



Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2013



Vorwort

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

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

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

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

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

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

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

Feststellungserklärung

Jahresabschluss zum 31.12.2013 der Gemeinde Apen

Der Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2013 wurde gemäß den Vorschriften der Niedersächsischen Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) aufgestellt.

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

Gemäß § 128 (1) NkomVG wird hiermit die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 festgestellt.

Apen, den 24.11.2017



Huber, Bürgermeister

Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2013

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	23
	Teilhaushalt 122 – Finanzverwaltung	27
	Teilhaushalt 123 – Innere Dienste	31
	Teilhaushalt 126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche Betätigung	37
	Teilhaushalt 131 – Bürgerdienste	43
	Teilhaushalt 132 – Kindertagesstätten	47
	Teilhaushalt 133 – Jugendarbeit	55
	Teilhaushalt 134 – Ordnungswesen	69
	Teilhaushalt 135 – Schulen	77
	Teilhaushalt 141 – Bauverwaltung	91
	Teilhaushalt 142 – Straßen, Natur und Landschaft	97
	Teilhaushalt 143 – Gebäudedienst	109
	Teilhaushalt 144 – Sport, Kultur und Freibad	115
	Teilhaushalt 145 – Bauhof	127
	Teilhaushalt 151 – Arbeit und Soziales	135
4	Schlussbilanz	139
	Erläuterung der Bilanzpositionen	143
5	Anhang zum Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Apen	159
	1. Einleitung	161
	2. Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen zu den Haushaltsansätzen	161
	3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	161
	4. Abweichungen von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	161
	5. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	161
	6. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte	162
	7. Haftungsverhältnisse	162
	8. Sachverhalte aus denen sich künftige Verpflichtungen ergeben können	162
	9. Nicht abgedeckte Fehlbeträge	162

6	Anlagen zum Anhang	163
	Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	165
	Anlage 2 – Entwicklung des Anlagevermögens und Anlagenübersicht	235
	Anlage 3 – Entwicklungen der Forderungen und Forderungsübersicht	241
	Anlage 4 – Entwicklung der Schulden und Schuldenübersicht	247
	Anlage 5 – Rückstellungsübersicht	253
	Anlage 6 – Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungsermächtigungen	257
	Anlage 7 – Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	261
7	Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung	267



Gesamtergebnisrechnung

zum 31.12.2013

Gesamtergebnisrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-7.419.552,36	-7.431.600,00	-7.431.600,00	-7.037.000,64	-394.599,36
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.939.817,32	-2.809.200,00	-2.821.169,75	-2.789.052,25	-32.117,50
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-889.653,82	-84.400,00	-84.400,00	-921.624,41	837.224,41
04	sonstige Transfererträge	-127.764,88	-140.900,00	-140.900,00	-108.243,59	-32.656,41
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.554.484,03	-1.547.300,00	-1.547.300,00	-1.534.888,26	-12.411,74
06	privatrechtliche Entgelte	-142.790,60	-129.700,00	-139.125,00	-157.589,71	18.464,71
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-294.372,69	-311.600,00	-311.600,00	-323.609,73	12.009,73
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-72.512,76	-22.000,00	-22.000,00	-33.050,21	11.050,21
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-616.536,61	-413.400,00	-623.195,88	-590.600,69	-32.595,19
12	= Summe ordentliche Erträge	-14.057.485,07	-12.890.100,00	-13.121.290,63	-13.495.659,49	374.368,86
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.312.118,45	3.171.200,00	3.370.432,34	3.373.515,21	-3.082,87
14	Aufwendungen für Versorgung	21.128,01	24.100,00	24.100,00	23.117,43	982,57
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.185.567,69	1.576.100,00	1.503.108,50	1.352.120,58	150.987,92
16	Abschreibungen	1.450.246,55	433.200,00	433.200,00	1.312.651,08	-879.451,08
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	394.205,03	199.200,00	198.810,70	111.294,78	87.515,92
18	Transferaufwendungen	4.408.022,06	4.794.900,00	4.788.920,03	4.528.197,83	260.722,20
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.493.364,17	2.635.200,00	2.660.233,14	2.594.367,55	65.865,59
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.264.651,96	12.833.900,00	12.978.804,71	13.295.264,46	-316.459,75
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-792.833,11	-56.200,00	-142.485,92	-200.395,03	57.909,11
22	außerordentliche Erträge	-84.989,87			-349.463,21	349.463,21
23	außerordentliche Aufwendungen	50.981,08			497.323,77	-497.323,77
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-34.008,79			147.860,56	-147.860,56
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-826.841,90	-56.200,00	-142.485,92	-52.534,47	-89.951,45



Gesamtfinanzrechnung

zum 31.12.2013

Gesamtfinanzrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.391.227,25	7.431.600,00	7.431.600,00	6.934.222,38	-497.377,62
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.899.589,39	2.809.200,00	2.821.169,75	2.839.082,13	17.912,38
03	sonstige Transfereinzahlungen	126.313,56	140.900,00	140.900,00	93.714,28	-47.185,72
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.545.170,62	1.547.300,00	1.547.300,00	1.539.901,78	-7.398,22
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	165.046,55	129.700,00	139.125,00	247.217,36	108.092,36
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	292.890,55	311.600,00	311.600,00	301.831,03	-9.768,97
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	58.830,13	22.000,00	22.000,00	29.917,15	7.917,15
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	393.839,55	360.100,00	370.663,54	413.762,74	43.099,20
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.872.907,60	12.752.400,00	12.784.358,29	12.399.648,85	-384.709,44
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-2.913.481,27	-3.084.700,00	-3.084.700,00	-3.064.628,21	20.071,79
12	Auszahlungen für Versorgung	-21.427,01	-24.100,00	-24.100,00	-26.448,71	-2.348,71
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.147.297,83	-1.576.100,00	-1.503.108,50	-1.415.492,83	87.615,67
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-176.587,62	-199.200,00	-198.810,70	-365.435,08	-166.624,38
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	-4.471.916,05	-4.794.900,00	-4.788.920,03	-4.566.188,53	222.731,50
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.219.115,05	-2.635.200,00	-2.660.233,14	-2.482.835,15	177.397,99
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.949.824,83	-12.314.200,00	-12.259.872,37	-11.921.028,51	338.843,86
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	1.923.082,77	438.200,00	524.485,92	478.620,34	-45.865,58
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	300.435,08	600.100,00	624.818,54	670.357,08	45.538,54
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	163.336,90		30.000,00	69.012,23	39.012,23
21	Veräußerung von Sachvermögen	169.192,78	380.000,00	380.154,09	203.916,04	-176.238,05
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit	10.000,00	47.800,00	47.800,00	41.701,80	-6.098,20
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	642.964,76	1.027.900,00	1.082.772,63	984.987,15	-97.785,48
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-156.964,69	-150.500,00	-213.610,27	-106.064,72	107.545,55
26	Baumaßnahmen	-851.412,94	-1.918.000,00	-2.618.150,12	-2.005.525,09	612.625,03
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-151.795,21	-247.100,00	-547.521,97	-432.106,07	115.415,90
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-4.943,20	-504.800,00	-504.800,00	-507.879,85	-3.079,85
29	Aktivierbare Zuwendungen	-21.686,78	-32.000,00	-71.785,09	-54.043,00	17.742,09
30	sonstige Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.186.802,82	-2.852.400,00	-3.955.867,45	-3.105.618,73	850.248,72
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-543.838,06	-1.824.500,00	-2.873.094,82	-2.120.631,58	752.463,24

Gesamtfinanzrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	1.379.244,71	-1.386.300,00	-2.348.608,90	-1.642.011,24	706.597,66
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	830.000,00	1.787.400,00	1.787.400,00	699.968,00	-1.087.432,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-296.741,40	-396.100,00	-396.100,00	-1.107.580,26	-711.480,26
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	533.258,60	1.391.300,00	1.391.300,00	-407.612,26	-1.798.912,26
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	1.912.503,31	5.000,00	-957.308,90	-2.049.623,50	-1.092.314,60
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	733.578,82			792.853,70	792.853,70
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-648.450,53			-865.904,29	-865.904,29
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	85.128,29			-73.050,59	-73.050,59
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	631.991,27	-1.054.600,00	-2.463.879,66	2.629.622,87	5.093.502,53
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	2.629.622,87	-1.049.600,00	-3.421.188,56	506.948,78	3.928.137,34



Teilhaushalte

Zum 31.12.2013

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 36.5.01	-	Tageseinrichtungen für Kinder
Teilhaushalt 133	-	Jugendarbeit
Produkt 36.2.20	-	Kinder- und Jugenderholung
Produkt 36.2.50	-	Sonstige Jugendarbeit
Produkt 36.6.01	-	Jugendzentren
Teilhaushalt 134	-	Ordnungswesen
Produkt 12.6.01	-	Feuerwehrwesen
Teilhaushalt 135	-	Schulen
Produkt 21.1.01	-	Grundschulen
Produkt 21.6.01	-	Oberschule
Produkt 21.7.01	-	Gymnasien und Kollegs
Teilhaushalt 141	-	Bauverwaltung
Teilhaushalt 142	-	Straßen, Natur und Landschaft
Produkt 54.1.01	-	Gemeindestraßen
Produkt 54.5.02	-	Straßenbeleuchtung
Teilhaushalt 143	-	Gebäudedienst
Teilhaushalt 144	-	Sport, Kultur und Freibad
Produkt 42.1.01	-	Förderung des Sports
Produkt 42.4.02	-	Freibad Hengstforde
Teilhaushalt 145	-	Bauhof
Produkt 57.3.04	-	Bauhof
Teilhaushalt 151	-	Arbeit und Soziales

Teilhaushalt

111 – Verwaltungsleitung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-816,00	-800,00	-800,00	-817,00	17,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-480,00	480,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-816,00	-800,00	-800,00	-1.297,00	497,00
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	159.976,77	191.900,00	191.900,00	192.983,42	-1.083,42
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.435,33	9.700,00	9.700,00	7.287,36	2.412,64
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	100.622,19	122.500,00	121.699,06	108.850,30	12.848,76
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	269.034,29	324.100,00	323.299,06	309.121,08	14.177,98
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	268.218,29	323.300,00	322.499,06	307.824,08	14.674,98
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen	15,40				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	15,40				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	268.233,69	323.300,00	322.499,06	307.824,08	14.674,98
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	268.233,69	323.300,00	322.499,06	307.824,08	14.674,98

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	816,00	800,00	800,00	817,00	17,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				480,00	480,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	816,00	800,00	800,00	1.297,00	497,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-152.231,15	-191.900,00	-191.900,00	-196.490,96	-4.590,96
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.589,84	-9.700,00	-9.700,00	-8.217,87	1.482,13
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-93.414,69	-122.500,00	-121.699,06	-109.001,36	12.697,70
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-253.235,68	-324.100,00	-323.299,06	-313.710,19	9.588,87
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-252.419,68	-323.300,00	-322.499,06	-312.413,19	10.085,87
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-252.419,68	-323.300,00	-322.499,06	-312.413,19	10.085,87
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

112 – Wirtschaftsförderung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte				-5.000,00	5.000,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-25.000,00				
12	= Summe ordentliche Erträge	-25.000,00			-5.000,00	5.000,00
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	31.998,31	37.800,00	37.800,00	37.695,79	104,21
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.004,24	16.200,00	16.200,00	11.211,46	4.988,54
16	Abschreibungen	15.502,84	17.400,00	17.400,00	24.315,61	-6.915,61
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	15.403,00	19.000,00	19.000,00	16.544,00	2.456,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.185,69	5.500,00	5.500,00	5.145,46	354,54
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	80.094,08	95.900,00	95.900,00	94.912,32	987,68
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	55.094,08	95.900,00	95.900,00	89.912,32	5.987,68
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen	32.473,56			155.581,01	-155.581,01
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	32.473,56			155.581,01	-155.581,01
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	87.567,64	95.900,00	95.900,00	245.493,33	-149.593,33
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.117,74	14.600,00	14.600,00	5.438,43	9.161,57
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.117,74	14.600,00	14.600,00	5.438,43	9.161,57
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	91.685,38	110.500,00	110.500,00	250.931,76	-140.431,76

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte				5.000,00	5.000,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.500,00				
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.500,00			5.000,00	5.000,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-31.408,03	-37.800,00	-37.800,00	-37.821,42	-21,42
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.948,28	-16.200,00	-16.200,00	-13.116,78	3.083,22
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-15.403,00	-19.000,00	-19.000,00	-16.669,00	2.331,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-3.521,72	-5.500,00	-5.500,00	-7.809,43	-2.309,43
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-58.281,03	-78.500,00	-78.500,00	-75.416,63	3.083,37
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-45.781,03	-78.500,00	-78.500,00	-70.416,63	8.083,37
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	71.301,56	210.000,00	210.000,00	61.044,31	-148.955,69
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	71.301,56	210.000,00	210.000,00	61.044,31	-148.955,69
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-25.044,43	-10.000,00	-10.000,00		10.000,00
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-32.994,91	-2.994,91	30.000,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-20.064,00	-20.000,00	-33.785,09	-29.043,00	4.742,09
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-45.108,43	-30.000,00	-76.780,00	-32.037,91	44.742,09
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	26.193,13	180.000,00	133.220,00	29.006,40	-104.213,60
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-19.587,90	101.500,00	54.720,00	-41.410,23	-96.130,23
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV12.0013 KMU- Investitionszuschüsse 2012	-8.220,00			-25.000,00	-16.780,00		
INV13.0016 KMU- Investitionszuschüsse 2013		-20.000,00		-20.000,00	-12.263,00		

Teilhaushalt

121 – Allgemeine Finanzen

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-7.419.552,36	-7.431.600,00	-7.431.600,00	-7.037.000,64	-394.599,36
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.584.919,80	-2.434.200,00	-2.434.200,00	-2.418.982,80	-15.217,20
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-121.254,13			-121.254,16	121.254,16
04	sonstige Transfererträge	-5.108,75	-8.500,00	-8.500,00	-4.955,99	-3.544,01
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-58.235,33	-22.000,00	-22.000,00	-19.234,31	-2.765,69
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge				-150,00	150,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-10.189.070,37	-9.896.300,00	-9.896.300,00	-9.601.577,90	-294.722,10
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal					
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	191.596,29			696,00	-696,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	385.567,30	186.000,00	186.000,00	102.149,71	83.850,29
18	Transferaufwendungen	3.293.706,00	3.509.600,00	3.509.600,00	3.405.314,00	104.286,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen				53,72	-53,72
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.870.869,59	3.695.600,00	3.695.600,00	3.508.213,43	187.386,57
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-6.318.200,78	-6.200.700,00	-6.200.700,00	-6.093.364,47	-107.335,53
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.318.200,78	-6.200.700,00	-6.200.700,00	-6.093.364,47	-107.335,53
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.318.200,78	-6.200.700,00	-6.200.700,00	-6.093.364,47	-107.335,53

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.391.227,25	7.431.600,00	7.431.600,00	6.934.222,38	-497.377,62
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.585.648,00	2.434.200,00	2.434.200,00	2.426.868,00	-7.332,00
03	sonstige Transfereinzahlungen	5.108,75	8.500,00	8.500,00	4.955,99	-3.544,01
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	45.943,50	22.000,00	22.000,00	17.030,51	-4.969,49
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				150,00	150,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.027.927,50	9.896.300,00	9.896.300,00	9.383.226,88	-513.073,12
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-21.535,67				
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-163.903,74	-186.000,00	-186.000,00	-352.751,20	-166.751,20
15	Transferauszahlungen	-3.397.990,00	-3.509.600,00	-3.509.600,00	-3.427.038,00	82.562,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen				-53,72	-53,72
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.583.429,41	-3.695.600,00	-3.695.600,00	-3.779.842,92	-84.242,92
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	6.444.498,09	6.200.700,00	6.200.700,00	5.603.383,96	-597.316,04
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	6.444.498,09	6.200.700,00	6.200.700,00	5.603.383,96	-597.316,04
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	830.000,00	1.787.400,00	1.787.400,00	699.968,00	-1.087.432,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-296.741,40	-396.100,00	-396.100,00	-1.107.580,26	-711.480,26
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	533.258,60	1.391.300,00	1.391.300,00	-407.612,26	-1.798.912,26

Teilhaushalt

122 – Finanzverwaltung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60.422,61	-57.900,00	-57.900,00	-58.384,24	484,24
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-14.148,65	-10.000,00	-10.000,00	-17.757,32	7.757,32
12	= Summe ordentliche Erträge	-74.571,26	-67.900,00	-67.900,00	-76.141,56	8.241,56
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	286.859,89	274.200,00	274.200,00	280.724,63	-6.524,63
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360,00	2.500,00	2.500,00	3.900,00	-1.400,00
16	Abschreibungen	9.841,10	100,00	100,00	270,81	-170,81
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.673,80	25.500,00	25.500,00	20.682,33	4.817,67
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	307.734,79	302.300,00	302.300,00	305.577,77	-3.277,77
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	233.163,53	234.400,00	234.400,00	229.436,21	4.963,79
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	233.163,53	234.400,00	234.400,00	229.436,21	4.963,79
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	233.163,53	234.400,00	234.400,00	229.436,21	4.963,79

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.409,45	57.900,00	57.900,00	58.405,08	505,08
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	11.457,37	10.000,00	10.000,00	14.081,92	4.081,92
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.866,82	67.900,00	67.900,00	72.487,00	4.587,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-290.718,63	-274.200,00	-274.200,00	-278.965,72	-4.765,72
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-360,00	-2.500,00	-2.500,00	-3.900,00	-1.400,00
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-9.471,78	-25.500,00	-25.500,00	-20.438,97	5.061,03
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-300.550,41	-302.200,00	-302.200,00	-303.304,69	-1.104,69
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-228.683,59	-234.300,00	-234.300,00	-230.817,69	3.482,31
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-228.683,59	-234.300,00	-234.300,00	-230.817,69	3.482,31
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

123 – Innere Dienste

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 123 Innere Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-710,12			-710,13	710,13
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)				-1.975,00	1.975,00
06	privatrechtliche Entgelte	-508,66	-500,00	-500,00	-1.014,80	514,80
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.739,44	-600,00	-600,00	-9.073,57	8.473,57
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-1.390,80			-929,26	929,26
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-202.589,84	-53.300,00	-252.532,34	-196.652,99	-55.879,35
12	= Summe ordentliche Erträge	-206.938,86	-54.400,00	-253.632,34	-210.355,75	-43.276,59
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	688.267,13	435.400,00	634.632,34	649.771,12	-15.138,78
14	Aufwendungen für Versorgung	21.128,01	24.100,00	24.100,00	23.117,43	982,57
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.947,36	33.500,00	31.100,61	28.628,39	2.472,22
16	Abschreibungen	17.326,56	22.100,00	22.100,00	20.405,11	1.694,89
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.000,00	2.000,00	2.000,00	1.340,00	660,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	230.211,39	264.500,00	270.700,33	270.992,05	-291,72
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	983.880,45	781.600,00	984.633,28	994.254,10	-9.620,82
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	776.941,59	727.200,00	731.000,94	783.898,35	-52.897,41
22	außerordentliche Erträge				-1.966,59	1.966,59
23	außerordentliche Aufwendungen				1.621,59	-1.621,59
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-345,00	345,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	776.941,59	727.200,00	731.000,94	783.553,35	-52.552,41
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-100,00	-100,00		-100,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.421,04	71.400,00	71.400,00	55.164,09	16.235,91
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	46.421,04	71.300,00	71.300,00	55.164,09	16.135,91
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	823.362,63	798.500,00	802.300,94	838.717,44	-36.416,50

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 123 Innere Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)				1.975,00	1.975,00
05	privatrechtliche Entgelte	594,64	500,00	500,00	2.561,39	2.061,39
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.739,44	600,00	600,00	7.265,35	6.665,35
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				20,00	20,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.334,08	1.100,00	1.100,00	11.821,74	10.721,74
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-275.871,03	-348.900,00	-348.900,00	-335.259,16	13.640,84
12	Auszahlungen für Versorgung	-21.427,01	-24.100,00	-24.100,00	-26.448,71	-2.348,71
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.948,68	-33.500,00	-31.100,61	-28.540,66	2.559,95
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-1.340,00	660,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-208.021,83	-264.500,00	-270.700,33	-299.671,87	-28.971,54
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-532.268,55	-673.000,00	-676.800,94	-691.260,40	-14.459,46
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-529.934,47	-671.900,00	-675.700,94	-679.438,66	-3.737,72
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen				400,00	400,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				400,00	400,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.640,60	-19.000,00	-26.054,62	-20.338,32	5.716,30
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-4.943,20	-4.800,00	-4.800,00	-7.911,85	-3.111,85
29	Aktivierbare Zuwendungen	-1.622,78				
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 123 Innere Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-20.206,58	-23.800,00	-30.854,62	-28.250,17	2.604,45
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-20.206,58	-23.800,00	-30.854,62	-27.850,17	3.004,45
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-550.141,05	-695.700,00	-706.555,56	-707.288,83	-733,27
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV12.0002 Sammelposten 2012 EDV Rathaus	-4.451,14			-12.000,00	-1.065,05		
INV12.0047 Lizenz GIS				-2.900,00	-4.984,40		
INV12.0048 Remote-Arbeitsplatz Bauhof				-2.000,00	-2.306,47		
INV12.0067 Lizenz Kommunale Betriebe					-3.855,60		

Teilhaushalt

**126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche
Betätigung**

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.712,29			-5.712,29	5.712,29
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.475.511,75	-1.482.000,00	-1.482.000,00	-1.467.738,11	-14.261,89
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.450,41	-16.900,00	-16.900,00	-14.437,41	-2.462,59
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-368,12			-368,12	368,12
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-374.419,49	-350.000,00	-360.563,54	-374.571,43	14.007,89
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.870.462,06	-1.848.900,00	-1.859.463,54	-1.862.827,36	3.363,82
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	6.726,17	7.200,00	7.200,00	7.240,49	-40,49
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.074,65	12.200,00	12.200,00	6.446,41	5.753,59
16	Abschreibungen	5.107,02			5.107,02	-5.107,02
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	299,94	300,00	300,00	299,94	0,06
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.470.123,10	1.476.200,00	1.486.763,54	1.491.448,46	-4.684,92
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.490.330,88	1.495.900,00	1.506.463,54	1.510.542,32	-4.078,78
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-380.131,18	-353.000,00	-353.000,00	-352.285,04	-714,96
22	außerordentliche Erträge				-28.114,56	28.114,56
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-28.114,56	28.114,56
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-380.131,18	-353.000,00	-353.000,00	-380.399,60	27.399,60
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	206,10	7.500,00	7.500,00	1.690,29	5.809,71
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	206,10	7.500,00	7.500,00	1.690,29	5.809,71
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-379.925,08	-345.500,00	-345.500,00	-378.709,31	33.209,31

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.466.963,69	1.482.000,00	1.482.000,00	1.473.807,02	-8.192,98
05	privatrechtliche Entgelte				28.114,56	28.114,56
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.944,05	16.900,00	16.900,00	14.813,68	-2.086,32
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	368,12			368,12	368,12
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	361.003,51	350.000,00	360.563,54	389.368,07	28.804,53
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.850.279,37	1.848.900,00	1.859.463,54	1.906.471,45	47.007,91
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-6.726,17	-7.200,00	-7.200,00	-7.102,28	97,72
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.615,46	-12.200,00	-12.200,00	-6.905,60	5.294,40
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-299,94	-300,00	-300,00	-299,94	0,06
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.469.386,51	-1.476.200,00	-1.486.763,54	-1.460.176,00	26.587,54
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.484.028,08	-1.495.900,00	-1.506.463,54	-1.474.483,82	31.979,72
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	366.251,29	353.000,00	353.000,00	431.987,63	78.987,63
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.471,99			3.624,75	3.624,75
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	3.471,99			3.624,75	3.624,75
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen		-500.000,00	-500.000,00	-499.968,00	32,00
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-500.000,00	-500.000,00	-499.968,00	32,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	3.471,99	-500.000,00	-500.000,00	-496.343,25	3.656,75
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	369.723,28	-147.000,00	-147.000,00	-64.355,62	82.644,38
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV13.0068 Beteiligung an der Komm. Netzbeteil. Nordwest		-500.000,00		-500.000,00	-499.968,00		

Teilhaushalt

131 – Bürgerdienste

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 131 Bürgerdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-65.561,31	-56.000,00	-56.000,00	-51.369,92	-4.630,08
06	privatrechtliche Entgelte	-1.376,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.677,00	677,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-237,23	-16.100,00	-16.100,00	-19.941,95	3.841,95
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-67.174,54	-73.100,00	-73.100,00	-72.988,87	-111,13
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	119.056,17	115.600,00	115.600,00	101.187,50	14.412,50
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.108,58	47.500,00	47.500,00	33.205,01	14.294,99
16	Abschreibungen	137,73	500,00	500,00	137,73	362,27
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.928,89	14.100,00	11.100,00	8.482,11	2.617,89
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	164.231,37	177.700,00	174.700,00	143.012,35	31.687,65
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	97.056,83	104.600,00	101.600,00	70.023,48	31.576,52
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	97.056,83	104.600,00	101.600,00	70.023,48	31.576,52
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				640,83	-640,83
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen				640,83	-640,83
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	97.056,83	104.600,00	101.600,00	70.664,31	30.935,69

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 131 Bürgerdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	65.372,16	56.000,00	56.000,00	50.949,12	-5.050,88
05	privatrechtliche Entgelte	1.394,00	1.000,00	1.000,00	1.659,00	659,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	608,41	16.100,00	16.100,00	17.599,67	1.499,67
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.374,57	73.100,00	73.100,00	70.207,79	-2.892,21
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-120.678,59	-115.600,00	-115.600,00	-101.500,92	14.099,08
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.495,33	-47.500,00	-47.500,00	-33.183,50	14.316,50
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.877,41	-14.100,00	-11.100,00	-8.533,59	2.566,41
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-167.051,33	-177.200,00	-174.200,00	-143.218,01	30.981,99
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-99.676,76	-104.100,00	-101.100,00	-73.010,22	28.089,78
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 131 Bürgerdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-99.676,76	-105.100,00	-102.100,00	-73.010,22	29.089,78
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

132 – Kindertagesstätten

Wesentliche Produkte:

36.5.01 – Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-141.330,00	-140.000,00	-140.000,00	-142.343,33	2.343,33
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-3.055,24	-2.900,00	-2.900,00	-3.067,20	167,20
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-2.000,00	2.000,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-144.385,24	-142.900,00	-142.900,00	-147.410,53	4.510,53
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	10.590,77	10.000,00	10.000,00	9.715,85	284,15
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				181,39	-181,39
16	Abschreibungen	3.272,69	4.800,00	4.800,00	3.460,30	1.339,70
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.020.522,27	1.161.600,00	1.154.831,19	1.038.685,03	116.146,16
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	130,56	500,00	500,00	329,67	170,33
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.034.516,29	1.176.900,00	1.170.131,19	1.052.372,24	117.758,95
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	890.131,05	1.034.000,00	1.027.231,19	904.961,71	122.269,48
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	890.131,05	1.034.000,00	1.027.231,19	904.961,71	122.269,48
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90.654,36	69.300,00	69.300,00	98.555,30	-29.255,30
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	90.654,36	69.300,00	69.300,00	98.555,30	-29.255,30
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	980.785,41	1.103.300,00	1.096.531,19	1.003.517,01	93.014,18

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	140.080,00	140.000,00	140.000,00	152.880,00	12.880,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				2.000,00	2.000,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	140.080,00	140.000,00	140.000,00	154.880,00	14.880,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-11.066,31	-10.000,00	-10.000,00	-9.626,88	373,12
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				-181,39	-181,39
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-975.128,27	-1.161.600,00	-1.154.831,19	-1.058.642,27	96.188,92
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-130,56	-500,00	-500,00	-329,67	170,33
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-986.325,14	-1.172.100,00	-1.165.331,19	-1.068.780,21	96.550,98
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-846.245,14	-1.032.100,00	-1.025.331,19	-913.900,21	111.430,98
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.125,00	10.500,00	10.500,00		-10.500,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1.125,00	10.500,00	10.500,00		-10.500,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-70.000,00	-70.000,00	-42.085,26	27.914,74
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-70.000,00	-70.000,00	-42.085,26	27.914,74
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	1.125,00	-59.500,00	-59.500,00	-42.085,26	17.414,74
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-845.120,14	-1.091.600,00	-1.084.831,19	-955.985,47	128.845,72
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV13.0048 Einrichtung Krippe Apen		-70.000,00		-70.000,00	-42.085,26		

Teilergebnisrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-141.330,00	-140.000,00	-140.000,00	-142.343,33	2.343,33
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-3.055,24	-2.900,00	-2.900,00	-3.067,20	167,20
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-2.000,00	2.000,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-144.385,24	-142.900,00	-142.900,00	-147.410,53	4.510,53
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	10.590,77	10.000,00	10.000,00	9.715,85	284,15
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				181,39	-181,39
16	Abschreibungen	3.272,69	4.800,00	4.800,00	3.460,30	1.339,70
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.020.522,27	1.161.600,00	1.154.831,19	1.038.685,03	116.146,16
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	130,56	500,00	500,00	329,67	170,33
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.034.516,29	1.176.900,00	1.170.131,19	1.052.372,24	117.758,95
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	890.131,05	1.034.000,00	1.027.231,19	904.961,71	122.269,48
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	890.131,05	1.034.000,00	1.027.231,19	904.961,71	122.269,48
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90.654,36	69.300,00	69.300,00	98.555,30	-29.255,30
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	90.654,36	69.300,00	69.300,00	98.555,30	-29.255,30
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	980.785,41	1.103.300,00	1.096.531,19	1.003.517,01	93.014,18

Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	140.080,00	140.000,00	140.000,00	152.880,00	12.880,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				2.000,00	2.000,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	140.080,00	140.000,00	140.000,00	154.880,00	14.880,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-11.066,31	-10.000,00	-10.000,00	-9.626,88	373,12
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				-181,39	-181,39
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-975.128,27	-1.161.600,00	-1.154.831,19	-1.058.642,27	96.188,92
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-130,56	-500,00	-500,00	-329,67	170,33
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-986.325,14	-1.172.100,00	-1.165.331,19	-1.068.780,21	96.550,98
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-846.245,14	-1.032.100,00	-1.025.331,19	-913.900,21	111.430,98
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.125,00	10.500,00	10.500,00		-10.500,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1.125,00	10.500,00	10.500,00		-10.500,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-70.000,00	-70.000,00	-42.085,26	27.914,74
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-70.000,00	-70.000,00	-42.085,26	27.914,74
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	1.125,00	-59.500,00	-59.500,00	-42.085,26	17.414,74
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-845.120,14	-1.091.600,00	-1.084.831,19	-955.985,47	128.845,72
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

133 – Jugendarbeit

Wesentliche Produkte:

36.2.20 – Kinder- und Jugenderholung

36.2.50 – Sonstige Jugendarbeit

36.6.01 - Jugendzentren

Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 133 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)				-44,29	44,29
03	Auflösungserträge aus Sonderposten				-108,33	108,33
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-9.525,30	-9.000,00	-9.000,00	-8.570,00	-430,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.194,75	-26.300,00	-26.300,00	-22.602,10	-3.697,90
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-34.720,05	-35.300,00	-35.300,00	-31.324,72	-3.975,28
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	91.758,50	96.200,00	96.200,00	85.993,50	10.206,50
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.535,28	21.100,00	21.100,00	12.742,72	8.357,28
16	Abschreibungen	701,13	1.400,00	1.400,00	1.375,78	24,22
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	2.610,00	3.000,00	3.000,00	1.848,00	1.152,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	17.667,82	21.200,00	21.200,00	16.835,01	4.364,99
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	128.272,73	142.900,00	142.900,00	118.795,01	24.104,99
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	93.552,68	107.600,00	107.600,00	87.470,29	20.129,71
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	93.552,68	107.600,00	107.600,00	87.470,29	20.129,71
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	847,06	300,00	300,00	106,31	193,69
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	847,06	300,00	300,00	106,31	193,69
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	94.399,74	107.900,00	107.900,00	87.576,60	20.323,40

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 133 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	9.835,80	9.000,00	9.000,00	8.570,00	-430,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.361,73	26.300,00	26.300,00	22.832,20	-3.467,80
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.197,53	35.300,00	35.300,00	31.402,20	-3.897,80
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-91.925,54	-96.200,00	-96.200,00	-85.987,45	10.212,55
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.152,57	-21.100,00	-21.100,00	-12.852,71	8.247,29
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-2.610,00	-3.000,00	-3.000,00	-1.848,00	1.152,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-17.507,31	-21.200,00	-21.200,00	-16.662,57	4.537,43
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-127.195,42	-141.500,00	-141.500,00	-117.350,73	24.149,27
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-91.997,89	-106.200,00	-106.200,00	-85.948,53	20.251,47
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		17.200,00	17.200,00	6.500,00	-10.700,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit		17.200,00	17.200,00	6.500,00	-10.700,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen	-2.023,00	-26.000,00	-26.000,00	-15.612,38	10.387,62
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.618,56	-2.000,00	-2.000,00		2.000,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 133 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-6.641,56	-28.000,00	-28.000,00	-15.612,38	12.387,62
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-6.641,56	-10.800,00	-10.800,00	-9.112,38	1.687,62
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-98.639,45	-117.000,00	-117.000,00	-95.060,91	21.939,09
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV12.0062 Skateranlage Augustfehn	-2.023,00	-26.000,00		-26.000,00	-15.612,38		

