



# Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2015





## **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**

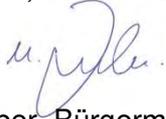
### **Jahresabschluss zum 31.12.2015 der Gemeinde Apen**

Der Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2015 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 31.12.2015 festgestellt.

Apen, den 31.08.2018



Huber, Bürgermeister



# Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2015

## Inhaltsverzeichnis

### Vorwort

### Feststellungserklärung

### Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Gesamtergebnisrechnung</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Gesamtfinanzrechnung</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Teilhaushalte</b>	<b>9</b>
	Teilhaushalt 111 – Verwaltungsleitung	13
	Teilhaushalt 112 – Wirtschaftsförderung	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
<b>4</b>	<b>Schlussbilanz</b>	<b>139</b>
	Erläuterung der Bilanzpositionen	143
<b>5</b>	<b>Anhang zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Apen</b>	<b>159</b>
	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

<b>6</b>	<b>Anlagen zum Anhang</b>	<b>163</b>
	Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	165
	Anlage 2 – Entwicklung des Anlagevermögens und Anlagenübersicht	229
	Anlage 3 – Entwicklungen der Forderungen und Forderungsübersicht	235
	Anlage 4 – Entwicklung der Schulden und Schuldenübersicht	241
	Anlage 5 – Rückstellungsübersicht	247
	Anlage 6 – Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungsermächtigungen	251
	Anlage 7 – Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	257
<b>7</b>	<b>Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung</b>	<b>263</b>



**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Gesamtergebnisrechnung**

**zum 31.12.2015**



## Gesamtergebnisrechnung

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.532.699,75	7.711.900,00	7.778.502,50	7.528.671,59	249.830,91
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.459.401,51	3.541.400,00	3.637.170,60	3.594.044,87	43.125,73
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.027.415,37	857.800,00	857.800,00	1.038.091,73	-180.291,73
4. sonstige Transfererträge	185.700,57	139.000,00	163.236,58	154.511,68	8.724,90
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)	1.489.830,52	1.433.000,00	1.433.686,93	1.484.966,70	-51.279,77
6. privatrechtliche Entgelte	151.629,17	130.200,00	130.200,00	135.903,14	-5.703,14
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323.816,08	286.300,00	328.275,51	342.943,10	-14.667,59
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	28.721,80	32.400,00	32.400,00	34.470,60	-2.070,60
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen				11.254,76	-11.254,76
10. Bestandsveränderungen				930,62	-930,62
11. sonstige ordentliche Erträge	694.058,03	432.900,00	434.254,13	617.570,61	-183.316,48
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>14.893.272,80</b>	<b>14.564.900,00</b>	<b>14.795.526,25</b>	<b>14.943.359,40</b>	<b>-147.833,15</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	3.479.207,83	3.474.100,00	3.474.100,00	3.567.619,24	-93.519,24
14. Versorgungsaufwendungen	21.171,07	24.200,00	24.200,00	20.612,46	3.587,54
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.383.814,63	1.753.900,00	1.896.201,22	1.618.741,54	277.459,68
16. Abschreibungen	1.494.382,19	1.443.600,00	1.443.600,00	1.496.684,31	-53.084,31
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	165.110,11	136.000,00	145.502,51	125.995,21	19.507,30
18. Transferaufwendungen	4.949.749,08	5.139.500,00	5.265.603,36	5.215.217,10	50.386,26
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.495.993,28	2.588.700,00	2.592.355,99	2.500.730,39	91.625,60
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.989.428,19</b>	<b>14.560.000,00</b>	<b>14.841.563,08</b>	<b>14.545.600,25</b>	<b>295.962,83</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>903.844,61</b>	<b>4.900,00</b>	<b>-46.036,83</b>	<b>397.759,15</b>	<b>-443.795,98</b>
22. außerordentliche Erträge	271.971,41	14.300,00	20.869,95	161.210,20	-140.340,25
23. außerordentliche Aufwendungen	12.294,75			210.519,62	-210.519,62
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>259.676,66</b>	<b>14.300,00</b>	<b>20.869,95</b>	<b>-49.309,42</b>	<b>70.179,37</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>1.163.521,27</b>	<b>19.200,00</b>	<b>-25.166,88</b>	<b>348.449,73</b>	<b>-373.616,61</b>





**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Gesamtfinanzrechnung**

**zum 31.12.2015**



## Gesamtfinanzrechnung

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.601.924,70	7.711.900,00	7.778.502,50	7.474.930,37	303.572,13
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.360.575,84	3.541.400,00	3.637.170,60	3.642.424,04	-5.253,44
3. sonstige Transfereinzahlungen	173.626,12	139.000,00	163.236,58	149.629,38	13.607,20
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	1.496.939,36	1.433.000,00	1.433.686,93	1.488.887,54	-55.200,61
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	168.489,25	130.200,00	130.200,00	153.544,95	-23.344,95
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	290.100,65	286.300,00	328.275,51	376.960,12	-48.684,61
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	28.478,93	32.400,00	32.400,00	27.978,40	4.421,60
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	405.074,39	382.200,00	383.554,13	517.935,18	-134.381,05
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.525.209,24</b>	<b>13.656.400,00</b>	<b>13.887.026,25</b>	<b>13.832.289,98</b>	<b>54.736,27</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	3.130.272,13	3.370.200,00	3.370.200,00	3.227.074,81	143.125,19
12. Versorgungsauszahlungen	24.684,70	24.200,00	24.200,00	16.506,10	7.693,90
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	1.473.095,13	1.753.900,00	1.896.201,22	1.621.962,43	274.238,79
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	134.908,81	136.000,00	145.502,51	126.740,20	18.762,31
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	4.858.143,92	5.139.500,00	5.265.603,36	4.988.235,53	277.367,83
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.362.687,33	2.588.700,00	2.592.355,99	3.020.116,69	-427.760,70
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.983.792,02</b>	<b>13.012.500,00</b>	<b>13.294.063,08</b>	<b>13.000.635,76</b>	<b>293.427,32</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.541.417,22</b>	<b>643.900,00</b>	<b>592.963,17</b>	<b>831.654,22</b>	<b>-238.691,05</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	688.365,25	203.800,00	217.055,53	431.102,57	-214.047,04
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	53.696,21		8.600,00	85.320,81	-76.720,81
21. Veräußerung von Sachvermögen	477.328,71	436.500,00	445.195,33	361.215,42	83.979,91
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	140.757,17	131.300,00	131.300,00	132.625,58	-1.325,58
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.360.147,34</b>	<b>771.600,00</b>	<b>802.150,86</b>	<b>1.010.264,38</b>	<b>-208.113,52</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	154.058,76	185.600,00	259.486,19	144.929,56	114.556,63
26. Baumaßnahmen	1.350.791,94	1.325.000,00	1.734.644,80	620.102,41	1.114.542,39
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	406.369,47	227.600,00	526.555,89	246.453,23	280.102,66
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.172,87	6.500,00	6.500,00	5.218,56	1.281,44
29. Aktivierbare Zuwendungen	6.256,08	127.000,00	161.652,09	56.179,00	105.473,09
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.923.649,12</b>	<b>1.871.700,00</b>	<b>2.688.838,97</b>	<b>1.072.882,76</b>	<b>1.615.956,21</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-563.501,78</b>	<b>-1.100.100,00</b>	<b>-1.886.688,11</b>	<b>-62.618,38</b>	<b>-1.824.069,73</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>977.915,44</b>	<b>-456.200,00</b>	<b>-1.293.724,94</b>	<b>769.035,84</b>	<b>-2.062.760,78</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.	610.000,00	906.200,00	906.200,00		906.200,00
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	341.858,14	450.000,00	450.000,00	442.462,91	7.537,09
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>268.141,86</b>	<b>456.200,00</b>	<b>456.200,00</b>	<b>-442.462,91</b>	<b>898.662,91</b>

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>						
	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>1.246.057,30</b>		<b>-837.524,94</b>	<b>326.572,93</b>	<b>-1.164.097,87</b>



**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Teilhaushalte**

**Zum 31.12.2015**



## Übersicht der Teilhaushalte sowie der wesentlichen Produkte

Teilhaushalt 111	-	Verwaltungsleitung
Teilhaushalt 112	-	Wirtschaftsförderung
Teilhaushalt 121	-	Allgemeine Finanzen
Teilhaushalt 122	-	Finanzverwaltung
Teilhaushalt 123	-	Innere Dienste
Teilhaushalt 126	-	Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche Betätigung
Teilhaushalt 131	-	Bürgerdienste
Teilhaushalt 132	-	Kindertagesstätten
Produkt 36.5.10	-	Tageseinrichtungen für Kinder
Teilhaushalt 133	-	Jugendarbeit
Produkt 36.2.20	-	Kinder- und Jugenderholung
Produkt 36.2.50	-	Sonstige Jugendarbeit
Produkt 36.6.10	-	Jugendzentren
Teilhaushalt 134	-	Ordnungswesen
Produkt 12.6.10	-	Feuerwehrwesen
Teilhaushalt 135	-	Schulen
Produkt 21.1.10	-	Grundschulen
Produkt 21.6.10	-	Oberschule
Produkt 21.7.10	-	Gymnasien und Kollegs
Teilhaushalt 141	-	Bauverwaltung
Teilhaushalt 142	-	Straßen, Natur und Landschaft
Produkt 54.1.10	-	Gemeindestraßen
Produkt 54.5.20	-	Straßenbeleuchtung
Teilhaushalt 143	-	Gebäudedienst
Teilhaushalt 144	-	Sport, Kultur und Freibad
Produkt 42.1.10	-	Förderung des Sports
Produkt 42.4.20	-	Freibad Hengstforde
Teilhaushalt 145	-	Bauhof
Produkt 57.3.40	-	Bauhof
Teilhaushalt 151	-	Arbeit und Soziales



## Teilhaushalt

### **111 – Verwaltungsleitung**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

**Gemeinde** 1 Gemeinde Apen  
**Fachbereich** 11 Verwaltungsleitung  
**Fachdienst** 111 Verwaltungsleitung

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-839,00	-800,00	-800,00	-900,00	100,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte				-360,00	360,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-280,00			-166,60	166,60
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-1.119,00</b>	<b>-800,00</b>	<b>-800,00</b>	<b>-1.426,60</b>	<b>626,60</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	223.397,54	232.000,00	232.000,00	229.959,56	2.040,44
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.847,71	8.600,00	8.600,00	8.291,62	308,38
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	101.920,68	125.900,00	133.656,84	124.468,41	9.188,43
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>333.165,93</b>	<b>366.500,00</b>	<b>374.256,84</b>	<b>362.719,59</b>	<b>11.537,25</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>332.046,93</b>	<b>365.700,00</b>	<b>373.456,84</b>	<b>361.292,99</b>	<b>12.163,85</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>332.046,93</b>	<b>365.700,00</b>	<b>373.456,84</b>	<b>361.292,99</b>	<b>12.163,85</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>332.046,93</b>	<b>365.700,00</b>	<b>373.456,84</b>	<b>361.292,99</b>	<b>12.163,85</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

**Gemeinde** 1 Gemeinde Apen  
**Fachbereich** 11 Verwaltungsleitung  
**Fachdienst** 111 Verwaltungsleitung

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	839,00	800,00	800,00	900,00	-100,00
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)				360,00	-360,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	280,00			166,60	-166,60
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.119,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>1.426,60</b>	<b>-626,60</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	225.179,00	232.000,00	232.000,00	229.974,94	2.025,06
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	7.407,73	8.600,00	8.600,00	5.347,44	3.252,56
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	101.765,45	125.900,00	133.656,84	124.653,05	9.003,79
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>334.352,18</b>	<b>366.500,00</b>	<b>374.256,84</b>	<b>359.975,43</b>	<b>14.281,41</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-333.233,18</b>	<b>-365.700,00</b>	<b>-373.456,84</b>	<b>-358.548,83</b>	<b>-14.908,01</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-333.233,18</b>	<b>-365.700,00</b>	<b>-373.456,84</b>	<b>-358.548,83</b>	<b>-14.908,01</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

**Gemeinde** 1 Gemeinde Apen  
**Fachbereich** 11 Verwaltungsleitung  
**Fachdienst** 111 Verwaltungsleitung

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-333.233,18</b>	<b>-365.700,00</b>	<b>-373.456,84</b>	<b>-358.548,83</b>	<b>-14.908,01</b>

Teilhaushalt

## **112 – Wirtschaftsförderung**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

**Gemeinde** 1 Gemeinde Apen  
**Fachbereich** 11 Verwaltungsleitung  
**Fachdienst** 112 Wirtschaftsförderung

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-5,45			-373,86	373,86
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-10.000,00				
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.500,00				
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-14.505,45</b>			<b>-373,86</b>	<b>373,86</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	21.711,49	22.600,00	22.600,00	13.762,94	8.837,06
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.565,29	16.400,00	14.451,41	12.895,84	1.555,57
16. Abschreibungen	24.351,93	36.600,00	36.600,00	36.336,87	263,13
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	16.616,00	18.500,00	20.772,34	20.554,42	217,92
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.584,56	5.800,00	9.685,72	11.043,17	-1.357,45
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>91.829,27</b>	<b>99.900,00</b>	<b>104.109,47</b>	<b>94.593,24</b>	<b>9.516,23</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>77.323,82</b>	<b>99.900,00</b>	<b>104.109,47</b>	<b>94.219,38</b>	<b>9.890,09</b>
22. außerordentliche Erträge				6.355,30	-6.355,30
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>				<b>6.355,30</b>	<b>-6.355,30</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>77.323,82</b>	<b>99.900,00</b>	<b>104.109,47</b>	<b>100.574,68</b>	<b>3.534,79</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>57.750,36</b>	<b>99.900,00</b>	<b>104.109,47</b>	<b>98.529,63</b>	<b>5.579,84</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde 1 Gemeinde Apen  
 Fachbereich 11 Verwaltungsleitung  
 Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	10.000,00				
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)				4.500,00	-4.500,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				12.500,00	-12.500,00
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.000,00</b>			<b>17.000,00</b>	<b>-17.000,00</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	21.792,80	22.600,00	22.600,00	13.780,82	8.819,18
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	23.556,70	16.400,00	14.451,41	12.888,62	1.562,79
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	16.616,00	18.500,00	20.772,34	20.554,42	217,92
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.584,56	5.800,00	9.685,72	11.043,17	-1.357,45
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>67.550,06</b>	<b>63.300,00</b>	<b>67.509,47</b>	<b>58.267,03</b>	<b>9.242,44</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-57.550,06</b>	<b>-63.300,00</b>	<b>-67.509,47</b>	<b>-41.267,03</b>	<b>-26.242,44</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.178,10		6.000,00	6.000,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen	60.100,99	30.000,00	30.000,00	23.432,18	6.567,82
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>61.279,09</b>	<b>30.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>29.432,18</b>	<b>6.567,82</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000,00	9.346,81	2.475,19	6.871,62
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.015,50		13.629,19	2.557,19	11.072,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	5.090,00	115.000,00	149.652,09	56.179,00	93.473,09
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>30.105,50</b>	<b>125.000,00</b>	<b>172.628,09</b>	<b>61.211,38</b>	<b>111.416,71</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.173,59</b>	<b>-95.000,00</b>	<b>-136.628,09</b>	<b>-31.779,20</b>	<b>-104.848,89</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-26.376,47</b>	<b>-158.300,00</b>	<b>-204.137,56</b>	<b>-73.046,23</b>	<b>-131.091,33</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

