



Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2014



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 31.12.2014 der Gemeinde Apen

Der Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2014 wurde gemäß den Vorschriften der Niedersächsischen Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) aufgestellt.

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

Gemäß § 129 (1) NkomVG wird hiermit die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 festgestellt.

Apen, den 20.04.2018


Huber, Bürgermeister

Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2014

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	41
	Teilhaushalt 132 – Kindertagesstätten	45
	Teilhaushalt 133 – Jugendarbeit	53
	Teilhaushalt 134 – Ordnungswesen	67
	Teilhaushalt 135 – Schulen	75
	Teilhaushalt 141 – Bauverwaltung	89
	Teilhaushalt 142 – Straßen, Natur und Landschaft	95
	Teilhaushalt 143 – Gebäudedienst	107
	Teilhaushalt 144 – Sport, Kultur und Freibad	113
	Teilhaushalt 145 – Bauhof	125
	Teilhaushalt 151 – Arbeit und Soziales	133
4	Schlussbilanz	137
	Erläuterung der Bilanzpositionen	141
5	Anhang zum Jahresabschluss 2014 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	225
	Anlage 3 – Entwicklungen der Forderungen und Forderungsübersicht	231
	Anlage 4 – Entwicklung der Schulden und Schuldenübersicht	237
	Anlage 5 – Rückstellungsübersicht	243
	Anlage 6 – Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungsermächtigungen	247
	Anlage 7 – Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	253
7	Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung	259



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Gesamtergebnisrechnung

zum 31.12.2014

Gesamtergebnisrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-7.037.000,64	-7.433.800,00	-7.433.800,00	-7.532.699,75	98.899,75
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.789.052,25	-3.366.900,00	-3.468.457,65	-3.459.401,51	-9.056,14
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-921.624,41	-858.200,00	-858.200,00	-1.027.415,37	169.215,37
04	sonstige Transfererträge	-108.243,59	-114.500,00	-122.389,84	-185.700,57	63.310,73
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.534.888,26	-1.394.900,00	-1.412.795,85	-1.489.830,52	77.034,67
06	privatrechtliche Entgelte	-157.589,71	-128.500,00	-128.842,00	-151.629,17	22.787,17
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-323.609,73	-282.900,00	-311.018,88	-323.816,08	12.797,20
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-33.050,21	-39.700,00	-39.700,00	-28.721,80	-10.978,20
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-590.600,69	-420.500,00	-423.256,33	-694.058,03	270.801,70
12	= Summe ordentliche Erträge	-13.495.659,49	-14.039.900,00	-14.198.460,55	-14.893.272,80	694.812,25
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.373.515,21	3.327.500,00	3.291.176,02	3.479.207,83	-188.031,81
14	Aufwendungen für Versorgung	23.117,43	23.600,00	23.600,00	21.171,07	2.428,93
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.352.120,58	1.538.000,00	1.520.504,78	1.383.814,63	136.690,15
16	Abschreibungen	1.312.651,08	1.367.600,00	1.367.600,00	1.494.382,19	-126.782,19
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	111.294,78	194.400,00	194.400,00	165.110,11	29.289,89
18	Transferaufwendungen	4.528.197,83	5.021.300,00	5.108.245,84	4.949.749,08	158.496,76
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.594.367,55	2.477.800,00	2.516.593,31	2.495.993,28	20.600,03
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.295.264,46	13.950.200,00	14.022.119,95	13.989.428,19	32.691,76
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-200.395,03	-89.700,00	-176.340,60	-903.844,61	727.504,01
22	außerordentliche Erträge	-349.463,21	-130.000,00	-132.211,62	-271.971,41	139.759,79
23	außerordentliche Aufwendungen	497.323,77			12.294,75	-12.294,75
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	147.860,56	-130.000,00	-132.211,62	-259.676,66	127.465,04
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-52.534,47	-219.700,00	-308.552,22	-1.163.521,27	854.969,05



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Gesamtfinanzrechnung

zum 31.12.2014

Gesamtfinanzrechnung

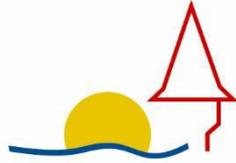
Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.934.222,38	7.433.800,00	7.433.800,00	7.601.924,70	168.124,70
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.839.082,13	3.366.900,00	3.468.457,65	3.360.575,84	-107.881,81
03	sonstige Transfereinzahlungen	93.714,28	114.500,00	122.389,84	173.626,12	51.236,28
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.539.901,78	1.394.900,00	1.412.795,85	1.496.939,36	84.143,51
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	247.217,36	138.500,00	138.842,00	168.489,25	29.647,25
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	301.831,03	282.900,00	311.018,88	290.100,65	-20.918,23
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	29.917,15	39.700,00	39.700,00	28.478,93	-11.221,07
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	413.762,74	365.200,00	367.956,33	405.074,39	37.118,06
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.399.648,85	13.136.400,00	13.294.960,55	13.525.209,24	230.248,69
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-3.064.628,21	-3.214.900,00	-3.178.576,02	-3.130.272,13	48.303,89
12	Auszahlungen für Versorgung	-26.448,71	-23.600,00	-23.600,00	-24.684,70	-1.084,70
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.415.492,83	-1.538.000,00	-1.520.504,78	-1.473.095,13	47.409,65
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-365.435,08	-194.400,00	-194.400,00	-134.908,81	59.491,19
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	-4.566.188,53	-5.021.300,00	-5.108.245,84	-4.858.143,92	250.101,92
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.482.835,15	-2.477.800,00	-2.516.593,31	-2.362.687,33	153.905,98
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.921.028,51	-12.470.000,00	-12.541.919,95	-11.983.792,02	558.127,93
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	478.620,34	666.400,00	753.040,60	1.541.417,22	788.376,62
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	670.357,08	305.300,00	312.743,89	688.365,25	375.621,36
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	69.012,23	19.300,00	19.300,00	53.696,21	34.396,21
21	Veräußerung von Sachvermögen	203.916,04	410.700,00	413.973,21	477.328,71	63.355,50
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit	41.701,80	133.400,00	133.400,00	140.757,17	7.357,17
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	984.987,15	868.700,00	879.417,10	1.360.147,34	480.730,24
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-106.064,72	-156.000,00	-169.810,81	-154.058,76	15.752,05
26	Baumaßnahmen	-2.005.525,09	-871.900,00	-1.570.665,22	-1.350.791,94	219.873,28
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-432.106,07	-589.100,00	-692.352,84	-406.369,47	285.983,37
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-507.879,85	-6.500,00	-6.500,00	-6.172,87	327,13
29	Aktivierbare Zuwendungen	-54.043,00	-47.000,00	-49.369,17	-6.256,08	43.113,09
30	sonstige Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-3.105.618,73	-1.670.500,00	-2.488.698,04	-1.923.649,12	565.048,92
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-2.120.631,58	-801.800,00	-1.609.280,94	-563.501,78	1.045.779,16

Gesamtfinanzrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-1.642.011,24	-135.400,00	-856.240,34	977.915,44	1.834.155,78
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	699.968,00	550.800,00	1.160.800,00	610.000,00	-550.800,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-1.107.580,26	-415.400,00	-415.400,00	-341.858,14	73.541,86
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	-407.612,26	135.400,00	745.400,00	268.141,86	-477.258,14
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	-2.049.623,50		-110.840,34	1.246.057,30	1.356.897,64
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	792.853,70			764.757,06	764.757,06
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-865.904,29			-762.871,98	-762.871,98
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	-73.050,59			1.885,08	1.885,08
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	2.629.622,87	-1.049.600,00	-3.421.188,56	506.948,78	3.928.137,34
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	506.948,78	-1.049.600,00	-3.532.028,90	1.754.891,16	5.286.920,06



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Teilhaushalte

Zum 31.12.2014

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-817,00	-800,00	-800,00	-839,00	39,00
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			-280,00	280,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.297,00	-800,00	-800,00	-1.119,00	319,00
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	192.983,42	221.100,00	221.100,00	223.397,54	-2.297,54
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.287,36	8.900,00	8.900,00	7.847,71	1.052,29
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	108.850,30	115.600,00	111.300,40	101.920,68	9.379,72
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	309.121,08	345.600,00	341.300,40	333.165,93	8.134,47
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	307.824,08	344.800,00	340.500,40	332.046,93	8.453,47
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	307.824,08	344.800,00	340.500,40	332.046,93	8.453,47
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	307.824,08	344.800,00	340.500,40	332.046,93	8.453,47

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	817,00	800,00	800,00	839,00	39,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480,00			280,00	280,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.297,00	800,00	800,00	1.119,00	319,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-196.490,96	-221.100,00	-221.100,00	-225.179,00	-4.079,00
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.217,87	-8.900,00	-8.900,00	-7.407,73	1.492,27
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-109.001,36	-115.600,00	-111.300,40	-101.765,45	9.534,95
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-313.710,19	-345.600,00	-341.300,40	-334.352,18	6.948,22
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-312.413,19	-344.800,00	-340.500,40	-333.233,18	7.267,22
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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)	-312.413,19	-344.800,00	-340.500,40	-333.233,18	7.267,22
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten				-5,45	5,45
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-5.000,00			-10.000,00	10.000,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-4.500,00	4.500,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-5.000,00			-14.505,45	14.505,45
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	37.695,79	21.800,00	21.800,00	21.711,49	88,51
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.211,46	16.900,00	25.543,70	23.565,29	1.978,41
16	Abschreibungen	24.315,61	26.900,00	26.900,00	24.351,93	2.548,07
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	16.544,00	18.500,00	18.500,00	16.616,00	1.884,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.145,46	5.500,00	5.521,76	5.584,56	-62,80
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	94.912,32	89.600,00	98.265,46	91.829,27	6.436,19
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	89.912,32	89.600,00	98.265,46	77.323,82	20.941,64
22	außerordentliche Erträge		-19.600,00	-19.600,00	-19.573,46	-26,54
23	außerordentliche Aufwendungen	155.581,01				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	155.581,01	-19.600,00	-19.600,00	-19.573,46	-26,54
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	245.493,33	70.000,00	78.665,46	57.750,36	20.915,10
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.438,43	10.700,00	10.700,00	11.702,71	-1.002,71
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.438,43	10.700,00	10.700,00	11.702,71	-1.002,71
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	250.931,76	80.700,00	89.365,46	69.453,07	19.912,39

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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			10.000,00	10.000,00
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	5.000,00			10.000,00	10.000,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-37.821,42	-21.800,00	-21.800,00	-21.792,80	7,20
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.116,78	-16.900,00	-25.543,70	-23.556,70	1.987,00
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-16.669,00	-18.500,00	-18.500,00	-16.616,00	1.884,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-7.809,43	-5.500,00	-5.521,76	-5.584,56	-62,80
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-75.416,63	-62.700,00	-71.365,46	-67.550,06	3.815,40
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-70.416,63	-62.700,00	-71.365,46	-57.550,06	13.815,40
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit			1.178,10	1.178,10	
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	61.044,31	60.100,00	60.100,00	60.100,99	0,99
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	61.044,31	60.100,00	61.278,10	61.279,09	0,99
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-10.000,00	-15.000,00		15.000,00
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.994,91		-31.991,79	-25.015,50	6.976,29
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-29.043,00	-35.000,00	-38.203,09	-5.090,00	33.113,09
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-32.037,91	-45.000,00	-85.194,88	-30.105,50	55.089,38
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	29.006,40	15.100,00	-23.916,78	31.173,59	55.090,37
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-41.410,23	-47.600,00	-95.282,24	-26.376,47	68.905,77
	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 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV13.0016 KMU- Investitionszuschüsse 2013	-12.263,00			-20.000,00	-4.742,09		
INV13.0077 Beschilderung Gewerbegebiet Augustfehn II					-23.023,77		
INV14.0051 KMU- Investitionszuweisungen 2014		-35.000,00		-35.000,00	-347,91		
INV14.0087 Installation Aufladestation E-Bikes					-1.991,73		

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-7.037.000,64	-7.433.800,00	-7.433.800,00	-7.532.699,75	98.899,75
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.418.982,80	-2.976.900,00	-3.069.982,50	-3.066.912,00	-3.070,50
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-121.254,16	-121.200,00	-121.200,00	-121.254,12	54,12
04	sonstige Transfererträge	-4.955,99			-4.796,50	4.796,50
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-19.234,31	-16.000,00	-16.000,00	-24.622,73	8.622,73
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-150,00			-655,00	655,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-9.601.577,90	-10.547.900,00	-10.640.982,50	-10.750.940,10	109.957,60
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal					
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	696,00			6.166,00	-6.166,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	102.149,71	181.000,00	181.000,00	155.736,72	25.263,28
18	Transferaufwendungen	3.405.314,00	3.658.700,00	3.751.782,50	3.735.258,00	16.524,50
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	53,72	100,00	100,00	120,09	-20,09
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.508.213,43	3.839.800,00	3.932.882,50	3.897.280,81	35.601,69
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-6.093.364,47	-6.708.100,00	-6.708.100,00	-6.853.659,29	145.559,29
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.093.364,47	-6.708.100,00	-6.708.100,00	-6.853.659,29	145.559,29
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.093.364,47	-6.708.100,00	-6.708.100,00	-6.853.659,29	145.559,29

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.934.222,38	7.433.800,00	7.433.800,00	7.601.924,70	168.124,70
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.426.868,00	2.976.900,00	3.069.982,50	3.063.683,08	-6.299,42
03	sonstige Transfereinzahlungen	4.955,99			4.796,50	4.796,50
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	17.030,51	16.000,00	16.000,00	25.262,57	9.262,57
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	150,00			655,00	655,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.383.226,88	10.426.700,00	10.519.782,50	10.696.321,85	176.539,35
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal					
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-352.751,20	-181.000,00	-181.000,00	-122.224,93	58.775,07
15	Transferauszahlungen	-3.427.038,00	-3.658.700,00	-3.751.782,50	-3.599.471,00	152.311,50
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-53,72	-100,00	-100,00	-107,89	-7,89
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.779.842,92	-3.839.800,00	-3.932.882,50	-3.721.803,82	211.078,68
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	5.603.383,96	6.586.900,00	6.586.900,00	6.974.518,03	387.618,03
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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)	5.603.383,96	6.586.900,00	6.586.900,00	6.974.518,03	387.618,03
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	699.968,00	550.800,00	1.160.800,00	610.000,00	-550.800,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-1.107.580,26	-415.400,00	-415.400,00	-341.858,14	73.541,86
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	-407.612,26	135.400,00	745.400,00	268.141,86	-477.258,14

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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	-58.384,24	-59.800,00	-59.800,00	-64.298,90	4.498,90
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-17.757,32	-10.000,00	-10.000,00	-22.048,47	12.048,47
12	= Summe ordentliche Erträge	-76.141,56	-69.800,00	-69.800,00	-86.347,37	16.547,37
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	280.724,63	292.600,00	292.600,00	271.672,68	20.927,32
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.900,00	4.500,00	4.500,00	5.382,40	-882,40
16	Abschreibungen	270,81	100,00	100,00	383,64	-283,64
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	20.682,33	19.700,00	20.335,42	19.379,23	956,19
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	305.577,77	316.900,00	317.535,42	296.817,95	20.717,47
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	229.436,21	247.100,00	247.735,42	210.470,58	37.264,84
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	229.436,21	247.100,00	247.735,42	210.470,58	37.264,84
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	229.436,21	247.100,00	247.735,42	210.470,58	37.264,84

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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	58.405,08	59.800,00	59.800,00	64.360,34	4.560,34
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	14.081,92	10.000,00	10.000,00	19.243,60	9.243,60
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	72.487,00	69.800,00	69.800,00	83.603,94	13.803,94
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-278.965,72	-292.600,00	-292.600,00	-271.883,91	20.716,09
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.900,00	-4.500,00	-4.500,00	-5.382,40	-882,40
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-20.438,97	-19.700,00	-20.335,42	-19.386,97	948,45
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-303.304,69	-316.800,00	-317.435,42	-296.653,28	20.782,14
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-230.817,69	-247.000,00	-247.635,42	-213.049,34	34.586,08
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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)	-230.817,69	-247.000,00	-247.635,42	-213.049,34	34.586,08
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-710,13			-710,13	710,13
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.975,00				
06	privatrechtliche Entgelte	-1.014,80	-500,00	-500,00	-943,92	443,92
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.073,57	-600,00	-10.338,39	-11.770,59	1.432,20
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-929,26			-882,71	882,71
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-196.652,99	-55.300,00	-55.300,00	-313.818,80	258.518,80
12	= Summe ordentliche Erträge	-210.355,75	-56.400,00	-66.138,39	-328.126,15	261.987,76
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	649.771,12	417.100,00	410.776,02	656.901,96	-246.125,94
14	Aufwendungen für Versorgung	23.117,43	23.600,00	23.600,00	21.171,07	2.428,93
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.628,39	31.500,00	37.188,20	31.736,20	5.452,00
16	Abschreibungen	20.405,11	26.900,00	26.900,00	40.180,08	-13.280,08
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.340,00	1.500,00	1.500,00	1.000,00	500,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	270.992,05	270.100,00	279.538,35	280.032,46	-494,11
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	994.254,10	770.700,00	779.502,57	1.031.021,77	-251.519,20
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	783.898,35	714.300,00	713.364,18	702.895,62	10.468,56
22	außerordentliche Erträge	-1.966,59			-469,22	469,22
23	außerordentliche Aufwendungen	1.621,59			1.994,45	-1.994,45
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-345,00			1.525,23	-1.525,23
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	783.553,35	714.300,00	713.364,18	704.420,85	8.943,33
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-100,00	-100,00		-100,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.164,09	87.500,00	87.500,00	85.467,72	2.032,28
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	55.164,09	87.400,00	87.400,00	85.467,72	1.932,28
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	838.717,44	801.700,00	800.764,18	789.888,57	10.875,61

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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				
05	privatrechtliche Entgelte	2.561,39	500,00	500,00	1.382,17	882,17
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.265,35	600,00	10.338,39	10.339,59	1,20
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20,00				
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.821,74	1.100,00	10.838,39	11.721,76	883,37
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-335.259,16	-304.500,00	-298.176,02	-302.940,43	-4.764,41
12	Auszahlungen für Versorgung	-26.448,71	-23.600,00	-23.600,00	-24.684,70	-1.084,70
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.540,66	-31.500,00	-37.188,20	-32.483,65	4.704,55
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.340,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.000,00	500,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-299.671,87	-270.100,00	-279.538,35	-278.791,15	747,20
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-691.260,40	-631.200,00	-640.002,57	-639.899,93	102,64
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-679.438,66	-630.100,00	-629.164,18	-628.178,17	986,01
	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	-20.338,32	-45.100,00	-51.600,00	-45.386,70	6.213,30
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-7.911,85	-6.500,00	-6.500,00	-6.172,87	327,13
29	Aktivierbare Zuwendungen					
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-28.250,17	-51.600,00	-58.100,00	-51.559,57	6.540,43
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-27.850,17	-51.600,00	-58.100,00	-51.559,57	6.540,43
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-707.288,83	-681.700,00	-687.264,18	-679.737,74	7.526,44
	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 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV09.0041 Telefonanlage Rathaus				-11.000,00	-214,20		
INV12.0048 Remote-Arbeitsplatz Bauhof	-2.306,47			-2.000,00	-1.210,45		
INV13.0076 Netzwerkschrank Rathaus					-5.587,62		
INV14.0030 Sammelposten EDV Rathaus		-3.000,00		-3.000,00	-887,71		
INV14.0031 Sammelposten Rathaus allgemein		-5.000,00		-5.000,00	-4.050,78		
INV14.0043 Beamer kleines Besprechungszimmer		-2.500,00		-2.500,00	-1.137,37		
INV14.0044 Info-Display Empfang		-1.500,00		-1.500,00	-1.316,87		
INV14.0045 Sammelposten Besprechungszimmer 2014		-7.300,00		-7.300,00	-6.519,36		
INV14.0046 Sammelposten Bürgerbüro 2014		-15.300,00		-15.300,00	-15.637,24		
INV14.0047 Empfangstresen		-6.000,00		-6.000,00	-5.534,87		
INV14.0048 Schreibtische Bürgerbüro		-4.500,00		-4.500,00	-3.290,23		

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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	-4.500,00	-4.500,00	-5.712,29	1.212,29
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.467.738,11	-1.329.300,00	-1.347.195,85	-1.423.504,15	76.308,30
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.437,41	-16.300,00	-16.300,00	-14.157,62	-2.142,38
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-368,12	-23.700,00	-23.700,00	-3.216,36	-20.483,64
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-374.571,43	-355.000,00	-357.756,33	-356.943,11	-813,22
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.862.827,36	-1.728.800,00	-1.749.452,18	-1.803.533,53	54.081,35
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	7.240,49	7.300,00	7.300,00	7.699,68	-399,68
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.446,41	11.200,00	11.200,00	7.146,75	4.053,25
16	Abschreibungen	5.107,02	4.500,00	4.500,00	5.107,03	-607,03
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	299,94	300,00	300,00	299,94	0,06
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.491.448,46	1.324.200,00	1.344.852,18	1.331.601,48	13.250,70
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.510.542,32	1.347.500,00	1.368.152,18	1.351.854,88	16.297,30
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-352.285,04	-381.300,00	-381.300,00	-451.678,65	70.378,65
22	außerordentliche Erträge	-28.114,56			-3.816,55	3.816,55
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-28.114,56			-3.816,55	3.816,55
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-380.399,60	-381.300,00	-381.300,00	-455.495,20	74.195,20
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.690,29	7.500,00	7.500,00	3.798,88	3.701,12
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.690,29	7.500,00	7.500,00	3.798,88	3.701,12
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-378.709,31	-373.800,00	-373.800,00	-451.696,32	77.896,32

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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)	1.473.807,02	1.329.300,00	1.347.195,85	1.432.528,40	85.332,55
05	privatrechtliche Entgelte	28.114,56				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.813,68	16.300,00	16.300,00	7.315,25	-8.984,75
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	368,12	23.700,00	23.700,00	3.216,36	-20.483,64
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	389.368,07	355.000,00	357.756,33	297.769,95	-59.986,38
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.906.471,45	1.724.300,00	1.744.952,18	1.740.829,96	-4.122,22
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-7.102,28	-7.300,00	-7.300,00	-7.441,88	-141,88
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.905,60	-11.200,00	-11.200,00	-7.146,75	4.053,25
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-299,94	-300,00	-300,00	-299,94	0,06
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.460.176,00	-1.324.200,00	-1.344.852,18	-1.391.607,07	-46.754,89
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.474.483,82	-1.343.000,00	-1.363.652,18	-1.406.495,64	-42.843,46
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	431.987,63	381.300,00	381.300,00	334.334,32	-46.965,68
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.624,75			3.784,24	3.784,24
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	3.624,75			3.784,24	3.784,24
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-499.968,00				
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-499.968,00				
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-496.343,25			3.784,24	3.784,24
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-64.355,62	381.300,00	381.300,00	338.118,56	-43.181,44
	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

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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)	-51.369,92	-57.000,00	-57.000,00	-54.130,70	-2.869,30
06	privatrechtliche Entgelte	-1.677,00	-1.000,00	-1.000,00	-605,50	-394,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.941,95	-2.600,00	-2.600,00	-15.133,96	12.533,96
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-72.988,87	-60.600,00	-60.600,00	-69.870,16	9.270,16
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	101.187,50	119.200,00	119.200,00	120.150,14	-950,14
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.205,01	47.500,00	47.500,00	37.909,40	9.590,60
16	Abschreibungen	137,73	200,00	200,00		200,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	8.482,11	9.100,00	9.100,00	8.483,08	616,92
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	143.012,35	176.000,00	176.000,00	166.542,62	9.457,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	70.023,48	115.400,00	115.400,00	96.672,46	18.727,54
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	70.023,48	115.400,00	115.400,00	96.672,46	18.727,54
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	640,83			645,99	-645,99
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	640,83			645,99	-645,99
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	70.664,31	115.400,00	115.400,00	97.318,45	18.081,55

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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)	50.949,12	57.000,00	57.000,00	53.778,70	-3.221,30
05	privatrechtliche Entgelte	1.659,00	1.000,00	1.000,00	605,50	-394,50
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.599,67	2.600,00	2.600,00	11.342,17	8.742,17
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	70.207,79	60.600,00	60.600,00	65.726,37	5.126,37
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-101.500,92	-119.200,00	-119.200,00	-120.803,34	-1.603,34
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.183,50	-47.500,00	-47.500,00	-37.628,93	9.871,07
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-8.533,59	-9.100,00	-9.100,00	-8.483,08	616,92
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-143.218,01	-175.800,00	-175.800,00	-166.915,35	8.884,65
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-73.010,22	-115.200,00	-115.200,00	-101.188,98	14.011,02
	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		-800,00	-800,00		800,00
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-800,00	-800,00		800,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-800,00	-800,00		800,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-73.010,22	-116.000,00	-116.000,00	-101.188,98	14.811,02
	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

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-142.343,33	-133.300,00	-133.300,00	-145.133,34	11.833,34
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-3.067,20	-3.600,00	-3.600,00	-4.020,13	420,13
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.000,00				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-147.410,53	-136.900,00	-136.900,00	-149.153,47	12.253,47
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	9.715,85	7.300,00	7.300,00	7.145,16	154,84
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181,39				
16	Abschreibungen	3.460,30	7.300,00	7.300,00	8.848,70	-1.548,70
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.038.685,03	1.263.300,00	1.257.813,60	1.130.473,02	127.340,58
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	329,67	500,00	500,00	1.559,90	-1.059,90
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.052.372,24	1.278.400,00	1.272.913,60	1.148.026,78	124.886,82
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	904.961,71	1.141.500,00	1.136.013,60	998.873,31	137.140,29
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	904.961,71	1.141.500,00	1.136.013,60	998.873,31	137.140,29
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	98.555,30	62.100,00	62.100,00	107.801,98	-45.701,98
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	98.555,30	62.100,00	62.100,00	107.801,98	-45.701,98
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.003.517,01	1.203.600,00	1.198.113,60	1.106.675,29	91.438,31

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	152.880,00	133.300,00	133.300,00	66.720,00	-66.580,00
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				
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	154.880,00	133.300,00	133.300,00	66.720,00	-66.580,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-9.626,88	-7.300,00	-7.300,00	-7.241,48	58,52
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-181,39				
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.058.642,27	-1.263.300,00	-1.257.813,60	-1.175.861,03	81.952,57
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-329,67	-500,00	-500,00	-1.559,90	-1.059,90
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.068.780,21	-1.271.100,00	-1.265.613,60	-1.184.662,41	80.951,19
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-913.900,21	-1.137.800,00	-1.132.313,60	-1.117.942,41	14.371,19
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit				12.387,87	12.387,87
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				12.387,87	12.387,87
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-42.085,26		-9.913,37	-28.144,23	-18.230,86
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-42.085,26		-9.913,37	-28.144,23	-18.230,86
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-42.085,26		-9.913,37	-15.756,36	-5.842,99
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-955.985,47	-1.137.800,00	-1.142.226,97	-1.133.698,77	8.528,20
	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 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV13.0048 Einrichtung Krippe Apen	-42.085,26			-70.000,00	-28.144,23		

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-142.343,33	-133.300,00	-133.300,00	-145.133,34	11.833,34
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-3.067,20	-3.600,00	-3.600,00	-4.020,13	420,13
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.000,00				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-147.410,53	-136.900,00	-136.900,00	-149.153,47	12.253,47
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	9.715,85	7.300,00	7.300,00	7.145,16	154,84
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181,39				
16	Abschreibungen	3.460,30	7.300,00	7.300,00	8.848,70	-1.548,70
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.038.685,03	1.263.300,00	1.257.813,60	1.130.473,02	127.340,58
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	329,67	500,00	500,00	1.559,90	-1.059,90
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.052.372,24	1.278.400,00	1.272.913,60	1.148.026,78	124.886,82
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	904.961,71	1.141.500,00	1.136.013,60	998.873,31	137.140,29
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	904.961,71	1.141.500,00	1.136.013,60	998.873,31	137.140,29
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	98.555,30	62.100,00	62.100,00	107.801,98	-45.701,98
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	98.555,30	62.100,00	62.100,00	107.801,98	-45.701,98
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.003.517,01	1.203.600,00	1.198.113,60	1.106.675,29	91.438,31

