00	273,16	-326,84
	Stromkosten für Betriebszwecke		500,00	500,00	-10,12	-510,12
160	16. Abschreibungen	724.286,57	749.800,00	749.800,00	717.897,90	-31.902,10
	Abschreibungen auf Gebäude	16.174,15			16.174,14	16.174,14
	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	704.894,17	747.100,00	747.100,00	698.574,55	-48.525,45
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	12,09	2.100,00	2.100,00	101,62	-1.998,38
	Auflösung Sammelposten	828,69	600,00	600,00	670,12	70,12
	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	2.377,47			2.377,47	2.377,47
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen		7.000,00	7.000,00	1.699,32	-5.300,68
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten		7.000,00	7.000,00	1.699,32	-5.300,68
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	936.453,80	990.800,00	1.044.846,81	925.471,89	-119.374,92

Teilergebnisrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
210	21. = ordentliches Ergebnis	-335.981,02	-449.000,00	-503.046,81	-346.904,29	156.142,52
220	22. außerordentliche Erträge				238.438,84	238.438,84
	Außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sopo				238.438,84	238.438,84
230	23. außerordentliche Aufwendungen	14.543,59			313.091,84	313.091,84
	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	1,00			4,00	4,00
	Aufw. aus der Veräußerung v. Grundst. u. Gebäuden	14.542,59			313.087,84	313.087,84
240	24. außerordentliches Ergebnis	-14.543,59			-74.653,00	-74.653,00
250	25. Jahresergebnis	-350.524,61	-449.000,00	-503.046,81	-421.557,29	81.489,52
260	26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	251.361,07	484.400,00	484.400,00	270.230,93	-214.169,07
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	251.361,07	484.400,00	484.400,00	270.230,93	-214.169,07
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-251.361,07	-484.400,00	-484.400,00	-270.230,93	214.169,07
290	29. Erg. unter Berücks. d. Internen Leistungsbez.	-601.885,68	-933.400,00	-987.446,81	-691.788,22	295.658,59

Teilfinanzrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0300	sonstige Transfereinzahlungen					
0400	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	100,00			100,00	100,00
	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100,00			100,00	100,00
0500	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	10.466,13	9.700,00	9.700,00	9.904,40	204,40
	Mieten und Pachten	9.720,00	9.700,00	9.700,00	9.720,00	20,00
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (allgem.)				184,40	184,40
	Einzahl. aus der Abwickl. von Schadensfällen	746,13				
0600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.500,00			10.000,00	10.000,00
	Erstattungen von privaten Unternehmen	3.500,00			10.000,00	10.000,00
0700	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.066,13	9.700,00	9.700,00	20.004,40	10.304,40
1101	Auszahlungen für aktives Personal	39.912,01	65.000,00	65.000,00	46.391,41	-18.608,59
	Dienstbezüge Beamte	13.963,70	15.200,00	15.200,00	8.425,38	-6.774,62
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	15.110,10	33.800,00	33.800,00	24.198,70	-9.601,30
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	5.718,57	6.000,00	6.000,00	6.428,83	428,83
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	1.055,11	2.300,00	2.300,00	1.641,15	-658,85
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	2.947,31	6.600,00	6.600,00	4.870,88	-1.729,12
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	1.117,22	1.100,00	1.100,00	826,47	-273,53
1200	Auszahlungen für Versorgung					
1300	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen	170.854,81	169.000,00	223.046,81	141.072,27	-81.974,54
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.610,84			2.440,87	2.440,87
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	140.980,63	145.200,00	199.246,81	107.859,31	-91.387,50
	Unterh. des sonstigen unbewegl. Verm. - Schadensf.	630,70				
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.686,31	1.000,00	1.000,00	1.474,37	474,37
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	10.800,88	9.500,00	9.500,00	16.609,70	7.109,70
	Grundabgaben, Entgelte	12.531,90	12.000,00	12.000,00	12.304,91	304,91
	Wasserkosten	86,31	200,00	200,00	81,04	-118,96
	Stromkosten	527,24	600,00	600,00	302,07	-297,93
	Stromkosten für Betriebszwecke		500,00	500,00		-500,00
1400	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		7.000,00	7.000,00	1.699,32	-5.300,68
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten		7.000,00	7.000,00	1.699,32	-5.300,68
1700	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	210.766,82	241.000,00	295.046,81	189.163,00	-105.883,81
1800	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-196.700,69	-231.300,00	-285.346,81	-169.158,60	116.188,21
1901	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	264.556,69			79.309,48	79.309,48
	Investitionszuweisungen vom Land	189.872,45				
	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	23.759,46			13.375,78	13.375,78
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	50.924,78			65.933,70	65.933,70
2000	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	2.213,58				
	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.213,58				

Teilfinanzrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
2100	Veräußerung von Sachvermögen	2.364,08			129.278,24	129.278,24
	Einz. a. d. Veräuß. v. G.u.Geb. u.an.unb.VermGG	2.364,08			129.278,24	129.278,24
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	sonstige Investitionstätigkeit					
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	269.134,35			208.587,72	208.587,72
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.626,72	1.000,00	46.000,00	231.676,23	185.676,23
	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	13.626,72	1.000,00	46.000,00	231.676,23	185.676,23
2600	Baumaßnahmen	774.585,45	629.500,00	1.264.232,51	425.844,94	-838.387,57
	Tiefbaumaßnahmen	774.585,45	629.500,00	1.264.232,51	425.844,94	-838.387,57
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.353,96	5.000,00	5.097,07	5.097,07	
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	362,69	5.000,00	5.097,07	5.097,07	
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	991,27				
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen					
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	789.566,13	635.500,00	1.315.329,58	662.618,24	-652.711,34
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-520.431,78	-635.500,00	-1.315.329,58	-454.030,52	861.299,06
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-717.132,47	-866.800,00	-1.600.676,39	-623.189,12	977.487,27
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 Zelle 33 und 36)	-717.132,47	-866.800,00	-1.600.676,39	-623.189,12	977.487,27

Teilergebnisrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	10.213,72	7.200,00	7.200,00	10.098,46	2.898,46
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	7.278,07	7.200,00	7.200,00	7.240,88	40,88
	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u.ähnl.Entg.	2.935,65			2.857,58	2.857,58
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
060	6. privatrechtliche Entgelte	6.231,19	3.000,00	8.388,36	12.579,92	4.191,56
	Erträge aus der Abwicklung von Schadensfällen	6.231,19	3.000,00	8.388,36	12.579,92	4.191,56
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	16.444,91	10.200,00	15.588,36	22.678,38	7.090,02
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen					
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.674,78	100.200,00	100.200,00	99.023,47	-1.176,53
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	28.762,43	30.200,00	30.200,00	40.227,79	10.027,79
	Unterh. des sonst. unbewegl. Verm. - Schadensfälle	12.286,20	10.000,00	10.000,00	8.775,41	-1.224,59
	Stromkosten für Betriebszwecke	50.626,15	60.000,00	60.000,00	50.020,27	-9.979,73
160	16. Abschreibungen	29.823,50	16.000,00	16.000,00	34.354,62	18.354,62
	Abschreibungen auf Gebäude	8.319,23			8.319,22	8.319,22
	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	21.504,27	16.000,00	16.000,00	22.296,27	6.296,27
	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen				3.739,13	3.739,13
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	121.498,28	116.200,00	116.200,00	133.378,09	17.178,09
210	21. = ordentliches Ergebnis	-105.053,37	-106.000,00	-100.611,64	-110.699,71	-10.088,07
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-105.053,37	-106.000,00	-100.611,64	-110.699,71	-10.088,07
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.351,84	13.000,00	13.000,00	35,54	-12.964,46
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.351,84	13.000,00	13.000,00	35,54	-12.964,46
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.351,84	-13.000,00	-13.000,00	-35,54	12.964,46
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-106.405,21	-119.000,00	-113.611,64	-110.735,25	2.876,39

Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0300	sonstige Transfereinzahlungen					
0400	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	6.231,19	3.000,00	8.388,36	11.302,14	2.913,78
	Einzahl. aus der Abwickl. von Schadensfällen	6.231,19	3.000,00	8.388,36	11.302,14	2.913,78
0600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0700	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.231,19	3.000,00	8.388,36	11.302,14	2.913,78
1101	Auszahlungen für aktives Personal					
1200	Auszahlungen für Versorgung					
1300	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen	86.502,36	100.200,00	100.200,00	92.902,66	-7.297,34
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	29.097,20	30.200,00	30.200,00	33.596,82	3.396,82
	Unterh. des sonstigen unbewegl. Verm. - Schadensf.	12.286,20	10.000,00	10.000,00	6.503,49	-3.496,51
	Stromkosten für Betriebszwecke	45.118,96	60.000,00	60.000,00	52.802,35	-7.197,65
1400	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
1700	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	86.502,36	100.200,00	100.200,00	92.902,66	-7.297,34
1800	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-80.271,17	-97.200,00	-91.811,64	-81.600,52	10.211,12
1901	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.314,39			3.239,96	3.239,96
	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	1.314,39			739,96	739,96
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen				2.500,00	2.500,00
2000	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	13,79				
	Beiträge und ähnliche Entgelte	13,79				
2100	Veräußerung von Sachvermögen					
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	sonstige Investitionstätigkeit					
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.328,18			3.239,96	3.239,96
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	Baumaßnahmen	18.013,15	19.000,00	30.542,20	18.806,89	-11.735,31
	Sonstige Baumaßnahmen	18.013,15	19.000,00	30.542,20	18.806,89	-11.735,31
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen					
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	18.013,15	19.000,00	30.542,20	18.806,89	-11.735,31
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.684,97	-19.000,00	-30.542,20	-15.566,93	14.975,27
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-96.956,14	-116.200,00	-122.353,84	-97.167,45	25.186,39
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. Inneren Darl.					

Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. Inn. Darl.					
3600	Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	Finanzmittelveränderung (Summe Zelle 33 und 36)	-96.956,14	-116.200,00	-122.353,84	-97.167,45	25.186,39

Teilhaushalt

143 – Gebäudedienst

Wesentliche Produkte:

11.1.50 – Gemeindeeigene Gebäude - Gebäudekosten

Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit				801,63	801,63
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	106.578,92	109.800,00	109.800,00	108.970,04	-829,96
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte	18.122,69	4.400,00	8.055,68	5.332,97	-2.722,71
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202,22			194,80	194,80
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	124.903,83	114.200,00	117.855,68	115.299,44	-2.556,24
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	617.295,07	726.000,00	726.000,00	688.135,35	-37.864,65
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	567.945,68	849.000,00	1.135.311,46	768.686,99	-366.624,47
160	16. Abschreibungen	333.453,63	421.400,00	421.400,00	397.521,59	-23.878,41
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.778,05	2.700,00	761,51	1.108,53	347,02
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.520.472,43	1.999.100,00	2.283.472,97	1.855.452,46	-428.020,51
210	21. = ordentliches Ergebnis	-1.395.568,60	-1.884.900,00	-2.165.617,29	-1.740.153,02	425.464,27
220	22. außerordentliche Erträge	404,72			36.485,93	36.485,93
230	23. außerordentliche Aufwendungen	7.496,99				
240	24. außerordentliches Ergebnis	-7.092,27			36.485,93	36.485,93
250	25. Jahresergebnis	-1.402.660,87	-1.884.900,00	-2.165.617,29	-1.703.667,09	461.950,20
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.874.916,02			566.368,34	566.368,34
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	692.105,10	186.000,00	186.000,00	731.341,30	545.341,30
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.182.810,92	-186.000,00	-186.000,00	-164.972,96	21.027,04
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-219.849,95	-2.070.900,00	-2.351.617,29	-1.868.640,05	482.977,24

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)				801,63	801,63
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	1.075,00				
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	18.061,01	4.400,00	8.055,68	4.582,68	-3.473,00
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	107,53			288,17	288,17
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.243,54	4.400,00	8.055,68	5.672,48	-2.383,20
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	617.473,17	726.000,00	726.000,00	683.113,32	-42.886,68
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	578.869,97	849.000,00	1.135.311,46	731.058,61	-404.252,85
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.780,77	2.700,00	761,51	1.446,16	684,65
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.198.123,91	1.577.700,00	1.862.072,97	1.415.618,09	-446.454,88
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.178.880,37	-1.573.300,00	-1.854.017,29	-1.409.945,61	444.071,68
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.000,00	2.500,00	3.221,01	287.324,89	284.103,88
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	21.250,00			66.095,84	66.095,84
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	25.250,00	2.500,00	3.221,01	353.420,73	350.199,72
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.763,89		2.006,01	6.701,75	4.695,74
2600	26. Baumaßnahmen	493.824,75	1.287.500,00	3.057.601,45	889.139,84	-2.168.461,61
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.541,09		4.393,58	4.343,78	-49,80
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	522.129,73	1.287.500,00	3.064.001,04	900.185,37	-2.163.815,67
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-496.879,73	-1.285.000,00	-3.060.780,03	-546.764,64	2.514.015,39
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.675.760,10	-2.858.300,00	-4.914.797,32	-1.956.710,25	2.958.087,07
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-1.675.760,10	-2.858.300,00	-4.914.797,32	-1.956.710,25	2.958.087,07

Investitionen Fachdienst 143 Gebäudedienst

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV14.0052 OBS Augustfehn - Erneuerung Schulhof	880,11	0,00	189.819,89	0,00	59.519,90	130.299,99
2600 26. Baumaßnahmen	880,11	0,00	189.819,89	0,00	59.519,90	130.299,99
INV17.0054 Umwandlung GS Augustfehn II in ein Familienzentrum	5.000,00	580.000,00	959.379,25	1.300.000,00	91.474,98	867.904,27
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	22.700,00	-22.700,00
2600 26. Baumaßnahmen	5.000,00	580.000,00	959.379,25	1.300.000,00	114.174,98	845.204,27
INV18.0039 Erneuerung Verwaltungstrakt OBS A'fehn	415.742,67	0,00	239.227,79	0,00	-19.432,54	258.660,33
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	263.903,88	-263.903,88
2600 26. Baumaßnahmen	415.742,67	0,00	239.227,79	0,00	244.471,34	-5.243,55
INV18.0058 Anbau IGS/OBS	31.818,47	700.000,00	1.659.303,18	3.400.000,00	468.602,28	1.190.700,90
2600 26. Baumaßnahmen	31.818,47	700.000,00	1.659.303,18	3.400.000,00	468.602,28	1.190.700,90
INV19.0008 Neubau Warthäuser 2019	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	4.695,74	304,26
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	4.695,74	-4.695,74
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
INV19.0049 Gartenhaus als Abstellraum Kiga Augustfehn I	0,00	0,00	2.371,34	0,00	2.371,34	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	2.371,34	0,00	2.371,34	0,00
INV19.0050 Gewächshaus KiGa Nordloh	0,00	0,00	1.285,00	0,00	1.285,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	721,01	0,00	721,01	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	2.006,01	0,00	2.006,01	0,00
INV19.0052 Kabel-Scheuersaugmaschine	0,00	0,00	2.489,58	0,00	2.439,78	49,80
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.489,58	0,00	2.439,78	49,80
INV19.0062 Langhalsschleifer-Set	0,00	0,00	1.904,00	0,00	1.904,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	1.904,00	0,00	1.904,00	0,00
Gesamtsumme	518.129,73	1.285.000,00	3.060.780,03	4.700.000,00	612.860,48	2.447.919,55

Teilhaushalt

144 – Sport, Kultur und Freibad

Wesentliche Produkte:

42.4.20 – Freibad Hengstforde

Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	128.184,38	156.600,00	156.600,00	147.600,95	-8.999,05
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	22.076,56	32.600,00	32.600,00	22.024,75	-10.575,25
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte	95.722,05	55.800,00	56.844,70	67.051,83	10.207,13
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.531,64	400,00	400,00	1.277,44	877,44
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	247.514,63	245.400,00	246.444,70	237.954,97	-8.489,73
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	218.496,89	225.300,00	225.300,00	235.565,22	10.265,22
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.928,92	188.400,00	195.674,44	184.306,00	-11.368,44
160	16. Abschreibungen	46.512,48	88.700,00	88.700,00	47.813,71	-40.886,29
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.438,84	10.300,00	10.300,00	10.311,99	11,99
180	18. Transferaufwendungen	54.001,96	68.500,00	68.500,00	50.820,02	-17.679,98
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.104,41	2.300,00	2.300,00	5.863,75	3.563,75
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	496.483,50	583.500,00	590.774,44	534.680,69	-56.093,75
210	21. = ordentliches Ergebnis	-248.968,87	-338.100,00	-344.329,74	-296.725,72	47.604,02
220	22. außerordentliche Erträge				47.310,12	47.310,12
230	23. außerordentliche Aufwendungen	4,00				
240	24. außerordentliches Ergebnis	-4,00			47.310,12	47.310,12
250	25. Jahresergebnis	-248.972,87	-338.100,00	-344.329,74	-249.415,60	94.914,14
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.585,99	11.000,00	11.000,00	15.926,47	4.926,47
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-34.585,99	-11.000,00	-11.000,00	-15.926,47	-4.926,47
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-283.558,86	-349.100,00	-355.329,74	-265.342,07	89.987,67

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	149.535,22	156.600,00	156.600,00	128.144,30	-28.455,70
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	95.722,07	55.800,00	56.844,70	67.051,85	10.207,15
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.531,65	400,00	400,00	1.277,44	877,44
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	27.435,30			28.064,75	28.064,75
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	274.224,24	212.800,00	213.844,70	224.538,34	10.693,64
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	218.545,73	225.300,00	225.300,00	235.555,97	10.255,97
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	168.870,18	188.400,00	195.674,44	177.843,67	-17.830,77
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	10.438,84	10.300,00	10.300,00	10.311,99	11,99
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	53.149,78	68.500,00	68.500,00	58.595,70	-9.904,30
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.866,07	2.300,00	2.300,00	36.204,68	33.904,68
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	479.870,60	494.800,00	502.074,44	518.512,01	16.437,57
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-205.646,36	-282.000,00	-288.229,74	-293.973,67	-5.743,93
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen				60.780,45	60.780,45
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit				60.780,45	60.780,45
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.362,00	2.700,00	9.000,00	81.292,16	72.292,16
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.856,53	12.000,00	18.211,67	18.074,49	-137,18
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen		12.000,00	12.000,00	11.645,00	-355,00
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	30.218,53	26.700,00	39.211,67	111.011,65	71.799,98
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.218,53	-26.700,00	-39.211,67	-50.231,20	-11.019,53
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-235.864,89	-308.700,00	-327.441,41	-344.204,87	-16.763,46
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-235.864,89	-308.700,00	-327.441,41	-344.204,87	-16.763,46

Investitionen Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV_DUMMY	0,00	0,00	0,00	0,00	72.710,00	-72.710,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	72.710,00	-72.710,00
INV16.0015 Spielgeräte 2016	0,00	0,00	2.135,35	0,00	2.135,35	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.135,35	0,00	2.135,35	0,00
INV16.0087 Zaunanlage Freibad	9.659,19	0,00	6.300,00	0,00	7.390,22	-1.090,22
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.542,23	0,00	0,00	0,00	1.179,95	-1.179,95
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.116,96	0,00	6.300,00	0,00	6.210,27	89,73
INV18.0035 Sammelposten 2018 Freibad	4.552,52	0,00	0,00	0,00	-163,24	163,24
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	726,87	0,00	0,00	0,00	-26,06	26,06
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.825,65	0,00	0,00	0,00	-137,18	137,18
INV19.0005 Investitionszuschüsse Drittförderung 2019	0,00	10.000,00	10.650,00	0,00	10.650,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	10.000,00	10.650,00	0,00	10.650,00	0,00
INV19.0006 Sonstige Sportbeihilfen investiv 2019	0,00	2.000,00	1.350,00	0,00	995,00	355,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	2.000,00	1.350,00	0,00	995,00	355,00
INV19.0038 Wasseraufbereitungsanlage Freibad	0,00	12.000,00	16.076,32	0,00	19.130,82	-3.054,50
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.054,50	-3.054,50
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	12.000,00	16.076,32	0,00	16.076,32	0,00
Gesamtsumme	30.438,46	24.000,00	36.511,67	0,00	112.848,15	-76.336,48

Teilergebnisrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	122.959,18	151.300,00	151.300,00	142.415,83	-8.884,17
	Zuweis.f.lfd.Zwecke vom Landkreis	122.959,18	151.300,00	151.300,00	142.415,83	-8.884,17
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	19.020,40	31.500,00	31.500,00	19.020,40	-12.479,60
	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	19.020,40	31.500,00	31.500,00	19.020,40	-12.479,60
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
060	6. privatrechtliche Entgelte	95.722,05	55.800,00	56.844,70	67.051,83	10.207,13
	Mieten und Pachten	840,32	800,00	800,00	840,32	40,32
	Erträge aus der Abwicklung von Schadensfällen	1.332,49				
	Eintrittsgelder	93.549,24	55.000,00	56.044,70	66.211,51	10.166,81
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	940,93	400,00	400,00	686,73	286,73
	Erstattungen von übrigen Bereichen	12,11			40,00	40,00
	Erstattungen von übrigen Bereichen	925,60	400,00	400,00	635,53	235,53
	Erstattungen von übrigen Bereichen	3,22			11,20	11,20
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	238.642,56	239.000,00	240.044,70	229.174,79	-10.869,91
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	207.414,77	213.700,00	213.700,00	223.926,40	10.226,40
	Dienstaufw. Beamte	4.509,20	5.400,00	5.400,00	6.040,26	640,26
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	160.298,66	165.500,00	165.500,00	171.220,62	5.720,62
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	1.625,77	1.800,00	1.800,00	1.808,75	8,75
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	8.683,13	9.100,00	9.100,00	9.304,96	204,96
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	31.368,88	31.300,00	31.300,00	34.480,93	3.180,93
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	929,13	600,00	600,00	1.070,88	470,88
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.685,33	143.100,00	155.989,52	152.003,96	-3.985,56
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	149,38	500,00	500,00	416,70	-83,30
	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	21.614,17	10.000,00	25.921,14	36.040,96	10.119,82
	Pflege der Außenanlagen	8.663,25	12.000,00	12.000,00	11.386,25	-613,75
	Unterh.der Grundst.u.baul. Anlagen - Schadensfälle	1.326,12				
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.334,78	10.000,00	10.000,00	5.715,77	-4.284,23
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.001,85	3.000,00	3.000,00	2.284,56	-715,44
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b.150 € o.UST)	845,25	7.000,00	2.923,68	1.496,28	-1.427,40
	Grundabgaben, Entgelte	4.865,87	5.000,00	5.000,00	10.136,00	5.136,00
	Grundabgaben, Entgelte	66,90	100,00	100,00		-100,00
	Kosten der Reinigung (allgemein)	26.664,77	23.000,00	23.000,00	21.883,29	-1.116,71
	Reinigungsmittel	738,08	500,00	500,00	486,42	-13,58
	Gebäudeversicherungen	917,06	900,00	900,00	961,09	61,09
	Dienst- und Schutzkleidung	306,19	500,00	500,00	486,99	-13,01
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten		1.000,00	1.000,00		-1.000,00
	Besond. Verwalt. u. Betriebsaufw. (allgemein)	440,20			312,80	312,80
	Besond. Verw. u. Betriebsaufwend. 19 %	3.036,72	1.000,00	1.000,00	2.737,22	1.737,22
	Besond. Verw. u. Betriebsaufw. 7 %	15,97	100,00	100,00	39,42	-60,58
	Wasserkosten für Betriebszwecke	5.186,13	5.500,00	5.500,00	6.449,98	949,98

Teilergebnisrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Kosten der Wasseraufbereitung für das Freibad	12.664,08	11.000,00	11.000,00	7.653,98	-3.346,02
	Stromkosten für Betriebszwecke	20.963,61	22.000,00	22.000,00	20.392,40	-1.607,60
	Heizkosten für Betriebszwecke	16.884,95	30.000,00	31.044,70	23.123,85	-7.920,85
160	16. Abschreibungen	35.291,25	78.800,00	78.800,00	36.485,05	-42.314,95
	Abschreibungen auf Gebäude	31.736,23	45.700,00	45.700,00	32.007,23	-13.692,77
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.829,46	28.100,00	28.100,00	1.849,29	-26.250,71
	Auflösung Sammelposten	1.725,56	5.000,00	5.000,00	1.556,78	-3.443,22
	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen				1.071,75	1.071,75
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.898,92	2.100,00	2.100,00	5.669,81	3.569,81
	Bürobedarf	205,81	300,00	300,00	113,91	-186,09
	Portokosten mit Vorsteuer		100,00	100,00		-100,00
	Telefongebühren	499,36	500,00	500,00	500,66	0,66
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten				3.823,21	3.823,21
	Inventarversicherung	1.193,75	1.200,00	1.200,00	1.232,03	32,03
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	377.290,27	437.700,00	450.589,52	418.085,22	-32.504,30
210	21. = ordentliches Ergebnis	-138.647,71	-198.700,00	-210.544,82	-188.910,43	21.634,39
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-138.647,71	-198.700,00	-210.544,82	-188.910,43	21.634,39
260	26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus Internen Leistungsbeziehungen	9.323,09	5.000,00	5.000,00	6.556,41	1.556,41
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.323,09	5.000,00	5.000,00	6.556,41	1.556,41
280	28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	-9.323,09	-5.000,00	-5.000,00	-6.556,41	-1.556,41
290	29. Erg. unter Berücks. d. Internen Leistungsbez.	-147.970,80	-203.700,00	-215.544,82	-195.466,84	20.077,98

Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	144.310,02	151.300,00	151.300,00	122.959,18	-28.340,82
	Zuweis. f.lfd.Zwecke vom Landkreis	144.310,02	151.300,00	151.300,00	122.959,18	-28.340,82
0300	sonstige Transfereinzahlungen					
0400	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	95.722,07	55.800,00	56.844,70	67.051,85	10.207,15
	Mieten und Pachten	840,32	800,00	800,00	840,32	40,32
	Einzahl. aus der Abwickl. von Schadensfällen	1.332,49				
	Eintrittsgelder	93.549,26	55.000,00	56.044,70	66.211,53	10.166,83
0600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	940,94	400,00	400,00	686,73	286,73
	Erstattungen von übrigen Bereichen	940,94	400,00	400,00	686,73	286,73
0700	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	27.435,30			28.064,75	28.064,75
	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	6.884,25			4.916,10	4.916,10
	Einzahlungen aus der Erstattung von Vorsteuern	20.551,05			23.148,65	23.148,65
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	268.408,33	207.500,00	208.544,70	218.762,51	10.217,81
1101	Auszahlungen für aktives Personal	207.463,61	213.700,00	213.700,00	223.917,15	10.217,15
	Dienstbezüge Beamte	4.509,20	5.400,00	5.400,00	6.040,26	640,26
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	160.298,66	165.500,00	165.500,00	171.220,62	5.720,62
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	1.652,45	1.800,00	1.800,00	1.867,17	67,17
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	8.683,13	9.100,00	9.100,00	9.304,96	204,96
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	31.368,88	31.300,00	31.300,00	34.480,93	3.180,93
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	951,29	600,00	600,00	1.003,21	403,21
1200	Auszahlungen für Versorgung					
1300	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen	136.626,59	143.100,00	155.989,52	145.541,63	-10.447,89
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.426,80	22.500,00	38.421,14	47.701,91	9.280,77
	Unterh. d. Grundst. u.baul.Anlagen - Schadensfälle	1.326,12				
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.897,78	10.000,00	10.000,00	5.715,77	-4.284,23
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.001,85	3.000,00	3.000,00	2.284,56	-715,44
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	845,25	7.000,00	2.923,68	1.496,28	-1.427,40
	Grundabgaben, Entgelte	4.932,77	5.100,00	5.100,00	10.136,00	5.036,00
	Kosten der Reinigung (allgemein)	26.664,77	23.000,00	23.000,00	21.883,29	-1.116,71
	Reinigungsmittel	738,08	500,00	500,00	486,42	-13,58
	Gebäudeversicherung	917,06	900,00	900,00	961,09	61,09
	Dienst- und Schutzkleidung	269,13	500,00	500,00	524,05	24,05
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten		1.000,00	1.000,00		-1.000,00
	Besondere Verwalt. u. Betriebsauszahlungen (allg.)	3.573,09	1.100,00	1.100,00	3.094,44	1.994,44
	Wasserkosten für Betriebszwecke	5.186,13	5.500,00	5.500,00	6.404,66	904,66
	Kosten der Wasseraufbereitung im Freibad	12.664,08	11.000,00	11.000,00	7.747,06	-3.252,94
	Stromkosten für Betriebszwecke	21.534,35	22.000,00	22.000,00	21.414,45	-585,55
	Heizkosten für Betriebszwecke	16.649,33	30.000,00	31.044,70	15.691,65	-15.353,05
1400	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.660,58	2.100,00	2.100,00	36.014,53	33.914,53
	Bürobedarf	205,81	300,00	300,00	101,30	-198,70
	Portokosten		100,00	100,00		-100,00

Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Telefongebühren	500,96	500,00	500,00	500,67	0,67
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten				3.823,21	3.823,21
	Inventarversicherung	1.230,52	1.200,00	1.200,00	1.232,03	32,03
	Abzugsfähige Vorsteuer	26.723,29			29.707,78	29.707,78
	Umsatzsteuer-Zahllast				649,54	649,54
1700	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	372.750,78	358.900,00	371.789,52	405.473,31	33.683,79
1800	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-104.342,45	-151.400,00	-163.244,82	-186.710,80	-23.465,98
1901	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	Veräußerung von Sachvermögen					
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	sonstige Investitionstätigkeit					
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.116,96		6.300,00	6.210,27	-89,73
	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	8.116,96		6.300,00	6.210,27	-89,73
2600	Baumaßnahmen					
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.856,53	12.000,00	16.076,32	15.939,14	-137,18
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	1.030,88	12.000,00	16.076,32	16.076,32	
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	3.825,65			-137,18	-137,18
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen					
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	12.973,49	12.000,00	22.376,32	22.149,41	-226,91
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.973,49	-12.000,00	-22.376,32	-22.149,41	226,91
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-117.315,94	-163.400,00	-185.621,14	-208.860,21	-23.239,07
3401	Einz.; Aufn. v. Kred. u. Inneren Darl.					
3500	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. Inn. Darl.					
3600	Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	Finanzmitteleränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-117.315,94	-163.400,00	-185.621,14	-208.860,21	-23.239,07

Teilhaushalt

145 – Bauhof

Wesentliche Produkte:

57.3.40 – Bauhof

Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit				23.843,67	23.843,67
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	8.028,42	4.000,00	4.000,00	2.100,00	-1.900,00
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen	2.206,26			12.491,31	12.491,31
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	10.234,68	4.000,00	4.000,00	38.434,98	34.434,98
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	643.962,39	714.100,00	714.100,00	711.990,53	-2.109,47
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.715,21	130.400,00	134.300,93	132.808,41	-1.492,52
160	16. Abschreibungen	46.010,79	87.400,00	87.400,00	48.857,70	-38.542,30
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.389,80	1.100,00	1.100,00	1.033,44	-66,56
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	806.078,19	933.000,00	936.900,93	894.690,08	-42.210,85
210	21. = ordentliches Ergebnis	-795.843,51	-929.000,00	-932.900,93	-856.255,10	76.645,83
220	22. außerordentliche Erträge	4.159,54		18.226,08	28.437,00	10.210,92
230	23. außerordentliche Aufwendungen				1,00	1,00
240	24. außerordentliches Ergebnis	4.159,54		18.226,08	28.436,00	10.209,92
250	25. Jahresergebnis	-791.683,97	-929.000,00	-914.674,85	-827.819,10	86.855,75
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	631.008,47	915.600,00	915.600,00	690.516,81	-225.083,19
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.762,95			18.541,98	18.541,98
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	558.245,52	915.600,00	915.600,00	671.974,83	-243.625,17
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-233.438,45	-13.400,00	925,15	-155.844,27	-156.769,42

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)				23.148,90	23.148,90
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen					
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	8.028,42	4.000,00	4.000,00	2.100,00	-1.900,00
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					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.028,42	4.000,00	4.000,00	25.248,90	21.248,90
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	644.126,23	714.100,00	714.100,00	711.693,21	-2.406,79
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	115.736,95	130.400,00	134.300,93	123.239,94	-11.060,99
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.391,43	1.100,00	1.100,00	1.256,46	156,46
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	761.254,61	845.600,00	849.500,93	836.189,61	-13.311,32
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-753.226,19	-841.600,00	-845.500,93	-810.940,71	34.560,22
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	4.161,54		18.226,08	28.441,00	10.214,92
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	4.161,54		18.226,08	28.441,00	10.214,92
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	69.594,99	131.600,00	206.860,52	66.373,32	-140.487,20
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	69.594,99	131.600,00	206.860,52	66.373,32	-140.487,20
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-65.433,45	-131.600,00	-188.634,44	-37.932,32	150.702,12
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-818.659,64	-973.200,00	-1.034.135,37	-848.873,03	185.262,34
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-818.659,64	-973.200,00	-1.034.135,37	-848.873,03	185.262,34

Investitionen Fachdienst 145 Bauhof

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV18.0041 Pritschenfahrzeug Bauhof 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00	34.000,00 34.000,00	0,00 0,00	74,15 74,15	33.925,85 33.925,85
INV18.0042 Pritschenfahrzeug Bauhof 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	600,00 600,00	31.079,10 31.079,10	0,00 0,00	74,15 74,15	31.004,95 31.004,95
INV18.0098 Transportbehälter Streusalz 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	2.935,37 2.935,37	0,00 0,00	2.935,37 2.935,37	0,00 0,00
INV19.0039 Schlepper Bauhof 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	76.000,00 76.000,00	75.782,00 75.782,00	0,00 0,00	205,70 205,70	75.576,30 75.576,30
INV19.0040 Anhänger für Schlepperbetrieb Bauhof 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	25.000,00 25.000,00	25.109,00 25.109,00	0,00 0,00	25.118,95 25.118,95	-9,95 -9,95
INV19.0041 Anhänger für Schlepperbetrieb Bauhof 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	25.000,00 25.000,00	25.109,00 25.109,00	0,00 0,00	25.118,95 25.118,95	-9,95 -9,95
INV19.0060 Abrollcontainer 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	12.846,05 12.846,05	0,00 0,00	12.846,05 12.846,05	0,00 0,00
Gesamtsumme	69.594,99	131.600,00	206.860,52	0,00	66.373,32	140.487,20

Teilergebnisrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)				23.843,67	23.843,67
	Zuweis.f.lfd.Zwecke vom Landkreis				23.843,67	23.843,67
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
040	4. sonstige Transfererträge					
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
060	6. privatrechtliche Entgelte	8.028,42	4.000,00	4.000,00	2.100,00	-1.900,00
	Erträge aus Verkauf	7.240,00	4.000,00	4.000,00	2.100,00	-1.900,00
	Erträge aus der Abwicklung von Schadensfällen	788,42				
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	2.206,26			12.491,31	12.491,31
	Aktivierete Eigenleistungen	2.206,26			12.491,31	12.491,31
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge					
120	12. = Summe ordentliche Erträge	10.234,68	4.000,00	4.000,00	38.434,98	34.434,98
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	643.962,39	714.100,00	714.100,00	711.990,53	-2.109,47
	Dienstaufw. Beamte	13.963,70	15.200,00	15.200,00	8.425,38	-6.774,62
	Dienstaufw. Arbeitnehmer	489.040,94	544.300,00	544.300,00	545.645,44	1.345,44
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	5.690,20	6.000,00	6.000,00	6.265,59	265,59
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	33.985,68	36.400,00	36.400,00	36.381,85	-18,15
	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	98.215,32	108.700,00	108.700,00	111.495,51	2.795,51
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	3.066,55	3.500,00	3.500,00	3.536,76	36,76
	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen				240,00	240,00
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.715,21	130.400,00	134.300,93	132.808,41	-1.492,52
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	15.926,82	21.000,00	27.247,98	28.481,03	1.233,05
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst. (b. 150 € o.USt)	2.747,96	10.000,00	7.652,95	8.124,71	471,76
	Kosten der Reinigung (allgemein)	71,30	400,00	400,00	361,52	-38,48
	Haltung von Fahrzeugen (allgemein)	35.755,91	40.500,00	40.500,00	44.878,46	4.378,46
	Haltung von Fahrzeugen (Schadensfälle)	788,42				
	Kraftstoffe	28.661,81	30.500,00	30.500,00	24.904,80	-5.595,20
	Kfz-Steuer und -Versicherung	13.141,13	12.000,00	12.000,00	13.364,49	1.364,49
	Dienst- und Schutzkleidung	8.845,79	8.000,00	8.000,00	7.416,16	-583,84
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten	1.275,00	2.000,00	2.000,00	568,00	-1.432,00
	Verbrauchsmaterial Bauhof	7.501,07	6.000,00	6.000,00	4.709,24	-1.290,76
160	16. Abschreibungen	46.010,79	87.400,00	87.400,00	48.857,70	-38.542,30
	Abschr. auf Maschinen u. techn. Anlagen	4.492,48	5.000,00	5.000,00	4.492,48	-507,52
	Abschreibungen auf Fahrzeuge	30.230,61	66.700,00	66.700,00	32.381,36	-34.318,64
	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	7.425,30	9.300,00	9.300,00	8.181,46	-1.118,54
	Auflösung Sammelposten	3.862,40	6.400,00	6.400,00	3.802,40	-2.597,60
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen					
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.389,80	1.100,00	1.100,00	1.033,44	-66,56
	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen				240,00	240,00
	Telefongebühren	1.260,68	1.000,00	1.000,00	900,13	-99,87
	Inventarversicherung	129,12	100,00	100,00	133,31	33,31

Teilergebnisrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	806.078,19	933.000,00	936.900,93	894.690,08	-42.210,85
210	21. = ordentliches Ergebnis	-795.843,51	-929.000,00	-932.900,93	-856.255,10	76.645,83
220	22. außerordentliche Erträge	4.159,54		18.226,08	28.437,00	10.210,92
	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR	4.159,54		18.226,08	28.437,00	10.210,92
230	23. außerordentliche Aufwendungen				1,00	1,00
	Aufw. a.d.Veräuß. v.bewegl. VermGG, Wert>1.000 EUR				1,00	1,00
240	24. außerordentliches Ergebnis	4.159,54		18.226,08	28.436,00	10.209,92
250	25. Jahresergebnis	-791.683,97	-929.000,00	-914.674,85	-827.819,10	86.855,75
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	631.008,47	915.600,00	915.600,00	690.516,81	-225.083,19
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	631.008,47	915.600,00	915.600,00	690.516,81	-225.083,19
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.762,95			18.541,98	18.541,98
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.762,95			18.541,98	18.541,98
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	558.245,52	915.600,00	915.600,00	671.974,83	-243.625,17
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-233.438,45	-13.400,00	925,15	-155.844,27	-156.769,42

Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)				23.148,90	23.148,90
	Zuweis. f.lfd.Zwecke vom Landkreis				23.148,90	23.148,90
0300	sonstige Transfereinzahlungen					
0400	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
0500	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	8.028,42	4.000,00	4.000,00	2.100,00	-1.900,00
	Einzahlungen aus Verkauf	7.240,00	4.000,00	4.000,00	2.100,00	-1.900,00
	Einzahl. aus der Abwickl. von Schadensfällen	788,42				
0600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0700	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.028,42	4.000,00	4.000,00	25.248,90	21.248,90
1101	Auszahlungen für aktives Personal	644.126,23	714.100,00	714.100,00	711.693,21	-2.406,79
	Dienstbezüge Beamte	13.963,70	15.200,00	15.200,00	8.425,38	-6.774,62
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	489.040,94	544.300,00	544.300,00	545.645,44	1.345,44
	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	5.718,57	6.000,00	6.000,00	6.428,83	428,83
	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	33.985,68	36.400,00	36.400,00	36.381,85	-18,15
	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	98.215,32	108.700,00	108.700,00	111.495,51	2.795,51
	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	3.202,02	3.500,00	3.500,00	3.316,20	-183,80
	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen				240,00	240,00
1200	Auszahlungen für Versorgung					
1300	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegen	115.736,95	130.400,00	134.300,93	122.956,54	-11.344,39
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	16.448,81	21.000,00	27.247,98	19.593,20	-7.654,78
	Erwerb geringw. Vermögensgegenst.(b.150 € o.USt)	2.609,37	10.000,00	7.652,95	8.285,85	632,90
	Kosten der Reinigung (allgemein)	71,30	400,00	400,00	361,52	-38,48
	Haltung von Fahrzeugen (allgemein)	36.604,24	40.500,00	40.500,00	44.824,10	4.324,10
	Haltung von Fahrzeugen (Schadensfälle)	788,42				
	Kraftstoffe	28.283,80	30.500,00	30.500,00	24.430,55	-6.069,45
	Kfz-Steuer und -versicherung	13.141,13	12.000,00	12.000,00	13.364,49	1.364,49
	Dienst- und Schutzkleidung	8.907,27	8.000,00	8.000,00	7.058,53	-941,47
	Lehrgänge, Vorträge einschl. Reisekosten	1.275,00	2.000,00	2.000,00	568,00	-1.432,00
	Verbrauchsmaterial Bauhof	7.607,61	6.000,00	6.000,00	4.470,30	-1.529,70
1400	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
1600	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.391,43	1.100,00	1.100,00	1.256,46	156,46
	Telefongebühren	1.262,31	1.000,00	1.000,00	883,15	-116,85
	Inventarversicherung	129,12	100,00	100,00	133,31	33,31
1700	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	761.254,61	845.600,00	849.500,93	835.906,21	-13.594,72
1800	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-753.226,19	-841.600,00	-845.500,93	-810.657,31	34.843,62
1901	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
2000	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
2100	Veräußerung von Sachvermögen	4.161,54		18.226,08	28.441,00	10.214,92
	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	4.161,54		18.226,08	28.441,00	10.214,92
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					

Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
2300	sonstige Investitionstätigkeit					
2400	= Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.161,54		18.226,08	28.441,00	10.214,92
2501	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	Baumaßnahmen					
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	69.594,99	131.600,00	206.860,52	66.373,32	-140.487,20
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	66.250,89	131.600,00	206.860,52	66.373,32	-140.487,20
	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	3.344,10				
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	Aktivierbare Zuwendungen					
3000	sonstige Investitionstätigkeit					
3100	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	69.594,99	131.600,00	206.860,52	66.373,32	-140.487,20
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-65.433,45	-131.600,00	-188.634,44	-37.932,32	150.702,12
3300	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Eln-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-818.659,64	-973.200,00	-1.034.135,37	-848.589,63	185.545,74
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)	-818.659,64	-973.200,00	-1.034.135,37	-848.589,63	185.545,74

Teilhaushalt

151 – Arbeit und Soziales

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH- Reste/UPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Ordentliche Erträge					
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit					
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
040	4. sonstige Transfererträge	311.029,21	270.500,00	340.155,82	313.862,38	-26.293,44
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit					
060	6. privatrechtliche Entgelte					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	227.635,07	221.300,00	221.300,00	212.785,54	-8.514,46
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen					
100	10. Bestandsveränderungen					
110	11. sonstige ordentliche Erträge	989,85			1.471,25	1.471,25
120	12. = Summe ordentliche Erträge	539.654,13	491.800,00	561.455,82	528.119,17	-33.336,65
130	Ordentliche Aufwendungen					
131	13. Personalaufwendungen	372.622,95	395.200,00	395.200,00	397.193,74	1.993,74
140	14. Versorgungsaufwendungen					
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.013,00	32.200,00	30.653,09	28.183,54	-2.469,55
160	16. Abschreibungen	9.920,13	1.500,00	1.500,00	8.484,40	6.984,40
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
180	18. Transferaufwendungen	7.305,61	18.400,00	18.400,00	8.226,29	-10.173,71
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	318.354,51	288.800,00	358.455,82	291.846,56	-66.609,26
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	736.216,20	736.100,00	804.208,91	733.934,53	-70.274,38
210	21. = ordentliches Ergebnis	-196.562,07	-244.300,00	-242.753,09	-205.815,36	36.937,73
220	22. außerordentliche Erträge					
230	23. außerordentliche Aufwendungen					
240	24. außerordentliches Ergebnis					
250	25. Jahresergebnis	-196.562,07	-244.300,00	-242.753,09	-205.815,36	36.937,73
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	489,62	1.000,00	1.000,00		-1.000,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-489,62	-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-197.051,69	-245.300,00	-243.753,09	-205.815,36	37.937,73

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis
000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben					
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen	298.902,90	270.500,00	340.155,82	313.846,21	-26.309,61
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)	223.751,05	221.300,00	221.300,00	217.360,77	-3.939,23
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	522.653,95	491.800,00	561.455,82	531.206,98	-30.248,84
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1101	11. Personalauszahlungen	372.622,95	395.200,00	395.200,00	397.190,07	1.990,07
1200	12. Versorgungsauszahlungen					
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	28.096,32	32.200,00	30.653,09	26.788,62	-3.864,47
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	7.334,31	18.400,00	18.400,00	8.306,24	-10.093,76
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	314.526,19	288.800,00	358.455,82	312.797,72	-45.658,10
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	722.579,77	734.600,00	802.708,91	745.082,65	-57.626,26
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-199.925,82	-242.800,00	-241.253,09	-213.875,67	27.377,42
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
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					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit					
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
2600	26. Baumaßnahmen					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			1.546,91		-1.546,91
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen					
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit					
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit			1.546,91		-1.546,91
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit			-1.546,91		1.546,91
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-199.925,82	-242.800,00	-242.800,00	-213.875,67	28.924,33
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
3700	37. Finanzmittelveränderung	-199.925,82	-242.800,00	-242.800,00	-213.875,67	28.924,33

Investitionen Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
INV19.0063 Höhenverstellbarer Schreibtisch FB5	0,00	0,00	1.546,91	0,00	0,00	1.546,91
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	1.546,91	0,00	0,00	1.546,91
Gesamtsumme	0,00	0,00	1.546,91	0,00	0,00	1.546,91



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Schlussbilanz

zum 31.12.2019

Schlussbilanz der Gemeinde Apen vom 31.12.2019



	Beschreibung	2018 (Euro)	2019 (Euro)
A1.	Immaterielles Vermögen	1.112.610,94	1.194.066,84
A1.1	Konzessionen	0,00	0,00
A1.2	Lizenzen	11.392,96	24.559,72
A1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
A1.4	Geleistete Investitionszuwendungen	544.663,84	553.269,73
A1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
A1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	556.554,14	616.237,39
A2.	Sachvermögen	46.434.208,26	47.827.955,94
A2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.380.305,01	2.701.893,53
A2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.663.007,38	17.017.200,13
A2.3	Infrastrukturvermögen	21.917.009,05	22.556.473,85
A2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	665.908,86	630.828,78
A2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	17.570,85	15.575,39
A2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	819.196,41	765.132,69

	Beschreibung	2018 (Euro)	2019 (Euro)
P1.	Nettoposition	42.894.328,50	46.483.113,78
P1.1	Basis-Reinvermögen	15.587.533,78	15.314.616,39
P1.1.1	Reinvermögen	15.587.533,78	15.314.616,39
P1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
P1.2	Rücklagen	1.240.168,17	2.575.731,09
P1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.170.450,21	2.297.000,72
P1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	61.435,94	271.803,18
P1.2.3	Rücklagen aus Invest.-zuw. f. n. abn. Verm.-gegenst.	0,00	0,00
P1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	8.282,02	6.927,19
P1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
P1.3	Jahresergebnis	6.510.178,59	7.931.892,90
P1.3.1	Jahresergebnisse aus Vorjahren	3.312.667,17	4.998.207,59
P1.3.2	J'Überschuss// Fehlbetr. mit Angabe d. Betr. d. Vorbelast. aus HH-Rest. f. Aufw.	3.197.511,42	2.933.685,31
	(Angabe d. Betr. d. Vorbelast. aus HH-Rest. f. Aufw.)	(356.087,27)	(364.182,32)
P1.4	Sonderposten	19.556.447,96	20.660.873,40
P1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	15.954.464,40	16.786.757,69
P1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.837.266,25	1.789.826,74
P1.4.3	Gebührenaussgleich	796,34	175.849,59
P1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
P1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.763.920,97	1.908.439,38
P1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
P2.	Schulden	4.138.584,52	3.500.613,73
P2.1	Geldschulden	3.096.318,37	2.667.666,52
P2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
P2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.096.318,37	2.667.666,52
P2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
P2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
P2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	90.720,85	46.475,96
P2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	546.558,14	368.931,22
P2.4	Transfervverbindlichkeiten	113.501,18	100.858,94
P2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
P2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
P2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
P2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	79,95	0,00
P2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
P2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	845,00	1.375,00
P2.4.7	Anderer Transfervverbindlichkeiten	112.576,23	99.483,94
P2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	291.485,98	316.681,09
P2.5.1	Durchlaufende Posten	170.217,29	154.443,32
P2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	947,20	0,00
P2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	32.284,33	34.826,04
P2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	136.985,76	119.617,28
P2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	35.137,00	66.363,00
P2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
P2.5.4	Anderer sonstige Verbindlichkeiten	86.131,69	95.874,77

A2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	855.093,90	878.575,02
A2.8	Vorräte	1.676,47	2.123,45
A2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.114.440,33	3.260.153,10
A3.	Finanzvermögen	1.680.124,01	1.654.885,12
A3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
A3.2	Beteiligungen	522.006,15	522.006,15
A3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
A3.4	Ausleihungen	243.910,38	144.091,34
A3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
A3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	335.172,02	461.365,62
A3.7	Forderungen aus Transferleistungen	106.188,04	124.926,14
A3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	380.902,34	295.876,05
A3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	91.945,08	106.619,82
A4.	Liquide Mittel	3.561.468,18	5.484.124,44
A5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	115.138,14	114.892,37
	Bilanzsumme Aktiva	52.903.549,53	56.275.924,71

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltsreste 5.372.286,18 €
2. Verpflichtungsermächtigungen 0,00 €
3. Stundungen 54.899,12 €

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



Huber
Bürgermeister

Apen, 07.10.2022

P3.	Rückstellungen	5.870.636,51	6.292.197,20
P3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	5.143.559,04	5.408.720,67
P3.1.1	Pensionsrückstellungen	4.464.895,00	4.686.937,00
P3.1.2	Beihilferückstellungen	678.664,04	721.783,67
P3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	210.255,53	269.390,69
P3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	23.831,90
P3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
P3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
P3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	230.512,00	303.944,00
P3.7	Rückst. f. droh. Verpflcht. aus Bürgsch., Gewährleist. u. anhäng. Gerichtsver.	286.309,94	286.309,94
P3.8	Andererückstellungen	0,00	0,00
P4.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Bilanzsumme Passiva	52.903.549,53	56.275.924,71



Anhang zum Jahresabschluss 2019

der Gemeinde Apen

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben	125
2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	126
2.1 Bilanz - Aktiva	126
2.1.1 Immaterielles Vermögen	127
2.1.2 Sachvermögen	127
2.1.3 Finanzvermögen	136
2.1.4 Liquide Mittel	139
2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung	140
2.2 Bilanz - Passiva	140
2.2.1 Nettoposition	141
2.2.2 Schulden	146
2.2.3 Rückstellungen	149
2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	151
2.3 Bilanz - weitere Darstellung	151
3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	151
3.1 Übersicht Ergebnisrechnung (nach KomHKVO)	152
3.2 Übersicht Finanzrechnung (nach KomHKVO)	155
4 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO	159
5 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	160
6 Anlagen zum Anhang	161



1 Allgemeine Angaben

Grundlage für den Anhang bildet § 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG i.V.m. § 56 Abs. 1 KomHKVO (vormals § 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 2019 erläutert bzw. dargestellt.

Angaben gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO (vormals § 55 Abs. 2 GemHKVO)

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden auf Basis § 124 Abs. 4 NKomVG nach Maßgabe der Absätze 2 bis 7 des § 47 KomHKVO 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 § 49 KomHKVO.

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

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear gemäß § 49 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO. Die Festlegung der Nutzungsdauer bzw. Restnutzungsdauer erfolgt nach § 49 Abs. 2 KomHKVO 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 § 47 Abs. 7 KomHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag.

Die Rückstellungen wurden gemäß § 45 KomHKVO 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 § 44 Abs. 5 KomHKVO 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 § 51 KomHKVO gebildet.



Abweichungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich nicht ergeben.

2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

2.1 Bilanz - Aktiva

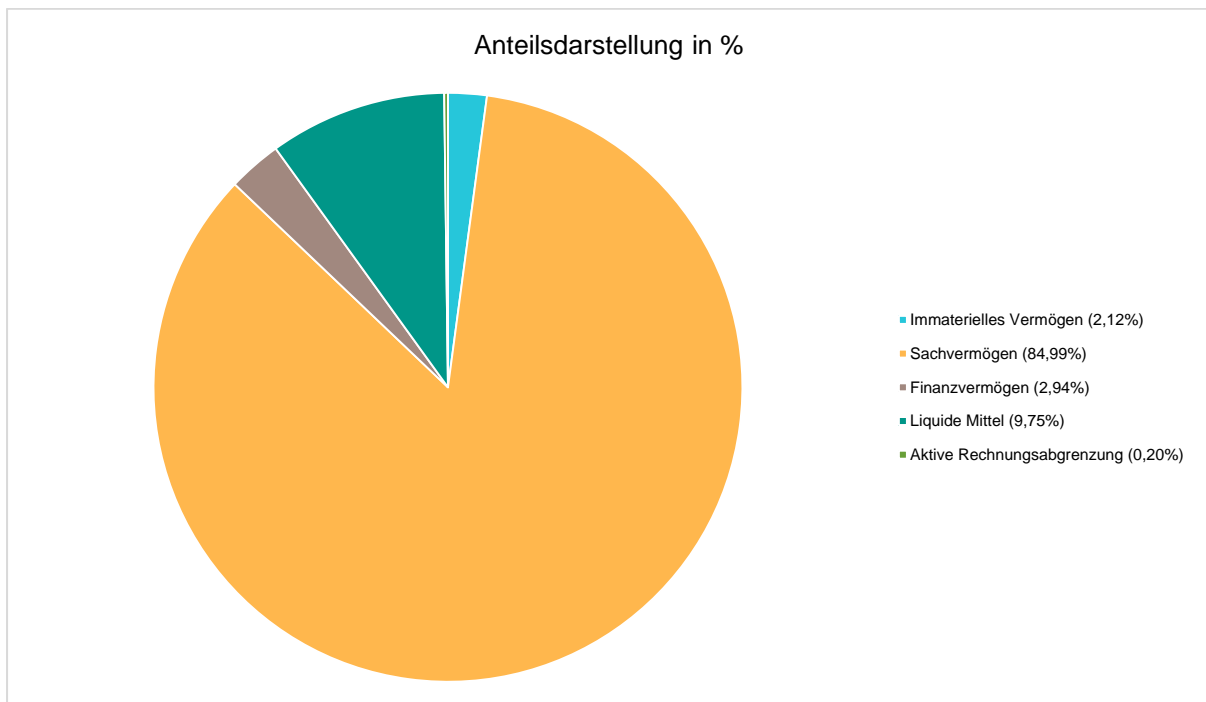
Die Bilanz AKTIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

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

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Aktiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

	2018	2019	Veränderung
1. - Immaterielles Vermögen	1.112.610,94	1.194.066,84	81.455,90 ↗
2. - Sachvermögen	46.434.208,26	47.827.955,94	1.393.747,68 ↗
3. - Finanzvermögen	1.680.124,01	1.654.885,12	-25.238,89 ↘
4. - Liquide Mittel	3.561.468,18	5.484.124,44	1.922.656,26 ↗
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	115.138,14	114.892,37	-245,77 →
Summe Aktiva	52.903.549,53	56.275.924,71	3.372.375,18 ↗





2.1.1 Immaterielles Vermögen

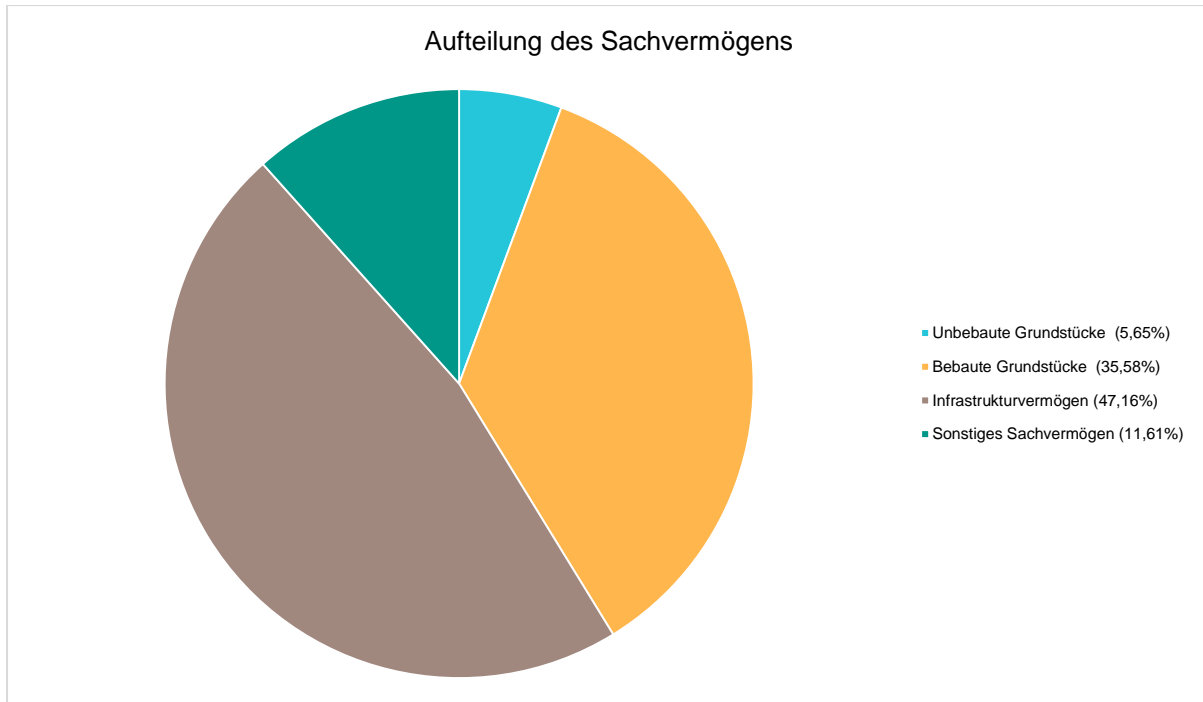
Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs-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

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
1. - Immaterielles Vermögen	1.112.610,94	1.194.066,84	81.455,90 ↗
1.2 - Lizenzen	11.392,96	24.559,72	13.166,76 ↗
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	544.663,84	553.269,73	8.605,89 ↗
1.6 - Sonstiges immaterielles Vermögen	556.554,14	616.237,39	59.683,25 ↗

2.1.2 Sachvermögen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung
2 - Sachvermögen	46.434.208	47.827.956	1.393.748 ↗
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.380.305	2.701.894	321.589 ↗
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.663.007	17.017.200	354.193 ↗
2.3 - Infrastrukturvermögen	21.917.009	22.556.474	639.465 ↗
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	665.909	630.829	-35.080 ↘
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	17.571	15.575	-1.995 ↘
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	819.196	765.133	-54.064 ↘
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	855.094	878.575	23.481 ↗
2.8 - Vorräte	1.676	2.123	447 ↗
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.114.440	3.260.153	145.713 ↗



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 2019 weist die Bilanzposition 2.701.893,53 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 2.380.305,01 Euro. Die Veränderung beträgt somit 321.588,52 Euro.

Im Jahr 2019 erfolgte der Grunderwerb zur Entwicklung eines neuen Baugebietes in Tange. Außerdem wurde ein Grundstück im Gewerbegebiet Augustfehn-Hengstforde angekauft, um die Wirtschaftsförderung voranzutreiben.



Anhang zum Jahresabschluss 2019 Apen

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Grünflächen	1.117.943,84	1.122.803,84	4.860,00 →
Ackerland	648.931,95	634.298,77	-14.633,18 ↘
Sonstige unbebaute Grundstücke	613.429,22	944.790,92	331.361,70 ↗

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 2019 weist die Bilanzposition 17.017.200,13 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 16.663.007,38 Euro. Die Veränderung beträgt somit 354.192,75 Euro.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Grundstücke mit Wohnbauten	147.111,90	138.084,84	-9.027,06 ↘
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	2.297.104,84	2.268.317,95	-28.786,89 ↘
Grundstücke mit Schulen	8.444.280,51	8.924.822,85	480.542,34 ↗
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	2.934.083,15	2.913.931,18	-20.151,97 ↘
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	2.025.700,48	2.002.294,94	-23.405,54 ↘
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	814.726,50	769.748,37	-44.978,13 ↘

Grundstücke mit Wohnbauten

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



Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 138.084,84 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 147.111,90 Euro. Die Veränderung beträgt somit -9.027,06 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 2019 weist die Bilanzposition 2.268.317,95 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 2.297.104,84 Euro. Die Veränderung beträgt somit -28.786,89 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 2019 weist die Bilanzposition 8.924.822,85 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 8.444.280,51 Euro. Die Veränderung beträgt somit 480.542,34 Euro.

Im Jahr 2019 erfolgte die Aktivierung des neuen Verwaltungstraktes der IGS Augustfehn.

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 2019 weist die Bilanzposition 2.913.931,18 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 2.934.083,15 Euro. Die Veränderung beträgt somit -20.151,97 Euro.

Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz

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

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 2.002.294,94 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 2.025.700,48 Euro. Die Veränderung beträgt somit -23.405,54 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 2019 weist die Bilanzposition 769.748,37 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 814.726,50 Euro. Die Veränderung beträgt somit -44.978,13 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 2019 weist die Bilanzposition 22.556.473,85 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 21.917.009,05 Euro. Die Veränderung beträgt somit 639.464,80 Euro.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.723.999,83	6.443.986,38	-280.013,45 ↘
Brücken und Tunnel	2.251.115,05	2.217.574,41	-33.540,64 ↘
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	--	--	--
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	4.013.733,17	4.144.882,83	131.149,66 ↗
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	8.521.998,45	9.363.445,56	841.447,11 ↗
Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00 →
Wasserbauliche Anlagen	--	--	--
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	195.563,51	189.307,28	-6.256,23 ↘
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	210.599,04	197.277,39	-13.321,65 ↘

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgte aufgrund der historischen Anschaffungswerte. In den Fällen, in den 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 € / m²) 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 2019 weist die Bilanzposition 6.443.986,38 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 6.723.999,83 Euro. Die Veränderung beträgt somit -280.013,45 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 2019 weist die Bilanzposition 2.217.574,41 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 2.251.115,05 Euro. Die Veränderung beträgt somit -33.540,64 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 2019 weist die Bilanzposition 4.144.882,83 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 4.013.733,17 Euro. Die Veränderung beträgt somit 131.149,66 Euro.

Im Jahr 2019 wurden u.a. die Arbeiten an der Entwässerung im Bereich IGS/Sportplatz Augustfehn 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 2019 weist die Bilanzposition 9.363.445,56 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 8.521.998,45 Euro. Die Veränderung beträgt somit 841.447,11 Euro.

Als wesentlich Maßnahmen sind hier Straßenbaumaßnahmen im Zuge der Flurbereinigung Tange an den Straßen Tanger Hauptstraße, Am Ebenkamp und Deichstraße zu nennen. Außerdem erfolgte die Übertragung der Investorenmaßnahmen Hochkamp und Am Strodacker.

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 2019 weist die Bilanzposition 189.307,28 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 195.563,51 Euro. Die Veränderung beträgt somit -6.256,23 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 2019 weist die Bilanzposition 197.277,39 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 210.599,04 Euro. Die Veränderung beträgt somit -13.321,65 Euro.

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 2019 weist die Bilanzposition 630.828,78 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 665.908,86 Euro. Die Veränderung beträgt somit -35.080,08 Euro.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Bauten auf fremdem Grund und Boden	665.908,86	630.828,78	-35.080,08 ▼

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 2019 weist die Bilanzposition 15.575,39 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 17.570,85 Euro. Die Veränderung beträgt somit -1.995,46 Euro.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Kunstgegenstände	17.570,85	15.575,39	-1.995,46 ▼
Kulturdenkmäler	--	--	--



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 2019 weist die Bilanzposition 765.132,69 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 819.196,41 Euro. Die Veränderung beträgt somit -54.063,72 Euro.

Im Jahr 2019 wurden zwei Kipper für den Bauhof aktiviert.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Fahrzeuge	792.775,95	744.255,46	-48.520,49 ↘
Maschinen und Technische Anlagen	26.420,46	20.877,23	-5.543,23 ↘

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, Traktorspritzen, Schwimmbecken des Hallenbades, etc.) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 878.575,02 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 855.093,90 Euro. Die Veränderung beträgt somit 23.481,12 Euro.

Als Betriebsvorrichtung wurde eine neue Wasseraufbereitungsanlage für das Freibad Hengstforde aktiviert. Außerdem wurden die Spielplätze Hummelweg, Sanddornweg und An der Norderbäke komplett neu gestaltet.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Betriebsvorrichtungen	28.451,27	41.078,37	12.627,10 ↗
Betriebs- und Geschäftsausstattung	649.398,88	732.691,00	83.292,12 ↗
Nutzpflanzungen und Nutztiere	--	--	--
Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro	177.243,75	104.805,65	-72.438,10 ↘



Anhang zum Jahresabschluss 2019 Apen

2.1.2.8 Vorräte

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

Im Berichtsjahr 2019 weist diese Bilanzposition 2.123,45 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Rohstoffe/Fertigungsmaterial	--	--	--
Hilfsstoffe	--	--	--
Betriebsstoffe	--	--	--
Waren	1.676,47	2.123,45	446,98 ↗
Unfertige/fertige Erzeugnisse und Leistungen	--	--	--
Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	--	--	--
Sonstige Vorräte	--	--	--

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.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 3.260.153,10 Euro aus.

In dieser Position befinden sich zum 31.12.2019 u.a. folgende nicht fertiggestellte Baumaßnahmen: Tiegelstraße, Wiekesch, An den Moorkämpfen, Erschließung Gewerbegebiet Augustfehn II, Nebenanlagen Westerende, Baugebiet Godensholt Am Kurzen Tangen, Kleefeld Verlängerung, Flurbereinigungsverfahren Tange, Am Hochmoor & Am Sodenstich und Endausbau 3.+4. Bauabschnitt Wohnpark Am Augustfehn-Kanal, Familienzentrum Augustfehn II, Anbau IGS Augustfehn, Neubau ÖPNV-Anlage auf dem Dockgelände, Querungshilfe in der Hauptstraße in Apen, Umlegung Bushaltestelle Am Kanal Afehn II, Neubau Bushaltestelle Friedensbrücke Augustfehn I, Straßenbau Baugebiet Tange

Aufteilung nach Kontenarten

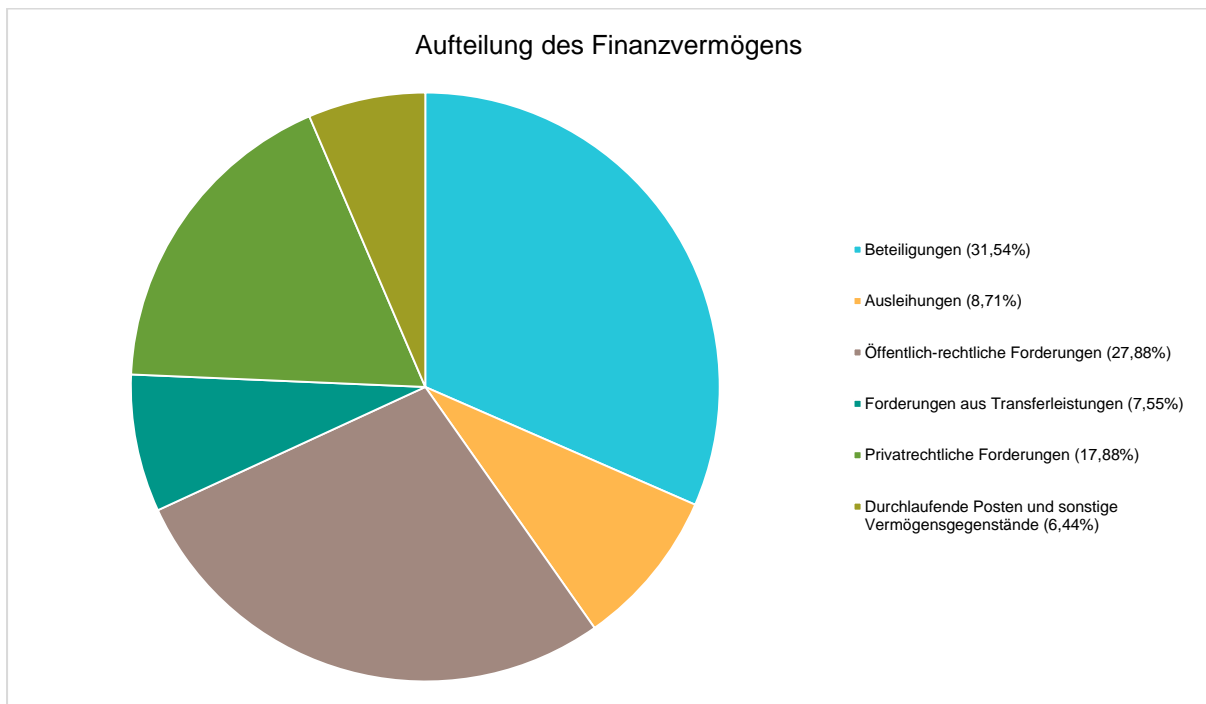
	2018	2019	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	205,70	205,70 ↗
Anlagen im Bau	3.114.440,33	3.259.947,40	145.507,07 ↗



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

	2018	2019	Veränderung
3 - Finanzvermögen	1.680.124	1.654.885	25.239 ↗
3.2 - Beteiligungen	522.006	522.006	0 →
3.4 - Ausleihungen	243.910	144.091	99.819 ↗
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	335.172	461.366	-126.194 ↘
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	106.172	124.926	-18.754 ↘
3.8 - sonstige Privatrechtliche Forderungen	380.918	295.876	85.042 ↗
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	91.945	106.620	-14.675 ↘



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



Leitungsorgans, Verwaltungs- oder Aufsichtsrats zu bestellen oder abuberufen, 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.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 522.006,15 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 522.006,15 Euro. Die Veränderung beträgt somit 0,00 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. Das Darlehen der Teilnehmergeinschaft Vreschen-Bokel wurde im Jahr 2018 komplett getilgt.