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberufshilfe

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.2 Jugendarbeit
Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberufshilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)				-44,29	44,29
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-9.483,30	-9.000,00	-9.000,00	-9.316,00	316,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.217,96	-9.500,00	-9.500,00	-9.491,10	-8,90
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-18.701,26	-18.500,00	-18.500,00	-18.851,39	351,39
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	22.198,28	23.700,00	23.700,00	22.660,47	1.039,53
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.618,46	10.500,00	10.500,00	10.535,74	-35,74
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.983,70	6.700,00	6.700,00	6.293,14	406,86
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	38.800,44	40.900,00	40.900,00	39.489,35	1.410,65
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	20.099,18	22.400,00	22.400,00	20.637,96	1.762,04
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	20.099,18	22.400,00	22.400,00	20.637,96	1.762,04
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	20.099,18	22.400,00	22.400,00	20.637,96	1.762,04

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberholung

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.2 Jugendarbeit
Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberholung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	9.793,80	9.000,00	9.000,00	9.316,00	316,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.217,96	9.500,00	9.500,00	9.491,10	-8,90
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.011,76	18.500,00	18.500,00	18.807,10	307,10
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-22.198,28	-23.700,00	-23.700,00	-22.660,47	1.039,53
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.585,46	-10.500,00	-10.500,00	-10.278,74	221,26
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-5.983,70	-6.700,00	-6.700,00	-6.263,14	436,86
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-38.767,44	-40.900,00	-40.900,00	-39.202,35	1.697,65
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-19.755,68	-22.400,00	-22.400,00	-20.395,25	2.004,75
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberufshilfe

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.2 Jugendarbeit
Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberufshilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-19.755,68	-22.400,00	-22.400,00	-20.395,25	2.004,75
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.2 Jugendarbeit
Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.843,58	-1.900,00	-1.900,00	-1.898,22	-1,78
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.843,58	-1.900,00	-1.900,00	-1.898,22	-1,78
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	9.494,34	8.300,00	8.300,00	7.910,97	389,03
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.682,16	4.100,00	4.100,00	679,23	3.420,77
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	2.610,00	3.000,00	3.000,00	1.848,00	1.152,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.383,29	2.300,00	2.300,00	1.298,92	1.001,08
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	16.169,79	17.700,00	17.700,00	11.737,12	5.962,88
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	14.326,21	15.800,00	15.800,00	9.838,90	5.961,10
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	14.326,21	15.800,00	15.800,00	9.838,90	5.961,10
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	14.326,21	15.800,00	15.800,00	9.838,90	5.961,10

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.2 Jugendarbeit
Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.843,58	1.900,00	1.900,00	1.898,22	-1,78
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.843,58	1.900,00	1.900,00	1.898,22	-1,78
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-9.661,38	-8.300,00	-8.300,00	-7.904,92	395,08
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.332,45	-4.100,00	-4.100,00	-1.028,94	3.071,06
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-2.610,00	-3.000,00	-3.000,00	-1.848,00	1.152,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.335,29	-2.300,00	-2.300,00	-1.437,22	862,78
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.939,12	-17.700,00	-17.700,00	-12.219,08	5.480,92
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-14.095,54	-15.800,00	-15.800,00	-10.320,86	5.479,14
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.2 Jugendarbeit
Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-14.095,54	-15.800,00	-15.800,00	-10.320,86	5.479,14
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten				-108,33	108,33
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.414,29	-9.500,00	-9.500,00	-7.592,88	-1.907,12
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-7.414,29	-9.500,00	-9.500,00	-7.701,21	-1.798,79
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	52.560,63	56.100,00	56.100,00	48.001,59	8.098,41
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.746,73	3.100,00	3.100,00	1.770,40	1.329,60
16	Abschreibungen	701,13	1.400,00	1.400,00	1.375,78	24,22
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.108,73	11.700,00	11.700,00	9.242,95	2.457,05
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	65.117,22	72.300,00	72.300,00	60.390,72	11.909,28
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	57.702,93	62.800,00	62.800,00	52.689,51	10.110,49
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	57.702,93	62.800,00	62.800,00	52.689,51	10.110,49
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	847,06	200,00	200,00	106,31	93,69
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	847,06	200,00	200,00	106,31	93,69
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	58.549,99	63.000,00	63.000,00	52.795,82	10.204,18

Teilfinanzrechnung Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.414,29	9.500,00	9.500,00	7.592,88	-1.907,12
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.414,29	9.500,00	9.500,00	7.592,88	-1.907,12
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-52.560,63	-56.100,00	-56.100,00	-48.001,59	8.098,41
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.746,73	-3.100,00	-3.100,00	-1.787,68	1.312,32
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-10.059,22	-11.700,00	-11.700,00	-8.899,21	2.800,79
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-64.366,58	-70.900,00	-70.900,00	-58.688,48	12.211,52
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-56.952,29	-61.400,00	-61.400,00	-51.095,60	10.304,40
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		17.200,00	17.200,00	6.500,00	-10.700,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit		17.200,00	17.200,00	6.500,00	-10.700,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen	-2.023,00	-26.000,00	-26.000,00	-15.612,38	10.387,62
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.618,56	-2.000,00	-2.000,00		2.000,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-6.641,56	-28.000,00	-28.000,00	-15.612,38	12.387,62
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-6.641,56	-10.800,00	-10.800,00	-9.112,38	1.687,62
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-63.593,85	-72.200,00	-72.200,00	-60.207,98	11.992,02
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

134 – Ordnungswesen

Wesentliche Produkte:

12.6.01 Feuerwehrwesen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 134 Ordnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-21.033,90	-20.700,00	-20.700,00	-20.676,14	-23,86
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.721,23	-2.100,00	-2.100,00	-6.433,17	4.333,17
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-9.779,67	-6.300,00	-6.300,00	-8.900,23	2.600,23
06	privatrechtliche Entgelte	-2.984,95	-2.500,00	-2.500,00	-2.729,76	229,76
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.660,27	-600,00	-600,00	-2.198,23	1.598,23
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-278,50	-100,00	-100,00	-1.468,95	1.368,95
12	= Summe ordentliche Erträge	-43.458,52	-32.300,00	-32.300,00	-42.406,48	10.106,48
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	72.796,49	79.300,00	79.300,00	79.358,58	-58,58
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.127,64	102.000,00	102.000,00	89.968,76	12.031,24
16	Abschreibungen	36.554,01	63.900,00	63.900,00	49.909,13	13.990,87
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	36.902,06	38.800,00	38.800,00	36.670,39	2.129,61
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	245.280,20	285.900,00	285.900,00	257.806,86	28.093,14
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	201.821,68	253.600,00	253.600,00	215.400,38	38.199,62
22	außerordentliche Erträge	-104,99			-7.884,01	7.884,01
23	außerordentliche Aufwendungen	104,99			2.154,01	-2.154,01
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-5.730,00	5.730,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	201.821,68	253.600,00	253.600,00	209.670,38	43.929,62
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.750,59	61.100,00	61.100,00	48.688,17	12.411,83
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	34.750,59	61.100,00	61.100,00	48.688,17	12.411,83
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	236.572,27	314.700,00	314.700,00	258.358,55	56.341,45

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 134 Ordnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	10.219,10	20.700,00	20.700,00	31.490,94	10.790,94
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	9.184,57	6.300,00	6.300,00	8.265,76	1.965,76
05	privatrechtliche Entgelte	3.089,94	2.500,00	2.500,00	6.613,77	4.113,77
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.015,64	600,00	600,00	834,50	234,50
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		100,00	100,00	524,17	424,17
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.509,25	30.200,00	30.200,00	47.729,14	17.529,14
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-73.436,02	-79.300,00	-79.300,00	-79.454,76	-154,76
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-99.787,51	-102.000,00	-102.000,00	-92.183,59	9.816,41
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-37.218,66	-38.800,00	-38.800,00	-36.666,52	2.133,48
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-212.342,19	-222.000,00	-222.000,00	-210.204,87	11.795,13
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-186.832,94	-191.800,00	-191.800,00	-162.475,73	29.324,27
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.917,33		24.718,54	17.321,20	-7.397,34
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	2.840,29			4.983,93	4.983,93
21	Veräußerung von Sachvermögen				4.000,00	4.000,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	6.757,62		24.718,54	26.305,13	1.586,59
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-3.000,00	-2.815,37		2.815,37
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-86.093,29	-55.000,00	-290.625,78	-254.185,65	36.440,13
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 134 Ordnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-86.093,29	-58.000,00	-293.441,15	-254.185,65	39.255,50
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-79.335,67	-58.000,00	-268.722,61	-227.880,52	40.842,09
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-266.168,61	-249.800,00	-460.522,61	-390.356,25	70.166,36
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV11.0021 Sammelposten 2011 FW Nordloh-Tange	-401,76			-800,00	-398,24		
INV11.0043 Digitalfunk Feuerwehr	-5.579,37			-12.500,00	-3.312,47		
INV12.0017 Sammelposten 2012 FW Apen				-300,00	-268,23		
INV12.0018 Sammelposten 2012 FW Bokel-Augustfehn	-736,25			-1.000,00	-263,75		
INV12.0019 Sammelposten 2012 FW Godensholt				-800,00	-800,00		
INV12.0020 Sammelposten 2012 FW Nordloh-Tange				-200,00	-200,00		
INV12.0023 Feuerwehrfahrzeug FW Apen	-76.564,01			-262.000,00	-197.778,87		
INV12.0050 Chemikalien- Schutzanzüge				-10.000,00	-11.281,20		
INV13.0021 Sammelposten 2013 Feuerwehr Apen		-3.500,00		-3.500,00	-1.908,37		
INV13.0023 Sammelposten 2013 FW Godensholt		-600,00		-600,00	-306,89		
INV13.0054 Mannschaftstransportfahrzeug VB		-5.000,00		-5.000,00	-24.454,50		

Teilergebnisrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Gemeinde Apen

Produktbereich 12. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 12.6 Feuerwehrwesen
Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-20.306,30	-20.000,00	-20.000,00	-19.948,54	-51,46
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.721,23	-2.100,00	-2.100,00	-6.433,17	4.333,17
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-850,40	-500,00	-500,00	-834,50	334,50
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-25.877,93	-22.600,00	-22.600,00	-27.216,21	4.616,21
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	8.236,23	8.500,00	8.500,00	9.617,27	-1.117,27
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.546,79	78.600,00	78.600,00	68.929,26	9.670,74
16	Abschreibungen	35.876,07	62.800,00	62.800,00	49.173,19	13.626,81
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	600,00	600,00	600,00	600,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	36.065,61	38.200,00	38.200,00	36.644,30	1.555,70
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	153.324,70	188.700,00	188.700,00	164.964,02	23.735,98
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	127.446,77	166.100,00	166.100,00	137.747,81	28.352,19
22	außerordentliche Erträge	-104,99			-7.884,01	7.884,01
23	außerordentliche Aufwendungen	104,99			2.154,01	-2.154,01
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-5.730,00	5.730,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	127.446,77	166.100,00	166.100,00	132.017,81	34.082,19
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.750,59	51.000,00	51.000,00	41.380,55	9.619,45
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	34.750,59	51.000,00	51.000,00	41.380,55	9.619,45
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	162.197,36	217.100,00	217.100,00	173.398,36	43.701,64

Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Gemeinde Apen

Produktbereich 12. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 12.6 Feuerwehrwesen
Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	9.491,50	20.000,00	20.000,00	30.763,34	10.763,34
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	104,99			3.884,01	3.884,01
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	850,40	500,00	500,00	834,50	334,50
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.446,89	20.500,00	20.500,00	35.481,85	14.981,85
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-8.557,67	-8.500,00	-8.500,00	-9.351,84	-851,84
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.104,52	-78.600,00	-78.600,00	-71.124,69	7.475,31
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-36.382,21	-38.200,00	-38.200,00	-36.640,43	1.559,57
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-118.644,40	-125.900,00	-125.900,00	-117.716,96	8.183,04
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-108.197,51	-105.400,00	-105.400,00	-82.235,11	23.164,89
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.917,33		24.718,54	17.321,20	-7.397,34
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	2.840,29			4.983,93	4.983,93
21	Veräußerung von Sachvermögen				4.000,00	4.000,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	6.757,62		24.718,54	26.305,13	1.586,59
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-3.000,00	-2.815,37		2.815,37
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-83.951,29	-53.000,00	-290.302,47	-253.895,65	36.406,82
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Gemeinde Apen

Produktbereich 12. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 12.6 Feuerwehrwesen
Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-83.951,29	-56.000,00	-293.117,84	-253.895,65	39.222,19
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-77.193,67	-56.000,00	-268.399,30	-227.590,52	40.808,78
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-185.391,18	-161.400,00	-373.799,30	-309.825,63	63.973,67
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

135 – Schulen

Wesentliche Produkte:

21.1.01 – Grundschulen

21.6.01 – Oberschule

21.7.01 – Gymnasien und Kollegs

Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 135 Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-80.771,51	-78.900,00	-90.869,75	-90.903,60	33,85
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-16.990,71	-13.300,00	-13.300,00	-16.587,32	3.287,32
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-14.360,33	-15.400,00	-15.400,00	-14.258,80	-1.141,20
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.200,00	-25.000,00	-25.000,00	-20.900,00	-4.100,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-127.322,55	-132.600,00	-144.569,75	-142.649,72	-1.920,03
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	249.317,29	249.300,00	249.300,00	261.737,32	-12.437,32
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.150,72	109.200,00	129.094,80	110.618,04	18.476,76
16	Abschreibungen	54.713,08	56.200,00	56.200,00	60.628,32	-4.428,32
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	20.027,43	27.000,00	27.000,00	8.000,00	19.000,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	476.961,97	505.400,00	517.369,75	505.425,10	11.944,65
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	891.170,49	947.100,00	978.964,55	946.408,78	32.555,77
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	763.847,94	814.500,00	834.394,80	803.759,06	30.635,74
22	außerordentliche Erträge				-225,02	225,02
23	außerordentliche Aufwendungen				225,02	-225,02
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	763.847,94	814.500,00	834.394,80	803.759,06	30.635,74
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-164.107,25	-166.600,00	-166.600,00	-164.465,28	-2.134,72
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	944.174,09	1.254.200,00	1.254.200,00	1.195.727,32	58.472,68
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	780.066,84	1.087.600,00	1.087.600,00	1.031.262,04	56.337,96
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.543.914,78	1.902.100,00	1.921.994,80	1.835.021,10	86.973,70

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 135 Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	43.966,83	78.900,00	90.869,75	114.640,53	23.770,78
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	14.119,83	15.400,00	15.400,00	14.474,32	-925,68
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		25.000,00	25.000,00		-25.000,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.086,66	119.300,00	131.269,75	129.114,85	-2.154,90
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-249.431,86	-249.300,00	-249.300,00	-261.758,03	-12.458,03
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-90.057,17	-109.200,00	-129.094,80	-108.075,46	21.019,34
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-20.027,43	-27.000,00	-27.000,00	-4.000,00	23.000,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-226.528,99	-505.400,00	-517.369,75	-391.036,63	126.333,12
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-586.045,45	-890.900,00	-922.764,55	-764.870,12	157.894,43
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-527.958,79	-771.600,00	-791.494,80	-635.755,27	155.739,53
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit		37.800,00	37.800,00	31.701,80	-6.098,20
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit		37.800,00	37.800,00	31.701,80	-6.098,20
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.610,93	-69.100,00	-76.407,55	-65.328,17	11.079,38
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 13 Bürgerdienste, Standesamt, Bildung und Familie
Fachdienst 135 Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-28.610,93	-69.100,00	-76.407,55	-65.328,17	11.079,38
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-28.610,93	-31.300,00	-38.607,55	-33.626,37	4.981,18
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-556.569,72	-802.900,00	-830.102,35	-669.381,64	160.720,71
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV12.0003 Sammelposten 2012 GS Apen	-817,63			-3.500,00	-2.682,37		
INV12.0004 Sammelposten 2012 GS Augustfehn I	-4.103,00			-4.500,00	-397,00		
INV12.0005 Sammelposten 2012 GS Augustfehn II	-1.105,60			-2.000,00	-894,40		
INV12.0006 Sammelposten 2012 GS Nordloh	-1.768,70			-2.000,00	-231,30		
INV12.0007 Sammelposten 2012 Oberschule	-3.453,93			-4.800,00	-1.346,07		
INV12.0008 Sammelposten 2012 Außenstelle Oberschule	-2.086,12			-2.500,00	-629,00		
INV12.0009 Sammelposten 2012 Außenstelle Gymnasium	-984,86			-2.000,00	-1.015,14		
INV13.0007 Sammelposten 2013 Außenst. Oberschule		-4.500,00		-4.500,00	-1.388,52		
INV13.0008 Sammelposten 2013 Außenst. Gymnasium		-2.000,00		-2.000,00	-2.110,43		
INV13.0010 Sammelposten 2013 GS Augustfehn II		-2.000,00		-2.000,00	-309,31		
INV13.0011 Sammelposten 2013 GS Nordloh		-2.500,00		-2.500,00	-1.045,81		
INV13.0013 Sammelposten 2013 Oberschule		-8.000,00		-8.000,00	-4.957,43		
INV13.0056 Sammelposten 2013 für Inklusion		-3.000,00		-3.000,00	-599,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.113,56	-2.100,00	-2.100,00	-2.084,89	-15,11
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.152,40	-3.900,00	-3.900,00	-5.152,42	1.252,42
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-706,66	-400,00	-400,00	-490,00	90,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-7.972,62	-6.400,00	-6.400,00	-7.727,31	1.327,31
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	39.463,42	41.300,00	41.300,00	41.841,49	-541,49
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.407,33	33.900,00	41.490,66	37.863,68	3.626,98
16	Abschreibungen	21.950,19	21.400,00	21.400,00	24.329,84	-2.929,84
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.037,23	13.600,00	13.600,00	16.242,30	-2.642,30
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	111.858,17	118.200,00	125.790,66	128.277,31	-2.486,65
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	103.885,55	111.800,00	119.390,66	120.550,00	-1.159,34
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	103.885,55	111.800,00	119.390,66	120.550,00	-1.159,34
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	412.641,46	515.700,00	515.700,00	479.049,03	36.650,97
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	412.641,46	515.700,00	515.700,00	479.049,03	36.650,97
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	516.527,01	627.500,00	635.090,66	599.599,03	35.491,63

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.113,56	2.100,00	2.100,00	2.084,89	-15,11
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	656,66	400,00	400,00	590,00	190,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.770,22	2.500,00	2.500,00	2.674,89	174,89
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-39.463,42	-41.300,00	-41.300,00	-41.841,49	-541,49
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.721,82	-33.900,00	-41.490,66	-39.009,60	2.481,06
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-4.000,00	4.000,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-10.972,76	-13.600,00	-13.600,00	-15.799,29	-2.199,29
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-88.158,00	-96.800,00	-104.390,66	-100.650,38	3.740,28
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-85.387,78	-94.300,00	-101.890,66	-97.975,49	3.915,17
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.406,43	-12.500,00	-16.705,07	-13.423,27	3.281,80
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-10.406,43	-12.500,00	-16.705,07	-13.423,27	3.281,80
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-10.406,43	-12.500,00	-16.705,07	-13.423,27	3.281,80
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-95.794,21	-106.800,00	-118.595,73	-111.398,76	7.196,97
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.6 Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt 21.6.10 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-41.454,44	-41.400,00	-41.400,00	-41.431,11	31,11
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-11.121,23	-9.000,00	-9.000,00	-10.718,84	1.718,84
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-13.587,00	-15.000,00	-15.000,00	-13.768,80	-1.231,20
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-66.162,67	-65.400,00	-65.400,00	-65.918,75	518,75
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	95.244,24	98.500,00	98.500,00	105.267,98	-6.767,98
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.711,25	60.300,00	72.806,76	62.405,01	10.401,75
16	Abschreibungen	28.113,43	30.400,00	30.400,00	30.360,71	39,29
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	12.027,43	19.000,00	19.000,00		19.000,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.258,68	12.200,00	12.200,00	11.542,14	657,86
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	196.355,03	220.400,00	232.906,76	209.575,84	23.330,92
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	130.192,36	155.000,00	167.506,76	143.657,09	23.849,67
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	130.192,36	155.000,00	167.506,76	143.657,09	23.849,67
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	438.139,31	629.700,00	629.700,00	619.410,03	10.289,97
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	438.139,31	629.700,00	629.700,00	619.410,03	10.289,97
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	568.331,67	784.700,00	797.206,76	763.067,12	34.139,64

Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.6 Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt 21.6.10 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	41.454,44	41.400,00	41.400,00	41.431,11	31,11
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	13.396,50	15.000,00	15.000,00	13.659,30	-1.340,70
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	54.850,94	56.400,00	56.400,00	55.090,41	-1.309,59
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-95.244,24	-98.500,00	-98.500,00	-105.267,98	-6.767,98
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.484,80	-60.300,00	-72.806,76	-58.463,49	14.343,27
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-12.027,43	-19.000,00	-19.000,00		19.000,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-9.800,57	-12.200,00	-12.200,00	-11.450,36	749,64
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-168.557,04	-190.000,00	-202.506,76	-175.181,83	27.324,93
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-113.706,10	-133.600,00	-146.106,76	-120.091,42	26.015,34
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.958,84	-50.100,00	-50.825,74	-45.177,16	5.648,58
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.6 Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt 21.6.10 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-14.958,84	-50.100,00	-50.825,74	-45.177,16	5.648,58
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-14.958,84	-50.100,00	-50.825,74	-45.177,16	5.648,58
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-128.664,94	-183.700,00	-196.932,50	-165.268,58	31.663,92
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.7 Gymnasien, Kollegs
Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-398,83	-400,00	-400,00	-417,85	17,85
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-717,08	-400,00	-400,00	-716,06	316,06
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-66,67				
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.200,00	-25.000,00	-25.000,00	-20.900,00	-4.100,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-16.382,58	-25.800,00	-25.800,00	-22.033,91	-3.766,09
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	9.309,03	9.500,00	9.500,00	9.500,79	-0,79
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.435,29	5.700,00	5.497,38	3.758,84	1.738,54
16	Abschreibungen	2.716,80	2.200,00	2.200,00	3.641,55	-1.441,55
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	188.888,51	172.500,00	176.845,99	177.663,40	-817,41
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	205.349,63	189.900,00	194.043,37	194.564,58	-521,21
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	188.967,05	164.100,00	168.243,37	172.530,67	-4.287,30
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	188.967,05	164.100,00	168.243,37	172.530,67	-4.287,30
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.600,80	93.100,00	93.100,00	86.563,45	6.536,55
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	79.600,80	93.100,00	93.100,00	86.563,45	6.536,55
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	268.567,85	257.200,00	261.343,37	259.094,12	2.249,25

Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.7 Gymnasien, Kollegs
Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	398,83	400,00	400,00	417,85	17,85
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	66,67				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		25.000,00	25.000,00		-25.000,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	465,50	25.400,00	25.400,00	417,85	-24.982,15
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-9.309,03	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,79	-0,79
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.134,87	-5.700,00	-5.497,38	-4.098,86	1.398,52
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.045,63	-172.500,00	-176.845,99	-81.616,32	95.229,67
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.489,53	-187.700,00	-191.843,37	-95.215,97	96.627,40
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-15.024,03	-162.300,00	-166.443,37	-94.798,12	71.645,25
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.831,26	-2.000,00	-4.623,57	-3.125,57	1.498,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.7 Gymnasien, Kollegs
Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.831,26	-2.000,00	-4.623,57	-3.125,57	1.498,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.831,26	-2.000,00	-4.623,57	-3.125,57	1.498,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-16.855,29	-164.300,00	-171.066,94	-97.923,69	73.143,25
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

141 – Bauverwaltung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 141 Bauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)		-4.000,00	-4.000,00	-1.520,00	-2.480,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-27.978,20			-31.967,20	31.967,20
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-3.531,30	-3.000,00	-3.000,00	-3.305,00	305,00
06	privatrechtliche Entgelte	-29.429,53	-23.900,00	-24.061,50	-25.025,71	964,21
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.134,25			-18.118,81	18.118,81
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-12.518,51			-12.518,52	12.518,52
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-78.591,79	-30.900,00	-31.061,50	-92.455,24	61.393,74
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	85.617,57	106.800,00	106.800,00	105.890,33	909,67
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.410,73	56.300,00	56.461,50	29.688,84	26.772,66
16	Abschreibungen	6.147,17	11.500,00	11.500,00	7.702,63	3.797,37
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.384,63	3.200,00	3.200,00	2.846,48	353,52
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	116.560,10	177.800,00	177.961,50	146.128,28	31.833,22
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	37.968,31	146.900,00	146.900,00	53.673,04	93.226,96
22	außerordentliche Erträge	-16.560,35			-36.446,88	36.446,88
23	außerordentliche Aufwendungen				12.136,02	-12.136,02
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-16.560,35			-24.310,86	24.310,86
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	21.407,96	146.900,00	146.900,00	29.362,18	117.537,82
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.531,01	13.800,00	13.800,00	11.531,14	2.268,86
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	8.531,01	13.800,00	13.800,00	11.531,14	2.268,86
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	29.938,97	160.700,00	160.700,00	40.893,32	119.806,68

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 141 Bauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)		4.000,00	4.000,00	1.520,00	-2.480,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	3.550,20	3.000,00	3.000,00	3.304,88	304,88
05	privatrechtliche Entgelte	29.041,48	23.900,00	24.061,50	24.690,97	629,47
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.134,25			18.118,81	18.118,81
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.518,51			12.518,52	12.518,52
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	50.244,44	30.900,00	31.061,50	60.153,18	29.091,68
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-82.476,19	-106.800,00	-106.800,00	-107.217,47	-417,47
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.202,42	-56.300,00	-56.461,50	-27.947,07	28.514,43
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.612,51	-3.200,00	-3.200,00	-2.086,97	1.113,03
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-100.291,12	-166.300,00	-166.461,50	-137.251,51	29.209,99
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-50.046,68	-135.400,00	-135.400,00	-77.098,33	58.301,67
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	207.894,74	127.600,00	127.600,00	72.555,26	-55.044,74
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	88.070,34			6.687,36	6.687,36
21	Veräußerung von Sachvermögen	37.491,22	170.000,00	170.000,00	86.364,98	-83.635,02
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	333.456,30	297.600,00	297.600,00	165.607,60	-131.992,40
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-108.252,60	-62.000,00	-62.000,00	-49.943,37	12.056,63
26	Baumaßnahmen	-508.921,97	-228.000,00	-229.028,32	-73.905,46	155.122,86
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 141 Bauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-617.174,57	-290.000,00	-291.028,32	-123.848,83	167.179,49
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-283.718,27	7.600,00	6.571,68	41.758,77	35.187,09
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-333.764,95	-127.800,00	-128.828,32	-35.339,56	93.488,76
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV12.0040 Dorferneuerung Augustfehn	-230.709,24			-200.000,00	-3.537,33		
INV13.0029 Dorferneuerung Godensholt		-40.000,00		-40.000,00	-41.028,32		
INV13.0037 Erwerb von Wohnbaugrundstücken 2013		-62.000,00		-62.000,00	-49.943,37		
INV13.0038 Infrastrukturzuschläge 2013		25.000,00		25.000,00	37.508,13		
INV13.0049 Ausbau Haltestelle Godensholterweg		-38.000,00		-38.000,00	-7.110,00		

Teilhaushalt

142 – Straßen, Natur und Landschaft

Wesentliche Produkte:

54.1.01 - Gemeindestraßen

54.5.02 - Straßenbeleuchtung

Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-584.320,17			-610.869,51	610.869,51
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-100,00			-1.600,00	1.600,00
06	privatrechtliche Entgelte	-8.559,90	-15.400,00	-15.400,00	-16.266,05	866,05
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-546,74			-445,79	445,79
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-593.526,81	-15.400,00	-15.400,00	-629.181,35	613.781,35
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	39.488,04	44.900,00	44.900,00	44.279,25	620,75
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.385,66	252.000,00	258.469,53	239.199,70	19.269,83
16	Abschreibungen	751.232,52	3.400,00	3.400,00	787.508,00	-784.108,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.302,22	13.400,00	13.400,00	8.671,13	4.728,87
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	999.408,44	313.700,00	320.169,53	1.079.658,08	-759.488,55
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	405.881,63	298.300,00	304.769,53	450.476,73	-145.707,20
22	außerordentliche Erträge	-6.043,03			-239.013,39	239.013,39
23	außerordentliche Aufwendungen	6.188,79			271.034,91	-271.034,91
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	145,76			32.021,52	-32.021,52
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	406.027,39	298.300,00	304.769,53	482.498,25	-177.728,72
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	546.511,49	504.700,00	504.700,00	402.277,36	102.422,64
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	546.511,49	504.700,00	504.700,00	402.277,36	102.422,64
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	952.538,88	803.000,00	809.469,53	884.775,61	-75.306,08

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	100,00			1.600,00	1.600,00
05	privatrechtliche Entgelte	17.513,52	15.400,00	15.400,00	22.222,66	6.822,66
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00			150,00	150,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.113,52	15.400,00	15.400,00	23.972,66	8.572,66
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-38.293,78	-44.900,00	-44.900,00	-45.055,45	-155,45
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-201.257,40	-252.000,00	-258.469,53	-242.886,00	15.583,53
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-4.196,70	-13.400,00	-13.400,00	-8.671,13	4.728,87
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-243.747,88	-310.300,00	-316.769,53	-296.612,58	20.156,95
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-225.634,36	-294.900,00	-301.369,53	-272.639,92	28.729,61
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	67.151,02	100.000,00	100.000,00	547.295,87	447.295,87
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	72.426,27		30.000,00	57.340,94	27.340,94
21	Veräußerung von Sachvermögen			44,09	50.261,75	50.217,66
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	149.577,29	110.000,00	140.044,09	664.898,56	524.854,47
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.191,85	-75.500,00	-94.883,65	-13.571,10	81.312,55
26	Baumaßnahmen	-331.226,04	-521.000,00	-1.087.468,87	-991.237,12	96.231,75
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.000,00	-92,03		92,03
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-335.417,89	-597.500,00	-1.182.444,55	-1.004.808,22	177.636,33
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-185.840,60	-487.500,00	-1.042.400,46	-339.909,66	702.490,80
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-411.474,96	-782.400,00	-1.343.769,99	-612.549,58	731.220,41
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV10.0037 Neubau Streichenstraße	-59,61	-375.000,00		-720.000,00	-603.220,18		
INV11.0049 Oberflächenentwässerung Baugebiet Bucksande	-15.189,44			-44.000,00	-1.543,64		
INV11.0050 Neubau Straße Baugebiet Bucksande	-14.608,55			-119.700,00	-3.328,93		
INV12.0027 Straßenbeleuchtung 2012	-4.430,35			-10.000,00	-5.569,65		
INV12.0039 Erwerb von Straßengrundstücken 2012	-68,25			-1.000,00	-338,56		
INV12.0054 Stichstraße Wiekesch	-27.000,00			-47.000,00	-4.764,68		
INV12.0057 Neubau Bless-Brücke	-3.656,44			-180.000,00	-198.074,12		
INV12.0066 Straßenbeleuchtung Altona	-2.427,60				-2.190,51		
INV13.0034 Erweiterung Straßenbeleuchtung 2013		-19.000,00		-19.000,00	-17.115,75		
INV13.0039 Regenwasseranschlüsse 2013		-3.000,00		-3.000,00	-4.092,81		
INV13.0060 Neubau Straße Baugebiet Osterende		-89.500,00		-89.500,00	-105.455,70		
INV13.0061 Oberflächenentwässerung Baugebiet Osterende		-59.000,00		-59.000,00	-55.137,37		
INV13.0064 Straßenbeleuchtung Baugebiet Osterende					-4.491,06		
INV13.0078 Verkauf Gartenfläche E .Cramer					-44,09		
INV14.0064 Fahrbahnverstärkung Kiefernstraße & Birkenweg					-2.900,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.1 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken
Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-528.574,88			-548.814,37	548.814,37
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-100,00			-1.600,00	1.600,00
06	privatrechtliche Entgelte	-2.700,00	-6.400,00	-6.400,00	-6.642,00	242,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-150,00	150,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-531.374,88	-6.400,00	-6.400,00	-557.206,37	550.806,37
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	7.820,45	16.700,00	16.700,00	16.451,01	248,99
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.154,29	115.500,00	123.726,01	128.719,51	-4.993,50
16	Abschreibungen	644.351,62	400,00	400,00	669.241,63	-668.841,63
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		5.000,00	5.000,00		5.000,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	757.326,36	137.600,00	145.826,01	814.412,15	-668.586,14
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	225.951,48	131.200,00	139.426,01	257.205,78	-117.779,77
22	außerordentliche Erträge	-1.236,62			-2.127,26	2.127,26
23	außerordentliche Aufwendungen	1.238,62			193.906,54	-193.906,54
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	2,00			191.779,28	-191.779,28
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	225.953,48	131.200,00	139.426,01	448.985,06	-309.559,05
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	493.693,50	411.200,00	411.200,00	317.930,64	93.269,36
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	493.693,50	411.200,00	411.200,00	317.930,64	93.269,36
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	719.646,98	542.400,00	550.626,01	766.915,70	-216.289,69

Teilfinanzrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.1 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken
Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	100,00			1.600,00	1.600,00
05	privatrechtliche Entgelte	7.608,60	6.400,00	6.400,00	7.137,22	737,22
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				150,00	150,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.708,60	6.400,00	6.400,00	8.887,22	2.487,22
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-7.722,47	-16.700,00	-16.700,00	-17.144,53	-444,53
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-104.750,21	-115.500,00	-123.726,01	-127.887,67	-4.161,66
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		-5.000,00	-5.000,00		5.000,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-112.472,68	-137.200,00	-145.426,01	-145.032,20	393,81
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-104.764,08	-130.800,00	-139.026,01	-136.144,98	2.881,03
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	34.982,95	100.000,00	100.000,00	482.767,67	382.767,67
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	44.110,99		30.000,00		-30.000,00
21	Veräußerung von Sachvermögen				5.470,00	5.470,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	79.093,94	100.000,00	130.000,00	488.237,67	358.237,67
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-466,24	-13.500,00	-16.864,32	-13.527,01	3.337,31
26	Baumaßnahmen	-143.126,60	-502.000,00	-1.065.074,84	-901.096,33	163.978,51
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.000,00	-92,03		92,03
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.1 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken
Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-143.592,84	-516.500,00	-1.082.031,19	-914.623,34	167.407,85
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-64.498,90	-416.500,00	-952.031,19	-426.385,67	525.645,52
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-169.262,98	-547.300,00	-1.091.057,20	-562.530,65	528.526,55
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.5 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-10.781,19			-11.317,05	11.317,05
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-546,74			-295,79	295,79
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-11.327,93			-11.612,84	11.612,84
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	202,10				
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.524,14	69.000,00	69.727,62	69.727,62	
16	Abschreibungen	19.518,57	3.000,00	3.000,00	21.435,58	-18.435,58
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	78.244,81	72.000,00	72.727,62	91.163,20	-18.435,58
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	66.916,88	72.000,00	72.727,62	79.550,36	-6.822,74
22	außerordentliche Erträge	-4.471,41			-5.226,40	5.226,40
23	außerordentliche Aufwendungen	4.948,17			4.879,99	-4.879,99
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	476,76			-346,41	346,41
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	67.393,64	72.000,00	72.727,62	79.203,95	-6.476,33
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.347,28	13.000,00	13.000,00	6.913,67	6.086,33
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.347,28	13.000,00	13.000,00	6.913,67	6.086,33
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	74.740,92	85.000,00	85.727,62	86.117,62	-390,00

Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.5 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	3.795,65			5.110,93	5.110,93
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00				
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.295,65			5.110,93	5.110,93
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-202,10				
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.448,89	-69.000,00	-69.727,62	-71.481,05	-1.753,43
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-59.650,99	-69.000,00	-69.727,62	-71.481,05	-1.753,43
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-55.355,34	-69.000,00	-69.727,62	-66.370,12	3.357,50
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	799,15			3.842,18	3.842,18
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	3.549,77			3.809,99	3.809,99
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	4.348,92			7.652,17	7.652,17
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.017,13		-5.569,65		5.569,65
26	Baumaßnahmen	-6.857,95	-19.000,00	-21.606,81	-29.366,97	-7.760,16
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.5 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-8.875,08	-19.000,00	-27.176,46	-29.366,97	-2.190,51
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-4.526,16	-19.000,00	-27.176,46	-21.714,80	5.461,66
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-59.881,50	-88.000,00	-96.904,08	-88.084,92	8.819,16
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

143 – Gebäudedienst

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 143 Gebäudedienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-94.277,91	-66.100,00	-66.100,00	-94.281,28	28.181,28
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-4.610,70	-4.300,00	-4.300,00	-4.567,68	267,68
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-813,80	-400,00	-400,00	-423,99	23,99
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-99.702,41	-70.800,00	-70.800,00	-99.272,95	28.472,95
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	527.587,26	565.600,00	565.600,00	536.107,34	29.492,66
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400.464,29	600.000,00	517.061,47	519.029,04	-1.967,57
16	Abschreibungen	259.850,24	206.600,00	206.600,00	259.080,26	-52.480,26
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	341,94	400,00	400,00	338,42	61,58
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.188.243,73	1.372.600,00	1.289.661,47	1.314.555,06	-24.893,59
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.088.541,32	1.301.800,00	1.218.861,47	1.215.282,11	3.579,36
22	außerordentliche Erträge	-59.455,86			-30.043,03	30.043,03
23	außerordentliche Aufwendungen	9.715,70			42.534,64	-42.534,64
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-49.740,16			12.491,61	-12.491,61
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.038.801,16	1.301.800,00	1.218.861,47	1.227.773,72	-8.912,25
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.370.019,13	-1.337.500,00	-1.337.500,00	-1.736.870,57	399.370,57
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	445.983,34	122.200,00	122.200,00	548.524,18	-426.324,18
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-924.035,79	-1.215.300,00	-1.215.300,00	-1.188.346,39	-26.953,61
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	114.765,37	86.500,00	3.561,47	39.427,33	-35.865,86

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 143 Gebäudedienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	9.909,43	4.300,00	4.300,00	45.114,71	40.814,71
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	410,63	400,00	400,00	961,96	561,96
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.320,06	4.700,00	4.700,00	46.076,67	41.376,67
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-528.010,43	-565.600,00	-565.600,00	-536.350,76	29.249,24
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-366.856,42	-600.000,00	-517.061,47	-554.786,29	-37.724,82
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-342,02	-400,00	-400,00	-338,71	61,29
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-895.208,87	-1.166.000,00	-1.083.061,47	-1.091.475,76	-8.414,29
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-884.888,81	-1.161.300,00	-1.078.361,47	-1.045.399,09	32.962,38
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	16.875,00	344.800,00	344.800,00	23.060,00	-321.740,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	60.000,00				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	76.875,00	344.800,00	344.800,00	23.060,00	-321.740,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-19.475,81		-43.801,25	-42.550,25	1.251,00
26	Baumaßnahmen	-6.183,03	-1.143.000,00	-1.275.652,93	-924.770,13	350.882,80
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.662,82	-2.500,00	-21.798,00	-20.467,90	1.330,10
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 143 Gebäudedienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-27.321,66	-1.145.500,00	-1.341.252,18	-987.788,28	353.463,90
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	49.553,34	-800.700,00	-996.452,18	-964.728,28	31.723,90
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-835.335,47	-1.962.000,00	-2.074.813,65	-2.010.127,37	64.686,28
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV12.0045 Sammelposten 2012 AGM für Reinigung	-978,56			-2.500,00	-685,93		
INV12.0063 Krippe Apen - Neubau	-21.034,11	-1.080.000,00		-1.080.000,00	-824.144,68		
INV12.0068 Brandschutz OBS	-2.742,95				-119.205,07		
INV13.0046 Umbau Rathaus		-50.000,00	-150.000,00	-50.000,00	-16.368,42		

Teilhaushalt

144 – Sport, Kultur und Freibad

Wesentliche Produkte:

42.1.01 – Förderung des Sports

42.4.02 – Freibad Hengstforde

Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-110.946,11	-130.600,00	-130.600,00	-113.765,09	-16.834,91
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-30.633,82			-30.633,82	30.633,82
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-65.148,50	-55.700,00	-62.291,35	-71.421,58	9.130,23
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.639,90	-1.200,00	-1.200,00	-1.007,66	-192,34
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-100,13				
12	= Summe ordentliche Erträge	-208.468,46	-187.500,00	-194.091,35	-216.828,15	22.736,80
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	206.682,69	211.800,00	211.800,00	218.878,23	-7.078,23
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.023,45	148.700,00	152.390,76	129.840,49	22.550,27
16	Abschreibungen	60.584,80	10.100,00	10.100,00	61.137,82	-51.037,82
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.637,73	13.200,00	12.810,70	9.145,07	3.665,63
18	Transferaufwendungen	46.088,41	53.400,00	54.289,30	49.267,86	5.021,44
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.849,95	1.900,00	1.900,00	1.873,94	26,06
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	450.867,03	439.100,00	443.290,76	470.143,41	-26.852,65
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	242.398,57	251.600,00	249.199,41	253.315,26	-4.115,85
22	außerordentliche Erträge				-4.715,71	4.715,71
23	außerordentliche Aufwendungen				10.485,37	-10.485,37
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				5.769,66	-5.769,66
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	242.398,57	251.600,00	249.199,41	259.084,92	-9.885,51
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-9.200,00	-9.200,00		-9.200,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.276,91	35.400,00	35.400,00	47.772,34	-12.372,34
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	53.276,91	26.200,00	26.200,00	47.772,34	-21.572,34
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	295.675,48	277.800,00	275.399,41	306.857,26	-31.457,85

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	118.859,46	130.600,00	130.600,00	110.865,66	-19.734,34
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	69.793,76	55.700,00	62.291,35	80.183,63	17.892,28
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.758,35	1.200,00	1.200,00	1.081,94	-118,06
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100,13				
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	190.511,70	187.500,00	194.091,35	192.131,23	-1.960,12
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-206.682,69	-211.800,00	-211.800,00	-218.878,23	-7.078,23
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.204,90	-148.700,00	-152.390,76	-154.366,55	-1.975,79
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-12.683,88	-13.200,00	-12.810,70	-12.683,88	126,82
15	Transferauszahlungen	-51.088,41	-53.400,00	-54.289,30	-49.267,86	5.021,44
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-3.041,67	-1.900,00	-1.900,00	-1.996,81	-96,81
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-406.701,55	-429.000,00	-433.190,76	-437.193,33	-4.002,57
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-216.189,85	-241.500,00	-239.099,41	-245.062,10	-5.962,69
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen			110,00	1.845,00	1.735,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit			110,00	1.845,00	1.735,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-110,00		110,00
26	Baumaßnahmen	-3.058,90				
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.199,34	-11.000,00	-10.694,41	-11.237,02	-542,61
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen		-12.000,00	-38.000,00	-25.000,00	13.000,00
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-14.258,24	-23.000,00	-48.804,41	-36.237,02	12.567,39
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-14.258,24	-23.000,00	-48.694,41	-34.392,02	14.302,39
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-230.448,09	-264.500,00	-287.793,82	-279.454,12	8.339,70
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2012	Ansatz 2013	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2013		
INV12.0056 Investitionszuweisung Eisenhüttenturm				-25.000,00	-25.000,00		
INV13.0025 Inv.zuschüsse Sportförderung 2013		-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.1 Förderung des Sports
Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-5.435,49	-5.700,00	-5.700,00	-5.355,04	-344,96
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-5.435,49	-5.700,00	-5.700,00	-5.355,04	-344,96
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.246,48	4.500,00	4.500,00	3.881,23	618,77
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	11.754,56	3.800,00	3.800,00	11.754,55	-7.954,55
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	24.801,68	30.000,00	30.500,00	28.200,23	2.299,77
19	sonstige ordentliche Aufwendungen					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	39.802,72	38.300,00	38.800,00	43.836,01	-5.036,01
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	34.367,23	32.600,00	33.100,00	38.480,97	-5.380,97
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	34.367,23	32.600,00	33.100,00	38.480,97	-5.380,97
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	34.367,23	32.600,00	33.100,00	38.480,97	-5.380,97

Teilfinanzrechnung Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.1 Förderung des Sports
Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	5.435,49	5.700,00	5.700,00	5.355,04	-344,96
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.435,49	5.700,00	5.700,00	5.355,04	-344,96
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-3.246,48	-4.500,00	-4.500,00	-3.881,23	618,77
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-29.801,68	-30.000,00	-30.500,00	-28.200,23	2.299,77
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-33.048,16	-34.500,00	-35.000,00	-32.081,46	2.918,54
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-27.612,67	-28.800,00	-29.300,00	-26.726,42	2.573,58
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.000,00			-10.000,00	-10.000,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen		-12.000,00	-13.000,00		13.000,00
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.1 Förderung des Sports
Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-10.000,00	-12.000,00	-13.000,00	-10.000,00	3.000,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-10.000,00	-12.000,00	-13.000,00	-10.000,00	3.000,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-37.612,67	-40.800,00	-42.300,00	-36.726,42	5.573,58
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.4 Sportstätten und Bäder
Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-105.510,62	-124.900,00	-124.900,00	-108.410,05	-16.489,95
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-26.960,06			-26.960,05	26.960,05
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-65.148,50	-55.700,00	-62.291,35	-71.421,58	9.130,23
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.049,19	-600,00	-600,00	-416,95	-183,05
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-198.668,37	-181.200,00	-187.791,35	-207.208,63	19.417,28
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	192.153,50	194.900,00	194.900,00	202.673,55	-7.773,55
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.168,40	104.400,00	110.991,35	90.026,09	20.965,26
16	Abschreibungen	41.466,02	5.100,00	5.100,00	41.673,92	-36.573,92
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.835,53	1.800,00	1.800,00	1.728,37	71,63
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	318.623,45	306.200,00	312.791,35	336.101,93	-23.310,58
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	119.955,08	125.000,00	125.000,00	128.893,30	-3.893,30
22	außerordentliche Erträge				-3.661,63	3.661,63
23	außerordentliche Aufwendungen				3.661,63	-3.661,63
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	119.955,08	125.000,00	125.000,00	128.893,30	-3.893,30
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.909,16	5.000,00	5.000,00	2.115,87	2.884,13
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	9.909,16	5.000,00	5.000,00	2.115,87	2.884,13
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	129.864,24	130.000,00	130.000,00	131.009,17	-1.009,17

Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.4 Sportstätten und Bäder
Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	113.423,97	124.900,00	124.900,00	105.510,62	-19.389,38
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	69.793,76	55.700,00	62.291,35	80.183,63	17.892,28
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167,64	600,00	600,00	491,23	-108,77
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	184.385,37	181.200,00	187.791,35	186.185,48	-1.605,87
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-192.153,50	-194.900,00	-194.900,00	-202.673,55	-7.773,55
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.725,81	-104.400,00	-110.991,35	-115.184,85	-4.193,50
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-3.027,25	-1.800,00	-1.800,00	-1.851,24	-51,24
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-282.906,56	-301.100,00	-307.691,35	-319.709,64	-12.018,29
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-98.521,19	-119.900,00	-119.900,00	-133.524,16	-13.624,16
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.199,34	-6.000,00	-6.000,00	-1.237,02	4.762,98
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.4 Sportstätten und Bäder
Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.199,34	-6.000,00	-6.000,00	-1.237,02	4.762,98
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.199,34	-6.000,00	-6.000,00	-1.237,02	4.762,98
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-99.720,53	-125.900,00	-125.900,00	-134.761,18	-8.861,18
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

145 – Bauhof

Wesentliche Produkte:

57.3.04 – Bauhof

Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 145 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-6.286,73	-2.000,00	-4.672,15	-7.058,33	2.386,18
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-73,23	73,23
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-6.286,73	-2.000,00	-4.672,15	-7.131,56	2.459,41
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	470.356,18	473.000,00	473.000,00	480.384,76	-7.384,76
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.039,41	133.400,00	113.761,02	97.649,85	16.111,17
16	Abschreibungen	30.626,07	35.100,00	35.100,00	30.427,95	4.672,05
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.165,79	1.600,00	1.600,00	1.222,14	377,86
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	602.187,45	643.100,00	623.461,02	609.684,70	13.776,32
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	595.900,72	641.100,00	618.788,87	602.553,14	16.235,73
22	außerordentliche Erträge	-2.825,64			-1.054,02	1.054,02
23	außerordentliche Aufwendungen	2.482,64			1.551,20	-1.551,20
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-343,00			497,18	-497,18
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	595.557,72	641.100,00	618.788,87	603.050,32	15.738,55
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-674.483,11	-659.600,00	-659.600,00	-603.576,54	-56.023,46
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.135,76	18.500,00	18.500,00	88.626,89	-70.126,89
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-641.347,35	-641.100,00	-641.100,00	-514.949,65	-126.150,35
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-45.789,63		-22.311,13	88.100,67	-110.411,80

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 145 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	9.754,15	2.000,00	4.672,15	8.012,35	3.340,20
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				48,82	48,82
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				100,00	100,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.754,15	2.000,00	4.672,15	8.161,17	3.489,02
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-471.571,51	-473.000,00	-473.000,00	-480.157,85	-7.157,85
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-100.247,27	-133.400,00	-113.761,02	-97.249,82	16.511,20
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.145,29	-1.600,00	-1.600,00	-1.278,41	321,59
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-573.964,07	-608.000,00	-588.361,02	-578.686,08	9.674,94
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-564.209,92	-606.000,00	-583.688,87	-570.524,91	13.163,96
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	400,00				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	400,00				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.969,67	-16.000,00	-14.648,83	-14.263,00	385,83
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 14 Bauen, Sport, Kultur und Verkehr
Fachdienst 145 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-5.969,67	-16.000,00	-14.648,83	-14.263,00	385,83
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-5.569,67	-16.000,00	-14.648,83	-14.263,00	385,83
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-569.779,59	-622.000,00	-598.337,70	-584.787,91	13.549,79
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Gemeinde Apen

Produktbereich 57. Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 57.3.40 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-6.286,73	-2.000,00	-4.672,15	-7.058,33	2.386,18
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-73,23	73,23
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-6.286,73	-2.000,00	-4.672,15	-7.131,56	2.459,41
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	470.356,18	473.000,00	473.000,00	480.289,76	-7.289,76
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.039,41	133.400,00	113.761,02	97.071,67	16.689,35
16	Abschreibungen	30.626,07	35.100,00	35.100,00	30.427,95	4.672,05
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.165,79	1.600,00	1.600,00	1.222,14	377,86
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	602.187,45	643.100,00	623.461,02	609.011,52	14.449,50
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	595.900,72	641.100,00	618.788,87	601.879,96	16.908,91
22	außerordentliche Erträge	-2.825,64			-1.054,02	1.054,02
23	außerordentliche Aufwendungen	2.482,64			1.551,20	-1.551,20
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-343,00			497,18	-497,18
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	595.557,72	641.100,00	618.788,87	602.377,14	16.411,73
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-674.483,11	-659.600,00	-659.600,00	-603.576,54	-56.023,46
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.135,76	18.500,00	18.500,00	88.626,89	-70.126,89
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-641.347,35	-641.100,00	-641.100,00	-514.949,65	-126.150,35
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-45.789,63		-22.311,13	87.427,49	-109.738,62

Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Gemeinde Apen

Produktbereich 57. Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 57.3.40 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	9.754,15	2.000,00	4.672,15	8.012,35	3.340,20
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				48,82	48,82
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				100,00	100,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.754,15	2.000,00	4.672,15	8.161,17	3.489,02
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-471.571,51	-473.000,00	-473.000,00	-480.062,85	-7.062,85
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-100.247,27	-133.400,00	-113.761,02	-96.671,64	17.089,38
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.145,29	-1.600,00	-1.600,00	-1.278,41	321,59
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-573.964,07	-608.000,00	-588.361,02	-578.012,90	10.348,12
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-564.209,92	-606.000,00	-583.688,87	-569.851,73	13.837,14
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	400,00				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	400,00				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.969,67	-16.000,00	-14.648,83	-14.263,00	385,83
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Gemeinde Apen

Produktbereich 57. Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 57.3.40 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-5.969,67	-16.000,00	-14.648,83	-14.263,00	385,83
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-5.569,67	-16.000,00	-14.648,83	-14.263,00	385,83
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-569.779,59	-622.000,00	-598.337,70	-584.114,73	14.222,97
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

151 – Arbeit und Soziales

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 15 Arbeit und Soziales
Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge	-122.656,13	-132.400,00	-132.400,00	-103.287,60	-29.112,40
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-164.333,29	-166.600,00	-166.600,00	-153.522,75	-13.077,25
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-286.989,42	-299.000,00	-299.000,00	-256.810,35	-42.189,65
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	265.039,22	272.200,00	272.200,00	281.567,10	-9.367,10
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.500,35	31.800,00	33.568,81	32.523,12	1.045,69
16	Abschreibungen	7.053,30	100,00	100,00	488,61	-388,61
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	6.465,01	17.100,00	16.999,54	4.999,00	12.000,54
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	131.912,17	140.500,00	140.600,46	114.500,84	26.099,62
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	441.970,05	461.700,00	463.468,81	434.078,67	29.390,14
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	154.980,63	162.700,00	164.468,81	177.268,32	-12.799,51
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	154.980,63	162.700,00	164.468,81	177.268,32	-12.799,51
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				169,74	-169,74
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen				169,74	-169,74
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	154.980,63	162.700,00	164.468,81	177.438,06	-12.969,25

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 15 Arbeit und Soziales
Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen	121.204,81	132.400,00	132.400,00	88.758,29	-43.641,71
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.008,60	166.600,00	166.600,00	157.239,02	-9.360,98
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	293.213,41	299.000,00	299.000,00	245.997,31	-53.002,69
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-261.417,67	-272.200,00	-272.200,00	-283.000,87	-10.800,87
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.574,58	-31.800,00	-33.568,81	-31.099,54	2.469,27
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-6.469,00	-17.100,00	-16.999,54	-5.183,46	11.816,08
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-139.051,27	-140.500,00	-140.600,46	-118.082,79	22.517,67
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-438.512,52	-461.600,00	-463.368,81	-437.366,66	26.002,15
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-145.299,11	-162.600,00	-164.368,81	-191.369,35	-27.000,54
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-500,00	-1.205,84	-1.205,84	
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 15 Arbeit und Soziales
Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-500,00	-1.205,84	-1.205,84	
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-500,00	-1.205,84	-1.205,84	
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-145.299,11	-163.100,00	-165.574,65	-192.575,19	-27.000,54
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					



Schlussbilanz

zum 31.12.2013

141 / 267

Erläuterung der Bilanzpositionen

Das Vermögen der Gemeinde Apen wurde grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet. Bei den in der Bilanz aufgeführten Werten handelt es sich somit um die historischen Werte vermindert um die Abschreibungen. Sofern die historischen Daten nicht verfügbar waren, wurden Hilfsgrößen zur Bewertung herangezogen.

Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände entspricht grundsätzlich der Abschreibungstabelle gemäß § 47 (2) Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO).

(Die Vorjahreswerte werden in den Klammern dargestellt)

Aktiva

1.	Immaterielles Vermögen	922.829,50 €	(410.334,78 €)
1.1	Konzessionen Die Gemeinde Apen ist nicht Eigentümerin von Konzessionen	0,00 €	(0,00 €)
1.2	Lizenzen Es handelt sich um entgeltlich erworbene Lizenzen. Diese wurden mit den fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert.	31.405,96 €	(32.675,28 €)
1.3	Ähnliche Rechte Ähnliche Rechte, die hier zu bilanzieren wären, sind nicht vorhanden.	0,00 €	(0,00 €)
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse werden gem. § 42 Abs. 2 GemHKVO als immaterieller Vermögensgegenstand aktiviert und abgeschrieben. Im Rahmen der Wirtschaftsförderung zum Ausgleich der nicht in voller Höhe erfolgten Festsetzung von Erschließungsbeiträgen bei Gewerbegrundstücken.	480.453,36 €	(318.019,43 €)
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand Die Gemeinde Apen hat von ihrem Wahlrecht gem. Artikel 6 Abs. 11 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften Gebrauch gemacht und verzichtet auf die Aktivierung des Umstellungsaufwandes von der Kameralistik auf die Doppik, um künftige Haushaltsjahre nicht durch entsprechende Abschreibungen zu belasten.	0,00 €	(0,00 €)
1.6.	Sonstiges immaterielles Vermögen Bei den sonstigen immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Wirtschaftsförderungsbeiträge zum Ausgleich der nicht in voller Höhe erfolgten Festsetzung von Erschließungsbeiträgen bei Gewerbegrundstücken.	410.970,18 €	(59.640,07 €)
2.	Sachvermögen	43.960.417,44 €	(42.210.685,04 €)
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	2.617.748,01 €	(2.561.868,14 €)

und sonstige unbebaute Grundstücke.

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.

2.1.1 Grünflächen 1.154.609,58 € (598.649,80 €)

Hier werden Grünflächen der Gemeinde Apen ausgewiesen.

Durch das Flurbereinigungsverfahren Vreschen-Bokel wurden verschiedene Flächen anders ausgewiesen. Dies führt zu einem Anstieg bei den Grünflächen.

Der Aufwuchs bei den Parkanlagen wurde entsprechend der Empfehlung der AG Doppik mit 6,50 €/m² bewertet und als Festwert in die Bilanz eingestellt.

2.1.2 Ackerland 780.201,97 € (1.156.096,57 €)

Hier werden die landwirtschaftlich genutzten Flächen abgebildet.

Durch das Flurbereinigungsverfahren Vreschen-Bokel wurden verschiedene Flächen anders ausgewiesen.

2.1.3 Waldflächen 0,00 € (0,00 €)

Es befinden sich keine kommerziell forstwirtschaftlich genutzten Waldflächen im Eigentum der Gemeinde Apen.

2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke 682.936,46 € (807.121,77 €)

2.1.4.1 Wohnbauflächen zur Weiterveräußerung 194.924,63 € (105.765,92 €)

Hier werden die Wohnbauflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält. In 2013 wurde das Baugebiet Osterende hier ausgewiesen, Zahlungswirksam in 2013 ist nur der Teil der Flächen, der auch bereits weiterveräußert werden konnte. Für die restlichen Flächen wurde auf der Passivseite eine Verbindlichkeit über ausstehende Restkaufgelder aufgenommen.

2.1.4.2 Gewerbeflächen zur Weiterveräußerung 416.260,72 € (632.886,04 €)

Hier werden die Gewerbeflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält.

2.1.4.3 Übrige unbebaute Grundstücke 71.751,11 € (68.469,81 €)

Bei diesen Grundstücken handelt es sich um Flächen, die nicht den oben genannten Positionen zugeordnet werden können

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken 15.090.483,22 € (15.290.073,68 €)

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.

2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten 220.536,75 € (231.676,20 €)

Bei dieser Position werden die Erbbaugrundstücke und die Gebäude und Grundstücke der gemeindeeigenen Wohnhäuser abgebildet. Im Jahr 2013 wurde ein Erbbaugrundstück verkauft.

Grund und Boden

Erbbaugrundstücke:	144.813,94 €	(154.352,81 €)
--------------------	--------------	----------------

Gemeindeeigene Wohnhäuser:	5.908,97 €	(5.908,97 €)
----------------------------	------------	---------------

Gebäude und Aufbauten

Gemeindeeigene Wohnhäuser:	69.813,84 €	(71.414,42 €)
----------------------------	-------------	----------------

2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen 1.630.739,72 € (1.571.636,33 €)

Hier werden die Gebäude- und Grundstückswerte der gemeindeeigenen Kindergärten und des Jugendhauses Apen dargestellt. Außerdem erfolgt bei dieser Position eine Abbildung der Grundstücke und Aufbauten der Spielplätze. In 2013 wurde das Grundstück für die Krippe Apen angekauft.

Grund und Boden

Kindergärten:	42.869,20 €	(42.869,20 €)
---------------	-------------	----------------

Krippe:	110.777,41 €	(19.475,81 €)
---------	--------------	----------------

Spielplätze:	199.290,35 €	(210.903,45 €)
--------------	--------------	-----------------

Gebäude und Aufbauten

Kindergärten:	1.150.575,30 €	(1.285.069,96 €)
---------------	----------------	------------------

Krippe:	115.446,23 €	(116.761,86 €)
---------	--------------	-----------------

Spielplätze:	11.781,23 €	(13.317,91 €)
--------------	-------------	----------------

2.2.3 Grundstücke mit Schulen

8.541.490,75 € (8.700.555,95 €)

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.

Grund und Boden

Grundschulen:	71.160,32 €	(71.160,32 €)
Oberschule Augustfehn:	85.099,46 €	(85.099,46 €)
Schule Apen:	132.282,01 €	(132.282,01 €)

Gebäude und Aufbauten

Grundschulen:	2.819.945,84 €	(2.871.004,19 €)
Oberschule Augustfehn:	3.359.676,32 €	(3.417.958,85 €)
Schule Apen:	2.073.326,80 €	(2.123.051,12 €)

2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen

3.302.166,87 € (3.367.432,32 €)

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 (Gliederungsnummer 2.7) bilanziert.

Grundstück und Gebäude der Apen Touristik sind als Freizeitanlagen ebenfalls hier abgebildet.

Grund und Boden

Kulturanlagen:	59.811,40 €	(69.036,38 €)
Sportanlagen:	312.356,32 €	(313.147,24 €)
Freizeitanlagen:	15.315,86 €	(15.315,86 €)

Gebäude und Aufbauten

Kulturanlagen:	675.868,37 €	(700.400,12 €)
Sportanlagen:	2.142.046,77 €	(2.170.886,26 €)
Freizeitanlagen:	96.768,15 €	(98.646,46 €)

2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz

736.491,60 € (746.386,24 €)

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

Grund und Boden:	55.860,36 €	(55.860,36 €)
Gebäude und Aufbauten:	680.631,24 €	(690.525,88 €)

2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden **659.057,53 € (668.896,67 €)**

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

Grund und Boden

Rathaus:	37.718,61 €	(37.718,61 €)
Bauhof:	14.275,64 €	(14.275,64 €)

Gebäude und Aufbauten

Rathaus:	509.421,90 €	(524.404,90 €)
Bauhof:	25.905,45 €	(26.569,86 €)
Sonstige Anlagen:	71.735,93 €	(69.417,63 €)

2.3 Infrastrukturvermögen **22.501.356,66 € (21.980.305,02 €)**

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

2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens **7.110.175,51 € (7.280.553,31 €)**

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgte aufgrund der historischen Anschaffungswerte. In den Fällen, in denen keine historischen Anschaffungswerte ermittelt werden konnten, wurden entsprechend der Inventurvereinfachungsrichtlinie der AG Doppik 25% des Bodenrichtwertes 2000 angesetzt. In Gebieten, in denen sich keine Bodenrichtwertzonen befinden, wurde ein kumulierter Wert aus den Bodenrichtwerten für Ackerland und Grünland (1,18 € / 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.

Folgende Flächen werden unter dieser Position bilanziert:

Straßengrundstücke:	6.305.444,31 €	(6.479.669,65 €)
Wegegrundstücke:	448.875,73 €	(445.366,75 €)
Grundstücke mit Plätzen:	280.644,84 €	(280.644,84 €)
Grundstücke mit Nebenanlagen entlang der Kreis- und Landesstraßen:	68.803,15 €	(68.464,59 €)
Grundstücke mit Buswartehäusern:	67,84 €	(67,84 €)
Grundstücke mit Trafostationen:	911,38 €	(911,38 €)
Grundstücke mit Wertstoffsammelstellen:	5.428,26 €	(5.428,26 €)

2.3.2 Brücken und Tunnel **1.964.242,60 € (1.793.021,47 €)**

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. In 2013 wurde die Bless-Brücke aktiviert.

2.3.3 Gleisanlagen **0,00 € (0,00 €)**

Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Gleisanlagen

2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen **3.630.249,52 € (3.586.298,15 €)**

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 Jahr 2013 kam der RW-Kanal Am Strodacker dazu.

Grund und Boden

Regenrückhaltebecken:	447.643,69 €	(448.770,67 €)
Entwässerungsgräben:	49.590,51 €	(38.669,10 €)

Gebäude und Aufbauten

Regenwasserkanalisation:	2.681.926,32 €	(2.640.714,06 €)
Regenrückhaltebecken:	420.080,05 €	(432.824,11 €)
Entwässerungsgräben:	49,00 €	(49,00 €)
Regenwasseranschlüsse:	30.959,95 €	(25.271,21 €)

2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen **9.289.827,32 € (8.807.407,65 €)**

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

In 2013 wurde an Nebenanlagen das Buswartehaus Traubenstraße und die Streichenstraße im Straßenbau und Straßenbeleuchtung aktiviert.

Straßen:	8.018.514,01 €	(7.523.127,45 €)
Wege:	263.062,56 €	(281.666,41 €)
Plätze:	489.915,62 €	(528.765,36 €)
Nebenanlagen an Landes- und Kreisstraßen:	265.487,52 €	(235.602,96 €)
Verkehrslenkungsanlagen:	2.972,92 €	(3.930,98 €)
Straßenbeleuchtung:	224.508,68 €	(206.410,93 €)
Platzbeleuchtung:	24.484,97 €	(26.957,26 €)
Wegebeleuchtung:	881,04 €	(946,30 €)

(0,00 €)

2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen **0,00 € (0,00 €)**

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

(0,00 €)

2.3.7 Wasserbauliche Anlagen **0,00 € (0,00 €)**

Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine wasserbaulichen Anlagen.