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	152.880,00	133.300,00	133.300,00	66.720,00	-66.580,00
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				
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	154.880,00	133.300,00	133.300,00	66.720,00	-66.580,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-9.626,88	-7.300,00	-7.300,00	-7.241,48	58,52
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-181,39				
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.058.642,27	-1.263.300,00	-1.257.813,60	-1.175.861,03	81.952,57
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-329,67	-500,00	-500,00	-1.559,90	-1.059,90
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.068.780,21	-1.271.100,00	-1.265.613,60	-1.184.662,41	80.951,19
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-913.900,21	-1.137.800,00	-1.132.313,60	-1.117.942,41	14.371,19
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit				12.387,87	12.387,87
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				12.387,87	12.387,87
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-42.085,26		-9.913,37	-28.144,23	-18.230,86
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-42.085,26		-9.913,37	-28.144,23	-18.230,86
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-42.085,26		-9.913,37	-15.756,36	-5.842,99
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-955.985,47	-1.137.800,00	-1.142.226,97	-1.133.698,77	8.528,20
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-44,29			-338,81	338,81
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-108,33			-316,95	316,95
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-8.570,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.516,50	516,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.602,10	-22.900,00	-22.900,00	-19.620,81	-3.279,19
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-31.324,72	-31.900,00	-31.900,00	-29.793,07	-2.106,93
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	85.993,50	96.900,00	96.900,00	62.622,33	34.277,67
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.742,72	19.400,00	20.173,98	13.581,64	6.592,34
16	Abschreibungen	1.375,78	1.200,00	1.200,00	2.118,37	-918,37
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.848,00	3.000,00	3.000,00	2.195,00	805,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.835,01	20.800,00	20.800,00	16.702,03	4.097,97
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	118.795,01	141.300,00	142.073,98	97.219,37	44.854,61
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	87.470,29	109.400,00	110.173,98	67.426,30	42.747,68
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	87.470,29	109.400,00	110.173,98	67.426,30	42.747,68
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	106,31	300,00	300,00	1.050,23	-750,23
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	106,31	300,00	300,00	1.050,23	-750,23
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	87.576,60	109.700,00	110.473,98	68.476,53	41.997,45

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)				338,81	338,81
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	8.570,00	9.000,00	9.000,00	9.516,50	516,50
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.832,20	22.900,00	22.900,00	19.778,83	-3.121,17
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.402,20	31.900,00	31.900,00	29.634,14	-2.265,86
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-85.987,45	-96.900,00	-96.900,00	-62.666,64	34.233,36
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.852,71	-19.400,00	-20.173,98	-13.250,48	6.923,50
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.848,00	-3.000,00	-3.000,00	-2.105,00	895,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-16.662,57	-20.800,00	-20.800,00	-17.218,27	3.581,73
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-117.350,73	-140.100,00	-140.873,98	-95.240,39	45.633,59
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-85.948,53	-108.200,00	-108.973,98	-65.606,25	43.367,73
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.500,00			1.400,00	1.400,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	6.500,00			1.400,00	1.400,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen	-15.612,38			-4.150,01	-4.150,01
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00	-2.000,00	-1.724,51	275,49
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-15.612,38	-2.000,00	-2.000,00	-5.874,52	-3.874,52
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-9.112,38	-2.000,00	-2.000,00	-4.474,52	-2.474,52
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-95.060,91	-110.200,00	-110.973,98	-70.080,77	40.893,21
	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 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV12.0062 Skateranlage Augustfehn	-15.612,38			-26.000,00	-4.150,01		
INV13.0017 Sammelposten 2013 Jugendräume Apen				-1.000,00	-416,50		
INV14.0006 Sammelposten 2014 Jugendräume Apen		-1.000,00		-1.000,00	-331,50		
INV14.0007 Sammelposten 2014 Jugendräume Augustfehn		-1.000,00		-1.000,00	-976,51		

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugenderholung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-44,29				
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-9.316,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.516,50	516,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.491,10	-9.500,00	-9.500,00	-9.810,41	310,41
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-18.851,39	-18.500,00	-18.500,00	-19.326,91	826,91
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	22.660,47	23.700,00	23.700,00	24.960,42	-1.260,42
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.535,74	10.500,00	10.500,00	9.102,48	1.397,52
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.293,14	6.700,00	6.700,00	7.428,49	-728,49
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	39.489,35	40.900,00	40.900,00	41.491,39	-591,39
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	20.637,96	22.400,00	22.400,00	22.164,48	235,52
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	20.637,96	22.400,00	22.400,00	22.164,48	235,52
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	20.637,96	22.400,00	22.400,00	22.164,48	235,52

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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	9.316,00	9.000,00	9.000,00	9.516,50	516,50
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.491,10	9.500,00	9.500,00	9.810,41	310,41
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.807,10	18.500,00	18.500,00	19.326,91	826,91
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-22.660,47	-23.700,00	-23.700,00	-24.960,42	-1.260,42
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.278,74	-10.500,00	-10.500,00	-8.896,44	1.603,56
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-6.263,14	-6.700,00	-6.700,00	-7.458,49	-758,49
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-39.202,35	-40.900,00	-40.900,00	-41.315,35	-415,35
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-20.395,25	-22.400,00	-22.400,00	-21.988,44	411,56
	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 Jugendberholung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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)	-20.395,25	-22.400,00	-22.400,00	-21.988,44	411,56
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)				-338,81	338,81
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	-1.898,22	-1.900,00	-1.900,00	-1.962,08	62,08
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.898,22	-1.900,00	-1.900,00	-2.300,89	400,89
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	7.910,97	8.500,00	8.500,00	7.060,86	1.439,14
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	679,23	4.100,00	4.100,00	1.765,89	2.334,11
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.848,00	3.000,00	3.000,00	2.195,00	805,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.298,92	2.300,00	2.300,00	1.345,57	954,43
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	11.737,12	17.900,00	17.900,00	12.367,32	5.532,68
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	9.838,90	16.000,00	16.000,00	10.066,43	5.933,57
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	9.838,90	16.000,00	16.000,00	10.066,43	5.933,57
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.838,90	16.000,00	16.000,00	10.066,43	5.933,57

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)				338,81	338,81
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.898,22	1.900,00	1.900,00	1.962,08	62,08
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.898,22	1.900,00	1.900,00	2.300,89	400,89
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-7.904,92	-8.500,00	-8.500,00	-7.105,17	1.394,83
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.028,94	-4.100,00	-4.100,00	-1.701,89	2.398,11
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.848,00	-3.000,00	-3.000,00	-2.105,00	895,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.437,22	-2.300,00	-2.300,00	-1.345,57	954,43
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.219,08	-17.900,00	-17.900,00	-12.257,63	5.642,37
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-10.320,86	-16.000,00	-16.000,00	-9.956,74	6.043,26
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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)	-10.320,86	-16.000,00	-16.000,00	-9.956,74	6.043,26
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-108,33			-316,95	316,95
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.592,88	-7.600,00	-7.600,00	-7.848,32	248,32
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-7.701,21	-7.600,00	-7.600,00	-8.165,27	565,27
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	48.001,59	56.600,00	56.600,00	22.724,93	33.875,07
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.770,40	2.900,00	3.673,98	2.690,77	983,21
16	Abschreibungen	1.375,78	1.200,00	1.200,00	2.118,37	-918,37
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.242,95	11.300,00	11.300,00	7.927,97	3.372,03
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	60.390,72	72.000,00	72.773,98	35.462,04	37.311,94
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	52.689,51	64.400,00	65.173,98	27.296,77	37.877,21
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	52.689,51	64.400,00	65.173,98	27.296,77	37.877,21
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	106,31	200,00	200,00	1.050,23	-850,23
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	106,31	200,00	200,00	1.050,23	-850,23
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	52.795,82	64.600,00	65.373,98	28.347,00	37.026,98

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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	7.592,88	7.600,00	7.600,00	7.848,32	248,32
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.592,88	7.600,00	7.600,00	7.848,32	248,32
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-48.001,59	-56.600,00	-56.600,00	-22.724,93	33.875,07
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.787,68	-2.900,00	-3.673,98	-2.629,65	1.044,33
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-8.899,21	-11.300,00	-11.300,00	-8.414,21	2.885,79
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-58.688,48	-70.800,00	-71.573,98	-33.768,79	37.805,19
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-51.095,60	-63.200,00	-63.973,98	-25.920,47	38.053,51
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.500,00			1.400,00	1.400,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	6.500,00			1.400,00	1.400,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen	-15.612,38			-4.150,01	-4.150,01
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00	-2.000,00	-1.724,51	275,49
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-15.612,38	-2.000,00	-2.000,00	-5.874,52	-3.874,52
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-9.112,38	-2.000,00	-2.000,00	-4.474,52	-2.474,52
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-60.207,98	-65.200,00	-65.973,98	-30.394,99	35.578,99
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-20.676,14	-20.700,00	-20.700,00	-24.288,54	3.588,54
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-6.433,17	-5.600,00	-5.600,00	-6.437,14	837,14
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-8.900,23	-5.600,00	-5.600,00	-9.033,47	3.433,47
06	privatrechtliche Entgelte	-2.729,76	-2.500,00	-2.500,00	-2.008,25	-491,75
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.198,23	-1.600,00	-1.600,00	-495,24	-1.104,76
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-1.468,95	-100,00	-100,00	-592,65	492,65
12	= Summe ordentliche Erträge	-42.406,48	-36.100,00	-36.100,00	-42.855,29	6.755,29
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	79.358,58	101.900,00	101.900,00	101.455,81	444,19
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.968,76	103.900,00	103.126,50	97.707,49	5.419,01
16	Abschreibungen	49.909,13	83.500,00	83.500,00	64.267,83	19.232,17
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	36.670,39	38.900,00	38.900,00	37.164,76	1.735,24
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	257.806,86	330.100,00	329.326,50	302.495,89	26.830,61
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	215.400,38	294.000,00	293.226,50	259.640,60	33.585,90
22	außerordentliche Erträge	-7.884,01		-2.211,62	-11.719,00	9.507,38
23	außerordentliche Aufwendungen	2.154,01			40,00	-40,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-5.730,00		-2.211,62	-11.679,00	9.467,38
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	209.670,38	294.000,00	291.014,88	247.961,60	43.053,28
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.688,17	59.100,00	59.100,00	47.366,33	11.733,67
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	48.688,17	59.100,00	59.100,00	47.366,33	11.733,67
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	258.358,55	353.100,00	350.114,88	295.327,93	54.786,95

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	31.490,94	20.700,00	20.700,00	13.322,77	-7.377,23
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	8.265,76	5.600,00	5.600,00	7.660,74	2.060,74
05	privatrechtliche Entgelte	6.613,77	2.500,00	2.500,00	2.008,25	-491,75
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	834,50	1.600,00	1.600,00	2.350,21	750,21
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	524,17	100,00	100,00	536,57	436,57
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.729,14	30.500,00	30.500,00	25.878,54	-4.621,46
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-79.454,76	-101.900,00	-101.900,00	-101.722,62	177,38
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-92.183,59	-103.900,00	-103.126,50	-93.703,94	9.422,56
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-36.666,52	-38.900,00	-38.900,00	-37.062,84	1.837,16
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-210.204,87	-246.600,00	-245.826,50	-234.389,40	11.437,10
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-162.475,73	-216.100,00	-215.326,50	-208.510,86	6.815,64
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	17.321,20			1.397,34	1.397,34
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	4.983,93				
21	Veräußerung von Sachvermögen	4.000,00		2.211,62	4.520,00	2.308,38
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	26.305,13		2.211,62	5.917,34	3.705,72
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-318,80		318,80
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-254.185,65	-285.500,00	-324.233,46	-50.572,49	273.660,97
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-254.185,65	-285.500,00	-324.552,26	-50.572,49	273.979,77
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-227.880,52	-285.500,00	-322.340,64	-44.655,15	277.685,49
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-390.356,25	-501.600,00	-537.667,14	-253.166,01	284.501,13
	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 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV11.0043 Digitalfunk Feuerwehr	-3.312,47			-12.500,00	-1.890,28		
INV13.0021 Sammelposten 2013 Feuerwehr Apen	-1.908,37			-3.500,00	-1.180,12		
INV13.0023 Sammelposten 2013 FW Godensholt	-306,89			-600,00	-293,11		
INV13.0052 Logistikfahrzeug FW Apen				-15.000,00	-29.636,24		
INV14.0002 Sammelposten 2014 Feuerwehr Apen		-2.000,00		-2.000,00	-910,00		
INV14.0003 Sammelposten 2014 FW Bokel-Augustfehn		-3.800,00		-3.800,00	-762,80		
INV14.0004 Sammelposten 2014 FW Nordloh-Tange		-700,00		-700,00	-480,14		
INV14.0005 Sammelposten 2014 FW Godensholt		-1.000,00		-1.000,00	-708,18		
INV14.0049 Sammelposten Grundausrüstung Meldeempf.		-12.500,00		-12.500,00	-14.711,62		

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-19.948,54	-20.000,00	-20.000,00	-23.636,54	3.636,54
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-6.433,17	-5.600,00	-5.600,00	-6.437,14	837,14
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-834,50	-500,00	-500,00	-495,24	-4,76
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-27.216,21	-26.100,00	-26.100,00	-30.568,92	4.468,92
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	9.617,27	8.900,00	8.900,00	8.814,88	85,12
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.929,26	78.700,00	81.269,83	82.431,16	-1.161,33
16	Abschreibungen	49.173,19	81.300,00	81.300,00	63.010,93	18.289,07
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	600,00	600,00	600,00	600,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	36.644,30	38.300,00	38.300,00	37.138,67	1.161,33
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	164.964,02	207.800,00	210.369,83	191.995,64	18.374,19
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	137.747,81	181.700,00	184.269,83	161.426,72	22.843,11
22	außerordentliche Erträge	-7.884,01		-2.211,62	-11.719,00	9.507,38
23	außerordentliche Aufwendungen	2.154,01			40,00	-40,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-5.730,00		-2.211,62	-11.679,00	9.467,38
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	132.017,81	181.700,00	182.058,21	149.747,72	32.310,49
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.380,55	49.000,00	49.000,00	42.626,45	6.373,55
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	41.380,55	49.000,00	49.000,00	42.626,45	6.373,55
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	173.398,36	230.700,00	231.058,21	192.374,17	38.684,04

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	30.763,34	20.000,00	20.000,00	12.670,77	-7.329,23
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	3.884,01				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	834,50	500,00	500,00	495,24	-4,76
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.481,85	20.500,00	20.500,00	13.166,01	-7.333,99
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-9.351,84	-8.900,00	-8.900,00	-8.867,79	32,21
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.124,69	-78.700,00	-81.269,83	-78.598,79	2.671,04
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-36.640,43	-38.300,00	-38.300,00	-37.036,75	1.263,25
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-117.716,96	-126.500,00	-129.069,83	-125.103,33	3.966,50
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-82.235,11	-106.000,00	-108.569,83	-111.937,32	-3.367,49
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	17.321,20			1.397,34	1.397,34
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	4.983,93				
21	Veräußerung von Sachvermögen	4.000,00		2.211,62	4.520,00	2.308,38
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	26.305,13		2.211,62	5.917,34	3.705,72
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-318,80		318,80
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-253.895,65	-275.000,00	-314.214,33	-50.572,49	263.641,84
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-253.895,65	-275.000,00	-314.533,13	-50.572,49	263.960,64
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-227.590,52	-275.000,00	-312.321,51	-44.655,15	267.666,36
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-309.825,63	-381.000,00	-420.891,34	-156.592,47	264.298,87
	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

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-90.903,60	-88.700,00	-91.756,98	-92.137,94	380,96
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-16.587,32	-8.300,00	-8.300,00	-14.219,31	5.919,31
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-14.258,80	-14.400,00	-14.400,00	-9.858,00	-4.542,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.900,00	-26.000,00	-26.000,00	-22.800,00	-3.200,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-142.649,72	-137.400,00	-140.456,98	-139.015,25	-1.441,73
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	261.737,32	238.800,00	238.800,00	237.306,86	1.493,14
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.618,04	116.700,00	117.312,08	94.481,23	22.830,85
16	Abschreibungen	60.628,32	52.100,00	52.100,00	62.519,14	-10.419,14
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	505.425,10	530.100,00	532.555,36	497.024,79	35.530,57
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	946.408,78	945.700,00	948.767,44	899.332,02	49.435,42
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	803.759,06	808.300,00	808.310,46	760.316,77	47.993,69
22	außerordentliche Erträge	-225,02			-3.190,00	3.190,00
23	außerordentliche Aufwendungen	225,02			4.556,17	-4.556,17
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				1.366,17	-1.366,17
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	803.759,06	808.300,00	808.310,46	761.682,94	46.627,52
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-164.465,28			-132.036,50	132.036,50
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.195.727,32	892.100,00	892.100,00	1.286.997,45	-394.897,45
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.031.262,04	892.100,00	892.100,00	1.154.960,95	-262.860,95
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.835.021,10	1.700.400,00	1.700.410,46	1.916.643,89	-216.233,43

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	114.640,53	88.700,00	91.756,98	106.050,71	14.293,73
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	14.474,32	14.400,00	14.400,00	9.539,50	-4.860,50
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		26.000,00	26.000,00		-26.000,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	129.114,85	129.100,00	132.156,98	115.590,21	-16.566,77
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-261.758,03	-238.800,00	-238.800,00	-237.295,22	1.504,78
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-108.075,46	-116.700,00	-117.312,08	-98.118,43	19.193,65
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-4.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-13.215,00	-5.215,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-391.036,63	-530.100,00	-532.555,36	-253.485,28	279.070,08
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-764.870,12	-893.600,00	-896.667,44	-602.113,93	294.553,51
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-635.755,27	-764.500,00	-764.510,46	-486.523,72	277.986,74
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		7.300,00	13.565,79	8.925,51	-4.640,28
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit	31.701,80	123.400,00	123.400,00	130.757,17	7.357,17
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	31.701,80	130.700,00	136.965,79	139.682,68	2.716,89
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-65.328,17	-55.200,00	-71.229,82	-57.969,26	13.260,56
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen			-500,00	-500,00	
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-65.328,17	-55.200,00	-71.729,82	-58.469,26	13.260,56
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-33.626,37	75.500,00	65.235,97	81.213,42	15.977,45
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-669.381,64	-689.000,00	-699.274,49	-405.310,30	293.964,19
	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 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV13.0007 Sammelposten 2013 Außenst. Oberschule	-1.388,52			-4.500,00	-2.288,37		
INV13.0008 Sammelposten 2013 Außenst. Gymnasium	-2.110,43			-2.000,00	-1.498,00		
INV13.0010 Sammelposten 2013 GS Augustfehn II	-309,31			-2.000,00	-1.690,69		
INV13.0011 Sammelposten 2013 GS Nordloh	-1.045,81			-2.500,00	-1.324,18		
INV13.0013 Sammelposten 2013 Oberschule	-4.957,43			-8.000,00	-1.809,23		
INV13.0056 Sammelposten 2013 für Inklusion	-599,00			-3.000,00	-279,04		
INV13.0075 iServ Lizenz 600 Oberschule Augustfehn					-3.336,73		
INV14.0022 Sammelposten 2014 GS Apen		-4.600,00		-4.600,00	-1.734,96		
INV14.0023 Sammelposten 2014 GS Augustfehn		-6.200,00		-6.200,00	-2.127,72		
INV14.0024 Sammelposten 2014 GS Augustfehn II		-2.000,00		-2.000,00	-968,77		
INV14.0025 Sammelposten 2014 GS Nordloh		-2.500,00		-2.500,00	-296,19		
INV14.0026 Sammelposten 2014 Oberschule		-9.000,00		-9.000,00	-8.789,57		
INV14.0027 Sammelposten 2014 Außenst. Oberschule		-4.100,00		-4.100,00	-3.147,78		
INV14.0028 Sammelposten 2014 Außenst. Gymnasium		-2.600,00		-2.600,00	-3.571,65		
INV14.0041 Sammelposten 2016 für Inklusion		-3.000,00		-3.000,00	-2.969,08		
INV14.0042 Schrank Lehrerzimmer Janosch Grundschule		-4.000,00		-4.000,00	-3.874,64		
INV14.0057 Neuanschaffung Barren OBS Augustfehn		-2.400,00		-2.400,00	-2.356,20		
INV14.0058 Ausstattung Arbeitsplatz		-9.200,00		-9.200,00	-9.506,89		
INV14.0068 Zuschuss Schwebebalken OBS					-500,00		
INV14.0069 Lehrmaterial "Englisches Dorf"					-2.760,80		
INV14.0073 Untis SingleUser Software OBS Augustfehn					-804,38		
INV14.0080 Software AWT- Unterricht OBS Augustfehn					-293,50		
INV14.0085 Tiefkühlschrank Mensa OBS Augustfehn					-2.540,89		

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.084,89	-1.900,00	-1.900,00	-1.957,50	57,50
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.152,42	-4.200,00	-4.200,00	-5.719,91	1.519,91
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-490,00	-400,00	-400,00	-320,00	-80,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-7.727,31	-6.500,00	-6.500,00	-7.997,41	1.497,41
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	41.841,49	44.000,00	44.000,00	43.047,59	952,41
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.863,68	40.430,65	40.921,38	33.315,12	7.606,26
16	Abschreibungen	24.329,84	22.100,00	22.100,00	23.954,85	-1.854,85
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.242,30	12.969,35	12.969,35	11.200,33	1.769,02
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	128.277,31	127.500,00	127.990,73	119.517,89	8.472,84
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	120.550,00	121.000,00	121.490,73	111.520,48	9.970,25
22	außerordentliche Erträge				-2.100,00	2.100,00
23	außerordentliche Aufwendungen				3.315,00	-3.315,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				1.215,00	-1.215,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	120.550,00	121.000,00	121.490,73	112.735,48	8.755,25
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	479.049,03	450.300,00	450.300,00	655.655,68	-205.355,68
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	479.049,03	450.300,00	450.300,00	655.655,68	-205.355,68
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	599.599,03	571.300,00	571.790,73	768.391,16	-196.600,43

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.084,89	1.900,00	1.900,00	1.957,50	57,50
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	590,00	400,00	400,00	270,00	-130,00
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	2.674,89	2.300,00	2.300,00	2.227,50	-72,50
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-41.841,49	-44.000,00	-44.000,00	-43.047,59	952,41
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.009,60	-40.430,65	-40.921,38	-34.046,45	6.874,93
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-4.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-13.215,00	-5.215,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-15.799,29	-12.969,35	-12.969,35	-11.527,02	1.442,33
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-100.650,38	-105.400,00	-105.890,73	-101.836,06	4.054,67
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-97.975,49	-103.100,00	-103.590,73	-99.608,56	3.982,17
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit			2.565,49	1.320,00	-1.245,49
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit			2.565,49	1.320,00	-1.245,49
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.423,27	-19.300,00	-26.706,40	-14.777,95	11.928,45
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-13.423,27	-19.300,00	-26.706,40	-14.777,95	11.928,45
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-13.423,27	-19.300,00	-24.140,91	-13.457,95	10.682,96
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-111.398,76	-122.400,00	-127.731,64	-113.066,51	14.665,13
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-41.431,11	-41.400,00	-41.400,00	-41.641,06	241,06
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-10.718,84	-4.100,00	-4.100,00	-7.582,78	3.482,78
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-13.768,80	-14.000,00	-14.000,00	-9.538,00	-4.462,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-65.918,75	-59.500,00	-59.500,00	-58.761,84	-738,16
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	105.267,98	109.900,00	109.900,00	109.387,38	512,62
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.405,01	70.504,11	71.152,58	55.097,38	16.055,20
16	Abschreibungen	30.360,71	23.800,00	23.800,00	31.173,70	-7.373,70
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.542,14	11.395,89	10.794,27	11.760,04	-965,77
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	209.575,84	215.600,00	215.646,85	207.418,50	8.228,35
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	143.657,09	156.100,00	156.146,85	148.656,66	7.490,19
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen				151,17	-151,17
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				151,17	-151,17
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	143.657,09	156.100,00	156.146,85	148.807,83	7.339,02
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	619.410,03	349.600,00	349.600,00	508.170,64	-158.570,64
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	619.410,03	349.600,00	349.600,00	508.170,64	-158.570,64
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	763.067,12	505.700,00	505.746,85	656.978,47	-151.231,62

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	41.431,11	41.400,00	41.400,00	41.641,06	241,06
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	13.659,30	14.000,00	14.000,00	9.269,50	-4.730,50
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	55.090,41	55.400,00	55.400,00	50.910,56	-4.489,44
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-105.267,98	-109.900,00	-109.900,00	-109.387,38	512,62
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.463,49	-70.504,11	-71.152,58	-57.978,35	13.174,23
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-11.450,36	-11.395,89	-10.794,27	-11.640,44	-846,17
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-175.181,83	-191.800,00	-191.846,85	-179.006,17	12.840,68
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-120.091,42	-136.400,00	-136.446,85	-128.095,61	8.351,24
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		7.300,00	9.815,30	7.605,51	-2.209,79
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit		7.300,00	9.815,30	7.605,51	-2.209,79
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-45.177,16	-30.300,00	-36.766,77	-34.873,54	1.893,23
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen			-500,00	-500,00	
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-45.177,16	-30.300,00	-37.266,77	-35.373,54	1.893,23
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-45.177,16	-23.000,00	-27.451,47	-27.768,03	-316,56
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-165.268,58	-159.400,00	-163.898,32	-155.863,64	8.034,68
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-417,85	-400,00	-400,00	-482,40	82,40
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-716,06			-916,62	916,62
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.900,00	-26.000,00	-26.000,00	-22.800,00	-3.200,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-22.033,91	-26.400,00	-26.400,00	-24.199,02	-2.200,98
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	9.500,79	10.100,00	10.100,00	9.816,48	283,52
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.758,84	5.900,00	5.372,88	4.731,10	641,78
16	Abschreibungen	3.641,55	3.500,00	3.500,00	4.521,98	-1.021,98
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	177.663,40	177.700,00	187.644,04	188.049,69	-405,65
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	194.564,58	197.200,00	206.616,92	207.119,25	-502,33
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	172.530,67	170.800,00	180.216,92	182.920,23	-2.703,31
22	außerordentliche Erträge				-1.090,00	1.090,00
23	außerordentliche Aufwendungen				1.090,00	-1.090,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	172.530,67	170.800,00	180.216,92	182.920,23	-2.703,31
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.563,45	73.000,00	73.000,00	105.413,75	-32.413,75
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	86.563,45	73.000,00	73.000,00	105.413,75	-32.413,75
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	259.094,12	243.800,00	253.216,92	288.333,98	-35.117,06

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	417,85	400,00	400,00	482,40	82,40
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		26.000,00	26.000,00		-26.000,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	417,85	26.400,00	26.400,00	482,40	-25.917,60
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-9.500,79	-10.100,00	-10.100,00	-9.816,48	283,52
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.098,86	-5.900,00	-5.372,88	-4.661,81	711,07
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-81.616,32	-177.700,00	-187.644,04	-2.231,93	185.412,11
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-95.215,97	-193.700,00	-203.116,92	-16.710,22	186.406,70
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-94.798,12	-167.300,00	-176.716,92	-16.227,82	160.489,10
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit			1.185,00		-1.185,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit			1.185,00		-1.185,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.125,57	-2.600,00	-4.756,65	-5.069,65	-313,00
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-3.125,57	-2.600,00	-4.756,65	-5.069,65	-313,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-3.125,57	-2.600,00	-3.571,65	-5.069,65	-1.498,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-97.923,69	-169.900,00	-180.288,57	-21.297,47	158.991,10
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-1.520,00	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-31.967,20	-22.900,00	-22.900,00	-33.131,71	10.231,71
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-3.305,00	-3.000,00	-3.000,00	-2.962,20	-37,80
06	privatrechtliche Entgelte	-25.025,71	-21.800,00	-21.800,00	-21.954,21	154,21
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.118,81		-13.816,87	-19.178,76	5.361,89
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-12.518,52				
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-92.455,24	-49.700,00	-63.516,87	-77.226,88	13.710,01
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	105.890,33	112.500,00	112.500,00	113.296,98	-796,98
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.688,84	56.200,00	70.016,87	56.833,52	13.183,35
16	Abschreibungen	7.702,63	18.200,00	18.200,00	7.702,64	10.497,36
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.846,48	3.300,00	3.300,00	1.382,07	1.917,93
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	146.128,28	190.200,00	204.016,87	179.215,21	24.801,66
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	53.673,04	140.500,00	140.500,00	101.988,33	38.511,67
22	außerordentliche Erträge	-36.446,88	-23.100,00	-23.100,00	-29.473,22	6.373,22
23	außerordentliche Aufwendungen	12.136,02			5.468,69	-5.468,69
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-24.310,86	-23.100,00	-23.100,00	-24.004,53	904,53
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	29.362,18	117.400,00	117.400,00	77.983,80	39.416,20
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.531,14	15.700,00	15.700,00	14.212,78	1.487,22
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	11.531,14	15.700,00	15.700,00	14.212,78	1.487,22
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	40.893,32	133.100,00	133.100,00	92.196,58	40.903,42