**Gemeinde** 1 Gemeinde Apen  
**Fachbereich** 11 Verwaltungsleitung  
**Fachdienst** 112 Wirtschaftsförderung

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-26.376,47</b>	<b>-158.300,00</b>	<b>-204.137,56</b>	<b>-73.046,23</b>	<b>-131.091,33</b>

## Investitionen Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV13.0077 Beschilderung Gewerbegebiet Augustfehn II	-23.023,77		-1.904,00		-1.904,00	
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			6.000,00		6.000,00	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-23.023,77		-1.904,00		-1.904,00	
INV14.0051 KMU-Investitionszuweisungen 2014	-347,91		-34.652,09		-34.652,00	-0,09
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-347,91		-34.652,09		-34.652,00	-0,09
INV15.0012 Ankauf Gewerbegrundstücke 2015		-10.000,00	-9.346,81		-2.475,19	-6.871,62
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-10.000,00	-9.346,81		-2.475,19	-6.871,62
INV15.0040 KMU-Investitionszuweisungen 2015		-30.000,00	-30.000,00		-21.527,00	-8.473,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen		-30.000,00	-30.000,00		-21.527,00	-8.473,00
INV15.0083 Sammelposten WLAN-Hotspot Marktplatz Apen			-653,19		-653,19	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-653,19		-653,19	



## Teilhaushalt

### **121 – Allgemeine Finanzen**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	-7.532.699,75	-7.711.900,00	-7.778.502,50	-7.528.671,59	-249.830,91
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-3.066.912,00	-3.097.400,00	-3.152.503,52	-3.148.968,00	-3.535,52
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-121.254,12	-121.200,00	-121.200,00	-121.254,16	54,16
4. sonstige Transfererträge	-4.796,50			-4.629,99	4.629,99
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-24.622,73	-10.400,00	-10.400,00	-8.404,96	-1.995,04
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-655,00			-63.341,00	63.341,00
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-10.750.940,10</b>	<b>-10.940.900,00</b>	<b>-11.062.606,02</b>	<b>-10.875.269,70</b>	<b>-187.336,32</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen					
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	6.166,00			1.986,40	-1.986,40
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	155.736,72	136.000,00	136.000,00	116.469,61	19.530,39
18. Transferaufwendungen	3.735.258,00	3.708.900,00	3.826.744,50	3.823.569,00	3.175,50
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	120,09	100,00	100,00	128,74	-28,74
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.897.280,81</b>	<b>3.845.000,00</b>	<b>3.962.844,50</b>	<b>3.942.153,75</b>	<b>20.690,75</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.853.659,29</b>	<b>-7.095.900,00</b>	<b>-7.099.761,52</b>	<b>-6.933.115,95</b>	<b>-166.645,57</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-6.853.659,29</b>	<b>-7.095.900,00</b>	<b>-7.099.761,52</b>	<b>-6.933.115,95</b>	<b>-166.645,57</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-6.853.659,29</b>	<b>-7.095.900,00</b>	<b>-7.099.761,52</b>	<b>-6.933.115,95</b>	<b>-166.645,57</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.601.924,70	7.711.900,00	7.778.502,50	7.474.930,37	303.572,13
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.063.683,08	3.097.400,00	3.152.503,52	3.141.855,92	10.647,60
3. sonstige Transfereinzahlungen	4.796,50			4.629,99	-4.629,99
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	25.262,57	10.400,00	10.400,00	2.601,70	7.798,30
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	655,00			385,00	-385,00
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.696.321,85</b>	<b>10.819.700,00</b>	<b>10.941.406,02</b>	<b>10.624.402,98</b>	<b>317.003,04</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen					
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände					
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	122.224,93	136.000,00	136.000,00	123.569,23	12.430,77
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	3.599.471,00	3.708.900,00	3.826.744,50	3.646.755,00	179.989,50
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	107,89	100,00	100,00	140,94	-40,94
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.721.803,82</b>	<b>3.845.000,00</b>	<b>3.962.844,50</b>	<b>3.770.465,17</b>	<b>192.379,33</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.974.518,03</b>	<b>6.974.700,00</b>	<b>6.978.561,52</b>	<b>6.853.937,81</b>	<b>124.623,71</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>6.974.518,03</b>	<b>6.974.700,00</b>	<b>6.978.561,52</b>	<b>6.853.937,81</b>	<b>124.623,71</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.	610.000,00	906.200,00	906.200,00		906.200,00

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	341.858,14	450.000,00	450.000,00	442.462,91	7.537,09
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>268.141,86</b>	<b>456.200,00</b>	<b>456.200,00</b>	<b>-442.462,91</b>	<b>898.662,91</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>7.242.659,89</b>	<b>7.430.900,00</b>	<b>7.434.761,52</b>	<b>6.411.474,90</b>	<b>1.023.286,62</b>

## Teilhaushalt

### **122 – Finanzverwaltung**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-64.298,90	-59.700,00	-59.700,00	-60.035,40	335,40
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-22.048,47	-11.600,00	-12.954,13	-32.352,18	19.398,05
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-86.347,37</b>	<b>-71.300,00</b>	<b>-72.654,13</b>	<b>-92.387,58</b>	<b>19.733,45</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	271.672,68	257.400,00	257.400,00	258.468,01	-1.068,01
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.382,40	3.000,00	3.000,00	4.858,20	-1.858,20
16. Abschreibungen	383,64	100,00	100,00	594,70	-494,70
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	19.379,23	20.800,00	21.118,18	19.359,98	1.758,20
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>296.817,95</b>	<b>281.300,00</b>	<b>281.618,18</b>	<b>283.280,89</b>	<b>-1.662,71</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>210.470,58</b>	<b>210.000,00</b>	<b>208.964,05</b>	<b>190.893,31</b>	<b>18.070,74</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>210.470,58</b>	<b>210.000,00</b>	<b>208.964,05</b>	<b>190.893,31</b>	<b>18.070,74</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>210.470,58</b>	<b>210.000,00</b>	<b>208.964,05</b>	<b>190.893,31</b>	<b>18.070,74</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	64.360,34	59.700,00	59.700,00	59.935,56	-235,56
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.243,60	11.600,00	12.954,13	17.614,49	-4.660,36
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>83.603,94</b>	<b>71.300,00</b>	<b>72.654,13</b>	<b>77.550,05</b>	<b>-4.895,92</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	271.883,91	257.400,00	257.400,00	258.250,94	-850,94
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	5.382,40	3.000,00	3.000,00	4.858,20	-1.858,20
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	19.386,97	20.800,00	21.118,18	20.024,77	1.093,41
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>296.653,28</b>	<b>281.200,00</b>	<b>281.518,18</b>	<b>283.133,91</b>	<b>-1.615,73</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-213.049,34</b>	<b>-209.900,00</b>	<b>-208.864,05</b>	<b>-205.583,86</b>	<b>-3.280,19</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-213.049,34</b>	<b>-209.900,00</b>	<b>-208.864,05</b>	<b>-205.583,86</b>	<b>-3.280,19</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-213.049,34</b>	<b>-209.900,00</b>	<b>-208.864,05</b>	<b>-205.583,86</b>	<b>-3.280,19</b>

## Teilhaushalt

### **123 – Innere Dienste**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-710,13			-710,13	710,13
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-943,92	-500,00	-500,00	-490,15	-9,85
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.770,59	-600,00	-600,00	-477,00	-123,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-882,71			-688,94	688,94
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-313.818,80	-50.700,00	-50.700,00	-159.965,18	109.265,18
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-328.126,15</b>	<b>-51.800,00</b>	<b>-51.800,00</b>	<b>-162.331,40</b>	<b>110.531,40</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	656.901,96	433.300,00	433.300,00	597.846,15	-164.546,15
14. Versorgungsaufwendungen	21.171,07	24.200,00	24.200,00	20.612,46	3.587,54
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.736,20	31.800,00	38.281,87	38.386,46	-104,59
16. Abschreibungen	40.180,08	26.200,00	26.200,00	22.438,33	3.761,67
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.100,00	400,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	280.032,46	282.300,00	288.129,92	288.775,59	-645,67
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.031.021,77</b>	<b>799.300,00</b>	<b>811.611,79</b>	<b>969.158,99</b>	<b>-157.547,20</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>702.895,62</b>	<b>747.500,00</b>	<b>759.811,79</b>	<b>806.827,59</b>	<b>-47.015,80</b>
22. außerordentliche Erträge	1.994,45			656,73	-656,73
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.994,45</b>			<b>656,73</b>	<b>-656,73</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>704.890,07</b>	<b>747.500,00</b>	<b>759.811,79</b>	<b>807.484,32</b>	<b>-47.672,53</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>704.420,85</b>	<b>747.500,00</b>	<b>759.811,79</b>	<b>806.772,59</b>	<b>-46.960,80</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	1.382,17	500,00	500,00	1.177,85	-677,85
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	10.339,59	600,00	600,00	1.908,00	-1.308,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.721,76</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>3.085,85</b>	<b>-1.985,85</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	302.940,43	329.400,00	329.400,00	254.889,30	74.510,70
12. Versorgungsauszahlungen	24.684,70	24.200,00	24.200,00	16.506,10	7.693,90
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	32.483,65	31.800,00	38.281,87	38.851,67	-569,80
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.100,00	400,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	278.791,15	282.300,00	288.129,92	291.836,46	-3.706,54
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>639.899,93</b>	<b>669.200,00</b>	<b>681.511,79</b>	<b>603.183,53</b>	<b>78.328,26</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-628.178,17</b>	<b>-668.100,00</b>	<b>-680.411,79</b>	<b>-600.097,68</b>	<b>-80.314,11</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen				55,00	-55,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>				<b>55,00</b>	<b>-55,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.386,70	19.000,00	22.378,18	21.526,79	851,39
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.172,87	6.500,00	6.500,00	5.218,56	1.281,44
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>51.559,57</b>	<b>25.500,00</b>	<b>28.878,18</b>	<b>26.745,35</b>	<b>2.132,83</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-51.559,57</b>	<b>-25.500,00</b>	<b>-28.878,18</b>	<b>-26.690,35</b>	<b>-2.187,83</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-679.737,74</b>	<b>-693.600,00</b>	<b>-709.289,97</b>	<b>-626.788,03</b>	<b>-82.501,94</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-679.737,74</b>	<b>-693.600,00</b>	<b>-709.289,97</b>	<b>-626.788,03</b>	<b>-82.501,94</b>

<b>Investitionen Fachdienst 123 Innere Dienste</b>						
Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV14.0030 Sammelposten EDV Rathaus 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-887,71 -887,71		-2.783,45 -2.783,45		-2.783,45 -2.783,45	
INV14.0031 Sammelposten Rathaus allgemein 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.050,78 -4.050,78		-949,22 -949,22		-949,22 -949,22	
INV15.0001 Sammelposten 2015 Rathaus 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-5.000,00 -5.000,00	-633,58 -1.083,58		-633,58 -633,58	-450,00
INV15.0002 Sammelposten 2015 EDV Rathaus 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00 -2.000,00	-2.603,93 -2.603,93		-2.202,54 -2.202,54	-401,39 -401,39
INV15.0046 Tresor Bürgerbüro 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00 -2.000,00	-1.890,00 -1.890,00		-1.890,00 -1.890,00	
INV15.0071 Vollstreckungsmodul Gemeindekasse 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-10.000,00 -10.000,00	-8.748,00 -8.748,00		-8.748,00 -8.748,00	
INV15.0085 Zeiterfassungsterminals Rathaus 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-4.320,00 -4.320,00		-4.320,00 -4.320,00	



Teilhaushalt

**126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche  
Betätigung**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.712,29	-4.500,00	-4.500,00	-5.712,29	1.212,29
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)	-1.423.504,15	-1.368.400,00	-1.368.400,00	-1.416.854,04	48.454,04
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.157,62	-14.600,00	-14.600,00	-15.213,02	613,02
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-3.216,36	-22.000,00	-22.000,00	-23.932,24	1.932,24
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-356.943,11	-370.000,00	-370.000,00	-360.767,20	-9.232,80
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-1.803.533,53</b>	<b>-1.779.500,00</b>	<b>-1.779.500,00</b>	<b>-1.822.478,79</b>	<b>42.978,79</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	7.699,68	7.600,00	7.600,00	7.664,57	-64,57
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.146,75	9.900,00	9.900,00	7.058,81	2.841,19
16. Abschreibungen	5.107,03	4.500,00	4.500,00	5.107,02	-607,02
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	299,94	300,00	300,00	299,94	0,06
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.331.601,48	1.362.100,00	1.362.100,00	1.332.107,44	29.992,56
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.351.854,88</b>	<b>1.384.400,00</b>	<b>1.384.400,00</b>	<b>1.352.237,78</b>	<b>32.162,22</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-451.678,65</b>	<b>-395.100,00</b>	<b>-395.100,00</b>	<b>-470.241,01</b>	<b>75.141,01</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-451.678,65</b>	<b>-395.100,00</b>	<b>-395.100,00</b>	<b>-470.241,01</b>	<b>75.141,01</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>-455.495,20</b>	<b>-395.100,00</b>	<b>-395.100,00</b>	<b>-470.241,01</b>	<b>75.141,01</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	1.432.528,40	1.368.400,00	1.368.400,00	1.420.555,98	-52.155,98
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	7.315,25	14.600,00	14.600,00	21.916,29	-7.316,29
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.216,36	22.000,00	22.000,00	23.932,24	-1.932,24
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	297.769,95	370.000,00	370.000,00	441.046,42	-71.046,42
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.740.829,96</b>	<b>1.775.000,00</b>	<b>1.775.000,00</b>	<b>1.907.450,93</b>	<b>-132.450,93</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	7.441,88	7.600,00	7.600,00	8.060,58	-460,58
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	7.146,75	9.900,00	9.900,00	6.488,59	3.411,41
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	299,94	300,00	300,00	299,94	0,06
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.391.607,07	1.362.100,00	1.362.100,00	1.320.949,13	41.150,87
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.406.495,64</b>	<b>1.379.900,00</b>	<b>1.379.900,00</b>	<b>1.335.798,24</b>	<b>44.101,76</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>334.334,32</b>	<b>395.100,00</b>	<b>395.100,00</b>	<b>571.652,69</b>	<b>-176.552,69</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.784,24			3.950,75	-3.950,75
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.784,24</b>			<b>3.950,75</b>	<b>-3.950,75</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.784,24</b>			<b>3.950,75</b>	<b>-3.950,75</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>338.118,56</b>	<b>395.100,00</b>	<b>395.100,00</b>	<b>575.603,44</b>	<b>-180.503,44</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>338.118,56</b>	<b>395.100,00</b>	<b>395.100,00</b>	<b>575.603,44</b>	<b>-180.503,44</b>