2.3.8	Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	226.844,59 €	(233.100,80 €)
	Bei dieser Position wird der Friedhof in Augustfehn II abgebildet.		
	Grund und Boden:	72.647,39 €	(72.647,39 €)
	Aufbauten:	154.197,20 €	(160.453,41 €)
2.3.9	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	280.017,12 €	(279.923,64 €)
	Erfasst sind hier die sich im Eigentum der Gemeinde Apen befindenden Bauten des Infrastrukturvermögens, die sich keiner der oben genannten Position zuordnen lassen. In 2013 wurde das Buswartehaus Streichenstraße aktiviert.		
	Folgende Bauten sind hier erfasst:		
	Bike & Ride Anlage Bahnhof:	181.772,30 €	(190.906,77 €)
	Buswartehäuser auf eigenen Grundstücken:	69.884,42 €	(58.515,05 €)
	Feuerlöschbrunnen:	28.360,40 €	(30.501,82 €)
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	210.470,02 €	(158.859,90 €)
	Bei dieser Position sind sämtliche Bauten zu erfassen, die sich zwar im Eigentum der Gemeinde Apen befinden, aber nicht auf gemeindeeigenen Grundstücken erbaut sind. In 2013 wurde der Bürgersteig Aper Straße aktiviert und die Straßenbeleuchtung Südgeorgsfehner Str..		
	Folgende Bauten sind erfasst:		
	Buswartehäuser auf fremdem Grund:	35.067,57 €	(36.992,14 €)
	Wirtschaftswege:	87,62 €	(98,03 €)
	Bootsanleger:	16.154,44 €	(17.113,24 €)
	Straßenbeleuchtung:	126.307,86 €	(104.656,48 €)
	Bürgersteig	32.852,53 €	(0,00 €)
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	27.548,13 €	(29.543,59 €)
	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.		
2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	670.431,81 €	(407.136,99 €)
	Bei den Fahrzeugen handelt es sich um den Dienstwagen der Gemeindeverwaltung, die Fahrzeuge des Bauhofs sowie die von der Gemeinde Apen angeschafften Feuerwehrfahrzeuge der Freiwilligen Feuerwehren. Zu den Maschinen und technischen Anlagen zählen die beim Bauhof eingesetzten Maschinen sowie die Einbruchmeldeanlage des Rathauses. Die Fahrzeuge, Maschinen und technischen Anlagen wurden nach den um die Abschreibungen reduzierten Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet. In 2013 wurde ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (274.342,88 €) aktiviert.		
	Fahrzeuge:	663.858,45 €	(398.938,47 €)
	Maschinen und technische Anlagen:	6.573,36 €	(8.198,52 €)

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 439.293,95 € (396.201,72 €)

Hier sind die Betriebsvorrichtungen, die Betriebs- und Geschäftsausstattung und die Sammelposten nach § 47 (2) GemHKVO abgebildet. Die Vermögensgegenstände wurden mit den jeweiligen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag, bewertet.

Zu den Betriebsvorrichtungen gehören die Flutlichtanlagen der Sportplätze, die Wasseraufbereitungsanlage und die Großrutsche des Freibades Hengstforde sowie die nicht zum öffentlichen Netz gehörenden Regen- und Schmutzwasserleitungen auf dem Eisenhüttenplatz und dem Dorfplatz Godensholt. In 2013 wurde bei der BGA die Einrichtung der Krippe Apen aktiviert.

Betriebsvorrichtungen:	40.338,62 €	(42.716,08 €)
Betriebs- und Geschäftsausstattung:	282.772,36 €	(224.755,80 €)
Sammelposten:	116.182,97 €	(128.729,84 €)

2.8 Waren und Vorräte 0,00€

Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Waren und Vorräte

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 2.403.085,64 € (1.383.936,05 €)

Unter dieser Position werden die Investitionen aufgeführt, welche sich zum Bilanzstichtag bereits im Bau befanden, aber noch nicht abgeschlossen sind. Die Bewertung erfolgt anhand der bis dahin angefallenen Auszahlungen.

In dieser Position befinden sich zum 31.12.2013 folgende nicht fertiggestellte Baumaßnahmen: *Tiegelstraße, Wiekesch, An den Moorkämpfen, Am Moorgraben, Flurbereinigungsverfahren Tange, Krippe Apen und Am Hochmoor & Am Sodenstich 3 & 4 BA. Aktiviert wurde das Feuerwehrfahrzeug Apen.*

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen:	0,00 €	(76.564,01 €)
Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen):	1.041.363,21 €	(6.324,25 €)
Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen):	1.361.722,43 €	(1.299.360,39 €)
Anlagen im Bau (sonst. Baumaßnahmen):	0,00 €	(4.430,35 €)

3. Finanzvermögen 2.400.763,24 € (1.984.548,34 €)

3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 0,00 € (0,00 €)

Hier erfolgt die Ausweisung von Anteilen an Unternehmen, an denen die Gemeinde Apen mit über 50% beteiligt ist. Diese Anteile liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.

3.2 Beteiligungen 521.858,07 € (21.871,59 €)

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung 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.

KNN	499.968,00 €	(0,00 €)
Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH:	11.440,00 €	(11.440,00 €)
Volksbank Oldenburg e.G.:	450,07 €	(431,59 €)

Bürgerenergiegenossenschaft in der
Gemeinde Apen e.G.:

10.000,00 € (10.000,00 €)

3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung 0,00 € (0,00 €)
Die Gemeinde Apen verfügt nicht über Sondervermögen mit Sonderrechnung.

3.4 Ausleihungen 960.928,46 € (1.002.630,26 €)
Hierunter fallen Darlehen, die die Gemeinde Apen an Dritte vergeben hat, wie zum Beispiel das Darlehen an die Teilnehmergeinschaft der Flurneuordnung Vreschen-Bokel.
Des Weiteren sind hier auch die Leistungen der Gemeinde Apen an die Kreisschulbaukasse des Landkreises Ammerland auszuweisen. Bei den Beiträgen zur Kreisschulbaukasse weicht die Gemeinde Apen von der Empfehlung des Landes ab, diese als geleistete Investitionszuweisung zu bilanzieren. Grund dafür ist, dass sich die Ammerlandgemeinden mit dem Landkreis Ammerland darauf verständigt haben, die Kreisschulbaukasse aufzulösen und die darin befindlichen Geldmittel nach einem festgelegten Verfahren wieder zurückzuzahlen. Aus der Kreisschulbaukasse wurden in der Vergangenheit auch nur Darlehen ausgezahlt und keine Zuschüsse. Erster Teilbetrag der Beiträge an die KSBK wurde im Jahr 2013 an die Gemeinde Apen zurückerstattet.

Darlehen an die Teilnehmergeinschaft
der Flurbereinigung Vreschen-Bokel: 120.000,00 € (130.000,00 €)
Beiträge an die Kreisschulbaukasse: 840.928,46 € (872.630,26 €)

3.5 Wertpapiere 0,00€ (0,00 €)
Die Gemeinde Apen verfügt zum Bilanzstichtag nicht über Wertpapiere.

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen 520.178,11 € (633.007,65 €)
Hier werden insbesondere die Forderungen aus den Bereichen Steuern, Gebühren, Beiträgen und ähnlichen Entgelten aufgeführt.

3.7 Forderungen aus Transferleistungen 73.673,46 € (30.011,79 €)
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. Außerdem werden hier Forderungen aus der Schulkostenabrechnung mit dem Landkreis Ammerland und ähnliche Forderungen dargestellt.

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen 270.597,07 € (250.601,11 €)
Hier handelt es sich um Forderungen aufgrund privatrechtlicher Vereinbarungen. Außerdem werden unter dieser Position verschiedene durchlaufende Posten dargestellt.

3.9 Sonstige Vermögensgegenstände 53.528,07 € (46.425,94 €)
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 31.12.2013 einen Wert von 53.528,07 €. In diesem Betrag ist für das Jahr 2013 ein Zinsanteil in Höhe von 929,26 € enthalten.

4.	Liquide Mittel	506.948,78 €	(2.629.622,87 €)
4.1	Sichteinlagen bei Banken	505.439,90 €	(2.628.720,94 €)
	Hier werden die Buchgeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag auf den Konten der Gemeindekasse Apen befanden		(901,93 €)
4.2	Sonstige Einlagen	1.508,88 €	(901,93 €)
	Hier werden die Bargeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag in der Barkasse der Gemeindekasse Apen befanden.		
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	32.099,21 €	(31.268,38 €)
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn die Gemeinde Apen eine Ausgabe tätigt, der dazugehörige Aufwand aber erst im nächsten Jahr anfällt. Die ist bei der Gemeinde Apen im größten Teil die Beamtengehälter.		

Summe Aktiva	47.823.058,17 €	(47.266.459,41 €)
---------------------	------------------------	--------------------------

Passiva

1.	Nettoposition	36.717.131,79 €	(35.882.221,00 €)
	Bei der Nettoposition handelt es sich um die Differenz zwischen der Bilanzsumme auf der Aktivseite der Bilanz und allen anderen auf der Passivseite der Bilanz befindlichen Positionen.		
1.1	Basis-Reinvermögen	15.460.864,10 €	(15.312.895,42 €)
	Das Basis-Reinvermögen ist die Differenz zwischen der Nettoposition abzüglich der Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten. Untergliedert wird das Basis-Reinvermögen in das Reinvermögen und vorzutragende Soll-Fehlbeträge aus den kameralen Abschlüssen der Vorjahre.		
1.1.1	Reinvermögen	15.460.864,10 €	(15.312.895,42 €)
	Der Wert des Reinvermögens ist in diesem Fall identisch mit dem Basis-Reinvermögen, da keine Soll-Fehlbeträge aus kameralen Abschlüssen der Vorjahre vorliegen. Unter dieser Bilanzposition sind gemäß § 42 (5) S.2 GemHKVO außerdem Zuwendungen und Zuschüsse enthalten, die die Gemeinde für nicht abnutzbares Vermögen erhalten hat. Hierbei handelt es sich insbesondere um Erschließungsbeiträge, welche die Gemeinde Apen zur Deckung von Grundstücksankaufkosten bei der Erschließung von Wohnbaugebieten verwendet hat.		
	Reinvermögen:	13.772.689,25 €	(13.772.689,25 €)
	Unentgeltlich erworbene Grundstücke:	1.051.168,31 €	(1.051.168,31 €)
	Erhaltene Zuschüsse für Grunderwerb:	637.006,54 €	(489.037,86 €)
1.1.2	Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00 €	(0,00 €)
	(Minusbetrag) Ein Sollfehlbetrag lag beim Jahresabschluss 2008 nicht vor.		
1.2	Rücklagen	508.910,35 €	(507.078,32 €)
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	437.400,42 €	(437.400,42 €)
	Das Ergebnis 2009 des ersten doppischen Abschlusses ist nach Beschluss des Rates der Gemeinde Apen in die Rücklage geflossen.		
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	67.515,69 €	(67.515,69 €)
	Das Ergebnis 2009 des ersten doppischen Abschlusses ist nach Beschluss des Rates der Gemeinde Apen in die Rücklage geflossen.		
1.2.3	Bewertungsrücklage	0,00 €	(0,00 €)
	Bewertungsrücklagen können nur bei der Trennung zwischen Verwaltungsvermögen und realisierbarem Vermögen gebildet werden. Die Gemeinde Apen hat von der Möglichkeit der Vermögenstrennung keinen Gebrauch gemacht, so dass die Ausweisung einer Bewertungsrücklage entfällt.		
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	3.994,24 €	(2.162,21 €)
	Diese Position beinhaltet Zuwendungen an die Gemeinde Apen, deren Verwendungszweck, ob die Zuwendung für eine Investition oder für Aufwendungen eingesetzt werden soll, noch nicht feststeht.		
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00€	(0,00 €)
	Sonstige Rücklagen sind bei der Gemeinde Apen nicht vorhanden.		

1.3	Jahresergebnis	727.766,38 €	(675.231,91 €)
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	675.231,91 €	(./ 151.609,99 €)
	Hier werden der noch nicht beschlossene Fehlbetrag aus 2010 sowie die Jahresüberschüsse 2011 und 2012 ausgewiesen.		
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	52.534,47 €	(826.841,90 €)
	Der Jahresüberschuss ergibt sich aus der Gesamtergebnisrechnung. Es handelt sich um den Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis beträgt 200.395,03 € und das außerordentliche Ergebnis beträgt -147.860,56 €.		
	Unter dieser Position sind außerdem die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre in Form von Haushaltsresten für Aufwendungen anzugeben, da das Jahresergebnis bei Inanspruchnahme dieser Ermächtigungen verringert worden wäre.		
	In das Haushaltsjahr 2014 werden Haushaltsreste für Aufwendungen in Höhe von 28.377,96 € übertragen.		
1.4	Sonderposten	20.019.590,96 €	(19.387.015,35 €)
	Bei dieser Position sind die Zuschüsse enthalten, die die Gemeinde Apen für die Realisierung ihrer Investitionen erhalten hat. Die Sonderposten werden analog zu den jeweiligen Vermögensgegenständen aufgelöst.		
	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.		
1.4.1	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	17.053.672,32 €	(17.076.021,33 €)
	Hier werden die jeweiligen Zuweisungen und Zuschüsse für die Investitionen der Gemeinde Apen dargestellt.		
	Folgende Zuweisungen und Zuschüsse sind getrennt nach den jeweiligen Zuschussgebern bei dieser Position aufgeführt:		
	Bund:	460.637,29 €	(472.588,94 €)
	Land (einschließlich FAG):	7.054.835,99 €	(7.051.737,66 €)
	Gemeinden/Gemeindeverbände	2.477.269,25 €	(2.520.612,31 €)
	Zweckverbände:	68.629,17 €	(65.848,63 €)
	Sonstige öffentliche Bereiche:	1.574,97 €	(1.752,06 €)
	Öffentliche Sonderrechnungen:	7.956,27 €	(8.172,15 €)
	Private Unternehmen:	2.958.106,93 €	(3.083.393,56 €)
	Übrige Bereiche:	4.015.297,13 €	(3.849.627,75 €)
	Sonderposten für Sammelposten:	9.365,32 €	(22.288,27 €)
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.773.078,77 €	(1.624.486,56 €)
	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 pauschal über 30 Jahre abgeschrieben (analog der Empfehlung der AG Doppik für die FAG-Zuweisungen), da sie sich ebenfalls keinen konkreten Maßnahmen zurechnen lassen.		

1.4.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00€	(0,00 €)
<i>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.</i> <i>Es wären vom Grundsatz her die zentrale sowie die dezentrale Abwasserbeseitigung als gebührenrechnende Einrichtungen zu bilanzieren.</i> <i>Zum 31.12.2013 weist die gebührenrechnende Einrichtung Fäkalschlamm über den einen Überschuss in Höhe von 796,34 € aus. Dieser wird mit Ergebnisbeschluss im ordentlichen Bereich dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich herabgesetzt.</i>			
1.4.4	Sonderposten für den Bewertungsausgleich	0,00€	(0,00 €)
Sonderposten für den Bewertungsausgleich sind bei der Gemeinde Apen nicht zu bilden.			
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.192.839,87 €	(686.507,46 €)
Hier erfolgt die Ausweisung von Investitionszuweisungen und –zuschüssen für Anlagen, die am Bilanzstichtag noch nicht betriebsfertig hergestellt worden sind. Folgende Anzahlungen auf Sonderposten sind getrennt nach den jeweiligen Zuschussgebern bei dieser Position aufgeführt:			
	Land:	0,00 €	(0,00 €)
	Private Unternehmen:	824.060,76 €	(428.045,56 €)
	Übrige Bereiche:	368.779,11 €	(258.461,90 €)
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00 €	(0,00 €)
Es liegen keine sonstigen Sonderposten vor.			
2.	Schulden	5.754.597,49 €	(6.114.396,60 €)
2.1	Geldschulden	4.563.365,02 €	(4.992.278,39 €)
2.1.1	Anleihen	0,00 €	(0,00 €)
Anleihen liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.			
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.563.365,02 €	(4.992.278,39 €)
Zur Finanzierung der verschiedenen Investitionen hat die Gemeinde Apen Kredite aufgenommen. Diese Kredite werden in der Höhe ihrer noch bestehenden Rückzahlungsverpflichtungen bilanziert. Im Einzelnen ergeben sich folgende Beträge:			
	Kreditmarktdarlehen:	3.799.529,16 €	(3.297.123,53 €)
	Kreisschulbaukassendarlehen	763.835,86 €	(859.858,83 €)
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00€	(0,00 €)
Liquiditätskredite waren aufgrund der Kassenlage 2013 nicht erforderlich.			
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00€	(0,00 €)
Sonstige Geldschulden liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.			
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	135.569,60 €	(61.951,00 €)
	<u>Rentenschulden:</u>		
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.
Die Verbindlichkeit zum 31.12.2013 beträgt: 51.534,60 €

Restkaufgelder:

Der Flächenankauf für das Neubaugebiet Blesshuhnweg in Godensholt erfolgte teilweise 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 setzt sich aus den Ankaufkosten eines Grundstückes zusammen, welches zum 31.12.2013 noch nicht veräußert wurde.

Die Verbindlichkeit zum 31.12.2013 beträgt: 7.048,99 €

Der Flächenankauf für das Neubaugebiet Osterende erfolgte ebenfalls 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 zum 31.12.2013 noch nicht veräußert wurde. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2013 beträgt: 76.986,01 €

2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	471.896,96 €	(378.446,39 €)
	Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, deren Höhe am Bilanzstichtag bereits bekannt war, die Zahlung aber noch nicht erfolgt ist.		
2.4	Transferverbindlichkeiten	477.953,53 €	(442.573,83 €)
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00 €	(0,00 €)
	Diese Verbindlichkeiten liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	418.346,23 €	(377.970,34 €)
	Hierbei handelt es sich um Kosten für die Schulkostenbeteiligungen 2013.		
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	(0,00 €)
	Es liegen keine Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen vor.		
2.4.4	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	0,00 €	(184,46 €)
	Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für soziale Zwecke an Vereine.		
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	0,00 €	(0,00 €)
	Diese Verbindlichkeiten liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00 €	(32,00 €)
	Hier handelt es sich um Verzinsungen aus der Gewerbesteuer.		
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	59.607,30 €	(64.387,03 €)
	Siehe Ausführungen zu Position 3.7 der Aktiva (Forderungen aus Transferleistungen). Die Transferverbindlichkeiten resultieren aus den Forderungen aus Transferleistungen gegenüber dem Landkreis und den noch nicht beglichenen Vorschüssen an Hilfsbedürftige.		
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	105.812,38 €	(239.146,99 €)
	Hierbei handelt es sich um durchlaufende Posten, die die Gemeinde Apen an Dritte		

weiterzuleiten hat und um andere sonstige Verbindlichkeiten.

2.5.1	Durchlaufende Posten	57.869,73 €	(121.608,12 €)
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer Es liegt keine Verrechnete Mehrwertsteuer vor.	0,00 €	(0,00 €)
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer Bei dieser Position handelt es sich um die Lohn- und Kirchensteuer der Beamten- und Angestelltengehälter	24.822,11 €	(20.523,55 €)
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten Hierbei handelt es sich um Gelder, auf die die Gemeinde Apen keinen Anspruch hat. Da sich die eingenommenen Geldbeträge in den liquiden Mitteln der Gemeinde Apen befinden, erfolgt die Ausweisung als Verbindlichkeit. Dies dient der Neutralisierung der korrekten Abbildung der Vermögensverhältnisse.	33.047,62 €	(101.084,57 €)
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer Es liegt keine Abzuführende Gewerbesteuer zum Stichtag vor.	0,00 €	(0,00 €)
2.5.3	Empfangene Anzahlungen Hierbei handelt es sich um eine Anzahlung auf eine verkaufte Fläche.	348,00 €	(348,00 €)
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten Hier werden die kreditorischen Debitoren ausgewiesen.	47.594,65 €	(117.190,87 €)

3.	Rückstellungen	5.347.548,89 €	(5.266.061,81 €)
-----------	-----------------------	-----------------------	-------------------------

3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.602.537,44 €	(4.454.438,03 €)
------------	--	-----------------------	-------------------------

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 31.12.2013 einzubuchen (Barwert):

Pensionsrückstellung aktive Beamte:	1.817.053,00 €	(1.671.922,00 €)
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger:	2.227.356,00 €	(2.252.693,00 €)
Beihilferückstellung aktive Beamte:	250.753,31 €	(225.709,47 €)
Beihilferückstellung Versorgungsempfänger:	307.375,13 €	(304.113,56 €)

3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	181.554,45 €	(199.560,06 €)
------------	---	---------------------	-----------------------

Die Gemeinde Apen ist nach § 43 (1) Nr.2 GemHKVO dazu verpflichtet, Rückstellungen für Lohn- und Gehaltszahlungen an Beschäftigte für die Freistellungsphase der Altersteilzeit zu bilden. Die Höhe der Rückstellungen wird von der Personalabteilung berechnet.

Für geleistete Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub ist ebenfalls eine Rückstellung zu bilden und unter dieser Position zu bilanzieren. Die Höhe der Rückstellungen wird von der Personalabteilung ermittelt.

Die Herabsetzung der Altersteilzeitrückstellung führt zu einer Reduzierung dieser Rückstellungsposition.

3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €	(0,00 €)
	Gemäß § 43 (1) Nr.3 GemHKVO ist für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen eine Rückstellung zu bilden. Die Aufwendungen müssen in den folgenden drei Haushaltsjahren nachgeholt werden. Die im Haushaltsplan 2013 veranschlagten Instandhaltungsmaßnahmen sind im Jahr 2013 durchgeführt worden. Der bei den Gebäuden und beim Infrastrukturvermögen angefallene Instandhaltungsbedarf wurde wertmäßig in Form von prozentualen Abschlägen bei den jeweiligen Vermögensgegenständen berücksichtigt.		
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00 €	(0,00 €)
	Die Gemeinde Apen verfügt über keine Abfalldeponie		
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	(0,00 €)
	Der Gemeinde Apen sind keine Altlasten, welche saniert werden müssen, bekannt.		
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €	(0,00 €)
	Bei diesen Rückstellungen handelt es sich um die Kreisumlage. Diese hat die Gemeinde Apen an den Landkreis Ammerland im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs zu entrichten. Die Gemeinde Apen hat keine erhöhten Steuererträge die eine Rückstellung für die Kreisumlage erforderlich machen.		
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	563.457,00€	(612.063,72 €)
	Unter diesem Bilanzposten wird eine Rückstellung abgebildet, die sich aus den drohenden Verlusten aus der Abrechnung des Treuhandverfahrens „Wohnpark am Augustfehn-Kanal“ ergibt.		
4	Passive Rechnungsabgrenzung	3.780,00 €	(3.780,00 €)
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn die Gemeinde eine Einzahlung erhält, deren Ertrag aber erst im nächsten Haushaltsjahr anfällt. In 2013 ist dies die Containerstandortmiete 2014		

Summe Passiva **47.823.058,17 € (47.266.459,41 €)**



Anhang zum Jahresabschluss 2013

der Gemeinde Apen

Anhang zum Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Apen

1. Einleitung

Gem. § 128 (2) Nr. 4 NKomVG ist dem Jahresabschluss ein Anhang beizufügen. Die Inhalte des Anhangs, sowie dessen Gliederung richten sich nach § 55 GemHKVO.

2. Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen zu den Haushaltsansätzen

Für den Jahresabschluss 2013 wurden diese Erläuterungen in den Rechenschaftsbericht aufgenommen. Es wird auf den Rechenschaftsbericht verwiesen.

3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung des Vermögens erfolgte nach den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungswerten. Soweit anderweitige Bewertungsmethoden für die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 angewandt wurden, ist dies in der Rubrik „Erläuterung der Bilanzpositionen“ aufgeführt.

Gemäß § 38 (1) S.2 GemHKVO kann auf eine körperliche Bestandsaufnahme der Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen nach § 37 (1) GemHKVO verzichtet werden, wenn der Bestand durch das sogenannte Fortschreibungsverfahren (permanente Inventur) festgestellt werden kann.

In der Gemeinde Apen wurde der Bestand der Vermögensgegenstände und Schulden in der Anlagenbuchhaltung, sowie in der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung permanent fortgeschrieben, so dass hier von einer permanenten Inventur ausgegangen werden kann.

4. Abweichungen von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden weiterhin angewandt.

5. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2013 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 349.463,21 € und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 497.323,77 € angefallen.

Der wesentliche Teil der außerordentlichen Erträge resultiert aus der Flurbereinigung Vreschen-Bokel, Verkäufe von Grundstücksflächen über dem Buchwert sowie einer Nachzahlung der Konzessionsabgabe 1999 - 2008.

Die außerordentlichen Aufwendungen sind größtenteils auf Verluste aus der Veräußerung von Grundstücken zurückzuführen sowie aus der Flurbereinigung Vreschen-Bokel.

6. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

Gemäß § 45 (4) S.1 GemHKVO können Zinsen für Fremdkapital als Herstellungswerte aktiviert werden, wenn sie für die Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes entstanden sind.

In der Gemeinde Apen wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte von Vermögensgegenständen einbezogen.

7. Haftungsverhältnisse

Es ergeben sich keine Haftungsverhältnisse, die die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Apen zukünftig beeinträchtigen könnten.

8. Sachverhalte aus denen sich künftige Verpflichtungen ergeben können

Künftige Verpflichtungen können sich aus einem Rechtsanspruch ergeben, wonach die Gemeinde Apen zukünftig dafür Sorge zu tragen hat, dass die Betreuung von unter dreijährigen Kindern sichergestellt sein muss.

9. Nicht abgedeckte Fehlbeträge

Fehlbeträge aus Haushaltsrechnungen der Vorjahre sind in der Gemeinde Apen nicht vorhanden.



Anlagen zum Anhang

zum Jahresabschluss 2013

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**



Anlage 1

Rechenschaftsbericht



Rechenschaftsbericht

Gemeinde Apen

2013





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	170
2 Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2013 (Haushaltssatzung)	170
2.1 Haushaltssatzung 2013 im Überblick	171
3 Jahresergebnis	171
3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	172
3.1.1 Ergebnislage	172
3.1.2 Ertragslage	174
3.1.3 Aufwandslage	178
3.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	183
3.2.1 Allgemeine Entwicklung	183
3.2.2 Investitionstätigkeit	184
3.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen	186
3.3.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung	186
3.3.2 Analyse der Gesamtfinanzrechnung	187
3.3.3 Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte	188
4 Vermögens- und Schuldenlage	205
5 Kennzahlen	208
5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	208
5.1.1 Steuern	208
5.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen	209
5.1.1.2 Gemeinschaftssteuern	211
5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	213
5.1.3 Personalaufwand	215
5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216
5.1.5 Transferaufwendungen	218
5.1.6 Haushaltsergebnis	219
5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen	221



Rechenschaftsbericht Apen 2013

5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	221
5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	223
5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	224
6 Prognosebericht - Risiken und Chancen	226
6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	226
6.2 Entwicklung der Verschuldung	227
6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	228
6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	230



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 2013 (Haushaltssatzung)

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 hat der Rat der Gemeinde Apen in seiner Sitzung am 11.12.2012 beschlossen. Sie wurde mit Verfügung des Landkreises Ammerland vom 10.01.2013 genehmigt und nach der Veröffentlichung im Amtsblatt für den Landkreis Ammerland am 15.03.2013 und Auslegung vom 18.03.2013 bis zum 26.03.2013 am 27.03.2013 rechtskräftig.

Der Ursprungshaushalt wies einen Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 56.200 € aus.

Insbesondere durch eine Beteiligungsaufnahme in Höhe von 500.000 € an der Kommunalen Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co KG wurde am 01.10.2013 die erste Nachtragshaushaltssatzung 2013 beschlossen. Die Genehmigung datiert vom 07.10.2013. Veröffentlicht wurde die Nachtragssatzung mit Hinweis auf die Genehmigung am 18.10.2013. Die Auslegung erfolgte vom 21.10.2013 bis zum 29.10.2013, so dass die Satzung am 30.10.2013 rechtskräftig wurde.

Im Ergebnishaushalt 2013 ergab sich durch den ersten Nachtragshaushaltsplan 2013 keine Veränderung zum Ursprungsplan. Im Finanzhaushalt hat sich das Investitionsvolumen um 100.000 € erhöht, ohne dass sich ein höherer Kreditbedarf ergibt.



2.1 Haushaltssatzung 2013 im Überblick

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamt- beträge –Euro	erhöht um - Euro-	Vermindert um -Euro	und damit der Gesamtbetrag des Haushalts- plans einschließ- lich. der Nach- träge festgesetzt auf -Euro
1	2	3	4	5
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	12.890.100 €			12.890.100 €
ordentliche Aufwendungen	12.833.900 €			12.833.900 €
außerordentliche Erträge	0 €			0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €			0 €
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.752.400 €			12.752.400 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.314.200 €			12.314.200 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	927.900 €	140.000 €	40.000 €	1.027.900 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.757.400 €	500.000 €	400.000 €	2.857.400 €
Einzahlungen für Finanzierungs- tätigkeit	1.787.400 €			1.787.400 €
Auszahlungen für Finanzierungs- tätigkeit	396.100 €			396.100 €
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	15.467.700 €	140.000 €	40.000 €	15.567.700 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	15.467.700 €	500.000 €	400.000 €	15.567.700 €

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 31.12.2013 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 52.534,47 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

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Der demografische Wandel stellt sich zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts die Anforderung, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Es steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

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



Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2012	Plan 2013 inkl. HH- Rest/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Ordentliche Erträge	14.057.485,07	12.922.158	13.495.659,49	573.500,74
Ordentliche Aufwendungen	13.264.651,96	12.779.672	13.295.264,46	515.591,63
Ordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO)	792.833,11	142.485	200.395,03	57.909,11
Außerordentliche Erträge	84.989,87	0	349.463,21	349.463,21
Außerordentliche Aufwendungen	28.440,15	0	497.323,77	497.323,77
Außerordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO)	56.549,72	0	-147.860,56	-147.860,56
Gesamtergebnis	849.382,83	142.485	52.534,47	-89.951,45

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 52.534,47 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt - 796.848,36 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von 142.485 Euro ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von -89.951,45 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 200.395,03 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -592.438,08 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 57.909,11 Euro.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von



Rechenschaftsbericht Apen 2013

- 147.860,56 Euro in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von 0 Euro ergibt sich eine Abweichung von -147.860,56 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung -204.410,28 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

	2011	2012	2013
1. - Nettoposition	34.935.539	35.882.221	36.717.131
1.1 - Basis-Reinvermögen	15.281.002	15.312.895	15.460.864
1.2 - Rücklagen	508.074	507.078	508.910
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	437.400	437.400	437.400
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	67.516	67.516	67.516
1.2.3 - Bewertungsrücklage	0	0	0
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	3.158	2.162	3.994
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	-151.610	675.232	727.766
1.4 - Sonderposten	19.298.072	19.387.015	20.019.591

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 Schlüssel-

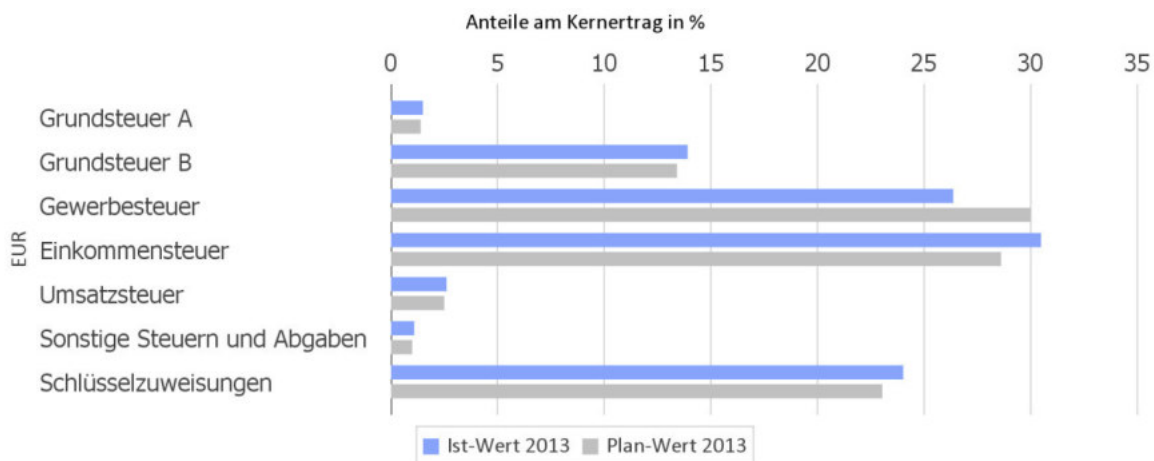


Rechenschaftsbericht Apen 2013

zuweisungen. 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.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Steuern und ähnliche Abgaben	7.419.552,36	7.431.600	7.037.000,64	-394.599,36
Zuwendungen und all-gemeine Umlagen	2.939.817,32	2.809.200	2.789.052,25	-20.147,75
Auflösungserträge aus Sonderposten	889.653,82	84.400	921.624,41	837.224,41
sonstige Transfererträge	127.764,88	140.900	108.243,59	-32.656,41
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.554.484,03	1.547.300	1.534.888,26	-12.411,74
privatrechtliche Entgelte	142.790,60	129.700	157.589,71	27.889,71



Rechenschaftsbericht Apen 2013

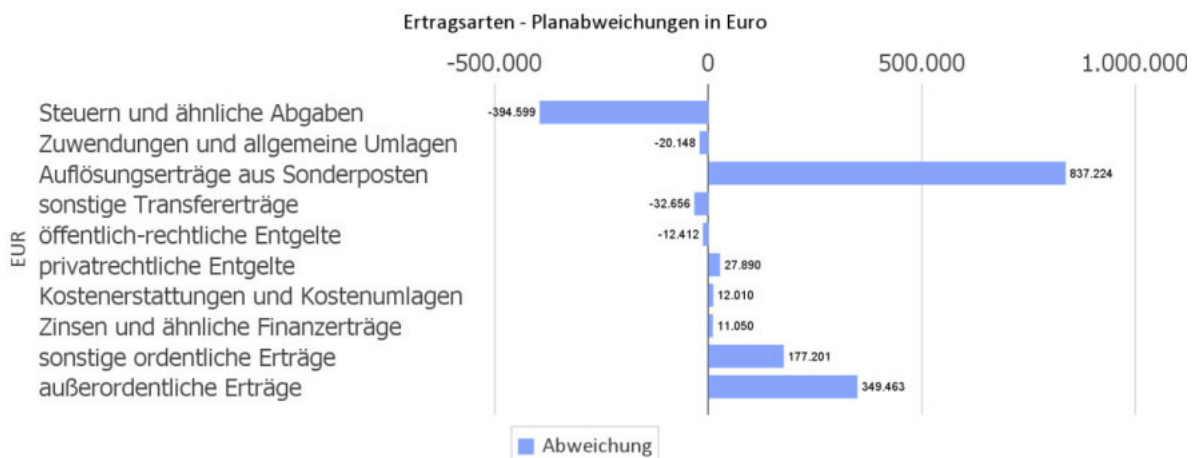
	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	294.372,69	311.600	323.609,73	12.009,73
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	72.512,76	22.000	33.050,21	11.050,21
sonstige ordentliche Erträge	616.536,61	413.400	590.600,69	177.200,69
Ordentliche Erträge	14.057.485,07	12.890.100	13.495.659,49	605.559,49
außerordentliche Erträge	84.989,87	0	349.463,21	349.463,21
Summe der Erträge	14.142.474,94	12.890.100	13.845.122,70	955.022,70

Die Summe der Erträge weichen um -297.352,24 Euro vom Vorjahresergebnis und um 955.022,70 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von -561.825,58 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 605.559,49 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 2013

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

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Grundsteuer A	135.600,11	135.000	138.445,75	3.445,75
Grundsteuer B	1.262.417,01	1.295.400	1.289.112,54	-6.287,46
Gewerbesteuer	3.062.461,44	2.900.000	2.442.846,85	-457.153,15
Anteil Einkommensteuer	2.618.834,00	2.763.700	2.824.169,00	60.469,00
Anteil Umsatzsteuer	238.502,00	241.500	241.476,00	-24,00
Vergnügungssteuer	60.382,80	56.000	59.088,00	3.088,00
Hundesteuer	41.355,00	40.000	41.862,50	1.862,50

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 -150.765,07 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -20.147,75 Euro.