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.520,00	2.000,00	2.000,00		-2.000,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	3.304,88	3.000,00	3.000,00	2.871,52	-128,48
05	privatrechtliche Entgelte	24.690,97	21.800,00	21.800,00	22.187,57	387,57
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.118,81		13.816,87	19.178,76	5.361,89
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.518,52				
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60.153,18	26.800,00	40.616,87	44.237,85	3.620,98
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-107.217,47	-112.500,00	-112.500,00	-113.742,65	-1.242,65
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.947,07	-56.200,00	-70.016,87	-47.258,45	22.758,42
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.086,97	-3.300,00	-3.300,00	-2.157,65	1.142,35
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-137.251,51	-172.000,00	-185.816,87	-163.158,75	22.658,12
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-77.098,33	-145.200,00	-145.200,00	-118.920,90	26.279,10
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	72.555,26	98.000,00	98.000,00	130.556,17	32.556,17
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	6.687,36				
21	Veräußerung von Sachvermögen	86.364,98	232.800,00	232.800,00	140.827,38	-91.972,62
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	165.607,60	330.800,00	330.800,00	271.383,55	-59.416,45
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-49.943,37	-62.000,00	-62.000,00	-142.857,42	-80.857,42
26	Baumaßnahmen	-73.905,46	-150.000,00	-308.475,19	-242.985,88	65.489,31
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-123.848,83	-212.000,00	-370.475,19	-385.843,30	-15.368,11
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	41.758,77	118.800,00	-39.675,19	-114.459,75	-74.784,56
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-35.339,56	-26.400,00	-184.875,19	-233.380,65	-48.505,46
	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 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV13.0036 Dorferneuerung Augustfehn	-22.229,81			-150.000,00	-127.770,19		
INV13.0037 Erwerb von Wohnbaugrundstücken 2013	-49.943,37			-62.000,00	-44.174,00		
INV13.0049 Ausbau Haltestelle Godensholterweg	-7.110,00			-38.000,00	-185,00		
INV14.0010 Dorferneuerung Augustfehn		-150.000,00		-150.000,00	-115.030,69		
INV14.0011 Erwerb von Wohnbaugrundstücken 2014		-62.000,00		-62.000,00	-447,84		
INV14.0032 Infrastrukturbeiträge 2014		35.000,00		35.000,00	29.325,71		

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)			-5.418,17	-5.722,00	303,83
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-610.869,51	-566.300,00	-566.300,00	-711.913,34	145.613,34
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.600,00			-200,00	200,00
06	privatrechtliche Entgelte	-16.266,05	-16.200,00	-16.200,00	-21.035,81	4.835,81
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-445,79		-2.883,68	-4.021,40	1.137,72
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-629.181,35	-582.500,00	-590.801,85	-742.892,55	152.090,70
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	44.279,25	38.800,00	38.800,00	43.864,41	-5.064,41
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.199,70	249.800,00	242.245,53	239.596,54	2.648,99
16	Abschreibungen	787.508,00	761.200,00	761.200,00	893.955,57	-132.755,57
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen			3.486,40	5.419,26	-1.932,86
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	8.671,13	12.000,00	12.000,00	3.107,31	8.892,69
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.079.658,08	1.061.800,00	1.057.731,93	1.185.943,09	-128.211,16
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	450.476,73	479.300,00	466.930,08	443.050,54	23.879,54
22	außerordentliche Erträge	-239.013,39	-12.300,00	-12.300,00	-51.804,61	39.504,61
23	außerordentliche Aufwendungen	271.034,91			13.242,55	-13.242,55
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	32.021,52	-12.300,00	-12.300,00	-38.562,06	26.262,06
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	482.498,25	467.000,00	454.630,08	404.488,48	50.141,60
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	402.277,36	557.900,00	557.900,00	338.070,99	219.829,01
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	402.277,36	557.900,00	557.900,00	338.070,99	219.829,01
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	884.775,61	1.024.900,00	1.012.530,08	742.559,47	269.970,61

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)			5.418,17	8.222,00	2.803,83
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.600,00			100,00	100,00
05	privatrechtliche Entgelte	22.222,66	16.200,00	16.200,00	23.762,36	7.562,36
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150,00		2.883,68	3.533,90	650,22
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.972,66	16.200,00	24.501,85	35.618,26	11.116,41
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-45.055,45	-38.800,00	-38.800,00	-44.354,23	-5.554,23
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-242.886,00	-249.800,00	-242.245,53	-245.917,64	-3.672,11
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen			-3.486,40		3.486,40
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-8.671,13	-12.000,00	-12.000,00	-3.107,31	8.892,69
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-296.612,58	-300.600,00	-296.531,93	-293.379,18	3.152,75
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-272.639,92	-284.400,00	-272.030,08	-257.760,92	14.269,16
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	547.295,87	170.000,00	170.000,00	183.867,07	13.867,07
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	57.340,94	19.300,00	19.300,00	53.696,21	34.396,21
21	Veräußerung von Sachvermögen	50.261,75	34.000,00	34.000,00	111.785,90	77.785,90
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	664.898,56	233.300,00	233.300,00	359.349,18	126.049,18
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.571,10	-22.000,00	-29.430,42	-9.319,83	20.110,59
26	Baumaßnahmen	-991.237,12	-343.000,00	-555.637,54	-508.926,43	46.711,11
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-5.000,00	-4.783,65	-1.921,14	2.862,51
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.004.808,22	-370.000,00	-589.851,61	-520.167,40	69.684,21
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-339.909,66	-136.700,00	-356.551,61	-160.818,22	195.733,39
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-612.549,58	-421.100,00	-628.581,69	-418.579,14	210.002,55
	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)					

Investitionen Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV10.0037 Neubau Streichenstraße	-603.220,18			-720.000,00	-133.607,65		
INV13.0061 Oberflächenentwässerung Baugebiet Osterende	-55.137,37			-59.000,00	-4.377,57		
INV14.0016 Regenwasseranschlüsse 2014		-3.000,00		-3.000,00	-1.917,79		
INV14.0060 Enderschließung 1. u. 2. BA Am A'fehn-Kanal		-338.000,00		-338.000,00	-180.871,22		
INV14.0061 Hundekotbeutelspender		-4.000,00		-4.000,00	-1.128,12		
INV14.0064 Fahrbahnverstärkung Kiefernstraße & Birkenweg	-2.900,00				-212.747,26		
INV14.0077 Straßenbau Baugebiet Tellberg-West		-18.000,00	-117.000,00	-18.000,00	-112,94		
INV14.0079 Zaunanlage Dockgelände					-4.665,33		
INV14.0086 Sitzbänke Bouleplatz Eisenhüttengelände					-793,02		

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-548.814,37	-520.900,00	-520.900,00	-603.299,45	82.399,45
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.600,00			-200,00	200,00
06	privatrechtliche Entgelte	-6.642,00	-6.400,00	-6.400,00	-7.830,00	1.430,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-150,00			-487,50	487,50
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-557.206,37	-527.300,00	-527.300,00	-611.816,95	84.516,95
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	16.451,01	22.900,00	22.900,00	27.573,41	-4.673,41
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.719,51	125.700,00	108.003,24	102.321,48	5.681,76
16	Abschreibungen	669.241,63	673.600,00	673.600,00	765.922,40	-92.322,40
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		3.000,00	3.000,00		3.000,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	814.412,15	825.200,00	807.503,24	895.817,29	-88.314,05
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	257.205,78	297.900,00	280.203,24	284.000,34	-3.797,10
22	außerordentliche Erträge	-2.127,26			-2.500,00	2.500,00
23	außerordentliche Aufwendungen	193.906,54			4.679,09	-4.679,09
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	191.779,28			2.179,09	-2.179,09
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	448.985,06	297.900,00	280.203,24	286.179,43	-5.976,19
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	317.930,64	474.400,00	474.400,00	237.181,06	237.218,94
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	317.930,64	474.400,00	474.400,00	237.181,06	237.218,94
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	766.915,70	772.300,00	754.603,24	523.360,49	231.242,75

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)				2.500,00	2.500,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.600,00			100,00	100,00
05	privatrechtliche Entgelte	7.137,22	6.400,00	6.400,00	9.720,00	3.320,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	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	8.887,22	6.400,00	6.400,00	12.320,00	5.920,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-17.144,53	-22.900,00	-22.900,00	-27.909,67	-5.009,67
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-127.887,67	-125.700,00	-108.003,24	-105.545,49	2.457,75
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		-3.000,00	-3.000,00		3.000,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-145.032,20	-151.600,00	-133.903,24	-133.455,16	448,08
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-136.144,98	-145.200,00	-127.503,24	-121.135,16	6.368,08
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	482.767,67	170.000,00	170.000,00	183.867,07	13.867,07
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.		19.300,00	19.300,00	17.712,00	-1.588,00
21	Veräußerung von Sachvermögen	5.470,00				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	488.237,67	189.300,00	189.300,00	201.579,07	12.279,07
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.527,01	-19.000,00	-22.873,06	-5.332,26	17.540,80
26	Baumaßnahmen	-901.096,33	-338.000,00	-549.506,95	-506.618,64	42.888,31
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.000,00	-944,68	-793,02	151,66
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-914.623,34	-358.000,00	-573.324,69	-512.743,92	60.580,77
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-426.385,67	-168.700,00	-384.024,69	-311.164,85	72.859,84
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-562.530,65	-313.900,00	-511.527,93	-432.300,01	79.227,92
	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 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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-11.317,05	-9.200,00	-9.200,00	-11.167,75	1.967,75
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-295,79				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-11.612,84	-9.200,00	-9.200,00	-11.167,75	1.967,75
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal					
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.727,62	67.000,00	74.809,37	72.876,51	1.932,86
16	Abschreibungen	21.435,58	16.200,00	16.200,00	24.571,23	-8.371,23
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen			3.486,40	5.419,26	-1.932,86
19	sonstige ordentliche Aufwendungen					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	91.163,20	83.200,00	94.495,77	102.867,00	-8.371,23
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	79.550,36	74.000,00	85.295,77	91.699,25	-6.403,48
22	außerordentliche Erträge	-5.226,40			-322,64	322,64
23	außerordentliche Aufwendungen	4.879,99			322,64	-322,64
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-346,41				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	79.203,95	74.000,00	85.295,77	91.699,25	-6.403,48
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.913,67	13.000,00	13.000,00	3.466,68	9.533,32
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	6.913,67	13.000,00	13.000,00	3.466,68	9.533,32
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	86.117,62	87.000,00	98.295,77	95.165,93	3.129,84

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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	5.110,93			322,64	322,64
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	5.110,93			322,64	322,64
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal					
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.481,05	-67.000,00	-74.809,37	-80.023,64	-5.214,27
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen			-3.486,40		3.486,40
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-71.481,05	-67.000,00	-78.295,77	-80.023,64	-1.727,87
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-66.370,12	-67.000,00	-78.295,77	-79.701,00	-1.405,23
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.842,18				
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	3.809,99			2.983,48	2.983,48
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	7.652,17			2.983,48	2.983,48
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen	-29.366,97	-5.000,00	-6.054,29		6.054,29
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-29.366,97	-5.000,00	-6.054,29		6.054,29
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-21.714,80	-5.000,00	-6.054,29	2.983,48	9.037,77
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-88.084,92	-72.000,00	-84.350,06	-76.717,52	7.632,54
	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)					

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-94.281,28	-98.300,00	-98.300,00	-99.061,95	761,95
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-4.567,68	-4.300,00	-4.300,00	-4.653,22	353,22
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-423,99	-400,00	-400,00	-586,30	186,30
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-99.272,95	-103.000,00	-103.000,00	-104.301,47	1.301,47
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	536.107,34	623.800,00	623.800,00	626.392,34	-2.592,34
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	519.029,04	526.500,00	471.308,68	442.380,12	28.928,56
16	Abschreibungen	259.080,26	282.000,00	282.000,00	279.930,03	2.069,97
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	338,42	1.400,00	1.400,00	1.146,52	253,48
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.314.555,06	1.433.700,00	1.378.508,68	1.349.849,01	28.659,67
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.215.282,11	1.330.700,00	1.275.508,68	1.245.547,54	29.961,14
22	außerordentliche Erträge	-30.043,03	-65.000,00	-65.000,00	-77.933,97	12.933,97
23	außerordentliche Aufwendungen	42.534,64			5.347,02	-5.347,02
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	12.491,61	-65.000,00	-65.000,00	-72.586,95	7.586,95
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.227.773,72	1.265.700,00	1.210.508,68	1.172.960,59	37.548,09
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.736.870,57	-1.148.400,00	-1.148.400,00	-1.988.948,63	840.548,63
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	548.524,18	125.700,00	125.700,00	638.910,50	-513.210,50
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.188.346,39	-1.022.700,00	-1.022.700,00	-1.350.038,13	327.338,13
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	39.427,33	243.000,00	187.808,68	-177.077,54	364.886,22

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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	45.114,71	4.300,00	4.300,00	11.959,59	7.659,59
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	961,96	400,00	400,00	517,34	117,34
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.076,67	4.700,00	4.700,00	12.476,93	7.776,93
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-536.350,76	-623.800,00	-623.800,00	-626.567,31	-2.767,31
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-554.786,29	-526.500,00	-471.308,68	-505.075,78	-33.767,10
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-338,71	-1.400,00	-1.400,00	-1.146,55	253,45
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.091.475,76	-1.151.700,00	-1.096.508,68	-1.132.789,64	-36.280,96
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-1.045.399,09	-1.147.000,00	-1.091.808,68	-1.120.312,71	-28.504,03
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	23.060,00	30.000,00	30.000,00	344.868,95	314.868,95
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen		83.800,00	84.861,59	85.000,00	138,41
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	23.060,00	113.800,00	114.861,59	429.868,95	315.007,36
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-42.550,25	-62.000,00	-63.061,59	-1.881,51	61.180,08
26	Baumaßnahmen	-924.770,13	-378.900,00	-706.552,49	-594.729,62	111.822,87
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-20.467,90	-10.500,00	-11.131,13	-9.143,88	1.987,25
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-987.788,28	-451.400,00	-780.745,21	-605.755,01	174.990,20
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-964.728,28	-337.600,00	-665.883,62	-175.886,06	489.997,56
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-2.010.127,37	-1.484.600,00	-1.757.692,30	-1.296.198,77	461.493,53
	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 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV09.0074 Sporthalle Godensholt i. R. d. Konjunkturp. II				-263.000,00	-2.358,99		
INV12.0063 Krippe Apen - Neubau	-824.144,68			-1.080.000,00	-279.116,80		
INV12.0068 Brandschutz OBS	-119.205,07				-15.030,51		
INV13.0046 Umbau Rathaus	-16.368,42	-173.900,00		-223.900,00	-205.041,90		
INV14.0052 OBS Augustfehn - Erneuerung Schulhof		-50.000,00	-30.000,00	-50.000,00	-4.085,00		
INV14.0053 Sammelposten 2014Schulen Gebäudereinigung allgem.		-2.500,00		-2.500,00	-992,73		
INV14.0055 Sammelposten 2014 Außendienst Gebäude		-6.800,00		-6.800,00	-6.199,93		
INV14.0062 Reinigungswagen für Krippe Apen					-631,13		
INV14.0071 Wohnhaus in Augustfehn II					-1.061,59		
INV14.0078 Sammelposten 2014 Gebäudereinig. GS A'fehn I					-411,83		
INV14.0081 Sammelposten Bauhof Reinigung					-250,63		
INV14.0082 Sammelposten OBS Augustfehn Reinigung					-250,63		
INV14.0083 Sammelposten Schule Apen Reinigung					-407,00		
INV14.0089 Brandschutz Janosch Grundschule Augustfehn					-103.747,84		
INV16.0004 Neubau Feuerwehrhaus Vreschen-Bokel		-112.000,00		-112.000,00	-819,92		
INV18.0039 Erneuerung Verwaltungstrakt OBS A'fehn					-4.304,53		

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-113.765,09	-144.500,00	-144.500,00	-123.687,88	-20.812,12
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-30.633,82	-27.500,00	-27.500,00	-30.632,85	3.132,85
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-71.421,58	-55.800,00	-55.800,00	-67.565,73	11.765,73
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.007,66	-1.200,00	-1.200,00	-1.123,61	-76,39
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-216.828,15	-229.000,00	-229.000,00	-223.010,07	-5.989,93
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	218.878,23	208.300,00	178.300,00	165.938,53	12.361,47
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.840,49	179.300,00	230.249,85	196.247,74	34.002,11
16	Abschreibungen	61.137,82	52.300,00	52.300,00	61.153,41	-8.853,41
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.145,07	13.400,00	13.400,00	9.373,39	4.026,61
18	Transferaufwendungen	49.267,86	55.400,00	49.583,40	44.221,94	5.361,46
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.873,94	2.000,00	2.000,00	1.853,11	146,89
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	470.143,41	510.700,00	525.833,25	478.788,12	47.045,13
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	253.315,26	281.700,00	296.833,25	255.778,05	41.055,20
22	außerordentliche Erträge	-4.715,71			-34.754,36	34.754,36
23	außerordentliche Aufwendungen	10.485,37			-20.000,00	20.000,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	5.769,66			-54.754,36	54.754,36
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	259.084,92	281.700,00	296.833,25	201.023,69	95.809,56
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-9.300,00	-9.300,00		-9.300,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.772,34	45.800,00	45.800,00	70.426,34	-24.626,34
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	47.772,34	36.500,00	36.500,00	70.426,34	-33.926,34
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	306.857,26	318.200,00	333.333,25	271.450,03	61.883,22

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	110.865,66	144.500,00	144.500,00	101.399,47	-43.100,53
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	80.183,63	55.800,00	55.800,00	72.396,20	16.596,20
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.081,94	1.200,00	1.200,00	1.221,49	21,49
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	192.131,23	201.500,00	201.500,00	175.017,16	-26.482,84
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-218.878,23	-208.300,00	-178.300,00	-165.906,71	12.393,29
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-154.366,55	-179.300,00	-230.249,85	-221.643,53	8.606,32
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-12.683,88	-13.400,00	-13.400,00	-12.683,88	716,12
15	Transferauszahlungen	-49.267,86	-55.400,00	-49.583,40	-43.310,03	6.273,37
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.996,81	-2.000,00	-2.000,00	-1.999,67	0,33
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-437.193,33	-458.400,00	-473.533,25	-445.543,82	27.989,43
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-245.062,10	-256.900,00	-272.033,25	-270.526,66	1.506,59
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	1.845,00			37.500,00	37.500,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1.845,00			37.500,00	37.500,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.237,02	-11.000,00	-17.647,54	-22.025,17	-4.377,63
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-25.000,00	-12.000,00	-10.666,08	-666,08	10.000,00
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-36.237,02	-23.000,00	-28.313,62	-22.691,25	5.622,37
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-34.392,02	-23.000,00	-28.313,62	14.808,75	43.122,37
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-279.454,12	-279.900,00	-300.346,87	-255.717,91	44.628,96
	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 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV13.0028 Spielgeräte 2013				-5.000,00	-4.000,00		
INV14.0017 Inv.zuschüsse Sportförderung 2014		-10.000,00		-10.000,00	-10.900,00		
INV14.0018 Sonstige Sportbeihilfen investiv 2014		-2.000,00		-2.000,00	-666,08		
INV14.0019 Spielgeräte 2014		-5.000,00		-5.000,00	-7.125,17		

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-5.355,04	-5.700,00	-5.700,00	-5.399,47	-300,53
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	-5.355,04	-5.700,00	-5.700,00	-5.399,47	-300,53
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.881,23	4.300,00	4.300,00	4.115,72	184,28
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	11.754,55	4.100,00	4.100,00	10.838,44	-6.738,44
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	28.200,23	31.000,00	28.415,19	24.602,43	3.812,76
19	sonstige ordentliche Aufwendungen					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	43.836,01	39.400,00	36.815,19	39.556,59	-2.741,40
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	38.480,97	33.700,00	31.115,19	34.157,12	-3.041,93
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen				-20.000,00	20.000,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-20.000,00	20.000,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	38.480,97	33.700,00	31.115,19	14.157,12	16.958,07
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	38.480,97	33.700,00	31.115,19	14.157,12	16.958,07

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	5.355,04	5.700,00	5.700,00	5.399,47	-300,53
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	5.355,04	5.700,00	5.700,00	5.399,47	-300,53
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-3.881,23	-4.300,00	-4.300,00	-4.115,72	184,28
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-28.200,23	-31.000,00	-28.415,19	-24.602,43	3.812,76
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-32.081,46	-35.300,00	-32.715,19	-28.718,15	3.997,04
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-26.726,42	-29.600,00	-27.015,19	-23.318,68	3.696,51
	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		-1.333,92	-10.900,00	-9.566,08
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen		-12.000,00	-10.666,08	-666,08	10.000,00
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-10.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-11.566,08	433,92
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-10.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-11.566,08	433,92
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-36.726,42	-41.600,00	-39.015,19	-34.884,76	4.130,43
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-108.410,05	-138.800,00	-138.800,00	-118.288,41	-20.511,59
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-26.960,05	-24.900,00	-24.900,00	-26.960,04	2.060,04
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-71.421,58	-55.800,00	-55.800,00	-67.565,73	11.765,73
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-416,95	-600,00	-600,00	-532,90	-67,10
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-207.208,63	-220.100,00	-220.100,00	-213.347,08	-6.752,92
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	202.673,55	197.700,00	167.700,00	155.649,17	12.050,83
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.026,09	134.500,00	182.636,68	148.378,73	34.257,95
16	Abschreibungen	41.673,92	43.000,00	43.000,00	41.742,87	1.257,13
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.728,37	1.800,00	1.800,00	1.707,54	92,46
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	336.101,93	377.000,00	395.136,68	347.478,31	47.658,37
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	128.893,30	156.900,00	175.036,68	134.131,23	40.905,45
22	außerordentliche Erträge	-3.661,63				
23	außerordentliche Aufwendungen	3.661,63				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	128.893,30	156.900,00	175.036,68	134.131,23	40.905,45
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.115,87	5.000,00	5.000,00	5.279,38	-279,38
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.115,87	5.000,00	5.000,00	5.279,38	-279,38
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	131.009,17	161.900,00	180.036,68	139.410,61	40.626,07

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	105.510,62	138.800,00	138.800,00	96.000,00	-42.800,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	80.183,63	55.800,00	55.800,00	72.396,20	16.596,20
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	491,23	600,00	600,00	630,78	30,78
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	186.185,48	195.200,00	195.200,00	169.026,98	-26.173,02
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-202.673,55	-197.700,00	-167.700,00	-155.617,35	12.082,65
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.184,85	-134.500,00	-182.636,68	-176.116,82	6.519,86
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.851,24	-1.800,00	-1.800,00	-1.854,10	-54,10
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-319.709,64	-334.000,00	-352.136,68	-333.588,27	18.548,41
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-133.524,16	-138.800,00	-156.936,68	-164.561,29	-7.624,61
	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	-1.237,02	-6.000,00	-5.188,45		5.188,45
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.237,02	-6.000,00	-5.188,45		5.188,45
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.237,02	-6.000,00	-5.188,45		5.188,45
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-134.761,18	-144.800,00	-162.125,13	-164.561,29	-2.436,16
	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

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)				-342,00	342,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-7.058,33	-3.000,00	-3.342,00	-3.488,03	146,03
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-73,23				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-7.131,56	-3.000,00	-3.342,00	-3.830,03	488,03
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	480.384,76	521.300,00	521.300,00	503.164,90	18.135,10
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.649,85	133.400,00	98.939,39	98.553,59	385,80
16	Abschreibungen	30.427,95	50.900,00	50.900,00	37.456,65	13.443,35
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.222,14	1.100,00	1.100,00	1.485,80	-385,80
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	609.684,70	706.700,00	672.239,39	640.660,94	31.578,45
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	602.553,14	703.700,00	668.897,39	636.830,91	32.066,48
22	außerordentliche Erträge	-1.054,02	-10.000,00	-10.000,00	-39.237,02	29.237,02
23	außerordentliche Aufwendungen	1.551,20			1.645,87	-1.645,87
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	497,18	-10.000,00	-10.000,00	-37.591,15	27.591,15
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	603.050,32	693.700,00	658.897,39	599.239,76	59.657,63
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-603.576,54	-723.400,00	-723.400,00	-541.069,18	-182.330,82
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.626,89	16.800,00	16.800,00	55.320,34	-38.520,34
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-514.949,65	-706.600,00	-706.600,00	-485.748,84	-220.851,16
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	88.100,67	-12.900,00	-47.702,61	113.490,92	-161.193,53

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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	8.012,35	13.000,00	13.342,00	5.131,61	-8.210,39
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,82				
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100,00				
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.161,17	13.000,00	13.342,00	5.131,61	-8.210,39
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-480.157,85	-521.300,00	-521.300,00	-503.449,31	17.850,69
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-97.249,82	-133.400,00	-98.939,39	-103.006,41	-4.067,02
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.278,41	-1.100,00	-1.100,00	-1.473,95	-373,95
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-578.686,08	-655.800,00	-621.339,39	-607.929,67	13.409,72
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-570.524,91	-642.800,00	-607.997,39	-602.798,06	5.199,33
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen				37.594,44	37.594,44
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				37.594,44	37.594,44
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.263,00	-174.000,00	-167.022,08	-164.466,59	2.555,49
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-14.263,00	-174.000,00	-167.022,08	-164.466,59	2.555,49
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-14.263,00	-174.000,00	-167.022,08	-126.872,15	40.149,93
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-584.787,91	-816.800,00	-775.019,47	-729.670,21	45.349,26
	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 145 Bauhof

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2013	Ansatz 2014	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2014		
INV14.0035 Sammelposten 2014 Bauhof		-3.811,20		-3.811,20	-300,00		
INV14.0038 Fahrzeugbeschaffung Bauhof		-120.000,00		-120.000,00	-115.257,59		
INV14.0054 Aufsatzstreuer Bauhof		-24.000,00		-24.000,00	-20.825,00		
INV14.0059 Tandem- Dreiseitenkipper		-22.000,00		-22.000,00	-20.741,70		
INV14.0063 Aufsitzmäher VIKING Bauhof					-3.153,50		
INV14.0088 Frontkehrmaschine ISEKI-Kompaktschlepper		-4.188,80		-4.188,80	-4.188,80		

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)				-342,00	342,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-7.058,33	-3.000,00	-3.342,00	-3.488,03	146,03
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-73,23				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-7.131,56	-3.000,00	-3.342,00	-3.830,03	488,03
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	480.289,76	521.300,00	521.300,00	503.164,90	18.135,10
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.071,67	133.400,00	98.939,39	98.553,59	385,80
16	Abschreibungen	30.427,95	50.900,00	50.900,00	37.456,65	13.443,35
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.222,14	1.100,00	1.100,00	1.485,80	-385,80
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	609.011,52	706.700,00	672.239,39	640.660,94	31.578,45
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	601.879,96	703.700,00	668.897,39	636.830,91	32.066,48
22	außerordentliche Erträge	-1.054,02	-10.000,00	-10.000,00	-39.237,02	29.237,02
23	außerordentliche Aufwendungen	1.551,20			1.645,87	-1.645,87
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	497,18	-10.000,00	-10.000,00	-37.591,15	27.591,15
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	602.377,14	693.700,00	658.897,39	599.239,76	59.657,63
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-603.576,54	-723.400,00	-723.400,00	-541.069,18	-182.330,82
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.626,89	16.800,00	16.800,00	55.320,34	-38.520,34
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-514.949,65	-706.600,00	-706.600,00	-485.748,84	-220.851,16
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	87.427,49	-12.900,00	-47.702,61	113.490,92	-161.193,53

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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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	8.012,35	13.000,00	13.342,00	5.131,61	-8.210,39
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,82				
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100,00				
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.161,17	13.000,00	13.342,00	5.131,61	-8.210,39
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-480.062,85	-521.300,00	-521.300,00	-503.449,31	17.850,69
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.671,64	-133.400,00	-98.939,39	-103.006,41	-4.067,02
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.278,41	-1.100,00	-1.100,00	-1.473,95	-373,95
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-578.012,90	-655.800,00	-621.339,39	-607.929,67	13.409,72
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-569.851,73	-642.800,00	-607.997,39	-602.798,06	5.199,33
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen				37.594,44	37.594,44
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				37.594,44	37.594,44
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.263,00	-174.000,00	-167.022,08	-164.466,59	2.555,49
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-14.263,00	-174.000,00	-167.022,08	-164.466,59	2.555,49
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-14.263,00	-174.000,00	-167.022,08	-126.872,15	40.149,93
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-584.114,73	-816.800,00	-775.019,47	-729.670,21	45.349,26
	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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	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	-103.287,60	-114.500,00	-122.389,84	-180.904,07	58.514,23
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-153.522,75	-151.500,00	-153.179,94	-145.848,89	-7.331,05
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge		-100,00	-100,00		-100,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-256.810,35	-266.100,00	-275.669,78	-326.752,96	51.083,18
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	281.567,10	298.800,00	298.800,00	316.487,02	-17.687,02
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.523,12	32.300,00	32.300,00	30.845,01	1.454,99
16	Abschreibungen	488,61	300,00	300,00	241,17	58,83
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	4.999,00	10.700,00	12.379,94	4.365,92	8.014,02
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	114.500,84	123.400,00	133.289,84	187.445,41	-54.155,57
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	434.078,67	465.500,00	477.069,78	539.384,53	-62.314,75
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	177.268,32	199.400,00	201.400,00	212.631,57	-11.231,57
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	177.268,32	199.400,00	201.400,00	212.631,57	-11.231,57
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	169,74			282,07	-282,07
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	169,74			282,07	-282,07
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	177.438,06	199.400,00	201.400,00	212.913,64	-11.513,64

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

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

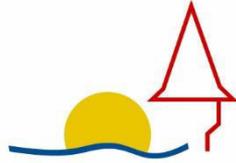
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen	88.758,29	114.500,00	122.389,84	168.829,62	46.439,78
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.239,02	151.500,00	153.179,94	149.882,77	-3.297,17
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		100,00	100,00		-100,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	245.997,31	266.100,00	275.669,78	318.712,39	43.042,61
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-283.000,87	-298.800,00	-298.800,00	-317.284,60	-18.484,60
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.099,54	-32.300,00	-32.300,00	-31.514,31	785,69
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-5.183,46	-10.700,00	-12.379,94	-4.365,92	8.014,02
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-118.082,79	-123.400,00	-133.289,84	-174.991,42	-41.701,58
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-437.366,66	-465.200,00	-476.769,78	-528.156,25	-51.386,47
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-191.369,35	-199.100,00	-201.100,00	-209.443,86	-8.343,86
	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	-1.205,84				
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 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.205,84				
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.205,84				
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-192.575,19	-199.100,00	-201.100,00	-209.443,86	-8.343,86
	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)					



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Schlussbilanz

zum 31.12.2014

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	997.268,23 €	(922.829,50 €)
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.	10.083,27 €	(31.405,96 €)
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. Durch Beschluss des Gemeinderates Apen wurde ab 2012 der Verkauf von Gewerbegrundstücken unter dem kalkulierten Verkaufspreis als Zuschuss aus der Wirtschaftsförderung erfasst. Dies führt zu einer Erhöhung der Investitionszuschüsse.	576.214,78 €	(480.453,36 €)
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 gemeindefinanzrechtlicher 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 Abschlagszahlungen auf Investitionszuweisungen.	410.970,18 €	(410.970,18 €)

2.	Sachvermögen	45.721.907,94 €	(43.960.417,44 €)
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	2.486.010,16 €	(2.617.748,01 €)
	<p>Bei dieser Position sind die unbebauten Grundstücke der Gemeinde Apen erfasst. Die unbebauten Grundstücke untergliedern sich in die Grundstücksarten Grünflächen, Ackerland und sonstige unbebaute Grundstücke. 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.</p>		
2.1.1	Grünflächen	1.127.495,26 €	(1.154.609,58 €)
	<p>Hier werden Grünflächen der Gemeinde Apen ausgewiesen.</p> <p>Der Aufwuchs bei den Parkanlagen wurde entsprechend der Empfehlung der AG Doppik mit 6,50 €/m² bewertet und als Festwert in die Bilanz eingestellt.</p>		
2.1.2	Ackerland	780.201,97 €	(780.201,97 €)
	<p>Hier werden die landwirtschaftlich genutzten Flächen abgebildet.</p>		
2.1.3	Waldflächen	0,00 €	(0,00 €)
	<p>Es befinden sich keine kommerziell forstwirtschaftlich genutzten Waldflächen im Eigentum der Gemeinde Apen.</p>		
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	486.662,93 €	(682.936,46 €)
2.1.4.1	Wohnbauflächen zur Weiterveräußerung	175.237,79 €	(194.924,63 €)
	<p>Hier werden die Wohnbauflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält. In 2013 wurde das Baugebiet Osterende hier ausgewiesen, ein großer Teil der Wohnbaufläche wurde 2014 veräußert. In 2014 wurde das Baugebiet Tellberg-West ausgewiesen, die ersten Grundstücksverkäufe waren 2015.</p>		
2.1.4.2	Gewerbeflächen zur Weiterveräußerung	375.733,19 €	(416.260,72 €)
	<p>Hier werden die Gewerbeflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält.</p>		
2.1.4.3	Übrige unbebaute Grundstücke	27.341,95 €	(71.751,11 €)
	<p>Bei diesen Grundstücken handelt es sich um Flächen, die nicht den oben genannten Positionen zugeordnet werden können. Im Jahr 2014 wurde eine Grünfläche an der Birkenstraße veräußert.</p>		
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	15.999.769,30 €	(15.090.483,22 €)
	<p>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</p>		

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 € (220.536,75 €)

Bei dieser Position werden die Erbbaugrundstücke und die Gebäude und Grundstücke der gemeindeeigenen Wohnhäuser abgebildet. Im Jahr 2014 wurde ein Erbbaugrundstück verkauft, sowie ein gemeindeeigenes Wohnhaus.