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 2019 weist die Bilanzposition 144.091,34 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 243.910,38 Euro. Die Veränderung beträgt somit -99.819,04 Euro.

Darlehen an die Teilnehmergemeinschaft der Flurbereinigung Vreschen-Bokel	0 €
Beiträge an die Kreisschulbaukasse	144.091,34 €

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 2019 weist die Bilanzposition 461.365,62 Euro aus.

Gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO 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 2019 weist die Bilanzposition 124.926,14 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 2019 weist die Bilanzposition 295.876,05 Euro aus.

2.1.3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 106.619,82 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 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 31.12.2019 einen Wert von 94.843,47 €. In diesem Betrag ist für das Jahr 2019 ein Zinsanteil in Höhe von 1.570,52 € enthalten.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Durchlaufende Posten	4.511,31	11.776,35	7.265,04 ↗
Sonstige Vermögensgegenstände	87.433,77	94.843,47	7.409,70 ↗

2.1.4 Liquide Mittel

Gemäß § 60 Nr. 32 KomHKVO 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 31.12.2019 abgestimmt. Der Barkassenbestand stimmt mit dem Stand des Kassenbuches überein.

Die liquiden Mittel betragen 5.484.124,44 € im Berichtsjahr 2019.



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 Abschlussstag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 51 Abs.1 KomHKVO).

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 114.892,37 Euro aus.

2.2 Bilanz - Passiva

Die Bilanz PASSIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

Nettoposition, Schulden, Rückstellungen und Passive Rechnungsabgrenzung.

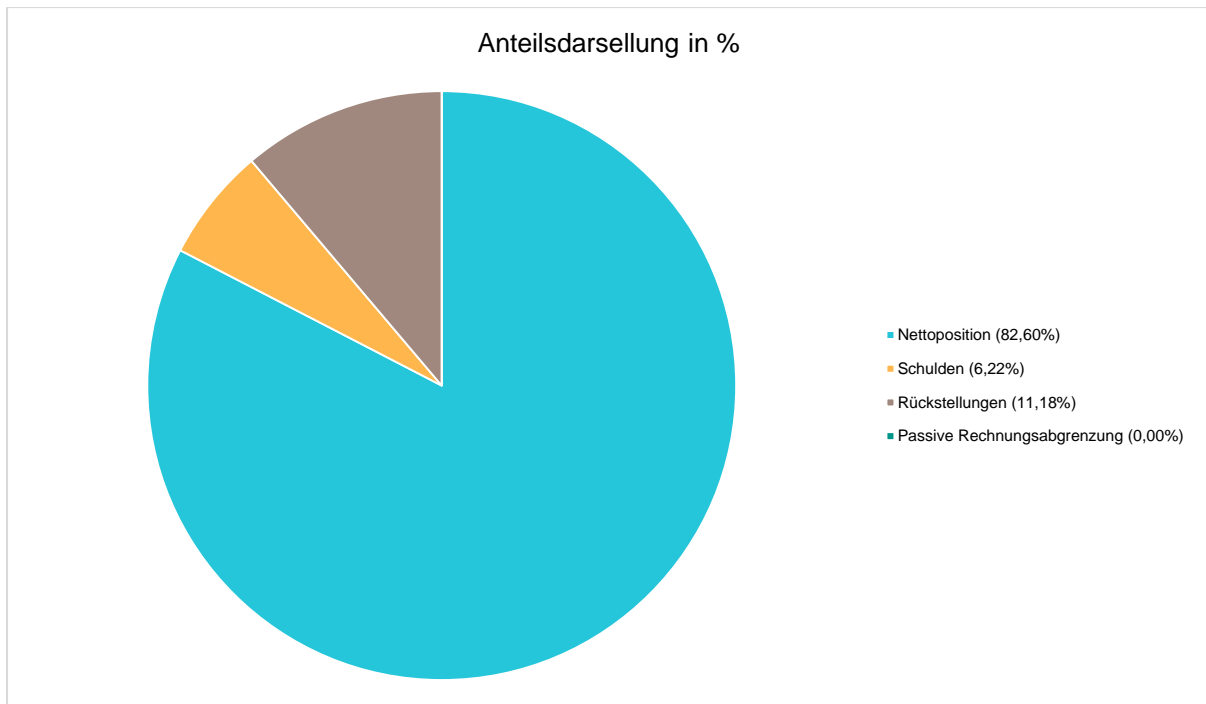
Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Passiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

	2018	2019	Veränderung
1. - Nettoposition	42.894.328,50	46.483.113,78	3.588.785,28 ↗
2. - Schulden	4.138.584,52	3.500.613,73	-637.970,79 ↘
3. - Rückstellungen	5.870.636,51	6.292.197,20	421.560,69 ↗
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00 →
Summe Passiva	52.903.549,53	56.275.924,71	3.372.375,18 ↗



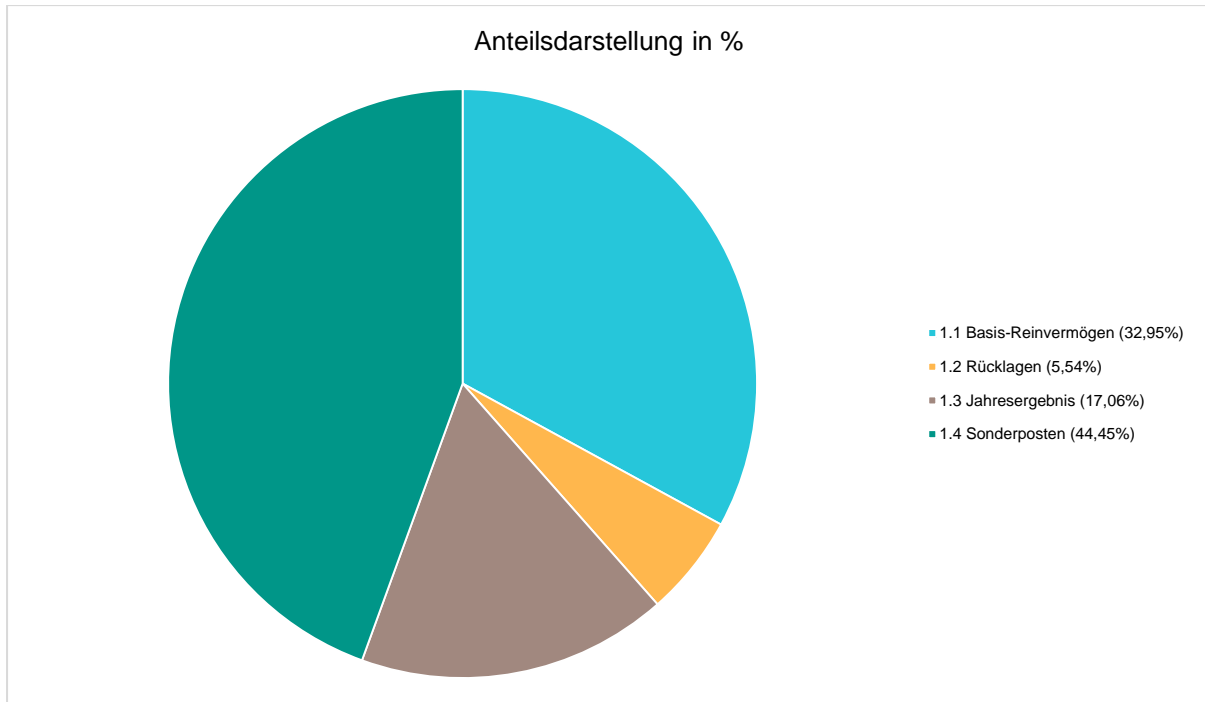
Anhang zum Jahresabschluss 2019 Apen



2.2.1 Nettoposition

Die Nettoposition in Höhe von 46.483.113,78 € setzt sich in der Bilanz zusammen aus:

	2018	2019	Veränderung
1.1 Basis-Reinvermögen	15.587.534	15.314.616	-272.917 ↘
1.2 Rücklagen	1.240.168	2.575.731	1.335.563 ↗
1.3 Jahresergebnis	6.510.179	7.931.893	1.421.714 ↗
1.4 Sonderposten	19.556.448	20.660.873	1.104.425 ↗



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 2019 weist die Bilanzposition 15.314.616,39 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 15.587.533,78 Euro. Die Veränderung beträgt somit -272.917,39 Euro.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wirken sich auf das Reinvermögen aus.

Berichtigungen zur ersten Eröffnungsbilanz sind gemäß § 62 (2) S.3 KomHKVO im Anhang zur Bilanz zu erläutern.

Es haben sich im Berichtsjahr 2019 hierzu keine Sachverhalte ergeben.

2.2.1.2 Rücklagen

Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen (NKR) sind Rücklagen gem. § 55 Abs.3 Nr. 1.2 KomHKVO 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 2019 Apen

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 2.575.731,09 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 1.240.168,17 Euro. Die Veränderung beträgt somit 1.335.562,92 Euro.

	2018	2019	Veränderung
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.170.450,21	2.297.000,72	1.126.550,51 ↗
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	61.435,94	271.803,18	210.367,24 ↗
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen und Beiträge für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00 →
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	8.282,02	6.927,19	-1.354,83 ↘
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.

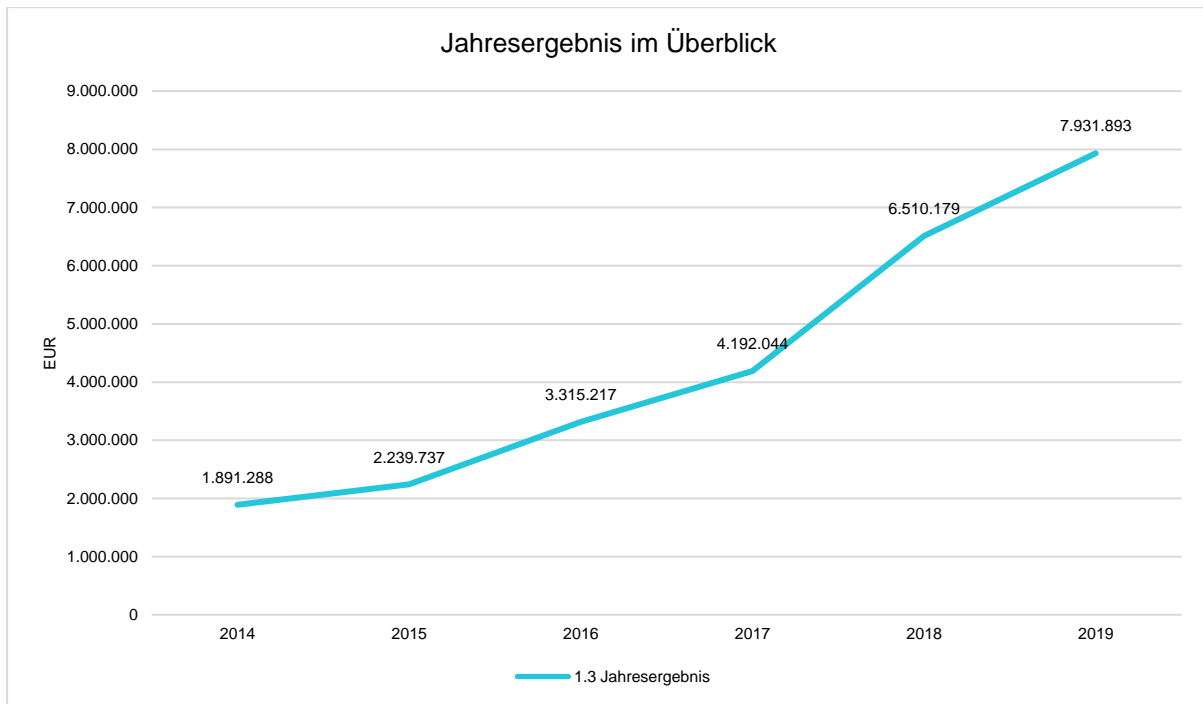
Die Jahresergebnisse aus Vorjahren sind ebenfalls zu berücksichtigen. Hier werden bis zu den jeweiligen Ergebnisverwendungsbeschlüssen die Ergebnisse der Vorjahre bilanziert.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 7.931.892,90 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 6.510.178,59 Euro. Die Veränderung beträgt somit 1.421.714,31 Euro.

	2018	2019	Veränderung
1.3.1 Jahresergebnisse aus Vorjahren	3.312.667,17	4.998.207,59	+ 1.685.540,42
1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	3.197.511,42	2.933.685,31	- 263.826,11



Anhang zum Jahresabschluss 2019 Apen



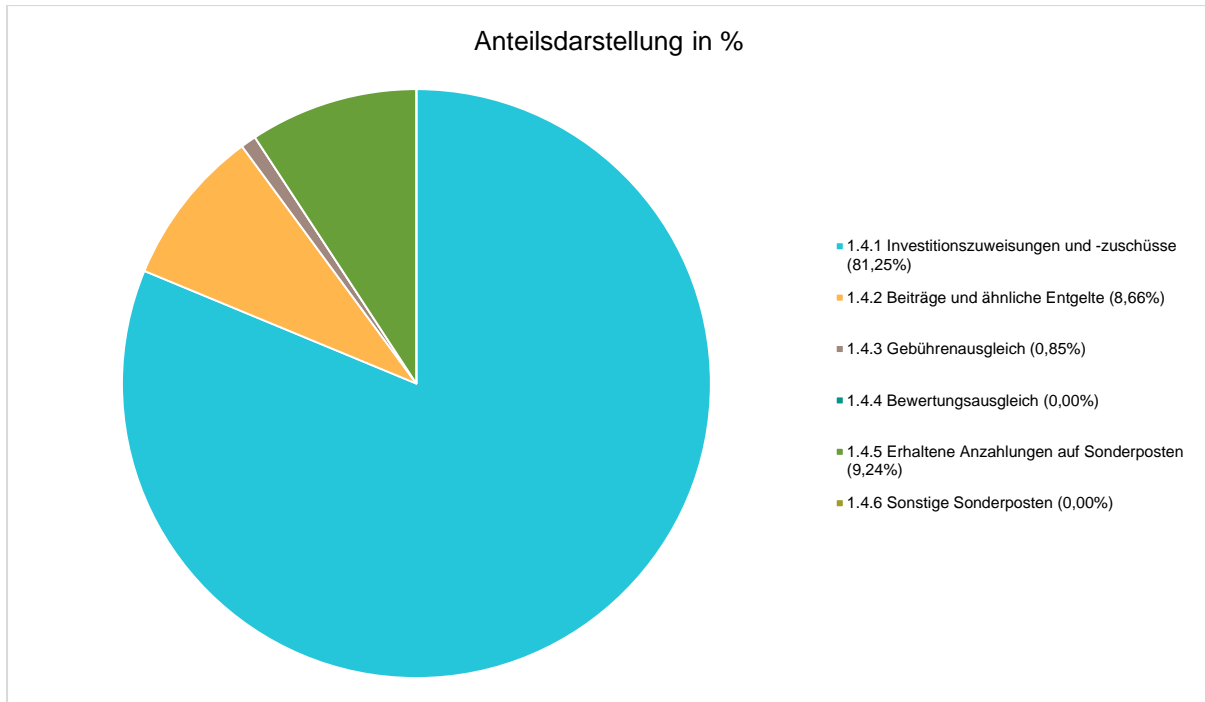
2.2.1.4 Sonderposten

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 2019 weist die Bilanzposition 20.660.873,40 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 19.556.447,96 Euro. Die Veränderung beträgt somit 1.104.425,44 Euro.

	2018	2019	Veränderung
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	15.954.464,40	16.786.757,69	832.293,29 ↗
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.837.266,25	1.789.826,74	-47.439,51 ↘
1.4.3 Gebührenaussgleich	796,34	175.849,59	175.053,25 ↗
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00 →
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.763.920,97	1.908.439,38	144.518,41 ↗
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00 →



2.2.1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse

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

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 16.786.757,69 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 15.954.464,40 Euro. Die Veränderung beträgt somit 832.293,29 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 2019 weist die Bilanzposition 1.789.826,74 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 1.837.266,25 Euro. Die Veränderung beträgt somit -47.439,51 Euro.

2.2.1.4.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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 31.12.2019 weist die gebührenrechnende Einrichtung Fäkalschlamm einen Überschuss in Höhe von 27,41 € aus. Der eingestellte Sonderposten für den Gebührenaussgleich wird mit Ergebnisbeschluss im ordentlichen Bereich herabgesetzt.

Zum 31.12.2019 weist die gebührenrechnende Einrichtung zentrale Abwasserbeseitigung einen Überschuss in Höhe von 356.499,56 €. Dieser wird mit Ergebnisbeschluss, im ordentlichen Bereich bei dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 175.849,59 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 796,34 Euro. Die Veränderung beträgt somit 175.053,25 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 2019 weist die Bilanzposition 1.908.439,38 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 1.763.920,97 Euro. Die Veränderung beträgt somit 144.518,41 Euro.

2.2.1.4.6 Sonstige Sonderposten

Es liegen keine sonstigen Sonderposten vor.

2.2.2 Schulden

Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 47 Abs. 7 KomHKVO sind Schulden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO der zum Anhang als Anlage beizufügenden Schuldenübersicht zu entnehmen.

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
2.1 - Geldschulden / Kredite für Investitionen	3.096.318,37	2.667.666,52	-428.651,85 ↘
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	90.720,85	46.475,96	-44.244,89 ↘
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	546.558,14	368.931,22	-177.626,92 ↘
2.4 - Transferverbindlichkeiten	113.501,18	100.858,94	-12.642,24 ↘
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	291.485,98	316.681,09	25.195,11 ↗
Schulden	4.138.584,52	3.500.613,73	-637.970,79 ↘



2.2.2.1 Geldschulden

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 2.667.666,52 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 3.096.318,37 Euro. Die Veränderung beträgt somit -428.651,85 Euro.

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00 →
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.096.318,37	2.667.666,52	-428.651,85 ↘
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 2019 weist die Bilanzposition 33.865,96 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 36.237,85 Euro. Die Veränderung beträgt somit -2.371,89 Euro.

Restkaufgelder

Der Flächenankauf für das Neubaugebiet Am kurzen Tangen 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 2019 noch nicht veräußert wurde.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 12.610,00 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 54.483,00 Euro. Die Veränderung beträgt somit -41.873,00 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 2019 weist die Bilanzposition 368.931,22 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 546.558,14 Euro. Die Veränderung beträgt somit -177.626,92 Euro.



2.2.2.4 Transferverbindlichkeiten

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 100.858,94 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 113.501,18 Euro. Die Veränderung beträgt somit -12.642,24 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten untergliedern sich wie folgt:

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00 →
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00 →
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	79,95	0,00	-79,95 ↘
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00 →
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	845,00	1.375,00	530,00 ↗
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	112.576,23	99.483,94	-13.092,29 ↘

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 2019 weist die Bilanzposition 316.681,09 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 291.485,98 Euro. Die Veränderung beträgt somit 25.195,11 Euro.

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
2.5.1 Durchlaufende Posten	170.217,29	154.443,32	-15.773,97 ↘
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	35.137,00	66.363,00	31.226,00 ↗
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00 →
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	86.131,69	95.874,77	9.743,08 ↗



2.2.3 Rückstellungen

Im Jahr 2019 wurden Rückstellungen in Höhe von 6.292.197,20 Euro gebildet.

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	5.143.559,04	5.408.720,67	265.161,63 ↗
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	210.255,53	269.390,69	59.135,16 ↗
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	23.831,90	23.831,90 ↗
3.4 - Rückstellungen für Rekultivierung 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	230.512,00	303.944,00	73.432,00 ↗
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	286.309,94	286.309,94	0,00 →
3.8 - Andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00 →
3 - Summe Rückstellungen	5.870.636,51	6.292.197,20	421.560,69 ↗

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 31.12.2019 einzubuchen (Barwert):

Pensionsrückstellung aktive Beamte:	1.585.061,00 €
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger:	3.101.876,00 €
Beihilferückstellung aktive Beamte:	244.099,39 €
Beihilferückstellung Versorgungsempfänger:	477.684,28 €



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 31.12.2019 erhöht sich die Position zum Vorjahr.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 269.390,69 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 210.255,53 Euro. Die Veränderung beträgt somit 59.135,16 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. Im Jahr 2019 wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in Höhe von 23.831,90 € gebildet.

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 2019 kommt es zu einer erhöhten Kreisumlagezahlung im Folgejahr an den Landkreis Ammerland, die hier schon abgebildet wird.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 303.944,00 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 230.512,00 Euro. Die Veränderung beträgt somit 73.432,00 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 2019 weist die Bilanzposition 286.309,94 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 286.309,94 Euro. Die Veränderung beträgt somit 0,00 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 Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die als Ertrag für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag gebucht werden müssen (§ 51 Abs.3 KomHKVO).

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus. Im Jahr 2018 betrug der Wert der Bilanzposition 0,00 Euro. Die Veränderung beträgt somit 0,00 Euro.

2.3 Bilanz - weitere Darstellung

B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre: insbesondere	
Haushaltsreste	5.372.286,18 €
Bürgschaften	0,00 €
Gewährleistungsverträge	0,00 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	54.889,12 €

3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Nachstehend werden gemäß § 56 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO 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 KomHKVO.



Anhang zum Jahresabschluss 2019 Apen

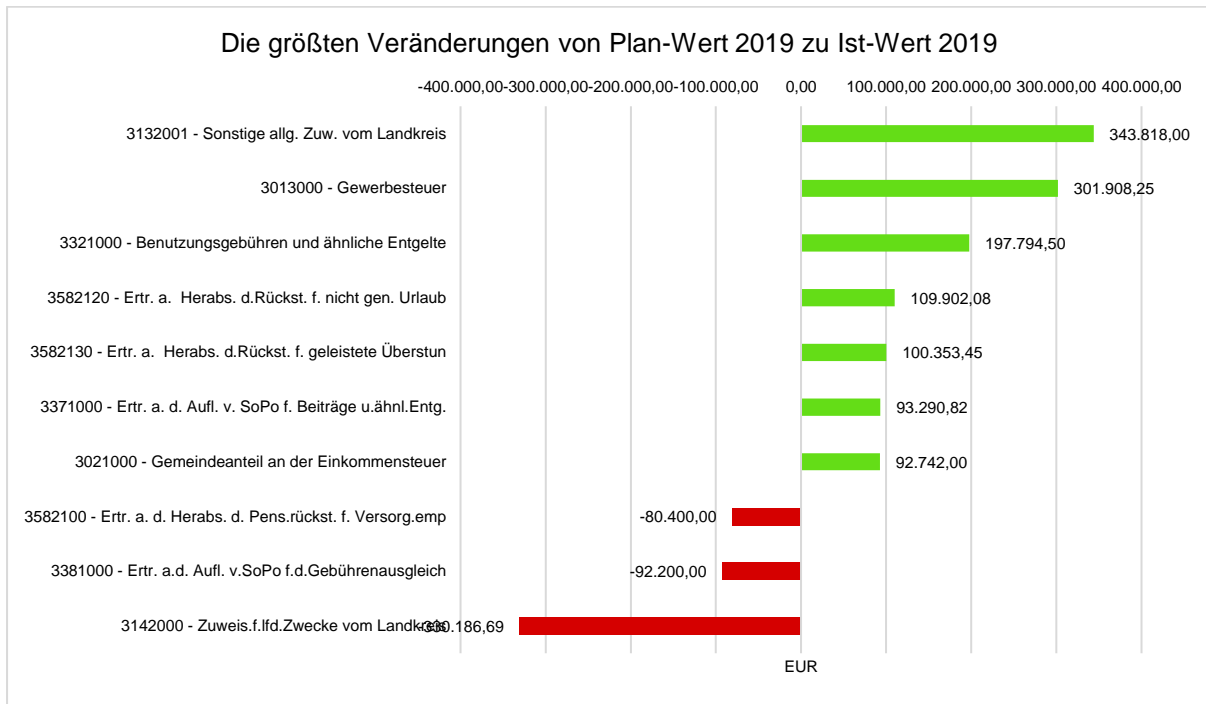
3.1 Übersicht Ergebnisrechnung (nach KomHKVO)

	Erg. 2018	Plan 2019	Erg. 2019	Abw. zu Plan. 2019	Abw. zu Ergebnis 2018
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	9.933.399,83	10.973.200	11.390.999,37	417.799 ↗	1.457.599,54 ↗
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.973.087,70	4.764.400	4.790.469,72	26.070 →	-182.617,98 ↘
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	996.446,28	965.700	974.352,55	8.653 →	-22.093,73 ↘
4. - sonstige Transfererträge	315.114,42	274.300	317.749,79	43.450 ↗	2.635,37 →
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	1.472.607,15	1.426.300	1.639.738,40	213.438 ↗	167.131,25 ↗
6. - privatrechtliche Entgelte	252.624,78	139.900	218.598,83	78.699 ↗	-34.025,95 ↘
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	396.565,22	379.200	361.123,15	-18.077 ↘	-35.442,07 ↘
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	58.999,14	38.500	55.613,80	17.114 ↗	-3.385,34 ↘
9. - aktivierungsfähige Eigenleistungen	2.206,26	--	12.491,31	12.491 ↗	10.285,05 ↗
10. - Bestandsveränderungen	74,86	--	--	--	-74,86 ↘
11. - sonstige ordentliche Erträge	661.272,33	471.800	583.713,44	111.913 ↗	-77.558,89 ↘
12. - Summe ordentliche Erträge	19.062.397,97	19.433.300	20.344.850,36	911.550 ↗	1.282.452,39 ↗
13. - Personalaufwendungen	3.692.914,58	3.995.100	4.370.443,51	375.344 ↗	677.528,93 ↗
14. - Versorgungsaufwendungen	34.892,19	34.000	34.220,78	221 →	-671,41 ↘
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.841.660,45	2.396.200	2.131.264,59	-264.935 ↘	289.604,14 ↗
16. - Abschreibungen	1.563.216,53	1.773.800	1.674.445,85	-99.354 ↘	111.229,32 ↗
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	94.074,92	111.300	87.094,76	-24.205 ↘	-6.980,16 ↘
18. - Transferaufwendungen	5.755.963,84	6.775.700	6.438.782,78	-336.917 ↘	682.818,94 ↗
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	2.843.832,73	2.909.900	2.854.948,95	-54.951 ↘	11.116,22 →
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	15.826.555,24	17.996.000	17.591.201,22	-404.799 ↘	1.764.645,98 ↗
21. - Ordentliches Ergebnis	3.235.842,73	1.437.300	2.753.649,14	1.316.349 ↗	-482.193,59 ↘
22. - Außerordentliche Erträge	25.753,85	39.000	572.010,00	533.010 ↗	546.256,15 ↗
23. - Außerordentliche Aufwendungen	64.085,16	--	391.973,83	391.974 ↗	327.888,67 ↗
24. - Außerordentliches Ergebnis	-38.331,31	39.000	180.036,17	141.036 ↗	218.367,48 ↗
25. - Jahresergebnis	3.197.511,42	1.476.300	2.933.685,31	1.457.385 ↗	-263.826,11 ↘
Erträge aus Interner Leistungsbeziehung	2.674.981,79	915.700	1.256.885,15	341.185 ↗	-1.418.096,64 ↘
Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehung	2.674.981,79	915.700	1.256.885,15	341.185 ↗	-1.418.096,64 ↘
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	3.197.511,42	1.476.300	2.933.685,31	1.457.385 ↗	-263.826,11 ↘

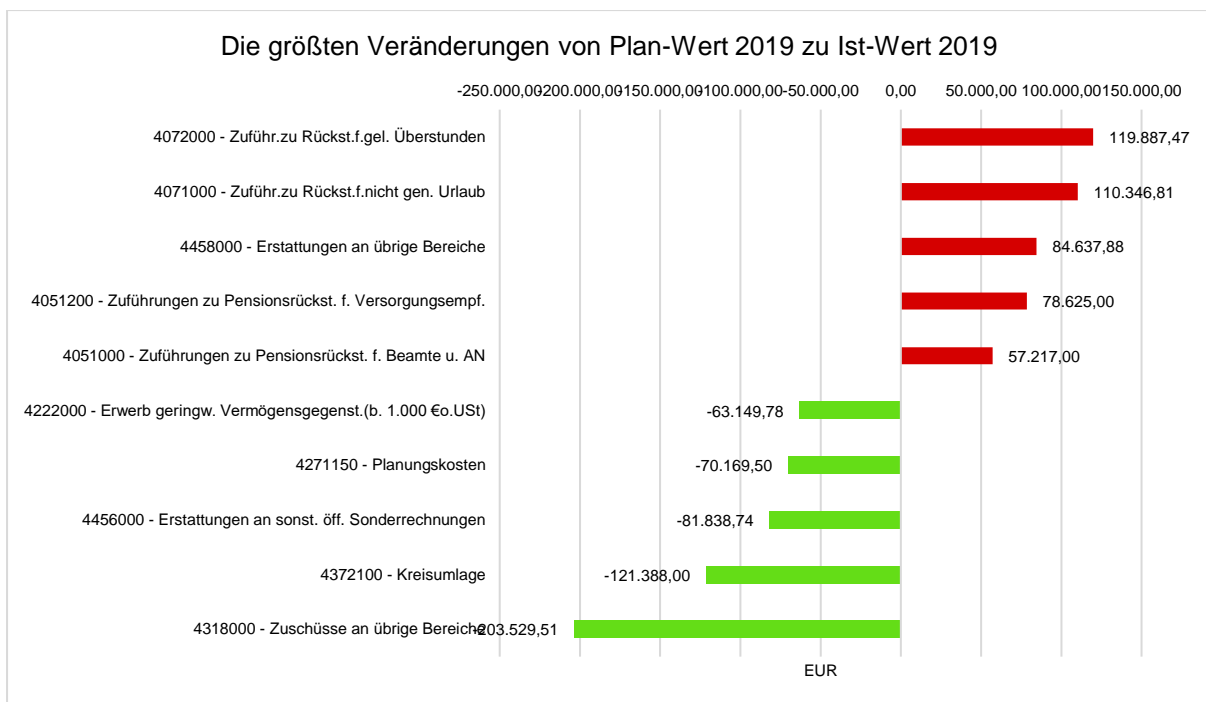


Anhang zum Jahresabschluss 2019 Apen

Ertragskonten mit Abweichungen:



Aufwandskonten mit Abweichungen:





**Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56
Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO**

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 572.010,00 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Nachträgliche Korrekturen Flurbereinigung Vreschen-Bokel	114.423,08 Euro
Buchgewinn Verkauf Grundstücke	429.149,92 Euro
Verkauf Bauhoffahrzeuge	28.437,00 Euro

außerordentliche Aufwendungen

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 391.973,83 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Buchverluste aus der Flurbereinigung	425.521,77 Euro
Abschreibung eines Zuschusses	- 33.550,94 Euro



Anhang zum Jahresabschluss 2019 Apen

3.2 Übersicht Finanzrechnung (nach KomHKVO)

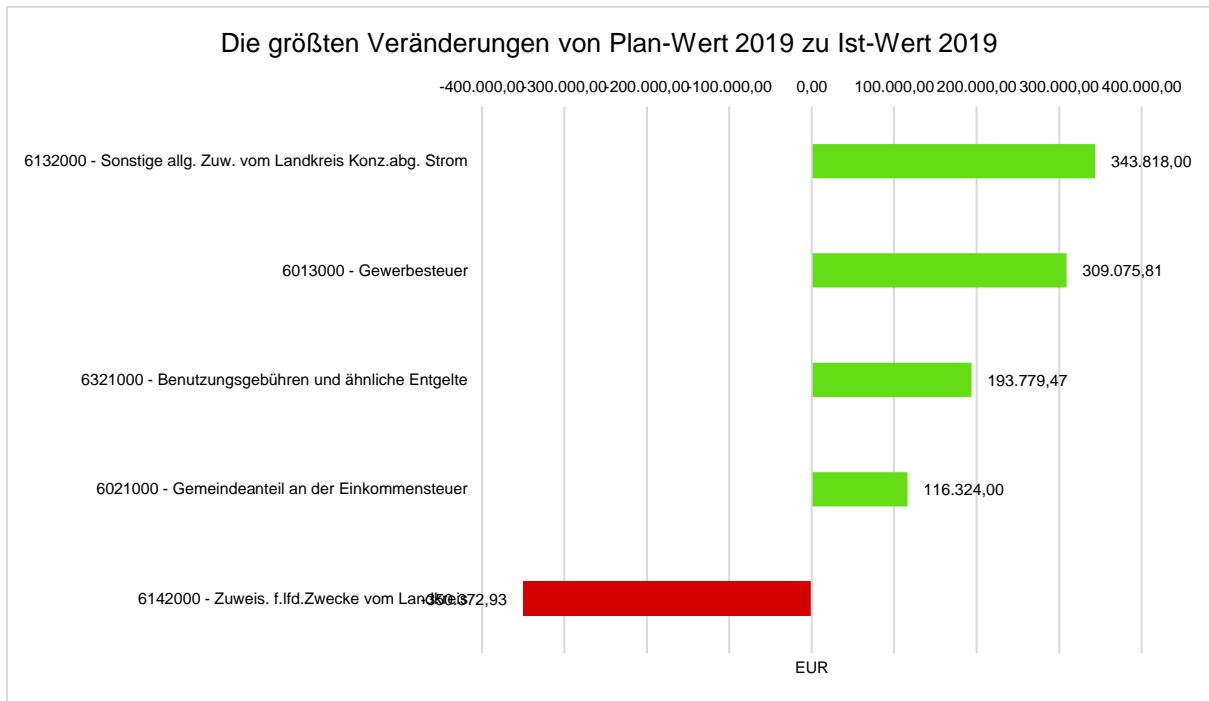
	Erg. 2018	Plan 2019	Erg. 2019	Abw. zu Plan. 2019	Abw. zu Ergebnis 2018
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	9.935.852,28	10.973.200	11.431.063,18	457.863 ↗	1.495.210,90 ↗
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.986.728,12	4.764.400	4.765.385,19	985 →	-221.342,93 ↘
3. - sonstige Transfereinzahlungen	302.988,11	274.300	317.733,62	43.434 ↗	14.745,51 ↗
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	1.463.144,21	1.426.300	1.635.160,77	208.861 ↗	172.016,56 ↗
5. - privatrechtliche Entgelte	214.679,20	139.900	207.011,27	67.111 ↗	-7.667,93 ↘
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	422.076,24	379.200	339.725,53	-39.474 ↘	-82.350,71 ↘
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	58.760,83	38.500	53.229,28	14.729 ↗	-5.531,55 ↘
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	445.967,59	385.100	426.062,25	40.962 ↗	-19.905,34 ↘
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.830.196,58	18.380.900	19.175.371,09	794.471 ↗	1.345.174,51 ↗
10. - Personalauszahlungen	3.477.444,00	3.888.500	3.796.595,54	-91.904 ↘	319.151,54 ↗
11. - Versorgungsauszahlungen	38.712,21	34.000	38.606,27	4.606 ↗	-105,94 →
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.771.009,42	2.396.200	2.051.132,16	-345.068 ↘	280.122,74 ↗
13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	91.595,14	111.300	93.238,16	-18.062 ↘	1.643,02 ↗
14. - Transferauszahlungen	5.783.398,43	6.581.000	6.493.861,95	-87.138 ↘	710.463,52 ↗
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.853.735,56	2.914.100	2.942.541,24	28.441 →	88.805,68 ↗
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.015.894,76	15.925.100	15.415.975,32	-509.125 ↘	1.400.080,56 ↗
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	3.814.301,82	2.455.800	3.759.395,77	1.303.596 ↗	-54.906,05 ↘
18. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	513.328,75	269.800	575.353,19	305.553 ↗	62.024,44 ↗
19. - Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	15.987,32	--	8.049,09	8.049 ↗	-7.938,23 ↘
20. - Veräußerung von Sachvermögen	106.508,84	248.500	577.071,71	328.572 ↗	470.562,87 ↗
22. - sonstige Investitionstätigkeit	118.057,23	99.800	99.819,04	19 →	-18.238,19 ↘
23. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	753.882,14	618.100	1.260.293,03	642.193 ↗	506.410,89 ↗
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	57.786,10	48.700	814.853,84	766.154 ↗	757.067,74 ↗
25. - Baumaßnahmen	1.519.257,21	2.963.000	1.361.182,05	-1.601.818 ↘	-158.075,16 ↘
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	356.278,86	522.600	330.783,25	-191.817 ↘	-25.495,61 ↘
27. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.093,80	5.900	5.839,18	-61 ↘	-254,62 ↘
28. - aktivierbare Zuwendungen	24.275,00	65.000	70.481,85	5.482 ↗	46.206,85 ↗
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.963.690,97	3.605.200	2.583.140,17	-1.022.060 ↘	619.449,20 ↗
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.209.808,83	-2.987.100	-1.322.847,14	1.664.253 ↗	-113.038,31 ↘
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.604.492,99	-531.300	2.436.548,63	2.967.849 ↗	-167.944,36 ↘
33. - Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	--	1.000.000	--	-1.000.000 ↘	--
34. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	429.994,90	445.000	435.095,77	-9.904 ↘	5.100,87 ↗