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

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Schlüsselzuweisungen	2.379.592,00	2.225.500	2.225.792,00	292,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	372.169,32	393.000	371.743,96	-21.256,04
Sonstige allgemeine Zuweisungen	188.056,00	190.700	191.472,00	772,00

Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Auflösungserträge aus Sonderposten	889.653,82	84.400	921.624,41	837.224,41
sonstige Trans- fererträge	127.764,88	140.900	108.243,59	-32.656,41
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.554.484,03	1.547.300	1.534.888,26	-12.411,74
privatrechtliche Entgelte	142.790,60	129.700	157.589,71	27.889,71
Kostenerstattungen und -umlagen	294.372,69	311.600	323.609,73	12.009,73
Zinsen und ähnli- che Finanzerträge	72.512,76	22.000	33.050,21	11.050,21
sonstige ordentli- che Erträge	616.536,61	413.400	590.600,69	177.200,69
außerordentliche Erträge	84.989,87	0	349.463,21	349.463,21

3.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahres-
ergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Aufwendungen für aktives Personal	3.312.118,45	3.171.200	3.373.515,21	202.315,21
Aufwendungen für Versorgung	21.128,01	24.100	23.117,43	-982,57
Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	1.185.567,69	1.576.100	1.352.120,58	-223.979,42
Abschreibungen	1.450.246,55	433.200	1.312.651,08	879.451,08
Zinsen und ähnliche	394.205,03	199.200	111.294,78	-87.905,22



Rechenschaftsbericht Apen 2013

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Aufwendungen				
Transferaufwendungen	4.408.022,06	4.794.900	4.528.197,83	-266.702,17
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.493.364,17	2.635.200	2.594.367,55	-40.832,45
Ordentliche Aufwen- dungen	13.264.651,96	12.833.900	13.295.264,46	461.364,46
außerordentliche Auf- wendungen	28.440,15	0	497.323,77	497.323,77
Aufwand insgesamt	13.293.092,11	12.833.900	13.792.588,23	958.688,23

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 499.496,12 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 13.792.588,23 Euro weichen um 958.688,23 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 30.612,50 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 461.364,46 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 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Dienstaufwendungen Be- amte	268.491,87	298.200	301.345,09	3.145,09
Dienstaufwendungen tarif- lich Beschäftigte	1.944.071,84	2.025.900	1.999.219,97	-26.680,03
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	537,60	0	0,00	0,00
Beiträge zu Versorgungs- kassen für Beamte und Beschäftigte	277.905,33	323.100	323.781,42	681,42
Beiträge zur gesetzlichen	396.565,37	412.800	398.098,08	-14.701,92



Rechenschaftsbericht Apen 2013

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Sozialversicherung				
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	24.962,88	24.700	24.370,51	-329,49
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	399.583,56	86.500	326.700,14	240.200,14
Aufwendungen für Versorgung	21.128,01	24.100	23.117,43	-982,57

Durch die Inanspruchnahme der Altersteilzeitrückstellung vermindert sich der Aufwand in dieser Position um 72.883,42 €.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 1.352.120,58 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 166.552,89 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -223.979,42 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 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	607.904,19	854.600	756.932,00	-97.668,00
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	186.504,27	228.800	185.860,03	-42.939,97
Mieten und Pachten	33.812,85	34.700	33.192,10	-1.507,90
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	357.346,38	458.000	376.136,45	-81.863,55
Bilanzielle Abschreibungen	1.450.246,55	433.200	1.312.651,08	879.451,08

Den Abschreibungen stehen Auflösungsbeträge aus Sonderposten in Höhe von 921.624,41 € gegenüber, so dass sich die Nettobelastung auf ca. 391.026,67 € beläuft.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

In der Haushaltsplanung für 2013 waren sowohl die Abschreibungen wie auch die Auflösungsbeträge noch nicht vollständig geplant.

In den Abschreibungen 2012 waren im größeren Umfang Niederschlagungen auf verschiedene Gewerbesteuerfälle enthalten, diese sind in 2013 nicht in diesem Maße angefallen.

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 4.528.197,83 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 120.175,77 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -266.702,17 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abwei- chung 2013
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.107.851,05	1.266.900	1.116.584,83	-150.315,17
Sozialtransferaufwendungen	6.465,01	17.100	4.999,00	-12.101,00
Umlagen an Gemeindeverbände	2.678.000,00	2.917.800	2.917.872,00	72,00
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	597.154,00	571.800	468.786,00	-103.014,00
Allgemeine Zuweisungen	0,00	1.300	1.300,00	0,00
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	18.552,00	20.000	18.656,00	-1.344,00

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

Sonstige Aufwendungen

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



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.493.364,17	2.635.200	2.594.367,55	-40.832,45
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	394.205,03	199.200	111.294,78	-87.905,22
Außerordentliche Aufwendungen	28.440,15	0	497.323,77	497.323,77

Die Abweichung im Bereich der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen kommt durch die Vorfälligkeitszahlungen die in 2012 für umgeschuldete Kredite angefallen sind.



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 2012	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.872.907,60	12.784.358	12.399.648,85	-384.809,90
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.952.567,78	12.259.872	11.921.028,51	-338.843,86
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.920.339,82	524.485	478.620,34	-45.856,58
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	628.179,33	1.082.772	984.987,15	-97.785,48
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.169.274,44	3.955.867	3.105.618,73	-850.248,72
Saldo aus Investitionstätigkeit	-541.095,11	-2.873.094	-2.120.631,58	-752.463,24
Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	1.379.244,71	-2.348.608	-1.642.011,24	-706.597,66
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	830.000,00	1.787.400	699.968,00	-1.087.432,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	296.741,40	396.100	1.107.580,26	711.480,26
Saldo aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	533.258,60	1.391.300	-407.612,26	-1.798.912,26
Änderung eigener Finanzmittel- bestand ohne Liquiditätskredite	1.912.503,31	-957.308	-2.049.623,50	-1.092.314,60
Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Einzahlungen aus Liquiditätskrediten	733.578,82	0	792.853,70	792.853,70
Haushaltsunwirksame Auszahlungen und Tilgung Liquiditätskredite	648.450,53	0	865.904,29	-865.904,29
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen sowie Liquiditätskrediten	85.128,29	0	-73.050,59	-73.050,59
Änderung Bestand eigene und fremde Finanzmittel	1.997.631,60	-957.308	-2.122.674,09	-1.165.366,09



3.2.2 Investitionstätigkeit

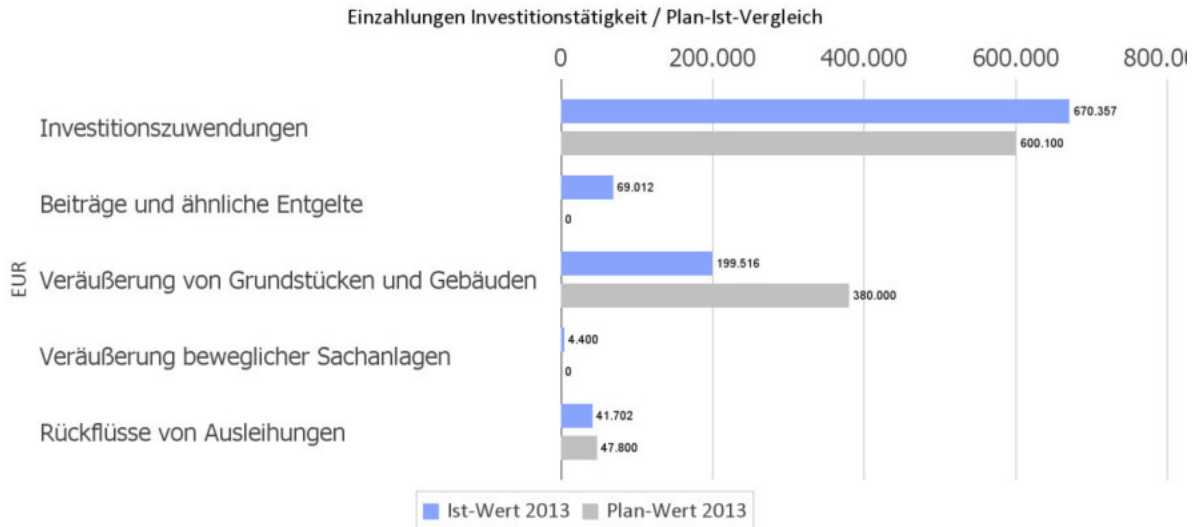
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
Zuwendungen für Investitionen	300.435,08	600.100	670.357,08	70.257,08
Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	163.336,90	0	69.012,23	69.012,23
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	154.007,35	380.000	199.516,04	-180.483,96
Veräußerung von Sachvermögen	400,00	0	4.400,00	4.400,00
Rückflüsse von Ausleihungen	10.000,00	47.800	41.701,80	-6.098,20
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	628.179,33	1.027.900	984.987,15	-42.912,85
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	142.179,26	150.500	106.064,72	-44.435,28
Baumaßnahmen	848.669,99	1.918.000	2.005.525,09	87.525,09
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	151.795,21	247.100	432.106,07	185.006,07
Erwerb von Anteilsrechten, Beteiligungen usw.	0,00	500.000	499.968,00	-32,00
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.943,20	4.800	7.911,85	3.111,85
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	21.686,78	32.000	54.043,00	22.043,00
Gewährung von Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.169.274,44	2.852.400	3.105.618,73	253.218,73
Saldo aus Investitionstätigkeit	-541.095,11	-1.824.500	-2.120.631,58	-296.131,58



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





3.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen

Analysiert werden hier die Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung.

3.3.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-14.057.485,07	-12.890.100,00	-12.922.158,75	-13.495.659,49	573.500,74
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.264.651,96	12.833.900,00	12.779.672,83	13.295.264,46	-515.591,63
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-792.833,11	-56.200,00	-142.485,92	-200.395,03	57.909,11
22	außerordentliche Erträge	-84.989,87			-349.463,21	349.463,21
23	außerordentliche Aufwendungen	28.440,15			497.323,77	-497.323,77
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-56.549,72			147.860,56	-147.860,56
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-849.382,83	-56.200,00	-142.485,92	-52.534,47	-89.951,45

Im Haushaltsplan 2013 wurde ein Jahresüberschuss von 56.200,00 € geplant. Dieser Überschuss konnte in der Ergebnisrechnung nicht ganz erreicht werden, so dass die Gesamtergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 52.534,47 € abschließt.

Dieser Jahresüberschuss ist vor allem dem positiverem ordentlichen Ergebnis geschuldet. Das ordentliche Ergebnis hat sich im Vergleich zur Planung um 144.195,03 € verbessert, das außerordentliche Ergebnis fällt um 147.860,56 € schlechter aus.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

3.3.2 Analyse der Gesamtf finanzrechnung

Gesamtf finanzrechnung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.872.907,60	12.752.400,00	12.784.358,29	12.399.648,85	-384.709,44
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.949.824,83	-12.314.200,00	-12.259.872,37	-11.921.028,51	338.843,86
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	1923.082,77	438.200,00	524.485,92	478.620,34	-45.865,58
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	642.964,76	1027.900,00	1082.772,63	984.987,15	-97.785,48
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.186.802,82	-2.852.400,00	-3.955.867,45	-3.105.618,73	850.248,72
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-543.838,06	-1824.500,00	-2.873.094,82	-2.120.631,58	752.463,24
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	1.379.244,71	-1.386.300,00	-2.348.608,90	-1.642.011,24	706.597,66
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	830.000,00	1.787.400,00	1.787.400,00	699.968,00	-1087.432,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-296.741,40	-396.100,00	-396.100,00	-1.107.580,26	-711.480,26
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	533.258,60	1.391.300,00	1.391.300,00	-407.612,26	-1.798.912,26
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	1.912.503,31	5.000,00	-957.308,90	-2.049.623,50	-1.092.314,60
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	733.578,82			792.853,70	792.853,70
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-648.450,53			-865.904,29	-865.904,29
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	85.128,29			-73.050,59	-73.050,59
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	631.991,27	-1.054.600,00	-2.463.879,66	2.629.622,87	5.093.502,53
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	2.629.622,87	-1.049.600,00	-3.421.188,56	506.948,78	3.928.137,34

Zum 01.01.2013 betrug der Bestand an Zahlungsmitteln 2.629.622,87 €. In der Haushaltsplanung 2013 wurde mit einer Erhöhung an Zahlungsmitteln in Höhe von 5.000 € gerechnet. Letztendlich wurde der Zahlungsmittelbestand jedoch um 2.122.674,09 € reduziert. Somit beträgt der Bestand an Liquidem Mitteln zum 31.12.2013 506.948,78 €. Diese deutliche Reduzierung resultiert einerseits aus Mehrauszahlungen für Investitionen, sowie die im Vorjahr schon benannte Verschiebung der Finanzierungsaufnahme und Tilgung.

Im Bereich der investiven Auszahlungen haben Mehrauszahlungen stattgefunden, da der Neubau der Bless-Brücke und der Ausbau der Streichenstraße teilweise erst im Jahr 2013 durchgeführt bzw. abgerechnet wurden. Auch der Erwerb des Feuerwehrfahrzeuges für die Einheit Apen wurde teilweise erst im Jahr 2013 ausgeführt.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

3.3.3 Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-816,00	-800,00	-800,00	-1297,00	497,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	269.034,29	324.100,00	323.298,70	309.121,08	14.177,62
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	268.218,29	323.300,00	322.498,70	307.824,08	14.674,62
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen	15,40				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	15,40				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	268.233,69	323.300,00	322.498,70	307.824,08	14.674,62

Das Jahresergebnis für diesen Teilergebnishaushalt fällt gegenüber der Planung um 14.674,62 € besser aus. Dies ist insbesondere geringeren ordentlichen Aufwendungen geschuldet. Die übrigen Rechnungsergebnisse entsprechen weitestgehend den Planansätzen und sind daher nicht weiter zu erläutern.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	816,00	800,00	800,00	1297,00	497,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-253.235,68	-324.100,00	-323.299,06	-313.710,19	9.588,87
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-252.419,68	-323.300,00	-322.499,06	-312.413,19	10.085,87
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-252.419,68	-323.300,00	-322.499,06	-312.413,19	10.085,87
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Die Finanzrechnung entspricht weitestgehend der Ergebnisrechnung im Teilhaushalt 111.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-25.000,00			-5.000,00	5.000,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	80.094,08	95.900,00	95.900,00	94.912,32	987,68
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	55.094,08	95.900,00	95.900,00	89.912,32	5.987,68
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen	9.932,63			155.581,01	-155.581,01
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	9.932,63			155.581,01	-155.581,01
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	65.026,71	95.900,00	95.900,00	245.493,33	-149.593,33

Im Teilergebnishaushalt 112 wurde der Ansatz um 5.987,68 € verbessert. Dies ist größtenteils der Tatsache geschuldet, dass ein nicht geplanter Ertrag aus Nutzungsentgelten gebucht wurde. Das außerordentliche Ergebnis von 155.581,01 € resultiert aus Gewerbegrundstücksverkäufen unter Buchwert. Ein Verkaufspreis unter dem kalkulierten Verkaufspreis wurde im Gemeinderat in der Sitzung vom 14.06.2016 beschlossen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.500,00			5.000,00	5.000,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-58.281,03	-78.500,00	-78.500,00	-75.416,63	3.083,37
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-45.781,03	-78.500,00	-78.500,00	-70.416,63	8.083,37
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	56.516,13	210.000,00	210.000,00	61.044,31	-148.955,69
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-30.323,00	-30.000,00	-76.780,00	-32.037,91	44.742,09
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	26.193,13	180.000,00	133.220,00	29.006,40	-104.213,60
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-19.587,90	101.500,00	54.720,00	-414.10,23	-96.130,23
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 112 ist die Verschlechterung zum Ansatz zu erklären durch die Mindereinzahlungen in der Investitionstätigkeit, geplant sind die Einzahlungen komplett im Teilhaushalt 112, allerdings werden bei der Ist-Verbuchung Erschließungsbeiträge auch in anderen Teilhaushalten ausgewiesen.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-10.189.070,37	-9.896.300,00	-9.896.300,00	-9.601.577,90	-294.722,10
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.870.869,59	3.695.600,00	3.695.600,00	3.508.213,43	187.386,57
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-6.318.200,78	-6.200.700,00	-6.200.700,00	-6.093.364,47	-107.335,53
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.318.200,78	-6.200.700,00	-6.200.700,00	-6.093.364,47	-107.335,53

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 121 ist um 107.335,53 € schlechter ausgefallen. Die Verschlechterung resultiert größtenteils aus Mindererträgen aus der Gewerbesteuer, die durch Mehrerträge aus der Auflösung von Sopo i. R. d. FAG nicht aufgefangen werden konnten.

Bei den ordentlichen Aufwendungen sind Minderaufwendungen bei den Zinsen und der Gewerbesteuerumlage zu verzeichnen, die aber nicht zu einer positiven Veränderung des Ergebnisses beitragen konnten.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.027.927,50	9.896.300,00	9.896.300,00	9.383.226,88	-513.073,12
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.583.429,41	-3.695.600,00	-3.695.600,00	-3.779.842,92	-84.242,92
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	6.444.498,09	6.200.700,00	6.200.700,00	5.603.383,96	-597.316,04
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	6.444.498,09	6.200.700,00	6.200.700,00	5.603.383,96	-597.316,04
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	830.000,00	1.787.400,00	1.787.400,00	699.968,00	-1.087.432,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-296.741,40	-396.100,00	-396.100,00	-1.107.580,26	-711.480,26
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	533.258,60	1.391.300,00	1.391.300,00	-407.612,26	-1.798.912,26

Im Teilfinanzhaushalt 121 spiegeln sich die Mindererträge im Bereich der Steuern durch entsprechende Mindereinzahlungen wider.

Weiter zu erkennen ist, dass die geplante Neuverschuldung wie unter Punkt 3.3.2 erwähnt sich über den Bilanzstichtag verschoben hat.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-74.571,26	-67.900,00	-67.900,00	-76.141,56	8.241,56
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	307.734,79	302.300,00	302.300,00	305.577,77	-3.277,77
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	233.163,53	234.400,00	234.400,00	229.436,21	4.963,79
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	233.163,53	234.400,00	234.400,00	229.436,21	4.963,79

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 122 wurde gegenüber den Planungsansätzen um 4.963,79 € überschritten.

Innerhalb der jeweiligen Buchungsstellen ergeben sich nur leichte Abweichungen. Diese werden nicht weiter erläutert.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.866,82	67.900,00	67.900,00	72.487,00	4.587,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-300.550,41	-302.200,00	-302.200,00	-303.304,69	-1.104,69
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-228.683,59	-234.300,00	-234.300,00	-230.817,69	3.482,31
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-228.683,59	-234.300,00	-234.300,00	-230.817,69	3.482,31
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Der Finanzmittelfehlbetrag verringerte sich im Teilfinanzhaushalt 122 um 3.482,31 €. Dies spiegelt das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 122 wider.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-206.938,86	-54.400,00	-253.632,34	-210.355,75	-43.276,59
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	983.880,45	781.600,00	984.633,28	994.254,10	-9.620,82
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	776.941,59	727.200,00	731.000,94	783.898,35	-52.897,41
22	außerordentliche Erträge				-1.966,59	1.966,59
23	außerordentliche Aufwendungen				1.621,59	-1.621,59
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-345,00	345,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	776.941,59	727.200,00	731.000,94	783.553,35	-52.552,41

In diesem Teilergebnishaushalt ist eine deutliche Steigerung bei den Personalaufwendungen zu verzeichnen. Zurückzuführen ist dies auf eine hohe Zuführung zu der Pensionsrückstellung die nicht gedeckt ist durch die Auflösung der Vorjahresbeträge.

Die übrigen Planungsansätze konnten weitestgehend eingehalten werden, das Jahresergebnis hat sich um 52.552,41 € verschlechtert.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.334,08	1.100,00	1.100,00	11.821,74	10.721,74
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-532.268,55	-673.000,00	-676.800,94	-691.260,40	-14.459,46
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-529.934,47	-671.900,00	-675.700,94	-679.438,66	-3.737,72
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				400,00	400,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-20.206,58	-23.800,00	-30.854,62	-28.250,17	2.604,45
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-20.206,58	-23.800,00	-30.854,62	-27.850,17	3.004,45
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-550.141,05	-695.700,00	-706.555,56	-707.288,83	-733,27
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 123 traten keine nennenswerten Veränderungen auf. Insgesamt schließt die Teilfinanzrechnung um 733,27 € schlechter ab.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-1870.462,06	-1848.900,00	-1859.463,54	-1862.827,36	3.363,82
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1490.330,88	1495.900,00	1506.463,54	1510.542,32	-4.078,78
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-380.131,18	-353.000,00	-353.000,00	-352.285,04	-714,96
22	außerordentliche Erträge				-28.114,56	28.114,56
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-28.114,56	28.114,56
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-380.131,18	-353.000,00	-353.000,00	-380.399,60	27.399,60

Im Teilergebnishaushalt 126 konnte das Ergebnis um 27.399,60 € verbessert werden. Diese Verbesserung ist insbesondere auf Mehrerträge aus dem Bereich der Konzessionsabgaben zurückzuführen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1850.279,37	1848.900,00	1859.463,54	1906.471,45	47.007,91
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1484.028,08	-1495.900,00	-1506.463,54	-1474.483,82	31.979,72
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	366.251,29	353.000,00	353.000,00	431.987,63	78.987,63
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	3.471,99			3.624,75	3.624,75
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-500.000,00	-500.000,00	-499.968,00	32,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	3.471,99	-500.000,00	-500.000,00	-496.343,25	3.656,75
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	369.723,28	-147.000,00	-147.000,00	-64.355,62	82.644,38
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Der Teilfinanzhaushalt 126 zeigt eine Verbesserung zum Ansatz in Höhe von 82.644,38 €. Dies ist begründet durch Mehreinzahlungen der Konzessionsabgaben, sowie Minderauszahlungen bei den Verwaltungstätigkeiten.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-67.174,54	-73.100,00	-73.100,00	-72.988,87	-111,13
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	164.231,37	177.700,00	174.700,00	143.012,35	31.687,65
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	97.056,83	104.600,00	101.600,00	70.023,48	31.576,52
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	97.056,83	104.600,00	101.600,00	70.023,48	31.576,52

Das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 131 konnte gegenüber der Planung um 31.576,52 € verbessert werden. Grund für die Verbesserung sind Minderaufwand im Bereich der Personalkosten und der Sach- und Dienstleistungen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.374,57	73.100,00	73.100,00	70.207,79	-2.892,21
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-167.051,33	-177.200,00	-174.200,00	-143.218,01	30.981,99
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-99.676,76	-104.100,00	-101.100,00	-73.010,22	28.089,78
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-99.676,76	-105.100,00	-102.100,00	-73.010,22	29.089,78
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Der Teilfinanzhaushalt 131 spiegelt das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 131 wider.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-144.385,24	-142.900,00	-142.900,00	-147.410,53	4.510,53
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1034.516,29	1.176.900,00	1.170.131,19	1052.372,24	117.758,95
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	890.131,05	1.034.000,00	1.027.231,19	904.961,71	122.269,48
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	890.131,05	1.034.000,00	1.027.231,19	904.961,71	122.269,48

Im Teilergebnishaushalt 132 konnte ein um 122.269,48 € besseres Jahresergebnis erzielt werden. Grund hierfür ist, dass der Defizitausgleich bei den Kindergärten gegenüber der Planung gesunken ist.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	140.080,00	140.000,00	140.000,00	154.880,00	14.880,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-986.325,14	-1.172.100,00	-1.165.331,19	-1.068.780,21	96.550,98
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-846.245,14	-1.032.100,00	-1.025.331,19	-913.900,21	111.430,98
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1.125,00	10.500,00	10.500,00		-10.500,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-70.000,00	-70.000,00	-42.085,26	27.914,74
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	1.125,00	-59.500,00	-59.500,00	-42.085,26	17.414,74
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-845.120,14	-1.091.600,00	-1.084.831,19	-955.985,47	128.845,72
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Der Teilfinanzhaushalt 132 spiegelt den Teilergebnishaushalt 132 wider.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-34.720,05	-35.300,00	-35.300,00	-31.324,72	-3.975,28
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	128.272,73	142.900,00	142.900,00	118.795,01	24.104,99
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	93.552,68	107.600,00	107.600,00	87.470,29	20.129,71
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	93.552,68	107.600,00	107.600,00	87.470,29	20.129,71

Im Teilergebnishaushalt 133 konnte das Jahresergebnis um 20.129,71 € durch Einsparungen in der lfd. Verwaltungstätigkeit verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.197,53	35.300,00	35.300,00	31.402,20	-3.897,80
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-127.195,42	-141.500,00	-141.500,00	-117.350,73	24.149,27
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-91.997,89	-106.200,00	-106.200,00	-85.948,53	20.251,47
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit		17.200,00	17.200,00	6.500,00	-10.700,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-6.641,56	-28.000,00	-28.000,00	-15.612,38	12.387,62
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-6.641,56	-10.800,00	-10.800,00	-9.112,38	1.687,62
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-98.639,45	-117.000,00	-117.000,00	-95.060,91	21.939,09
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Der Teilfinanzhaushalt 133 spiegelt das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 133 wider.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-43.458,52	-32.300,00	-32.300,00	-42.406,48	10.106,48
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	245.280,20	285.900,00	285.900,00	257.806,86	28.093,14
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	201.821,68	253.600,00	253.600,00	215.400,38	38.199,62
22	außerordentliche Erträge	-104,99			-7.884,01	7.884,01
23	außerordentliche Aufwendungen	104,99			2.154,01	-2.154,01
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-5.730,00	5.730,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	201.821,68	253.600,00	253.600,00	209.670,38	43.929,62

Insbesondere durch zu hohe Planungen bei den Abschreibungen, sowie bei den Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen konnte das Jahresergebnis um 43.929,62 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.509,25	30.200,00	30.200,00	47.729,14	17.529,14
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-212.342,19	-222.000,00	-222.000,00	-210.204,87	11.795,13
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-186.832,94	-191.800,00	-191.800,00	-162.475,73	29.324,27
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	6.757,62		24.718,54	26.305,13	1586,59
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-86.093,29	-58.000,00	-293.441,15	-254.185,65	39.255,50
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-79.335,67	-58.000,00	-268.722,61	-227.880,52	40.842,09
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-266.168,61	-249.800,00	-460.522,61	-390.356,25	70.166,36
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Trotz der verschobenen Anschaffung des Feuerwehr Fahrzeuges in 2013, wurde die Finanzrechnung um 70.166,36 € besser abgeschlossen.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-127.322,55	-132.600,00	-144.569,75	-142.649,72	-1920,03
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	891.170,49	947.100,00	978.964,55	946.408,78	32.555,77
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	763.847,94	814.500,00	834.394,80	803.759,06	30.635,74
22	außerordentliche Erträge				-225,02	225,02
23	außerordentliche Aufwendungen				225,02	-225,02
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	763.847,94	814.500,00	834.394,80	803.759,06	30.635,74

Aufgrund von Einsparungen bei den ordentlichen Aufwendungen konnte das Jahresergebnis um 30.635,74 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.086,66	119.300,00	131.269,75	129.114,85	-2.154,90
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-586.045,45	-890.900,00	-922.764,55	-764.870,12	157.894,43
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-527.958,79	-771.600,00	-791.494,80	-635.755,27	155.739,53
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit		37.800,00	37.800,00	31.701,80	-6.098,20
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-28.610,93	-69.100,00	-76.407,55	-65.328,17	11.079,38
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-28.610,93	-31.300,00	-38.607,55	-33.626,37	4.981,18
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-556.569,72	-802.900,00	-830.102,35	-669.381,64	160.720,71
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 135 gab es größere Abweichungen im Bereich der sonstigen haushalts-wirksamen Auszahlungen durch das neue Verfahren zur Schulkostenabrechnung mit der Schule Westerstede. Da die Abrechnungsmodalitäten erst im Jahr 2015 beschlossen wurden, ergeben sich Verschiebungen zwischen der Verbuchung des Aufwandes nach dem Prinzip der Periodengerechtigkeit und der späteren Auszahlung nach dem Kassenwirksamkeitsprinzip. Dies führt zu einer Verbesserung in Höhe von 160.720,71 €.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-78.591,79	-30.900,00	-31.061,50	-92.455,24	61.393,74
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	116.560,10	177.800,00	177.961,50	146.128,28	31.833,22
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	37.968,31	146.900,00	146.900,00	53.673,04	93.226,96
22	außerordentliche Erträge	-16.560,35			-36.446,88	36.446,88
23	außerordentliche Aufwendungen				12.136,02	-12.136,02
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-16.560,35			-24.310,86	24.310,86
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	21.407,96	146.900,00	146.900,00	29.362,18	117.537,82

Im Teilergebnishaushalt 141 sind wesentlich mehr ordentliche Erträge als eingeplant zu verzeichnen. Dies resultiert im besonderen Maße aus Auflösungserträgen aus Sonderposten. Es handelt sich im speziellen um Sonderposten aus Infrastrukturzuschlägen vergangener Jahre. Diese werden, soweit sie keiner einzelnen Maßnahme zuzuordnen sind, jährlich zusammengefasst und über einen 30-jährigen Zeitraum aufgelöst. Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen konnten Einsparungen bei den Planungskosten erzielt werden. Das außerordentliche Ergebnis wird geprägt durch Wohnbaugrundstücksverkäufe über dem Buchwert.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	50.244,44	30.900,00	31.061,50	60.153,18	29.091,68
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-100.291,12	-166.300,00	-166.461,50	-137.251,51	29.209,99
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-50.046,68	-135.400,00	-135.400,00	-77.098,33	58.301,67
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	263.190,76	297.600,00	297.600,00	165.607,60	-131.992,40
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-617.174,57	-290.000,00	-291.028,32	-123.848,83	167.179,49
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-353.983,81	7.600,00	6.571,68	41.758,77	35.187,09
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-404.030,49	-127.800,00	-128.828,32	-35.339,56	93.488,76
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 141 erfolgten insbesondere Mehreinzahlungen durch die Zahlung von Investitionszuwendungen, welche bereits im Jahr 2012 geplant waren. Auch Einsparungen bei den Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit führen zu einer Verbesserung von 93.488,76 €.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-593.526,81	-15.400,00	-15.400,00	-629.181,35	613.781,35
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	999.408,44	313.700,00	320.169,53	1079.658,08	-759.488,55
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	405.881,63	298.300,00	304.769,53	450.476,73	-145.707,20
22	außerordentliche Erträge	-6.043,03			-239.013,39	239.013,39
23	außerordentliche Aufwendungen	6.188,79			271.034,91	-271.034,91
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	145,76			32.021,52	-32.021,52
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	406.027,39	298.300,00	304.769,53	482.498,25	-177.728,72

Die großen Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge und Aufwendungen resultieren größtenteils aus Abschreibungen für die gemeindeeigenen Straßen und die dazugehörigen Auflösungserträge aus Sonderposten.