Grund und Boden

Erbbaugrundstücke:	139.949,18 €	(144.813,94 €)
Gemeindeeigene Wohnhäuser:	5.328,65 €	(5.908,97 €)

Gebäude und Aufbauten

Gemeindeeigene Wohnhäuser:	51.292,05 €	(69.813,84 €)
----------------------------	-------------	----------------

2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen 2.273.259,35 € (1.630.739,72 €)

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 2014 wurde die Krippe Apen aktiviert.

Grund und Boden

Kindergärten:	42.869,20 €	(42.869,20 €)
Krippe:	110.777,41 €	(110.777,41 €)
Spielplätze:	196.544,71 €	(199.290,35 €)

Gebäude und Aufbauten

Kindergärten:	1.132.839,51 €	(1.150.575,30 €)
Krippe:	879.980,98 €	(115.446,23 €)
Spielplätze:	10.247,54 €	(11.781,23 €)

2.2.3 Grundstücke mit Schulen

8.610.510,56 € (8.541.490,75 €)

Hier erfolgt die Darstellung der gemeindeeigenen Schulgebäude, deren Grundstücke und sonstige Aufbauten auf den jeweiligen Schulgrundstücken. Die Schulen wurden bei der Bewertung nach den unterschiedlichen Schulformen unterschieden. Eine solche Trennung konnte aufgrund der übergreifenden Nutzung bei der Schule Apen nicht erfolgen. Daher wurde dieses Schulgebäude als Gesamtkomplex „Schule Apen“ bewertet. Der Sportplatz bei der Oberschule Augustfehn, sowie die Sporthallen auf den Schulgrundstücken werden ebenfalls unter dieser Position aufgeführt, da hier eine überwiegend schulische Nutzung vorliegt. Im Jahr 2014 wurden bei der OBS und der Janosch-Grundschule die Brandschutzmaßnahmen aktiviert.

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:	2.872.303,86 €	(2.819.945,84 €)
Oberschule Augustfehn:	3.430.461,90 €	(3.359.676,32 €)
Schule Apen:	2.019.203,01 €	(2.073.326,80 €)

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

3.229.105,57 € (3.302.166,87 €)

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 €	(59.811,40 €)
Sportanlagen:	312.356,32 €	(312.356,32 €)
Freizeitanlagen:	15.315,86 €	(15.315,86 €)

Gebäude und Aufbauten

Kulturanlagen:	651.336,62 €	(675.868,37 €)
Sportanlagen:	2.095.395,54 €	(2.142.046,77 €)
Freizeitanlagen:	94.889,83 €	(96.768,15 €)

2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz 727.598,77 € (736.491,60 €)

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

Grund und Boden:	56.680,28 €	(55.860,36 €)
Gebäude und Aufbauten:	670.918,49 €	(680.631,24 €)

2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden 862.725,17 € (659.057,53 €)

Dargestellt sind hier das Rathaus und der Bauhof nebst dazugehörigen Grundstücken sowie sonstige Anlagen (z.B. Zaunanlagen). In 2014 wurden die Umbaumaßnahmen des Bürgerbüros im Rathaus aktiviert.

Grund und Boden		
Rathaus:	37.718,61 €	(37.718,61 €)
Bauhof:	14.275,64 €	(14.275,64 €)

Gebäude und Aufbauten		
Rathaus:	711.074,33 €	(509.421,90 €)
Bauhof:	25.241,05 €	(25.905,45 €)
Sonstige Anlagen:	74.415,54 €	(71.735,93 €)

2.3 Infrastrukturvermögen 23.825.245,56 € (22.501.356,66 €)

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 7.110.309,87 € (7.110.175,51 €)

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgte aufgrund der historischen Anschaffungswerte. In den Fällen, in den keine historischen Anschaffungswerte ermittelt werden konnten, wurden entsprechend der Inventurvereinfachungsrichtlinie der AG Doppik 25% des Bodenrichtwertes 2000 angesetzt. In Gebieten, in denen sich keine Bodenrichtwertzonen befinden, wurde ein kumulierter Wert aus den Bodenrichtwerten für Ackerland und Grünland (1,18 € / m²) zur Berechnung herangezogen. Dies hatte zu erfolgen, da in den offiziellen Bodenrichtwertkarten des Gutachterausschusses Niedersachsen keine konkreten Gebiete für diese beiden Grundstücksarten ausgewiesen sind.

Folgende Flächen werden unter dieser Position bilanziert:

Straßengrundstücke:	6.305.578,31 €	(6.305.444,31 €)
Wegegrundstücke:	448.875,73 €	(448.875,73 €)
Grundstücke mit Plätzen:	280.644,84 €	(280.644,84 €)
Grundstücke mit Nebenanlagen entlang der Kreis- und Landesstraßen:	68.803,15 €	(68.803,15 €)
Grundstücke mit Buswartehäusern:	67,84 €	(67,84 €)
Grundstücke mit Trafostationen:	911,38 €	(911,38 €)
Grundstücke mit Wertstoffsammelstellen:	5.428,62 €	(5.428,26 €)

2.3.2 Brücken und Tunnel 1.931.690,89 € (1.964.242,60 €)

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 2014 wurde die alte Bless-Brücke verschrottet.

2.3.3 Gleisanlagen 0,00 € (0,00 €)

Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Gleisanlagen

2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 3.577.412,79 € (3.630.249,52 €)

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 2014 kam der Grund und Boden RRB Osterende dazu.

Grund und Boden

Regenrückhaltebecken:	451.631,26 €	(447.643,69 €)
Entwässerungsgräben:	49.590,51 €	(49.590,51 €)

Gebäude und Aufbauten

Regenwasserkanalisation:	2.636.479,86 €	(2.681.926,32 €)
Regenrückhaltebecken:	407.335,97 €	(420.080,05 €)
Entwässerungsgräben:	49,00 €	(49,00 €)
Regenwasseranschlüsse:	32.326,19 €	(30.959,95 €)

2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen 10.719.697,75 € (9.289.827,32 €)

Die Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um die Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag bewertet. In 2014 wurde die Erneuerung der Kiefernstraße, der Parkplatz bei der Krippe Apen, sowie die Enderschließung des 1. und 2. Bauabschnittes am Augustfehn-Kanal aktiviert.

Straßen:	9.452.800,51 €	(8.018.514,01 €)
Wege:	244.458,71 €	(263.062,56 €)
Plätze:	501.872,74 €	(489.915,62 €)
Nebenanlagen an Landes- und Kreisstraßen:	271.633,60 €	(265.487,52 €)
Verkehrslenkungsanlagen:	2.014,88 €	(2.972,92 €)
Straßenbeleuchtung:	223.476,56 €	(224.508,68 €)
Platzbeleuchtung:	22.624,99 €	(24.484,97 €)



	Wegebeleuchtung:	815,76 €	(881,04 €)	
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.			
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	220.588,37 €		(226.844,59 €)
	Bei dieser Position wird der Friedhof in Augustfehn II abgebildet.			
	Grund und Boden:	72.647,39 €	(72.647,39 €)	
	Aufbauten:	147.940,98 €	(154.197,20 €)	
2.3.9	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	265.545,89 €		(280.017,12 €)
	Erfasst sind hier die sich im Eigentum der Gemeinde Apen befindenden Bauten des Infrastrukturvermögens, die sich keiner der oben genannten Position zuordnen lassen.			
	Folgende Bauten sind hier erfasst:			
	Bike & Ride Anlage Bahnhof:	172.637,83 €	(181.772,30 €)	
	Buswartehäuser auf eigenen Grundstücken:	66.689,11 €	(69.884,42 €)	
	Feuerlöschbrunnen:	26.218,95 €	(28.360,40 €)	
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	806.391,30 €		(210.470,02 €)
	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 2014 wurde das Buswartehaus Traubenstr., Straßenbeleuchtung Hauptstr. und die Zaunanlage Dockgelände aktiviert. Auch die Flurbereinigung Tange mit einer Baumaßnahme am Kreuzkamp spiegelt sich hier wieder.			
	Folgende Bauten sind erfasst:			
	Buswartehäuser auf fremdem Grund:	39.491,16 €	(35.067,57 €)	
	Wirtschaftswege:	77,21 €	(87,62 €)	
	Bootsanleger:	15.195,63 €	(16.154,44 €)	
	Straßenbeleuchtung:	188.995,75 €	(126.307,86 €)	
	Bürgersteig	196.538,24 €	(32.852,53 €)	
	Zaunanlage Dockgelände	4.535,74 €	(0,00 €)	
	Ampelanlage	25.347,06 €	(0,00 €)	
	Kreuzkamp (FB Tange)	336.210,51 €	(0,00 €)	
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	25.552,67 €		(27.548,13 €)
	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 766.035,14 € (670.431,81 €)

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 2014 wurde ein Schlepper (115.257,59 €) aktiviert.

Fahrzeuge:	751.539,51 €	(663.858,45 €)
Maschinen und technische Anlagen:	14.495,63 €	(6.573,36 €)

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 589.675,97 € (439.293,95 €)

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 2014 wurde bei den BGA's das Werbeschild Wirtschaftsbogen an der A28 und ein Aufsatzstreuer aktiviert.

Betriebsvorrichtungen:	37.961,15 €	(40.338,62 €)
Betriebs- und Geschäftsausstattung:	399.920,15 €	(282.772,36 €)
Sammelposten:	151.794,67 €	(116.182,97 €)

2.8 Waren und Vorräte 0,00€ (0,00 €)

Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Waren und Vorräte

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 1.223.227,84 € (2.403.085,64 €)

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 31.12.2014 folgende nicht fertiggestellte Baumaßnahmen: *Tiegelstraße, Wiekesch, An den Moorkämpfen, Flurbereinigungsverfahren Tange und Am Hochmoor & Am Sodenstich 3 & 4 BA. Aktiviert wurde die Straße Am Moorgraben und die Krippe Apen.*

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen:	3.570,00 €	(0,00 €)
Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen):	4.304,53 €	(1.041.363,21 €)
Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen):	1.215.353,31 €	(1.361.722,43 €)
Anlagen im Bau (sonst. Baumaßnahmen):	0,00 €	(0,00 €)

3. Finanzvermögen 2.501.683,67 € (2.400.763,24 €)

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 **521.877,35 €** **(521.858,07 €)**

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 €	(499.968,00 €)
Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH:	11.440,00 €	(11.440,00 €)
Volksbank Oldenburg e.G.:	469,35 €	(450,07 €)
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 **820.171,29 €** **(960.928,46 €)**

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.

Darlehen an die Teilnehmergeinschaft der Flurbereinigung Vreschen-Bokel:	110.000,00 €	(120.000,00 €)
Beiträge an die Kreisschulbaukasse:	710.171,29 €	(840.928,46 €)

3.5 Wertpapiere **0,00€** **(0,00 €)**

Die Gemeinde Apen verfügt zum Bilanzstichtag nicht über Wertpapiere.

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen **649.567,91 €** **(520.178,11 €)**

Hier werden insbesondere die Forderungen aus den Bereichen Steuern, Gebühren, Beiträgen und ähnlichen Entgelten aufgeführt.

3.7 Forderungen aus Transferleistungen **105.571,08 €** **(73.673,46 €)**

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 **344.366,70 €** **(270.597,07 €)**

Hier handelt es sich um Forderungen aufgrund privatrechtlicher Vereinbarungen. Außerdem werden unter dieser Position verschiedene durchlaufende Posten dargestellt.

3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	60.129,34 €	(53.528,07 €)
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Nach Mitteilung der Versorgungskasse hat diese Rücklage für die Gemeinde Apen zum 31.12.2014 einen Wert von 60.129,34 €. In diesem Betrag ist für das Jahr 2014 ein Zinsanteil in Höhe von 882,71 € enthalten.</p>		
4.	Liquide Mittel	1.754.891,16 €	(506.948,78 €)
4.1	Sichteinlagen bei Banken	1.754.465,82 €	(505.439,90 €)
	<p>Hier werden die Buchgeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag auf den Konten der Gemeindekasse Apen befanden</p>		
4.2	Sonstige Einlagen	425,34 €	(1.508,88 €)
	<p>Hier werden die Bargeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag in der Barkasse der Gemeindekasse Apen befanden.</p>		
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	95.491,70 €	(32.099,21 €)
	<p>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.</p>		
Summe Aktiva		51.071.242,70 €	(47.823.058,17 €)

Passiva

1.	Nettoposition	39.789.425,67 €	(36.717.131,79 €)
	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	15.484.915,08 €	(15.460.864,10 €)
	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 kameraleen Abschlüssen der Vorjahre.		
1.1.1	Reinvermögen	15.484.915,08 €	(15.460.864,10 €)
	Der Wert des Reinvermögens ist in diesem Fall identisch mit dem Basis-Reinvermögen, da keine Soll-Fehlbeträgen aus kameraleen 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:	661.057,52 €	(637.006,54 €)
1.1.2	Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €	(0,00 €)
	Ein Sollfehlbetrag lag beim Jahresabschluss 2008 nicht vor.		
1.2	Rücklagen	510.813,42 €	(508.910,35 €)
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	5.897,31 €	(3.994,24 €)
	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	1.891.287,65 €	(727.766,38 €)
1.3.1	Ergebnisvortrag aus Vorjahren	727.766,38 €	(675.231,91 €)
	Hier werden der beschlossene Fehlbetrag aus 2010 sowie der Jahresüberschuss 2011 und die nicht beschlossenen Jahresüberschüsse 2012 und 2013 ausgewiesen.		
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	1.163.521,27 €	(52.534,47 €)
	Der Jahresüberschuss ergibt sich aus der Gesamtergebnisrechnung. Es handelt sich um den Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis beträgt 903.844,61 € und das außerordentliche Ergebnis beträgt 259.676,66 €. 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 60.617,89 € übertragen.		
1.4	Sonderposten	21.902.409,52 €	(20.019.590,96 €)
	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	18.981.485,96 €	(17.053.672,32 €)
	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:	681.903,27 €	(460.637,29 €)
	Land (einschließlich FAG):	7.331.875,81 €	(7.054.835,99 €)
	Gemeinden/Gemeindeverbände	2.500.923,49 €	(2.477.269,25 €)
	Zweckverbände:	68.684,70 €	(68.629,17 €)
	Sonstige öffentliche Bereiche:	1.397,87 €	(1.574,97 €)
	Öffentliche Sonderrechnungen:	7.740,40 €	(7.956,27 €)
	Private Unternehmen:	2.935.581,73 €	(2.958.106,93 €)
	Übrige Bereiche:	5.451.719,67 €	(4.015.297,13 €)
	Sonderposten für Sammelposten:	1.659,02 €	(9.365,32 €)
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.747.694,80 €	(1.773.078,77 €)
	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 €)									
	<p><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></p> <p><i>Es wären vom Grundsatz her die zentrale sowie die dezentrale Abwasserbeseitigung als gebührenrechnende Einrichtungen zu bilanzieren.</i></p> <p><i>Zum 31.12.2014 weist die gebührenrechnende Einrichtung Fäkalschlamm einen Überschuss in Höhe von 430,71 € aus. Dieser wird mit Ergebnisbeschluss, im ordentlichen Bereich dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich herabgesetzt.</i></p> <p><i>Zum 31.12.2014 weist die gebührenrechnende Einrichtung zentrale Abwasserbeseitigung einen Überschuss in Höhe von 93.536,54 €. Dieser wird mit Ergebnisbeschluss, im ordentlichen Bereich bei dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt.</i></p>											
1.4.4	Sonderposten für den Bewertungsausgleich	0,00€	(0,00 €)									
	<p>Sonderposten für den Bewertungsausgleich sind bei der Gemeinde Apen nicht zu bilden.</p>											
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.173.228,76 €	(1.192.839,87 €)									
	<p>Hier erfolgt die Ausweisung von Investitionszuweisungen und –zuschüssen für Anlagen, die am Bilanzstichtag noch nicht betriebsfertig hergestellt worden sind.</p> <p>Folgende Anzahlungen auf Sonderposten sind getrennt nach den jeweiligen Zuschussgebern bei dieser Position aufgeführt:</p> <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 40%;">Land:</td> <td style="text-align: right;">14.670,00 €</td> <td style="text-align: right;">(0,00 €)</td> </tr> <tr> <td>Private Unternehmen:</td> <td style="text-align: right;">877.238,99 €</td> <td style="text-align: right;">(824.060,76 €)</td> </tr> <tr> <td>Übrige Bereiche:</td> <td style="text-align: right;">281.319,77 €</td> <td style="text-align: right;">(368.779,11 €)</td> </tr> </table>			Land:	14.670,00 €	(0,00 €)	Private Unternehmen:	877.238,99 €	(824.060,76 €)	Übrige Bereiche:	281.319,77 €	(368.779,11 €)
Land:	14.670,00 €	(0,00 €)										
Private Unternehmen:	877.238,99 €	(824.060,76 €)										
Übrige Bereiche:	281.319,77 €	(368.779,11 €)										
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00 €	(0,00 €)									
	<p>Es liegen keine sonstigen Sonderposten vor.</p>											
2.	Schulden	6.104.700,75 €	(5.754.597,49 €)									
2.1	Geldschulden	4.847.267,98 €	(4.563.365,02 €)									
2.1.1	Anleihen	0,00 €	(0,00 €)									
	<p>Anleihen liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.</p>											
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.847.267,98 €	(4.563.365,02 €)									
	<p>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:</p> <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 40%;">Kreditmarktdarlehen:</td> <td style="text-align: right;">4.172.286,86 €</td> <td style="text-align: right;">(3.799.529,16 €)</td> </tr> <tr> <td>Kreisschulbaukassendarlehen</td> <td style="text-align: right;">674.981,12 €</td> <td style="text-align: right;">(763.835,86 €)</td> </tr> </table>			Kreditmarktdarlehen:	4.172.286,86 €	(3.799.529,16 €)	Kreisschulbaukassendarlehen	674.981,12 €	(763.835,86 €)			
Kreditmarktdarlehen:	4.172.286,86 €	(3.799.529,16 €)										
Kreisschulbaukassendarlehen	674.981,12 €	(763.835,86 €)										
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00€	(0,00 €)									
	<p>Liquiditätskredite waren aufgrund der Kassenlage 2014 nicht erforderlich.</p>											
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00€	(0,00 €)									
	<p>Sonstige Geldschulden liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.</p>											

2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 179.906,52 € (135.569,60 €)

Rentenschulden:

Hier sind die Leibrentenverpflichtungen für das Gebäude „Zur Kurve 6“ zu bilanzieren. Die Höhe der Verbindlichkeit zum 31.12.2008 wurde von einem Fachbüro mit Hilfe eines finanzmathematischen Gutachtens ermittelt. Ab dem Jahr 2009 wurde die Schuld aufgrund R 6.2 EStR mit Hilfe der Anlage zu § 14(1) BewG ermittelt und entsprechend fortgeschrieben. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2014 beträgt: 48.224,11 €

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 31.12.2014 noch nicht veräußert wurde.

Die Verbindlichkeit zum 31.12.2014 beträgt: 7.391,81 €

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 31.12.2014 noch nicht veräußert wurde. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2014 beträgt: 32.640,60 €

Der Flächenankauf für das Neubaugebiet Tellberg-West 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 31.12.2014 noch nicht veräußert wurde. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2014 beträgt: 91.650,00 €

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 230.779,51 € (471.896,96 €)

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

2.4 Transferverbindlichkeiten 689.546,67 € (477.953,53 €)

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 618.449,62 € (418.364,23 €)

Hierbei handelt es sich um Kosten für die Schulkostenbeteiligungen 2014.

2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen 0,00 € (0,00 €)

Es liegen keine Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen vor.

2.4.4	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für soziale Zwecke an Vereine.	0,00 €	(0,00 €)
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen Diese Verbindlichkeiten liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.	0,00 €	(0,00 €)
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten Hier handelt es sich um Verzinsungen aus der Gewerbesteuer.	107,45 €	(0,00 €)
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten 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.	70.989,60 €	(59.607,30 €)
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten Hierbei handelt es sich um durchlaufende Posten, die die Gemeinde Apen an Dritte weiterzuleiten hat und um andere sonstige Verbindlichkeiten.	157.200,07 €	(105.812,38 €)
2.5.1	Durchlaufende Posten	67.385,51 €	(57.869,73 €)
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	1.571,31 €	(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	27.613,67 €	(24.822,11 €)
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.	38.200,53 €	(33.047,62 €)
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.	89.466,56 €	(47.594,65 €)
3.	Rückstellungen	5.171.446,28 €	(5.347.548,89 €)
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen Die Gemeinde Apen hat nach § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHKVO Rückstellungen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den aktiven und passiven Beamten zu bilden. Die Zahlungen der Pensionen und Beihilfen werden zwar von der Versorgungskasse Oldenburg übernommen, jedoch besteht die ursprüngliche Zahlungsverpflichtung beim jeweiligen Dienstherrn der Beamten, also bei der Gemeinde Apen. Die Bewertung der Rückstellungen erfolgt auf der Grundlage versicherungsmathematischer	4.664.300,75 €	(4.602.537,44 €)

Berechnungen, die die Versorgungskasse für die Gemeinde Apen entsprechend der gesetzlichen Regelungen erstellt hat.

Nach Mitteilung der Versorgungskasse sind folgende Beträge zum 31.12.2014 einzubuchen (Barwert):

Pensionsrückstellung aktive Beamte:	1.982.326,00 €	(1.817.053,00 €)
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger:	2.105.580,00 €	(2.227.356,00 €)
Beihilferückstellung aktive Beamte:	279.507,97 €	(250.753,31 €)
Beihilferückstellung Versorgungsempfänger:	296.886,78 €	(307.375,13 €)

3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen 159.965,18 € (181.554,45 €)

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 2014 veranschlagten Instandhaltungsmaßnahmen sind im Jahr 2014 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 62.736,00 € (0,00 €)

Bei diesen Rückstellungen handelt es sich um die Kreisumlage. Durch höhere Steuereinnahmen im Jahr 2014 kommt es zu einer erhöhten Kreisumlagezahlung im Folgejahr an den Landkreis Ammerland, die hier schon abgebildet wird.

3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren 284.444,35€ (563.457,00 €)

Unter diesem Bilanzposten wird eine Rückstellung abgebildet, die sich aus den drohenden Verlusten aus der Abrechnung des Treuhandverfahrens „Wohnpark am Augustfehn-Kanal“ ergibt. In 2014 wurde in Absprache mit dem RPA die Kosten des 1 & 2. BA aus der Rückstellung entnommen.



Anhang zum Jahresabschluss 2014

der Gemeinde Apen

Anhang zum Jahresabschluss 2014 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 2014 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 31.12.2014 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 2014 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 271.971,41 € und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 12.294,75 € angefallen.

Der wesentliche Teil der außerordentlichen Erträge resultiert aus der dem Verkauf des Hausmeisterhauses in Augustfehn II, eines Fahrzeugverkaufs und Grundstücksverkäufen über Buchwert.

Die außerordentlichen Aufwendungen sind größtenteils auf Verluste aus der Veräußerung von Grundstücken aus den Gewerbegebieten zurückzuführen.

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.



GEMEINDE APEN

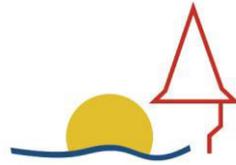
natürlich lebenswert

Anlagen zum Anhang

zum Jahresabschluss 2014

der Gemeinde Apen

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



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 1

Rechenschaftsbericht

Gemeinde Apen

Rechenschaftsbericht Apen

2014





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	170
2 Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2014 (Haushaltssatzung)	170
2.1 Haushaltssatzung 2014 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	177
3.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	181
3.2.1 Allgemeine Entwicklung	181
3.2.2 Investitionstätigkeit.....	182
3.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen	183
3.3.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung	184
3.3.2 Analyse der Gesamtfinanzrechnung.....	185
3.3.3 Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte	186
4 Vermögens- und Schuldenlage	203
5 Kennzahlen.....	205
5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	206
5.1.1 Steuern	206
5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	209
5.1.3 Personalaufwand	210
5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211
5.1.5 Transferaufwendungen	211
5.1.6 Haushaltsergebnis	212
5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen	213
5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	214
5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	216
5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	217
6 Prognosebericht - Risiken und Chancen	218
6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	218



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

6.2 Entwicklung der Verschuldung.....	219
6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	220
6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	222



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 2014 (Haushaltssatzung)

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 hat der Rat der Gemeinde Apen in seiner Sitzung am 17.12.2013 beschlossen. Sie wurde mit Verfügung des Landkreises Ammerland vom 21.01.2014 genehmigt und nach der Veröffentlichung im Amtsblatt für den Landkreis Ammerland am 31.01.2014 und Auslegung vom 03.02.2014 bis zum 11.02.2014 am 12.02.2014 rechtskräftig.