Teilhaushalt

**131 – Bürgerdienste**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)	-54.130,70	-56.000,00	-56.000,00	-57.841,75	1.841,75
6. privatrechtliche Entgelte	-605,50	-600,00	-600,00	-569,50	-30,50
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.133,96	-100,00	-100,00		-100,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen				-930,62	930,62
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-69.870,16</b>	<b>-56.700,00</b>	<b>-56.700,00</b>	<b>-59.341,87</b>	<b>2.641,87</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	120.150,14	124.500,00	124.500,00	109.887,21	14.612,79
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.909,40	42.400,00	42.400,00	36.204,43	6.195,57
16. Abschreibungen		200,00	200,00		200,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.483,08	100,00	226,00	153,50	72,50
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>166.542,62</b>	<b>167.200,00</b>	<b>167.326,00</b>	<b>146.245,14</b>	<b>21.080,86</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>96.672,46</b>	<b>110.500,00</b>	<b>110.626,00</b>	<b>86.903,27</b>	<b>23.722,73</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>96.672,46</b>	<b>110.500,00</b>	<b>110.626,00</b>	<b>86.903,27</b>	<b>23.722,73</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>96.672,46</b>	<b>110.500,00</b>	<b>110.626,00</b>	<b>86.903,27</b>	<b>23.722,73</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	53.778,70	56.000,00	56.000,00	57.589,29	-1.589,29
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	605,50	600,00	600,00	569,50	30,50
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	11.342,17	100,00	100,00	6.268,80	-6.168,80
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.726,37</b>	<b>56.700,00</b>	<b>56.700,00</b>	<b>64.427,59</b>	<b>-7.727,59</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	120.803,34	124.500,00	124.500,00	111.706,92	12.793,08
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	37.628,93	42.400,00	42.400,00	36.233,05	6.166,95
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.483,08	100,00	226,00	153,50	72,50
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>166.915,35</b>	<b>167.000,00</b>	<b>167.126,00</b>	<b>148.093,47</b>	<b>19.032,53</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-101.188,98</b>	<b>-110.300,00</b>	<b>-110.426,00</b>	<b>-83.665,88</b>	<b>-26.760,12</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-101.188,98</b>	<b>-110.300,00</b>	<b>-110.426,00</b>	<b>-83.665,88</b>	<b>-26.760,12</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-101.188,98</b>	<b>-110.300,00</b>	<b>-110.426,00</b>	<b>-83.665,88</b>	<b>-26.760,12</b>

Teilhaushalt

**132 – Kindertagesstätten**

Wesentliche Produkte:

36.5.01 – Tageseinrichtungen für Kinder

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-145.133,34	-165.500,00	-165.500,00	-145.303,33	-20.196,67
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.020,13	-3.600,00	-3.600,00	-4.271,46	671,46
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-149.153,47</b>	<b>-169.100,00</b>	<b>-169.100,00</b>	<b>-149.574,79</b>	<b>-19.525,21</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	7.145,16	7.800,00	7.800,00	7.494,92	305,08
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	8.848,70	7.300,00	7.300,00	9.686,31	-2.386,31
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.130.473,02	1.329.800,00	1.329.800,00	1.303.164,85	26.635,15
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.559,90	2.600,00	2.600,00	396,92	2.203,08
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.148.026,78</b>	<b>1.347.500,00</b>	<b>1.347.500,00</b>	<b>1.320.743,00</b>	<b>26.757,00</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>998.873,31</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.171.168,21</b>	<b>7.231,79</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>998.873,31</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.171.168,21</b>	<b>7.231,79</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>998.873,31</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.171.168,21</b>	<b>7.231,79</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	66.720,00	165.500,00	165.500,00	223.200,00	-57.700,00
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>66.720,00</b>	<b>165.500,00</b>	<b>165.500,00</b>	<b>223.200,00</b>	<b>-57.700,00</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	7.241,48	7.800,00	7.800,00	7.482,68	317,32
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände					
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.175.861,03	1.329.800,00	1.329.800,00	1.247.473,02	82.326,98
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.559,90	2.600,00	2.600,00	396,92	2.203,08
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.184.662,41</b>	<b>1.340.200,00</b>	<b>1.340.200,00</b>	<b>1.255.352,62</b>	<b>84.847,38</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.117.942,41</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-142.547,38</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	12.387,87				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.387,87</b>				
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.144,23				
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>28.144,23</b>				
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.756,36</b>				
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.133.698,77</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-142.547,38</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.133.698,77</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-142.547,38</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-145.133,34	-165.500,00	-165.500,00	-145.303,33	-20.196,67
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.020,13	-3.600,00	-3.600,00	-4.271,46	671,46
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-149.153,47</b>	<b>-169.100,00</b>	<b>-169.100,00</b>	<b>-149.574,79</b>	<b>-19.525,21</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	7.145,16	7.800,00	7.800,00	7.494,92	305,08
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	8.848,70	7.300,00	7.300,00	9.686,31	-2.386,31
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.130.473,02	1.329.800,00	1.329.800,00	1.303.164,85	26.635,15
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.559,90	2.600,00	2.600,00	396,92	2.203,08
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.148.026,78</b>	<b>1.347.500,00</b>	<b>1.347.500,00</b>	<b>1.320.743,00</b>	<b>26.757,00</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>998.873,31</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.171.168,21</b>	<b>7.231,79</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>998.873,31</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.171.168,21</b>	<b>7.231,79</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>998.873,31</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.178.400,00</b>	<b>1.171.168,21</b>	<b>7.231,79</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	66.720,00	165.500,00	165.500,00	223.200,00	-57.700,00
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>66.720,00</b>	<b>165.500,00</b>	<b>165.500,00</b>	<b>223.200,00</b>	<b>-57.700,00</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	7.241,48	7.800,00	7.800,00	7.482,68	317,32
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände					
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.175.861,03	1.329.800,00	1.329.800,00	1.247.473,02	82.326,98
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.559,90	2.600,00	2.600,00	396,92	2.203,08
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.184.662,41</b>	<b>1.340.200,00</b>	<b>1.340.200,00</b>	<b>1.255.352,62</b>	<b>84.847,38</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.117.942,41</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-142.547,38</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	12.387,87				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.387,87</b>				
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.144,23				
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>28.144,23</b>				
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.756,36</b>				
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.133.698,77</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-142.547,38</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.133.698,77</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.174.700,00</b>	<b>-1.032.152,62</b>	<b>-142.547,38</b>



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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-338,81			-3.036,36	3.036,36
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-316,95			-316,95	316,95
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-9.516,50	-10.000,00	-10.000,00	-9.062,00	-938,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.620,81	-23.700,00	-23.700,00	-20.077,10	-3.622,90
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-29.793,07</b>	<b>-33.700,00</b>	<b>-33.700,00</b>	<b>-32.492,41</b>	<b>-1.207,59</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	62.622,33	74.700,00	74.700,00	83.682,05	-8.982,05
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.581,64	19.600,00	19.600,00	16.457,81	3.142,19
16. Abschreibungen	2.118,37	1.300,00	1.300,00	1.941,98	-641,98
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.195,00	3.000,00	3.000,00	2.754,00	246,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.702,03	20.600,00	20.600,00	14.922,21	5.677,79
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>97.219,37</b>	<b>119.200,00</b>	<b>119.200,00</b>	<b>119.758,05</b>	<b>-558,05</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>67.426,30</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>87.265,64</b>	<b>-1.765,64</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>67.426,30</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>87.265,64</b>	<b>-1.765,64</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>67.426,30</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>87.265,64</b>	<b>-1.765,64</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	338,81			3.036,36	-3.036,36
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)				101,60	-101,60
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	9.516,50	10.000,00	10.000,00	9.062,00	938,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	19.778,83	23.700,00	23.700,00	8.966,84	14.733,16
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.634,14</b>	<b>33.700,00</b>	<b>33.700,00</b>	<b>21.166,80</b>	<b>12.533,20</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	62.666,64	74.700,00	74.700,00	83.669,87	-8.969,87
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	13.250,48	19.600,00	19.600,00	16.571,26	3.028,74
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	2.105,00	3.000,00	3.000,00	2.844,00	156,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	17.218,27	20.600,00	20.600,00	14.864,22	5.735,78
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>95.240,39</b>	<b>117.900,00</b>	<b>117.900,00</b>	<b>117.949,35</b>	<b>-49,35</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-65.606,25</b>	<b>-84.200,00</b>	<b>-84.200,00</b>	<b>-96.782,55</b>	<b>12.582,55</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.400,00				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.400,00</b>				
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	4.150,01				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.724,51	2.000,00	2.668,50	650,00	2.018,50
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>5.874,52</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.668,50</b>	<b>650,00</b>	<b>2.018,50</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.474,52</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-2.668,50</b>	<b>-650,00</b>	<b>-2.018,50</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-70.080,77</b>	<b>-86.200,00</b>	<b>-86.868,50</b>	<b>-97.432,55</b>	<b>10.564,05</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-70.080,77</b>	<b>-86.200,00</b>	<b>-86.868,50</b>	<b>-97.432,55</b>	<b>10.564,05</b>

<b>Investitionen Fachdienst 133 Jugendarbeit</b>						
Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV14.0006 Sammelposten 2014 Jugendräume Apen	-331,50		-668,50		-650,00	-18,50
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-331,50		-668,50		-650,00	-18,50

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberufshilfe

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)				-3.036,36	3.036,36
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-9.516,50	-10.000,00	-10.000,00	-9.062,00	-938,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.810,41	-9.900,00	-9.900,00	-10.038,55	138,55
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-19.326,91</b>	<b>-19.900,00</b>	<b>-19.900,00</b>	<b>-22.136,91</b>	<b>2.236,91</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	24.960,42	33.000,00	33.000,00	37.632,18	-4.632,18
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.102,48	10.500,00	10.500,00	12.460,55	-1.960,55
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.428,49	8.000,00	8.000,00	5.980,35	2.019,65
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>41.491,39</b>	<b>51.500,00</b>	<b>51.500,00</b>	<b>56.073,08</b>	<b>-4.573,08</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>22.164,48</b>	<b>31.600,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>33.936,17</b>	<b>-2.336,17</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>22.164,48</b>	<b>31.600,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>33.936,17</b>	<b>-2.336,17</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>22.164,48</b>	<b>31.600,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>33.936,17</b>	<b>-2.336,17</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberufshilfe

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)				3.036,36	-3.036,36
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	9.516,50	10.000,00	10.000,00	9.062,00	938,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	9.810,41	9.900,00	9.900,00	4.598,47	5.301,53
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.326,91</b>	<b>19.900,00</b>	<b>19.900,00</b>	<b>16.696,83</b>	<b>3.203,17</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	24.960,42	33.000,00	33.000,00	37.632,18	-4.632,18
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	8.896,44	10.500,00	10.500,00	12.448,88	-1.948,88
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.458,49	8.000,00	8.000,00	5.980,35	2.019,65
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.315,35</b>	<b>51.500,00</b>	<b>51.500,00</b>	<b>56.061,41</b>	<b>-4.561,41</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-21.988,44</b>	<b>-31.600,00</b>	<b>-31.600,00</b>	<b>-39.364,58</b>	<b>7.764,58</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-21.988,44</b>	<b>-31.600,00</b>	<b>-31.600,00</b>	<b>-39.364,58</b>	<b>7.764,58</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberholung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-21.988,44</b>	<b>-31.600,00</b>	<b>-31.600,00</b>	<b>-39.364,58</b>	<b>7.764,58</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-338,81				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.962,08	-1.900,00	-1.900,00	-2.007,71	107,71
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-2.300,89</b>	<b>-1.900,00</b>	<b>-1.900,00</b>	<b>-2.007,71</b>	<b>107,71</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	7.060,86	8.800,00	8.800,00	9.482,68	-682,68
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.765,89	4.100,00	4.100,00	2.273,23	1.826,77
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.195,00	3.000,00	3.000,00	2.754,00	246,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.345,57	2.400,00	2.400,00	1.455,81	944,19
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.367,32</b>	<b>18.300,00</b>	<b>18.300,00</b>	<b>15.965,72</b>	<b>2.334,28</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>10.066,43</b>	<b>16.400,00</b>	<b>16.400,00</b>	<b>13.958,01</b>	<b>2.441,99</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>10.066,43</b>	<b>16.400,00</b>	<b>16.400,00</b>	<b>13.958,01</b>	<b>2.441,99</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>10.066,43</b>	<b>16.400,00</b>	<b>16.400,00</b>	<b>13.958,01</b>	<b>2.441,99</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	338,81				
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.962,08	1.900,00	1.900,00	919,69	980,31
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.300,89</b>	<b>1.900,00</b>	<b>1.900,00</b>	<b>919,69</b>	<b>980,31</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	7.105,17	8.800,00	8.800,00	9.470,50	-670,50
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	1.701,89	4.100,00	4.100,00	2.337,23	1.762,77
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	2.105,00	3.000,00	3.000,00	2.844,00	156,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.345,57	2.400,00	2.400,00	1.383,21	1.016,79
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.257,63</b>	<b>18.300,00</b>	<b>18.300,00</b>	<b>16.034,94</b>	<b>2.265,06</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-9.956,74</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-15.115,25</b>	<b>-1.284,75</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>					
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-9.956,74</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-15.115,25</b>	<b>-1.284,75</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-9.956,74</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-15.115,25</b>	<b>-1.284,75</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-316,95			-316,95	316,95
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.848,32	-8.000,00	-8.000,00	-8.030,84	30,84
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-8.165,27</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-8.347,79</b>	<b>347,79</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	22.724,93	24.600,00	24.600,00	28.490,31	-3.890,31
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.690,77	3.100,00	3.100,00	1.724,03	1.375,97
16. Abschreibungen	2.118,37	1.300,00	1.300,00	1.941,98	-641,98
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.927,97	9.700,00	9.700,00	7.513,55	2.186,45
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>35.462,04</b>	<b>38.700,00</b>	<b>38.700,00</b>	<b>39.669,87</b>	<b>-969,87</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>27.296,77</b>	<b>30.700,00</b>	<b>30.700,00</b>	<b>31.322,08</b>	<b>-622,08</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>27.296,77</b>	<b>30.700,00</b>	<b>30.700,00</b>	<b>31.322,08</b>	<b>-622,08</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>27.296,77</b>	<b>30.700,00</b>	<b>30.700,00</b>	<b>31.322,08</b>	<b>-622,08</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	7.848,32	8.000,00	8.000,00	3.678,78	4.321,22
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.848,32</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>3.678,78</b>	<b>4.321,22</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	22.724,93	24.600,00	24.600,00	28.490,31	-3.890,31
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	2.629,65	3.100,00	3.100,00	1.787,13	1.312,87
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.414,21	9.700,00	9.700,00	7.528,16	2.171,84
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>33.768,79</b>	<b>37.400,00</b>	<b>37.400,00</b>	<b>37.805,60</b>	<b>-405,60</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-25.920,47</b>	<b>-29.400,00</b>	<b>-29.400,00</b>	<b>-34.126,82</b>	<b>4.726,82</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.400,00				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.400,00</b>				
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	4.150,01				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.724,51	2.000,00	2.668,50	650,00	2.018,50
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>5.874,52</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.668,50</b>	<b>650,00</b>	<b>2.018,50</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.474,52</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-2.668,50</b>	<b>-650,00</b>	<b>-2.018,50</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-30.394,99</b>	<b>-31.400,00</b>	<b>-32.068,50</b>	<b>-34.776,82</b>	<b>2.708,32</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-30.394,99</b>	<b>-31.400,00</b>	<b>-32.068,50</b>	<b>-34.776,82</b>	<b>2.708,32</b>