Anhang zum Jahresabschluss 2019 Apen

	Erg. 2018	Plan 2019	Erg. 2019	Abw. zu Plan. 2019	Abw. zu Ergebnis 2018
35. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-429.994,90	555.000	-435.095,77	-990.096 ↘	-5.100,87 ↘
36. - Finanzmittelveränderung	2.174.498,09	23.700	2.001.452,86	1.977.753 ↗	-173.045,23 ↘
37. - haushaltsunwirksame Einzahlungen	786.894,41	--	775.254,10	775.254 ↗	-11.640,31 ↘
38. - haushaltsunwirksame Auszahlungen	774.806,54	--	824.973,04	824.973 ↗	50.166,50 ↗
39. - Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	12.087,87	--	-49.718,94	-49.719 ↘	-61.806,81 ↘
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	2.186.585,96	23.700	1.951.733,92	1.928.034 ↗	-234.852,04 ↘

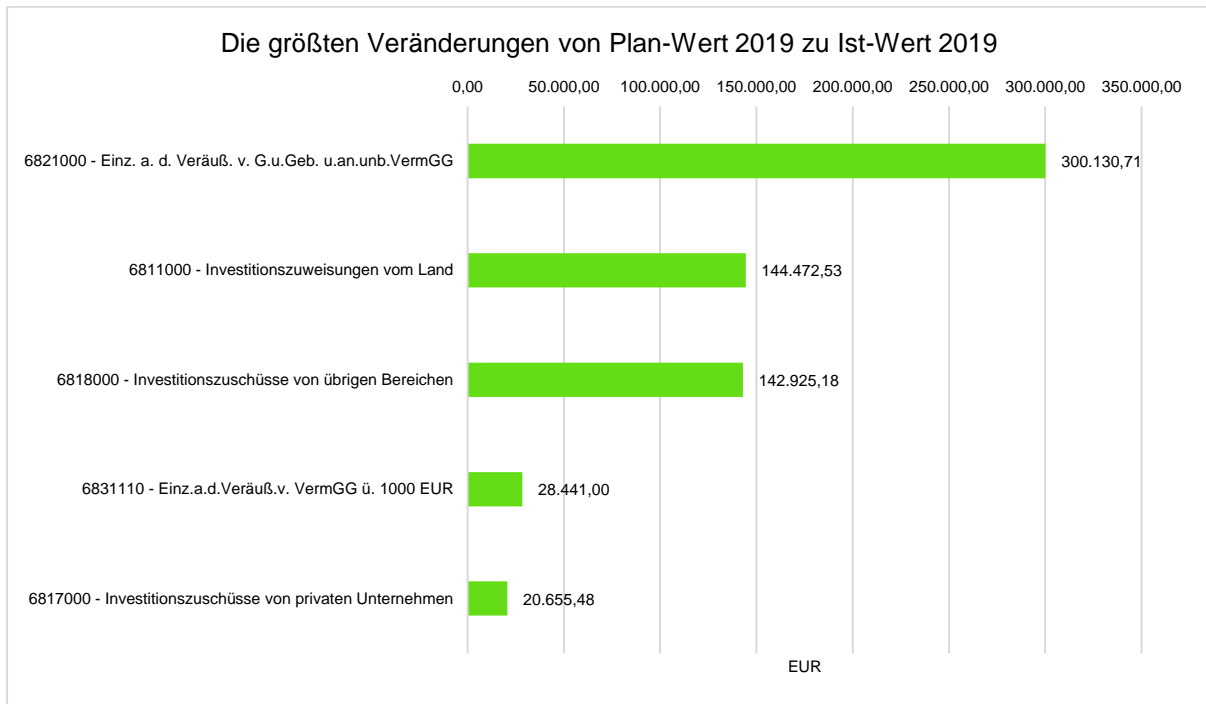
Einzahlungskonten mit Abweichungen: - aus laufender Verwaltungstätigkeit



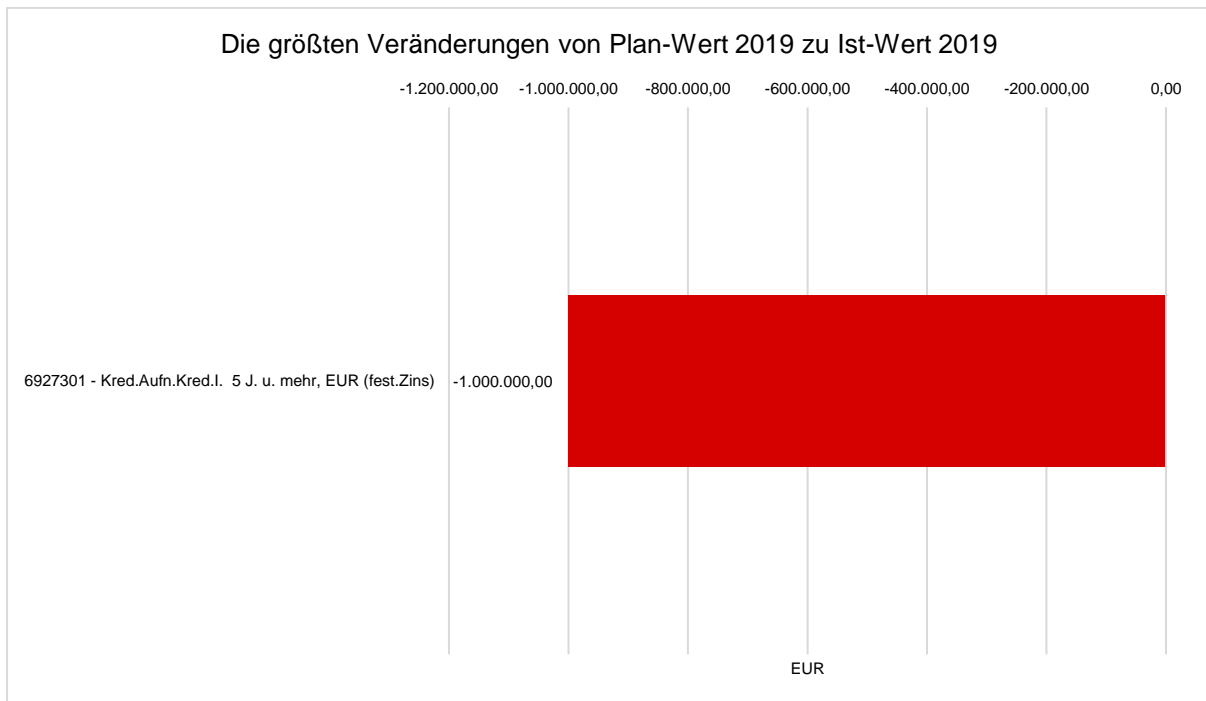


Anhang zum Jahresabschluss 2019 Apen

- für Investitionstätigkeit



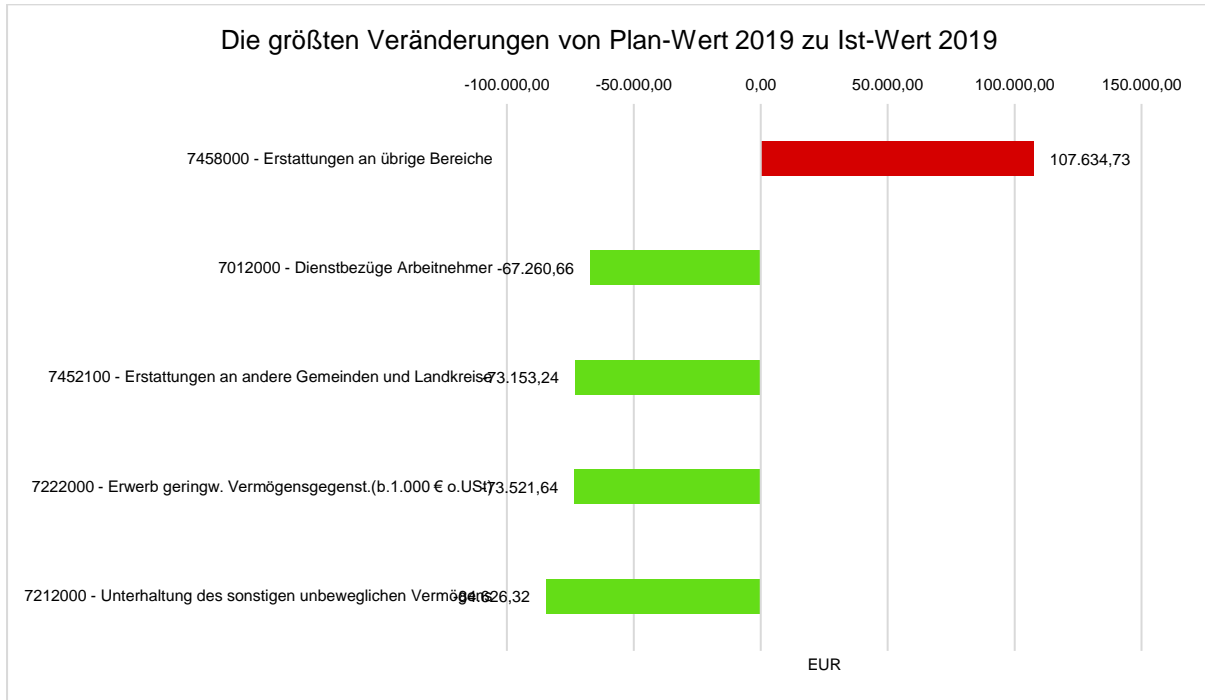
- aus Finanzierungstätigkeit



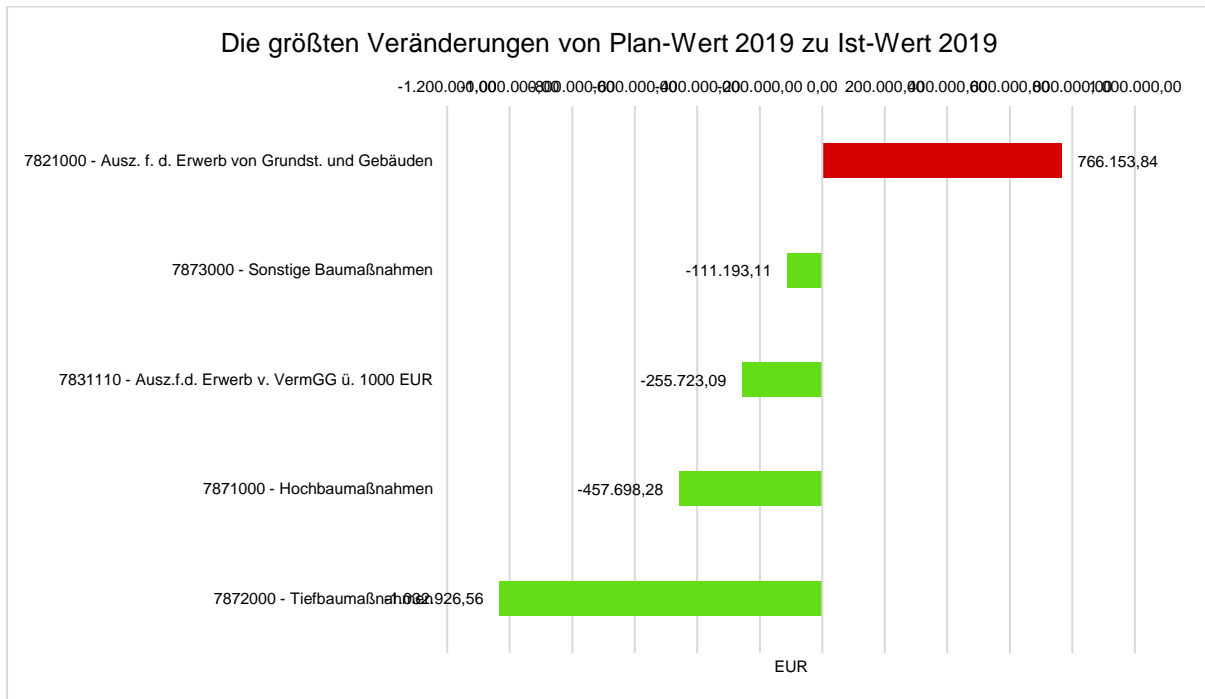


Auszahlungskonten mit Abweichungen:

- aus laufender Verwaltungstätigkeit

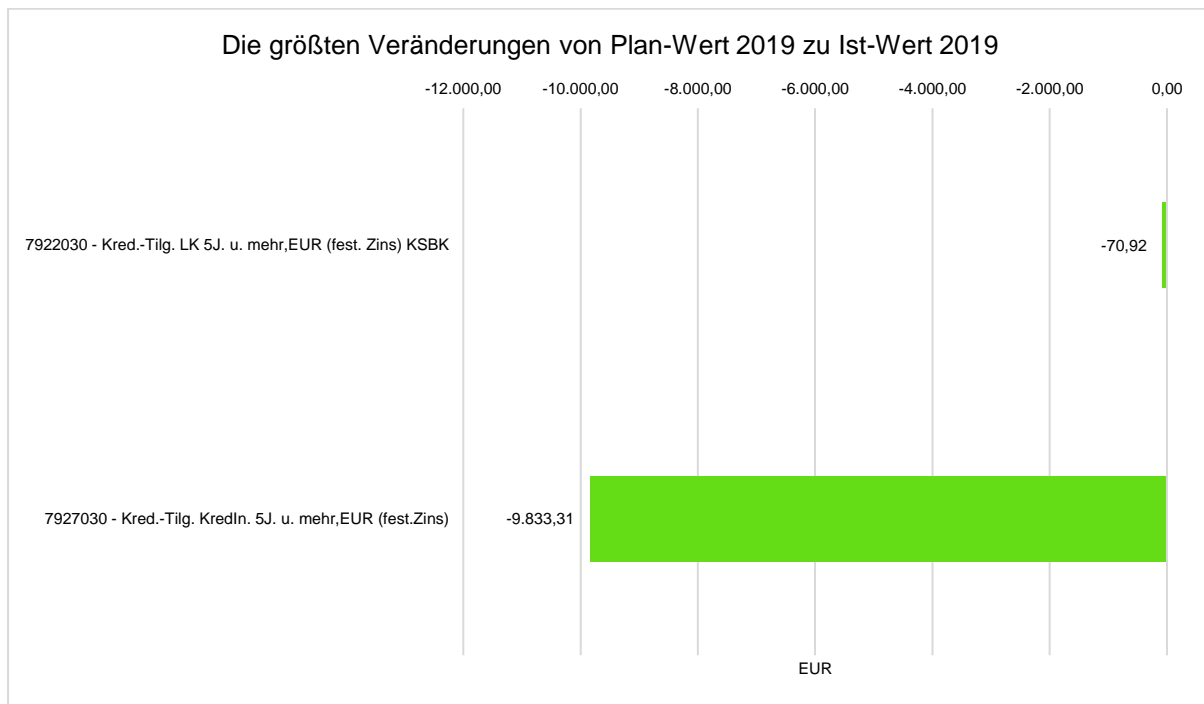


- für Investitionstätigkeit





- aus Finanzierungstätigkeit



4 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO

Gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 4 bis 8 KomHKVO sind zusätzliche Angaben im Anhang vorzunehmen. Im Folgenden werden diese angegeben und erläutert:

§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO - Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte:

In diesem Berichtsjahr wurden keine Zinsen einbezogen.

§ 56 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 2019 bestehen keine Haftungsverhältnisse für die Gemeinde Apen.

§ 56 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	? €
	€
	€
	€

§ 56 Abs. 2 Nr. 7 - Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen:

Die unentgeltliche Veräußerung ist nach § 125 Abs. 3 NKomVG ist zu begründen. Hierzu liegen im Berichtsjahr 2019 keine Sachverhalte vor.

§ 56 Abs. 2 Nr. 7 - Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen:

Die unentgeltliche Veräußerung ist nach § 125 Abs. 3 NKomVG ist zu begründen. Hierzu liegen im Berichtsjahr 2019 keine Sachverhalte vor.

§ 56 Abs. 2 Nr. 8 - 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 2019 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 2020 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen und der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlagen zum Anhang

zum Jahresabschluss 2019

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	167
2	Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2019 (Haushaltssatzung)	167
2.1	Haushaltssatzung 2019 im Überblick.....	167
2.2	1. Nachtragshaushaltssatzung 2019 im Überblick	169
3	Jahresergebnis	170
3.1	Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	171
3.1.1	Ergebnislage	171
3.1.2	Ertragslage.....	173
3.1.3	Aufwandslage	177
3.2	Finanzhaushalt / Finanzrechnung	181
3.2.1	Allgemeine Entwicklung	181
3.2.2	Investitionstätigkeit.....	181
4	Kennzahlen	184
4.1	Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	184
4.1.1	Steuern	184
4.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	190
4.1.3	Personalaufwand	191
4.1.4	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	193
4.1.5	Transferaufwendungen	194
4.1.6	Haushaltsergebnis	196
4.2	Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen	198
4.2.1	Kennzahlen zur Vermögenslage	199
4.2.2	Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	202
4.2.3	Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	204
5	Prognosebericht - Risiken und Chancen	206
5.1	Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	206
5.2	Entwicklung der Verschuldung.....	208
5.3	Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	209
5.4	Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	212



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 2019 (Haushaltssatzung)

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 hat der Rat der Gemeinde Apen in seiner Sitzung am 11.12.2018 beschlossen. Sie wurde mit Verfügung des Landkreises Ammerland vom 21.01.2019 genehmigt und nach der Veröffentlichung im Amtsblatt für den Landkreis Ammerland am 08.02.2019 und Auslegung vom 11.02.2019 bis zum 19.02.2019 am 20.02.2019 rechtskräftig.

2.1 Haushaltssatzung 2019 im Überblick

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1. der ordentlichen Erträge auf	18.189.900 Euro
1.2. der ordentlichen Aufwendungen auf	17.487.100 Euro
1.3. der außerordentlichen Erträge auf	39.000 Euro
1.4. der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag



2.1. der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	17.137.500 Euro
2.2. der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	15.610.900 Euro
2.3. der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	2.907.100 Euro
2.4. der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	7.963.100 Euro
2.5. der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	4.050.000 Euro
2.6. der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	560.000 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich:

Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	24.094.600 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	24.134.000 Euro

Die Finanzierung des Fehlbetrages im Finanzhaushalt erfolgt aus den am 31.12.2018 vorhandenen liquiden Mitteln.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 4.050.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2019 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 2.800.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2019 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
 - 1.1. für die land- und forstwirtschaftlichen



Rechenschaftsbericht Apen
2019

Betriebe (Grundsteuer A)	380 %
1.2. für die Grundstücke (Grundsteuer B)	380 %
2. Gewerbesteuer	380 %

§ 6

Die Wertgrenze nach §12 (1) S.1 Kommunalhaushalts- und -kassen-verordnung wird auf 300.000 Euro festgesetzt.

2.2 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019 im Überblick

§ 1

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge -Euro	erhöht um - Euro-	Vermindert um -Euro	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf -Euro
1	2	3	4	5
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	18.189.900	1.537.800	294.400	19.433.300
ordentliche Aufwendungen	17.487.100	559.000	50.100	17.996.000
außerordentliche Erträge	39.000			39.000
außerordentliche Aufwendungen	0			0
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.137.500	1.537.800	294.400	18.380.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.610.900	364.300	50.100	15.925.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.907.100		2.289.000	618.100
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.963.100	480.100	4.838.000	3.605.200
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	4.050.000		3.050.000	1.000.000
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	560.000		115.000	445.000
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	24.094.600	1.537.800	5.633.400	19.999.000



Rechenschaftsbericht Apen 2019

Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	24.134.000	844.400	5.003.100	19.975.300
---	------------	---------	-----------	------------

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird gegenüber der bisherigen

Festsetzung in Höhe von 4.050.000 Euro um 3.050.000 Euro vermindert und damit auf 1.000.000 Euro neu festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird gegenüber der bisherigen

Festsetzung in Höhe von 0 Euro um 4.700.000 Euro erhöht und damit auf 4.700.000 Euro neu festgesetzt.

§ 4

Der bisherige Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite beansprucht werden dürfen, wird nicht verändert.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) werden nicht geändert.

§ 6

Die Wertgrenze nach § 12 (1) S.1 Kommunalhaushalts- und –kassenverordnung wird nicht geändert.

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 31.12.2019 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 2.933.685,31 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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
ordentliche Erträge	19.062.397,97	19.433.300	20.344.850,36	911.550,36 ↗
ordentliche Aufwendungen	15.826.555,24	17.996.000	17.591.201,22	-404.798,78 ↘
Ordentliches Ergebnis	3.235.842,73	1.437.300	2.753.649,14	1.316.349,14 ↗
Außerordentliche Erträge	25.753,85	39.000	572.010,00	533.010,00 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	64.085,16	--	391.973,83	391.973,83 ↗
Außerordentliches Ergebnis	-38.331,31	39.000	180.036,17	141.036,17 ↗
Jahresergebnis	3.197.511,42	1.476.300	2.933.685,31	1.457.385,31 ↗

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 2.933.685,31 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis



beträgt -263.826,11 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von 1.476.300 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.457.385,31 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 2.753.649,14 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -482.193,59 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.316.349,14 Euro.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 180.036,17 Euro in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von 39.000 Euro ergibt sich eine Abweichung von 141.036,17 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung 218.367,48 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

	2017	2018	2019
1. - Nettoposition	40.163.451,21	42.894.328,50	46.483.113,78
1.1 - Basis-Reinvermögen	15.560.875,39	15.587.533,78	15.314.616,39
1.1.1 - Reinvermögen	15.560.875,39	15.587.533,78	15.314.616,39



Rechenschaftsbericht Apen 2019

	2017	2018	2019
1.1.2 - Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00	0,00
1.2 - Rücklagen	358.611,63	1.240.168,17	2.575.731,09
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	175.989,46	1.170.450,21	2.297.000,72
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	175.287,71	61.435,94	271.803,18
1.2.3 - Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	7.334,46	8.282,02	6.927,19
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 - Jahresergebnis	4.192.043,54	6.510.178,59	7.931.892,90
1.3.1 - Fehlbeträge aus Vorjahren	3.466.826,67	3.312.667,17	0,00
1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	725.216,87	3.197.511,42	7.931.892,90
1.4 - Sonderposten	20.051.920,65	19.556.447,96	20.660.873,40

Bei der Position 1.3 – Jahresergebnis sieht man die kumulierten Jahresergebnisse der Jahre 2016-2019, diese werden erst in dem Jahr der Beschlussfassung in die einzelnen Überschuss Rücklagen gebucht.

3.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

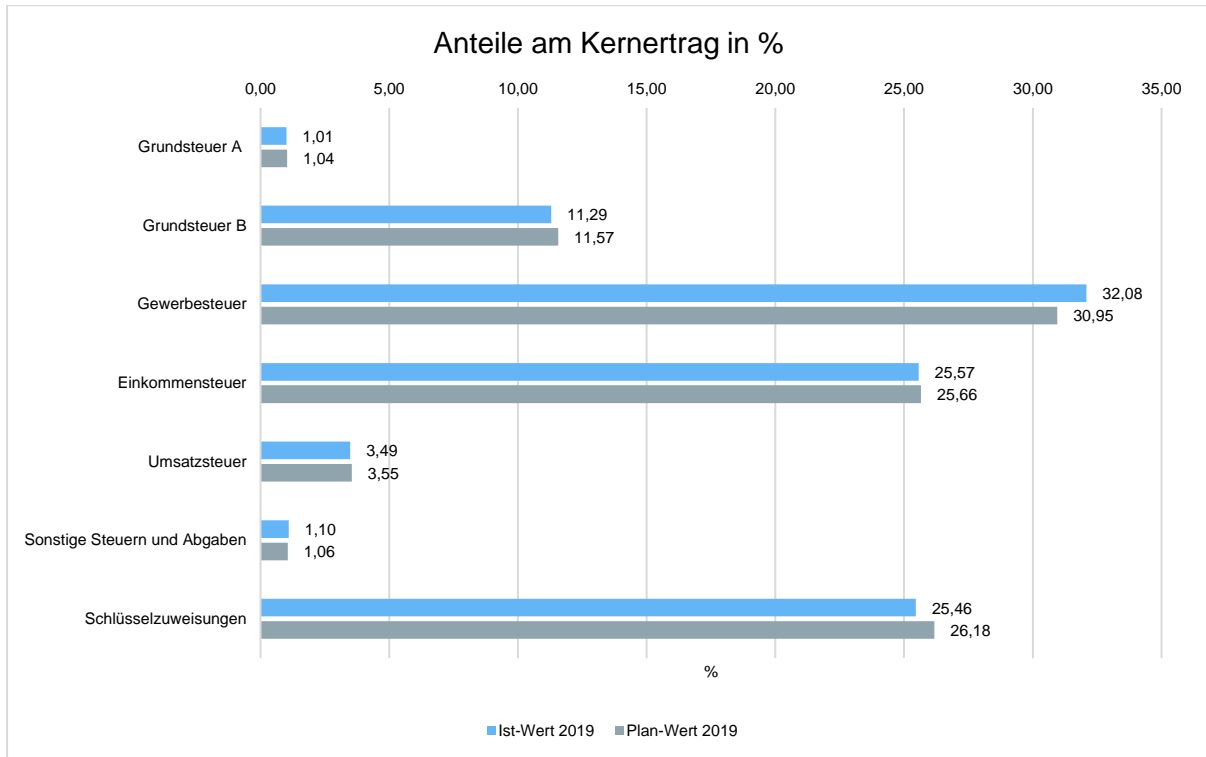
In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile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

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



Rechenschaftsbericht Apen 2019



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Steuern und ähnliche Abgaben	9.933.399,83	10.973.200	11.390.999,37	417.799,37 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.973.087,70	4.764.400	4.790.469,72	26.069,72 →
Auflösungserträge aus Sonderposten	996.446,28	965.700	974.352,55	8.652,55 →
sonstige Transfererträge	315.114,42	274.300	317.749,79	43.449,79 ↗
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.472.607,15	1.426.300	1.639.738,40	213.438,40 ↗
privatrechtliche Entgelte	252.624,78	139.900	218.598,83	78.698,83 ↗
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	396.565,22	379.200	361.123,15	-18.076,85 ↘
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	58.999,14	38.500	55.613,80	17.113,80 ↗
aktivierungsfähige Eigenleistungen	2.206,26	--	12.491,31	12.491,31 ↗
Bestandsveränderungen	74,86	--	--	--



Rechenschaftsbericht Apen 2019

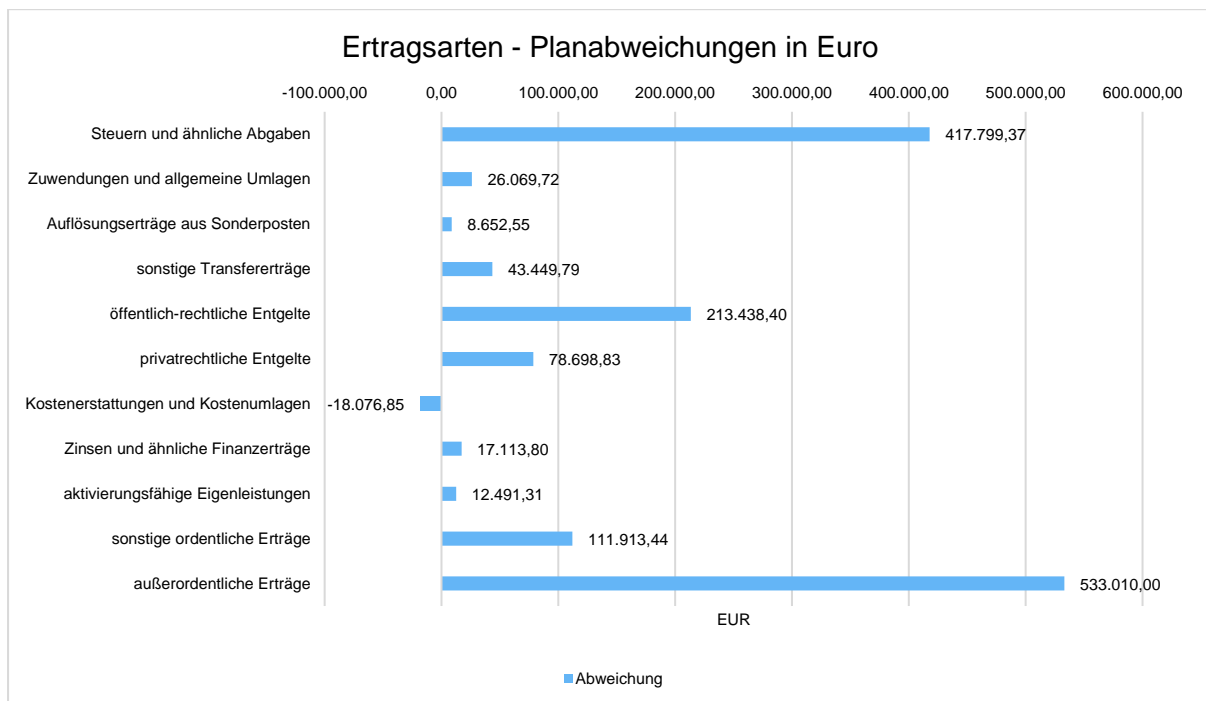
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
sonstige ordentliche Erträge	661.272,33	471.800	583.713,44	111.913,44 ↗
Ordentliche Erträge	19.062.397,97	19.433.300	20.344.850,36	911.550,36 ↗
außerordentliche Erträge	25.753,85	39.000	572.010,00	533.010,00 ↗
Summe der Erträge	19.088.151,82	19.472.300	20.916.860,36	1.444.560,36 ↗

Die Summe der Erträge weichen um 1.828.708,54 Euro vom Vorjaheresergebnis und um 1.444.560,36 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjaheresergebnis in Höhe von 1.282.452,39 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 911.550,36 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



Steuern und ähnliche Abgaben



Rechenschaftsbericht Apen 2019

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

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Grundsteuer A	147.358,71	155.000	154.977,26	-22,74 →	-0,01 →
Grundsteuer B	1.827.863,39	1.720.000	1.725.508,59	5.508,59 →	0,32 →
Gewerbsteuer	3.569.855,61	4.600.000	4.901.908,25	301.908,25 ↗	6,56 ↗
Anteil Einkommensteuer	3.729.943,00	3.814.200	3.906.942,00	92.742,00 ↗	2,43 ↗
Anteil Umsatzsteuer	481.822,00	527.000	533.582,00	6.582,00 ↗	1,25 ↗
Vergnügungssteuer	128.119,12	110.000	119.101,77	9.101,77 ↗	8,27 ↗
Hundesteuer	48.438,00	47.000	48.979,50	1.979,50 ↗	4,21 ↗
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	9.933.399,83	10.973.200	11.390.999,37	417.799,37 ↗	3,81 ↗

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 -182.617,98 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 26.069,72 Euro.