Der Ursprungshaushalt wies einen Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 89.700,00 aus.

Insbesondere um ein Kaufvertrag abschließen sowie eine verpflichtende Erklärung abgeben zu können, die jeweils finanzielle Belastungen in den Folgejahren auslösen, wurde am 29.07.2014 die erste Nachtragshaushaltssatzung 2014 beschlossen. Die Genehmigung datiert vom 30.07.2014. Veröffentlicht wurde die Nachtragssatzung mit Hinweis auf die Genehmigung am 08.08.2014. Die Auslegung erfolgte vom 11.08.2014 bis zum 19.08.2014, so dass die Satzung am 20.08.2014 rechtskräftig wurde.

Im Ergebnishaushalt 2014 ergab sich durch den ersten Nachtragshaushaltsplan 2014 eine Erhöhung um 120.000 € zum Ursprungsplan. Im Finanzhaushalt hat sich das Investitionsvolumen um 230.000 € erhöht, ohne dass sich ein höherer Kreditbedarf ergibt.



2.1 Haushaltssatzung 2014 im Überblick

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge –Euro	erhöht um - Euro-	Vermindert um -Euro	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf -Euro
1	2	3	4	5
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	14.039.900 €			14.039.900 €
ordentliche Aufwendungen	13.950.200 €			13.950.200 €
außerordentliche Erträge	10.000 €	120.000 €		130.000 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €			0 €
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.136.400 €			13.136.400 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.470.000 €			12.470.000 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	638.700 €	230.000 €		868.700 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.440.500 €	230.000 €		1.670.500 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	550.800 €			550.800 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	415.400 €			415.400 €
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	14.325.900 €	230.000 €		14.555.900 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	14.325.900 €	230.000 €		14.555.900 €

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

Der Jahresabschluss zum 31.12.2014 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 1.163.521,27 EUR ab.

3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

3.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

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

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2013	Plan 2014 inkl. HH- Rest/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Ordentliche Erträge	13.495.659,49	14.198.460,55	14.893.272,80	694.812,25
Ordentliche Aufwendungen	13.295.264,46	14.022.119,95	13.989.428,19	- 32.691,76
Ordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO)	200.395,03	176.340,60	903.844,61	727.504,01
Außerordentliche Erträge	349.463,21	132.211,62	271.971,41	139.759,79
Außerordentliche Aufwendungen	497.323,77	0	12.294,75	12.294,75
Außerordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO)	-147.860,56	132.211,62	259.676,66	127.465,04
Gesamtergebnis	52.534,47	308.552,22	1.163.521,27	854.969,05



Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 1.163.521,27 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 1.110.986,80 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von 308.552,22 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 854.969,05 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 903.844,61 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 703.449,58 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 727.504,01 Euro.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 259.676,66 Euro in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von 132.211,62 Euro ergibt sich eine Abweichung von 127.465,04 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung 407.537,22 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

	2012	2013	2014
1. - Nettoposition	35.882.221	36.717.132	39.789.426
1.1 - Basis-Reinvermögen	15.312.895	15.460.864	15.484.915
1.2 - Rücklagen	507.078	508.910	510.813
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	2.162	3.994	5.897
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	675.232	727.766	1.891.288
1.4 - Sonderposten	19.387.015	20.019.591	21.902.410

In der Rücklagenposition 1.3 – Jahresergebnis sieht man die kumulierten Jahresergebnisse der Jahre 2010-2014, diese werden erst in dem Jahr der Beschlussfassung in die einzelnen Überschuss Rücklagen gebucht.

3.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

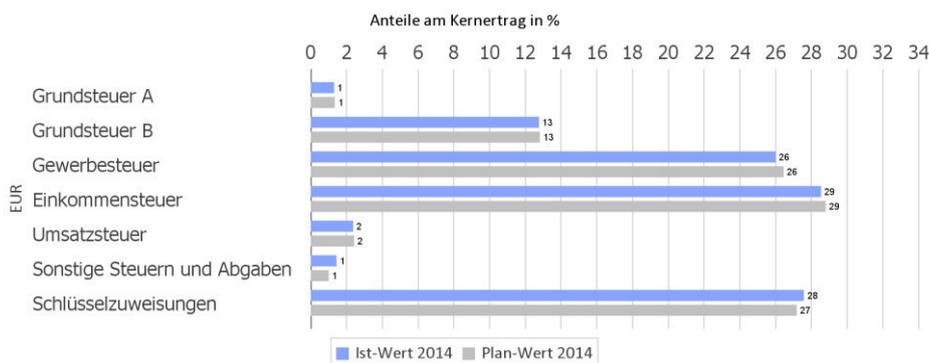
In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile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

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

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



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Steuern und ähnliche Abgaben	7.037.000,64	7.433.800	7.532.699,75	98.899,75
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.789.052,25	3.366.900	3.459.401,51	92.501,51
Auflösungserträge aus Sonderposten	921.624,41	858.200	1.027.415,37	169.215,37
sonstige Transfererträge	108.243,59	114.500	185.700,57	71.200,57
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.534.888,26	1.394.900	1.489.830,52	94.930,52
privatrechtliche Entgelte	157.589,71	128.500	151.629,17	23.129,17
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323.609,73	282.900	323.816,08	40.916,08
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	33.050,21	39.700	28.721,80	-10.978,20
sonstige ordentliche Erträge	590.600,69	420.500	694.058,03	273.558,03
Ordentliche Erträge	13.495.659,49	14.039.900	14.893.272,80	853.372,80
außerordentliche Erträge	349.463,21	130.000	271.971,41	141.971,41
Summe der Erträge	13.845.122,70	14.169.900	15.165.244,21	995.344,21

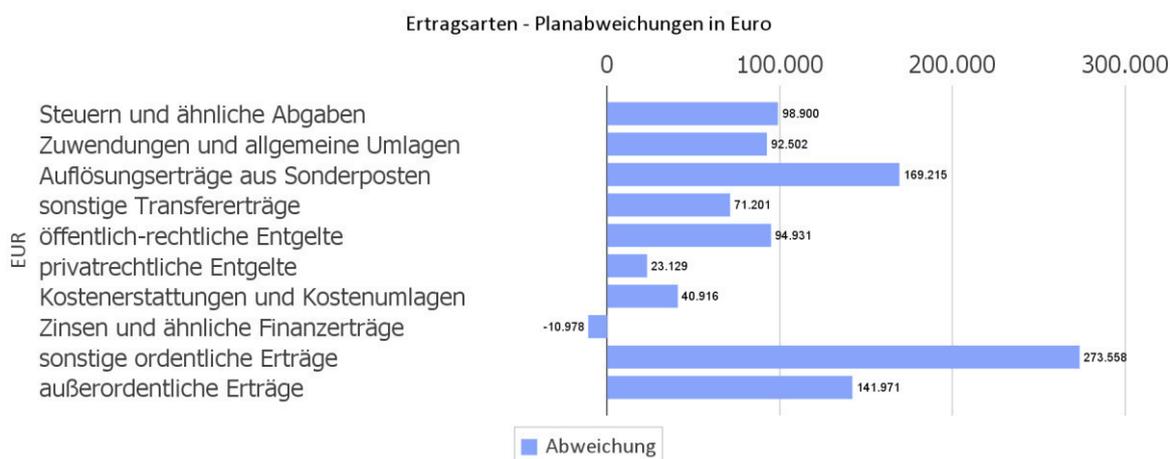
Die Summe der Erträge weichen um 1.320.121,51 Euro vom Vorjahresergebnis und um 995.344,21 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 1.397.613,31 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 853.372,80 Euro.



Planabweichungen nach Ertragsarten

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



Steuern und ähnliche Abgaben

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

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Grundsteuer A	138.445,75	137.500	136.017,19	-1.482,81
Grundsteuer B	1.289.112,54	1.307.300	1.326.973,21	19.673,21
Gewerbesteuer	2.442.846,85	2.700.000	2.704.973,41	4.973,41
Anteil Einkommensteuer	2.824.169,00	2.939.900	2.968.517,00	28.617,00
Anteil Umsatzsteuer	241.476,00	247.100	246.542,00	-558,00
Vergnügungssteuer	59.088,00	60.000	106.891,69	46.891,69
Hundesteuer	41.862,50	42.000	42.785,25	785,25

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 670.349,26 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 92.501,51 Euro.

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



Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Schlüsselzuweisungen	2.225.792,00	2.774.500	2.868.088,00	93.588,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	371.788,25	400.000	392.489,51	-7.510,49
Sonstige allgemeine Zuweisungen	191.472,00	192.400	198.824,00	6.424,00

Sonstige Ertragsarten

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

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Auflösungserträge aus Sonderposten	921.624,41	858.200	1.027.415,37	169.215,37
sonstige Transfererträge	108.243,59	114.500	185.700,57	71.200,57
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.534.888,26	1.394.900	1.489.830,52	94.930,52
privatrechtliche Entgelte	157.589,71	128.500	151.629,17	23.129,17
Kostenerstattungen und -umlagen	323.609,73	282.900	323.816,08	40.916,08
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	33.050,21	39.700	28.721,80	-10.978,20
sonstige ordentliche Erträge	590.600,69	420.500	694.058,03	273.558,03
außerordentliche Erträge	349.463,21	130.000	271.971,41	141.971,41

3.1.3 Aufwandslage

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



Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Aufwendungen für aktives Personal	3.373.515,21	3.327.500	3.479.207,83	151.707,83
Aufwendungen für Versorgung	23.117,43	23.600	21.171,07	-2.428,93
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.352.120,58	1.540.235	1.383.814,63	-156.420,13
Abschreibungen	1.312.651,08	1.367.600	1.494.382,19	126.782,19
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	111.294,78	194.400	165.110,11	-29.289,89
Transferaufwendungen	4.528.197,83	5.021.300	4.949.749,08	-71.550,92
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.594.367,55	2.475.565	2.495.993,28	20.428,04
Ordentliche Aufwendungen	13.295.264,46	13.950.200	13.989.428,19	39.228,19
außerordentliche Aufwendungen	497.323,77	0	12.294,75	12.294,75
Aufwendungen Gesamt	13.792.588,23	13.950.200	14.001.722,94	51.522,94

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 209.134,71 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 14.001.722,94 Euro weichen um 51.522,94 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 694.163,73 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 39.228,19 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 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Dienstaufwendungen Beamte	301.345,09	332.900	335.162,92	2.262,92
Dienstaufwendungen tariflich	1.999.219,97	2.102.600	2.031.708,12	-70.891,88



Rechenschaftsbericht Apen
2014 Apen

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Beschäftigte				
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0,00	0	0,00	0,00
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte und Beschäftigte	323.781,42	336.600	336.428,17	-171,83
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	398.098,08	419.200	401.977,86	-17.222,14
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	24.370,51	23.600	19.937,92	-3.662,08
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	326.700,14	112.600	353.992,84	241.392,84
Aufwendungen für Versorgung	23.117,43	23.600	21.171,07	-2.428,93

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 1.383.814,63 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 31.694,05 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -156.420,13 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 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	756.932,00	808.500	750.147,40	-58.352,60
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	185.860,03	239.152	185.943,77	-53.208,17
Mieten und Pachten	33.192,10	31.700	29.321,61	-2.378,39
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	376.136,45	460.883	418.401,85	-42.480,97
Bilanzielle Abschreibungen	1.312.651,08	1.367.600	1.494.382,19	126.782,19

Transferaufwendungen

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



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

wandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 4.949.749,08 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 421.551,25 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -71.550,92 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.116.584,83	1.350.600	1.208.825,16	-141.774,84
Sozialtransferaufwendungen	4.999,00	10.700	4.365,92	-6.334,08
Umlagen an Gemeindeverbände	2.917.872,00	3.104.400	3.172.104,00	67.704,00
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	468.786,00	532.300	543.770,00	11.470,00
Allgemeine Zuweisungen	1.300,00	1.300	1.300,00	0,00
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	18.656,00	22.000	19.384,00	-2.616,00
Summe Transferaufwendungen	4.528.197,83	5.021.300	4.949.749,08	-71.550,92

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

Sonstige Aufwendungen

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

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.594.367,55	2.475.565	2.495.993,28	20.428,04
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	111.294,78	194.400	165.110,11	-29.289,89
Außerordentliche Aufwendungen	497.323,77	0	12.294,75	12.294,75



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 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.399.648,85	13.136.400	13.525.209,24	388.809,24
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.924.401,25	12.470.000	11.983.792,02	-486.207,98
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	475.247,60	666.400	1.541.417,22	875.017,22
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	984.987,15	868.700	1.360.147,34	491.447,34
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.105.618,73	1.670.385	1.923.649,12	253.264,35
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.120.631,58	-801.685	-563.501,78	238.182,99
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.645.383,98	-135.285	977.915,44	1.113.200,21
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	699.968,00	550.800	610.000,00	59.200,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	1.107.580,26	415.400	341.858,14	-73.541,86
Saldo aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	-407.612,26	135.400	268.141,86	132.741,86
Änderung eigener Finanzmittelbestand ohne Liquiditätskredite	-2.052.996,24	115	1.246.057,30	1.245.942,07
Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Einzahlungen aus Liquiditätskrediten	799.541,06	0	764.757,06	764.757,06
Haushaltsunwirksame Auszahlungen und Tilgung Liquiditätskredite	872.591,65	0	758.958,98	758.958,98
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen sowie Liquiditätskrediten	-73.050,59	0	5.798,08	5.798,08
Änderung Bestand eigene und fremde Finanzmittel	-2.126.046,83	115	1.251.855,38	1.251.740,15



3.2.2 Investitionstätigkeit

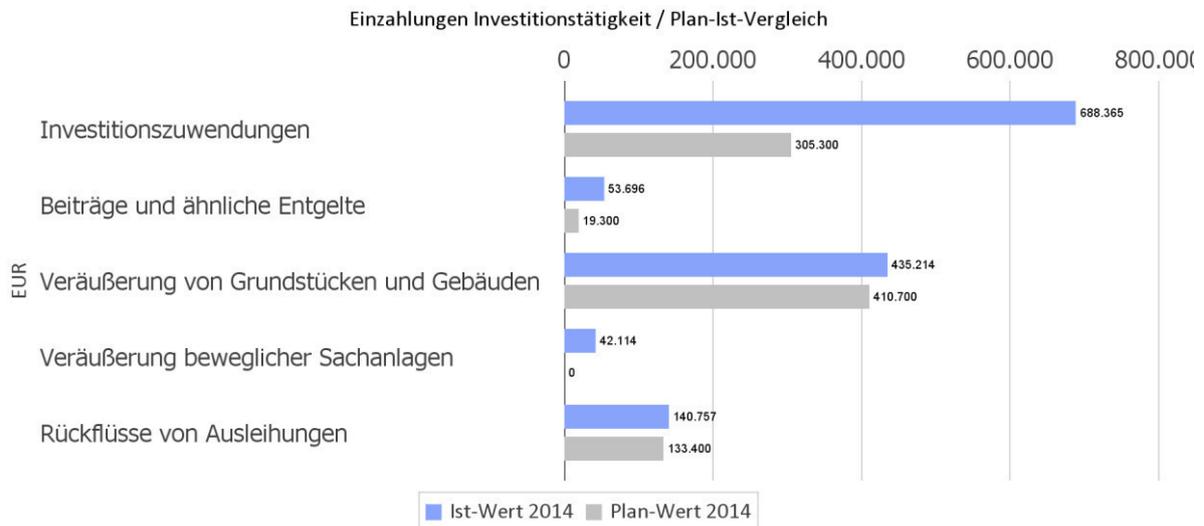
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
Zuwendungen für Investitionen	670.357,08	305.300	688.365,25	383.065,25
Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	69.012,23	19.300	53.696,21	34.396,21
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	199.516,04	410.700	435.214,27	24.514,27
Veräußerung von Sachvermögen	4.400,00	0	42.114,44	42.114,44
Rückflüsse von Ausleihungen	41.701,80	133.400	140.757,17	7.357,17
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	984.987,15	868.700	1.360.147,34	491.447,34
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	106.064,72	155.485	154.058,76	-1.426,30
Baumaßnahmen	2.005.525,09	871.900	1.350.791,94	478.891,94
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	432.106,07	589.500	406.369,47	-183.130,24
Erwerb von Anteilsrechten, Beteiligungen usw.	499.968,00	0	0,00	0,00
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	7.911,85	6.500	6.172,87	-327,13
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	54.043,00	47.000	6.256,08	-40.743,92
Gewährung von Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.105.618,73	1.670.385	1.923.649,12	253.264,35
Saldo aus Investitionstätigkeit	-	-801.685	-563.501,78	238.182,99



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.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

3.3.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-13.495.659,49	-14.039.900,00	-14.198.460,55	-14.893.272,80	694.812,25
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.295.264,46	13.950.200,00	14.022.119,95	13.989.428,19	32.691,76
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-200.395,03	-89.700,00	-176.340,60	-903.844,61	727.504,01
22	außerordentliche Erträge	-349.463,21	-130.000,00	-132.211,62	-271.971,41	139.759,79
23	außerordentliche Aufwendungen	497.323,77			12.294,75	-12.294,75
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	147.860,56	-130.000,00	-132.211,62	-259.676,66	127.465,04
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-52.534,47	-219.700,00	-308.552,22	-1.163.521,27	854.969,05

Im Haushaltsplan 2014 wurde ein Jahresüberschuss von 219.700,00 € geplant. Dieser Planansatz konnte in der Ergebnisrechnung weit überschritten werden, so dass die Gesamtergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 1.163.521,27 € abschließt. Dieser Jahresüberschuss ist vor allem dem positiven ordentlichen Ergebnis geschuldet. So konnten im Jahr 2014 beispielsweise Mehrerträge bei der Schlüsselzuweisung und im Bereich der Auflösungserträge aus Sonderposten erzielt werden.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

3.3.2 Analyse der Gesamtfinanzzrechnung

Gesamtfinanzzrechnung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.399.648,85	13.136.400,00	13.294.960,55	13.525.209,24	230.248,69
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.921.028,51	-12.470.000,00	-12.541.919,95	-11.983.792,02	558.127,93
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	478.620,34	666.400,00	753.040,60	1.541.417,22	788.376,62
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	984.987,15	868.700,00	879.417,10	1.360.147,34	480.730,24
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-3.105.618,73	-1.670.500,00	-2.488.698,04	-1.923.649,12	565.048,92
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Invest.)	-2.120.631,58	-801.800,00	-1.609.280,94	-563.501,78	1.045.779,16
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-1.642.011,24	-135.400,00	-856.240,34	977.915,44	1.834.155,78
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	699.968,00	550.800,00	1.160.800,00	610.000,00	-550.800,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-1.107.580,26	-415.400,00	-415.400,00	-341.858,14	73.541,86
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	-407.612,26	135.400,00	745.400,00	268.141,86	-477.258,14
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	-2.049.623,50		-110.840,34	1.246.057,30	1.356.897,64
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	792.853,70			764.757,06	764.757,06
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-865.904,29			-762.871,98	-762.871,98
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	-73.050,59			1.885,08	1.885,08
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	2.629.622,87	-1.049.600,00	-3.421.188,56	506.948,78	3.928.137,34
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37, 40 u. 41)	506.948,78	-1.049.600,00	-3.532.028,90	1.754.891,16	5.286.920,06

Zum 01.01.2014 betrug der Bestand an Zahlungsmitteln 506.948,78 €. Der Zahlungsmittelbestand wurde um 1.247.942,38 € erhöht. Somit beträgt der Bestand an Liquidem Mitteln zum 31.12.2014 1.754.891,16 €. Die Erhöhung ist größtenteils der Tatsache geschuldet, dass viele Investitionen nicht im Jahr 2014 abgearbeitet bzw. abgerechnet werden konnten. Hierfür wurden Haushaltsreste in das Jahr 2015 übertragen.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

3.3.3 Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-1297,00	-800,00	-800,00	-1.119,00	319,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	309.121,08	345.600,00	341.300,40	333.165,93	8.134,47
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	307.824,08	344.800,00	340.500,40	332.046,93	8.453,47
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	307.824,08	344.800,00	340.500,40	332.046,93	8.453,47

Das Jahresergebnis für den Teilergebnishaushalt fällt gegenüber der Planung um 8.453,47 € besser aus.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1297,00	800,00	800,00	1.119,00	319,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-313.710,19	-345.600,00	-341.300,40	-334.352,18	6.948,22
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-312.413,19	-344.800,00	-340.500,40	-333.233,18	7.267,22
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)	-312.413,19	-344.800,00	-340.500,40	-333.233,18	7.267,22
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 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-5.000,00			-4.505,45	14.505,45
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	94.912,32	89.600,00	98.265,46	91.829,27	6.436,19
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	89.912,32	89.600,00	98.265,46	77.323,82	20.941,64
22	außerordentliche Erträge		-19.600,00	-19.600,00	-19.573,46	-26,54
23	außerordentliche Aufwendungen	155.581,01				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	155.581,01	-19.600,00	-19.600,00	-19.573,46	-26,54
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	245.493,33	70.000,00	78.665,46	57.750,36	20.915,10

Im Teilergebnishaushalt 112 wurde der Ansatz um 20.915,10 € verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus nicht eingeplanten Erträgen, die die Gemeinde Apen als Entschädigung für die Nutzung einer Gewerbefläche als vorübergehenden Ablageort erhalten hat.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.000,00			10.000,00	10.000,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-75.416,63	-62.700,00	-71.365,46	-67.550,06	3.815,40
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-70.416,63	-62.700,00	-71.365,46	-57.550,06	13.815,40
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	61.044,31	60.100,00	61.278,10	61.279,09	0,99
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-32.037,91	-45.000,00	-85.194,88	-30.105,50	55.089,38
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	29.006,40	15.100,00	-23.916,78	31.173,59	55.090,37
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-41.410,23	-47.600,00	-95.282,24	-26.376,47	68.905,77
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 Verbesserung zum Ansatz neben den Einzahlungen zu den unter dem Teilergebnishaushalt 112 genannten Erträgen, durch Minderauszahlungen bei den KMU-zuschüssen zu erklären.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-9.601.577,90	-10.547.900,00	-10.640.982,50	-10.750.940,10	109.957,60
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.508.213,43	3.839.800,00	3.932.882,50	3.897.280,81	35.601,69
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-6.093.364,47	-6.708.100,00	-6.708.100,00	-6.853.659,29	145.559,29
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.093.364,47	-6.708.100,00	-6.708.100,00	-6.853.659,29	145.559,29

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 121 ist um 145.559,29 € besser ausgefallen. Die Verbesserung resultiert aus Mehrerträgen bei den Steuern und Abgaben, sowie geringere Aufwendungen bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.383.226,88	10.426.700,00	10.519.782,50	10.696.321,85	176.539,35
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.779.842,92	-3.839.800,00	-3.932.882,50	-3.721.803,82	211.078,68
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	5.603.383,96	6.586.900,00	6.586.900,00	6.974.518,03	387.618,03
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)	5.603.383,96	6.586.900,00	6.586.900,00	6.974.518,03	387.618,03
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	699.968,00	550.800,00	1.160.800,00	610.000,00	-550.800,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-1.107.580,26	-415.400,00	-415.400,00	-341.858,14	73.541,86
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	-407.612,26	135.400,00	745.400,00	268.141,86	-477.258,14

Im Teilfinanzhaushalt 121 spiegeln sich die Mehrerträge im Bereich der Steuern und Abgaben durch entsprechende Mehreinzahlungen wider. Die Minderauszahlungen resultieren aus der Bildung der Rückstellungen für den Finanzausgleich. Diese führen lediglich zu Aufwendungen, nicht aber zu Auszahlungen im Jahr ihrer Bildung.

Auf Kreditaufnahmen aus der Kreditermächtigung für das Jahr 2014 konnte gänzlich verzichtet werden. Es erfolgte lediglich eine Kreditaufnahme aus der Ermächtigung für das Jahr 2013 zum Bau der Kindekrippe in Apen.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-76.141,56	-69.800,00	-69.800,00	-86.347,37	16.547,37
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	305.577,77	316.900,00	317.535,42	296.817,95	20.717,47
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	229.436,21	247.100,00	247.735,42	210.470,58	37.264,84
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	229.436,21	247.100,00	247.735,42	210.470,58	37.264,84

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 122 wurde gegenüber den Planungsansätzen um 37.264,84 € überschritten. Dies ist zurückzuführen auf Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen und Einsparungen bei Aufwendungen für aktives Personal.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	72.487,00	69.800,00	69.800,00	83.603,94	13.803,94
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-303.304,69	-316.800,00	-317.435,42	-296.653,28	20.782,14
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-230.817,69	-247.000,00	-247.635,42	-213.049,34	34.586,08
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)	-230.817,69	-247.000,00	-247.635,42	-213.049,34	34.586,08
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 122 spiegelt den Ergebnishaushalt wider.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-210.355,75	-56.400,00	-66.138,39	-328.126,15	261.987,76
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	994.254,10	770.700,00	779.502,57	1.031.021,77	-251.519,20
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	783.898,35	714.300,00	713.364,18	702.895,62	10.468,56
22	außerordentliche Erträge	-1.966,59			-469,22	469,22
23	außerordentliche Aufwendungen	1.621,59			1.994,45	-1.994,45
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-345,00			1.525,23	-1.525,23
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	783.553,35	714.300,00	713.364,18	704.420,85	8.943,33

In diesem Teilergebnishaushalt ist eine deutliche Steigerung bei den Personalaufwendungen zu verzeichnen. Zurückzuführen ist dies auf eine hohe Zuführung zu den Personalarückstellungen die aber gedeckt durch die Auflösung der Vorjahresbeträge, bzw. der Herabsetzung bei den Pensionären ist. Die übrigen Planungsansätze konnten weitestgehend eingehalten werden, das Jahresergebnis hat sich um 8.943,33 € verbessert.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.821,74	1.100,00	10.838,39	11.721,76	883,37
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-691.260,40	-631.200,00	-640.002,57	-639.899,93	102,64
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-679.438,66	-630.100,00	-629.164,18	-628.178,17	986,01
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	400,00				
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-28.250,17	-51.600,00	-58.100,00	-51.559,57	6.540,43
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-27.850,17	-51.600,00	-58.100,00	-51.559,57	6.540,43
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-707.288,83	-681.700,00	-687.264,18	-679.737,74	7.526,44
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 7.526,44 € besser ab.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-1862.827,36	-1728.800,00	-1749.452,18	-1803.533,53	54.081,35
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1510.542,32	1347.500,00	1368.152,18	1351854,88	16.297,30
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-352.285,04	-381300,00	-381300,00	-451678,65	70.378,65
22	außerordentliche Erträge	-28.114,56			-3.816,55	3.816,55
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-28.114,56			-3.816,55	3.816,55
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-380.399,60	-381300,00	-381300,00	-455.495,20	74.195,20

Im Teilergebnishaushalt 126 konnte das Ergebnis um 74.195,20 € verbessert werden. Diese Verbesserung ist insbesondere auf Mehrerträge aus dem Bereich Abwassergebühr zurückzuführen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1906.471,45	1724.300,00	1744.952,18	1740.829,96	-4.122,22
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1474.483,82	-1343.000,00	-1363.652,18	-1406.495,64	-42.843,46
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	431987,63	381300,00	381300,00	334.334,32	-46.965,68
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	3.624,75			3.784,24	3.784,24
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-499.968,00				
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-496.343,25			3.784,24	3.784,24
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-64.355,62	381300,00	381300,00	338.118,56	-43.181,44
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 Verschlechterung zum Ansatz in Höhe von 43.181,44 €. Dies ist u.a. begründet durch die Konzessionsabgabe für Strom. Hier wurde der Ertrag dem Jahr 2014 zugeordnet, die Einzahlung erfolgte jedoch erst Anfang Januar 2015.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-72.988,87	-60.600,00	-60.600,00	-69.870,16	9.270,16
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	143.012,35	176.000,00	176.000,00	166.542,62	9.457,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	70.023,48	115.400,00	115.400,00	96.672,46	18.727,54
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	70.023,48	115.400,00	115.400,00	96.672,46	18.727,54

Das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 131 konnte gegenüber der Planung um 18.727,54 € verbessert werden. Grund für die Verbesserung sind Mehrerträge aus Erstattung der Kosten der Landratswahl/Europawahl 2014, sowie Minderaufwand bei Sach- und Dienstleistungen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	70.207,79	60.600,00	60.600,00	65.726,37	5.126,37
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-143.218,01	-175.800,00	-175.800,00	-166.915,35	8.884,65
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-73.010,22	-115.200,00	-115.200,00	-101.188,98	14.011,02
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-800,00	-800,00		800,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-800,00	-800,00		800,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-73.010,22	-116.000,00	-116.000,00	-101.188,98	14.811,02
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 wider.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-147.410,53	-136.900,00	-136.900,00	-149.153,47	12.253,47
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.052.372,24	1.278.400,00	1.272.913,60	1.148.026,78	124.886,82
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	904.961,71	1.141.500,00	1.136.013,60	998.873,31	137.140,29
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	904.961,71	1.141.500,00	1.136.013,60	998.873,31	137.140,29