## Teilhaushalt

### **134 – Ordnungswesen**

Wesentliche Produkte:

12.6.01 Feuerwehrwesen

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-24.288,54	-20.700,00	-23.767,08	-24.611,73	844,65
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-6.437,14	-5.600,00	-5.600,00	-6.275,32	675,32
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)	-9.033,47	-5.600,00	-6.286,93	-6.784,19	497,26
6. privatrechtliche Entgelte	-2.008,25	-2.600,00	-2.600,00	-2.847,71	247,71
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-495,24	-1.100,00	-1.100,00	-2.131,22	1.031,22
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-592,65	-500,00	-500,00	-1.145,05	645,05
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-42.855,29</b>	<b>-36.100,00</b>	<b>-39.854,01</b>	<b>-43.795,22</b>	<b>3.941,21</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	101.455,81	106.900,00	106.900,00	105.801,41	1.098,59
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.707,49	110.700,00	116.696,09	115.790,95	905,14
16. Abschreibungen	64.267,83	81.600,00	81.600,00	63.339,68	18.260,32
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.600,00	300,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.164,76	39.100,00	39.100,00	38.905,50	194,50
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>302.495,89</b>	<b>340.200,00</b>	<b>346.196,09</b>	<b>325.437,54</b>	<b>20.758,55</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>259.640,60</b>	<b>304.100,00</b>	<b>306.342,08</b>	<b>281.642,32</b>	<b>24.699,76</b>
22. außerordentliche Erträge	40,00			5,00	-5,00
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>40,00</b>			<b>5,00</b>	<b>-5,00</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>259.680,60</b>	<b>304.100,00</b>	<b>306.342,08</b>	<b>281.647,32</b>	<b>24.694,76</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>247.961,60</b>	<b>304.100,00</b>	<b>299.772,13</b>	<b>281.647,32</b>	<b>18.124,81</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	13.322,77	20.700,00	23.767,08	35.458,50	-11.691,42
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	7.660,74	5.600,00	6.286,93	7.013,43	-726,50
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	2.008,25	2.600,00	2.600,00	2.847,71	-247,71
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	2.350,21	1.100,00	1.100,00	2.131,22	-1.031,22
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	536,57	500,00	500,00	618,14	-118,14
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.878,54</b>	<b>30.500,00</b>	<b>34.254,01</b>	<b>48.069,00</b>	<b>-13.814,99</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	101.722,62	106.900,00	106.900,00	105.739,09	1.160,91
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	93.703,94	110.700,00	116.696,09	112.730,64	3.965,45
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.300,00	600,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.062,84	39.100,00	39.100,00	39.037,94	62,06
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>234.389,40</b>	<b>258.600,00</b>	<b>264.596,09</b>	<b>258.807,67</b>	<b>5.788,42</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-208.510,86</b>	<b>-228.100,00</b>	<b>-230.342,08</b>	<b>-210.738,67</b>	<b>-19.603,41</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.397,34				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.				1.286,78	-1.286,78
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.520,00		6.569,95	7.200,00	-630,05
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.917,34</b>		<b>6.569,95</b>	<b>8.486,78</b>	<b>-1.916,83</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		6.000,00	6.000,00		6.000,00
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.572,49	21.500,00	297.309,20	98.111,47	199.197,73
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>50.572,49</b>	<b>27.500,00</b>	<b>303.309,20</b>	<b>98.111,47</b>	<b>205.197,73</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-44.655,15</b>	<b>-27.500,00</b>	<b>-296.739,25</b>	<b>-89.624,69</b>	<b>-207.114,56</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-253.166,01</b>	<b>-255.600,00</b>	<b>-527.081,33</b>	<b>-300.363,36</b>	<b>-226.717,97</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-253.166,01</b>	<b>-255.600,00</b>	<b>-527.081,33</b>	<b>-300.363,36</b>	<b>-226.717,97</b>

## Investitionen Fachdienst 134 Ordnungswesen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV11.0043 Digitalfunk Feuerwehr	-1.890,28				-3.288,61	3.288,61
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.890,28				-3.288,61	3.288,61
INV13.0052 Logistikfahrzeug FW Apen	-29.636,24				-363,76	363,76
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-29.636,24				-363,76	363,76
INV14.0002 Sammelposten 2014 Feuerwehr Apen	-910,00		-812,93		-659,92	-153,01
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-910,00		-812,93		-659,92	-153,01
INV14.0003 Sammelposten 2014 FW Bokel-Augustfehn	-762,80		-3.037,20		-873,99	-2.163,21
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-762,80		-3.037,20		-873,99	-2.163,21
INV14.0004 Sammelposten 2014 FW Nordloh-Tange	-480,14		-1.597,30		-1.597,30	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-480,14		-1.597,30		-1.597,30	
INV14.0005 Sammelposten 2014 FW Godensholt	-708,18		-291,82		-291,82	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-708,18		-291,82		-291,82	
INV14.0040 Hilfelöschfahrzeug FW Vreschen-Bokel			-256.569,95		-72.947,00	-183.622,95
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-256.569,95		-72.947,00	-183.622,95
INV14.0050 Atemschutzgeräte FW Bokel-Augustfehn			-5.000,00		-2.807,98	-2.192,02
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-5.000,00		-2.807,98	-2.192,02
INV15.0016 Sammelposten 2015 Katastrophenschutz		-2.000,00	-2.000,00		-833,00	-1.167,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00	-2.000,00		-833,00	-1.167,00
INV15.0018 Sammelposten 2015 FW Bokel-Augustfehn		-1.900,00	-1.900,00		-693,89	-1.206,11
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.900,00	-1.900,00		-693,89	-1.206,11
INV15.0019 Sammelposten 2015 FW Godensholt		-1.100,00	-1.100,00		-50,13	-1.049,87
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.100,00	-1.100,00		-50,13	-1.049,87
INV15.0020 Sammelposten 2015 FW Nordloh-Tange		-1.100,00	-1.370,69		-674,76	-695,93
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.100,00	-1.370,69		-674,76	-695,93
INV15.0051 Tragkraftspritze FW Nordloh-Tange		-12.500,00	-13.029,31		-13.029,31	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-12.500,00	-13.029,31		-13.029,31	

## Teilergebnisrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-23.636,54	-20.000,00	-23.067,08	-23.721,73	654,65
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-6.437,14	-5.600,00	-5.600,00	-6.275,32	675,32
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-495,24	-500,00	-500,00	-1.113,52	613,52
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-30.568,92</b>	<b>-26.100,00</b>	<b>-29.167,08</b>	<b>-31.110,57</b>	<b>1.943,49</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	8.814,88	9.400,00	9.400,00	9.291,56	108,44
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.431,16	83.200,00	86.267,08	86.945,67	-678,59
16. Abschreibungen	63.010,93	78.800,00	78.800,00	62.407,33	16.392,67
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	600,00	600,00	600,00	300,00	300,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.138,67	38.500,00	38.500,00	37.954,18	545,82
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>191.995,64</b>	<b>210.500,00</b>	<b>213.567,08</b>	<b>196.898,74</b>	<b>16.668,34</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>161.426,72</b>	<b>184.400,00</b>	<b>184.400,00</b>	<b>165.788,17</b>	<b>18.611,83</b>
22. außerordentliche Erträge	40,00				
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>40,00</b>				
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>161.466,72</b>	<b>184.400,00</b>	<b>184.400,00</b>	<b>165.788,17</b>	<b>18.611,83</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>149.747,72</b>	<b>184.400,00</b>	<b>177.830,05</b>	<b>165.788,17</b>	<b>12.041,88</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	12.670,77	20.000,00	23.067,08	34.687,50	-11.620,42
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	495,24	500,00	500,00	1.113,52	-613,52
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.166,01</b>	<b>20.500,00</b>	<b>23.567,08</b>	<b>35.801,02</b>	<b>-12.233,94</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	8.867,79	9.400,00	9.400,00	9.291,35	108,65
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	78.598,79	83.200,00	86.267,08	84.494,49	1.772,59
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	600,00	600,00	600,00		600,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.036,75	38.500,00	38.500,00	38.086,62	413,38
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>125.103,33</b>	<b>131.700,00</b>	<b>134.767,08</b>	<b>131.872,46</b>	<b>2.894,62</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-111.937,32</b>	<b>-111.200,00</b>	<b>-111.200,00</b>	<b>-96.071,44</b>	<b>-15.128,56</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.397,34				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.				1.286,78	-1.286,78
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.520,00		6.569,95	7.200,00	-630,05
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.917,34</b>		<b>6.569,95</b>	<b>8.486,78</b>	<b>-1.916,83</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		6.000,00	6.000,00		6.000,00
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.572,49	19.000,00	286.309,20	97.278,47	189.030,73
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>50.572,49</b>	<b>25.000,00</b>	<b>292.309,20</b>	<b>97.278,47</b>	<b>195.030,73</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-44.655,15</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-285.739,25</b>	<b>-88.791,69</b>	<b>-196.947,56</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-156.592,47</b>	<b>-136.200,00</b>	<b>-396.939,25</b>	<b>-184.863,13</b>	<b>-212.076,12</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-156.592,47</b>	<b>-136.200,00</b>	<b>-396.939,25</b>	<b>-184.863,13</b>	<b>-212.076,12</b>

## Teilhaushalt

### **135 – Schulen**

Wesentliche Produkte:

21.1.01 – Grundschulen

21.6.01 – Oberschule

21.7.01 – Gymnasien und Kollegs

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-92.137,94	-91.800,00	-91.800,00	-96.252,70	4.452,70
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-14.219,31	-3.300,00	-3.300,00	-7.478,52	4.178,52
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-9.858,00	-14.400,00	-14.400,00	-11.234,00	-3.166,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.800,00	-27.000,00	-27.000,00	-19.000,00	-8.000,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-139.015,25</b>	<b>-136.500,00</b>	<b>-136.500,00</b>	<b>-133.965,22</b>	<b>-2.534,78</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	237.306,86	236.800,00	236.800,00	223.483,35	13.316,65
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.481,23	144.900,00	156.050,04	125.211,06	30.838,98
16. Abschreibungen	62.519,14	61.200,00	61.200,00	55.003,09	6.196,91
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00	2.028,00	5.972,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	497.024,79	551.100,00	509.255,22	485.598,96	23.656,26
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>899.332,02</b>	<b>1.002.000,00</b>	<b>971.305,26</b>	<b>891.324,46</b>	<b>79.980,80</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>760.316,77</b>	<b>865.500,00</b>	<b>834.805,26</b>	<b>757.359,24</b>	<b>77.446,02</b>
22. außerordentliche Erträge	4.556,17				
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>4.556,17</b>				
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>764.872,94</b>	<b>865.500,00</b>	<b>834.805,26</b>	<b>757.359,24</b>	<b>77.446,02</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>761.682,94</b>	<b>865.500,00</b>	<b>834.805,26</b>	<b>757.359,24</b>	<b>77.446,02</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	106.050,71	91.800,00	91.800,00	102.054,18	-10.254,18
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	9.539,50	14.400,00	14.400,00	11.867,00	2.533,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)		27.000,00	27.000,00	81.411,42	-54.411,42
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>115.590,21</b>	<b>133.200,00</b>	<b>133.200,00</b>	<b>195.332,60</b>	<b>-62.132,60</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	237.295,22	236.800,00	236.800,00	223.424,60	13.375,40
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	98.118,43	144.900,00	156.050,04	119.123,23	36.926,81
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	13.215,00	8.000,00	8.000,00	2.028,00	5.972,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	253.485,28	551.100,00	509.255,22	1.018.301,99	-509.046,77
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>602.113,93</b>	<b>940.800,00</b>	<b>910.105,26</b>	<b>1.362.877,82</b>	<b>-452.772,56</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-486.523,72</b>	<b>-807.600,00</b>	<b>-776.905,26</b>	<b>-1.167.545,22</b>	<b>390.639,96</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.925,51				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	130.757,17	121.300,00	121.300,00	122.625,58	-1.325,58
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>139.682,68</b>	<b>121.300,00</b>	<b>121.300,00</b>	<b>122.625,58</b>	<b>-1.325,58</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	57.969,26	98.600,00	108.378,15	37.700,82	70.677,33
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	500,00				
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>58.469,26</b>	<b>98.600,00</b>	<b>108.378,15</b>	<b>37.700,82</b>	<b>70.677,33</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>81.213,42</b>	<b>22.700,00</b>	<b>12.921,85</b>	<b>84.924,76</b>	<b>-72.002,91</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-405.310,30</b>	<b>-784.900,00</b>	<b>-763.983,41</b>	<b>-1.082.620,46</b>	<b>318.637,05</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-405.310,30</b>	<b>-784.900,00</b>	<b>-763.983,41</b>	<b>-1.082.620,46</b>	<b>318.637,05</b>