Das außerordentliche Ergebnis ist geprägt durch die Flurbereinigung Vreschen-Bokel. Geschäftsvorfälle im Zusammenhang mit Zugang und Abgang von Grundstücken sind im außerordentlichen Bereich zuzubuchen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.113,52	15.400,00	15.400,00	23.972,66	8.572,66
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-243.747,88	-310.300,00	-316.769,53	-296.612,58	20.156,95
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-225.634,36	-294.900,00	-301.369,53	-272.639,92	28.729,61
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	149.577,29	110.000,00	140.044,09	664.898,56	524.854,47
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-335.417,89	-597.500,00	-1.182.444,55	-1.004.808,22	177.636,33
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Investitionstätigkeit)	-185.840,60	-487.500,00	-1.042.400,46	-339.909,66	702.490,80
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-411.474,96	-782.400,00	-1.343.769,99	-612.549,58	731.220,41
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Die Verbesserung des Saldos aus Investitionstätigkeit ist der Tatsache geschuldet, dass verschiedene Zuschüsse zu Baumaßnahmen in 2013 geflossen sind. Erschließungsbeiträge und Zuschüsse zu RWK



Rechenschaftsbericht Apen 2013

die im Teilhaushalt 141 geplant werden, werden hier ausgewiesen. Der Teilfinanzhaushalt schließt um 731.220,41 € besser ab.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-99.702,41	-70.800,00	-70.800,00	-99.272,95	28.472,95
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.188.243,73	1.372.600,00	1.289.661,47	1.314.555,06	-24.893,59
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.088.541,32	1.301.800,00	1.218.861,47	1.215.282,11	3.579,36
22	außerordentliche Erträge	-59.455,86			-30.043,03	30.043,03
23	außerordentliche Aufwendungen	9.715,70			42.534,64	-42.534,64
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-49.740,16			12.491,61	-12.491,61
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.038.801,16	1.301.800,00	1.218.861,47	1.227.773,72	-8.912,25

Im Teilergebnishaushalt 143 ist das Jahresergebnis um 8.912,25 € schlechter ausgefallen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.320,06	4.700,00	4.700,00	46.076,67	41.376,67
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-895.208,87	-1.166.000,00	-1.083.061,47	-1.091.475,76	-8.414,29
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-884.888,81	-1.161.300,00	-1.078.361,47	-1.045.399,09	32.962,38
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	76.875,00	344.800,00	344.800,00	23.060,00	-321.740,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-27.321,66	-1.145.500,00	-1.341.252,18	-987.788,28	353.463,90
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	49.553,34	-800.700,00	-996.452,18	-964.728,28	317.23,90
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-835.335,47	-1.962.000,00	-2.074.813,65	-2.010.127,37	64.686,28
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 143 konnte der Finanzmittel-Fehlbetrag um 64.686,28 € gesenkt werden. Im investiven Bereich werden Mindereinzahlungen (Zuschüsse für die neue Krippe in Apen sind erst 2014 gezahlt worden) kompensiert durch Minderauszahlungen aufgrund des z. T. verzögerten Baufortschritts verschiedener Maßnahmen, sowie durch Mehreinzahlungen in der lfd. Verwaltungstätigkeit (Abwicklung eines Versicherungsschadens) zurückzuführen.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-208.468,46	-187.500,00	-194.091,35	-216.828,15	22.736,80
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	450.867,03	439.100,00	443.290,76	470.143,41	-26.852,65
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	242.398,57	251.600,00	249.199,41	253.315,26	-4.115,85
22	außerordentliche Erträge				-4.715,71	4.715,71
23	außerordentliche Aufwendungen				10.485,37	-10.485,37
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				5.769,66	-5.769,66
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	242.398,57	251.600,00	249.199,41	259.084,92	-9.885,51

Im Teilergebnishaushalt 144 sind Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibungen zu verzeichnen. Da allerdings auch Mehrerträge bei den Eintrittsgeldern des Freibades Hengstforde erzielt werden konnten, weicht das Jahresergebnis nur geringfügig von der Planung ab.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	190.511,70	187.500,00	194.091,35	192.131,23	-1.960,12
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-406.701,55	-429.000,00	-433.190,76	-437.193,33	-4.002,57
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-216.189,85	-241.500,00	-239.099,41	-245.062,10	-5.962,69
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit			110,00	1.845,00	1.735,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-14.258,24	-23.000,00	-48.804,41	-36.237,02	12.567,39
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-14.258,24	-23.000,00	-48.694,41	-34.392,02	14.302,39
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-230.448,09	-264.500,00	-287.793,82	-279.454,12	8.339,70
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 144 wurden eingeplante Mittel zur Förderung von Vorhaben aus den Bereichen Sport und Kultur im Jahr 2013 nicht abgerufen. Insgesamt konnte eine Verbesserung von 8.339,70 € erzielt werden.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-6.286,73	-2.000,00	-4.672,15	-7.131,56	2.459,41
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	602.187,45	643.100,00	623.461,02	609.684,70	13.776,32
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	595.900,72	641.100,00	618.788,87	602.553,14	16.235,73
22	außerordentliche Erträge	-2.825,64			-1054,02	1054,02
23	außerordentliche Aufwendungen	2.482,64			1551,20	-1551,20
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-343,00			497,18	-497,18
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	595.557,72	641.100,00	618.788,87	603.050,32	15.738,55

Im Teilergebnishaushalt des Bauhofes konnte das Jahresergebnis um 15.738,55 € verbessert werden. Grund hierfür sind insbesondere Minderaufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen. Im Großen und Ganzen wurden die Haushaltsansätze weitestgehend eingehalten und bedürfen daher keiner weiteren Erläuterung.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.754,15	2.000,00	4.672,15	8.161,17	3.489,02
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-573.964,07	-608.000,00	-588.361,02	-578.686,08	9.674,94
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-564.209,92	-606.000,00	-583.688,87	-570.524,91	13.163,96
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	400,00				
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-5.969,67	-16.000,00	-14.648,83	-14.263,00	385,83
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-5.569,67	-16.000,00	-14.648,83	-14.263,00	385,83
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-569.779,59	-622.000,00	-598.337,70	-584.787,91	13.549,79
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Auch im Teilfinanzhaushalt 145 konnte der Finanzmittel-Fehlbetrag durch die o.g. Gründe reduziert werden.



Rechenschaftsbericht Apen 2013

Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-286.989,42	-299.000,00	-299.000,00	-256.810,35	-42.189,65
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	441.970,05	461.700,00	463.468,81	434.078,67	29.390,14
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	154.980,63	162.700,00	164.468,81	177.268,32	-12.799,51
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	154.980,63	162.700,00	164.468,81	177.268,32	-12.799,51

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

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2013 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	293.213,41	299.000,00	299.000,00	245.997,31	-53.002,69
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-438.512,52	-461.600,00	-463.368,81	-437.366,66	26.002,15
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-145.299,11	-162.600,00	-164.368,81	-191.369,35	-27.000,54
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-500,00	-1.205,84	-1.205,84	
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-500,00	-1.205,84	-1.205,84	
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-145.299,11	-163.100,00	-165.574,65	-192.575,19	-27.000,54
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

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



4 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	410	923	513
2. - Sachvermögen	42.233	43.960	1.750
3. - Finanzvermögen	1.985	2.401	416
4. - Liquide Mittel	2.630	507	-2.123
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	31	32	1
Summe Aktiva	47.266	47.823	557
1. - Nettoposition	35.882	36.717	835
1.1 - Basis-Reinvermögen	15.313	15.461	148
1.2 - Rücklagen	507	509	2
1.3 - Jahresergebnis	675	727	53
1.4 - Sonderposten	19.387	20.020	633
2 - Schulden	6.114	5.755	-360
2.1 - Geldschulden	4.992	4.563	-429
davon Kredite für Investitionen	4.992	4.563	-429
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	62	136	74
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	378	472	93
2.4 - Transferverbindlichkeiten	443	478	35
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	239	106	-133
3 - Rückstellungen	5.266	5.348	81
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.454	4.603	148
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	200	182	-18
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0	0	0
3.4 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0	0	0
3.5 - Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0	0	0
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0	0
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	612	563	-49
3.8 - Andere Rückstellungen	0	0	0
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	4	4	0
Summe Passiva	47.266	47.823	557



Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung in TEUR
2 - Sachvermögen	42.233	43.983	1.750
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.584	2.640	56
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.290	15.090	-200
2.3 - Infrastrukturvermögen	21.980	22.501	521
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	159	210	52
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	30	28	-2
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	407	670	263
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	396	439	43
2.8 - Vorräte	0	0	0
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.387	2.403	1.016

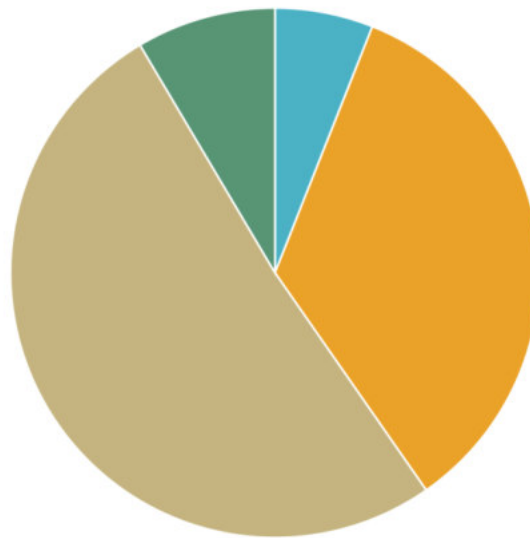
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Rechenschaftsbericht Apen 2013

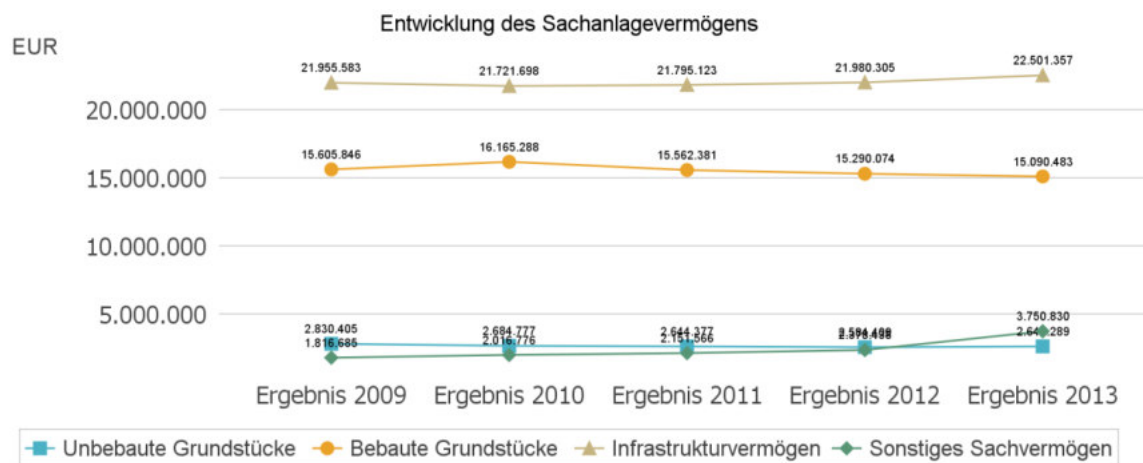
Struktur des Sachanlagevermögens



Unbebaute Grundstücke (6%) Bebaute Grundstücke (34%) Infrastrukturvermögen (51%)
Sonstiges Sachvermögen (9%)

Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:





5 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.

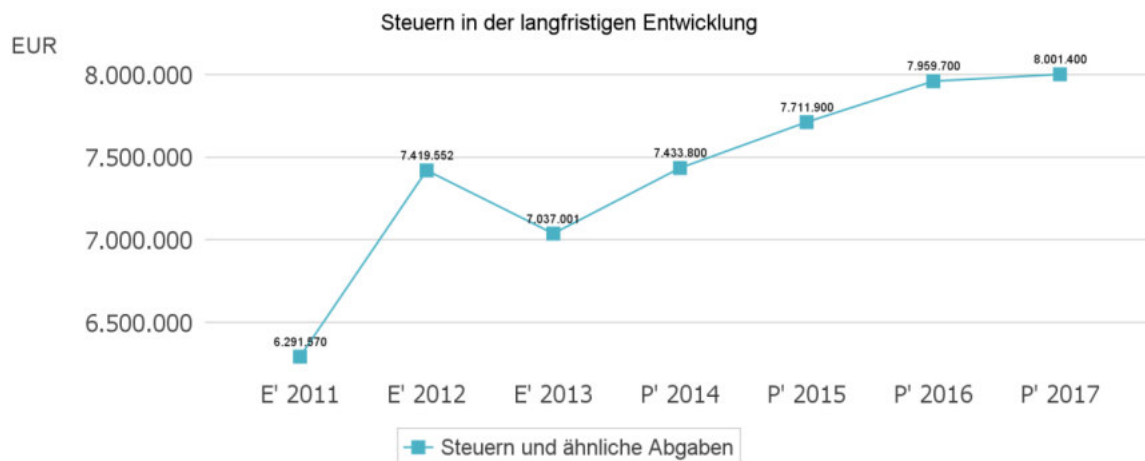
5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

5.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Grundsteuer A	135.600,11	138.445,75	137.500	134.000	130.000
Grundsteuer B	1.262.417,01	1.289.112,54	1.307.300	1.340.000	1.402.600
Gewerbesteuer	3.062.461,44	2.442.846,85	2.700.000	2.700.000	2.700.000
Anteil Einkommensteuer	2.618.834,00	2.824.169,00	2.939.900	3.144.200	3.298.900
Anteil Umsatzsteuer	238.502,00	241.476,00	247.100	251.700	305.200
Vergnügungssteuer	60.382,80	59.088,00	60.000	100.000	80.000
Hundesteuer	41.355,00	41.862,50	42.000	42.000	43.000

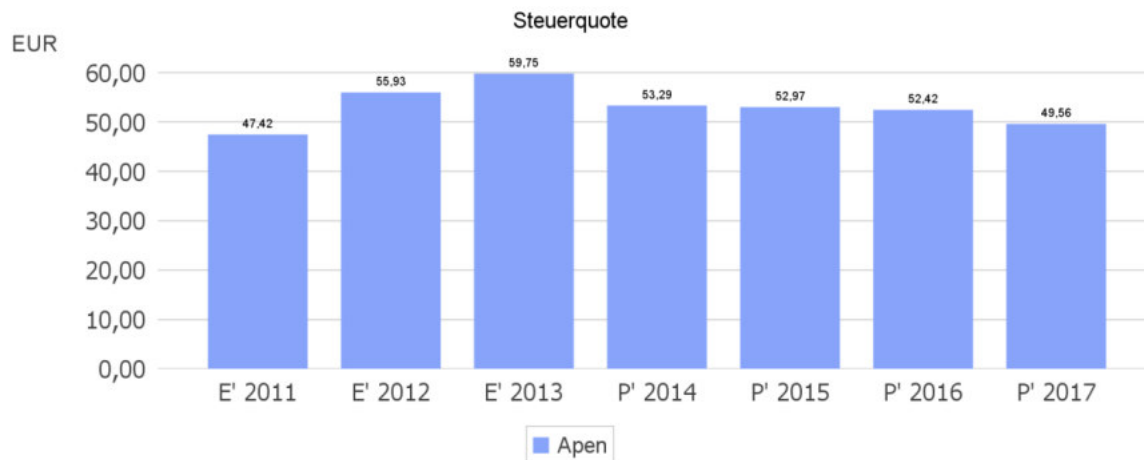
Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf





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.



5.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

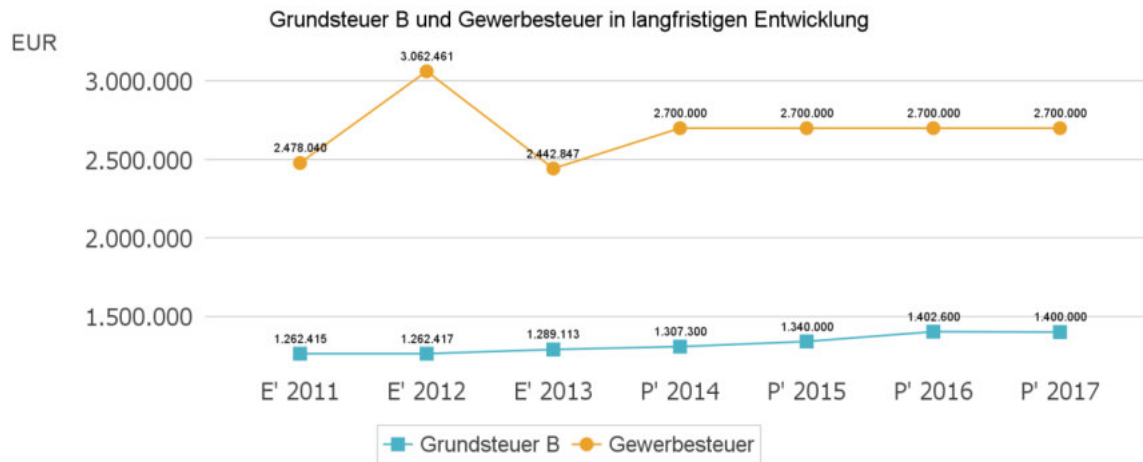
Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Grundsteuer A	330	330	330	330	330	330
Grundsteuer B	330	330	330	330	330	330
Gewerbsteuer	330	330	350	350	350	350



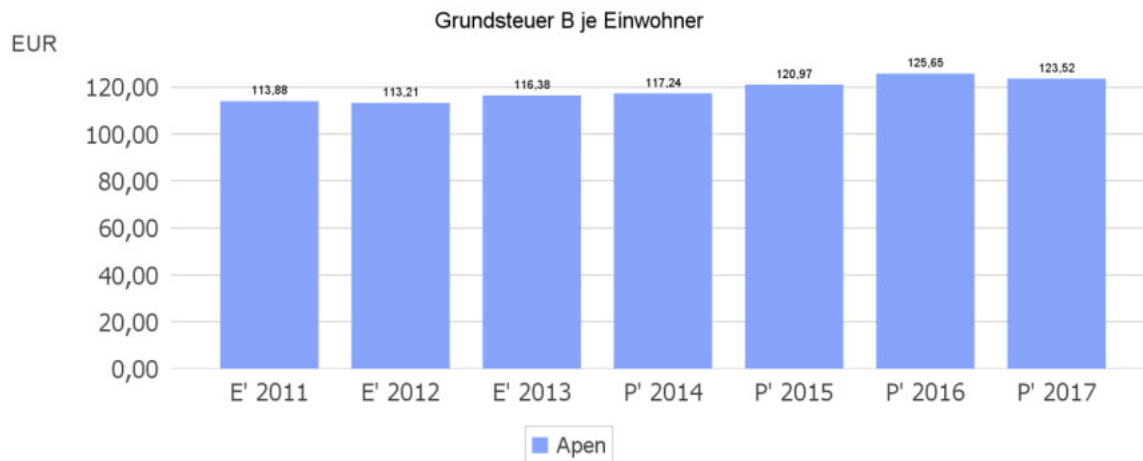
Rechenschaftsbericht Apen 2013

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



Grundsteuer B je Einwohner

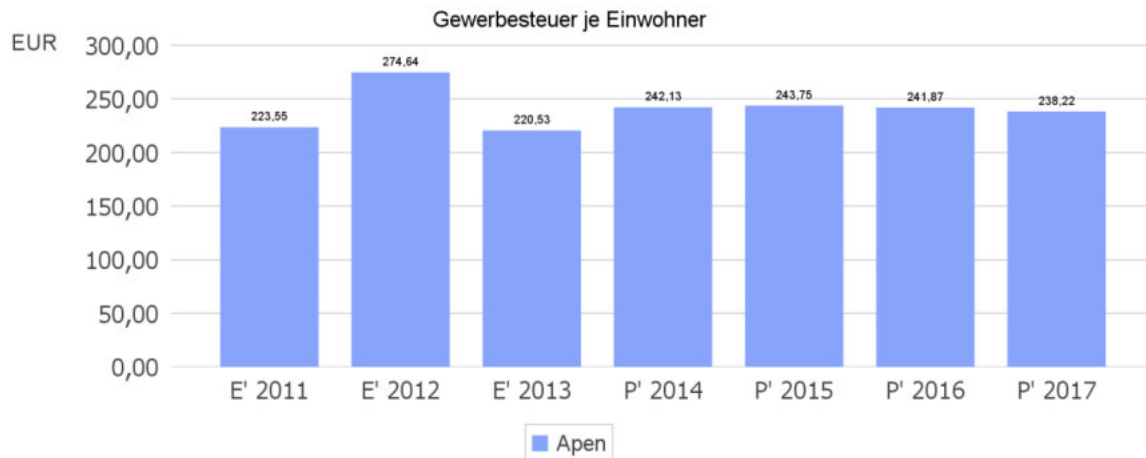
Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:





Gewerbsteuer je Einwohner

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



5.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

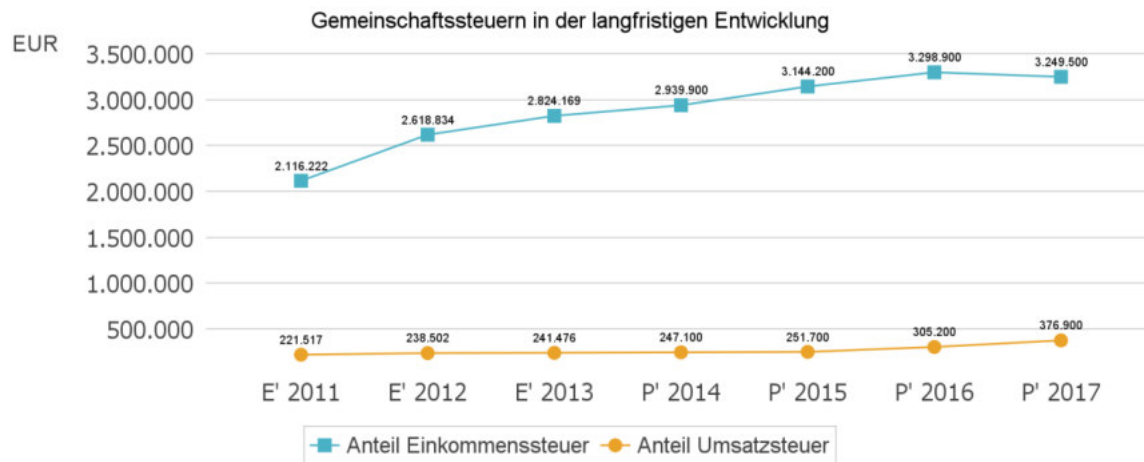
Gemeinschaftssteuern

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Anteil Einkommensteuer	2.618.834,00	2.824.169,00	2.939.900	3.144.200	3.298.900
Anteil Umsatzsteuer	238.502,00	241.476,00	247.100	251.700	305.200

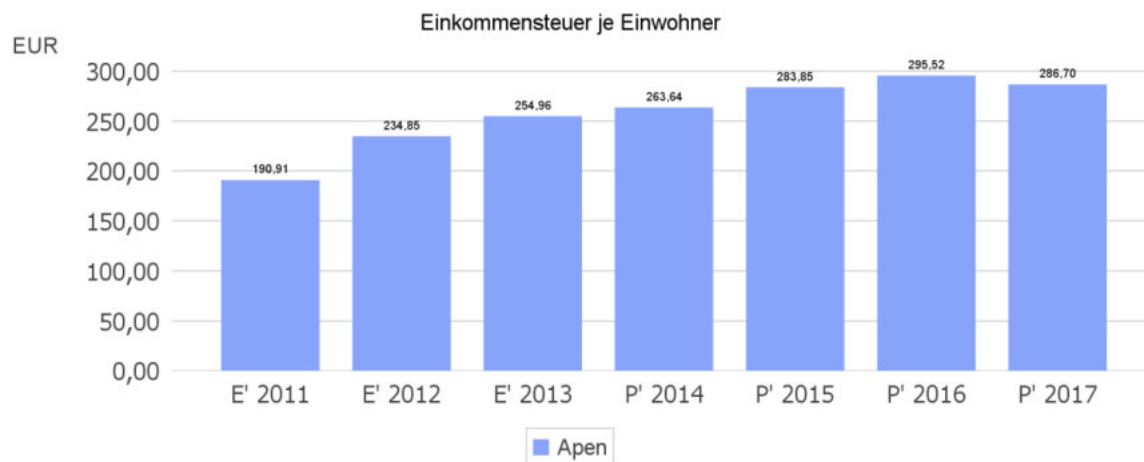


Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



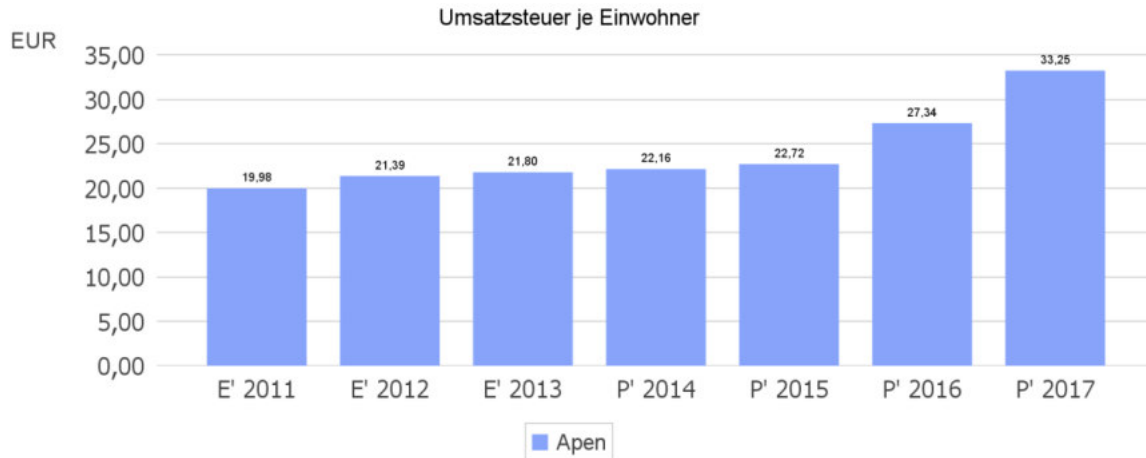
Anteil Einkommensteuer je Einwohner





Rechenschaftsbericht Apen 2013

Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

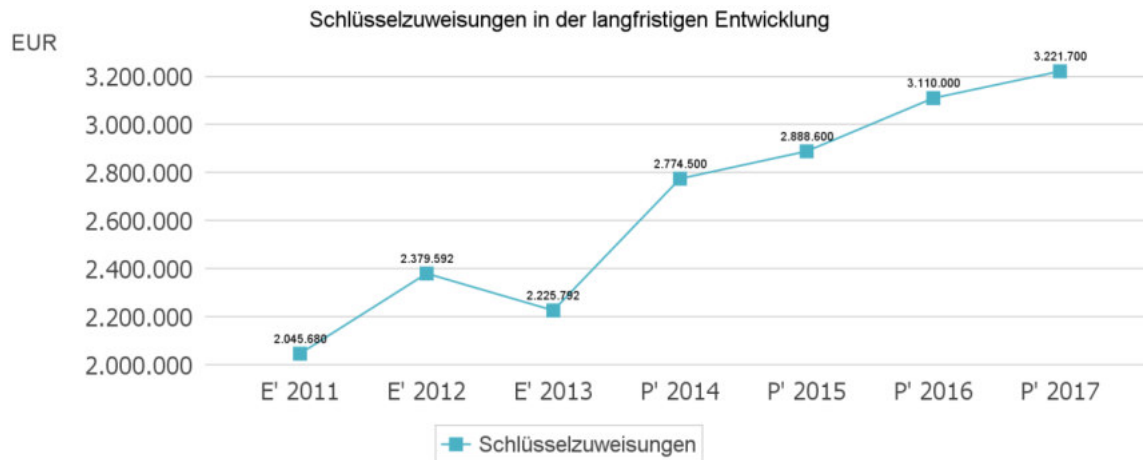
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.939.817,32	2.789.007,96	3.366.900	3.541.400	3.716.500
Schlüsselzuweisungen	2.379.592,00	2.225.792,00	2.774.500	2.888.600	3.110.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	372.169,32	371.743,96	400.000	454.000	401.800
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	188.056,00	191.472,00	192.400	198.800	204.700



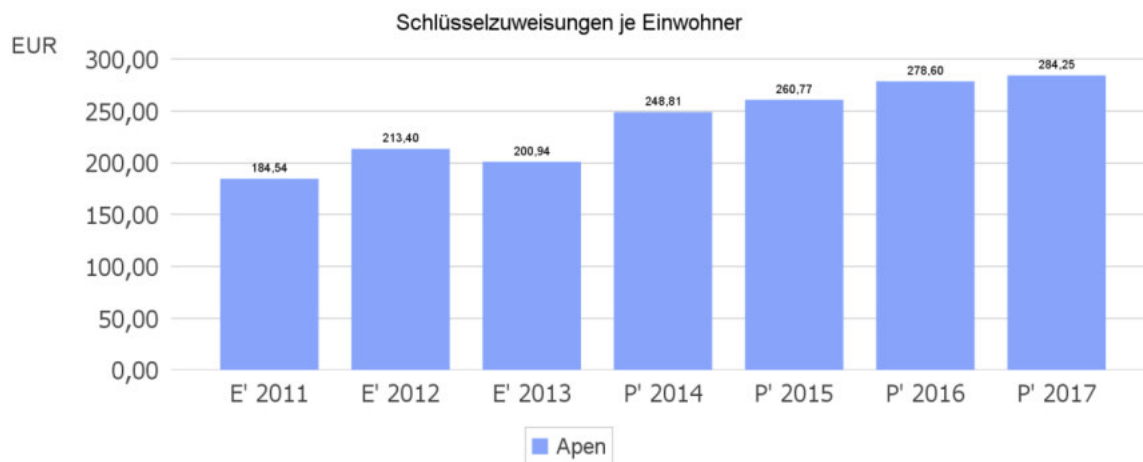
Rechenschaftsbericht Apen 2013

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Schlüsselzuweisungen je Einwohner

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



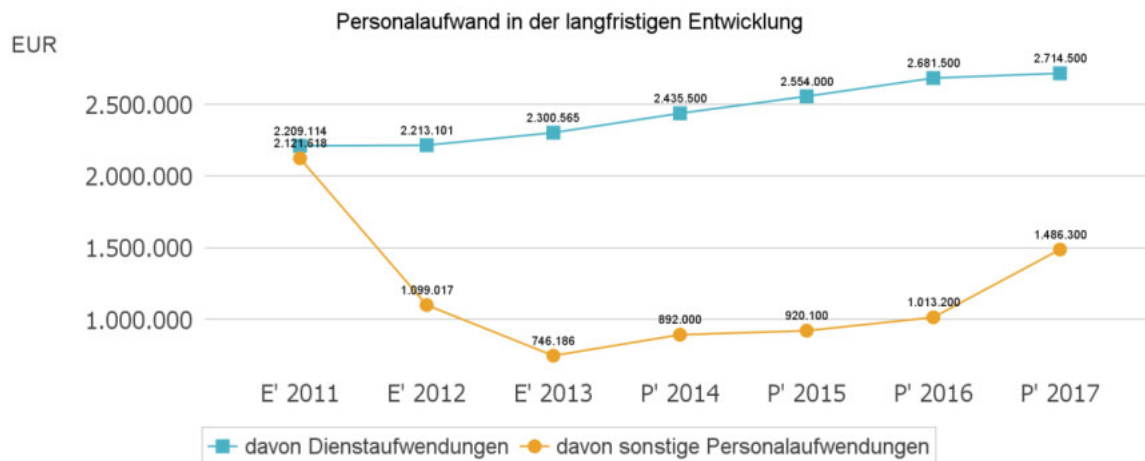


5.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Personalaufwendungen gesamt	3.312.118,45	3.046.750,97	3.327.500	3.474.100	3.694.700
davon Dienstaufwendun- gen	2.213.101,31	2.300.565,06	2.435.500	2.554.000	2.681.500
davon sonstige Personal- aufwendungen	1.099.017,14	746.185,91	892.000	920.100	1.013.200

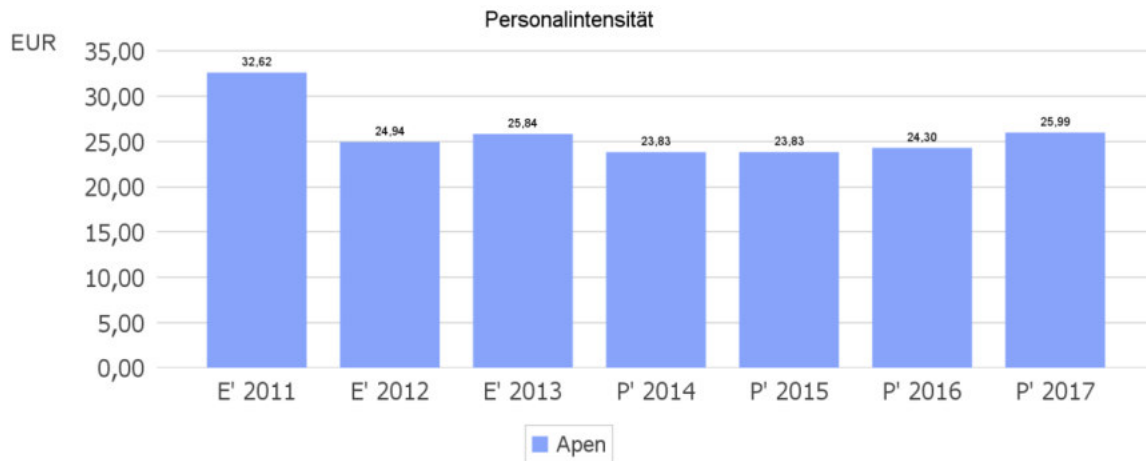


Personalintensität

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.