Im Teilergebnishaushalt 132 konnte ein um 137.140,29 € besseres Jahresergebnis erzielt werden. Grund hierfür ist zum einen, dass der Defizitausgleich bei den Kindergärten gegenüber der Planung gesunken ist. Zum anderen konnten Mehrerträge bei den Landeszuschüssen zum beitragsfreien Kindergartenjahr verzeichnet werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	154.880,00	133.300,00	133.300,00	66.720,00	-66.580,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.068.780,21	-1.271.100,00	-1.265.613,60	-1.184.662,41	80.951,19
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-913.900,21	-1.137.800,00	-1.132.313,60	-1.117.942,41	14.371,19
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				12.387,87	12.387,87
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-42.085,26		-9.913,37	-28.144,23	-18.230,86
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-42.085,26		-9.913,37	-15.756,36	-5.842,99
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-955.985,47	-1.137.800,00	-1.142.226,97	-1.133.698,77	8.528,20
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 Zahlungen der Landeszuschüsse für das beitragsfreie Kindergartenjahr erfolgten erst im Jahr 2015. Aus diesem Grund weicht der Teilfinanzhaushalt 132 nur um 8.528,20 € vom Planungsansatz ab.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-31324,72	-31900,00	-31900,00	-29.793,07	-2.106,93
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	118.795,01	141300,00	142.073,98	97.219,37	44.854,61
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	87.470,29	109.400,00	110.173,98	67.426,30	42.747,68
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	87.470,29	109.400,00	110.173,98	67.426,30	42.747,68

Im Teilergebnishaushalt 133 konnte das Jahresergebnis um 42.747,68 € durch Einsparungen bei den Personalaufwendungen verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31402,20	31900,00	31900,00	29.634,14	-2.265,86
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-117.350,73	-140.100,00	-140.873,98	-95.240,39	45.633,59
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-85.948,53	-108.200,00	-108.973,98	-65.606,25	43.367,73
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	6.500,00			1400,00	1400,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-15.612,38	-2.000,00	-2.000,00	-5.874,52	-3.874,52
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Investitionstätigkeit)	-9.112,38	-2.000,00	-2.000,00	-4.474,52	-2.474,52
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-95.060,91	-110.200,00	-110.973,98	-70.080,77	40.893,21
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 Teilergebnishaushalts 133 wider.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-42.406,48	-36.100,00	-36.100,00	-42.855,29	6.755,29
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	257.806,86	330.100,00	329.326,50	302.495,89	26.830,61
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	215.400,38	294.000,00	293.226,50	259.640,60	33.585,90
22	außerordentliche Erträge	-7.884,01		-2.211,62	-11.719,00	9.507,38
23	außerordentliche Aufwendungen	2.154,01			40,00	-40,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-5.730,00		-2.211,62	-11.679,00	9.467,38
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	209.670,38	294.000,00	291.014,88	247.961,60	43.053,28

Insbesondere durch zu hohe Planungen bei den Abschreibungen konnte das Jahresergebnis um 43.053,28 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.729,14	30.500,00	30.500,00	25.878,54	-4.621,46
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-210.204,87	-246.600,00	-245.826,50	-234.389,40	11437,10
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-162.475,73	-216.100,00	-215.326,50	-208.510,86	6.815,64
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	26.305,13		2.211,62	5.917,34	3.705,72
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-254.185,65	-285.500,00	-324.552,26	-50.572,49	273.979,77
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-227.880,52	-285.500,00	-322.340,64	-44.655,15	277.685,49
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-390.356,25	-501.600,00	-537.667,14	-253.166,01	284.501,13
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)					

Da die geplante Anschaffung eines FW-Fahrzeugs im Investitionsbereich in 2014 nicht vorgenommen wurde, konnte die Finanzrechnung um 284.501,13 € besser abschließen.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-142.649,72	-137.400,00	-140.456,98	-139.015,25	-1.441,73
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	946.408,78	945.700,00	948.767,44	899.332,02	49.435,42
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	803.759,06	808.300,00	808.310,46	760.316,77	47.993,69
22	außerordentliche Erträge	-225,02			-3.190,00	3.190,00
23	außerordentliche Aufwendungen	225,02			4.556,17	-4.556,17
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				1.366,17	-1.366,17
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	803.759,06	808.300,00	808.310,46	761.682,94	46.627,52

Aufgrund von Minderaufwendungen bei der Übernahme der Schulrestkosten und weiterer Einsparungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnte das Jahresergebnis um 46.627,52 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	129.114,85	129.100,00	132.156,98	115.590,21	-16.566,77
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-764.870,12	-893.600,00	-896.667,44	-602.113,93	294.553,51
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-635.755,27	-764.500,00	-764.510,46	-486.523,72	277.986,74
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	31701,80	130.700,00	136.965,79	139.682,68	2.716,89
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-65.328,17	-55.200,00	-71.729,82	-58.469,26	13.260,56
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-33.626,37	75.500,00	65.235,97	81213,42	15.977,45
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-669.381,64	-689.000,00	-699.274,49	-405.310,30	293.964,19
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 hauswirtschaftswirksamen 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. Da die Auszahlung der Schulkostenabrechnung erst im Jahr 2015 erfolgte, wurden 293.964,19 € im Jahr 2014 eingespart.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-92.455,24	-49.700,00	-63.516,87	-77.226,88	13.710,01
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	146.128,28	190.200,00	204.016,87	179.215,21	24.801,66
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	53.673,04	140.500,00	140.500,00	101.988,33	38.511,67
22	außerordentliche Erträge	-36.446,88	-23.100,00	-23.100,00	-29.473,22	6.373,22
23	außerordentliche Aufwendungen	12.136,02			5.468,69	-5.468,69
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-24.310,86	-23.100,00	-23.100,00	-24.004,53	904,53
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	29.362,18	117.400,00	117.400,00	77.983,80	39.416,20

Im Teilergebnishaushalt 141 zeigt sich eine Verbesserung zum Ansatz um 39.416,20 €, dies ist durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und durch Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und den Auflösungserträgen aus Sonderposten zu begründen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60.153,18	26.800,00	40.616,87	44.237,85	3.620,98
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-137.251,51	-172.000,00	-185.816,87	-163.158,75	22.658,12
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-77.098,33	-145.200,00	-145.200,00	-118.920,90	26.279,10
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	165.607,60	330.800,00	330.800,00	271.383,55	-59.416,45
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-123.848,83	-212.000,00	-370.475,19	-385.843,30	-15.368,11
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	41.758,77	118.800,00	-39.675,19	-114.459,75	-74.784,56
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-35.339,56	-26.400,00	-184.875,19	-233.380,65	-48.505,46
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 Mehrauszahlungen im Bereich der Investitionstätigkeiten. Dies ist u.a. der 1. Abschlagszahlung für die Abrechnung des Treuhandverfahrens „Wohnpark am Augustfehn-Kanal“ geschuldet.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-629.181,35	-582.500,00	-590.801,85	-742.892,55	152.090,70
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.079.658,08	1.061.800,00	1.057.731,93	1.185.943,09	-128.211,16
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	450.476,73	479.300,00	466.930,08	443.050,54	23.879,54
22	außerordentliche Erträge	-239.013,39	-12.300,00	-12.300,00	-51.804,61	39.504,61
23	außerordentliche Aufwendungen	271.034,91			13.242,55	-13.242,55
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	32.021,52	-12.300,00	-12.300,00	-38.562,06	26.262,06
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	482.498,25	467.000,00	454.630,08	404.488,48	50.141,60

Die großen Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge und Aufwendungen des Teilergebnishauhalts 142 resultieren größtenteils aus Abschreibungen für die gemeindeeigenen Straßen und die dazugehörigen Auflösungserträge aus Sonderposten.

Das außerordentliche Ergebnis ist geprägt durch den Verkauf einer Grünfläche an der Birkenstraße über Buchwert.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.972,66	16.200,00	24.501,85	35.618,26	11.16,41
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-296.612,58	-300.600,00	-296.531,93	-293.379,18	3.152,75
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-272.639,92	-284.400,00	-272.030,08	-257.760,92	14.269,16
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	664.898,56	233.300,00	233.300,00	359.349,18	126.049,18
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.004.808,22	-370.000,00	-589.851,61	-520.167,40	69.684,21
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-339.909,66	-136.700,00	-356.551,61	-160.818,22	195.733,39
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-612.549,58	-421.100,00	-628.581,69	-418.579,14	210.002,55
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 ebenfalls auf den Verkauf einer Grünfläche an der Birkenstraße zurückzuführen.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-99.272,95	-103.000,00	-103.000,00	-104.301,47	1.301,47
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.314.555,06	1.433.700,00	1.378.508,68	1.349.849,01	28.659,67
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	12.15.282,11	1.330.700,00	1.275.508,68	1.245.547,54	29.961,14
22	außerordentliche Erträge	-30.043,03	-65.000,00	-65.000,00	-77.933,97	12.933,97
23	außerordentliche Aufwendungen	42.534,64			5.347,02	-5.347,02
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	12.491,61	-65.000,00	-65.000,00	-72.586,95	7.586,95
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.227.773,72	1.265.700,00	1.210.508,68	1.172.960,59	37.548,09

Im Teilergebnishaushalt 143 ist das Jahresergebnis durch Einsparungen bei den Heizkosten um 37.548,09 € besser ausgefallen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.076,67	4.700,00	4.700,00	12.476,93	7.776,93
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.091.475,76	-1.151.700,00	-1.096.508,68	-1.132.789,64	-36.280,96
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-1.045.399,09	-1.147.000,00	-1.091.808,68	-1.120.312,71	-28.504,03
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	23.060,00	113.800,00	114.861,59	429.868,95	315.007,36
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-987.788,28	-450.988,16	-780.745,21	-605.755,01	174.990,20
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-964.728,28	-337.188,16	-665.883,62	-175.886,06	489.997,56
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-2.010.127,37	-1.484.188,16	-1.757.692,30	-1.296.198,77	461.493,53
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 461.493,53 € gesenkt werden. Im investiven Bereich wurden Zuschüsse für die neue Krippe in Apen eingezahlt, die 2013 schon eingeplant wurden.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-216.828,15	-229.000,00	-229.000,00	-223.010,07	-5.989,93
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	470.143,41	510.700,00	525.833,25	478.788,12	47.045,13
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	253.315,26	281.700,00	296.833,25	255.778,05	41.055,20
22	außerordentliche Erträge	-4.715,71			-34.754,36	34.754,36
23	außerordentliche Aufwendungen	10.485,37			-20.000,00	20.000,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	5.769,66			-54.754,36	54.754,36
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	259.084,92	281.700,00	296.833,25	201.023,69	95.809,56

Im Teilergebnishaushalt 144 konnten Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erzielt werden. Im außerordentlichen Bereich ist ein Überschuss durch den Verkauf eines ehemaligen Spielplatzes entstanden. Auch eine Korrektur aus den JA 2012 und 2013 wurde, nach Absprache mit dem RPA, im außerordentlichen Bereich vorgenommen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	192.131,23	201.500,00	201.500,00	175.017,16	-26.482,84
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-437.193,33	-458.400,00	-473.533,25	-445.543,82	27.989,43
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-245.062,10	-256.900,00	-272.033,25	-270.526,66	1.506,59
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1.845,00			37.500,00	37.500,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-36.237,02	-23.811,55	-28.313,62	-22.691,25	5.622,37
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-34.392,02	-23.811,55	-28.313,62	14.808,75	43.122,37
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-279.454,12	-280.711,55	-300.346,87	-255.717,91	44.628,96
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 spiegelt sich der Verkauf des ehemaligen Spielplatzes in den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wider.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-7.131,56	-3.000,00	-3.342,00	-3.830,03	488,03
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	609.684,70	706.700,00	672.239,39	640.660,94	31.578,45
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	602.553,14	703.700,00	668.897,39	636.830,91	32.066,48
22	außerordentliche Erträge	-1.054,02	-10.000,00	-10.000,00	-39.237,02	29.237,02
23	außerordentliche Aufwendungen	1.551,20			1.645,87	-1.645,87
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	497,18	-10.000,00	-10.000,00	-37.591,15	27.591,15
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	603.050,32	693.700,00	658.897,39	599.239,76	59.657,63

Der Teilergebnishaushalt 145 konnte sich durch Einsparungen beim Personalaufwand und den Abschreibungen sowie im außerordentlichen Bereich durch ein Verkauf von einem Fahrzeug verbessern.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.161,17	13.000,00	13.342,00	5.131,61	-8.210,39
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-578.686,08	-655.800,00	-621.339,39	-607.929,67	13.409,72
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-570.524,91	-642.800,00	-607.997,39	-602.798,06	5.199,33
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				37.594,44	37.594,44
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-14.263,00	-174.000,00	-167.022,08	-164.466,59	2.555,49
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-14.263,00	-174.000,00	-167.022,08	-126.872,15	40.149,93
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-584.787,91	-816.800,00	-775.019,47	-729.670,21	45.349,26
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 aus den o.g. Gründen im Investitionsbereich reduziert werden.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-256.810,35	-266.100,00	-275.669,78	-326.752,96	5.1083,18
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	434.078,67	465.500,00	477.069,78	539.384,53	-62.314,75
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	177.268,32	199.400,00	201.400,00	212.631,57	-11.231,57
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	177.268,32	199.400,00	201.400,00	212.631,57	-11.231,57

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

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2014 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	245.997,31	266.100,00	275.669,78	318.712,39	43.042,61
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-437.366,66	-465.200,00	-476.769,78	-528.156,25	-51.386,47
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-191.369,35	-199.100,00	-201.100,00	-209.443,86	-8.343,86
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1205,84				
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1205,84				
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-192.575,19	-199.100,00	-201.100,00	-209.443,86	-8.343,86
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	2013	2014	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	923	997	74
2. - Sachvermögen	43.960	45.722	1.761
3. - Finanzvermögen	2.401	2.502	101
4. - Liquide Mittel	507	1.755	1.248
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	32	95	63
Summe Aktiva	47.823	51.071	3.248
1. - Nettoposition	36.717	39.789	3.072
1.1 - Basis-Reinvermögen	15.461	15.485	24
1.2 - Rücklagen	509	511	2
1.3 - Jahresergebnis	728	1.891	1.164
1.4 - Sonderposten	20.020	21.902	1.883
2 - Schulden	5.755	6.105	350
2.1 - Geldschulden	4.563	4.847	284
davon Kredite für Investitionen	4.563	4.847	284
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	136	180	44
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	472	231	-241
2.4 - Transferverbindlichkeiten	478	690	212
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	106	157	51
3 - Rückstellungen	5.348	5.171	-176
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.603	4.664	62
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	182	160	-22
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	63	63
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	563	284	-279
3.8 - Andere Rückstellungen	0	0	0
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	4	6	2
Summe Passiva	47.823	51.071	3.248



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	2013	2014	Veränderung in TEUR
2 - Sachvermögen	43.960	45.722	1.761
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.618	2.486	-132
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.090	16.000	909
2.3 - Infrastrukturvermögen	22.501	23.825	1.324
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	210	806	596
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	28	26	-2
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	670	766	96
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	439	590	150
2.8 - Vorräte	0	0	0
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.403	1.223	-1.180

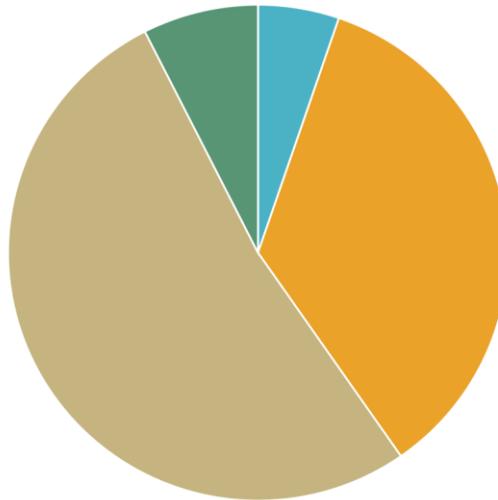
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

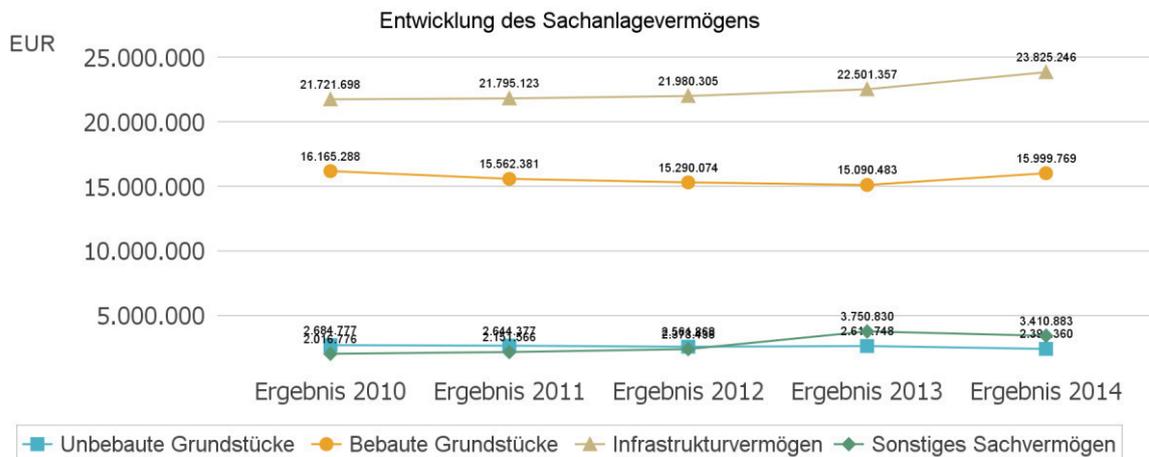
Struktur des Sachanlagevermögens



● Unbebaute Grundstücke (5%)	● Bebaute Grundstücke (35%)	● Infrastrukturvermögen (52%)
● Sonstiges Sachvermögen (7%)		

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

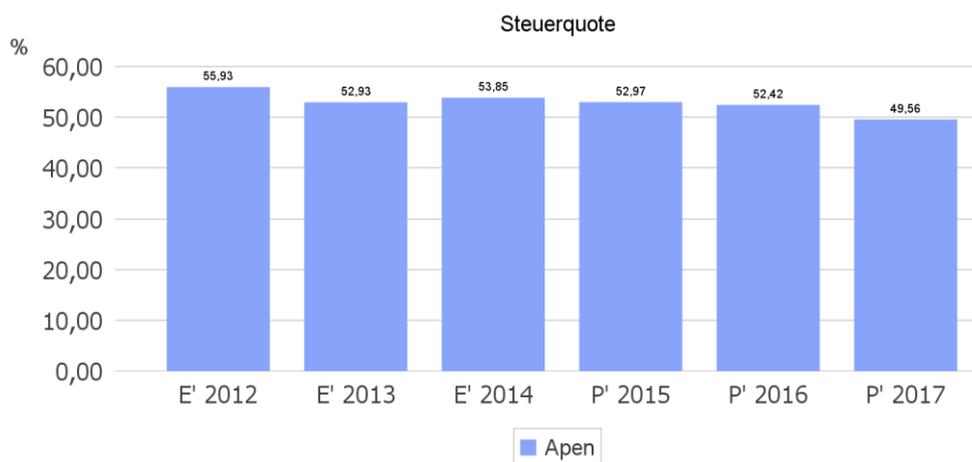
5.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2013	E' 2014	P' 2015	P' 2016	P' 2017
Grundsteuer A	138.445,75	136.017,19	134.000	130.000	130.000
Grundsteuer B	1.289.112,54	1.326.973,21	1.340.000	1.402.600	1.400.000
Gewerbsteuer	2.442.846,85	2.704.973,41	2.700.000	2.700.000	2.700.000
Anteil Einkommenssteuer	2.824.169,00	2.968.517,00	3.144.200	3.298.900	3.249.500
Anteil Umsatzsteuer	241.476,00	246.542,00	251.700	305.200	376.900
Vergnügungssteuer	59.088,00	106.891,69	100.000	80.000	100.000
Hundesteuer	41.862,50	42.785,25	42.000	43.000	45.000

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

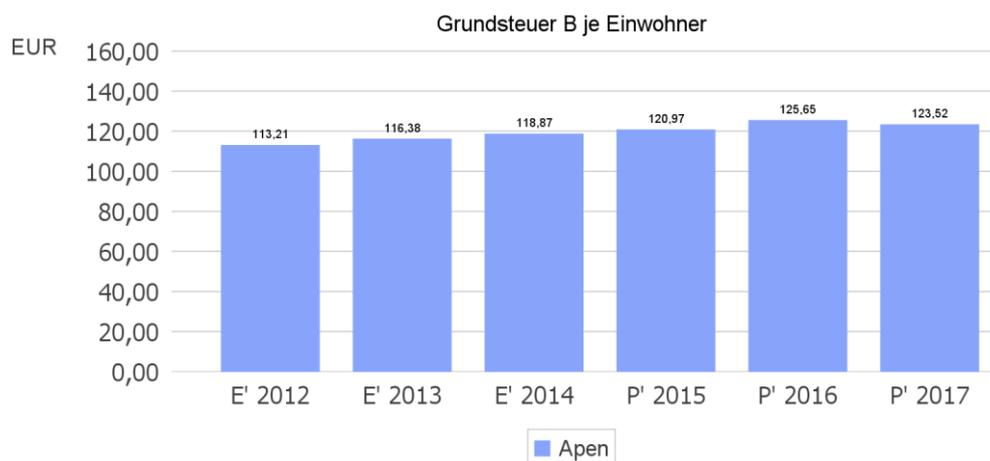
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Grundsteuer A	330	330	330	330	330	330
Grundsteuer B	330	330	330	330	330	330
Gewerbsteuer	330	350	350	350	350	350

Grundsteuer B je Einwohner

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



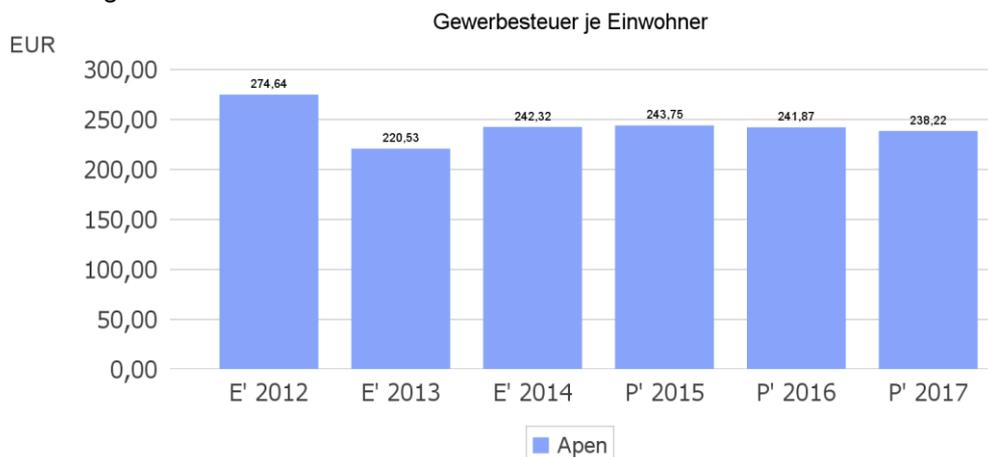
Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwoh-



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

nerzahl abgebildet:



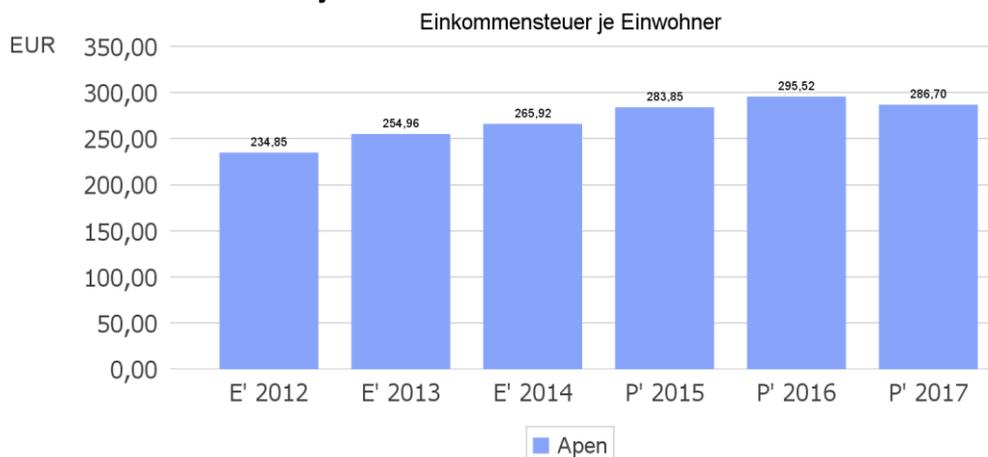
5.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

Gemeinschaftssteuern

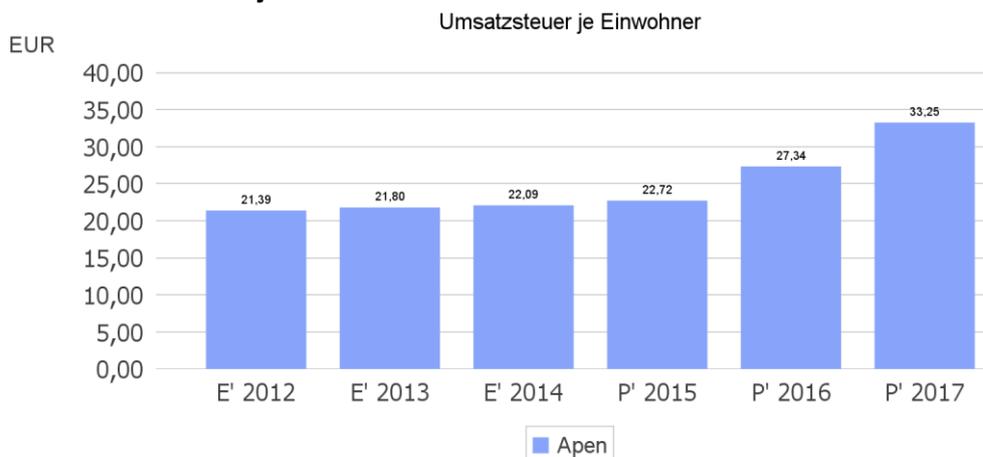
	E' 2013	E' 2014	P' 2015	P' 2016	P' 2017
Anteil Einkommenssteuer	2.824.169,00	2.968.517,00	3.144.200	3.298.900	3.249.500
Anteil Umsatzsteuer	241.476,00	246.542,00	251.700	305.200	376.900

Anteil Einkommensteuer je Einwohner





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

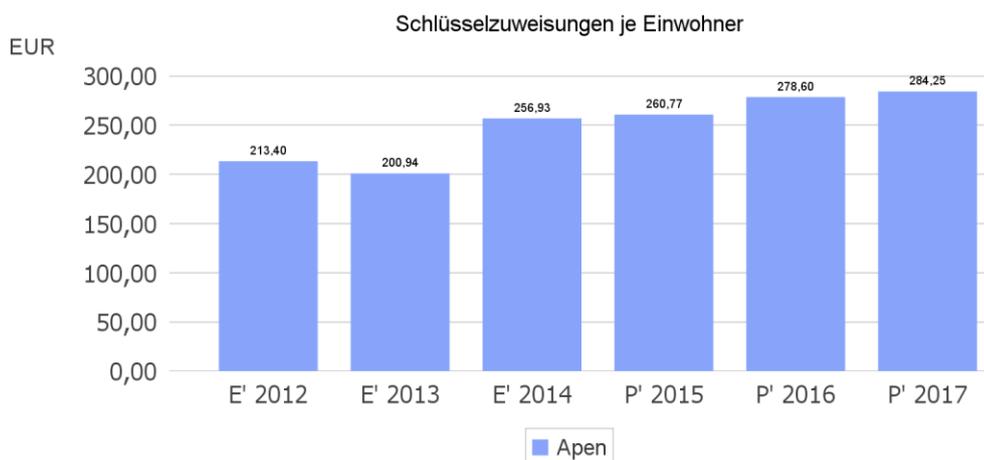
	E' 2013	E' 2014	P' 2015	P' 2016	P' 2017
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.789.052,25	3.459.401,51	3.541.400	3.716.500	3.857.100
Schlüsselzuweisungen	2.225.792,00	2.868.088,00	2.888.600	3.110.000	3.221.700
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	371.788,25	392.489,51	454.000	401.800	423.000
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	191.472,00	198.824,00	198.800	204.700	212.400

Schlüsselzuweisungen je Einwohner

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



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen



5.1.3 Personalaufwand

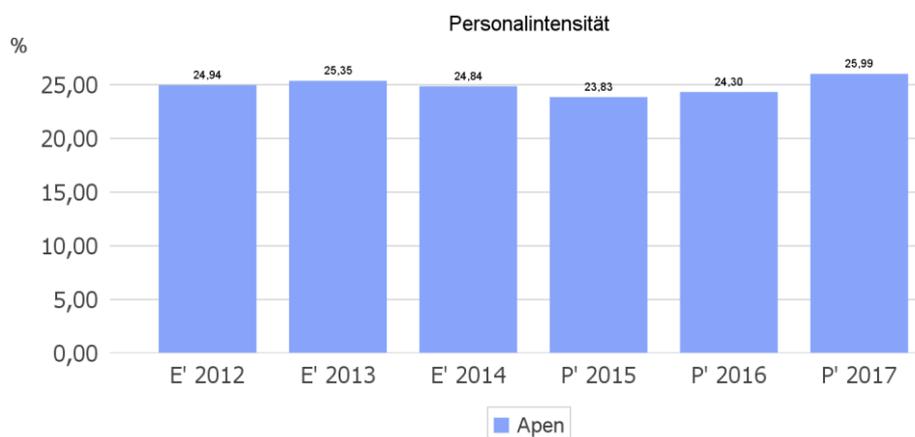
Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2013	E' 2014	P' 2015	P' 2016	P' 2017
Personalaufwendungen gesamt	3.373.515,21	3.479.207,83	3.474.100	3.694.700	4.200.800
davon Dienstaufwendungen	2.300.565,06	2.366.871,04	2.554.000	2.681.500	2.714.500
davon sonstige Personalaufwendungen	1.072.950,15	1.112.336,79	920.100	1.013.200	1.486.300

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.