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

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Schlüsselzuweisungen	3.653.832,00	3.891.000	3.891.096,00	96,00 →



Rechenschaftsbericht Apen 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.091.527,70	639.700	321.453,82	- 318.246,18 ↘
Sonstige allgemeine Zuweisungen	227.728,00	233.700	577.919,90	344.219,90 ↗
Summe der Zuweisungen und Umlagen	4.973.087,70	4.764.400	4.790.469,72	26.069,72 →

Sonstige Ertragsarten

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

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Auflösungserträge aus Sonderposten	996.446,28	965.700	974.352,55	8.652,55 →
sonstige Transfererträge	315.114,42	274.300	317.749,79	43.449,79 ↗
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.472.607,15	1.426.300	1.639.738,40	213.438,40 ↗
privatrechtliche Entgelte	252.624,78	139.900	218.598,83	78.698,83 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen	396.565,22	379.200	361.123,15	-18.076,85 ↘
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	58.999,14	38.500	55.613,80	17.113,80 ↗
aktivierte Eigenleistungen	2.206,26	--	12.491,31	12.491,31 ↗
Bestandsveränderungen	74,86	--	--	--
sonstige ordentliche Erträge	661.272,33	471.800	583.713,44	111.913,44 ↗
außerordentliche Erträge	25.753,85	39.000	572.010,00	533.010,00 ↗
Summe der sonstigen Erträge	4.181.664,29	3.734.700	4.735.391,27	1.000.691,27 ↗

3.1.3 Aufwandslage

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

Aufwandsarten im Überblick



Rechenschaftsbericht Apen 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Personalaufwendungen	3.692.914,58	3.995.100	4.370.443,51	375.343,51 ↗
Versorgungsaufwendungen	34.892,19	34.000	34.220,78	220,78 →
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.841.660,45	2.396.200	2.131.264,59	264.935,41 ↘
Abschreibungen	1.563.216,53	1.773.800	1.674.445,85	-99.354,15 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	94.074,92	111.300	87.094,76	-24.205,24 ↘
Transferaufwendungen	5.755.963,84	6.775.700	6.438.782,78	336.917,22 ↘
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.843.832,73	2.909.900	2.854.948,95	-54.951,05 ↘
Summe ordentliche Aufwendun- gen	15.826.555,24	17.996.000	17.591.201,22	404.798,78 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	64.085,16	--	391.973,83	391.973,83 ↗
Aufwendungen Gesamt	15.890.640,40	17.996.000	17.983.175,05	-12.824,95 →

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.092.534,65 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 17.983.175,05 Euro weichen um -12.824,95 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.764.645,98 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -404.798,78 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:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Dienstaufwendungen Beamte	301.173,95	315.900	302.032,61	-13.867,39 ↘
Dienstaufwendungen tariflich Be- schäftigte	2.331.514,41	2.619.300	2.589.399,16	-29.900,84 ↘
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte und Beschäftigte	357.837,87	406.800	398.001,09	-8.798,91 ↘



Rechenschaftsbericht Apen 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	463.041,79	521.200	520.128,94	-1.071,06 →
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	22.793,28	29.500	26.329,39	-3.170,61 ↘
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	216.553,28	102.400	534.552,32	432.152,32 ↗
Aufwendungen für Versorgung	34.892,19	34.000	34.220,78	220,78 →
Summe	3.727.806,77	4.029.100	4.404.664,29	375.564,29 ↗

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 2.131.264,59 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 289.604,14 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -264.935,41 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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	976.374,43	1.270.700	1.180.889,41	-89.810,59 ↘
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	254.100,52	434.500	365.598,11	-68.901,89 ↘
Mieten und Pachten	53.057,78	62.900	55.785,10	-7.114,90 ↘
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	558.127,72	628.100	528.991,97	-99.108,03 ↘
Bilanzielle Abschreibungen	1.563.216,53	1.773.800	1.674.445,85	-99.354,15 ↘

Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 6.438.782,78 Euro weichen vom Vorjahresergebnis



Rechenschaftsbericht Apen 2019

um 682.818,94 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -336.917,22 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.598.606,23	1.807.900	1.602.798,49	-205.101,51 ↘
Sozialtransferaufwendungen	7.305,61	18.400	8.226,29	-10.173,71 ↘
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	647.791,00	824.300	826.742,00	2.442,00 →
Allgemeine Zuweisungen	1.300,00	1.400	--	-1.400,00 ↘
Allgemeine Umlagen	3.500.961,00	4.123.700	4.001.016,00	-122.684,00 ↘
Summe Transferaufwendungen	5.755.963,84	6.775.700	6.438.782,78	-336.917,22 ↘

Sonstige Aufwendungen

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

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.843.832,73	2.909.900	2.854.948,95	-54.951,05 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	94.074,92	111.300	87.094,76	-24.205,24 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	64.085,16	--	391.973,83	391.973,83 ↗



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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.830.196,58	18.380.900	19.175.371,09	794.471,09 ↗
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.015.894,76	15.925.100	15.415.975,32	-509.124,68 ↘
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.814.301,82	2.455.800	3.759.395,77	1.303.595,77 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	753.882,14	618.100	1.260.293,03	642.193,03 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.963.690,97	3.605.200	2.583.140,17	1.022.059,83 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.209.808,83	-2.987.100	-1.322.847,14	1.664.252,86 ↗
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.604.492,99	-531.300	2.436.548,63	2.967.848,63 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	1.000.000	--	1.000.000,00 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	429.994,90	445.000	435.095,77	-9.904,23 ↘
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-429.994,90	555.000	-435.095,77	-990.095,77 ↘
Änderung Finanzmittelbestand	2.174.498,09	23.700	2.001.452,86	1.977.752,86 ↗

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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Investitionszuwendungen	513.328,75	269.800	575.353,19	305.553,19 ↗



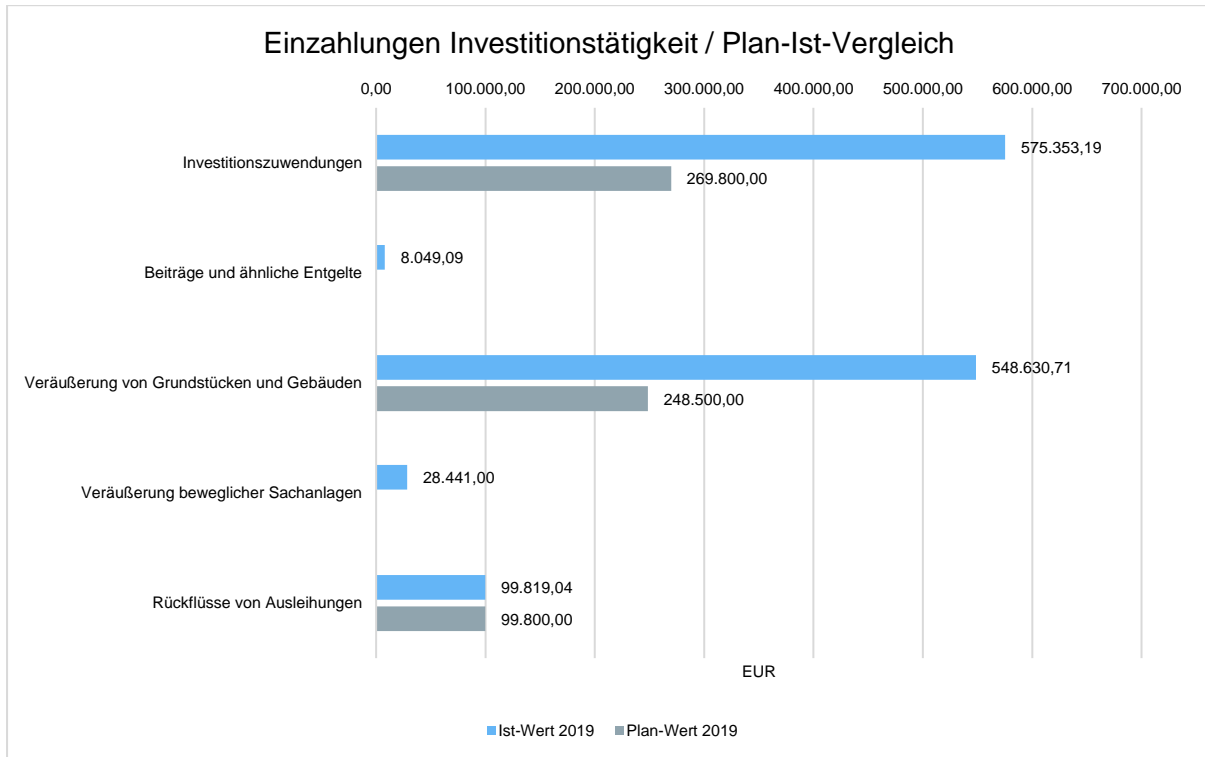
Rechenschaftsbericht Apen 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Beiträge und ähnliche Entgelte	15.987,32	--	8.049,09	8.049,09 ↗
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	98.347,30	248.500	548.630,71	300.130,71 ↗
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	8.161,54	--	28.441,00	28.441,00 ↗
Rückflüsse von Ausleihungen	118.057,23	99.800	99.819,04	19,04 →
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	753.882,14	618.100	1.260.293,03	642.193,03 ↗
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	57.786,10	48.700	814.853,84	766.153,84 ↗
Baumaßnahmen	1.519.257,21	2.963.000	1.361.182,05	- 1.601.817,95 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	356.278,86	522.600	330.783,25	-191.816,75 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Wertpapieren	6.093,80	5.900	5.839,18	-60,82 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	24.275,00	65.000	70.481,85	5.481,85 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.963.690,97	3.605.200	2.583.140,17	- 1.022.059,83 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.209.808,83	- 2.987.100	- 1.322.847,14	- 1.664.252,86 ↗

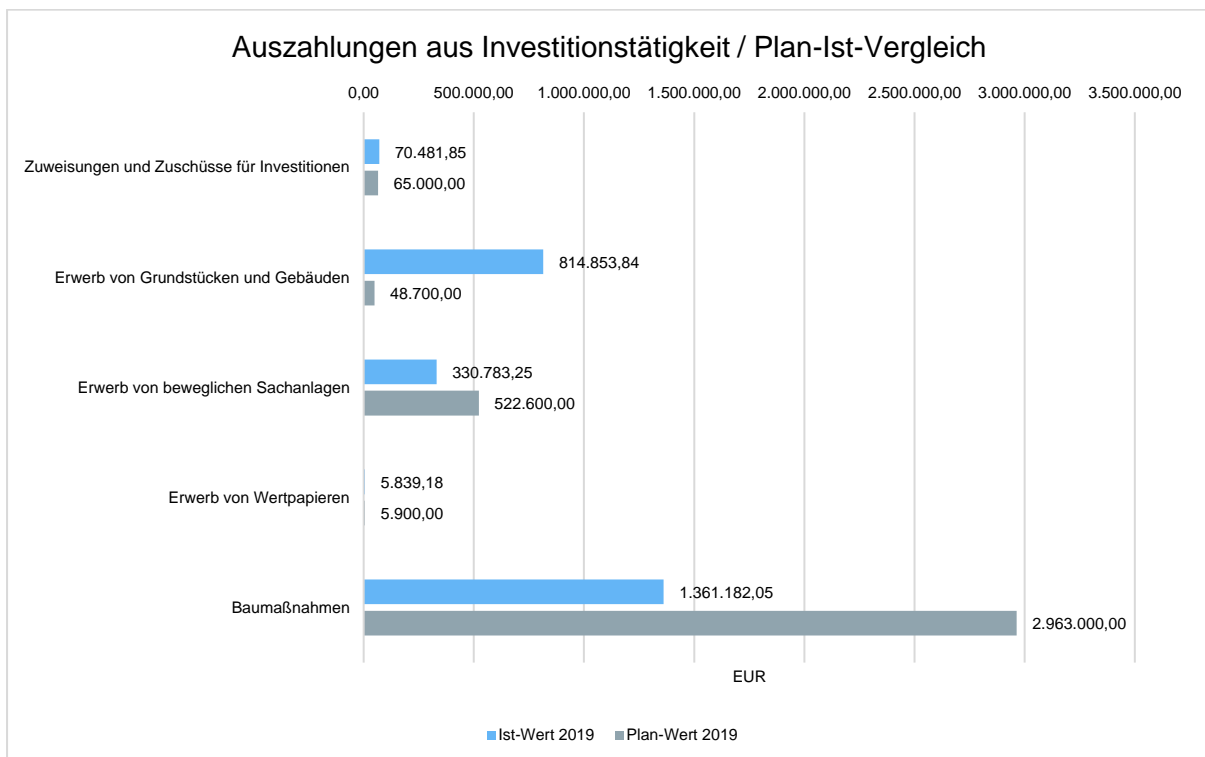
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Rechenschaftsbericht Apen 2019



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





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

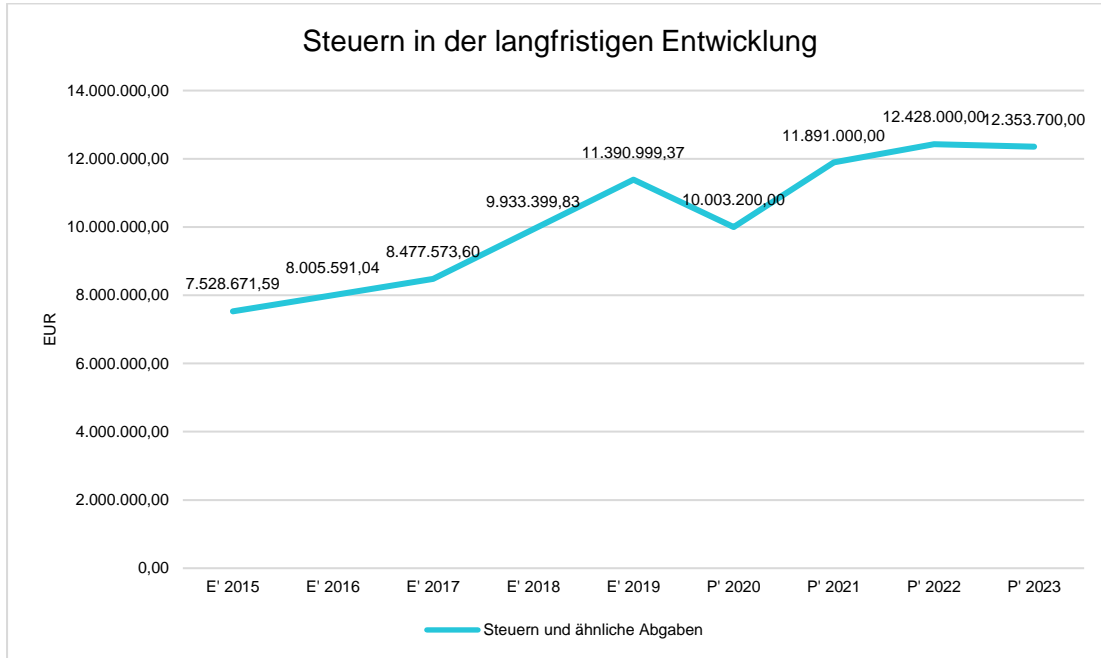
4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer A	147.359	154.977	151.200	151.000	151.500
Grundsteuer B	1.827.863	1.725.509	1.748.000	1.770.000	1.850.000
Gewerbesteuer	3.569.856	4.901.908	3.900.000	5.149.300	5.100.000
Anteil Einkommensteuer	3.729.943	3.906.942	3.660.100	4.224.400	4.578.000
Anteil Umsatzsteuer	481.822	533.582	475.900	526.800	624.000
Vergnügungssteuer	128.119	119.102	20.000	20.000	75.000
Hundesteuer	48.438	48.980	48.000	49.500	49.500
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	9.933.400	11.390.999	10.003.200	11.891.000	12.428.000

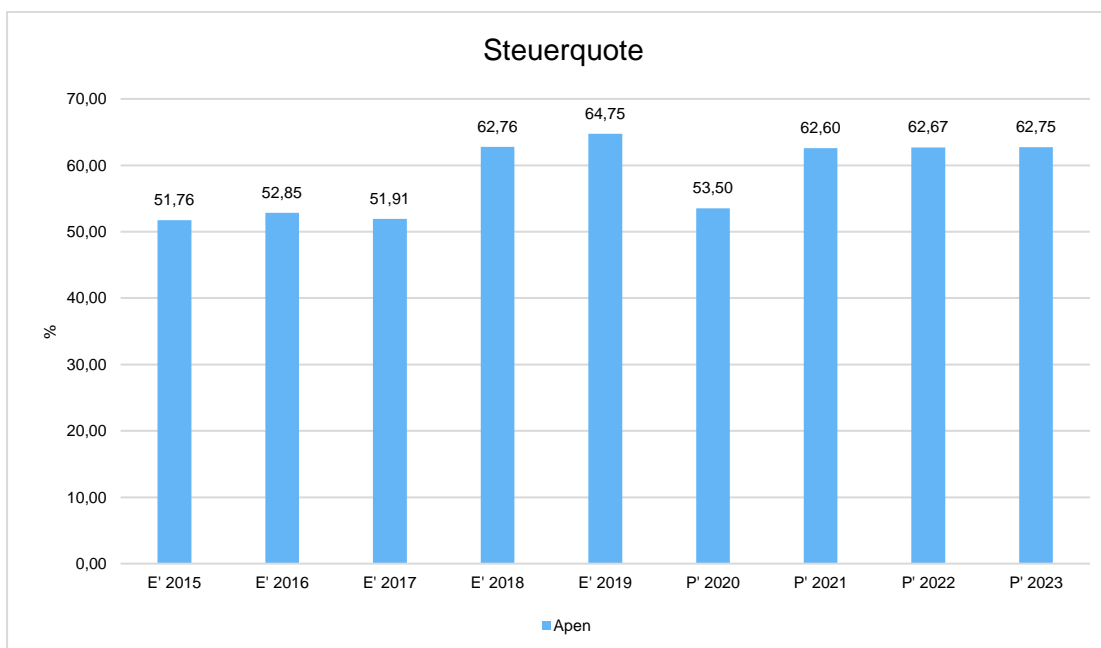


Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



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





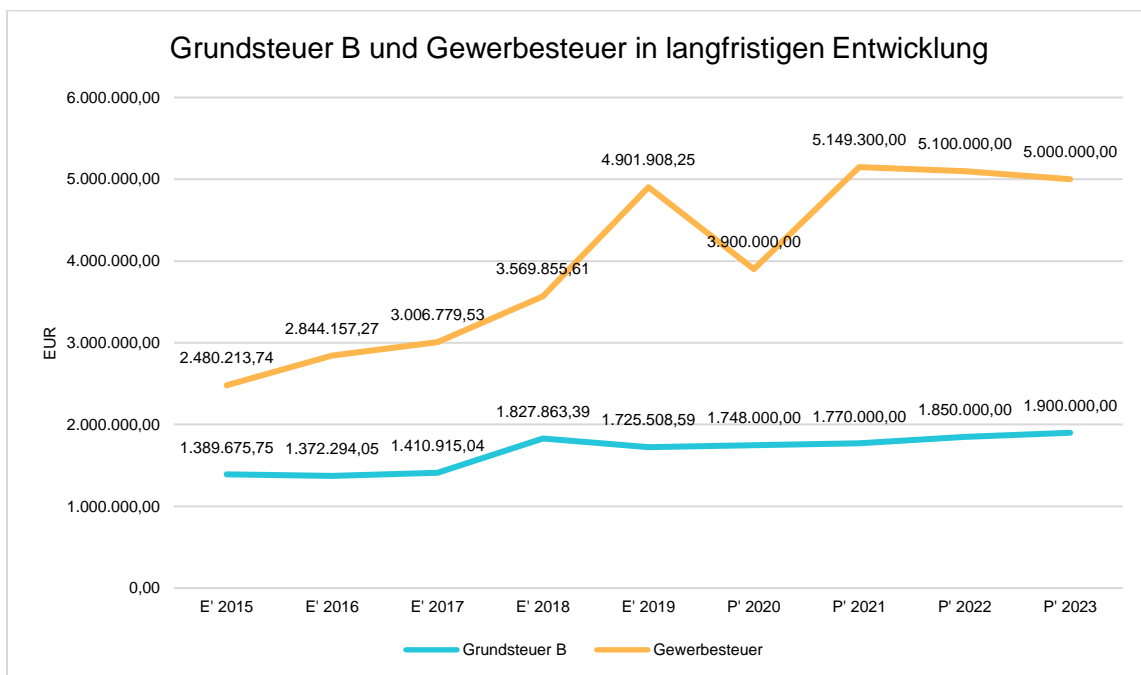
4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.1 - Grundsteuer A	330	330	330	380	380	380
1.2 - Grundsteuer B	330	330	330	380	380	380
2 - Gewerbesteuer	350	350	350	380	380	380

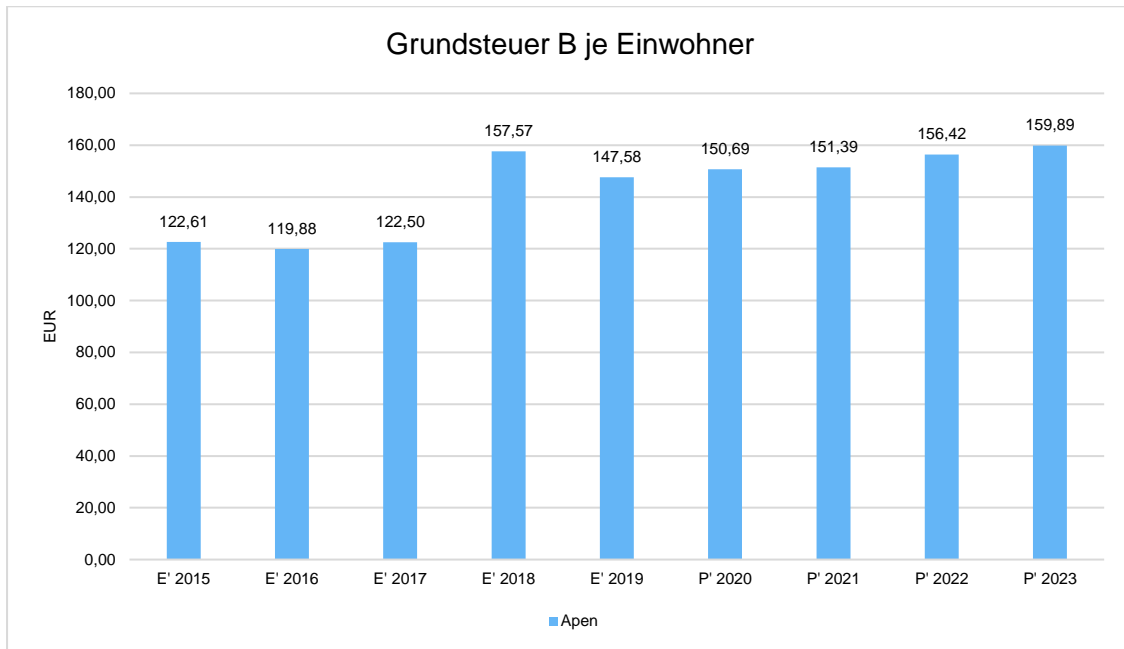
Die Erträge aus Grundsteuer B und Gewerbesteuer weisen langfristig folgende Entwicklung auf:



Grundsteuer B je Einwohner

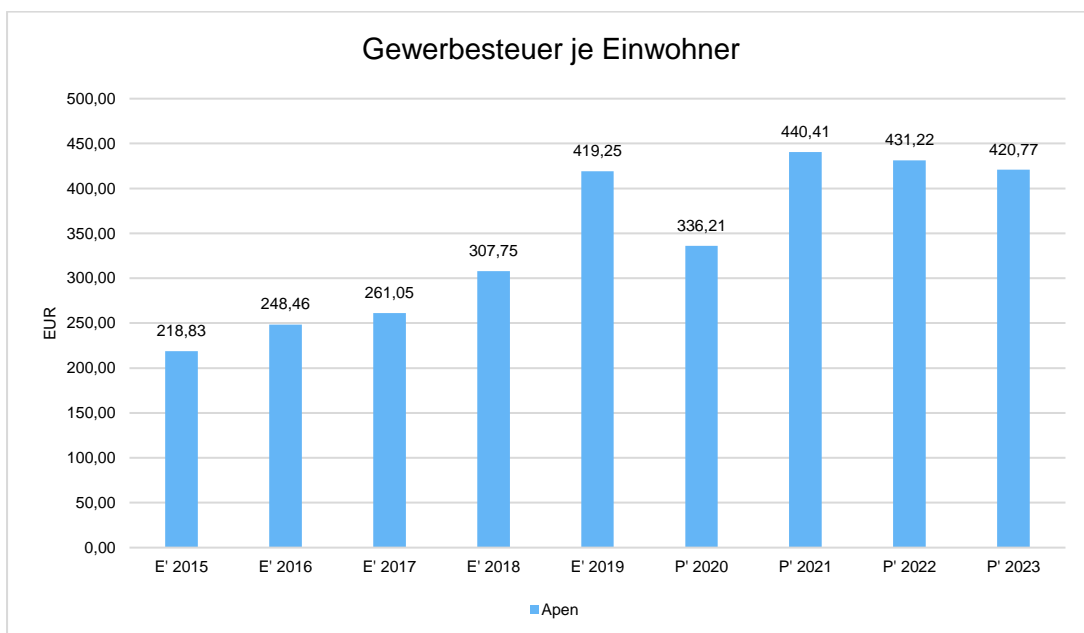


Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbsteuer je Einwohner

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





4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

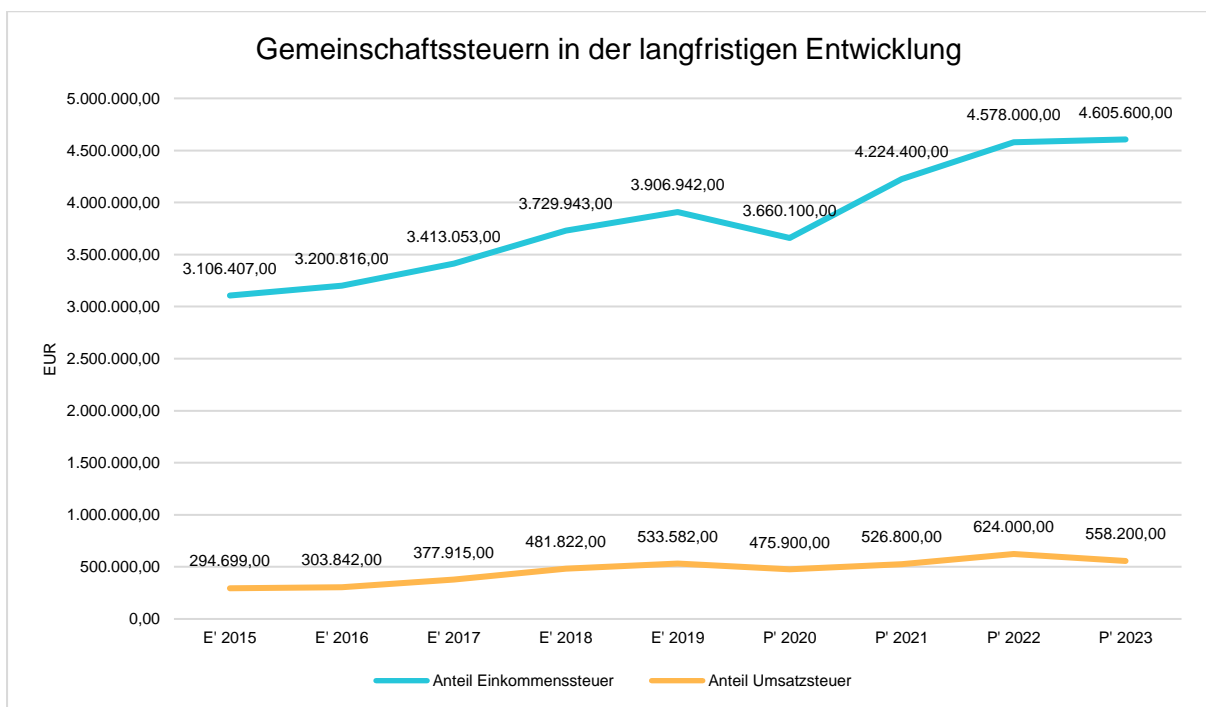
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommenssteuer	3.729.943	3.906.942	3.660.100	4.224.400	4.578.000
Anteil Umsatzsteuer	481.822	533.582	475.900	526.800	624.000

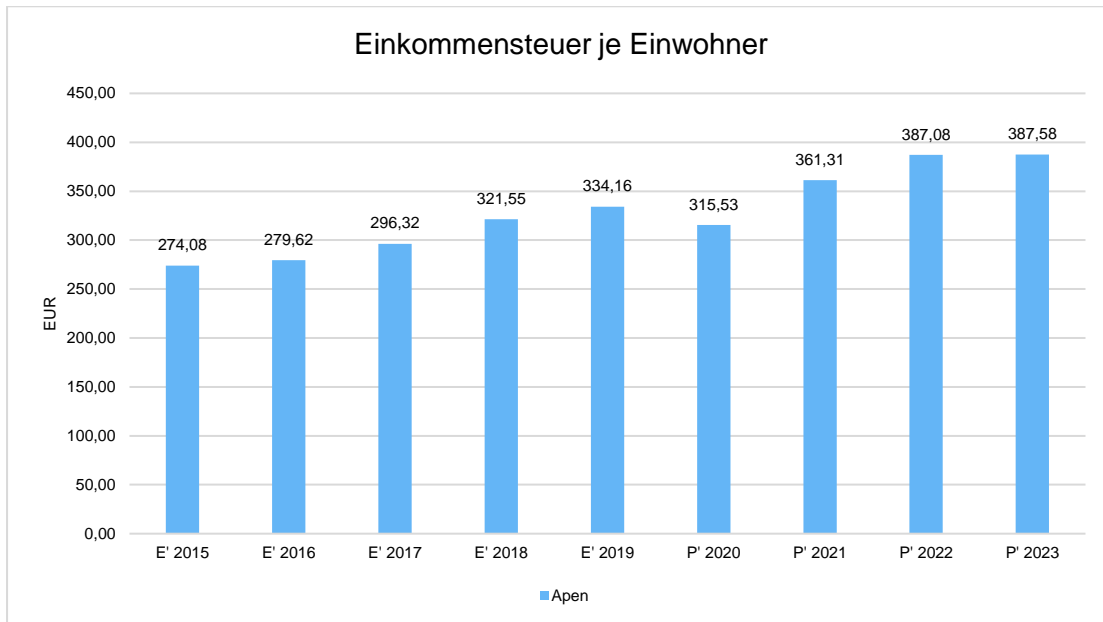
Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:

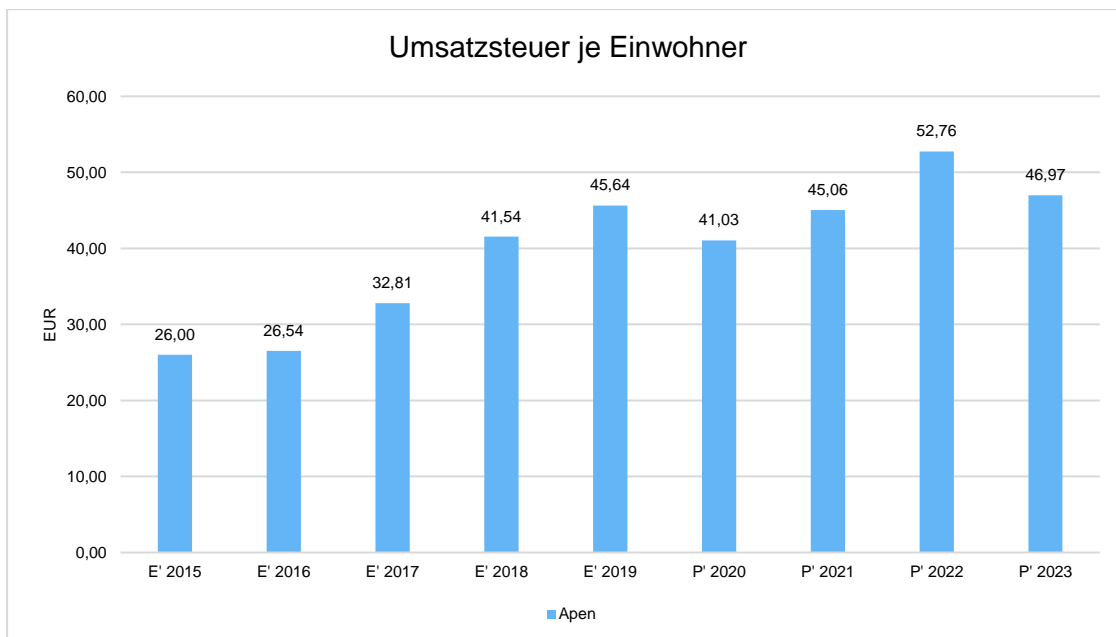




Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner





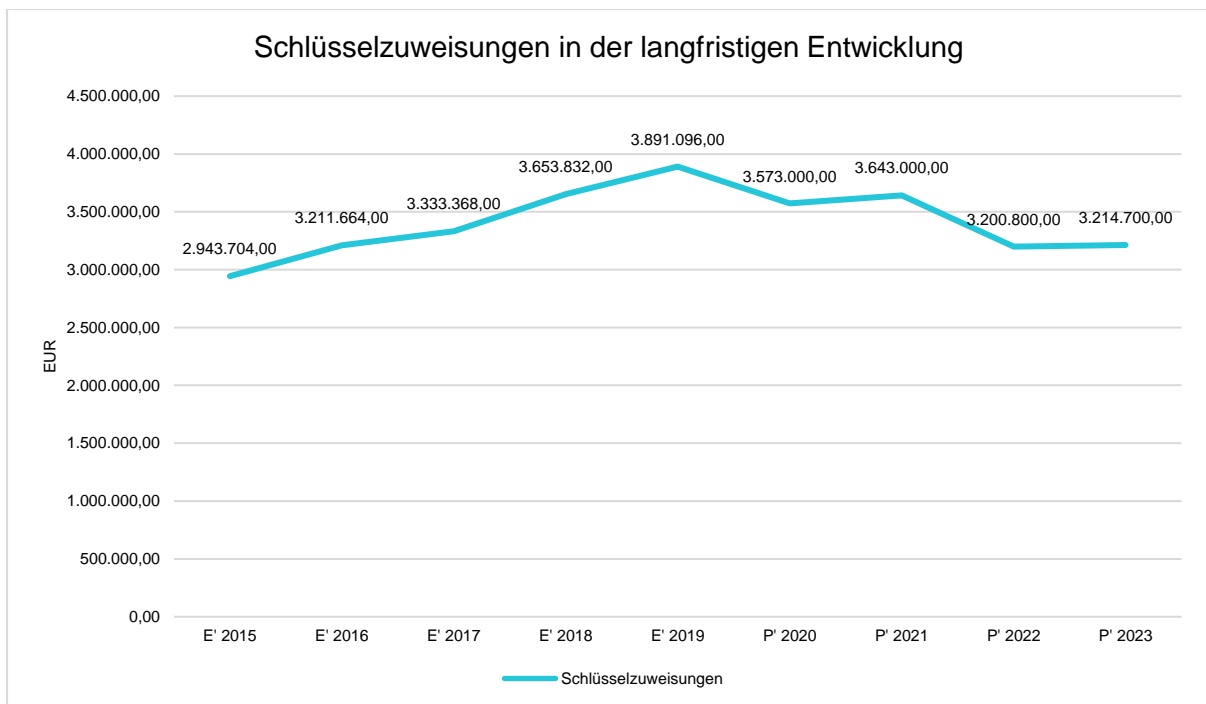
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.973.088	4.790.470	4.225.600	4.588.500	3.847.600
Schlüsselzuweisungen	3.653.832	3.891.096	3.573.000	3.643.000	3.200.800
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.091.528	321.454	414.000	320.000	388.800
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	227.728	577.920	238.600	625.500	258.000