## Investitionen Fachdienst 135 Schulen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV14.0022 Sammelposten 2014 GS Apen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.734,96 -1.734,96		-714,82 -714,82		-2.334,77 -2.334,77	1.619,95 1.619,95
INV14.0023 Sammelposten 2014 GS Augustfehn 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.127,72 -2.127,72		-3.843,04 -3.843,04		-3.222,28 -3.222,28	-620,76 -620,76
INV14.0024 Sammelposten 2014 GS Augustfehn II 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-968,77 -968,77		-831,23 -831,23		-798,85 -798,85	-32,38 -32,38
INV14.0025 Sammelposten 2014 GS Nordloh 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-296,19 -296,19		-1.374,84 -1.374,84		-1.821,44 -1.821,44	446,60 446,60
INV15.0004 Sammelposten 2015 GS Apen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-3.000,00 -3.000,00	-2.535,90 -2.535,90		-2.424,61 -2.424,61	-111,29 -111,29
INV15.0007 Sammelposten 2015 GS Nordloh 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00 -2.000,00	-2.000,00 -2.000,00		-530,59 -530,59	-1.469,41 -1.469,41
INV15.0008 Sammelposten 2015 Oberschule 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-8.500,00 -8.500,00	-7.288,79 -7.288,79		-7.051,98 -7.051,98	-236,81 -236,81
INV15.0009 Sammelposten 2015 Außenstelle Oberschule 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-3.500,00 -3.500,00	-3.500,00 -3.500,00		-1.836,45 -1.836,45	-1.663,55 -1.663,55
INV15.0010 Sammelposten 2015 Außenstelle Gymnasium 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00 -2.000,00	-2.000,00 -2.000,00		-1.884,05 -1.884,05	-115,95 -115,95
INV15.0037 Sammelposten 2015 für Inklusion 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-3.000,00 -3.000,00	-3.000,00 -3.000,00		-1.576,91 -1.576,91	-1.423,09 -1.423,09
INV15.0038 Raumausstattung Multifunktionsraum OBS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-37.000,00 -37.000,00	-37.000,00 -37.000,00		-3.673,53 -3.673,53	-33.326,47 -33.326,47
INV15.0059 Ausstattung Experimentiergerätschaften Multif. OBS 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-7.000,00 -7.000,00	-7.000,00 -7.000,00		-7.000,00 -7.000,00	
INV15.0074 Software Perpustakaan GS Apen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-464,10 -464,10		-464,10 -464,10	
INV15.0076 Softwarelizenzen OBS 2015 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-1.326,01 -1.326,01		-1.326,01 -1.326,01	
INV15.0079 Sammelposten KDO-Schulverwaltung 2015 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-1.755,25 -1.755,25		-1.755,25 -1.755,25	

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

**Produktbereich** 21. Schulträgeraufgaben  
**Produktgruppe** 21.1 Grundschulen  
**Produkt** 21.1.10 Grundschulen

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-1.957,50	-1.900,00	-1.900,00	-1.891,29	-8,71
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.719,91	-1.500,00	-1.500,00	-1.641,30	141,30
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-320,00	-400,00	-400,00	-455,00	55,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-7.997,41</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>-3.987,59</b>	<b>187,59</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	43.047,59	44.500,00	44.500,00	46.224,55	-1.724,55
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.315,12	34.900,00	41.506,83	36.872,78	4.634,05
16. Abschreibungen	23.954,85	19.000,00	19.000,00	15.529,48	3.470,52
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00	2.028,00	5.972,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.200,33	13.400,00	13.400,00	10.445,89	2.954,11
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>119.517,89</b>	<b>119.800,00</b>	<b>126.406,83</b>	<b>111.100,70</b>	<b>15.306,13</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>111.520,48</b>	<b>116.000,00</b>	<b>122.606,83</b>	<b>107.113,11</b>	<b>15.493,72</b>
22. außerordentliche Erträge	3.315,00				
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.315,00</b>				
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>114.835,48</b>	<b>116.000,00</b>	<b>122.606,83</b>	<b>107.113,11</b>	<b>15.493,72</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>112.735,48</b>	<b>116.000,00</b>	<b>122.606,83</b>	<b>107.113,11</b>	<b>15.493,72</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

**Produktbereich** 21. Schulträgeraufgaben  
**Produktgruppe** 21.1 Grundschulen  
**Produkt** 21.1.10 Grundschulen

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.957,50	1.900,00	1.900,00	1.891,29	8,71
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	270,00	400,00	400,00	455,00	-55,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.227,50</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.346,29</b>	<b>-46,29</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	43.047,59	44.500,00	44.500,00	46.224,55	-1.724,55
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	34.046,45	34.900,00	41.506,83	31.775,40	9.731,43
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	13.215,00	8.000,00	8.000,00	2.028,00	5.972,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.527,02	13.400,00	13.400,00	11.119,84	2.280,16
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>101.836,06</b>	<b>100.800,00</b>	<b>107.406,83</b>	<b>91.147,79</b>	<b>16.259,04</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-99.608,56</b>	<b>-98.500,00</b>	<b>-105.106,83</b>	<b>-88.801,50</b>	<b>-16.305,33</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.320,00				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.320,00</b>				
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.777,95	31.500,00	38.263,93	11.596,64	26.667,29
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>14.777,95</b>	<b>31.500,00</b>	<b>38.263,93</b>	<b>11.596,64</b>	<b>26.667,29</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.457,95</b>	<b>-31.500,00</b>	<b>-38.263,93</b>	<b>-11.596,64</b>	<b>-26.667,29</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-113.066,51</b>	<b>-130.000,00</b>	<b>-143.370,76</b>	<b>-100.398,14</b>	<b>-42.972,62</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

**Produktbereich** 21. Schulträgeraufgaben  
**Produktgruppe** 21.1 Grundschulen  
**Produkt** 21.1.10 Grundschulen

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-113.066,51</b>	<b>-130.000,00</b>	<b>-143.370,76</b>	<b>-100.398,14</b>	<b>-42.972,62</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-41.641,06	-41.500,00	-41.500,00	-32.025,53	-9.474,47
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-7.582,78	-1.800,00	-1.800,00	-5.260,87	3.460,87
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-9.538,00	-14.000,00	-14.000,00	-10.779,00	-3.221,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-58.761,84</b>	<b>-57.300,00</b>	<b>-57.300,00</b>	<b>-48.065,40</b>	<b>-9.234,60</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	109.387,38	104.300,00	104.300,00	88.828,27	15.471,73
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.097,38	75.600,00	80.917,14	71.862,10	9.055,04
16. Abschreibungen	31.173,70	35.800,00	35.800,00	31.691,56	4.108,44
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.760,04	12.900,00	12.900,00	11.501,38	1.398,62
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>207.418,50</b>	<b>228.600,00</b>	<b>233.917,14</b>	<b>203.883,31</b>	<b>30.033,83</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>148.656,66</b>	<b>171.300,00</b>	<b>176.617,14</b>	<b>155.817,91</b>	<b>20.799,23</b>
22. außerordentliche Erträge	151,17				
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>151,17</b>				
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>148.807,83</b>	<b>171.300,00</b>	<b>176.617,14</b>	<b>155.817,91</b>	<b>20.799,23</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>148.807,83</b>	<b>171.300,00</b>	<b>176.617,14</b>	<b>155.817,91</b>	<b>20.799,23</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	41.641,06	41.500,00	41.500,00	41.475,71	24,29
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	9.269,50	14.000,00	14.000,00	11.412,00	2.588,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50.910,56</b>	<b>55.500,00</b>	<b>55.500,00</b>	<b>52.887,71</b>	<b>2.612,29</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	109.387,38	104.300,00	104.300,00	88.828,27	15.471,73
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	57.978,35	75.600,00	80.917,14	71.368,12	9.549,02
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.640,44	12.900,00	12.900,00	11.878,70	1.021,30
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>179.006,17</b>	<b>192.800,00</b>	<b>198.117,14</b>	<b>172.075,09</b>	<b>26.042,05</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-128.095,61</b>	<b>-137.300,00</b>	<b>-142.617,14</b>	<b>-119.187,38</b>	<b>-23.429,76</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.605,51				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.605,51</b>				
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34.873,54	62.100,00	63.358,97	20.887,97	42.471,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	500,00				
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>35.373,54</b>	<b>62.100,00</b>	<b>63.358,97</b>	<b>20.887,97</b>	<b>42.471,00</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-27.768,03</b>	<b>-62.100,00</b>	<b>-63.358,97</b>	<b>-20.887,97</b>	<b>-42.471,00</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-155.863,64</b>	<b>-199.400,00</b>	<b>-205.976,11</b>	<b>-140.075,35</b>	<b>-65.900,76</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-155.863,64</b>	<b>-199.400,00</b>	<b>-205.976,11</b>	<b>-140.075,35</b>	<b>-65.900,76</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-482,40	-400,00	-400,00	-532,20	132,20
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-916,62			-576,35	576,35
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.800,00	-27.000,00	-27.000,00	-19.000,00	-8.000,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-24.199,02</b>	<b>-27.400,00</b>	<b>-27.400,00</b>	<b>-20.108,55</b>	<b>-7.291,45</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	9.816,48	10.200,00	10.200,00	9.994,74	205,26
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.731,10	5.800,00	6.118,95	5.847,86	271,09
16. Abschreibungen	4.521,98	3.300,00	3.300,00	4.214,26	-914,26
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	188.049,69	182.800,00	182.800,00	183.071,09	-271,09
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>207.119,25</b>	<b>202.100,00</b>	<b>202.418,95</b>	<b>203.127,95</b>	<b>-709,00</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>182.920,23</b>	<b>174.700,00</b>	<b>175.018,95</b>	<b>183.019,40</b>	<b>-8.000,45</b>
22. außerordentliche Erträge	1.090,00				
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.090,00</b>				
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>184.010,23</b>	<b>174.700,00</b>	<b>175.018,95</b>	<b>183.019,40</b>	<b>-8.000,45</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>182.920,23</b>	<b>174.700,00</b>	<b>175.018,95</b>	<b>183.019,40</b>	<b>-8.000,45</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	482,40	400,00	400,00	532,20	-132,20
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)		27.000,00	27.000,00	81.411,42	-54.411,42
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>482,40</b>	<b>27.400,00</b>	<b>27.400,00</b>	<b>81.943,62</b>	<b>-54.543,62</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	9.816,48	10.200,00	10.200,00	9.994,74	205,26
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	4.661,81	5.800,00	6.118,95	5.755,99	362,96
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.231,93	182.800,00	182.800,00	655.907,15	-473.107,15
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.710,22</b>	<b>198.800,00</b>	<b>199.118,95</b>	<b>671.657,88</b>	<b>-472.538,93</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-16.227,82</b>	<b>-171.400,00</b>	<b>-171.718,95</b>	<b>-589.714,26</b>	<b>417.995,31</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.069,65	2.000,00	2.000,00	1.884,05	115,95
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>5.069,65</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.884,05</b>	<b>115,95</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.069,65</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-1.884,05</b>	<b>-115,95</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-21.297,47</b>	<b>-173.400,00</b>	<b>-173.718,95</b>	<b>-591.598,31</b>	<b>417.879,36</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-21.297,47</b>	<b>-173.400,00</b>	<b>-173.718,95</b>	<b>-591.598,31</b>	<b>417.879,36</b>

## Teilhaushalt

### **141 – Bauverwaltung**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)		-2.000,00	-39.500,00		-39.500,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-33.131,71	-22.900,00	-22.900,00	-38.684,03	15.784,03
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)	-2.962,20	-3.000,00	-3.000,00	-3.386,72	386,72
6. privatrechtliche Entgelte	-21.954,21	-20.600,00	-20.600,00	-21.556,66	956,66
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.178,76		-32.443,15	-64.654,30	32.211,15
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge				-1.444,46	1.444,46
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-77.226,88</b>	<b>-48.500,00</b>	<b>-118.443,15</b>	<b>-129.726,17</b>	<b>11.283,02</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	113.296,98	112.100,00	112.100,00	110.435,09	1.664,91
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.833,52	46.400,00	153.843,15	100.503,23	53.339,92
16. Abschreibungen	7.702,64	15.200,00	15.200,00	8.371,19	6.828,81
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.382,07	3.300,00	3.300,00	5.823,59	-2.523,59
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>179.215,21</b>	<b>177.000,00</b>	<b>284.443,15</b>	<b>225.133,10</b>	<b>59.310,05</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>101.988,33</b>	<b>128.500,00</b>	<b>166.000,00</b>	<b>95.406,93</b>	<b>70.593,07</b>
22. außerordentliche Erträge	5.468,69			172,75	-172,75
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>5.468,69</b>			<b>172,75</b>	<b>-172,75</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>107.457,02</b>	<b>128.500,00</b>	<b>166.000,00</b>	<b>95.579,68</b>	<b>70.420,32</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>77.983,80</b>	<b>128.500,00</b>	<b>166.000,00</b>	<b>46.088,97</b>	<b>119.911,03</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)		2.000,00	39.500,00		39.500,00
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	2.871,52	3.000,00	3.000,00	3.411,62	-411,62
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	22.187,57	20.600,00	20.600,00	22.322,77	-1.722,77
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	19.178,76		32.443,15	29.690,40	2.752,75
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen				1.444,46	-1.444,46
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.237,85</b>	<b>25.600,00</b>	<b>95.543,15</b>	<b>56.869,25</b>	<b>38.673,90</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	113.742,65	112.100,00	112.100,00	110.387,09	1.712,91
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	47.258,45	46.400,00	153.843,15	114.461,87	39.381,28
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.157,65	3.300,00	3.300,00	5.427,91	-2.127,91
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>163.158,75</b>	<b>161.800,00</b>	<b>269.243,15</b>	<b>230.276,87</b>	<b>38.966,28</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-118.920,90</b>	<b>-136.200,00</b>	<b>-173.700,00</b>	<b>-173.407,62</b>	<b>-292,38</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	130.556,17	97.000,00	99.821,53	68.869,29	30.952,24
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen	140.827,38	389.000,00	389.000,00	152.220,83	236.779,17
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>271.383,55</b>	<b>486.000,00</b>	<b>488.821,53</b>	<b>221.090,12</b>	<b>267.731,41</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	142.857,42	102.000,00	102.000,00	60.638,07	41.361,93
26. Baumaßnahmen	242.985,88	150.000,00	218.281,64	79,70	218.201,94
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		5.000,00	4.631,85	2.973,81	1.658,04
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>385.843,30</b>	<b>257.000,00</b>	<b>324.913,49</b>	<b>63.691,58</b>	<b>261.221,91</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-114.459,75</b>	<b>229.000,00</b>	<b>163.908,04</b>	<b>157.398,54</b>	<b>6.509,50</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-233.380,65</b>	<b>92.800,00</b>	<b>-9.791,96</b>	<b>-16.009,08</b>	<b>6.217,12</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-233.380,65</b>	<b>92.800,00</b>	<b>-9.791,96</b>	<b>-16.009,08</b>	<b>6.217,12</b>

## Investitionen Fachdienst 141 Bauverwaltung

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV13.0037 Erwerb von Wohnbaugrundstücken 2013	-44.174,00				-32.812,00	32.812,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	51.060,26				37.927,04	-37.927,04
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-44.174,00				-32.812,00	32.812,00
INV14.0032 Infrastrukturbeiträge 2014	29.325,71				5.610,78	-5.610,78
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	29.325,71				5.610,78	-5.610,78
INV15.0021 Erwerb von Wohnbaugrundstücken 2015		-102.000,00	-102.000,00		-17.236,07	-84.763,93
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen		389.000,00	389.000,00		88.510,49	300.489,51
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-102.000,00	-102.000,00		-17.236,07	-84.763,93
INV15.0022 Infrastrukturzuschläge 2015		34.000,00	34.000,00		54.188,51	-20.188,51
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		34.000,00	34.000,00		54.188,51	-20.188,51
INV15.0035 Dorferneuerung Augustfehn		-150.000,00	-150.000,00		-79,70	-149.920,30
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		63.000,00	63.000,00		9.070,00	53.930,00
2600 26. Baumaßnahmen		-150.000,00	-150.000,00		-79,70	-149.920,30
INV18.0024 Kamera Bahnhofsgelände		-5.000,00	-4.631,85		-2.973,81	-1.658,04
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-5.000,00	-4.631,85		-2.973,81	-1.658,04