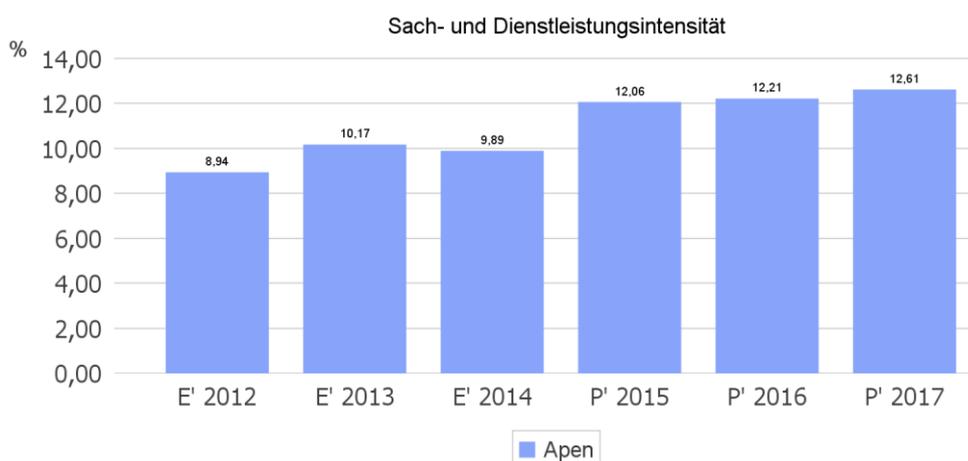
5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	E' 2013	E' 2014	P' 2015	P' 2016	P' 2017
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	756.932,00	750.147,40	1.016.100	1.100.200	1.239.200
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	185.860,03	185.943,77	236.380	239.600	236.600
Mieten und Pachten, Leasing	33.192,10	29.321,61	32.900	33.600	33.500
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	376.136,45	418.401,85	470.776	481.400	527.300
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	1.352.120,58	1.383.814,63	1.756.157	1.854.800	2.036.600

Sach- und Dienstleistungsintensität

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



4.1.5 Transferaufwendungen

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



cke.

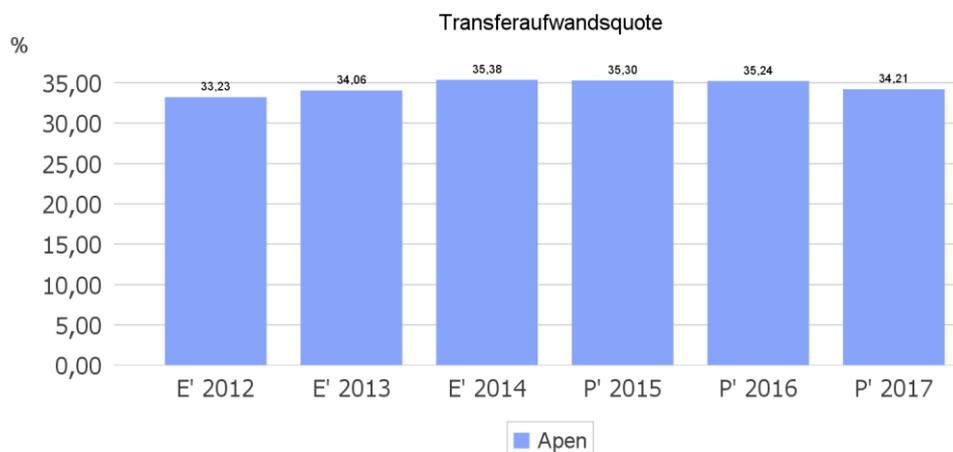
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2013	E' 2014	P' 2015	P' 2016	P' 2017
Transferaufwendungen	4.528.197,83	4.949.749,08	5.139.500	5.350.800	5.523.500
davon Umlagen an Gemeindeverbände	2.917.872,00	3.172.104,00	3.154.600	3.294.700	3.328.800
davon soziale Transferaufwendungen	4.999,00	4.365,92	10.700	32.200	24.200
davon sonstige Transferaufwendungen	1.605.326,83	1.773.279,16	1.974.200	2.023.900	2.170.500

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' 2013	E' 2014	P' 2015	P' 2016	P' 2017
Ordentliches Ergebnis	200.395,03	903.844,61	4.900	-110.000	-448.300
Außerordentliches Ergebnis	147.860,56	259.676,66	14.300	4.500	36.900
Jahresergebnis	52.534,47	1.163.521,27	19.200	-105.500	-411.400

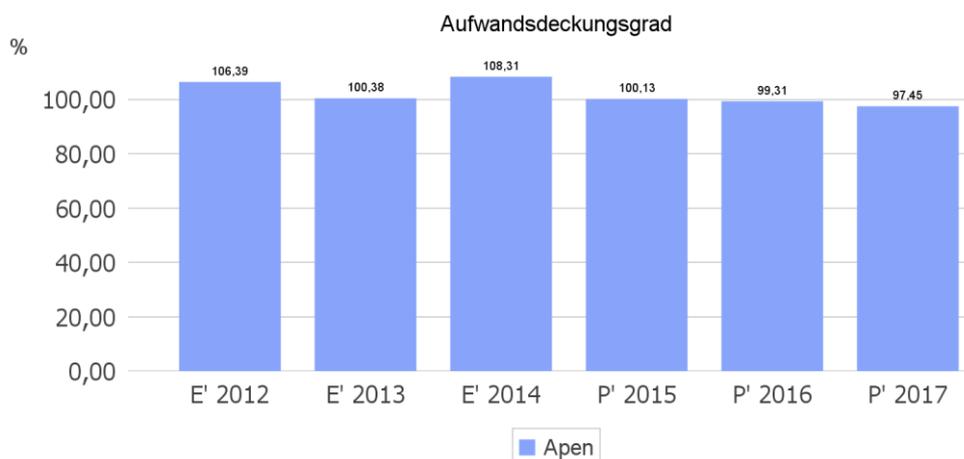


Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

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

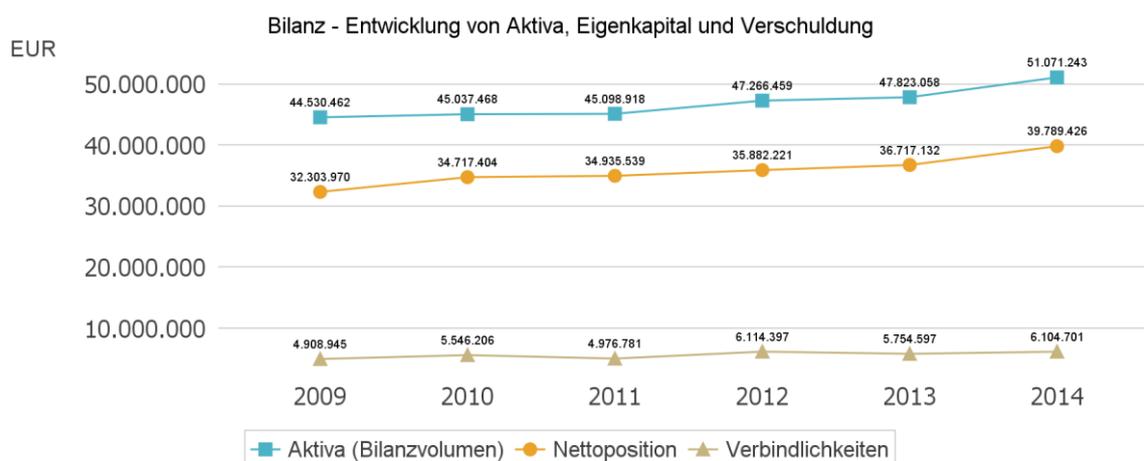
Aufwandsdeckungsgrad

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



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.

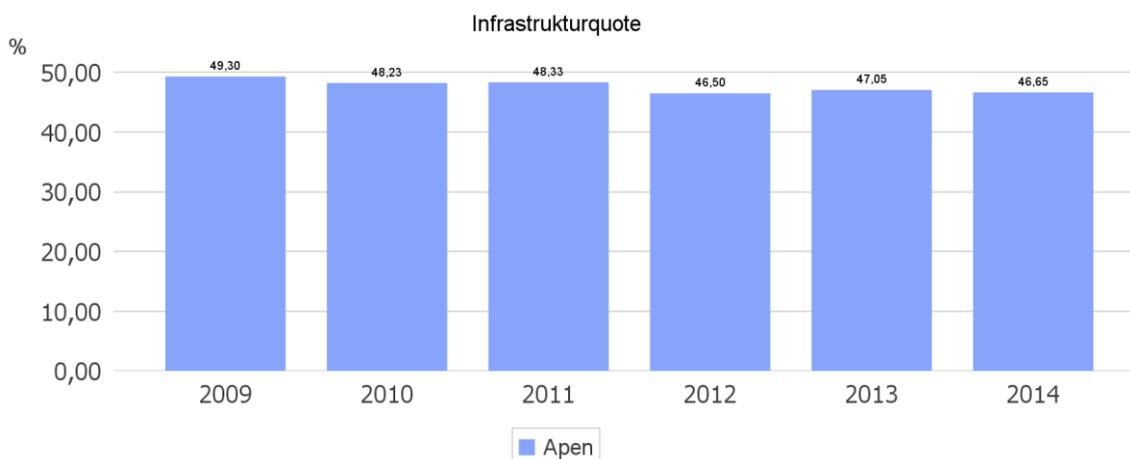




4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

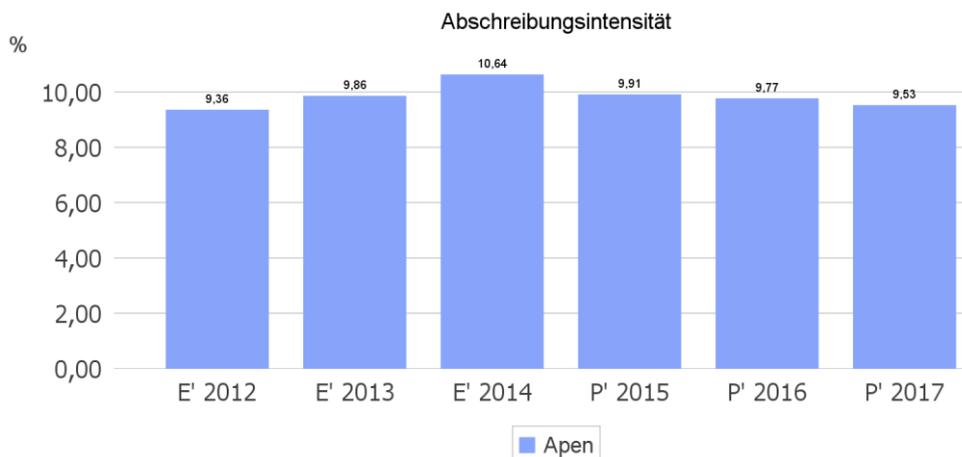
Infrastrukturquote

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



Abschreibungsintensität

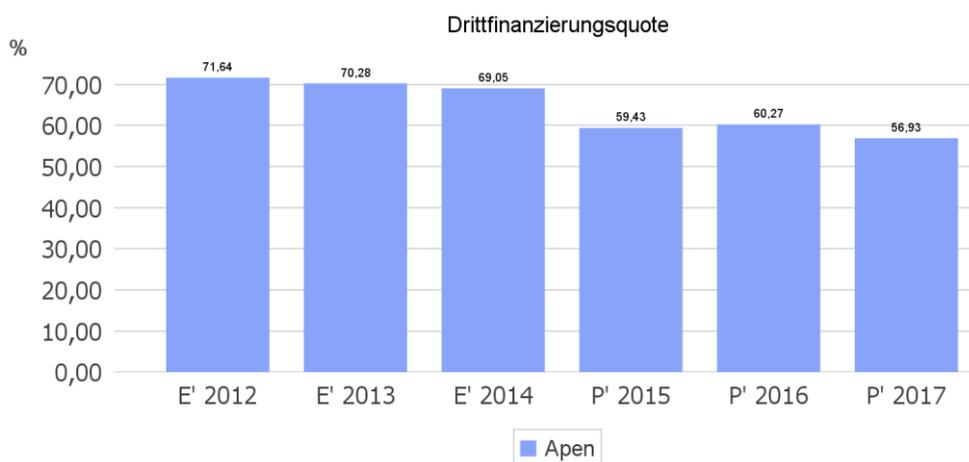
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.





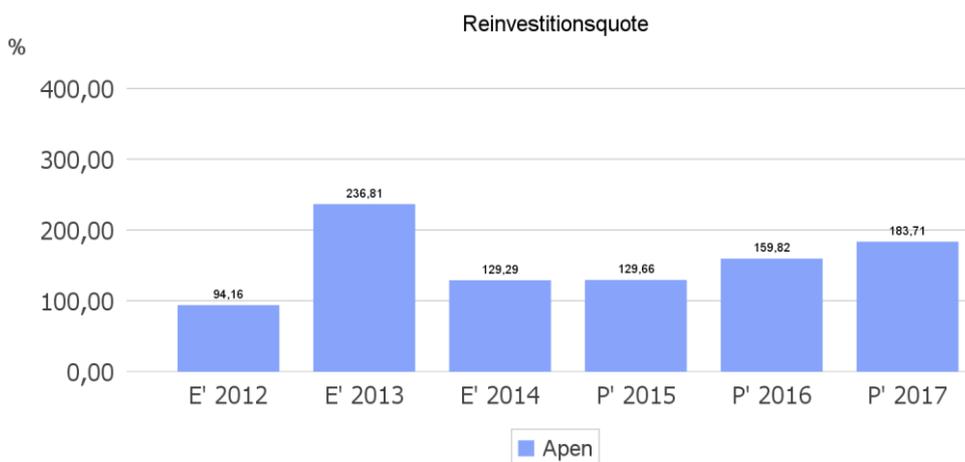
Drittfinanzierungsquote

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.





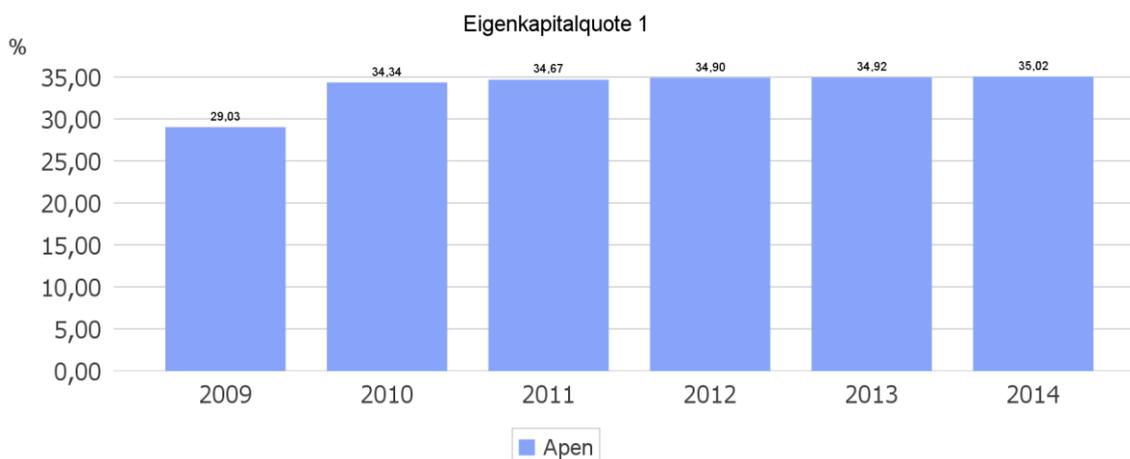
5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

Eigenkapitalquote 1

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



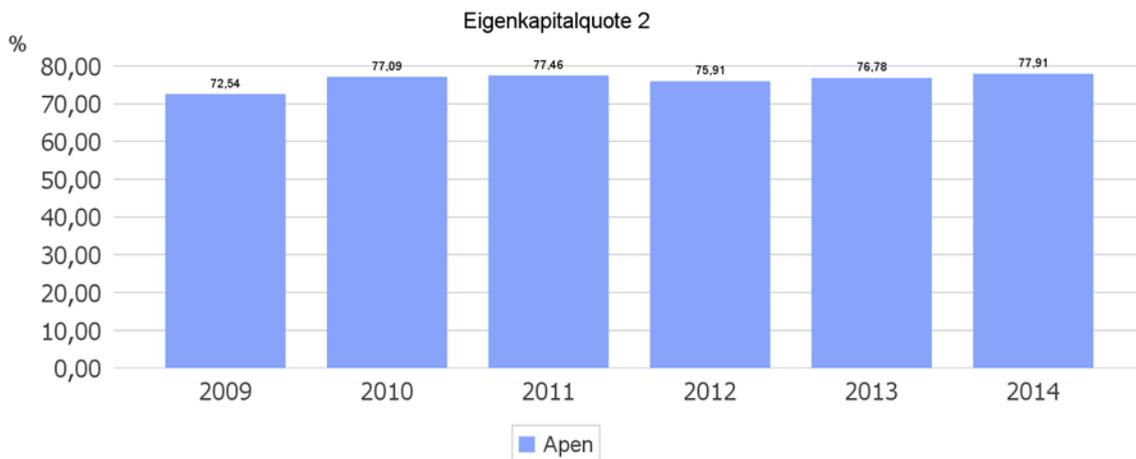
Eigenkapitalquote 2

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.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

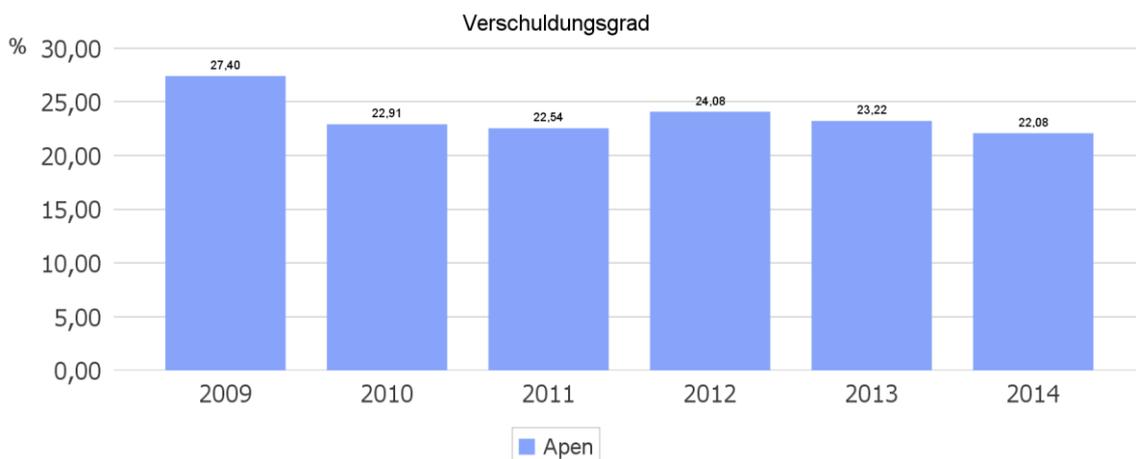


5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

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

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

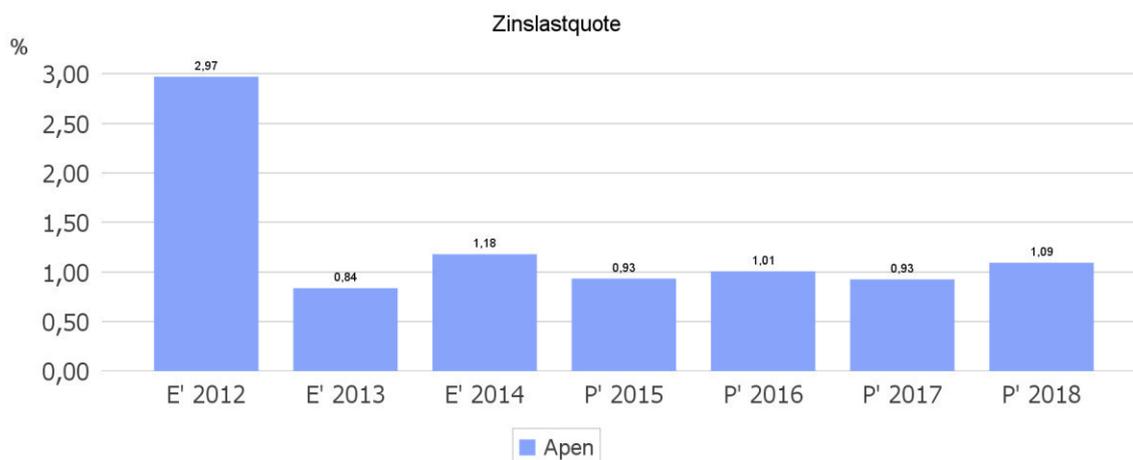


Zinslastquote

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



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen



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

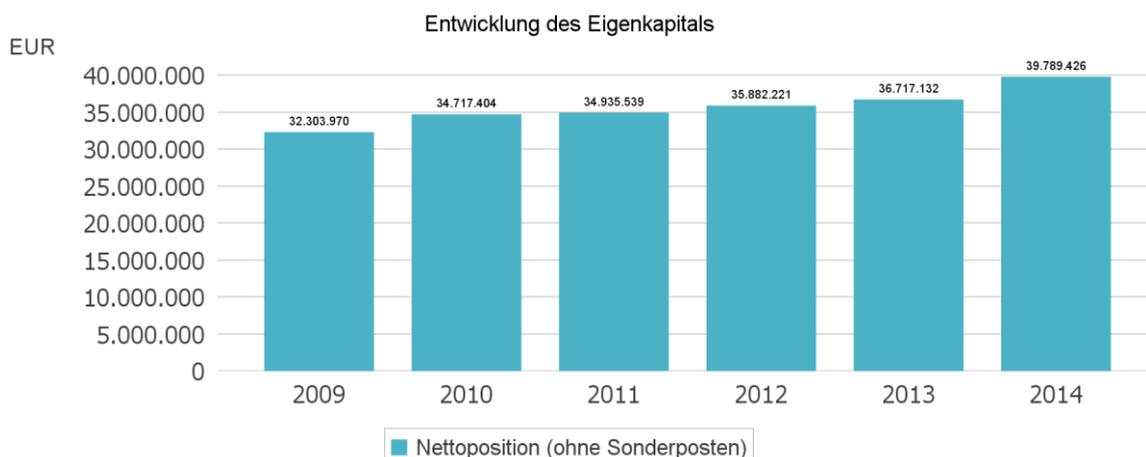
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) ableiten.

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.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

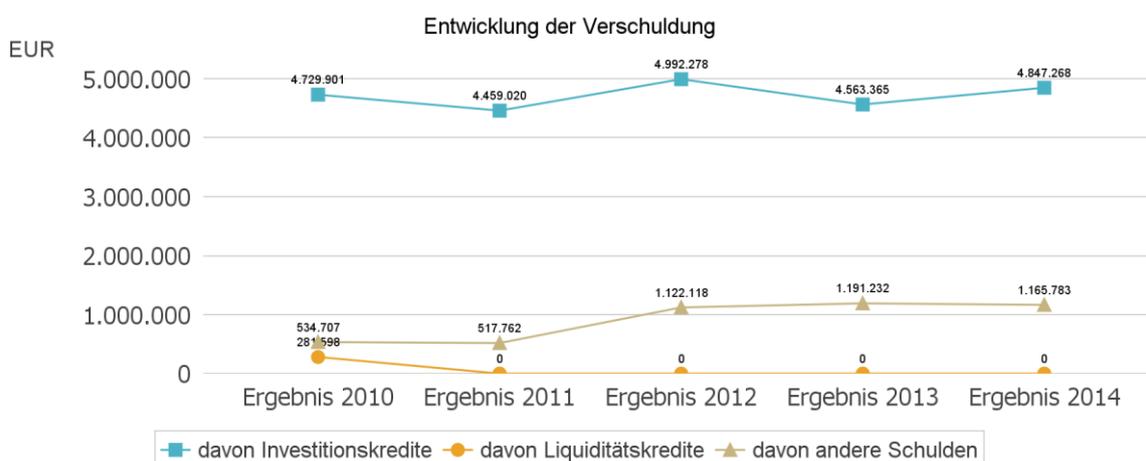


6.2 Entwicklung der Verschuldung

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)

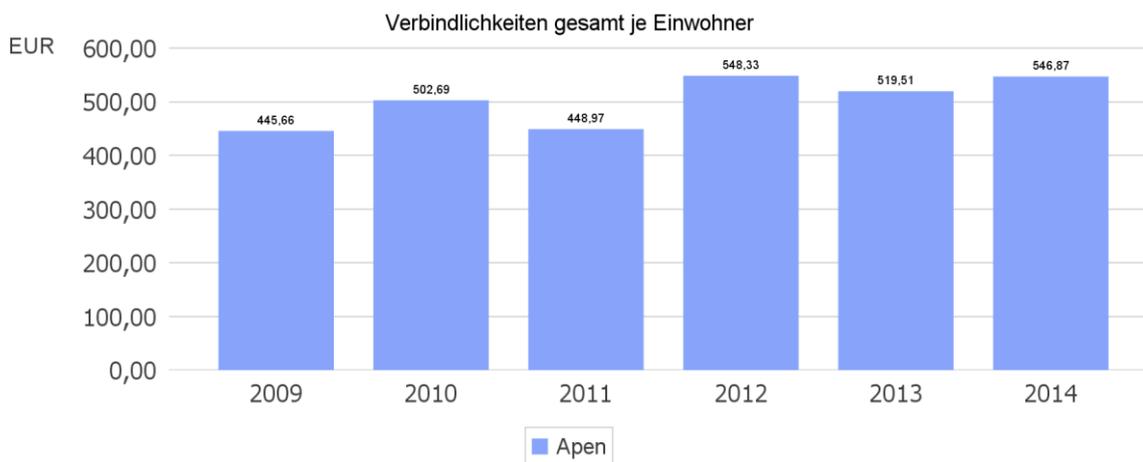
	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
Schulden insgesamt	5.546	4.977	6.114	5.755	6.105
davon Investitionskredite	4.730	4.459	4.992	4.563	4.847
davon Liquiditätskredite	282	0	0	0	0
davon andere Schulden	535	518	1.122	1.191	1.257





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.