Rechenschaftsbericht Apen 2013



5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

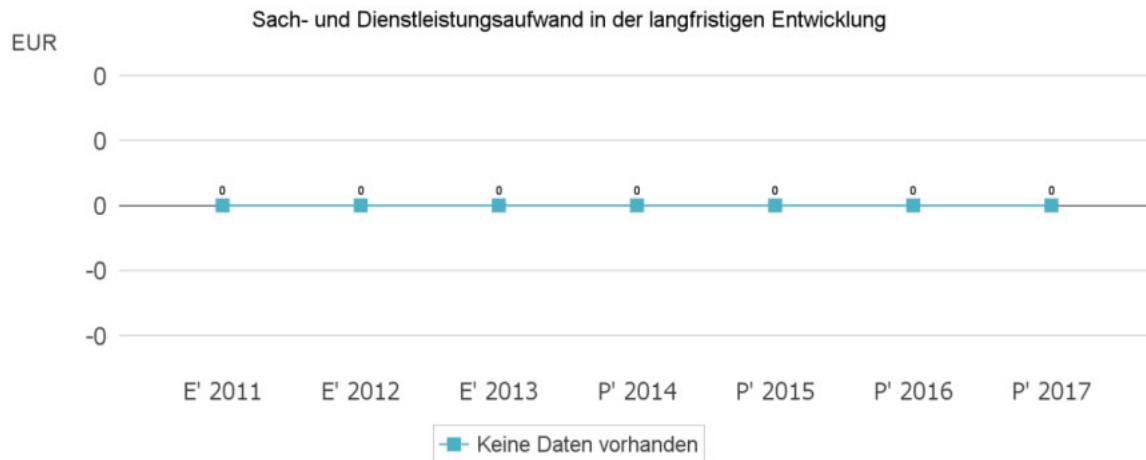
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	607.904,19	756.932,00	808.500	1.016.100	1.100.200
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	186.504,27	185.860,03	239.152	236.380	239.600
Mieten und Pachten, Leasing	33.812,85	33.192,10	31.700	32.900	33.600
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	357.346,38	376.136,45	460.883	470.776	481.400
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwand ohne Abschreibung	1.185.567,69	1.352.120,58	1.540.235	1.756.157	1.854.800

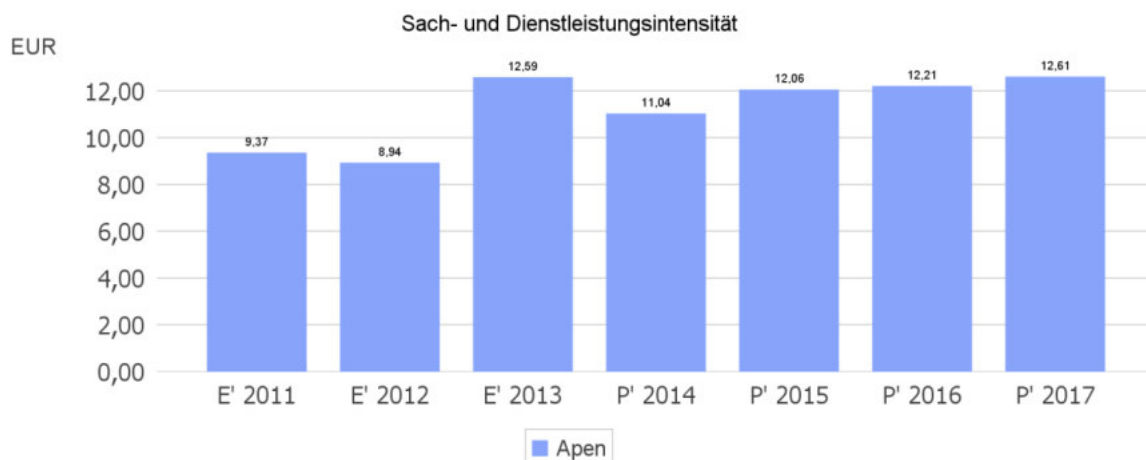


Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



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.





5.1.5 Transferaufwendungen

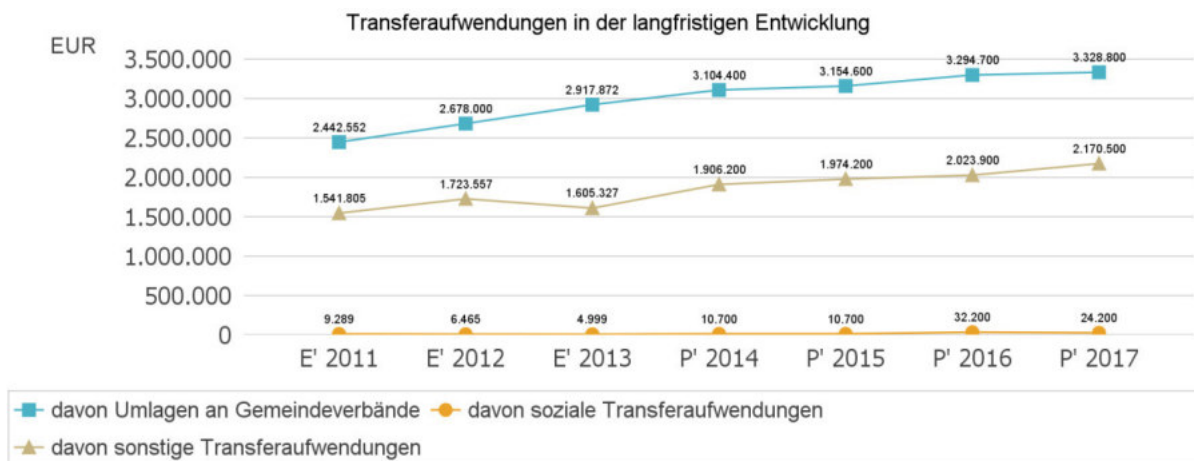
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Transferaufwendungen	4.408.022,06	4.528.197,83	5.021.300	5.139.500	5.350.800
davon Umlagen an Gemeindeverbände	2.678.000,00	2.917.872,00	3.104.400	3.154.600	3.294.700
davon soziale Transferaufwendungen	6.465,01	4.999,00	10.700	10.700	32.200
davon sonstige Transferaufwendungen	1.723.557,05	1.605.326,83	1.906.200	1.974.200	2.023.900

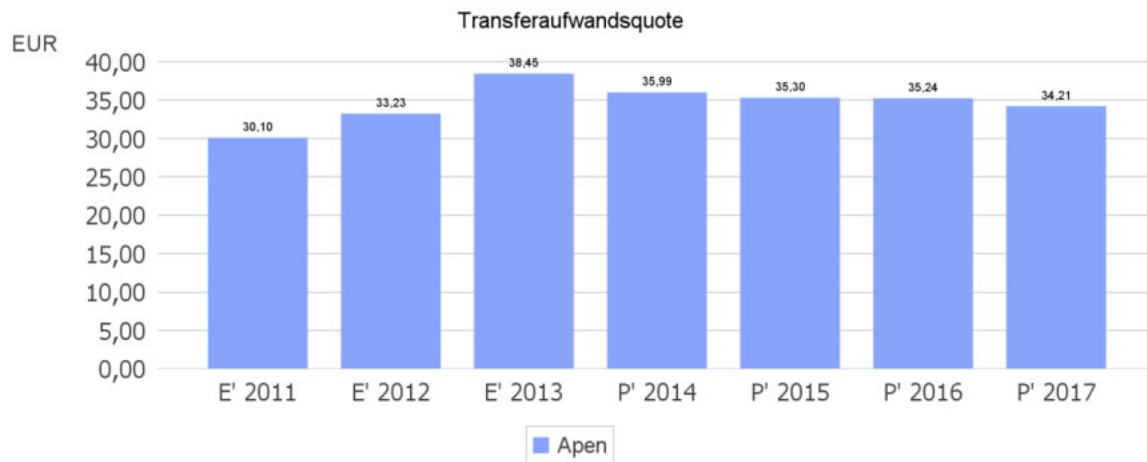
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





Transferaufwandsquote

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



5.1.6 Haushaltsergebnis

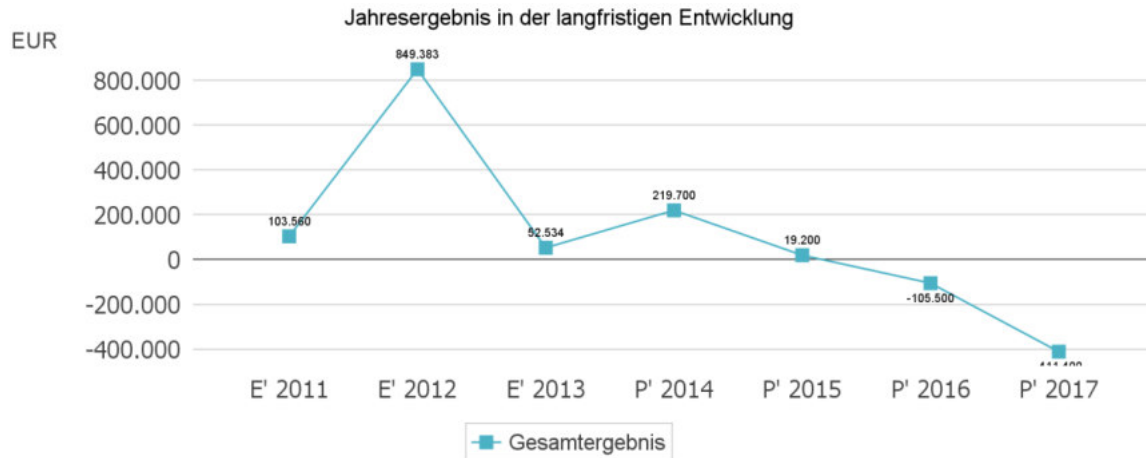
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Ordentliches Ergebnis	792.833,11	578.286,18	89.700	4.900	-110.000
Außerordentliches Ergebnis	56.549,72	26.930,26	130.000	14.300	4.500
Jahresergebnis	849.382,83	605.216,44	219.700	19.200	-105.500



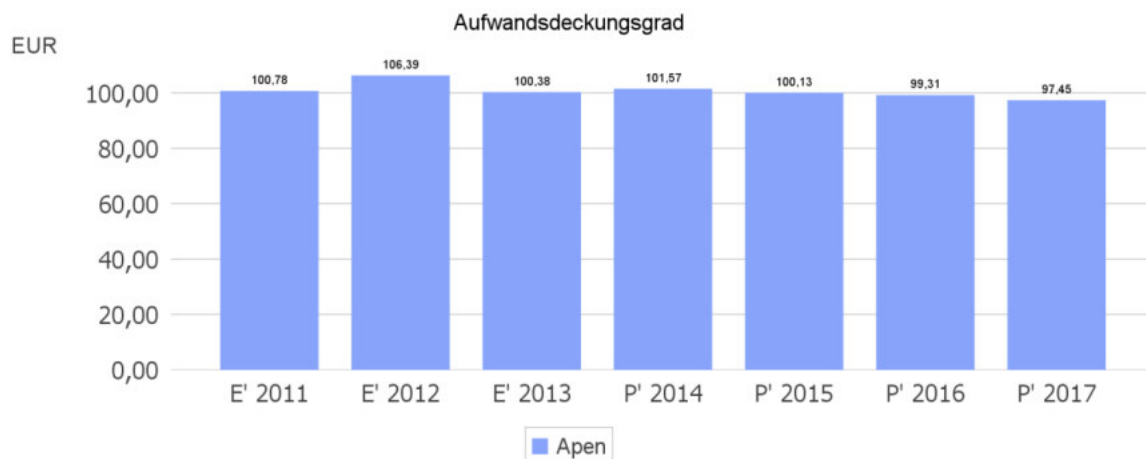
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



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

Aufwandsdeckungsgrad

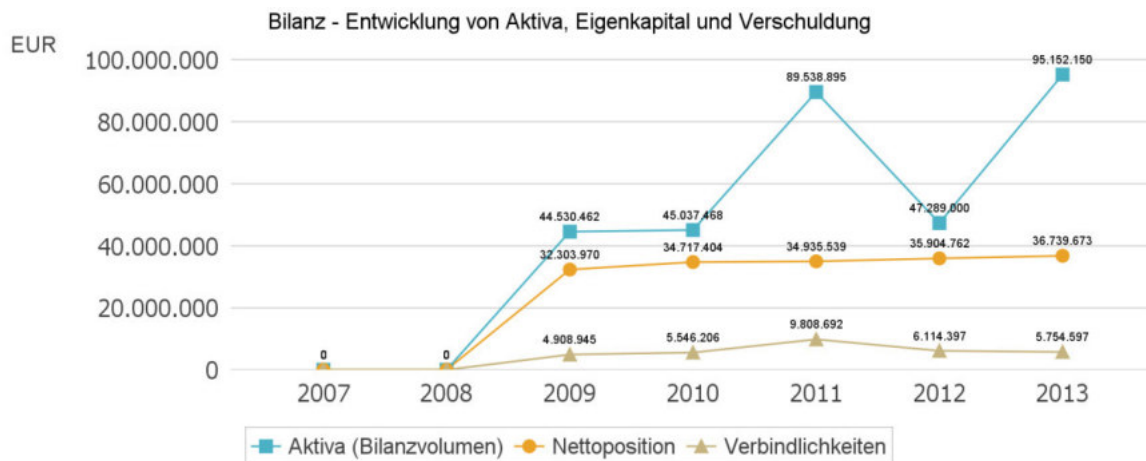
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

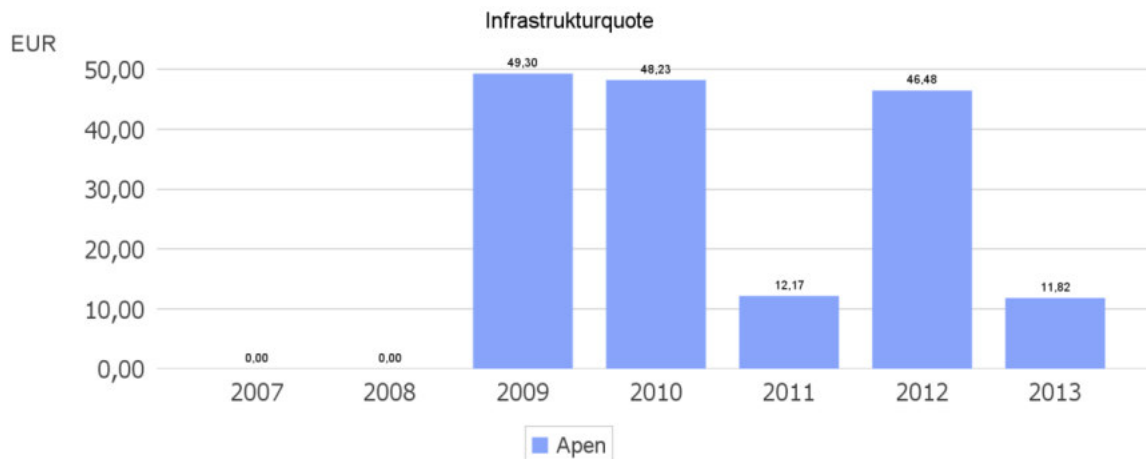
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

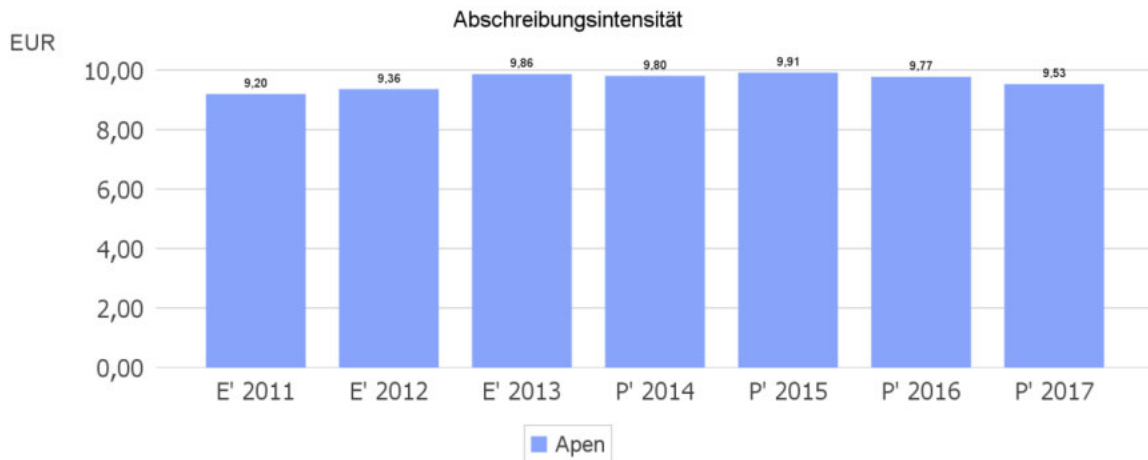
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastrungen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





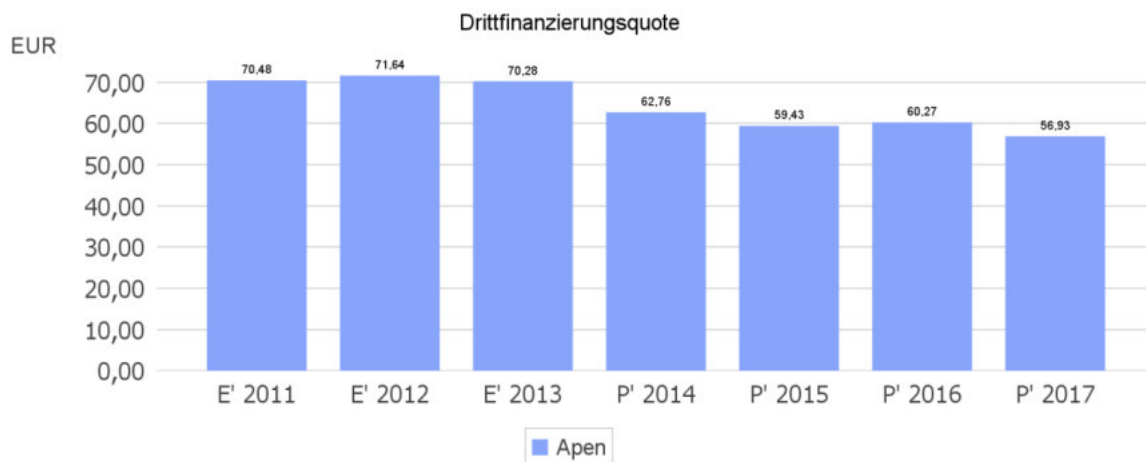
Abschreibungsintensität

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

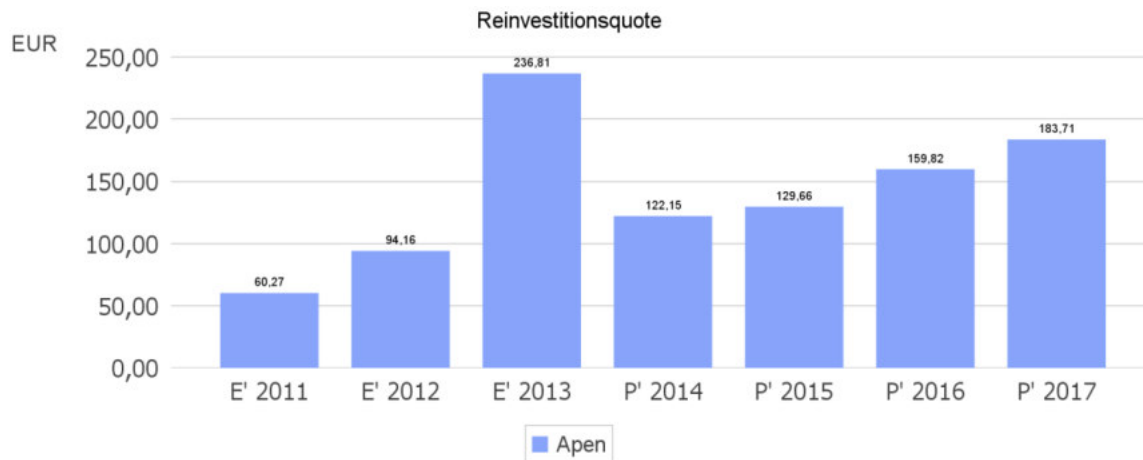
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen 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.



5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

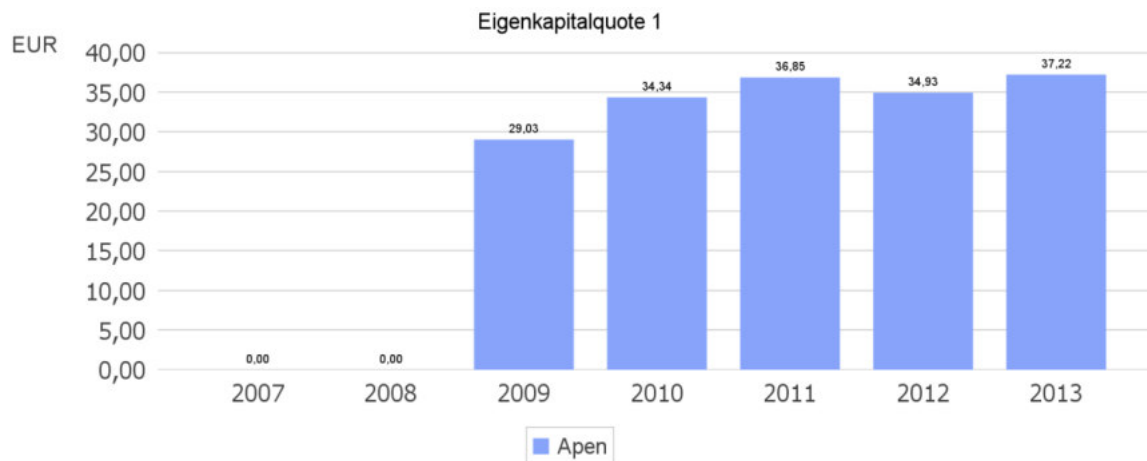
Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Da die niedersächsische Bilanz explizit kein Eigenkapital ausweist, wird es hilfsweise 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.



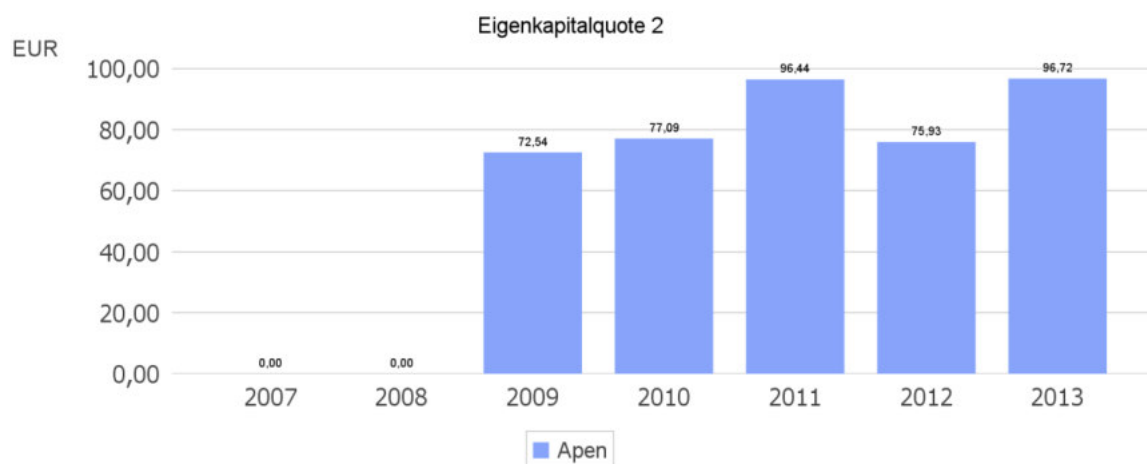
Rechenschaftsbericht Apen 2013



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.



5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

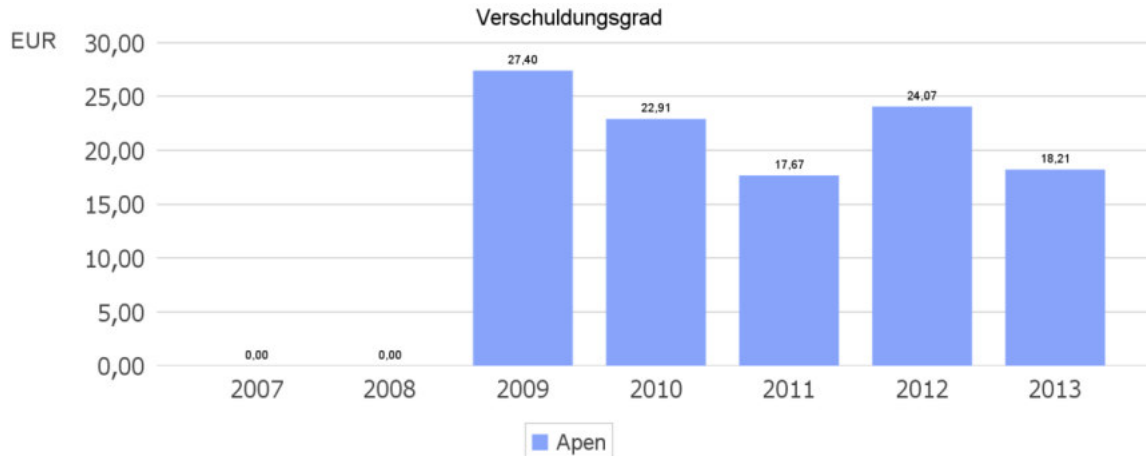
Verschuldungsgrad



Rechenschaftsbericht Apen 2013

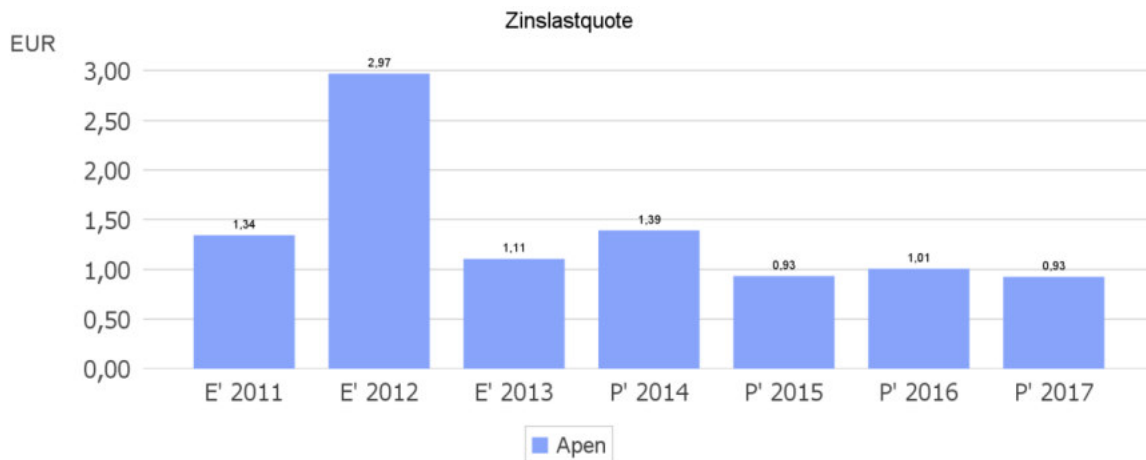
Um die Verschuldung einordnen zu können, bietet sich der Blick auf den Verschuldungsgrad an. Er zeigt, in welcher Höhe die Aktiva über Schulden und Rückstellungen finanziert wurden. Die Kennzahl ist damit das Gegenstück zu den Eigenkapitalquoten.

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



Zinslastquote

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





6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

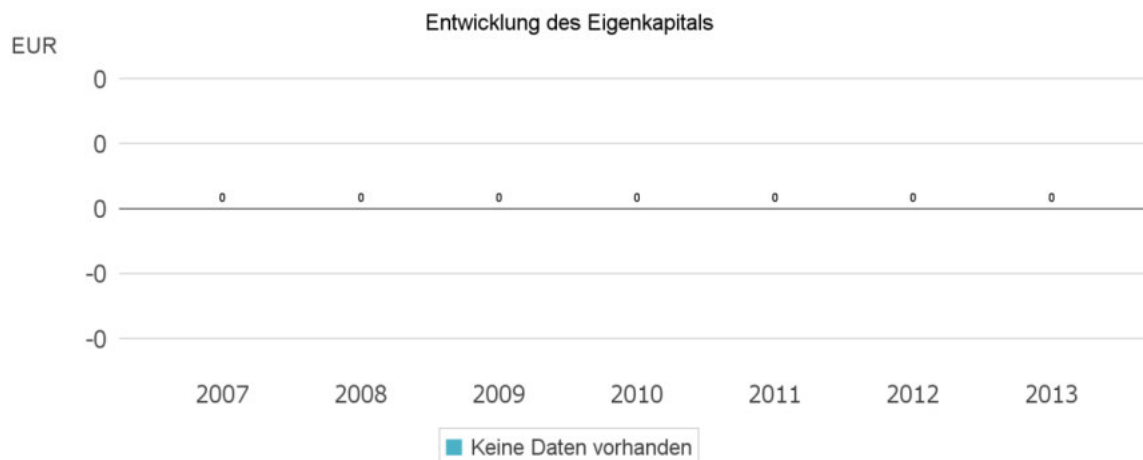
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

6.1 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.