## Teilhaushalt

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

Wesentliche Produkte:

54.1.01 - Gemeindestraßen

54.5.02 - Straßenbeleuchtung

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-5.722,00		-100,00	-100,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-711.913,34	-567.700,00	-567.700,00	-721.399,26	153.699,26
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)	-200,00			-100,00	100,00
6. privatrechtliche Entgelte	-21.035,81	-17.600,00	-17.600,00	-24.338,14	6.738,14
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.021,40			-876,18	876,18
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-742.892,55</b>	<b>-585.300,00</b>	<b>-585.400,00</b>	<b>-746.813,58</b>	<b>161.413,58</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	43.864,41	54.300,00	54.300,00	52.580,65	1.719,35
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.596,54	261.500,00	261.600,00	257.372,59	4.227,41
16. Abschreibungen	893.955,57	778.500,00	778.500,00	900.710,85	-122.210,85
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	5.419,26				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.107,31	12.000,00	12.000,00	3.409,18	8.590,82
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.185.943,09</b>	<b>1.106.300,00</b>	<b>1.106.400,00</b>	<b>1.214.073,27</b>	<b>-107.673,27</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>443.050,54</b>	<b>521.000,00</b>	<b>521.000,00</b>	<b>467.259,69</b>	<b>53.740,31</b>
22. außerordentliche Erträge	13.242,55			-4.284,27	4.284,27
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>13.242,55</b>			<b>-4.284,27</b>	<b>4.284,27</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>456.293,09</b>	<b>521.000,00</b>	<b>521.000,00</b>	<b>462.975,42</b>	<b>58.024,58</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>404.488,48</b>	<b>506.700,00</b>	<b>506.700,00</b>	<b>431.928,87</b>	<b>74.771,13</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	8.222,00		100,00		100,00
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	100,00			215,62	-215,62
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	23.762,36	17.600,00	17.600,00	25.993,62	-8.393,62
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.533,90			1.706,21	-1.706,21
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.618,26</b>	<b>17.600,00</b>	<b>17.700,00</b>	<b>27.915,45</b>	<b>-10.215,45</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	44.354,23	54.300,00	54.300,00	52.608,08	1.691,92
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	245.917,64	261.500,00	261.600,00	260.120,80	1.479,20
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)				5.419,26	-5.419,26
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.107,31	12.000,00	12.000,00	3.409,18	8.590,82
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>293.379,18</b>	<b>327.800,00</b>	<b>327.900,00</b>	<b>321.557,32</b>	<b>6.342,68</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-257.760,92</b>	<b>-310.200,00</b>	<b>-310.200,00</b>	<b>-293.641,87</b>	<b>-16.558,13</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	183.867,07	66.800,00	71.234,00	334.112,53	-262.878,53
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	53.696,21		8.600,00	75.440,07	-66.840,07
21. Veräußerung von Sachvermögen	111.785,90	17.500,00	17.500,00	95.307,41	-77.807,41
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>359.349,18</b>	<b>94.300,00</b>	<b>107.334,00</b>	<b>514.860,01</b>	<b>-407.526,01</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.319,83	54.000,00	72.801,67	17.483,30	55.318,37
26. Baumaßnahmen	508.926,43	1.020.000,00	1.097.436,79	287.368,95	810.067,84
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.921,14	1.000,00	3.254,11	471,84	2.782,27
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>520.167,40</b>	<b>1.075.000,00</b>	<b>1.173.492,57</b>	<b>305.324,09</b>	<b>868.168,48</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-160.818,22</b>	<b>-980.700,00</b>	<b>-1.066.158,57</b>	<b>209.535,92</b>	<b>-1.275.694,49</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-418.579,14</b>	<b>-1.290.900,00</b>	<b>-1.376.358,57</b>	<b>-84.105,95</b>	<b>-1.292.252,62</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-418.579,14</b>	<b>-1.290.900,00</b>	<b>-1.376.358,57</b>	<b>-84.105,95</b>	<b>-1.292.252,62</b>

## Investitionen Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV13.0064 Straßenbeleuchtung Baugebiet Osterende			-6.300,75		-6.300,75	
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	2.983,48				2.216,10	-2.216,10
2600 26. Baumaßnahmen			-6.300,75		-6.300,75	
INV14.0015 Erweiterung Straßenbeleuchtung 2014			-6.054,29		-6.054,29	
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					859,40	-859,40
2600 26. Baumaßnahmen			-6.054,29		-6.054,29	
INV14.0016 Regenwasseranschlüsse 2014	-1.917,79		-728,30		-728,30	
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-728,30		-728,30	
INV14.0060 Enderschließung 1. u. 2. BA Am A'fehn-Kanal	-180.871,22		-80.000,00		-70.607,96	-9.392,04
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					140.946,40	-140.946,40
2600 26. Baumaßnahmen	-180.871,22		-80.000,00		-70.607,96	-9.392,04
INV14.0077 Straßenbau Baugebiet Tellberg-West	-112,94	-117.000,00	-86.382,46		-33.110,84	-53.271,62
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					16.923,32	-16.923,32
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-112,94		-17.887,06		-16.755,00	-1.132,06
2600 26. Baumaßnahmen		-117.000,00	-68.495,40		-16.355,84	-52.139,56
INV15.0030 Verkehrsschilder 2015		-1.000,00	-543,26		-471,84	-71,42
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.000,00	-543,26		-471,84	-71,42
INV15.0031 Straßenbeleuchtung 2015		-5.000,00	-5.000,00		-2.839,83	-2.160,17
2600 26. Baumaßnahmen		-5.000,00	-5.000,00		-2.839,83	-2.160,17
INV15.0032 Regenwasseranschlüsse 2015		-53.000,00	-53.456,74		-3.441,51	-50.015,23
2600 26. Baumaßnahmen			-456,74		-3.441,51	2.984,77
INV15.0033 Erneuerung Gemeindestraßen 2015		-100.000,00	-86.491,76		-55.798,35	-30.693,41
2600 26. Baumaßnahmen		-100.000,00	-86.491,76		-55.798,35	-30.693,41
INV15.0043 Regenwasserkanal Baugebiet Tellberg-West		-53.000,00	-105.938,60		-95.938,60	-10.000,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			4.434,00		23.565,52	-19.131,52
2600 26. Baumaßnahmen		-53.000,00	-105.938,60		-95.938,60	-10.000,00
INV15.0070 Weitere Erschließung Gew.gebiet A'fehn II		-500.000,00	-500.000,00		-30.031,82	-469.968,18
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					12.282,77	-12.282,77
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					30.919,20	-30.919,20
2600 26. Baumaßnahmen		-500.000,00	-500.000,00		-30.031,82	-469.968,18

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

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-603.299,45	-522.500,00	-522.500,00	-634.811,24	112.311,24
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)	-200,00			-100,00	100,00
6. privatrechtliche Entgelte	-7.830,00	-9.700,00	-9.700,00	-9.972,00	272,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-487,50				
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-611.816,95</b>	<b>-532.200,00</b>	<b>-532.200,00</b>	<b>-644.883,24</b>	<b>112.683,24</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	27.573,41	37.400,00	37.400,00	36.373,05	1.026,95
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.321,48	130.300,00	82.963,96	85.073,68	-2.109,72
16. Abschreibungen	765.922,40	687.000,00	687.000,00	767.470,35	-80.470,35
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		3.000,00	3.000,00		3.000,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>895.817,29</b>	<b>857.700,00</b>	<b>810.363,96</b>	<b>888.917,08</b>	<b>-78.553,12</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>284.000,34</b>	<b>325.500,00</b>	<b>278.163,96</b>	<b>244.033,84</b>	<b>34.130,12</b>
22. außerordentliche Erträge	4.679,09			1.711,51	-1.711,51
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>4.679,09</b>			<b>1.711,51</b>	<b>-1.711,51</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>288.679,43</b>	<b>325.500,00</b>	<b>278.163,96</b>	<b>245.745,35</b>	<b>32.418,61</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>286.179,43</b>	<b>311.200,00</b>	<b>263.863,96</b>	<b>244.927,34</b>	<b>18.936,62</b>

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

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	2.500,00				
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	100,00			200,00	-200,00
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	9.720,00	9.700,00	9.700,00	10.790,01	-1.090,01
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)				487,50	-487,50
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.320,00</b>	<b>9.700,00</b>	<b>9.700,00</b>	<b>11.477,51</b>	<b>-1.777,51</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	27.909,67	37.400,00	37.400,00	36.420,44	979,56
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	105.545,49	130.300,00	82.963,96	84.465,09	-1.501,13
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		3.000,00	3.000,00		3.000,00
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>133.455,16</b>	<b>170.700,00</b>	<b>123.363,96</b>	<b>120.885,53</b>	<b>2.478,43</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-121.135,16</b>	<b>-161.000,00</b>	<b>-113.663,96</b>	<b>-109.408,02</b>	<b>-4.255,94</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	183.867,07	66.800,00	66.800,00	298.254,37	-231.454,37
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	17.712,00		8.600,00	37.355,21	-28.755,21
21. Veräußerung von Sachvermögen		17.500,00	17.500,00		17.500,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>201.579,07</b>	<b>84.300,00</b>	<b>92.900,00</b>	<b>335.609,58</b>	<b>-242.709,58</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.332,26	1.000,00	19.073,37	16.755,00	2.318,37
26. Baumaßnahmen	506.618,64	827.000,00	838.686,41	172.793,97	665.892,44
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	793,02	1.000,00	543,26	471,84	71,42
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>512.743,92</b>	<b>829.000,00</b>	<b>858.303,04</b>	<b>190.020,81</b>	<b>668.282,23</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-311.164,85</b>	<b>-744.700,00</b>	<b>-765.403,04</b>	<b>145.588,77</b>	<b>-910.991,81</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-432.300,01</b>	<b>-905.700,00</b>	<b>-879.067,00</b>	<b>36.180,75</b>	<b>-915.247,75</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

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

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-432.300,01</b>	<b>-905.700,00</b>	<b>-879.067,00</b>	<b>36.180,75</b>	<b>-915.247,75</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-11.167,75	-9.000,00	-9.000,00	-11.116,36	2.116,36
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-11.167,75</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-11.116,36</b>	<b>2.116,36</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen					
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.876,51	64.500,00	71.523,72	71.502,37	21,35
16. Abschreibungen	24.571,23	16.000,00	16.000,00	26.948,77	-10.948,77
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	5.419,26				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>102.867,00</b>	<b>80.500,00</b>	<b>87.523,72</b>	<b>98.451,14</b>	<b>-10.927,42</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>91.699,25</b>	<b>71.500,00</b>	<b>78.523,72</b>	<b>87.334,78</b>	<b>-8.811,06</b>
22. außerordentliche Erträge	322,64			819,85	-819,85
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>322,64</b>			<b>819,85</b>	<b>-819,85</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>92.021,89</b>	<b>71.500,00</b>	<b>78.523,72</b>	<b>88.154,63</b>	<b>-9.630,91</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>91.699,25</b>	<b>71.500,00</b>	<b>78.523,72</b>	<b>88.154,63</b>	<b>-9.630,91</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	322,64				
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)				342,53	-342,53
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>322,64</b>			<b>342,53</b>	<b>-342,53</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen					
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	80.023,64	64.500,00	71.523,72	67.710,93	3.812,79
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)				5.419,26	-5.419,26
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>80.023,64</b>	<b>64.500,00</b>	<b>71.523,72</b>	<b>73.130,19</b>	<b>-1.606,47</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-79.701,00</b>	<b>-64.500,00</b>	<b>-71.523,72</b>	<b>-72.787,66</b>	<b>1.263,94</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit				859,40	-859,40
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	2.983,48			2.580,47	-2.580,47
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.983,48</b>			<b>3.439,87</b>	<b>-3.439,87</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen		10.000,00	22.355,04	15.194,87	7.160,17
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>		<b>10.000,00</b>	<b>22.355,04</b>	<b>15.194,87</b>	<b>7.160,17</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.983,48</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-22.355,04</b>	<b>-11.755,00</b>	<b>-10.600,04</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-76.717,52</b>	<b>-74.500,00</b>	<b>-93.878,76</b>	<b>-84.542,66</b>	<b>-9.336,10</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-76.717,52</b>	<b>-74.500,00</b>	<b>-93.878,76</b>	<b>-84.542,66</b>	<b>-9.336,10</b>



Teilhaushalt

**143 – Gebäudedienst**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-99.061,95	-98.900,00	-98.900,00	-101.599,57	2.699,57
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-4.653,22	-4.100,00	-4.100,00	-4.682,08	582,08
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-586,30	-800,00	-800,00	-690,08	-109,92
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-104.301,47</b>	<b>-103.800,00</b>	<b>-103.800,00</b>	<b>-106.971,73</b>	<b>3.171,73</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	626.392,34	662.700,00	662.700,00	657.133,51	5.566,49
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	442.380,12	656.300,00	649.853,31	494.824,44	155.028,87
16. Abschreibungen	279.930,03	289.800,00	289.800,00	293.843,54	-4.043,54
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.146,52	900,00	900,00	1.853,12	-953,12
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.349.849,01</b>	<b>1.609.700,00</b>	<b>1.603.253,31</b>	<b>1.447.654,61</b>	<b>155.598,70</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.245.547,54</b>	<b>1.505.900,00</b>	<b>1.499.453,31</b>	<b>1.340.682,88</b>	<b>158.770,43</b>
22. außerordentliche Erträge	5.347,02			5.556,46	-5.556,46
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>5.347,02</b>			<b>5.556,46</b>	<b>-5.556,46</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>1.250.894,56</b>	<b>1.505.900,00</b>	<b>1.499.453,31</b>	<b>1.346.239,34</b>	<b>153.213,97</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>1.172.960,59</b>	<b>1.505.900,00</b>	<b>1.499.453,31</b>	<b>1.274.864,98</b>	<b>224.588,33</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	11.959,59	4.100,00	4.100,00	11.025,45	-6.925,45
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	517,34	800,00	800,00	694,86	105,14
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.476,93</b>	<b>4.900,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>11.720,31</b>	<b>-6.820,31</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	626.567,31	662.700,00	662.700,00	657.975,22	4.724,78
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	505.075,78	656.300,00	649.853,31	447.261,79	202.591,52
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.146,55	900,00	900,00	1.823,70	-923,70
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.132.789,64</b>	<b>1.319.900,00</b>	<b>1.313.453,31</b>	<b>1.107.060,71</b>	<b>206.392,60</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.120.312,71</b>	<b>-1.315.000,00</b>	<b>-1.308.553,31</b>	<b>-1.095.340,40</b>	<b>-213.212,91</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	344.868,95			18.170,00	-18.170,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.				8.593,96	-8.593,96
21. Veräußerung von Sachvermögen	85.000,00		2.125,38	80.000,00	-77.874,62
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>429.868,95</b>		<b>2.125,38</b>	<b>106.763,96</b>	<b>-104.638,58</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.881,51		63.584,09	54.820,09	8.764,00
26. Baumaßnahmen	594.729,62	35.000,00	275.404,17	193.208,44	82.195,73
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.143,88	35.000,00	36.094,80	36.114,59	-19,79
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>605.755,01</b>	<b>70.000,00</b>	<b>375.083,06</b>	<b>284.143,12</b>	<b>90.939,94</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-175.886,06</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-372.957,68</b>	<b>-177.379,16</b>	<b>-195.578,52</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.296.198,77</b>	<b>-1.385.000,00</b>	<b>-1.681.510,99</b>	<b>-1.272.719,56</b>	<b>-408.791,43</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.296.198,77</b>	<b>-1.385.000,00</b>	<b>-1.681.510,99</b>	<b>-1.272.719,56</b>	<b>-408.791,43</b>