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen

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

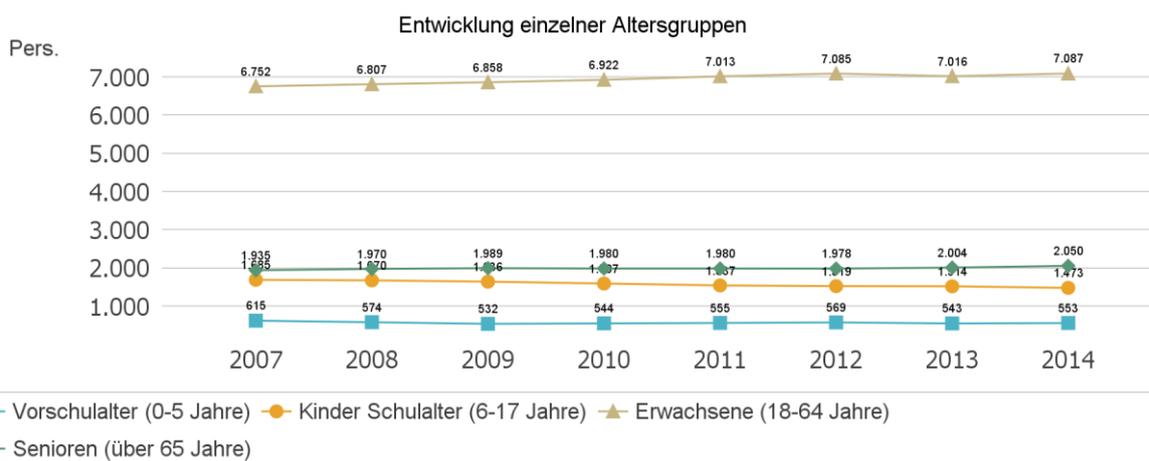
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

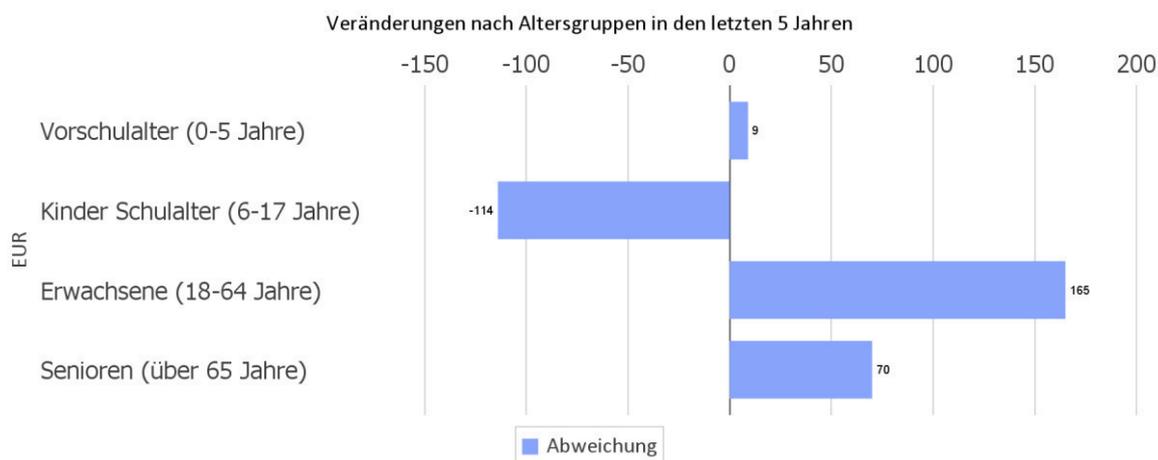
Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
Einwohner	11.033	11.085	11.151	11.077	11.163
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	544	555	569	543	553
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	265	266	274	268	280
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	279	289	295	275	273
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.587	1.537	1.519	1.514	1.473
Senioren (über 65 Jahre)	1.980	1.980	1.978	2.004	2.050





Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen



6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

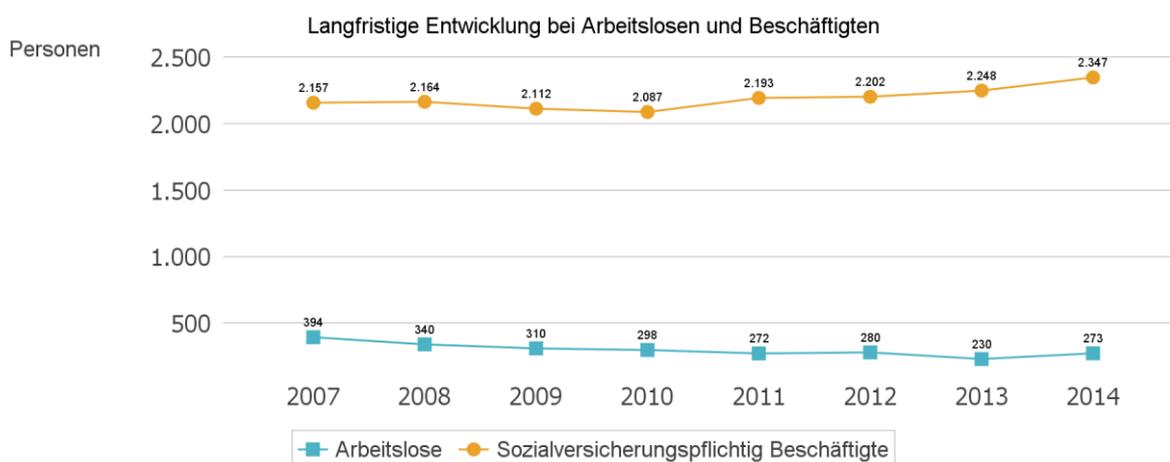
Neben der Bevölkerungsentwicklung im allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren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

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
Arbeitslose zum 30.6.	298	272	280	230	273
davon unter 25 Jahre (Jugend Arbeitslosigkeit)	33	15	20	23	17
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	52	58	76	48	63
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.087	2.193	2.202	2.248	2.347



Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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



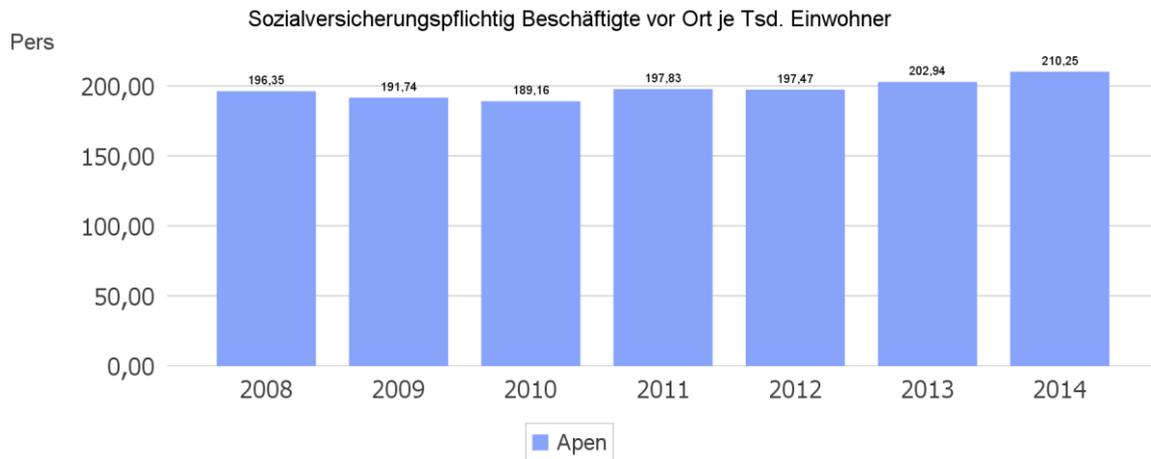
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

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

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.

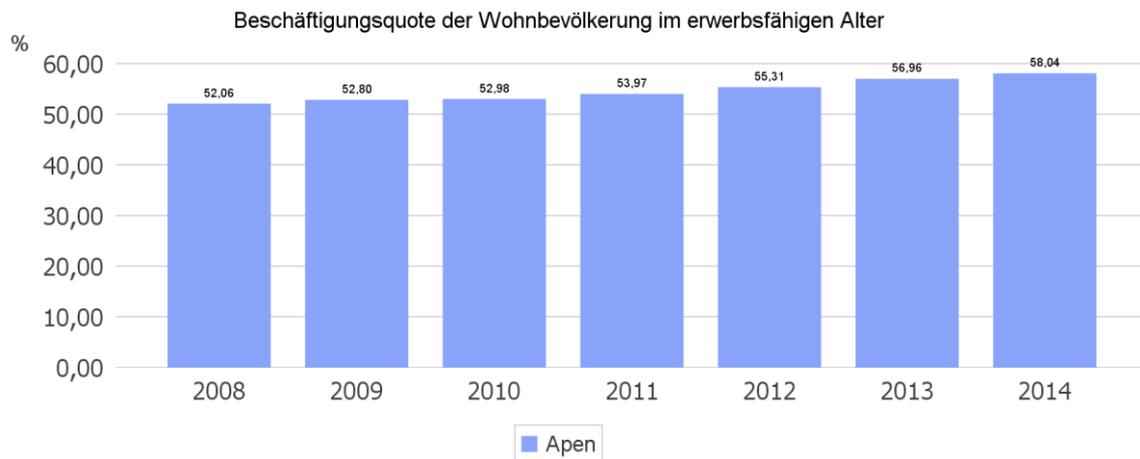


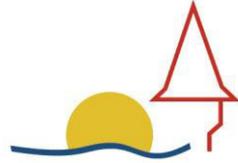
Rechenschaftsbericht Apen 2014 Apen



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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





GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 2

Entwicklung des Anlagevermögens

Anlagenübersicht

Entwicklung des Anlagevermögens

(siehe Anlagenübersicht)

Der Wert des Anlagevermögens ist im Haushaltsjahr 2014 um 1.835.929,23 € 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 74.438,73 € zu verzeichnen.

Die im Jahr 2014 geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse betragen zum Ende des Haushaltsjahres 576.214,78 €. 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 131.737,85 € gesunken. Dieser Vermögenszugang resultiert aus dem Verkauf von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken. Obwohl im Jahr 2014 das Baugebiet Tellberg-West aktiviert wurde.

Das Infrastrukturvermögen hat sich um 1.323.888,90 € erhöht, dies ist größtenteils durch die Aktivierung von Wegebaumaßnahmen im Rahmen des Flurbereinigungsverfahrens Tange begründet.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden gab es im Jahr 2014 Wertzugänge im Wert von 595.921,28 € durch die Dorferneuerung Augustfehn sowie durch Baumaßnahmen bei der Flurbereinigung Tange.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 95.603,33 € erhöht. Dies ist größtenteils begründet durch die Neuanschaffung eines Schleppers John Deere WST-GA 42 für ca. 115 Tsd €

Das Anlagevermögen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich um 150.382,02 € 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 31.12.2014

Anlagenübersicht gem. § 57 (2) KomHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Aufhebungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	-Euro-	-Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.2 Lizenzen	67.369,40	2.381,53	0,00	0,00	69.750,93	35.963,44	23.704,22	0,00	0,00	59.667,66	10.083,27		10.083,27	31.405,96
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen	716.061,28	28.117,08	-40.997,78	125.905,42	829.086,00	235.607,92	56.733,85	-39.470,55	0,00	252.871,22	576.214,78		576.214,78	480.453,36
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	410.970,18	7.500,00	0,00	-7.500,00	410.970,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.970,18		410.970,18	410.970,18
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	2.617.748,01	92.269,25	-224.007,10	0,00	2.486.010,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.486.010,16		2.486.010,16	2.617.748,01
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.593.822,50	1.881,51	-48.980,33	1.239.901,07	22.786.624,75	6.503.339,28	306.124,36	-22.608,19	0,00	6.786.855,45	15.999.769,30		15.999.769,30	15.090.483,22
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	32.561.115,05	1.570.396,79	-10.340,56	629.039,86	34.750.211,14	10.059.758,39	871.767,11	-6.559,92	0,00	10.924.965,58	23.825.245,56		23.825.245,56	22.501.356,66
2.3 Infrastrukturvermögen	254.955,28	355.437,70	0,00	265.030,69	875.423,67	44.485,26	24.547,11	0,00	0,00	69.032,37	806.391,30		806.391,30	210.470,02
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	44.084,32	0,00	0,00	0,00	44.084,32	16.536,19	1.995,46	0,00	0,00	18.531,65	25.552,67		25.552,67	27.548,13
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.304.991,45	39.334,03	-102.565,29	185.999,29	1.377.759,48	634.559,64	79.725,99	-102.561,29	0,00	611.724,34	766.035,14		766.035,14	670.431,81
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.170.423,48	201.874,10	0,00	71.742,37	1.444.039,95	731.129,53	123.234,45	0,00	0,00	854.363,98	589.675,97		589.675,97	439.293,95
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.403.085,64	1.280.260,90	0,00	-2.460.118,70	1.223.227,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.223.227,84		1.223.227,84	2.403.085,64
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau														
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)														
3.2 Beteiligungen	521.858,07	19,28	0,00	0,00	521.877,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521.877,35		521.877,35	521.858,07
3.4 Ausleihungen	960.928,46	0,00	-140.757,17	0,00	820.171,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820.171,29		820.171,29	960.928,46
insgesamt	64.627.413,12	3.579.472,17	-567.648,23	0,00	67.639.237,06	18.261.379,65	1.487.832,55	-171.199,95	0,00	19.578.012,25	48.061.224,81		48.061.224,81	46.366.033,47



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 3

Entwicklung der Forderungen

Forderungsübersicht

Entwicklung der Forderungen

(siehe Forderungsübersicht)

Die Forderungen haben sich im Jahr 2014 um 241.748,34 € erhöht. Am deutlichsten ist diese Entwicklung im Bereich der Öffentlich-rechtlichen Forderungen zu erkennen.

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

Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen ist eine Erhöhung von 73.859,65 € des Forderungsbestandes zu verzeichnen.

Im Jahresabschluss 2014 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 31.12.2014

Forderungsübersicht gem. § 57 (5) KomHKVO

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres Euro-	Mehr (+) / Weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	649.567,91	648.627,74	940,17	0,00	520.178,11	129.389,80
2. Forderungen aus Transferleistungen	105.571,08	105.571,08	0,00	0,00	73.673,46	31.897,62
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	344.456,72	222.004,64	35.469,54	86.982,54	270.597,07	73.859,65
4. Sonstige Vermögensgegenstände	60.129,34	0,00	0,00	60.129,34	53.528,07	6.601,27
Summe aller Forderungen	1.159.725,05	976.203,46	36.409,71	147.111,88	917.976,71	241.748,34



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 4

Entwicklung der Schulden

Schuldenübersicht

Entwicklung der Schulden

(siehe Schuldenübersicht)

Im Haushaltsjahr 2014 belief sich die Kreditermächtigung auf insgesamt 550.800 €. Zusätzlich wurde die Kreditermächtigung in Höhe von 610.000 € für den Bau der neuen Kinderkrippe in Apen aus dem Jahr 2013 als Haushaltsrest übertragen. Letztendlich mussten lediglich 610.000 € aus der Kreditermächtigung 2013 aufgenommen werden.

Der Schuldenstand, zu dem auch die Verbindlichkeiten gehören, hat sich um insgesamt 350.103,26 € erhöht.

Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen war im Jahr 2014 eine Reduzierung in Höhe von 241.117,45 € zu erkennen.

Bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ist eine Zunahme um 44.336,92 € zu verzeichnen, die resultiert aus der Aktivierung des Wohnbaugebietes Tellberg-West.

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 31.12.2014

Schuldenübersicht gem. § 57 (3) KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Mehr (+) / Weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.847.267,98	436.922,90	1.742.678,56	2.667.666,52	4.563.365,02	283.902,96
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	179.906,52	3.158,28	52.323,09	124.425,15	135.569,60	44.336,92
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	230.779,51	166.121,89	64.657,62	0,00	471.896,96	-241.117,45
4. Transferverbindlichkeiten	689.546,67	689.546,67	0,00	0,00	477.953,53	211.593,14
5. Sonstige Verbindlichkeiten	157.200,07	157.200,07	0,00	0,00	105.812,38	51.387,69
Schulden insgesamt	6.104.700,75	1.452.949,81	1.859.659,27	2.792.091,67	5.754.597,49	350.103,26



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 5

Rückstellungsübersicht

Anlage 4 - Rückstellungsübersicht zum 31.12.2014

Rückstellungsübersicht gem. § 57 (3) KomHKVO

Art der Rückstellung	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Bewegungen im HH-Jahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres Euro-
			Zuführungen -Euro-	Inanspruchnahme -Euro-	Auflösung -Euro-	
1		2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellung und ähnliche Verpflichtungen						
Pensionsrückstellung	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHKVO	4.044.409,00	165.273,00	-121.776,00		4.087.906,00
Beihilferückstellung		558.128,44	28.754,66	-10.488,35		576.394,75
2. Rückstellungen für Altersarbeitszeit und ähnliche Maßnahmen						
Urlaubsrückstellung	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHKVO	74.243,74	76.175,72	-74.243,74		76.175,72
Rückstellung für Mehrarbeit		79.019,99	4.769,47			83.789,46
Rückstellung Altersteilzeit		28.290,72		-28.290,72		0,00
3. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung						
4. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien						
5. Rückstellung für die Sanierung von Altlasten						
6. Rückstellung im Rahmen des FAG und von Steuerschuldverhältnissen						
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren						
8. Andere Rückstellungen						
		0,00	62.736,00			62.736,00
		563.457,00		-279.012,65		284.444,35
insgesamt		5.347.548,89	274.972,85	-234.798,81	0,00	5.171.446,28



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 6

Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungs- ermächtigungen

Anlage 7 - Übersicht der im Haushaltsjahr 2014 gebildeten Haushaltsreste

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2014 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Haushaltsreste im Ergebnishaushalt für Aufwendungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Begründung	Betrag
112001	5711020		KMU-Zuschüsse 2014	Auszahlung später	1.884,00 €
144004	5732010		Leibrente	Periodenversatz	4.049,70 €
123001	1112010		Schulungen Somacos	Schulung später	6.481,87 €
135003	2111010		Lehr- und Unterrichtsmaterial	Anschaffungen später	3.718,12 €
135004	2111010		Lehr- und Unterrichtsmaterial	Anschaffungen später	2.586,75 €
135006	2161010		Lehr- und Unterrichtsmaterial	Anschaffungen später	1.979,51 €
135007	2161010		Lehr- und Unterrichtsmaterial	Anschaffungen später	4.596,60 €
135008	2171010		Lehr- und Unterrichtsmaterial	Anschaffungen später	236,13 €
135001	2431010		Lehr- und Unterrichtsmaterial	Anschaffungen später	662,37 €
134001	5731030		Aper Markt	Auszahlungen später	1.540,00 €
111001	1111010		Planung NLG	Auszahlungen später	7.882,84 €
144002	4242010		Sanierung Heizung	Fertigstellung später	25.000,00 €
			Summe:		60.617,89 €

Haushaltsreste im Finanzhaushalt für Investitionsauszahlungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Begründung	Betrag
112001	5711020	INV14.0051	KMU-Investitionszuweisung 2014	Auszahlung später	34.652,09 €
143007	1114010	INV14.0076	Neubau Personenaufzug OBS	Fertigstellung später	100.000,00 €
134007	1261010	INV14.0004	SP 2014 FW Nordloh-Tange	Anschaffung später	1.597,30 €
142003	5521010	INV14.0016	RW-Anschlüsse2014	Fertigstellung später	728,30 €
142004	5411010	INV14.0077	Straßenbau Teilberg-West	Fertigstellung später	17.887,06 €
143044	1114010	INV16.0004	Neubau Feuerwehrhaus Vreschen-Bokel	Fertigstellung später	111.180,08 €
123001	1117040	INV14.0031	SP Rathaus	Anschaffung später	949,22 €
133002	3661020	INV14.0006	SP Jugendräume Apen	Anschaffung später	668,50 €

123001	1115010	INV14.0030	SP EDV Rathaus	Anschaftung später	2.783,45 €
142002	5452010	INV14.0015	Erw. Straßenbeleuchtung 2014	Fertigstellung später	6.054,29 €
125001	5711010	INV13.0077	Schild Gewerbegebiet	Anschaftung später	6.976,00 €
143007	1114010	INV14.0052	Erneuerung Schulhof OBS	Fertigstellung später	45.915,00 €
134004	1261010	INV14.0002	SP FW Apen	Anschaftung später	812,93 €
134005	1261010	INV14.0003	SP FW Bokel-Augustfehn	Anschaftung später	3.037,20 €
134006	1261010	INV14.0005	SP FW Godensholt	Anschaftung später	291,82 €
135002	2111010	INV14.0022	SP GS Apen	Anschaftung später	714,82 €
135003	2111010	INV14.0023	SP GS Augustfehn	Anschaftung später	3.843,04 €
135004	2111010	INV14.0024	SP GS Augustfehn II	Anschaftung später	831,23 €
135005	2111010	INV14.0025	SP GS Nordloh	Anschaftung später	1.374,84 €
142004	5411010	INV14.0060	Enderschließung 1. und 2. BA	Fertigstellung später	80.000,00 €
143045	1114010	INV12.0063	Spielpodest	Fertigstellung später	13.744,50 €
134005	1261010	INV14.0040	HLF FW Vreschen-Bokel	Anschaftung später	250.000,00 €
141001	5471010	INV13.0049	Haltestelle G'holterweg	Fertigstellung später	30.705,00 €
143050	1114010	INV14.0033	Neubau Warthäuser 2014	Fertigstellung später	5.000,00 €
134005	1261010	INV14.0050	Atemschutzgeräte FW Bokel-Augustfehn	Anschaftung später	5.000,00 €
141001	5111020	INV14.0010	DE Augustfehn	Fertigstellung später	34.755,11 €
142002	5411010	INV14.0013	Erw. Straßengrundstücke	Auszahlung später	186,31 €
143050	1114010	INV13.0003	Warthäuser	Fertigstellung später	5.000,00 €
142003	5511020	INV14.0061	Hundekotbeutelspender	Anschaftung später	2.710,85 €
143080	1114050	INV14.0055	SP Außendienst Gebäude	Anschaftung später	558,11 €
134002	1281010	INV14.0039	Stromerzeuger Katschutz	Anschaftung später	8.500,00 €
			Summe:		776.457,05 €

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2014 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Kostenstelle	Kostenträger	Verpflichtungsermächtigungsnummer	Bezeichnung	Betrag
143007	1115050	VE14.001	Ern. Schulhof OBS Augustfehn	0,00 €
135006	2161020	VE14.002	Einrichtung Multifunktionsraum OBS	0,00 €
142004	5411010	VE14.003	Straßenbau Teilberg-West	0,00 €
142003	5381220	VE14.004	RW-Kanal Teilberg-West	0,00 €
142002	5452010	VE14.005	Straßenbeleuchtung Teilberg-West	0,00 €
141001	5222110	VE14.006	Erw. Wohnbauflächen Teilberg-West	150.381,99 €
112001	5711990	VE14.007	Gemeindeanteil Förderung Breitbandausbau	405.000,00 €
			Summe:	555.381,99 €



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 7

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 8 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Überplanmäßige Aufwendungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
ÜPL14.0017	112001	5711010	4271100		4.600,00 €
	123001	1111090	3481000		-4.600,00 €
ÜPL14.0031	143001	1115030	4211000		773,50 €
	134002	1281010	4222000		-773,50 €
ÜPL14.0036	143028	1115010	4241300		1.411,36 €
	145002	5734010	4251000		-1.411,36 €
ÜPL14.0037	143011	1115030	4211000		313,66 €
	145002	5734010	4251000		-313,66 €
ÜPL14.0039	143007	1115010	4241300		166,90 €
	145002	5734010	4251000		-166,90 €
ÜPL14.0040	143030	1115020	4241200		90,92 €
	145002	5734010	4251000		-90,92 €
ÜPL14.0042	143001	1115030	4211000		38.027,36 €
	145002	5734010	4251000		-38.027,36 €
ÜPL14.0052	143004	1115030	4211000		34.566,58 €
	142003	5381220	4212000		-11.500,00 €
	142004	5451010	4241300		-15.560,69 €
	142003	5511010	4211000		-2.200,00 €
	144001	4211030	4318000		-1.905,89 €
	144003	3662010	4212000		-1.700,00 €
	144004	2631010	4318000		-1.700,00 €
ÜPL14.0057	123001	1112090	4431500		48,22 €
	111001	1111010	4421300		-48,22 €
ÜPL14.0058	145002	5734010	4251100		1.118,04 €
	142004	5411030	4212000		-1.118,04 €
ÜPL14.0059	145001	5734010	4271910		89,10 €
	142004	5411030	4212000		-89,10 €
ÜPL14.0063	145001	5734010	4261300		700,00 €
	142004	5411030	4212000		-700,00 €

ÜPL14.0064	145064	5734010	4251000	189,09 €
	142004	5411030	4212000	-189,09 €
ÜPL14.0065	145001	5734010	4261100	621,26 €
	142004	5411030	4212000	-621,26 €
ÜPL14.0068	123001	1112090	4431500	929,57 €
	111001	1111010	4421300	-929,57 €
ÜPL14.0070	123001	1112090	4431500	931,17 €
	111001	1111010	4421300	-931,17 €
ÜPL14.0072	145001	5734010	4271910	1.892,97 €
	143001	1115030	4211000	-1.892,97 €
ÜPL14.0073	142004	5451020	4271910	8.121,92 €
	143001	1115030	4211000	-8.121,92 €
ÜPL14.0074	123001	1112090	4431500	1.958,96 €
	111001	1111010	4421300	-1.958,96 €
ÜPL14.0075	144001	4241010	4212000	2.975,00 €
	143001	1115030	4211000	-2.975,00 €
ÜPL14.0077	145050	5734010	4251000	467,49 €
	143001	1115030	4211000	-467,49 €
ÜPL14.0078	142002	5451010	4241300	114,24 €
	143001	1115030	4211000	-114,24 €
ÜPL14.0080	123001	1112100	4431400	415,26 €
	111001	1111010	4421300	-415,26 €
ÜPL14.0081	123001	1112100	4431200	16,42 €
	111001	1111010	4421300	-16,42 €
ÜPL14.0082	142003	5381220	4212000	7.153,61 €
	143001	1115030	4211000	-7.153,61 €
ÜPL14.0083	122001	1113010	4452000	635,42 €
	123001	1112010	4261300	-635,42 €
ÜPL14.0085	142002	5452030	4318000	3.486,40 €
	132002	3651010	4318000	-3.486,40 €
ÜPL14.0087	145001	5734010	4222000	5,28 €
	143001	1115030	4211000	-5,28 €
ÜPL14.0088	151001	3119010	4431100	2.000,00 €
	132002	3651010	4318000	-2.000,00 €

ÜPL14.0089	142004	5451010	4241300	848,54 €
	143001	1115030	4211000	-848,54 €
ÜPL14.0105	145002	5734010	4251200	72,45 €
	142004	5411030	4212000	-72,45 €
Summe				114.740,69 €

Überplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
ÜPL14.0038	142002	5452010	0963002	INV14.0015	1.054,29 €
	145002	5734010	0720002	INV14.0054	-1.054,29 €
Summe					1.054,29 €

Außerplanmäßige Aufwendungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
Summe					0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
APL14.014	132007	3651990	0720002	INV13.0048	229,49 €
	143045	1115050	0961002	INV12.063	-229,49 €
APL14.0017	142005	5411010	0410002	INV14.0079	2.753,55 €
	145002	5734010	0610002	INV14.0038	-2.753,55 €
APL14.0020	142005	5411010	0410002	INV14.0079	751,83 €
	145002	5734010	0610002	INV14.0038	-751,83 €
APL14.0022	142005	5411010	0410002	INV14.0079	303,45 €
	145002	5734010	0610002	INV14.0038	-303,45 €

APL14.0023	144003	3662010	0750002	INV14.0019	1.313,62 €
	145002	5734010	0910002	INV14.0059	-1.258,30 €
	142002	5411030	0750002	INV14.0014	-55,32 €
APL14.0024	142005	5411010	0410002	INV14.0079	357,12 €
	145002	5734010	0610002	INV14.0038	-357,12 €
APL14.0025	142005	5411010	0410002	INV14.0079	63,93 €
	145002	5734010	0610002	INV14.0038	-63,93 €
APL14.0029	142005	5411010	0410002	INV14.0079	428,40 €
	145002	5734010	0610002	INV14.0038	-428,40 €
APL14.0033	142005	5411010	0410002	INV14.0079	8,05 €
	145002	5734010	0610002	INV14.0038	-8,05 €
APL14.0035	112001	5751990	0620002	INV14.0087	813,69 €
	142002	5411010	0190002	INV14.0013	-813,69 €
APL14.0041	143007	2162010	0961002	INV18.0039	4.304,53 €
	142004	5411010	0962002	INV14.0060	-4.304,53 €
Summe					11.327,66 €

Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung

Der Jahresabschluss 2014 konnte aufgrund personeller Umsetzungen und Umstrukturierungen innerhalb der Verwaltung erst im Jahr 2018 fertiggestellt werden. Nach wie vor ist eine detaillierte Risikoabschätzung anhand der Daten des Jahresabschlusses 2014 nicht zielführend.

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

Der Jahresabschluss 2014 zeigt eine positive Entwicklung im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben, dies folgte auch durch höhere Erträge aus der Zuweisung des Einkommensteueranteils. Auch die anderen Bereiche der Ordentlichen Erträge konnten dem Aufwärtstrend folgen. Der Aufwand konnte in 2014 stabil gehalten werden. Dies führte zu einem positiven ordentlichen Ergebnis. Im außerordentlichen Bereich ist der Verkauf des Hausmeisterhauses in Augustfehn II zu verzeichnen, sowie einige Gewerbegrundstücksverkäufe über Buchwert.

Das Hauptaugenmerk bei der Betrachtung des Jahresabschlusses 2014 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 2014 mit einer soliden und wirtschaftlichen Haushaltsführung verbunden war. Der Jahresüberschuss aus dem ordentlichen Ergebnis von 903.844,61 €, wurde durch ein Überschuss im außerordentliche Ergebnis 259.676,66 €, zu einem positiven Jahresergebnis von 1.163.521,27 €.

Über die Verwendung dieses Ergebnisses wird mit dem Beschluss über die Jahresrechnung 2014 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 2014 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 2015 und 2016 erstellt, und zur Prüfung an das RPA vorgelegt werden. Verwaltungsseitig wird davon ausgegangen, dass diese Arbeiten bis zum Herbst 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.