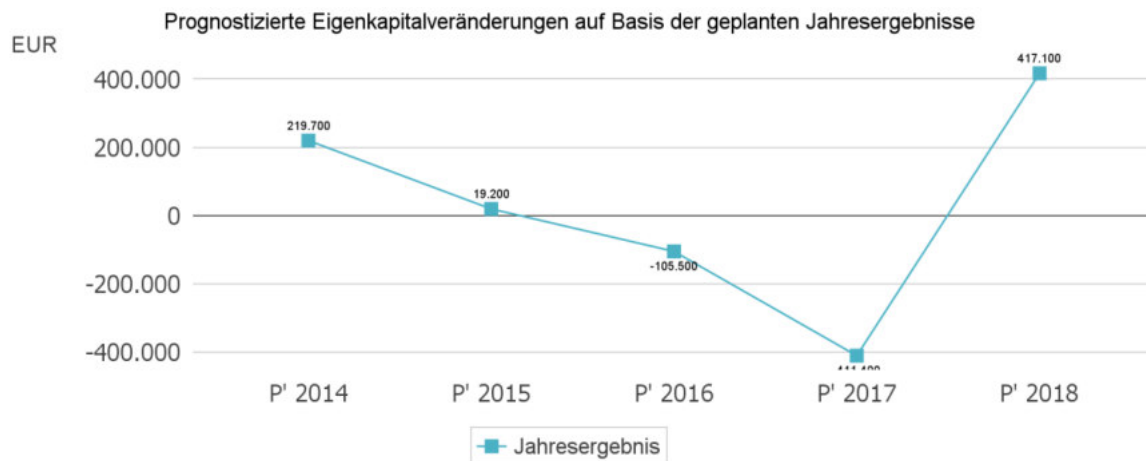
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals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



6.2 Entwicklung der Verschuldung

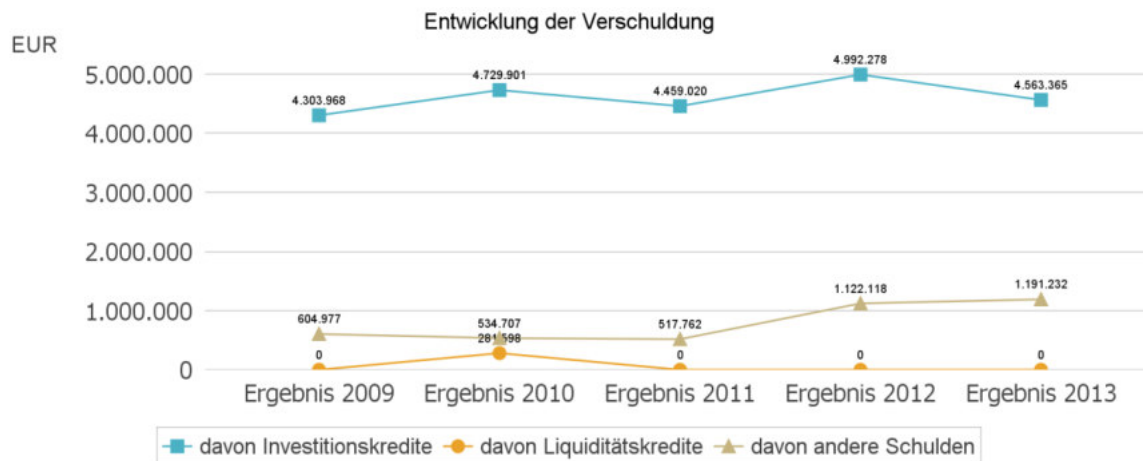
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
Schulden insgesamt	4.909	5.546	4.977	6.114	5.755
davon Investitionskredite	4.304	4.730	4.459	4.992	4.563
davon Liquiditätskredite	0	282	0	0	0
davon andere Schulden	605	535	518	1.122	1.191

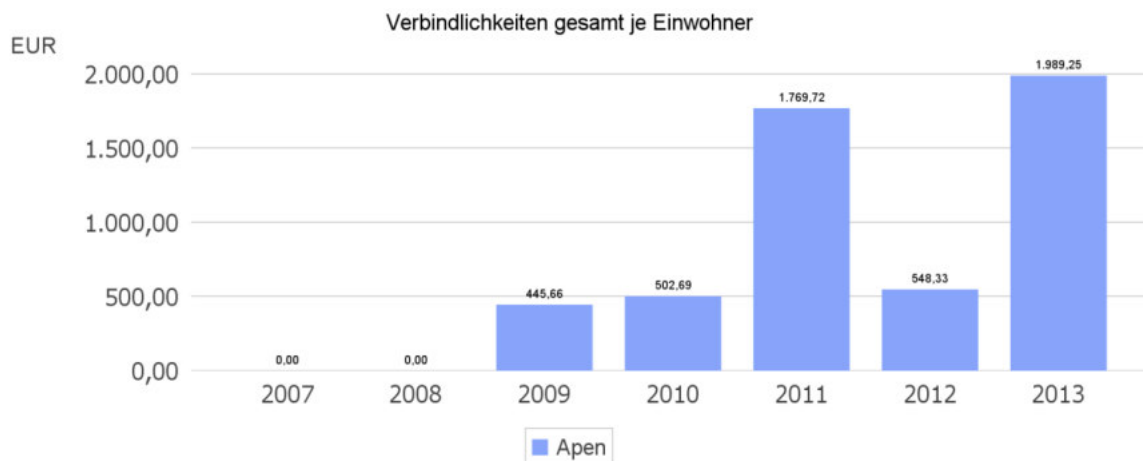


Rechenschaftsbericht Apen 2013



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.



6.3 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

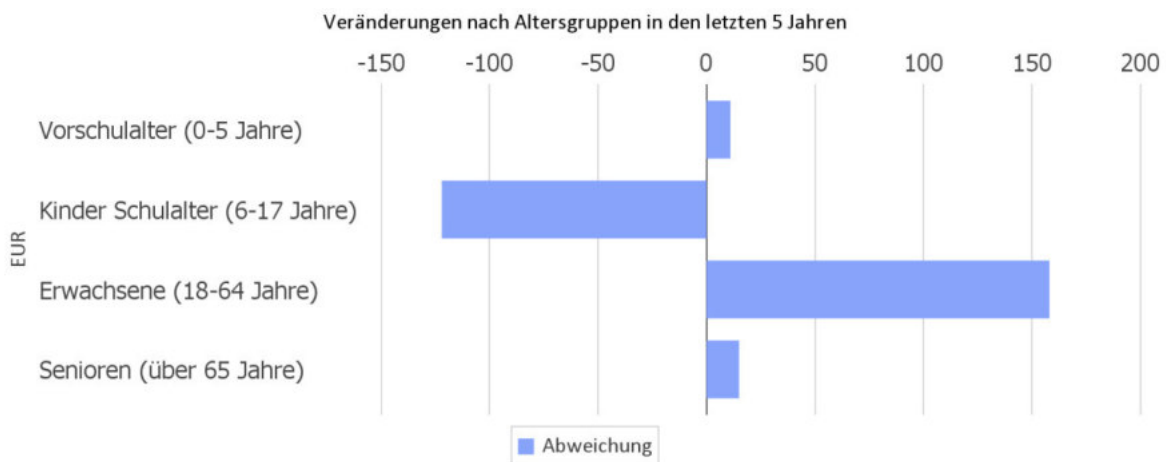
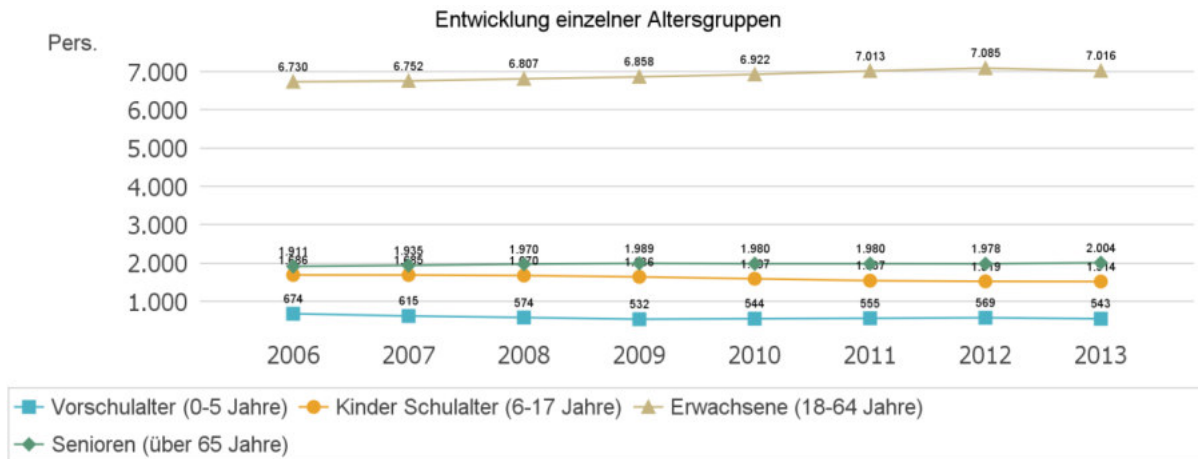
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
Einwohner	11.015	11.033	11.085	11.151	11.077
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	532	544	555	569	543
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	269	265	266	274	268
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	263	279	289	295	275
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.636	1.587	1.537	1.519	1.514
Senioren (über 65 Jahre)	1.989	1.980	1.980	1.978	2.004



Rechenschaftsbericht Apen 2013



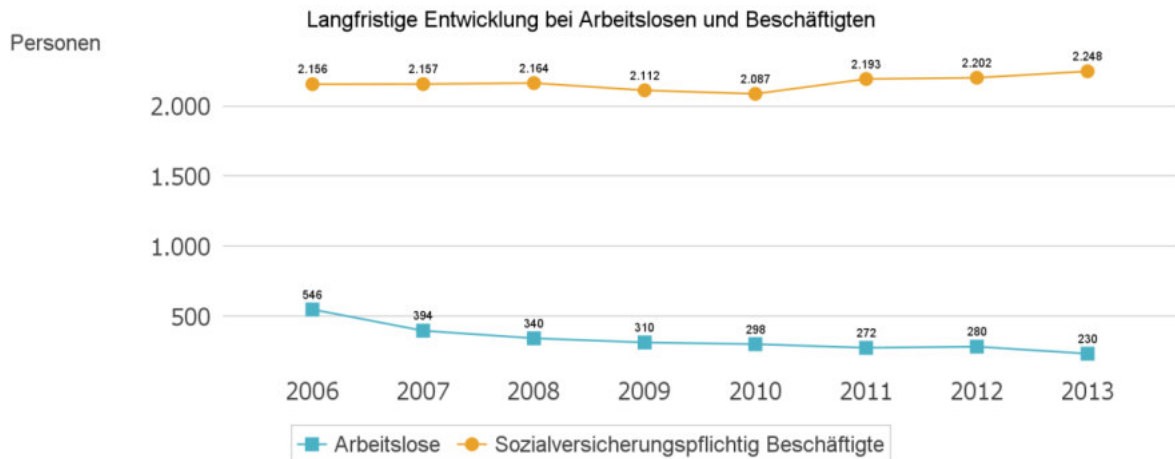
6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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



Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
Arbeitslose zum 30.6.	310	298	272	280	230
davon unter 25 Jahre (Jugend- arbeitslosigkeit)	42	33	15	20	23
davon über 55 Jahre (Arbeits- losigkeit Älterer)	34	52	58	76	48
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.112	2.087	2.193	2.202	2.248

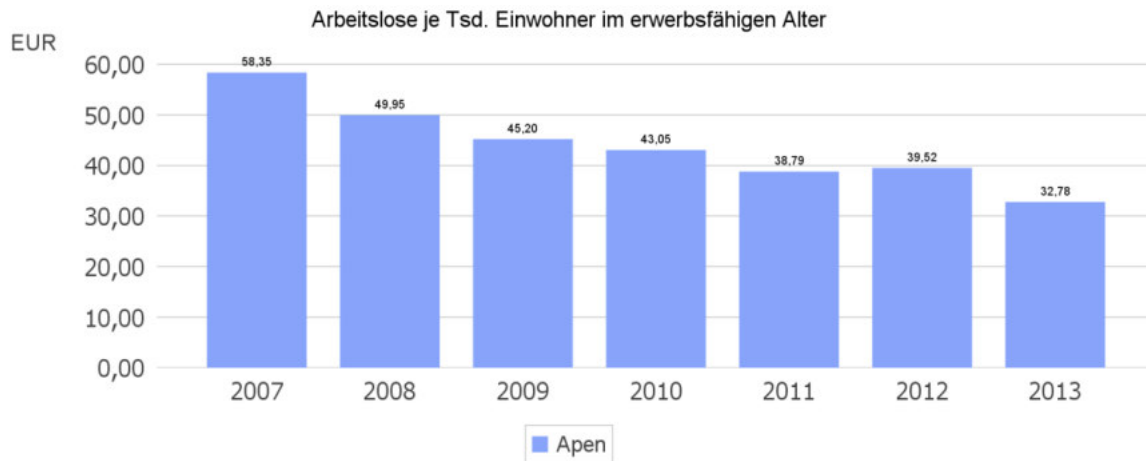


Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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.



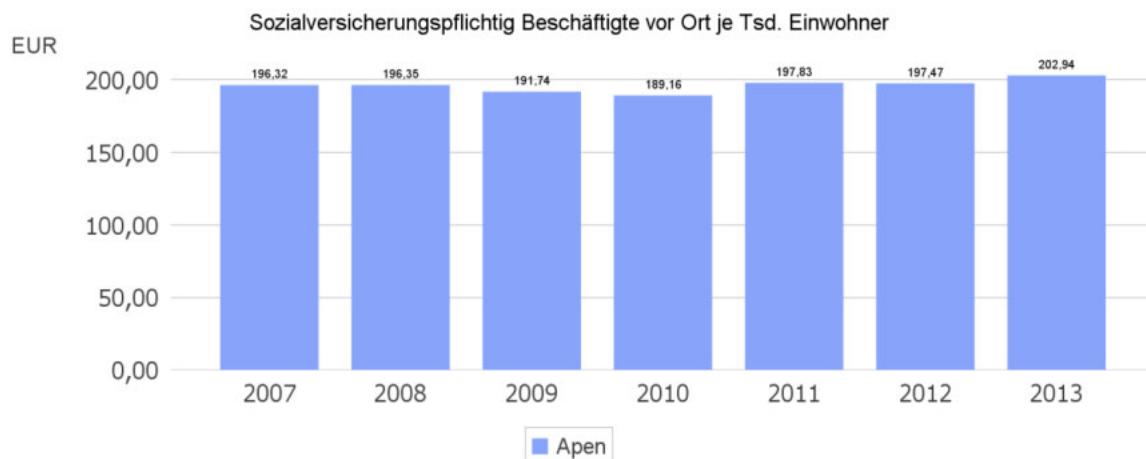
Rechenschaftsbericht Apen 2013



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.



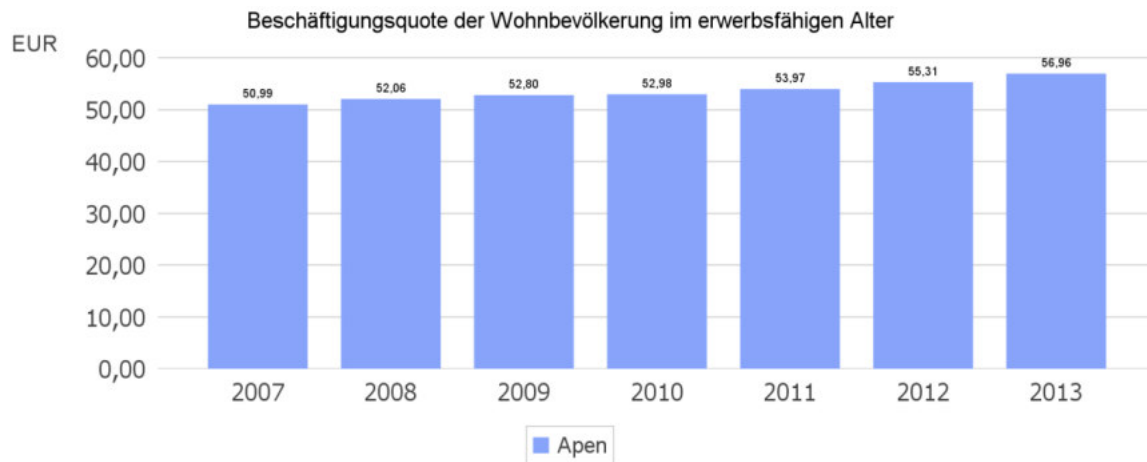
Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer



Rechenschaftsbericht Apen 2013

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 2013 um 2.253.967,69 € gestiegen. Durch große Investitionen im Anlagevermögen übersteigen diese die Abschreibungen des gesamten Anlagevermögens und die Abgänge von Vermögensgegenständen. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen war ein Zugang von 504.235,29 € zu verzeichnen.

Die im Jahr 2013 geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse betragen zum Ende des Haushaltsjahres 472.193,93 €. Durch Gewerbegrundstücksverkäufe unter dem kalkulierten Verkaufspreis, erhöht sich der Wert der Investitionszuweisungen gegenüber privaten Unternehmen. Auch die Anzahlungen auf Immaterielles Vermögen sind durch diese Geschäftsvorfälle betroffen.

Das Vermögen im Bereich der unbebauten Grundstücke ist um 55.879,87 € gestiegen. Dieser Vermögenszugang resultiert aus dem Kauf von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken, sowie das Flurbereinigungsverfahren Vreschen-Bokel.

Das Infrastrukturvermögen hat sich um 521.051,64 € erhöht, dies ist größtenteils durch das Baugebiet Osterende begründet.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden gab es im Jahr 2013 Wertzugänge durch die Dorferneuerung Godensholt.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 263.294,82 € erhöht. Dies ist begründet durch die Neuanschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges in Apen HLF 20/16 für ca. 274 Tsd €

Das Anlagevermögen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich um 43.075,23 € erhöht.

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

Anlage 2 - Anlagenübersicht zum 31.12.2013

Anlagenübersicht gem. § 56 (1) GemHKVO

Anlagevermögen		Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
		Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbuchun-gen im Haushalts-jahr	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibun-gen im Haushalts-jahr	Auflösungen	Zuschreibun-gen im Haushalts-jahr	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Vorjahres
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.2 Lizenzen		60.530,58	6.838,82	0,00	0,00	67.369,40	27.855,30	8.108,14	0,00	0,00	35.963,44	31.405,96	32.675,28
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen		498.784,91	195.532,69	0,00	12.994,91	707.312,51	180.765,48	54.353,10	0,00	0,00	235.118,58	472.193,93	318.019,43
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen		59.640,07	364.325,02	0,00	-12.994,91	410.970,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.970,18	59.640,07
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)													
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.561.868,14	852.234,87	-810.928,18	14.573,18	2.617.748,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.617.748,01	2.561.868,14
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		21.497.062,51	42.660,25	-31.277,87	85.377,61	21.593.822,50	6.206.988,83	296.350,45	0,00	0,00	6.503.339,28	15.090.483,22	15.290.073,68
2.3 Infrastrukturvermögen		31.308.727,71	614.834,56	-378.640,82	1.016.193,60	32.561.115,05	9.328.422,69	775.359,39	-44.023,69	0,00	10.059.758,39	22.501.356,66	21.980.305,02
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		194.765,77	0,00	0,00	60.189,51	254.955,28	35.905,87	8.579,39	0,00	0,00	44.485,26	210.470,02	158.859,90
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		44.084,32	0,00	0,00	0,00	44.084,32	14.540,73	1.995,46	0,00	0,00	16.536,19	27.548,13	29.543,59
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		988.794,07	51.854,50	-10.000,00	274.342,88	1.304.991,45	581.657,08	62.901,56	-9.999,00	0,00	634.559,64	670.431,81	407.136,99
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere		1.024.048,25	147.204,34	0,00	-829,11	1.170.423,48	627.829,53	103.300,00	0,00	0,00	731.129,53	439.293,95	396.218,72
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.386.679,00	2.466.254,31	0,00	-1.449.847,67	2.403.085,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.403.085,64	1.386.679,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)													
3.2 Beteiligungen		21.871,59	499.986,48	0,00	0,00	521.858,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521.858,07	21.871,59
3.4 Ausleihungen		1.002.630,26	0,00	-41.701,80	0,00	960.928,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960.928,46	1.002.630,26
Gesamt		60.649.487,18	5.241.725,84	-1.272.548,67	0,00	64.618.664,35	17.003.965,51	1.310.947,49	-54.022,69	0,00	18.260.890,31	46.357.774,04	43.645.521,67



Anlage 3

Entwicklung der Forderungen

Forderungsübersicht

Entwicklung der Forderungen

(siehe Forderungsübersicht)

Die Forderungen haben sich im Jahr 2013 um 42.069,78 € verringert. Am deutlichsten ist diese Entwicklung im Bereich der Öffentliche-rechtlichen Forderungen zu erkennen.

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

Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen ist eine Erhöhung von 19.995,96 € des Forderungsbestandes zu verzeichnen.

Im Jahresabschluss 2013 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 31.12.2013

Forderungsübersicht gem. § 56 (2) GemHKVO

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	520.178,11	485.756,18	34.421,93	0,00	633.007,65	-112.829,54
2. Forderungen aus Transferleistungen	73.673,46	73.673,46	0,00	0,00	30.011,79	43.661,67
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	270.597,07	129.915,12	49.006,08	91.675,87	250.601,11	19.995,96
4. Sonstige Vermögensgegenstände	53.528,07	0,00	0,00	53.528,07	46.425,94	7.102,13
Summe aller Forderungen	917.976,71	689.344,76	83.428,01	145.203,94	960.046,49	-42.069,78

Anlage 4

Entwicklung der Schulden

Schuldenübersicht

Entwicklung der Schulden

(siehe Schuldenübersicht)

Im Haushaltsjahr 2013 belief sich die Kreditermächtigung auf insgesamt 1.829.500 €.

Die Entwicklung der gesamten Schulden, zu denen auch die Verbindlichkeiten gehören, sah für das Jahr 2013 positiv aus. Der Schuldenstand hat sich um insgesamt 357.990,90 € verringert. Dies ist am stärksten zu verzeichnen bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen.

Im Bereich der Verbindlichkeiten Krediten für Investitionen war im Jahr 2013 eine Reduzierung in Höhe von 428.913,38 € zu erkennen.

Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sind um 73.618,60 € gestiegen, dies liegt an dem Kauf der Wohnbaugrundstücke Osterende, da dort mit Restkaufgeldverträgen gearbeitet wurde.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind durch einen niedrigeren Ausweis der Debitorischen Kreditoren gesunken, um 131.526,39 €.

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 31.12.2013

Schuldenübersicht gem. § 56 (3) GemHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.563.365,01	326.097,04	1.750.949,60	2.486.318,37	4.992.278,39	-428.913,38
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	135.569,60	3.310,49	100.726,98	31.532,13	61.951,00	73.618,60
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	471.896,96	436.941,38	34.955,58	0,00	378.446,39	93.450,57
4. Transfervverbindlichkeiten	477.953,53	149.400,23	328.553,30	0,00	442.573,83	35.379,70
5. Sonstige Verbindlichkeiten	105.812,38	105.812,38	0,00	0,00	239.146,99	-133.334,61
Schulden insgesamt	5.754.597,48	1.021.561,52	2.215.185,46	2.517.850,50	6.114.396,60	-359.799,12



Anlage 5

Rückstellungsübersicht

Anlage 4 - Rückstellungsübersicht zum 31.12.2013

Rückstellungsübersicht gem. § 57 (3) KomHKVO

Art der Rückstellung	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Bewegungen im HH-Jahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres Euro-
			Zuführungen -Euro-	Inanspruchnahme -Euro-	Auflösung -Euro-	
		2	3	4	5	6
1						
1. Pensionsrückstellung und ähnliche Verpflichtungen	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHKVO					
Pensionsrückstellung		3.924.615,00	145.131,00	-25.337,00		4.044.409,00
Beihilferückstellung		529.823,03	28.305,41	0,00		558.128,44
2. Rückstellungen für Altersarbeitszeit und ähnliche Maßnahmen	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHKVO					
Urlaubsrückstellung		52.394,70	74.243,74	-52.394,70		74.243,74
Rückstellung für Mehrarbeit		68.468,57	10.551,42			79.019,99
Rückstellung Alterszeit		78.696,79	0,00	-50.406,07		28.290,72
3. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 3 GemHKVO					
4. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 4 GemHKVO					
5. Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHKVO					
6. Rückstellung im Rahmen des FAG und von Steuerschuldverhältnissen	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO	0,00				0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 7 GemHKVO	612.063,72		-48.606,72		563.457,00
8. Andere Rückstellungen	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 GemHKVO					
Insgesamt		5.266.061,81	258.231,57	-128.137,77	0,00	5.347.548,89

Anlage 6

Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungs- ermächtigungen

Anlage 7 - Übersicht der im Haushaltsjahr 2013 gebildeten Haushaltsreste

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2013 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Haushaltsreste im Ergebnishaushalt für Aufwendungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
144002	4242010		Durchschreibebecken Freibad	6.591,35 €
144002	4242010		Durchschreibebecken Freibad	10.872,79 €
133003	3661010		Anschaffung neuer Rechner	773,98 €
112001	5712010		Kommunalmarketing	4.065,46 €
135003	2111020		Schulbudget Janosch-Grundschule	514,08 €
135004	2111020		Schulbudget GS Augustfehn II	417,45 €
135007	2161020		Anschaffung 21 Rechner	2.000,00 €
135007	2161020		Schulbudget allgem. Außenstelle OBS	2.306,78 €
135008	2171020		Außenstelle Gymnasium	400,00 €
135008	2171020		Außenstelle Gymnasium	436,07 €
			Summe:	28.377,96 €

Haushaltsreste im Finanzhaushalt für Investitionsauszahlungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
134004	1261010	INV13.0052	Logistikfahrzeug FW Apen	30.000,00 €
143045	1115050	INV12.0063	Teilbetrag Neubau Krippe Apen	100.000,00 €
141001	5111020	INV13.0036	Dorferneuerung Augustfehn	127.770,19 €
134004	1261010	INV13.0021	Sammelposten FW Apen	1.180,12 €
134005	1261010	INV13.0022	Sammelposten FW Bokel-Augustfehn	2.576,48 €
134006	1261010	INV13.0023	Sammelposten FW Godensholt	293,11 €
134007	1261010	INV13.0055	Feuerlöschbr. FW Nordloh-Tange	896,57 €
123001	1112100	INV13.0076	Netzwerkschrank	5.000,00 €
123001	1112100	INV13.0076	Netzwerkschrank 2. Teilbetrag	1.500,00 €

142264	5411010	INV10.0037	Neubau Streichenstraße	164,22 €
142264	5411010	INV10.0037	Streichenstraße	21,42 €
112001	5711010	INV13.0015	Ankauf Gewerbegrundstücke	5.000,00 €
143050	1115050	INV13.0003	Wartehäuser	5.000,00 €
135004	2111020	INV13.0010	SP GS Augustfehn II	1.690,69 €
135005	2111020	INV13.0011	GS Nordloh	1.324,18 €
112001	5711020	INV13.0016	KMU-Förderung	3.203,09 €
144003	3662010	INV13.0028	Spielgeräte Birkenstraße	4.000,00 €
143001	1115050	INV13.0046	Umbau Bürgerbüro	33.631,58 €
132007	3651990	INV13.0048	Einrichtung Krippe Apen	9.683,88 €
141001	5471010	INV13.0049	Haltestelle G'holterweg	30.705,00 €
142003	5521030	INV13.0061	Grundstück RRB Osterende	3.472,63 €
112001	5711010	INV13.0077	Beschilderung Gewerbegebiet Augustfehn II	30.000,00 €
143045	1115050	INV12.0063	Neubau Krippe Restbestrag	77.578,11 €
134005	1261010	INV12.0051	Hydrant FW Bokel-Aughustfehen	318,80 €
134003	1261010	INV11.0043	Digitalfunk	1.575,56 €
			Summe:	476.585,63 €

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2013 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Kostenstelle	Kostenträger	Verpflichtungs- ermächtigungs- nummer	Bezeichnung	Betrag
143001	1115050	VE13.001	Umbau Rathaus	0,00 €
141001	5111020	VE13.002	Dorferneuerung Augustfehn	0,00 €
134005	1261010	VE13.003	HLF FW Vreschen-Bokel	0,00 €
			Summe:	0,00 €

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
ÜPL13.0021	142004	5411030	4212000		624,24 €
	145001	5734010	4221000		-624,24 €
ÜPL13.0024	142004	5411030	4212000		3.173,14 €
	145001	5734010	4221000		-3.173,14 €
ÜPL13.0025	135006	2161020	4222000		5.000,00 €
	132006	3651010	4318000		-5.000,00 €
ÜPL13.0026	123001	1112090	4431500		3.000,00 €
	131001	1211010	4431500		-3.000,00 €
ÜPL13.0028	142045	5411030	4212000		2.672,15 €
	145001	5734010	3421000		-2.672,15 €
ÜPL13.0035	143007	1115020	4241600		5.724,87 €
	145001	5734010	4221000		-5.724,87 €
ÜPL13.0039	143080	1115040	4251000		1.262,41 €
	145002	5734010	4251000		-1.262,41 €
ÜPL13.0042	123001	1112090	4431500		800,94 €
	111001	1111010	4431100		-800,94 €
ÜPL13.0045	143080	1115040	4251000		1.741,15 €
	145002	5734010	4251000		-1.741,15 €
ÜPL13.0052	143007	1115020	4241500		2.225,86 €
	144003	3662010	4212000		-2.225,86 €
ÜPL13.0053	143001	1115030	4211000		108,29 €
	144003	3662010	4212000		-108,29 €
ÜPL13.0054	143022	1115030	4211000		119,83 €
	144003	3662010	4212000		-119,83 €
ÜPL13.0058	143040	1115010	4241300		446,61 €
	144003	3662010	4212000		-446,61 €
ÜPL13.0061	143007	1115060	4211000		11.885,92 €
	145002	5734010	4251000		-11.885,92 €
ÜPL13.0063	151001	3129010	4231000		1.238,17 €

	132002	3651010	4318000		-1.238,17 €
ÜPL13.0064	151001	3119010	4231000		530,64 €
	132002	3651010	4318000		-530,64 €
Summe					40.554,22 €

Überplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
ÜPL13.0001	151001	3129010	0750002	INV13.0044	705,84 €
	123001	1112100	0750002	INV13.0002	-705,84 €
ÜPL13.0002	142003	5381220	0342002	INV13.0039	305,59 €
	144003	3662010	0720002	INV13.0028	-305,59 €
ÜPL13.0013	135001	2431020	0750002	INV13.0004	232,07 €
	145002	5734010	0610002	INV13.0050	-232,07 €
ÜPL13.0015	143007	1115050	0961002	INV13.0059	801,25 €
	143011	1115050	0961002	INV13.0058	-680,50 €
	142002	5411030	0750002	INV13.0033	-120,75 €
ÜPL13.0017	141001	5111030	0962002	INV13.0029	1.028,32 €
	142319	5411010	0962002	INV12.0054	-1.028,32 €
Summe					3.073,07 €

Außerplanmäßige Aufwendungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
APL13.0025	143002	1115030	4222000		227,25 €
	145001	5734010	4221000		-227,25 €
					227,25 €

Außerplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
APL13.0001	143080	1115040	0610002	INV13.0062	17.700,00 €
	142004	5411010	0962002	INV13.0035	-17.700,00 €
APL13.0009	143080	1115990	0720002	INV13.0067	1.598,00 €
	135001	2431020	0750002	INV13.0004	-478,90 €
	145001	5734010	0750002	INV13.0040	-1.119,10 €
APL13.0024	112001	5711010	0720002	INV13.0077	30.000,00 €
	142272	5411010	2120002	INV09.0009	-30.000,00 €
Summe					49.298,00 €

Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung

Der Jahresabschluss 2013 konnte aufgrund personeller Umsetzungen und Umstrukturierungen innerhalb der Verwaltung erst im Jahr 2017 fertiggestellt werden. Nach wie vor ist eine detaillierte Risikoabschätzung anhand der Daten des Jahresabschlusses 2013 nicht zielführend.

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

Der Jahresabschluss 2013 zeigt eine negative Entwicklung im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben, dies folgte auch durch eine größere Gewerbesteuer-Erstattung an ein ortsansässiges Unternehmen. Auch die anderen Bereiche der Ordentlichen Erträge konnten den Vorjahrestrend nicht folgen. Trotz Besonderheiten auf der Aufwandsseite, wie die Sanierung der Sanitätsanlagen in der GS Apen, konnte der Aufwand stabil gehalten werden. Dies führte zu einem positiven ordentlichen Ergebnis. Im außerordentlichen Bereich ist die Flurbereinigung Vreschen-Bokel zu verzeichnen, sowie einige Gewerbegrundstücksverkäufe unter Buchwert.

Das Hauptaugenmerk bei der Betrachtung des Jahresabschlusses 2013 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 2013 mit einer soliden und wirtschaftlichen Haushaltsführung verbunden war. Der Jahresüberschuss aus dem ordentlichen Ergebnis von 200.395,03 €, wurde durch einen Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis -147.323,77 €, zu einem positiven Jahresergebnis von 52.534,47 €.

Über die Verwendung dieses Ergebnisses wird mit dem Beschluss über die Jahresrechnung 2013 zu entscheiden sein. Verwaltungsseitig wird eine Einstellung in die Rücklagen vorgesehen, um spätere Fehlbeträge auszugleichen.

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

Das Ziel der folgenden Jahresabschlüsse wird es sein, diese schnellstmöglich aufzuholen, um den rechtskonformen Zustand wiederherzustellen. Mit der Fertigstellung des Jahresabschlusses 2012 und dem zeitgleich erstellten Jahresabschluss 2013 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 das Jahr 2014 und 2015 erstellt, geprüft und zur Beschlussfassung vorgelegt werden. Verwaltungsseitig wird davon ausgegangen, dass diese Arbeiten bis zum März 2018 abgeschlossen werden können. Die Einführung eines Berichtswesens und einer Kosten- und Leistungsrechnung gem. § 21 GemHKVO steht noch aus. Die Verwaltung hat bereits bei der Erstellung der Haushaltsplanung die Strukturen so angelegt, dass die Kosten für einzelne Leistungen bereits heute übersichtlich gestaltet wurden. Eine innerbetriebliche Leistungsverrechnung in einem Volumen von rd. 2 Mio. Euro jährlich ordnet anfallende Aufwendungen bis zu bestimmten Grenzen bereits den zuständigen Kostenträgern zu.