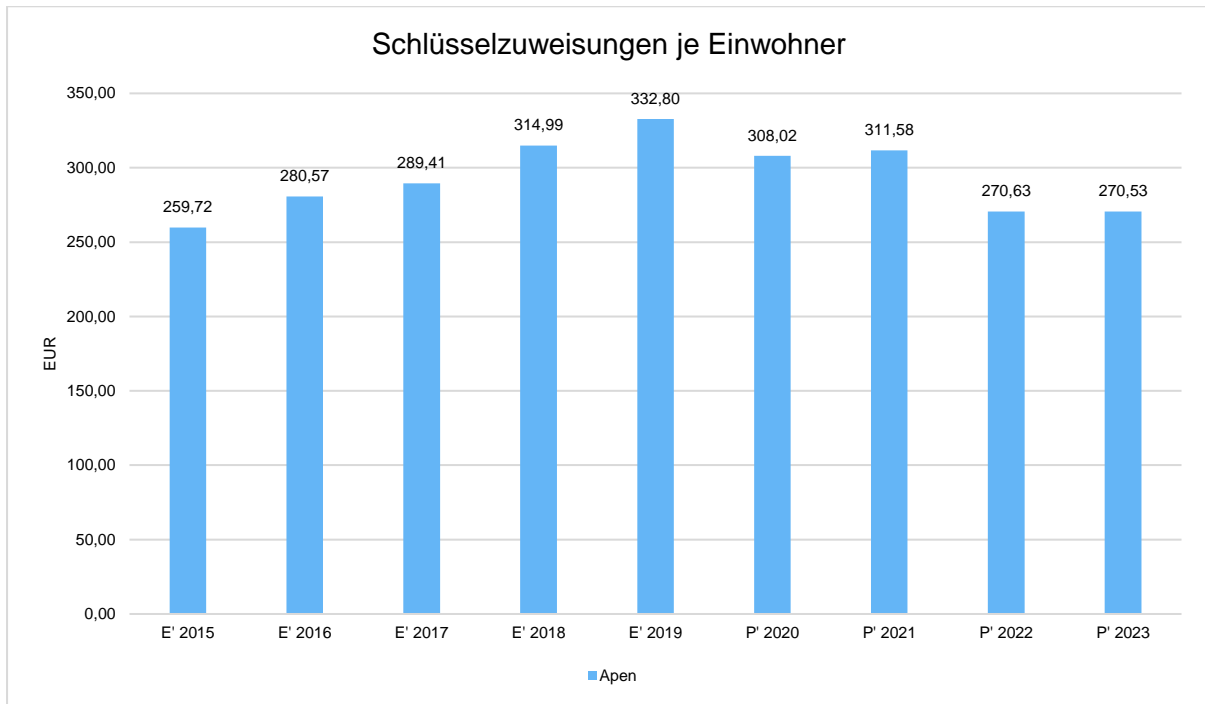
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Schlüsselzuweisungen je Einwohner



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



4.1.3 Personalaufwand

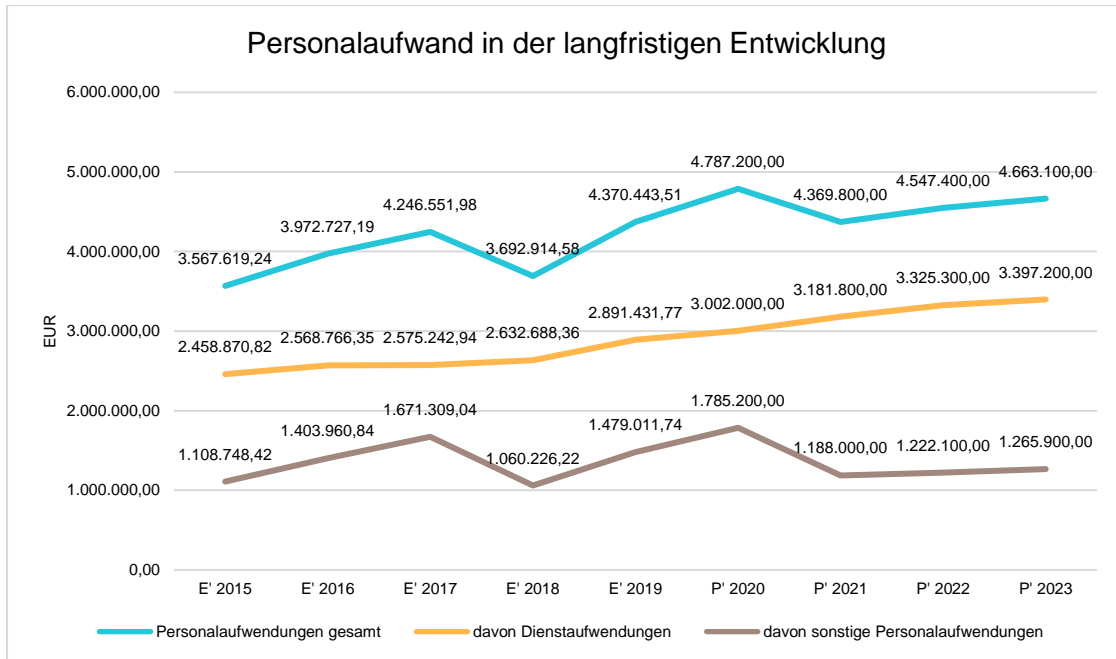
Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Personalaufwendungen gesamt	3.692.915	4.370.444	4.787.200	4.369.800	4.547.400
davon Dienstaufwendungen	2.632.688	2.891.432	3.002.000	3.181.800	3.325.300
davon sonstige Personalaufwendungen	1.060.226	1.479.012	1.785.200	1.188.000	1.222.100

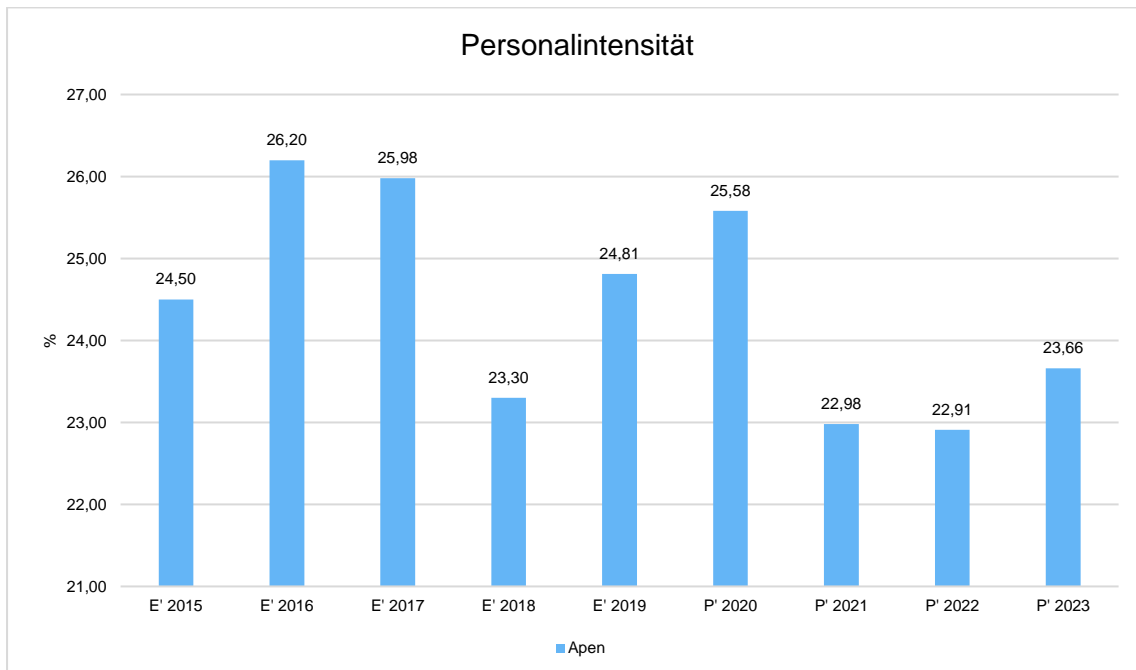


Rechenschaftsbericht Apen 2019



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.





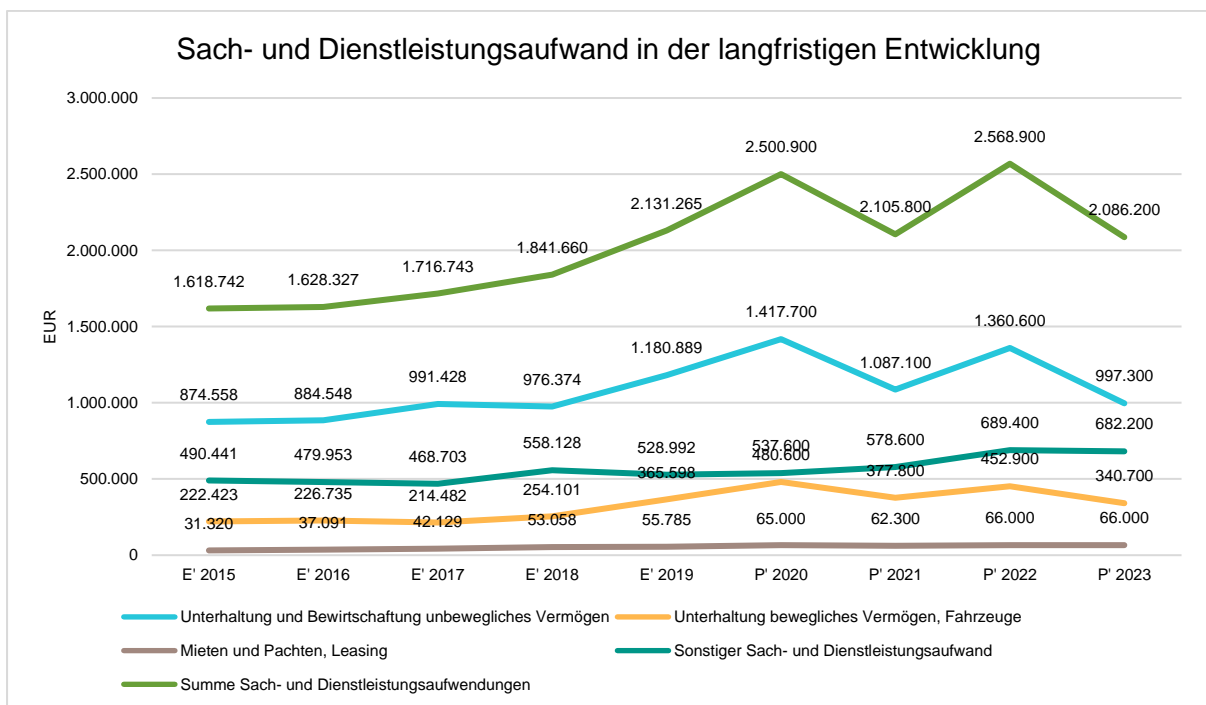
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	976.374	1.180.889	1.417.700	1.087.100	1.360.600
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	254.101	365.598	480.600	377.800	452.900
Mieten und Pachten, Leasing	53.058	55.785	65.000	62.300	66.000
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	558.128	528.992	537.600	578.600	689.400
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	1.841.660	2.131.265	2.500.900	2.105.800	2.568.900

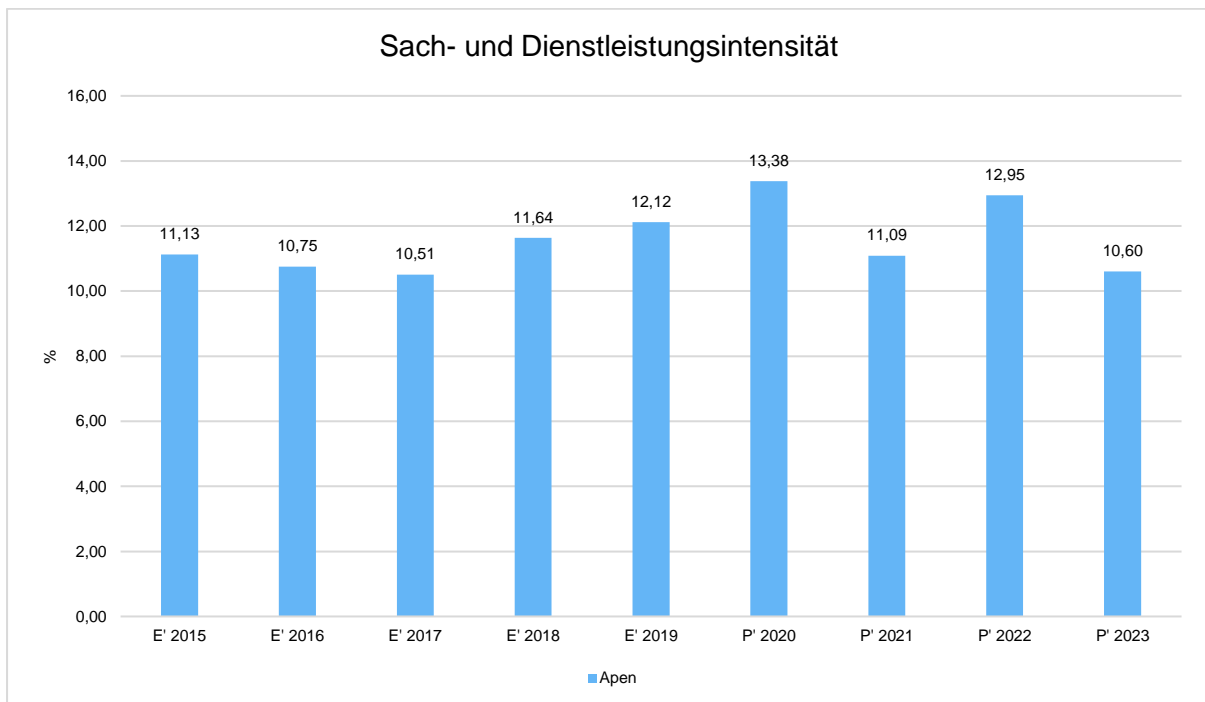
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





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.



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:

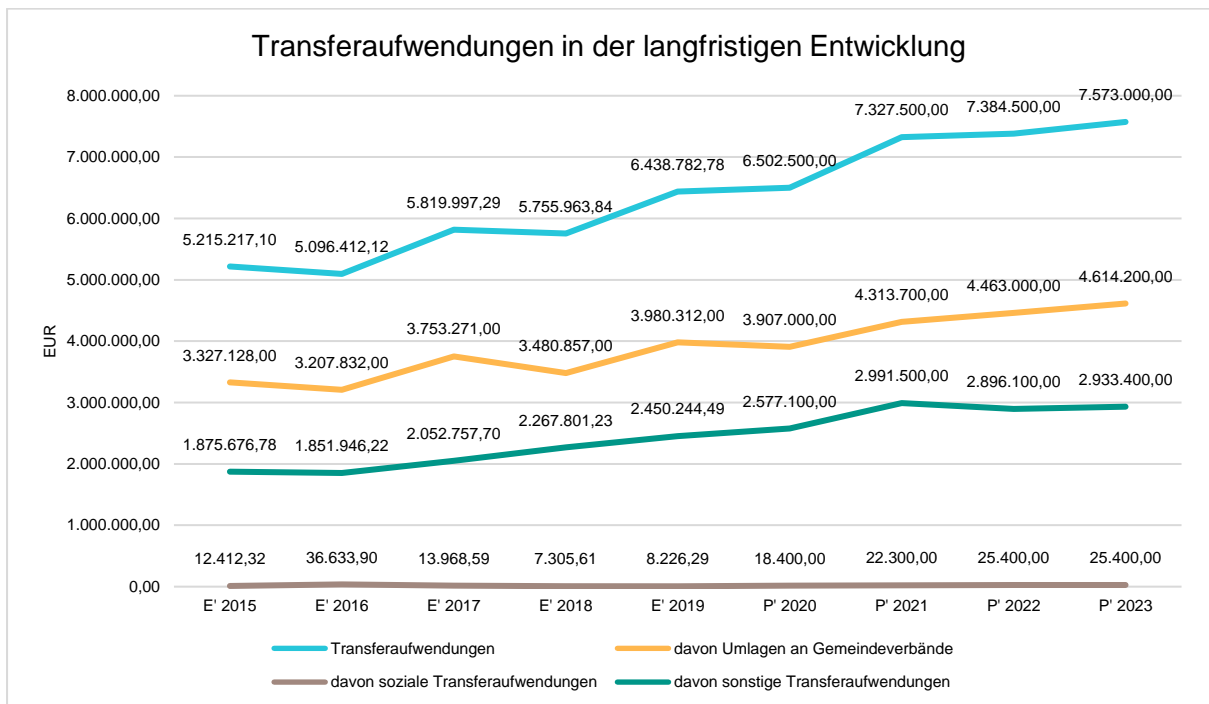
Entwicklung der Transferaufwendungen



Rechenschaftsbericht Apen 2019

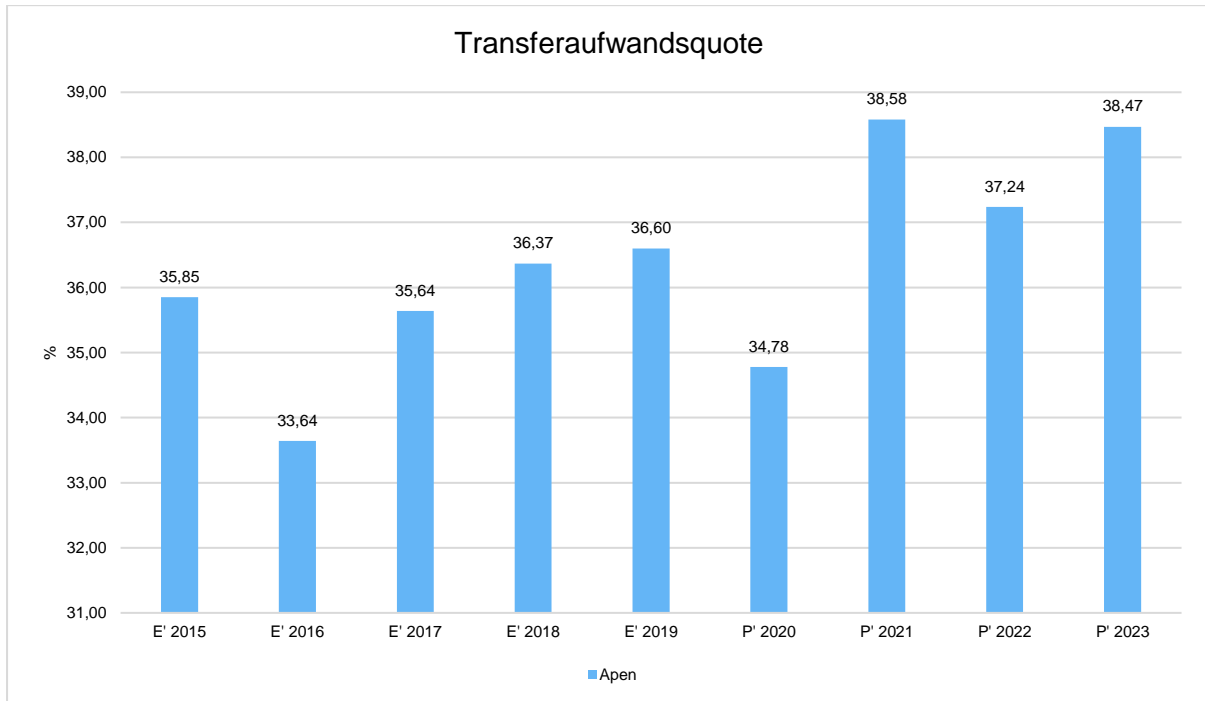
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Transferaufwendungen	5.755.964	6.438.783	6.502.500	7.327.500	7.384.500
davon Umlagen an Gemeindeverbände	3.480.857	3.980.312	3.907.000	4.313.700	4.463.000
davon soziale Transferaufwendungen	7.306	8.226	18.400	22.300	25.400
davon sonstige Transferaufwendungen	2.267.801	2.450.244	2.577.100	2.991.500	2.896.100

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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



4.1.6 Haushaltsergebnis

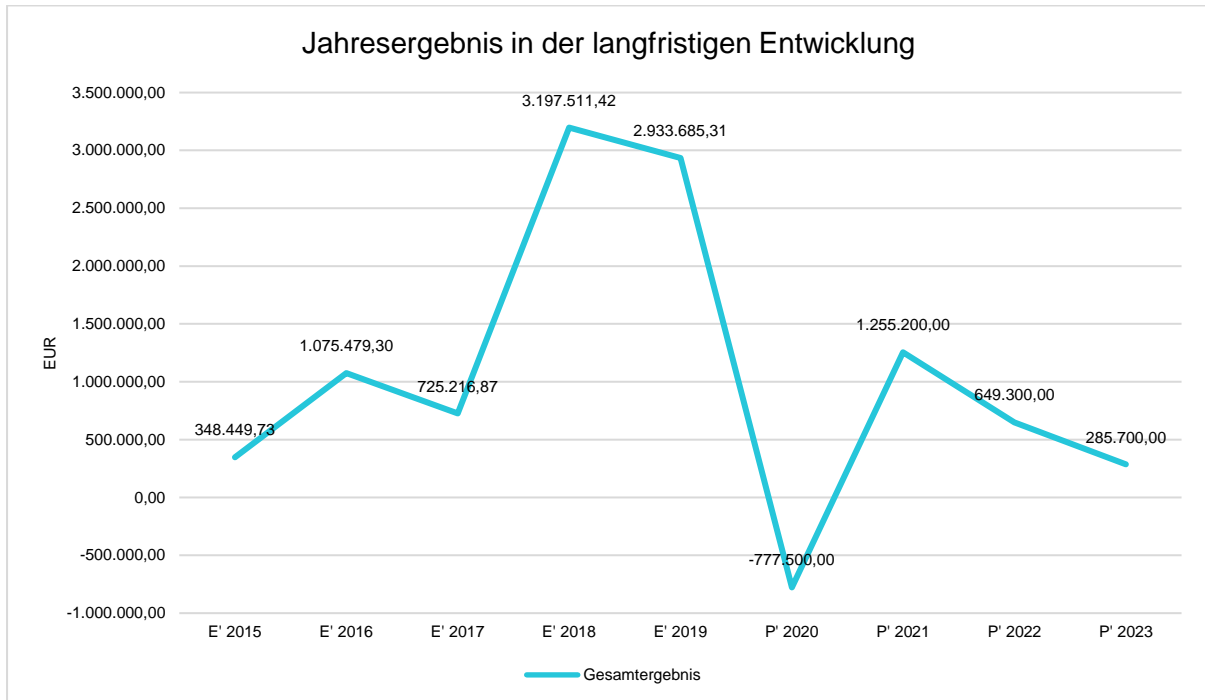
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Ordentliches Ergebnis	3.235.843	2.753.649	-817.300	1.286.100	410.900
Außerordentliches Ergebnis	-38.331	180.036	39.800	-30.900	238.400
Jahresergebnis	3.197.511	2.933.685	-777.500	1.255.200	649.300



Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



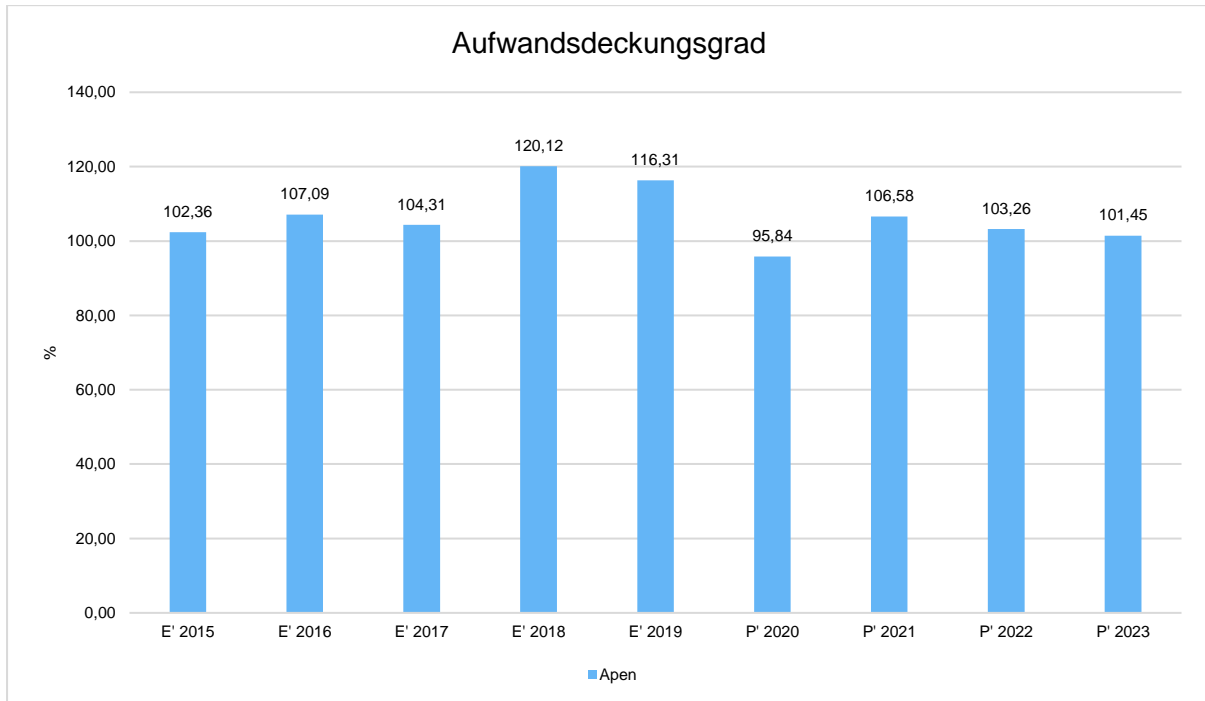
Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

Aufwanddeckungsgrad

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.

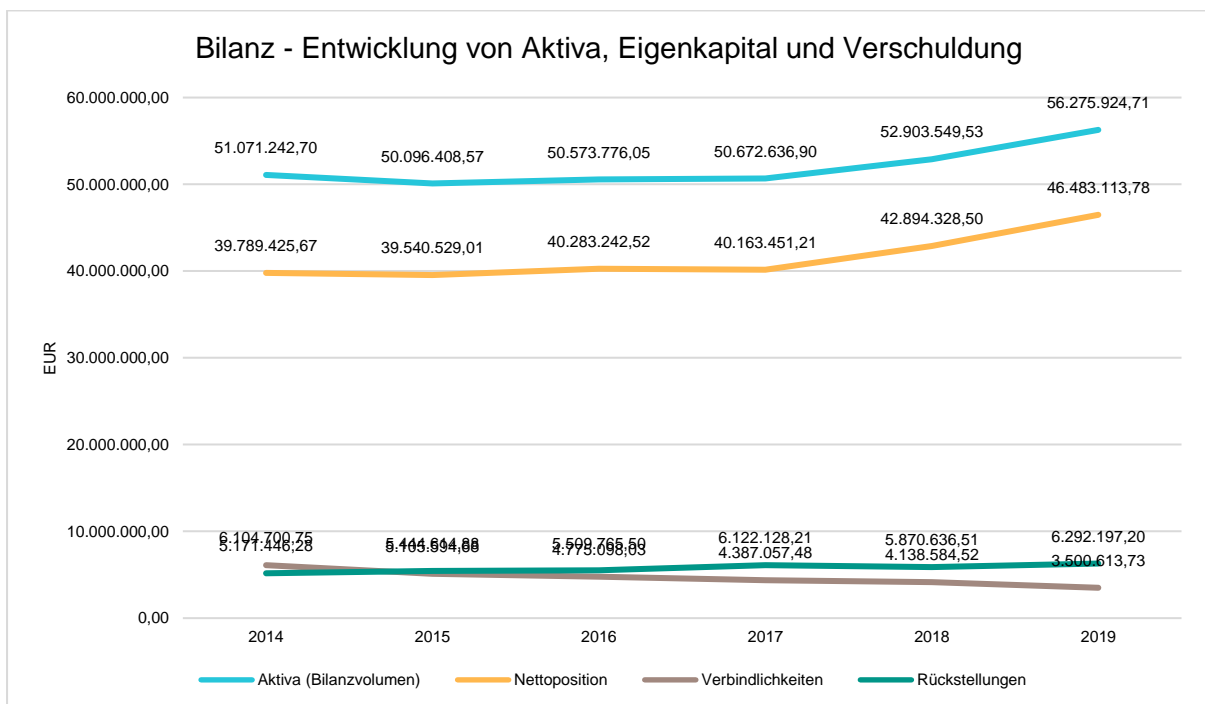


Rechenschaftsbericht Apen 2019



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.

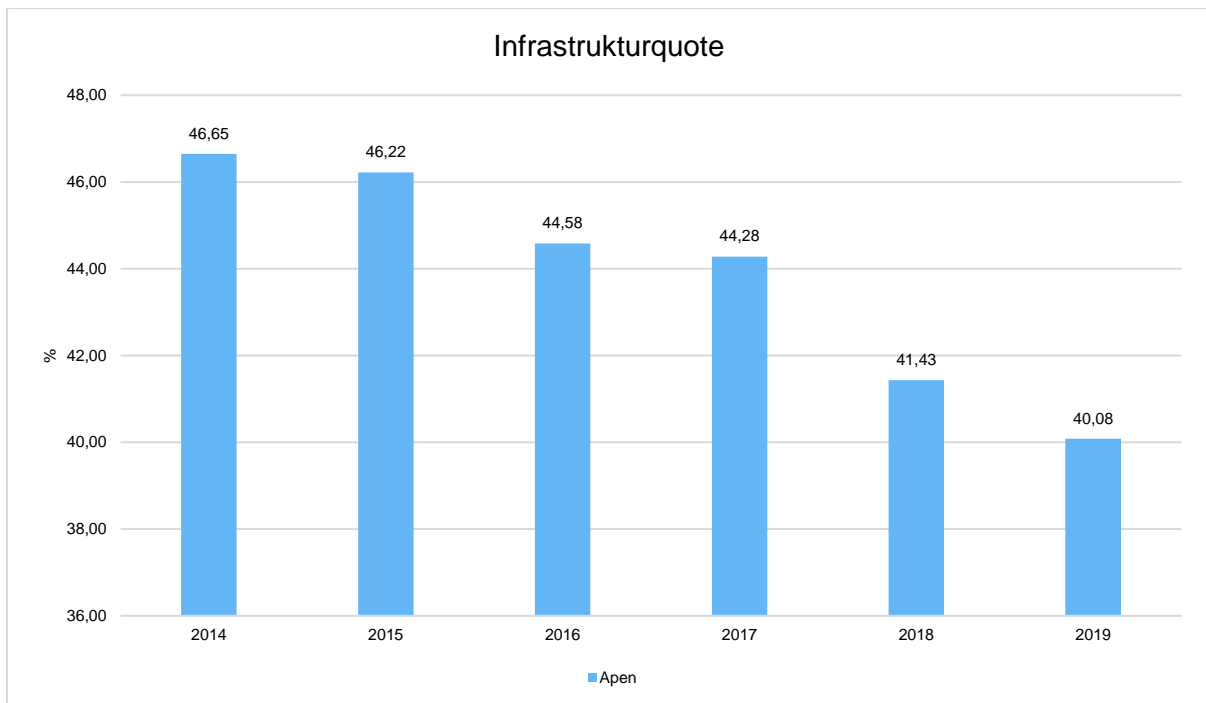




4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

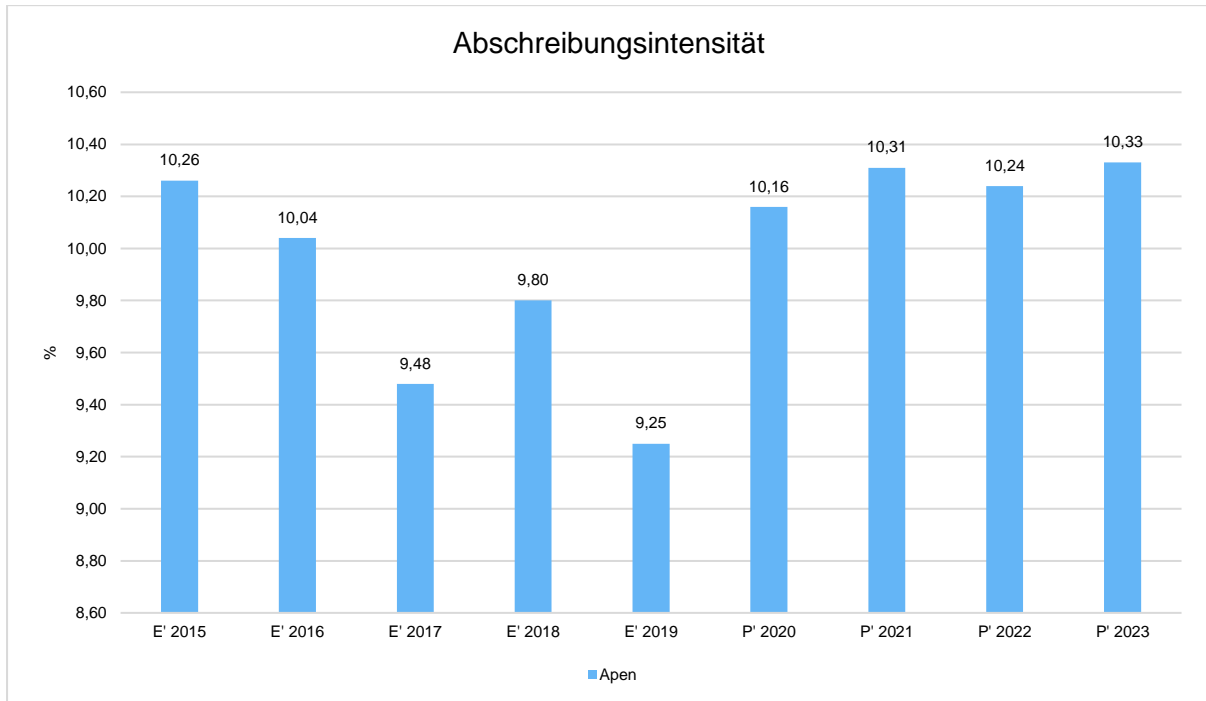
Infrastrukturquote

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 Folgebelastrungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



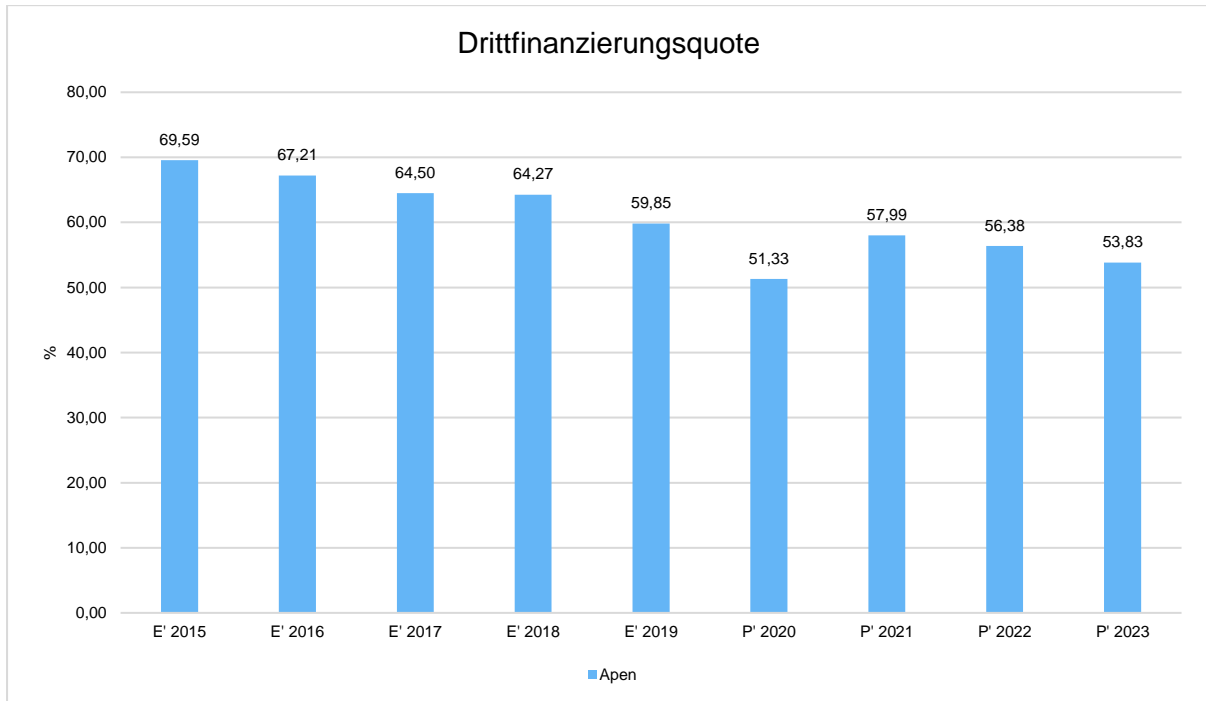
Abschreibungsintensität

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.



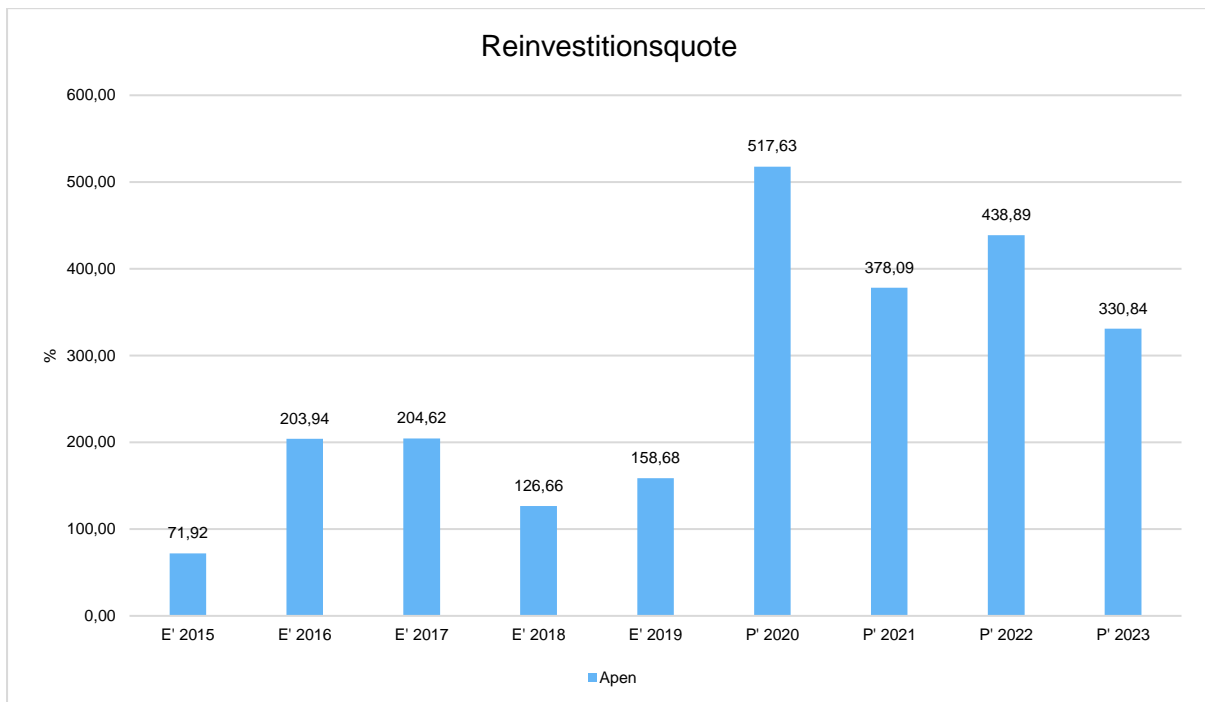
Drittfinanzierungsquote

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.



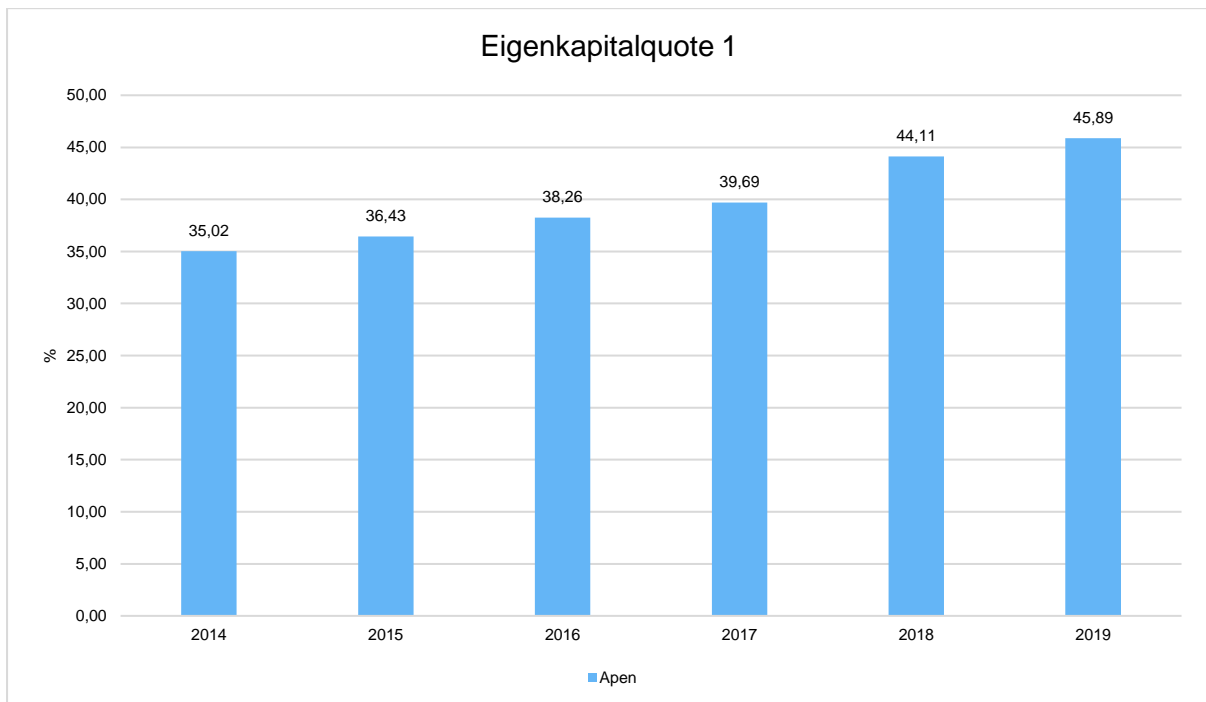
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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.

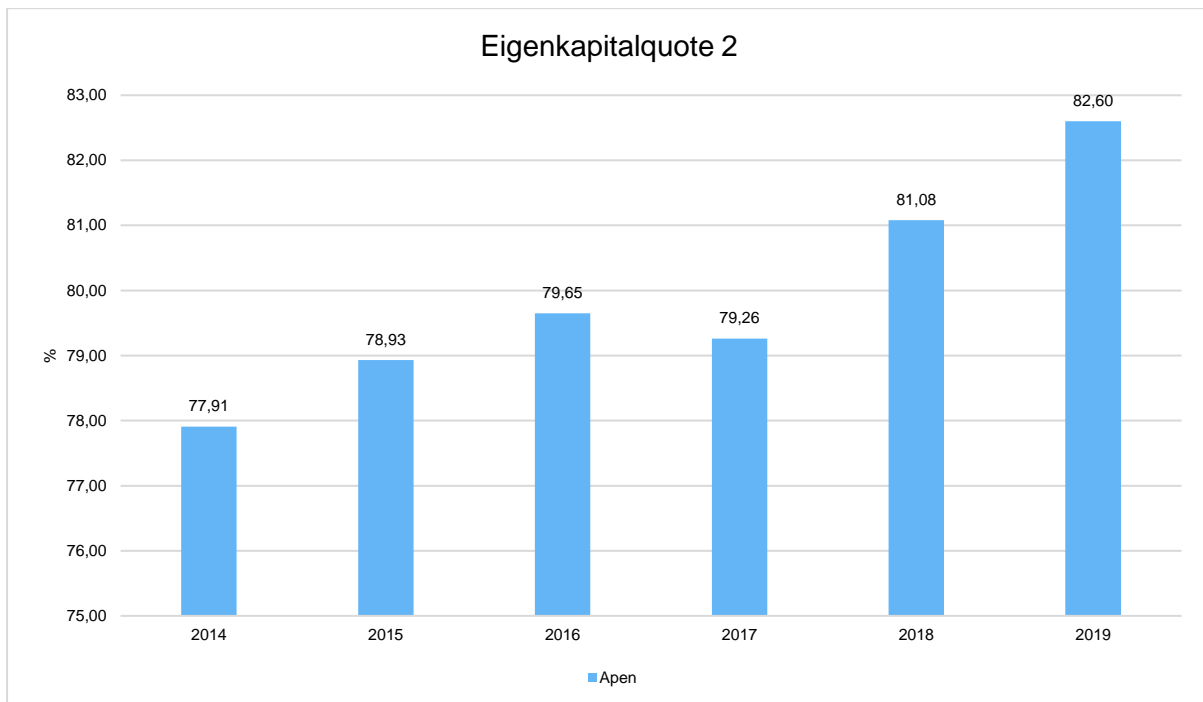
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



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

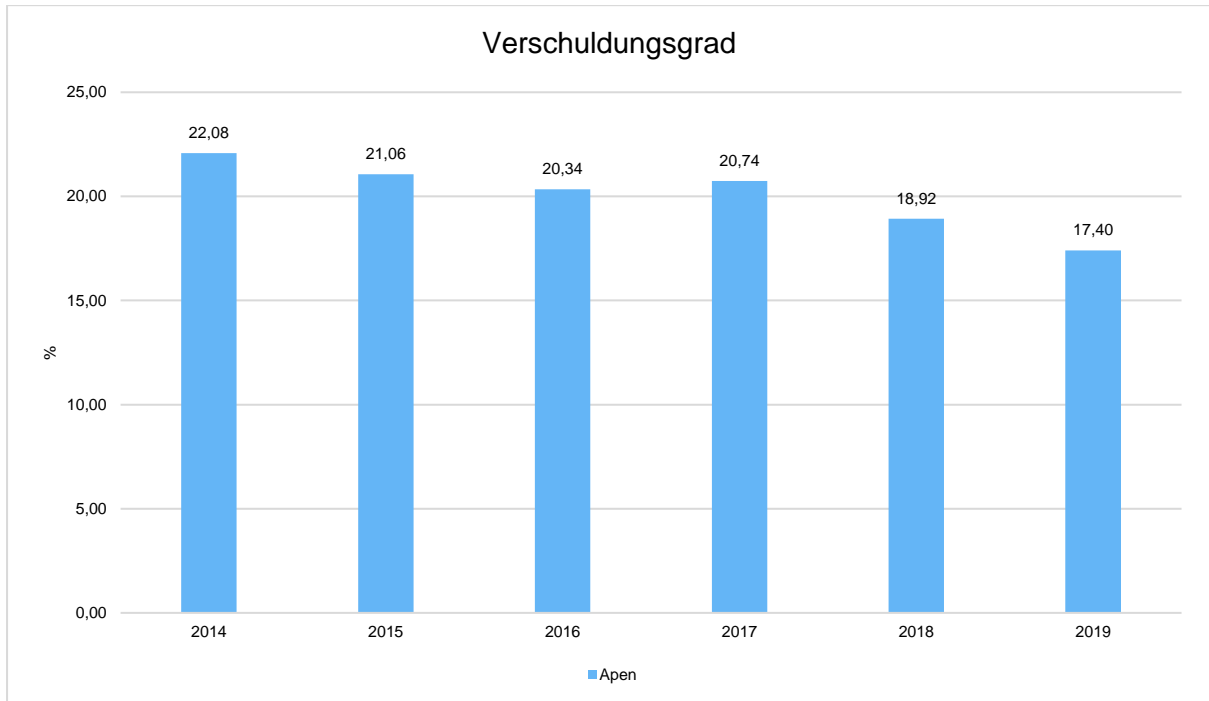
Verschuldungsgrad

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.

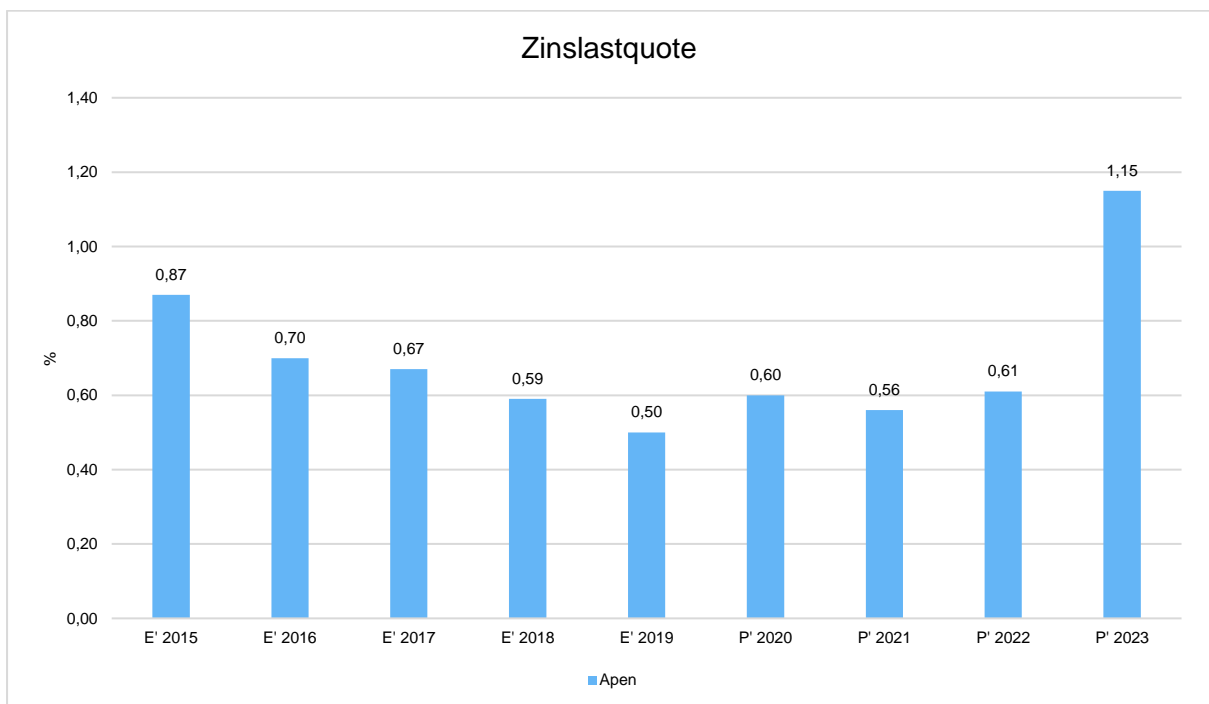


Rechenschaftsbericht Apen 2019



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:

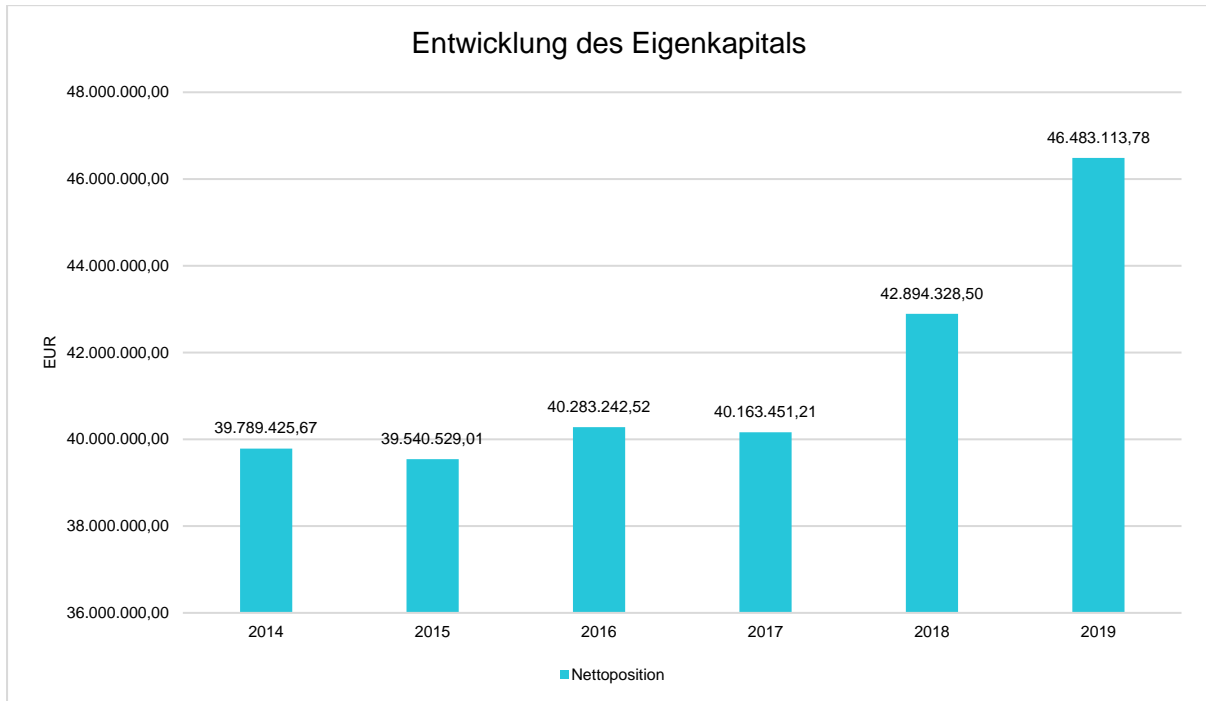
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

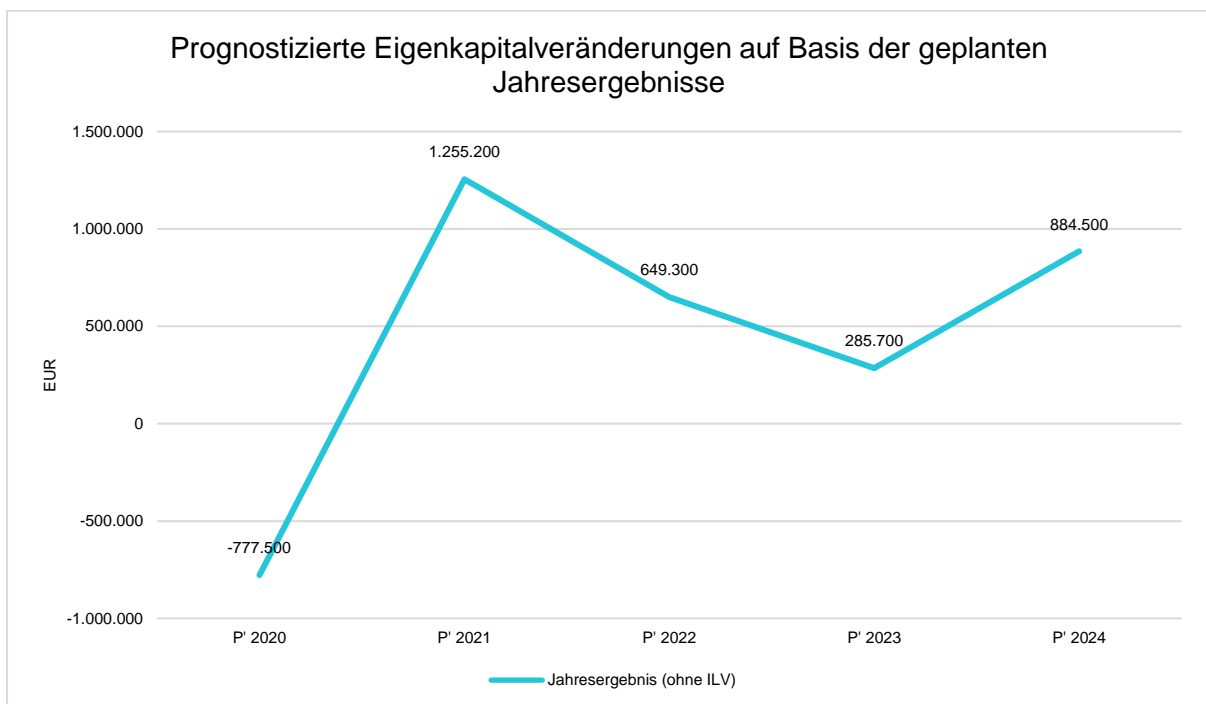
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.



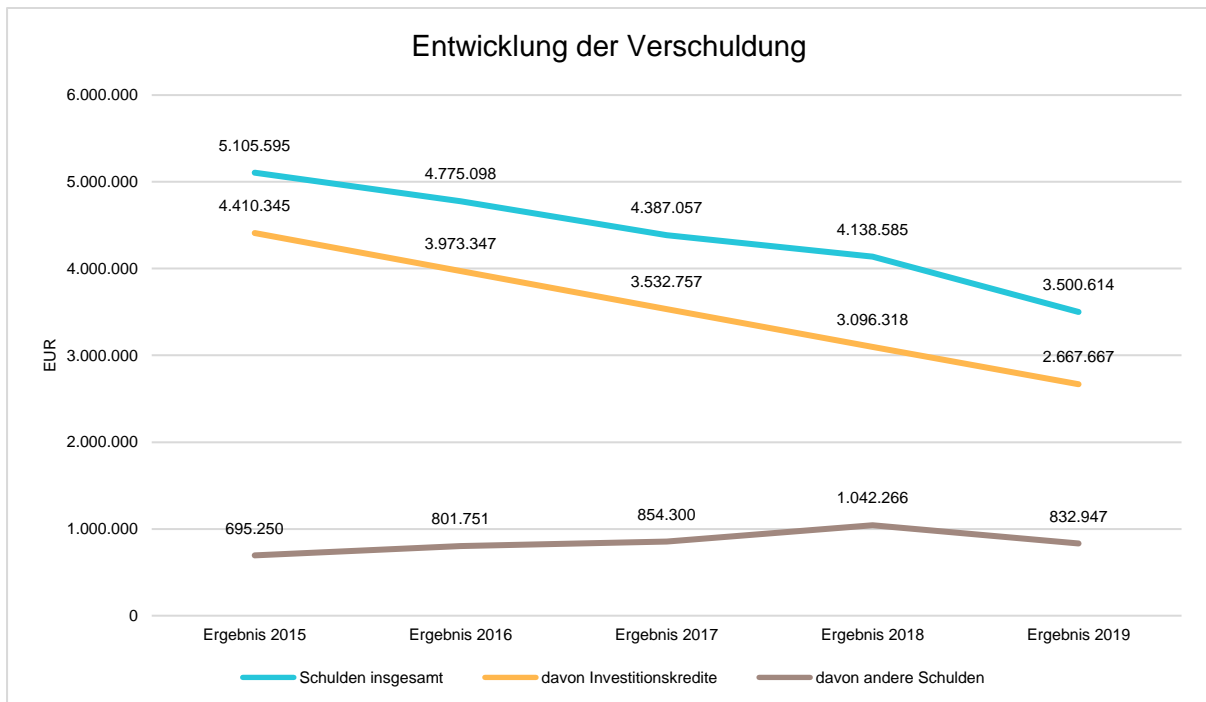


5.2 Entwicklung der Verschuldung

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.

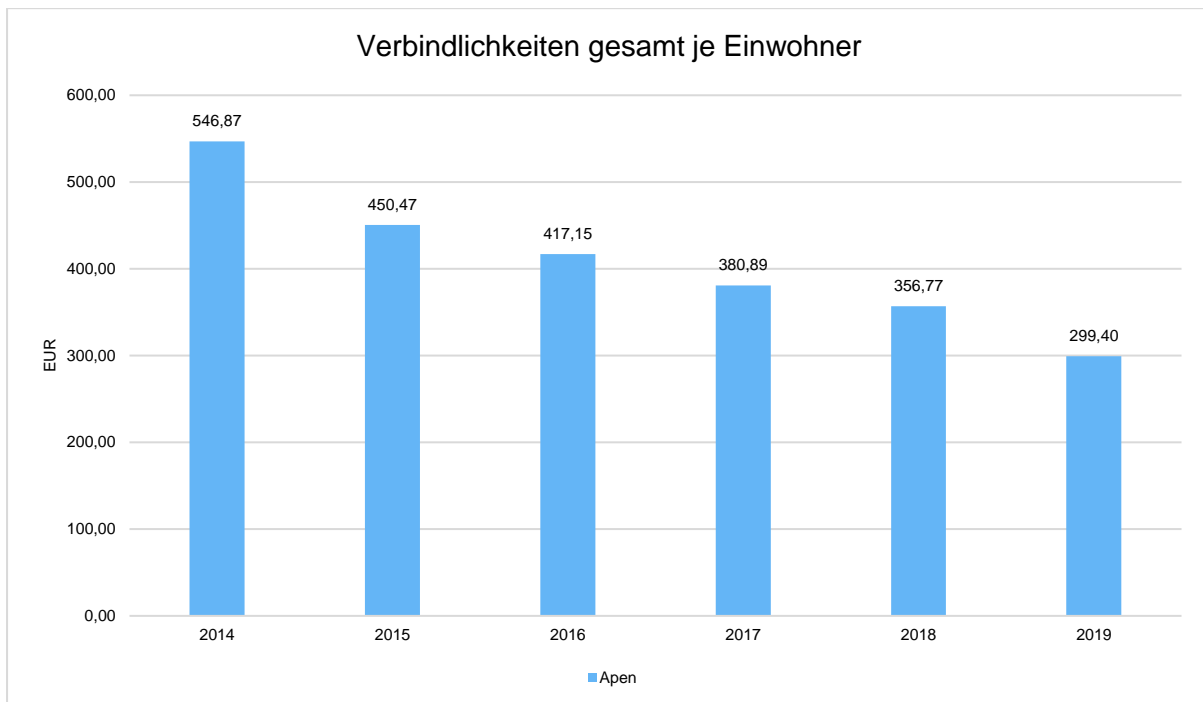
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Schulden insgesamt	5.106	4.775	4.387	4.139	3.501
davon Investitionskredite	4.410	3.973	3.533	3.096	2.668
davon andere Schulden	695	802	854	1.042	833



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

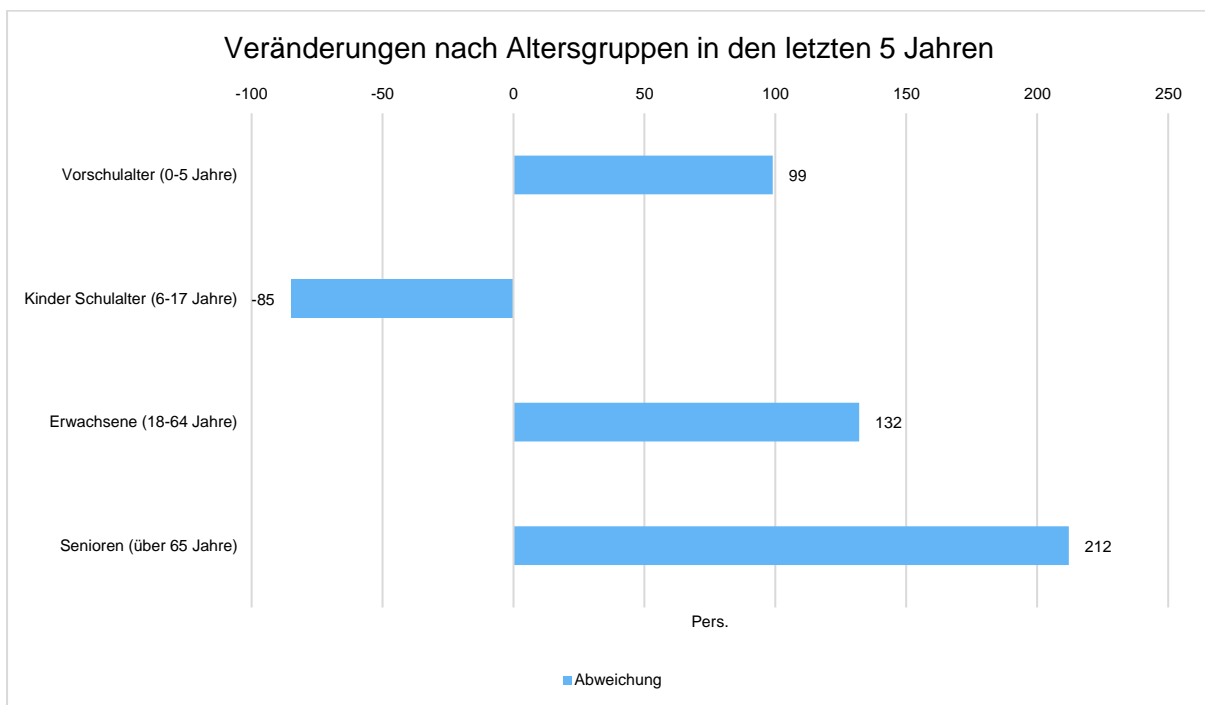
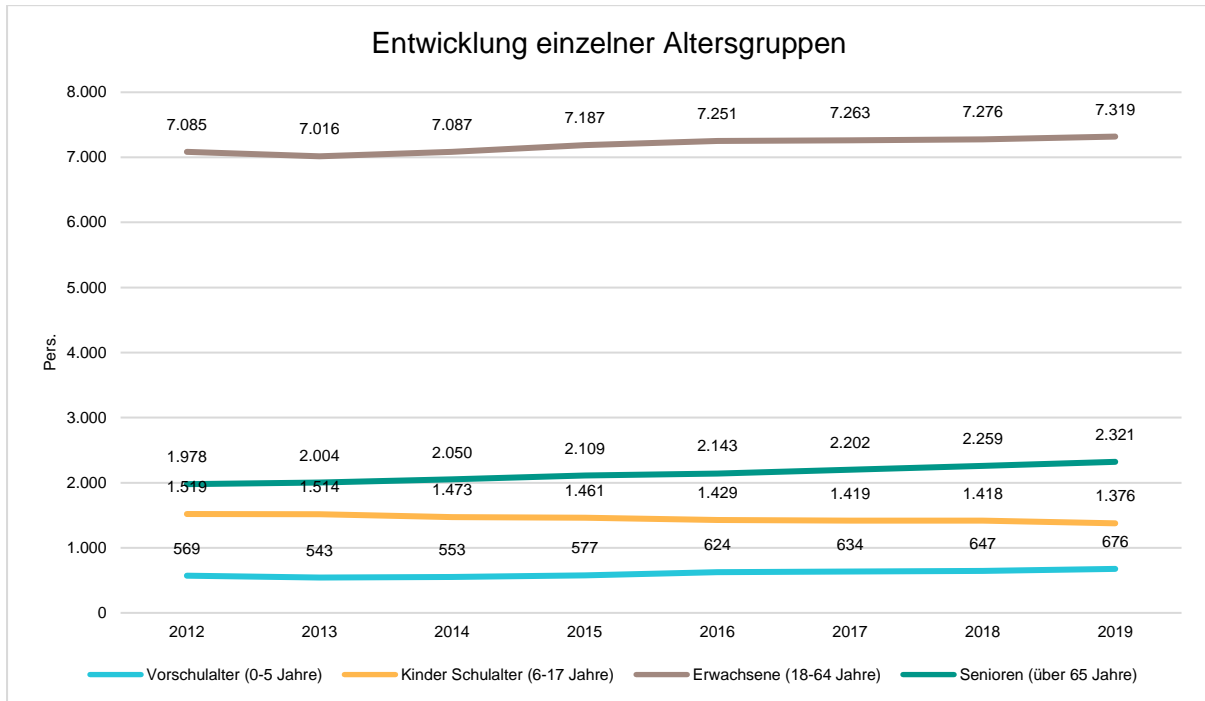
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner	11.334	11.447	11.518	11.600	11.692
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	577	624	634	647	676
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	281	315	332	324	355
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	296	309	302	323	321
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.461	1.429	1.419	1.418	1.376
Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt (18-65 Jahre)	7.187	7.251	7.263	7.276	7.319
Senioren (über 65 Jahre)	2.109	2.143	2.202	2.259	2.321



Rechenschaftsbericht Apen 2019



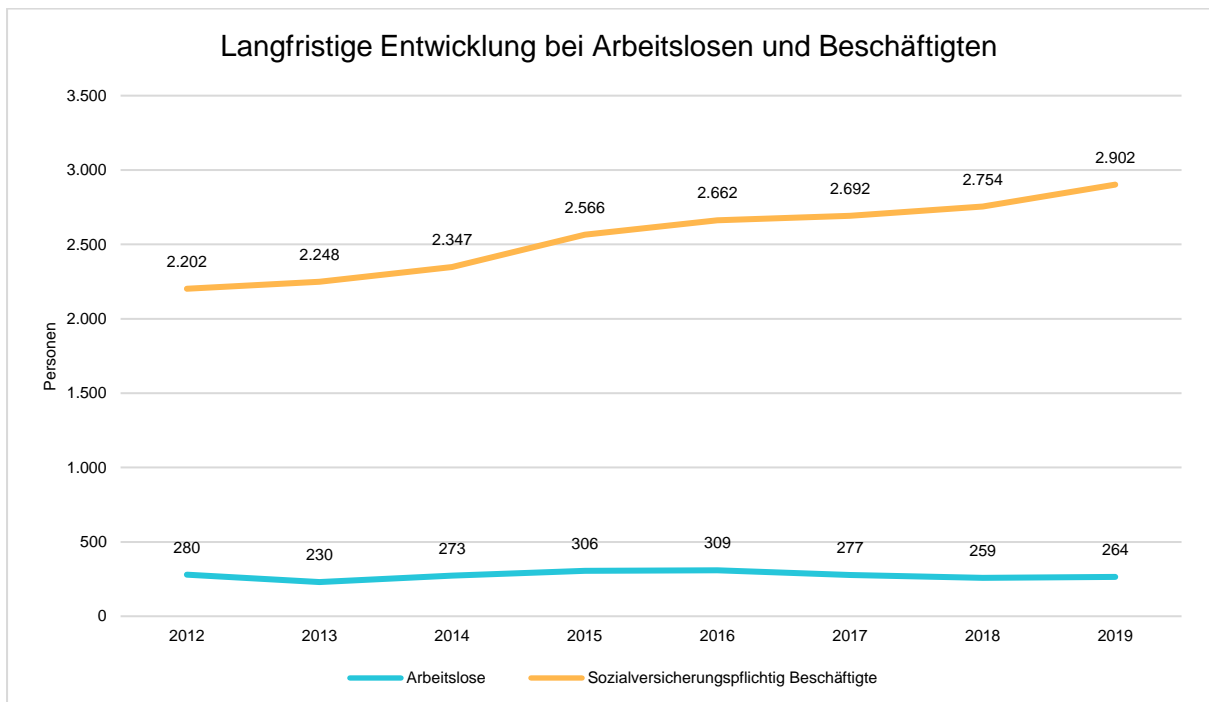


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

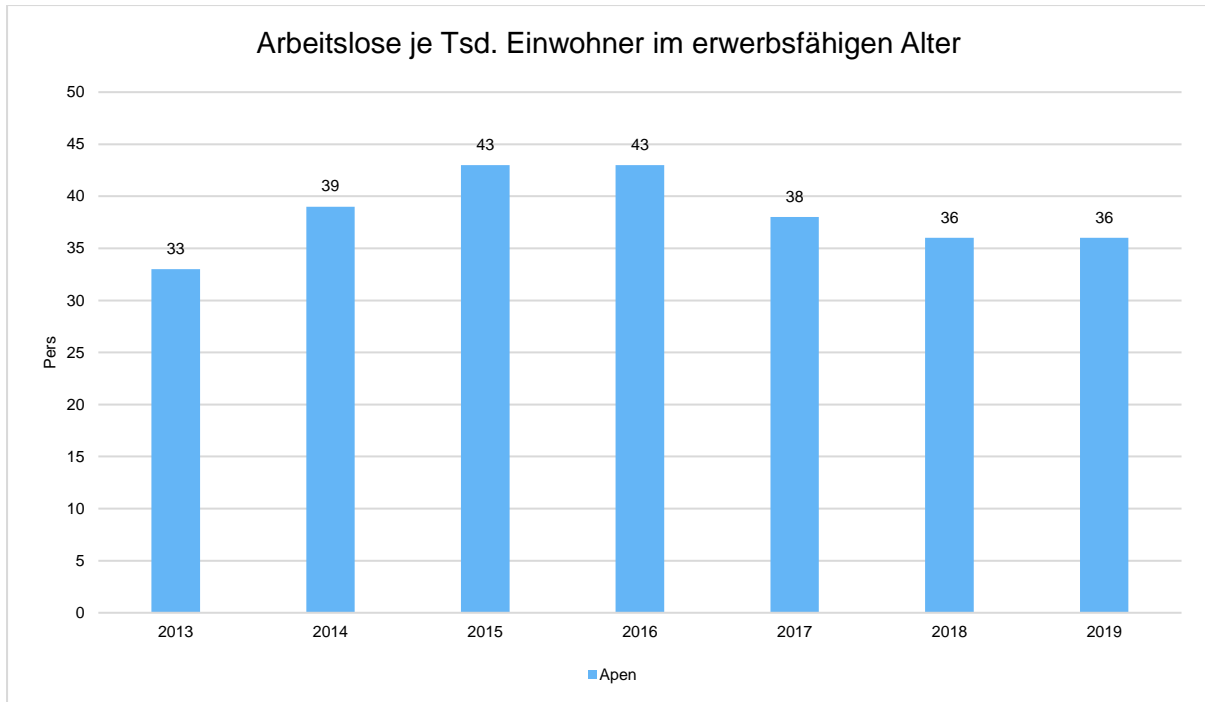
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	306	309	277	259	264
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	24	17	23	21	24
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	70	57	68	69	69
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.566	2.662	2.692	2.754	2.902



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter



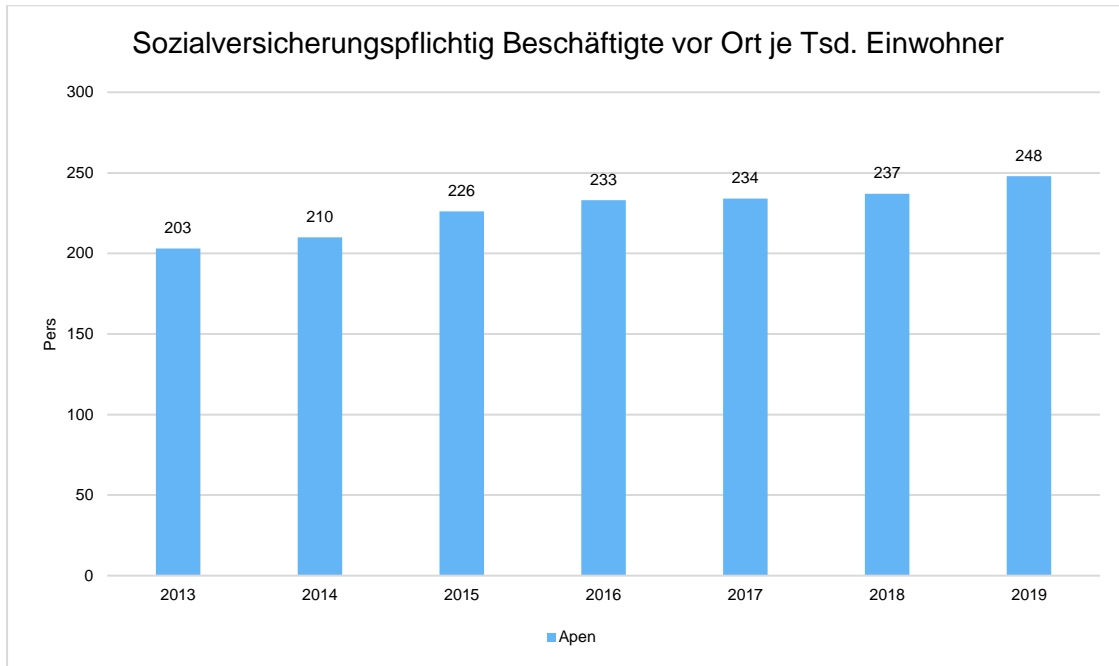
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

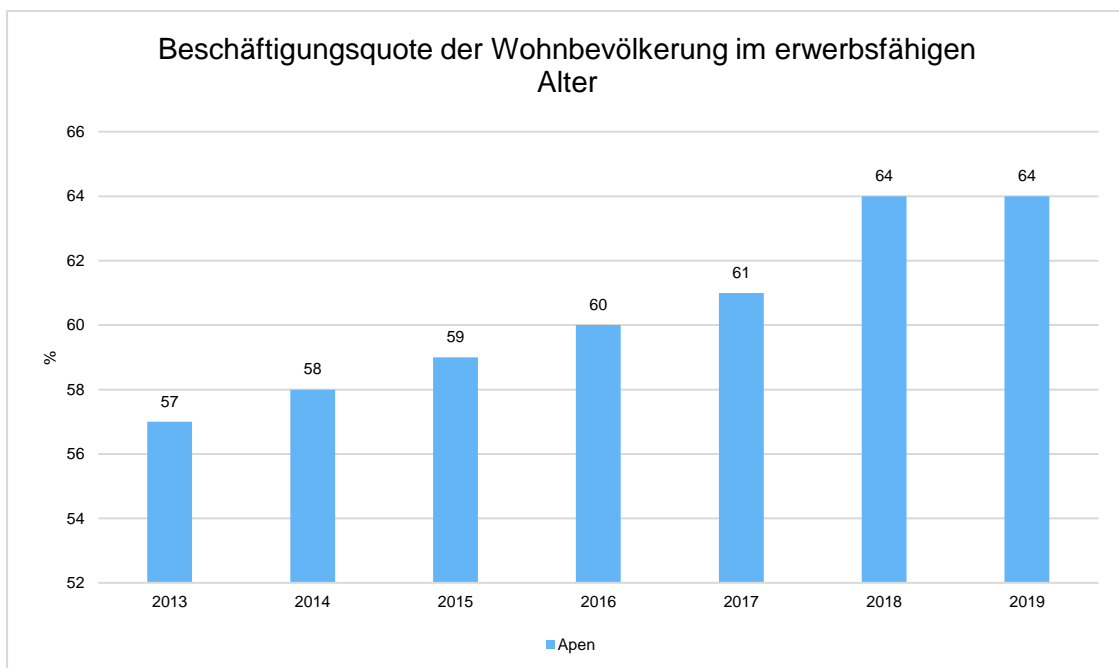
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

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 2019 um 1.474.756,60 € gestiegen. Die Investitionen im Anlagevermögen übersteigen die Abschreibungen des gesamten Anlagevermögens und die Abgänge von Vermögensgegenständen.

Die geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse betragen zum Ende des Haushaltsjahres 553.269,73 €.

Das Vermögen im Bereich der unbebauten Grundstücke ist um 321.588,52 € gestiegen. Dieser Vermögenszugang resultiert zum Teil aus dem Kauf von Gewerbegrundstücken.

Das Infrastrukturvermögen hat sich um 639.464,80 € erhöht, dies ist größtenteils dem Flurbereinigungsverfahren Vreschen-Bokel geschuldet.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden gab es im Jahr 2019 Wertabgänge im Wert von 35.080,08 €. Hierbei handelt es sich allerdings lediglich um die planmäßigen Abschreibungen.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 54.063,72 € vermindert.

Das Anlagevermögen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich um 23.481,12 € 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 31.12.2019

Anlagenübersicht gem. § 57 (2) KommHKVO

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen				Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Zugänge im Haushaltsjahr -Euro-	Abgänge im Haushaltsjahr -Euro-	Umbuchungen im Haushaltsjahr -Euro-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	Stand am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Abschreibungen im Haushaltsjahr -Euro-	Auffösungen im Haushaltsjahr -Euro-	Zuschreibungen im Haushaltsjahr -Euro-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	Buchwert am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Buchwert am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-
Anlagevermögen												
1. Immaterielles Vermögen	1.562.326,38	152.608,30	3.759,22	0,00	1.711.175,46	449.715,44	71.151,40	3.758,22	0,00	517.108,62	1.194.066,84	1.112.610,94
1.2. Lizenzen	96.257,57	20.528,00			116.785,57	84.864,61	7.361,24			92.225,85	24.559,72	11.392,96
1.4. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	909.514,67	68.197,05	3.759,22	4.200,00	978.152,50	364.850,83	63.790,16	3.758,22		424.882,77	553.269,73	544.663,84
1.6. Sonstiges immaterielles Vermögen	556.554,14	63.883,25		-4.200,00	616.237,39						616.237,39	556.554,14
2. Sachvermögen	71.059.313,95	3.573.386,23	1.091.883,63	0,00	73.540.816,55	24.626.782,16	1.556.768,17	468.566,27	0,00	25.714.984,06	47.825.832,49	46.432.531,79
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.380.305,01	347.497,60	26.229,82	320,74	2.701.893,53						2.701.893,53	2.380.305,01
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.379.553,69	80.926,28	58.965,51	712.794,43	25.114.308,89	7.716.546,31	380.562,45			8.097.108,76	17.017.200,13	16.663.007,38
2.3. Infrastrukturvermögen	36.269.489,43	1.742.164,13	1.004.430,30	300.986,49	37.308.209,75	14.352.480,38	865.568,79	466.313,27		14.751.735,90	22.556.473,85	21.917.009,05
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	875.423,67				875.423,67	209.514,81	35.080,08			244.594,89	630.828,78	665.908,86
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44.084,32				44.084,32	26.513,47	1.995,46			28.508,93	15.575,39	17.570,85
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.689.261,35	50.386,20	4,00		1.739.643,55	870.064,94	104.445,92			974.510,86	765.132,69	819.196,41
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.306.756,15	192.597,59	2.254,00		2.497.099,74	1.451.662,25	169.115,47	2.253,00		1.618.524,72	878.575,02	855.093,90
2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.114.440,33	1.159.814,43		-1.014.101,66	3.260.153,10						3.260.153,10	3.114.440,33
Summe Anlagevermögen	72.621.640,33	3.725.994,53	1.095.642,85	0,00	75.251.992,01	25.076.497,60	1.627.919,57	472.324,49	0,00	26.232.092,68	49.019.899,33	47.545.142,73
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	765.916,53	0,00	0,00	0,00	666.097,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666.097,49	765.916,53
3.2. Beteiligungen	522.006,15				522.006,15						522.006,15	522.006,15
3.4. Ausleihungen	243.910,38		99.819,04		144.091,34						144.091,34	243.910,38
insgesamt	73.387.556,86	3.725.994,53	1.095.642,85	0,00	75.918.089,50	25.076.497,60	1.627.919,57	472.324,49	0,00	26.232.092,68	49.685.996,82	48.311.059,26



Anlage 3

Entwicklung der Forderungen

Forderungsübersicht

Entwicklung der Forderungen

(siehe Forderungsübersicht)

Die Forderungen haben sich im Jahr 2019 um 69.731,38 € 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 Verringerung von 89.875,06 € des Forderungsbestandes zu verzeichnen.

Im Jahresabschluss 2019 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 31.12.2019

Forderungsübersicht gem. § 57 (5) KomHKVO

Art der Forderung	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						
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	461.365,62	459.405,72	1.959,90	0,00	335.172,02	126.193,60
2. Forderungen aus Transferleistungen	124.926,14	119.250,09	5.676,05	0,00	106.188,04	18.738,10
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	291.027,28	130.394,29	40.402,53	120.230,46	380.902,34	-89.875,06
4. Sonstige Vermögensgegenstände	106.619,82	11.776,35	0,00	94.843,47	91.945,08	14.674,74
Summe aller Forderungen	983.938,86	720.826,45	48.038,48	215.073,93	914.207,48	69.731,38



Anlage 4

Entwicklung der Schulden

Schuldenübersicht

Entwicklung der Schulden

(siehe Schuldenübersicht)

Im Haushaltsjahr 2019 belief sich die Kreditermächtigung auf insgesamt 1.000.000 €. Auf eine Kreditaufnahme konnte jedoch im Jahr 2019 verzichtet werden.

Die Entwicklung der gesamten Schulden, zu denen auch die Verbindlichkeiten gehören, sah für das Jahr 2019 sehr positiv aus. Der Schuldenstand hat sich um insgesamt 637.970,79 € vermindert. Dies ist am stärksten zu verzeichnen bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen. Hier wurde eine Entschuldung in Höhe von 428.651,85 € erreicht.

Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen war im Jahr 2019 eine Verringerung in Höhe von 177.626,92 € zu erkennen.

Bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ist eine Abnahme um 44.244,89 € zu verzeichnen.

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 31.12.2019

Schuldenübericht gem. § 57 (3) KomHKVO

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						
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.667.666,52	423.706,88	1.213.459,75	1.030.499,89	3.096.318,37	-428.651,85
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
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	46.475,96	14.474,53	6.684,41	25.317,02	90.720,85	-44.244,89
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	368.931,22	373.471,83	-4.540,61	0,00	546.558,14	-177.626,92
4. Transferverbindlichkeiten	100.858,94	100.858,94	0,00	0,00	113.501,18	-12.642,24
5. Sonstige Verbindlichkeiten	316.681,09	316.681,09	0,00	0,00	291.485,98	25.195,11
Schulden insgesamt	3.500.613,73	1.229.193,27	1.215.603,55	1.055.816,91	4.138.584,52	-637.970,79



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 5

Rückstellungsübersicht

Anlage 4 - Rückstellungsübersicht zum 31.12.2019

Art der Rückstellung	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres			Bewegungen im HH-Jahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
		Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
		2	3	4	5	6		
1. Pensionsrückstellung und ähnliche Verpflichtungen	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 1 Nr. 1 + 2 KomHKVO	4.464.895,00	222.042,00			4.686.937,00		
Pensionsrückstellung		678.664,04	43.119,63			721.783,67		
Beihilferückstellung								
2. Rückstellungen für Arbeitszeit und ähnliche Maßnahmen	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 1 Nr. 3 KomHKVO	109.902,08	110.346,81	-109.902,08		110.346,81		
Urlaubsrückstellung		100.353,45	19.534,02			119.887,47		
Rückstellung für Mehrarbeit		0,00	39.156,41			39.156,41		
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 1 Nr. 4 KomHKVO		23.831,90			23.831,90		
Rückstellung für die Rekrutierung und Nachsorge	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 1 Nr. 5 KomHKVO							
geschlossener Abfalldeponien	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 1 Nr. 6 KomHKVO							
Rückstellung im Rahmen des FAG und von	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 1 Nr. 7 + 8 KomHKVO	230.512,00	303.944,00	-230.512,00		303.944,00		
Steuerschuldverhältnissen								
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 1 Nr. 9 KomHKVO	286.309,94				286.309,94		
8. Andere Rückstellungen	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 1 KomHKVO							
Insgesamt		5.870.636,51	761.974,77	-340.414,08	0,00	6.292.197,20		



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 6

Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungs- ermächtigungen

Anlage 7 - Übersicht der im Haushaltsjahr 2019 gebildeten Haushaltsreste

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2019 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Haushaltsreste im Ergebnishaushalt für Aufwendungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Begründung	Betrag
112001	5711020		KMU Zuschuss	Aufw. Im Folgejahr	1.438,00 €
111001	1111060		Aper Brückenbauer	Aufw. Im Folgejahr	1.667,49 €
143070	2432030		Reinigungswagen	Aufw. Im Folgejahr	5.000,00 €
143003	2112050		Türanlage GS Apen	Sanierung im Folgejahr	13.000,00 €
143044	1262050		Blitzschutz Feuerwehr Bokel-Augustfehn	Aufw. Im Folgejahr	3.000,00 €
123001	1112010		Fortbildungen	Aufw. Im Folgejahr	5.317,56 €
143080	1115030		Werkzeug Gebäudedienst	Aufw. Im Folgejahr	751,72 €
143012	2432050		Sporthalle Apen	Aufw. Im Folgejahr	6.902,00 €
122001	1113010		Umsetzung § 2b UstG	Aufw. Im Folgejahr	547,87 €
143007	2162050		2. Multifunktionsraum IGS	Aufw. Im Folgejahr	35.000,00 €
135001	2431020		Gardinen Schulen	Aufw. Im Folgejahr	9.496,20 €
143007	2162050		Sanierung Aschenbahn	Aufw. Im Folgejahr	10.000,00 €
143004	2112050		Akustikdecken Janosch GS	Aufw. Im Folgejahr	17.158,73 €
143007	2162050		Akustikdecken IGS	Aufw. Im Folgejahr	31.677,78 €
143008	2162050		Akustikdecken OBS Außenstelle	Aufw. Im Folgejahr	4.657,50 €
126001	5381110		Beratungskosten Abwasserbeseitigung	Aufw. Im Folgejahr	13.100,00 €
142003	5381220		Unterhaltung Oberflächenentwässerung	Aufw. Im Folgejahr	5.000,00 €
112001	5711010		Wirtschaftsförderung	Aufw. Im Folgejahr	1.199,18 €
142003	5551010		Unterhaltung Wege FB-Gebiet Vreschen-Bokel	Aufw. Im Folgejahr	9.000,00 €
142006	5411030		Brückenüberprüfung	Aufw. Im Folgejahr	2.960,82 €
141001	5111010		Planungskosten 2019	Aufw. Im Folgejahr	42.340,70 €
141001	5111040		Umsetzungsbegleitung Dorfregion Apen	Aufw. Im Folgejahr	16.476,93 €

135006	2161010	Schulbudget IGS	Aufw. Im Folgejahr	8.930,48 €
135006	2161020	Schulbudget IGS	Aufw. Im Folgejahr	5.009,52 €
135007	2161010	Schulbudget OBS Außenstelle	Aufw. Im Folgejahr	1.569,50 €
142006	5411030	Brückengeländer Stahlwerkbrücke	Sanierung im Folgejahr	11.697,49 €
143050	5473050	Unterhaltung Buswartehäuser	Aufw. Im Folgejahr	782,44 €
142003	5381220	Unterhaltung Oberflächenentwässerung	Aufw. Im Folgejahr	5.000,00 €
143080	1115030	Werkzeug Gebäudedienst	Anschaffung im Folgejahr	2.191,24 €
143070	2432050	Breitbandausbau an Schulen	Aufw. Im Folgejahr	6.073,60 €
135003	2111010	GWG Janosch-Grundschule	Anschaffung im Folgejahr	3.228,70 €
134008	1261010	Spinde JFW Apen	Anschaffung im Folgejahr	6.289,55 €
135001	2211030	Schulkostenabrechnung Edewecht	Aufw. Im Folgejahr	26.137,03 €
143080	1115030	Werkzeuge Gebäudedienst	Aufw. Im Folgejahr	760,45 €
143050	5473040	Stromkostenerstattung Warthäuser	Aufw. Im Folgejahr	477,98 €
135001	2211030	Schulkostenabrechnung Edewecht	Aufw. Im Folgejahr	31.601,86 €
141001	5111010	Planungskosten	Aufw. Im Folgejahr	200,02 €
135001	2211030	Schulkosten Gemeinde Edewecht	Aufw. Im Folgejahr	12.228,34 €
143011	2432050	Unterhaltung Schule Apen	Aufw. Im Folgejahr	1.951,83 €
143070	2432050	ortsveränderlicher Betriebsmittel	Aufw. Im Folgejahr	2.979,81 €
134007	1261010	GWG FW Nordloh-Tange	Aufw. Im Folgejahr	1.380,00 €
		Summe:		364.182,32 €

Haushaltsreste im Finanzhaushalt für Investitionsauszahlungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Begründung	Betrag
142004	5411010	INV13.0060	Neubau Straße Baugebiet Osterende	Beginn in Folgejahren	49.278,62 €
143007	2162010	INV14.0052	Oberflächenentwässerung Augustfehn/OBS	Maßnahme über mehrere Jahre	124.161,54 €
142003	5381220	INV15.0032	Regenwasseranschlüsse 2015	Maßnahme über mehrere Jahre	50.000,00 €
112001	5711990	INV15.0045	Gemeindeanteil Breitbandausbau	Maßnahme über mehrere Jahre	137.074,84 €
142004	5411010	INV15.0070	Erschl. Gew.-Gebiet A'fehn II	Maßnahme mehrere Jahre	60.347,58 €

142007	5421020	INV16.0041	Ausbau Nebenanlage Westerende	Maßnahme über mehrere Jahre	40.000,00 €
112001	5751990	INV16.0048	Historische Ortstafeln	Anschaffung erst im Folgejahr	2.775,08 €
135006	2161020	INV16.0076	Oberflächenentwässerung Augustfehn	Maßnahme über mehrere Jahre	14.000,00 €
142004	5411010	INV16.0077	Oberflächenentwässerung Apen	Maßnahme über mehrere Jahre	30.291,79 €
142004	5411010	INV16.0083	HHR Straßenbau Godensholt	Maßnahme über mehrere Jahre	32.270,64 €
142003	5381220	INV16.0084	Regenwasserkanal Baugebiet Godensholt	Maßnahme über mehrere Jahre	44.371,91 €
142002	5452010	INV16.0085	Straßenbeleuchtung Baugeb. Godensholt	Maßnahme über mehrere Jahre	4.200,00 €
142003	5381220	INV16.0101	Oberflächenentw. An den Eichen	Fertigstellung erst im Folgejahr	101.925,66 €
145002	5734010	INV17.0054	Umw.GS Augustfehn II in ein Familienzentrum	Maßnahme über mehrere Jahre	877.564,79 €
141001	5222110	INV17.0067	Erwerb von Wohnbauflächen in Tange	Anschaffung erst im Folgejahr	7.045,33 €
142004	5411010	INV17.0068	Straßenbau Baugebiet Tange	Herstellung erst im Folgejahr	130.239,74 €
112001	5711010	INV17.0070	Regenwasserkanal Kleefeld-Verlängerung	Herstellung erst im Folgejahr	37.000,00 €
142003	5381220	INV17.0071	Entwässerung Baugebiet Tange	Herstellung erst im Folgejahr	103.000,00 €
143007	2162010	INV18.0039	Verwaltungstrakt IGS/OBS	Maßnahme über mehrere Jahre	53.575,93 €
112001	5711010	INV18.0003	Ankauf Gewerbegrundstücke 2018	Maßnahme über mehrere Jahre	382.128,04 €
142004	5411010	INV18.0038	Endausbau 3. und 4. BA und Zufahrt Am A'fehn-Kanal	Maßnahme über mehrere Jahre	105.042,75 €
145002	5734010	INV18.0041	Pritschenfahrzeug Bauhof	Anschaffung erst im Folgejahr	33.915,90 €
145002	5734010	INV18.0042	Pritschenfahrzeug Bauhof	Anschaffung erst im Folgejahr	30.995,00 €
143007	2182010	INV18.0058	Anbau IGS/OBS	Fertigstellung erst im Folgejahr	1.168.937,31 €
135001	2431020	INV18.0064	Erneuerung Mobiliar an Schulen	Restanschaffung erst im Folgejahr	8.121,34 €
135001	2431020	INV18.0065	Erneuerung Spielgeräte an Schulen	Restanschaffung erst im Folgejahr	19.388,28 €
142004	5411010	INV18.0066	Straßenbauprogramm 2018	Fertigstellung erst im Folgejahr	90.983,45 €
142004	5411010	INV18.0081	Ausbau Schulstraße	Maßnahme über mehrere Jahre	14.466,66 €
112001	5711020	INV19.0002	KMU Zuschüsse 2019	Auszahlung im Folgejahr	50.000,00 €
143050	5473010	INV19.0008	Neubau Wartehäuser 2019	Herstellung erst im Folgejahr	2.804,26 €
142002	5411010	INV19.0009	Ankauf Straßengrundstücke 2019	Herstellung erst im Folgejahr	1.000,00 €
141001	5471010	INV19.0016	Neubau ÖPNV-Anlage auf dem Dockgelände	Maßnahme über mehrere Jahre	121.726,49 €

141001	5111040	INV19.0019	Querungshilfe Hauptstraße Apen	Maßnahme über mehrere Jahre	562.208,49 €
135006	2161020	INV19.0020	Grundaustattung Anbau IGS/OBS	Anschaffung erst im Folgejahr	100.000,00 €
135006	2161020	INV19.0021	Fachausstattung Anbau IGS/OBS	Anschaffung erst im Folgejahr	25.000,00 €
135006	2161020	INV19.0022	Fachausstattung neue Küche Anbau IGS	Anschaffung erst im Folgejahr	40.000,00 €
135006	2161020	INV19.0023	Fachausstattung 2. Multifunktionsraum	Anschaffung erst im Folgejahr	35.000,00 €
135006	2161020	INV19.0024	Fachausstattung 2. Physikraum	Anschaffung erst im Folgejahr	35.000,00 €
142002	5452010	INV19.0011	Straßenbeleuchtung Godensholt	Maßnahme über mehrere Jahre	2.194,00 €
141001	5111040	INV19.0032	Lieblingsorte	Maßnahme über mehrere Jahre	111.000,00 €
142006	5411010	INV19.0035	Genehmigung Lind-Brücke	Maßnahme über mehrere Jahre	350.688,33 €
141001	5471010	INV19.0037	Umlegung Bushaltestelle	Herstellung erst im Folgejahr	36.269,11 €
145002	5734010	INV19.0039	Schlepper Bauhof	Anschaffung erst im Folgejahr	75.576,30 €
141001	5471010	INV19.0055	Bushaltestelle Friedensbrücke	Herstellung erst im Folgejahr	36.529,11 €
135001	2431020	INV19.0056	WLAN-Ausleuchtung	Anschaffung erst im Folgejahr	28.000,00 €
151001	3129010	INV19.0063	Höhenverstellbarer Schreibtisch FB 5	Anschaffung erst im Folgejahr	1.546,91 €
135005	2111010	INV19.0065	Höhenverstellbare Tische GS Nordloh	Anschaffung erst im Folgejahr	4.641,00 €
			Summe:		5.372.286,18 €

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2019 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Kostenstelle	Kostenträger	Verpflichtungsermächtigungsnummer	Bezeichnung	Betrag
141001	5222110	VE17.001	Erwerb von Wohnbauflächen in Tange	0,00 €
143098	1115050	VE18.003	Umwandlung GS Augustfehn II in ein Familienzentrum	0,00 €
143007	2162010	VE18.004	Anbau IGS/OBS	0,00 €
			Summe:	



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

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
ÜPL19.0002	142900	3662010	4212000		5.000,00 €
	144001	4241010	4212000		-5.000,00 €
ÜPL19.0012	143022	3652050	4211000		61.707,29 €
	121001	6111010	3013000		-61.707,29 €
ÜPL19.0013	122001	1113010	4452000		4.842,14 €
	121001	6111010	3013000		-4.842,14 €
ÜPL19.0017	143020	5222240	4241500		392,42 €
	141001	5222120	3411000		-392,42 €
ÜPL19.0021	143034	5733050	4211000		1.824,51 €
	112001	5751990	4231000		-1.824,51 €
ÜPL19.0048	135001	2411010	4429100		2.190,92 €
	131001	1211010	3481000		-2.190,92 €
ÜPL19.0053	143046	5222240	4241600		41,42 €
	141001	5222120	3411000		-41,42 €
ÜPL19.0057	135001	2411010	4429100		2.465,28 €
	131001	1211010	3481000		-2.465,28 €
ÜPL19.0059	134004	1261010	4221000		7.675,21 €
	134003	1261010	3142000		-2.112,43 €
	131001	1211010	3481000		-1.955,71 €
	134001	1221040	3321000		-2.682,02 €
	134001	1221050	3488000		-925,05 €
Summe					86.139,19 €

Überplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
ÜPL19.0004	144002	4242010	0710102	INV19.0038	4.076,32 €
	144002	4242010	4222001		-4.076,32 €
ÜPL19.0005	145002	5734010	0610002	INV19.0041	109,00 €
	145002	5734010	0610002	INV19.0039	-109,00 €
ÜPL19.0006	145002	5734010	0610002	INV19.0040	109,00 €
	145002	5734010	0610002	INV19.0039	-109,00 €
ÜPL19.0014	142900	3662010	0720002	INV19.0007	8.107,44 €
	142003	5551010	0310003	INV19.0061	-165,20 €
	142003	5551010	5311000		-3.334,80 €
	142900	3662010	4212000		-4.607,44 €
ÜPL19.0020	142005	5411010	0720002	INV19.0042	97,07 €
	142005	5411030	4212000		-97,07 €
ÜPL19.0022	142002	5452010	0350002	INV19.0011	4.759,62 €
	142008	5452030	3461100		-4.759,62 €
ÜPL19.0049	151001	3129010	0720002	INV19.0063	1.546,91 €
	151001	3129010	4222000		-986,78 €
	151001	3129010	4241500		-560,13 €
ÜPL19.0054	145002	5734010	0610002	INV18.0042	1.479,10 €
	145002	5734010	5312100		-1.479,10 €
ÜPL19.0063	112001	5751990	0910002	INV16.0048	615,08 €
	144004	2811020	4271100		-615,08 €
Summe					20.899,54 €

Außerplanmäßige Aufwendungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
APL19.0008	126001	5381110	4431800		3.570,00 €
	121001	6111010	3013000		-3.570,00 €
APL19.0011	126001	5381110	4431800		8.325,48 €
	121001	6111010	3013000		-8.325,48 €
Summe					11.895,48 €

Außerplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
APL19.0004	135001	2431010	0720002	INV19.0047	1.297,00 €
	135001	2431010	4222000		-1.297,00 €
APL19.0005	143025	3652010	0222001	INV19.0050	2.006,01 €
	143025	3652010	2111802	INV19.0050	-721,01 €
	143025	3652010	2729132		-1.285,00 €
APL19.0006	135001	2431010	0720002	INV19.0051	1.297,00 €
	135001	2431010	4222000		-1.297,00 €
APL19.0007	143022	3652010	0961002	INV19.0049	2.100,00 €
	121001	6111010	3031000		-2.100,00 €
APL19.0009	143015	2162030	0720002	INV19.0052	2.489,58 €
	143015	2162030	4211000		-2.489,58 €
APL19.0010	135006	2161020	0720002	INV19.0054	4.588,64 €
	135001	2431020	4271540		-4.588,64 €
APL19.0012	135007	2161010	0720002	INV19.0058	1.576,00 €
	135007	2161010	4222000		-1.576,00 €
APL19.0013	143022	3652010	0961002	INV19.0049	271,34 €
	143022	3652050	4211000		-271,34 €
APL19.0014	123001	1112100	0720002	INV19.0059	2.623,71 €
	123001	1112100	4222000		-2.623,71 €
APL19.0015	145001	5734010	0720002	INV19.0060	12.846,05 €

	145001	5734010	5312100			-1.600,00 €
	145032	5734010	5312100			-8.299,00 €
	145008	5734010	5312100			-280,00 €
	145014	5734010	5312100			-320,00 €
	145001	5734010	4222000			-2.347,05 €
APL19.0016	143080	1115030	0720002	INV19.0062		1.904,00 €
	143080	1115030	4222000			-1.904,00 €
APL19.0017	134006	1261010	0720002	INV19.0064		1.674,08 €
	134006	1261010	2190002	INV19.0064		-1.674,08 €
APL19.0018	135005	2111010	0720002	INV19.0065		4.641,00 €
	135005	2111010	4222000			-3.687,47 €
	135005	2111010	4271500			-953,53 €
Summe						39.314,41 €

Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung

Der Jahresabschluss 2019 konnte aufgrund personeller Umsetzungen und Umstrukturierungen innerhalb der Verwaltung erst im Jahr 2022 fertiggestellt werden. Nach wie vor ist eine detaillierte Risikoabschätzung anhand der Daten des Jahresabschlusses 2019 nicht zielführend.

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

Der Jahresabschluss 2019 zeigt eine positive Entwicklung im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben, dies folgte auch durch höhere Erträge im Bereich der Gewerbesteuer. Auch die anderen Bereiche der ordentlichen Erträge konnten dem Aufwärtstrend folgen. Auf der Aufwandsseite erfolgte leider ebenfalls ein Anstieg. Die Gesamtaufwendungen 2019 fielen im Vergleich zum Vorjahr um 2.092.534,65 € höher aus. Das Jahresergebnis fällt mit 2.933.685,31 € aber dennoch sehr positiv aus.

Das Hauptaugenmerk bei der Betrachtung des Jahresabschlusses 2019 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 2019 mit einer soliden und wirtschaftlichen Haushaltsführung verbunden war. So konnte das geplante Jahresergebnis von 1.476.300 € um 1.457.385,31 € gesteigert werden.

Über die Verwendung dieses Ergebnisses wird mit dem Beschluss über die Jahresrechnung 2019 zu entscheiden sein. Verwaltungsseitig wird eine Einstellung in die Rücklagen vorgeschlagen, um eventuelle 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 gesamtconjunkturelle 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 2019 kommt die Gemeinde Apen bei der Aufholung der noch ausstehenden Jahresabschlüsse einen großen Schritt voran. Bei einer unveränderten Personalsituation sollen nunmehr umgehend die Jahresabschlüsse für die Jahre 2020 und 2021 erstellt, und zur Prüfung an das RPA vorgelegt werden. Verwaltungsseitig wird davon ausgegangen, dass diese Arbeiten bis zum Sommer 2023 abgeschlossen werden können. Der Jahresabschluss 2022 soll danach zeitnah bis zum Ende des Jahres 2023 erstellt werden. Der rechtskonforme Zustand wäre anschließend wiederhergestellt. Die Einführung eines Berichtswesens und einer Kosten- und Leistungsrechnung gem. § 21 KomHKVO 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. 1,3 Mio. Euro jährlich ordnet anfallende Aufwendungen bis zu bestimmten Grenzen bereits den zuständigen Kostenträgern zu.