## Investitionen Fachdienst 143 Gebäudedienst

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV12.0063 Krippe Apen - Neubau	-279.116,80		-13.744,50		-13.744,50	
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	344.868,95				3.000,00	-3.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	-262.519,84		-13.744,50		-13.744,50	
INV14.0052 OBS Augustfehn - Erneuerung Schulhof	-4.085,00	-30.000,00	-75.915,00		-57.887,33	-18.027,67
2600 26. Baumaßnahmen	-4.085,00	-30.000,00	-75.915,00		-57.887,33	-18.027,67
INV14.0055 Sammelposten 2014 Außendienst Gebäude	-6.199,93		-558,11		-1.629,11	1.071,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.199,93		-558,11		-1.629,11	1.071,00
INV14.0076 Neubau Personenaufzug OBS			-112.020,32		-112.020,32	
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					14.670,00	-14.670,00
2600 26. Baumaßnahmen			-112.020,32		-112.020,32	
INV15.0042 Sammelposten 2015 Außendienst Gebäude		-1.500,00	-1.500,00		-936,53	-563,47
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.500,00	-1.500,00		-936,53	-563,47
INV15.0060 Reinigungsmaschine Schulen		-6.000,00	-7.171,53		-7.171,53	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-6.000,00	-7.171,53		-7.171,53	
INV15.0061 Reinigungsmaschine Schulen		-3.000,00	-2.612,29		-2.612,29	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-3.000,00	-2.612,29		-2.612,29	
INV15.0062 Reinigungsmaschine Schulen		-3.000,00	-4.373,25		-4.373,25	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-3.000,00	-4.373,25		-4.373,25	
INV15.0063 Fahrzeug Gebäudedienst		-10.000,00	-10.448,00		-10.448,00	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-10.000,00	-10.448,00		-10.448,00	
INV15.0065 Messgerät für ortsveränderl. Stromverbrauchsgeräte		-2.000,00	-2.000,00		-1.999,80	-0,20
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00	-2.000,00		-1.999,80	-0,20
INV15.0066 Rollgerüst für Reparaturarbeiten in großer Höhe		-6.534,69	-4.771,54		-4.284,00	-487,54
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-6.534,69	-4.771,54		-4.284,00	-487,54
INV15.0072 Sammelposten OBS Augustfehn Reinigung		-1.532,35	-1.532,35		-1.532,35	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.532,35	-1.532,35		-1.532,35	
INV15.0073 Sammelposten Bahof Reinigung 2015		-591,04	-591,04		-591,04	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-591,04	-591,04		-591,04	
INV15.0077 Zaunanlage (Bonanza) Buswendeplatz OBS Augustfehn			-1.509,08		-1.509,08	
2600 26. Baumaßnahmen			-1.509,08		-1.509,08	
INV15.0080 Wohnhaus in Nordloh			-2.125,38		-2.125,38	
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					500,00	-500,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen			2.125,38		80.000,00	-77.874,62
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-2.125,38		-2.125,38	
INV15.0081 Geräteschuppen Grundschule Apen			-1.047,21		-1.047,21	
2600 26. Baumaßnahmen			-1.047,21		-1.047,21	
INV15.0082 Straßenleuchte Schulhof GS Augustfehn I			-536,69		-536,69	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-536,69		-536,69	
INV16.0004 Neubau Feuerwehrhaus Vreschen-Bokel	-819,92		-111.180,08		-59.694,71	-51.485,37
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					8.593,96	-8.593,96
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-819,92		-61.458,71		-52.694,71	-8.764,00
2600 26. Baumaßnahmen			-49.721,37		-7.000,00	-42.721,37



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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-123.687,88	-163.200,00	-163.200,00	-174.872,75	11.672,75
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-30.632,85	-30.100,00	-30.100,00	-30.016,18	-83,82
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-67.565,73	-55.800,00	-55.800,00	-55.892,90	92,90
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.123,61	-1.200,00	-1.200,00	-1.043,67	-156,33
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-223.010,07</b>	<b>-250.300,00</b>	<b>-250.300,00</b>	<b>-261.825,50</b>	<b>11.525,50</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	165.938,53	200.500,00	200.500,00	187.150,98	13.349,02
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.247,74	249.300,00	268.847,19	258.909,56	9.937,63
16. Abschreibungen	61.153,41	70.000,00	70.000,00	43.035,81	26.964,19
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.373,39		9.502,51	9.525,60	-23,09
18. Transferaufwendungen	44.221,94	56.900,00	56.900,00	47.734,57	9.165,43
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.853,11	2.000,00	2.000,00	1.619,63	380,37
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>478.788,12</b>	<b>578.700,00</b>	<b>607.749,70</b>	<b>547.976,15</b>	<b>59.773,55</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>255.778,05</b>	<b>328.400,00</b>	<b>357.449,70</b>	<b>286.150,65</b>	<b>71.299,05</b>
22. außerordentliche Erträge	-20.000,00			198.509,85	-198.509,85
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-20.000,00</b>			<b>198.509,85</b>	<b>-198.509,85</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>235.778,05</b>	<b>328.400,00</b>	<b>357.449,70</b>	<b>484.660,50</b>	<b>-127.210,80</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>201.023,69</b>	<b>328.400,00</b>	<b>357.449,70</b>	<b>484.260,50</b>	<b>-126.810,80</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	101.399,47	163.200,00	163.200,00	135.919,08	27.280,92
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	72.396,20	55.800,00	55.800,00	59.906,25	-4.106,25
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.221,49	1.200,00	1.200,00	1.119,07	80,93
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>175.017,16</b>	<b>220.200,00</b>	<b>220.200,00</b>	<b>196.944,40</b>	<b>23.255,60</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	165.906,71	200.500,00	200.500,00	187.182,80	13.317,20
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	221.643,53	249.300,00	268.847,19	306.096,91	-37.249,72
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	12.683,88		9.502,51	3.170,97	6.331,54
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	43.310,03	56.900,00	56.900,00	48.225,87	8.674,13
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.999,67	2.000,00	2.000,00	1.756,98	243,02
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>445.543,82</b>	<b>508.700,00</b>	<b>537.749,70</b>	<b>546.433,53</b>	<b>-8.683,83</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-270.526,66</b>	<b>-288.500,00</b>	<b>-317.549,70</b>	<b>-349.489,13</b>	<b>31.939,43</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		40.000,00	40.000,00		40.000,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen	37.500,00			400,00	-400,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>37.500,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>400,00</b>	<b>39.600,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		13.600,00	5.753,62	9.512,91	-3.759,29
26. Baumaßnahmen		120.000,00	143.522,20	139.445,32	4.076,88
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.025,17	12.500,00	4.522,49	12.677,24	-8.154,75
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	666,08	12.000,00	12.000,00		12.000,00
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>22.691,25</b>	<b>158.100,00</b>	<b>165.798,31</b>	<b>161.635,47</b>	<b>4.162,84</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.808,75</b>	<b>-118.100,00</b>	<b>-125.798,31</b>	<b>-161.235,47</b>	<b>35.437,16</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-255.717,91</b>	<b>-406.600,00</b>	<b>-443.348,01</b>	<b>-510.724,60</b>	<b>67.376,59</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-255.717,91</b>	<b>-406.600,00</b>	<b>-443.348,01</b>	<b>-510.724,60</b>	<b>67.376,59</b>

## Investitionen Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV14.0020 Sammelposten 2014 Freibad 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					-1.004,26 -1.004,26	1.004,26 1.004,26
INV15.0025 Investitionszuschüsse Sportförderung 2015 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00 -10.000,00	10.000,00
INV15.0027 Sammelposten 2015 Freibad 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-6.000,00 -6.000,00	-924,18 -924,18		-1.099,78 -1.099,78	175,60 175,60
INV15.0036 Sanierung Kinderbecken Freibad 2600 26. Baumaßnahmen		-120.000,00 -120.000,00	-141.522,20 -141.522,20		-138.062,45 -138.062,45	-3.459,75 -3.459,75
INV15.0064 Sammelposten 2018 Sportplätze (Tore OBS) 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.500,00 -1.500,00	-963,31 -963,31		-573,20 -573,20	-390,11 -390,11
INV15.0075 Zaun Spielplatz Am Dörpshus 2600 26. Baumaßnahmen			-2.000,00 -2.000,00		-1.382,87 -1.382,87	-617,13 -617,13

## Teilergebnisrechnung Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-5.399,47	-5.700,00	-5.700,00	-5.220,62	-479,38
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-5.399,47</b>	<b>-5.700,00</b>	<b>-5.700,00</b>	<b>-5.220,62</b>	<b>-479,38</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	4.115,72	4.300,00	4.300,00	4.211,50	88,50
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	10.838,44	4.600,00	4.600,00	2.427,03	2.172,97
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	24.602,43	32.500,00	32.500,00	25.385,55	7.114,45
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>39.556,59</b>	<b>41.400,00</b>	<b>41.400,00</b>	<b>32.024,08</b>	<b>9.375,92</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>34.157,12</b>	<b>35.700,00</b>	<b>35.700,00</b>	<b>26.803,46</b>	<b>8.896,54</b>
22. außerordentliche Erträge	-20.000,00				
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-20.000,00</b>				
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>14.157,12</b>	<b>35.700,00</b>	<b>35.700,00</b>	<b>26.803,46</b>	<b>8.896,54</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>14.157,12</b>	<b>35.700,00</b>	<b>35.700,00</b>	<b>26.803,46</b>	<b>8.896,54</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	5.399,47	5.700,00	5.700,00	5.220,62	479,38
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.399,47</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.220,62</b>	<b>479,38</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	4.115,72	4.300,00	4.300,00	4.211,50	88,50
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände					
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	24.602,43	32.500,00	32.500,00	25.385,55	7.114,45
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.718,15</b>	<b>36.800,00</b>	<b>36.800,00</b>	<b>29.597,05</b>	<b>7.202,95</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-23.318,68</b>	<b>-31.100,00</b>	<b>-31.100,00</b>	<b>-24.376,43</b>	<b>-6.723,57</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.900,00			10.000,00	-10.000,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	666,08	12.000,00	12.000,00		12.000,00
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>11.566,08</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.566,08</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-2.000,00</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-34.884,76</b>	<b>-43.100,00</b>	<b>-43.100,00</b>	<b>-34.376,43</b>	<b>-8.723,57</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-34.884,76</b>	<b>-43.100,00</b>	<b>-43.100,00</b>	<b>-34.376,43</b>	<b>-8.723,57</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-118.288,41	-157.500,00	-157.500,00	-169.652,13	12.152,13
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-26.960,04	-27.500,00	-27.500,00	-26.960,04	-539,96
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-67.565,73	-55.800,00	-55.800,00	-55.892,90	92,90
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-532,90	-600,00	-600,00	-452,96	-147,04
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-213.347,08</b>	<b>-241.400,00</b>	<b>-241.400,00</b>	<b>-252.958,03</b>	<b>11.558,03</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	155.649,17	189.700,00	189.700,00	176.622,09	13.077,91
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.378,73	204.000,00	228.628,62	220.963,27	7.665,35
16. Abschreibungen	41.742,87	59.500,00	59.500,00	32.662,64	26.837,36
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.707,54	1.800,00	1.800,00	1.480,99	319,01
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>347.478,31</b>	<b>455.000,00</b>	<b>479.628,62</b>	<b>431.728,99</b>	<b>47.899,63</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>134.131,23</b>	<b>213.600,00</b>	<b>238.228,62</b>	<b>178.770,96</b>	<b>59.457,66</b>
22. außerordentliche Erträge				198.509,85	-198.509,85
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>				<b>198.509,85</b>	<b>-198.509,85</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>134.131,23</b>	<b>213.600,00</b>	<b>238.228,62</b>	<b>377.280,81</b>	<b>-139.052,19</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>134.131,23</b>	<b>213.600,00</b>	<b>238.228,62</b>	<b>376.880,81</b>	<b>-138.652,19</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	96.000,00	157.500,00	157.500,00	130.698,46	26.801,54
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	72.396,20	55.800,00	55.800,00	59.906,25	-4.106,25
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	630,78	600,00	600,00	528,36	71,64
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>169.026,98</b>	<b>213.900,00</b>	<b>213.900,00</b>	<b>191.133,07</b>	<b>22.766,93</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	155.617,35	189.700,00	189.700,00	176.653,91	13.046,09
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	176.116,82	204.000,00	228.628,62	265.175,62	-36.547,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.854,10	1.800,00	1.800,00	1.618,34	181,66
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>333.588,27</b>	<b>395.500,00</b>	<b>420.128,62</b>	<b>443.447,87</b>	<b>-23.319,25</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-164.561,29</b>	<b>-181.600,00</b>	<b>-206.228,62</b>	<b>-252.314,80</b>	<b>46.086,18</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		40.000,00	40.000,00		40.000,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen				400,00	-400,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>		<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>400,00</b>	<b>39.600,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen		120.000,00	141.522,20	138.062,45	3.459,75
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		6.000,00	924,18	2.104,04	-1.179,86
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>		<b>126.000,00</b>	<b>142.446,38</b>	<b>140.166,49</b>	<b>2.279,89</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-86.000,00</b>	<b>-102.446,38</b>	<b>-139.766,49</b>	<b>37.320,11</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-164.561,29</b>	<b>-267.600,00</b>	<b>-308.675,00</b>	<b>-392.081,29</b>	<b>83.406,29</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-164.561,29</b>	<b>-267.600,00</b>	<b>-308.675,00</b>	<b>-392.081,29</b>	<b>83.406,29</b>



Teilhaushalt

**145 – Bauhof**

Wesentliche Produkte:

**57.3.04 – Bauhof**

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-342,00				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-3.488,03	-4.000,00	-4.000,00	-4.870,00	870,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-48,07	48,07
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen				-11.254,76	11.254,76
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-3.830,03</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-16.172,83</b>	<b>12.172,83</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	503.164,90	596.400,00	596.400,00	572.643,56	23.756,44
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.553,59	119.400,00	119.400,00	111.693,22	7.706,78
16. Abschreibungen	37.456,65	69.300,00	69.300,00	50.465,88	18.834,12
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.485,80	1.100,00	1.100,00	1.159,67	-59,67
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>640.660,94</b>	<b>786.200,00</b>	<b>786.200,00</b>	<b>735.962,33</b>	<b>50.237,67</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>636.830,91</b>	<b>782.200,00</b>	<b>782.200,00</b>	<b>719.789,50</b>	<b>62.410,50</b>
22. außerordentliche Erträge	1.645,87			3.547,80	-3.547,80
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.645,87</b>			<b>3.547,80</b>	<b>-3.547,80</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>638.476,78</b>	<b>782.200,00</b>	<b>782.200,00</b>	<b>723.337,30</b>	<b>58.862,70</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>599.239,76</b>	<b>782.200,00</b>	<b>782.200,00</b>	<b>717.195,50</b>	<b>65.004,50</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	5.131,61	4.000,00	4.000,00	8.412,80	-4.412,80
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.131,61</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>8.412,80</b>	<b>-4.412,80</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	503.449,31	596.400,00	596.400,00	572.633,04	23.766,96
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	103.006,41	119.400,00	119.400,00	109.514,20	9.885,80
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.473,95	1.100,00	1.100,00	1.197,75	-97,75
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>607.929,67</b>	<b>716.900,00</b>	<b>716.900,00</b>	<b>683.344,99</b>	<b>33.555,01</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-602.798,06</b>	<b>-712.900,00</b>	<b>-712.900,00</b>	<b>-674.932,19</b>	<b>-37.967,81</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen	37.594,44			2.600,00	-2.600,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>37.594,44</b>			<b>2.600,00</b>	<b>-2.600,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	164.466,59	25.000,00	24.296,63	24.276,69	19,94
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>164.466,59</b>	<b>25.000,00</b>	<b>24.296,63</b>	<b>24.276,69</b>	<b>19,94</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-126.872,15</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-24.296,63</b>	<b>-21.676,69</b>	<b>-2.619,94</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-729.670,21</b>	<b>-737.900,00</b>	<b>-737.196,63</b>	<b>-696.608,88</b>	<b>-40.587,75</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-729.670,21</b>	<b>-737.900,00</b>	<b>-737.196,63</b>	<b>-696.608,88</b>	<b>-40.587,75</b>

## Investitionen Fachdienst 145 Bauhof

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV15.0034 Sammelposten 2015 Bauhof 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-6.000,00	-4.886,69		-4.886,69	
INV15.0067 Wegestriegel Bauhof 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-19.000,00	-17.155,94		-17.136,00	-19,94
INV15.0078 Unkraut-Biene MVT 390 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-2.254,00		-2.254,00	

## Teilergebnisrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-342,00				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
4. sonstige Transfererträge					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte	-3.488,03	-4.000,00	-4.000,00	-4.870,00	870,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-48,07	48,07
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen				-11.254,76	11.254,76
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-3.830,03</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-16.172,83</b>	<b>12.172,83</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	503.164,90	596.400,00	596.400,00	572.643,56	23.756,44
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.553,59	119.400,00	119.400,00	111.693,22	7.706,78
16. Abschreibungen	37.456,65	69.300,00	69.300,00	50.465,88	18.834,12
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.485,80	1.100,00	1.100,00	1.159,67	-59,67
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>640.660,94</b>	<b>786.200,00</b>	<b>786.200,00</b>	<b>735.962,33</b>	<b>50.237,67</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>636.830,91</b>	<b>782.200,00</b>	<b>782.200,00</b>	<b>719.789,50</b>	<b>62.410,50</b>
22. außerordentliche Erträge	1.645,87			3.547,80	-3.547,80
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.645,87</b>			<b>3.547,80</b>	<b>-3.547,80</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>638.476,78</b>	<b>782.200,00</b>	<b>782.200,00</b>	<b>723.337,30</b>	<b>58.862,70</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>599.239,76</b>	<b>782.200,00</b>	<b>782.200,00</b>	<b>717.195,50</b>	<b>65.004,50</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	5.131,61	4.000,00	4.000,00	8.412,80	-4.412,80
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.131,61</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>8.412,80</b>	<b>-4.412,80</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	503.449,31	596.400,00	596.400,00	572.633,04	23.766,96
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	103.006,41	119.400,00	119.400,00	109.514,20	9.885,80
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.473,95	1.100,00	1.100,00	1.197,75	-97,75
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>607.929,67</b>	<b>716.900,00</b>	<b>716.900,00</b>	<b>683.344,99</b>	<b>33.555,01</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-602.798,06</b>	<b>-712.900,00</b>	<b>-712.900,00</b>	<b>-674.932,19</b>	<b>-37.967,81</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen	37.594,44			2.600,00	-2.600,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>37.594,44</b>			<b>2.600,00</b>	<b>-2.600,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	164.466,59	25.000,00	24.296,63	24.276,69	19,94
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>164.466,59</b>	<b>25.000,00</b>	<b>24.296,63</b>	<b>24.276,69</b>	<b>19,94</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-126.872,15</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-24.296,63</b>	<b>-21.676,69</b>	<b>-2.619,94</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-729.670,21</b>	<b>-737.900,00</b>	<b>-737.196,63</b>	<b>-696.608,88</b>	<b>-40.587,75</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-729.670,21</b>	<b>-737.900,00</b>	<b>-737.196,63</b>	<b>-696.608,88</b>	<b>-40.587,75</b>

Teilhaushalt

**151 – Arbeit und Soziales**

Wesentliche Produkte:

-

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					
4. sonstige Transfererträge	-180.904,07	-139.000,00	-163.236,58	-149.881,69	-13.354,89
5. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beiträgen u.ä. Entgelten f. Inv.-Tät.)					
6. privatrechtliche Entgelte					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-145.848,89	-157.500,00	-167.032,36	-158.530,46	-8.501,90
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-100,00	-100,00		-100,00
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-326.752,96</b>	<b>-296.600,00</b>	<b>-330.368,94</b>	<b>-308.412,15</b>	<b>-21.956,79</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Personalaufwendungen	316.487,02	344.500,00	344.500,00	349.625,28	-5.125,28
14. Versorgungsaufwendungen					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.845,01	33.700,00	33.678,16	30.283,32	3.394,84
16. Abschreibungen	241,17	1.800,00	1.800,00	3.822,66	-2.022,66
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	4.365,92	10.700,00	16.686,52	12.412,32	4.274,20
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	187.445,41	158.900,00	186.484,11	171.004,78	15.479,33
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>539.384,53</b>	<b>549.600,00</b>	<b>583.148,79</b>	<b>567.148,36</b>	<b>16.000,43</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>212.631,57</b>	<b>253.000,00</b>	<b>252.779,85</b>	<b>258.736,21</b>	<b>-5.956,36</b>
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>212.631,57</b>	<b>253.000,00</b>	<b>252.779,85</b>	<b>258.736,21</b>	<b>-5.956,36</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.</b>	<b>212.631,57</b>	<b>253.000,00</b>	<b>252.779,85</b>	<b>258.736,21</b>	<b>-5.956,36</b>

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)					
3. sonstige Transfereinzahlungen	168.829,62	139.000,00	163.236,58	144.999,39	18.237,19
4. öffentl.-rechtl. Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)					
5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	149.882,77	157.500,00	167.032,36	156.544,85	10.487,51
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		100,00	100,00		100,00
<b>10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>318.712,39</b>	<b>296.600,00</b>	<b>330.368,94</b>	<b>301.544,24</b>	<b>28.824,70</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalauszahlungen	317.284,60	344.500,00	344.500,00	349.308,84	-4.808,84
12. Versorgungsauszahlungen					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstl. und für geringwert. Vermögensgegenstände	31.514,31	33.700,00	33.678,16	31.414,16	2.264,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	4.365,92	10.700,00	16.686,52	12.236,02	4.450,50
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	174.991,42	158.900,00	186.484,11	163.116,49	23.367,62
<b>17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>528.156,25</b>	<b>547.800,00</b>	<b>581.348,79</b>	<b>556.075,51</b>	<b>25.273,28</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-209.443,86</b>	<b>-251.200,00</b>	<b>-250.979,85</b>	<b>-254.531,27</b>	<b>3.551,42</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		8.000,00	9.392,79	9.392,79	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>		<b>8.000,00</b>	<b>9.392,79</b>	<b>9.392,79</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-8.000,00</b>	<b>-9.392,79</b>	<b>-9.392,79</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-209.443,86</b>	<b>-259.200,00</b>	<b>-260.372,64</b>	<b>-263.924,06</b>	<b>3.551,42</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.					

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

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

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-209.443,86</b>	<b>-259.200,00</b>	<b>-260.372,64</b>	<b>-263.924,06</b>	<b>3.551,42</b>

<b>Investitionen Fachdienst 151 Arbeit und Soziales</b>						
Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ein- und Auszahlungen 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
INV15.0068 Einbauküche FB 5		-1.500,00	-1.950,00		-1.950,00	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.500,00	-1.950,00		-1.950,00	
INV15.0069 Mobiliar FB 5		-6.500,00	-7.442,79		-7.442,79	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-6.500,00	-7.442,79		-7.442,79	





**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Schlussbilanz**

**zum 31.12.2015**



Schlussbilanz der Gemeinde Apen zum 31.12.2015

	Aktiva	Vorjahr (Euro)	Haushaltsjahr (Euro)
<b>A1.</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>997.268,23</b>	<b>1.024.078,42</b>
A1.1	Konzessionen		
A1.2	Lizenzen	10.083,27	14.725,28
A1.3	Ähnliche Rechte		
A1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und Zuschüsse	576.214,78	596.363,28
A1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand		
A1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	410.970,18	412.989,86
<b>A2.</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>45.721.907,94</b>	<b>44.868.133,41</b>
A2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.486.010,16	2.327.718,92
A2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.999.769,30	15.662.757,28
A2.3	Infrastrukturvermögen	23.825.245,56	23.155.050,40
A2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	806.391,30	771.195,69
A2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	25.552,67	23.557,22
A2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	766.035,14	702.532,69
A2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	589.675,97	633.211,81
A2.8	Vorräte		930,62
A2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.223.227,84	1.591.178,78
<b>A3.</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>2.501.683,67</b>	<b>2.029.524,48</b>
A3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
A3.2	Beteiligungen	521.877,35	521.995,81
A3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung		
A3.4	Ausleihungen	820.171,29	687.545,71
A3.5	Wertpapiere		

	Passiva	Vorjahr (Euro)		Haushaltsjahr (Euro)
<b>P1.</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>39.789.425,67</b>		<b>39.540.529,01</b>
P1.1	BasisReinvermögen	15.484.915,08		15.499.525,09
P1.1.1	Reinvermögen	15.484.915,08	15.499.525,09	
P1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)			
P1.2	Rücklagen	510.813,42		512.028,77
P1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	437.400,42	437.400,42	
P1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	67.515,69	67.515,69	
P1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	5.897,31	7.112,66	
P1.2.5	Sonstige Rücklagen			
P1.3	Jahresergebnis	1.891.287,65		2.239.737,78
P1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren			
P1.3.2	J' Überschuss/J' Fehlbetr. Angabe d. Betr. d. Vorbelast. aus HHRest. f. Aufw.	1.891.287,65 (60.617,89 €)	2.239.737,38 (76.039,85 €)	
P1.4	Sonderposten	21.902.409,52		21.289.237,77
P1.4.1	Investitionszuweisungen und Zuschüsse	18.981.485,96	18.120.694,02	
P1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.747.694,80	1.713.579,59	
P1.4.3	Gebührenausschlag			
P1.4.4	Bewertungsausgleich			
P1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.173.228,76	1.454.964,16	
P1.4.6	Sonstige Sonderposten			
<b>P2.</b>	<b>Schulden</b>	<b>6.104.700,75</b>		<b>5.105.594,68</b>
P2.1	Geldschulden	4.847.267,98		4.410.345,08
P2.1.1	Anleihen			
P2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.847.267,98	4.410.345,08	
P2.1.3	Liquiditätskredite			
P2.1.4	Sonstige Geldschulden			
P2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	179.906,52		126.125,83
P2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	230.779,51		299.745,18
P2.4	Transferverbindlichkeiten	689.546,67		110.989,66
P2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende			
P2.4.2	Zwecke	618.449,62	20.097,83	
P2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen			
P2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten		176,30	
P2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen			
P2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	107,45	2.145,95	
P2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	70.989,60	88.569,58	
P2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	157.200,07		158.388,93
P2.5.1	Durchlaufende Posten	67.385,51	67.026,58	
P2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer			
P2.5.3	Empfangene Anzahlungen	348,00	348,00	
P2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	89.466,56	91.014,35	
<b>P3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>5.171.446,28</b>		<b>5.444.614,88</b>
P3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.664.300,75		4.835.639,01
P3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	159.965,18		168.867,52
P3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener			
P3.4	Abfalldeponien			
P3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			

**Bilanz in Listenform (Muster 15)**  
Gemeinde Apen

A3.6	Öffentlichrechtliche Forderungen	649.567,91	399.688,60
A3.7	Forderungen aus Transferleistungen	105.571,08	142.908,35
A3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	344.366,70	210.967,73
A3.9	sonstige Vermögensgegenstände	60.129,34	66.418,28
<b>A4.</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>1.754.891,16</b>	<b>2.079.837,48</b>
<b>A5.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>95.491,70</b>	<b>94.834,78</b>
<b>A</b>	<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>51.071.242,70</b>	<b>50.096.408,57</b>

P3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	62.736,00	155.664,00
P3.7	Rückst. f. droh. Verpflicht. aus Bürgsch., Gewährleist. u. anhäng. Gerichtsver.	284.444,35	284.444,35
P3.8	Andere Rückstellungen		
<b>P4.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>5.670,00</b>	<b>5.670,00</b>
<b>P</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>51.071.242,70</b>	<b>50.096.408,57</b>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1.	Haushaltsreste:	1.371.481,22 €
2.	Verpflichtungsermächtigungen:	0,00 €
3.	Stundungen	47.381,76 €

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

Apen, 31.08.2018



Huber  
Bürgermeister

## 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

<b>1.</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>1.024.078,42 €</b>	<b>(997.268,23 €)</b>
1.1	<b>Konzessionen</b> Die Gemeinde Apen ist nicht Eigentümerin von Konzessionen	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
1.2	<b>Lizenzen</b> Es handelt sich um entgeltlich erworbene Lizenzen. Diese wurden mit den fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert.	<b>14.725,28 €</b>	<b>(10.083,27 €)</b>
1.3	<b>Ähnliche Rechte</b> Ähnliche Rechte, die hier zu bilanzieren wären, sind nicht vorhanden.	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
1.4	<b>Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse</b> 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.	<b>596.363,28 €</b>	<b>(576.214,78 €)</b>
1.5	<b>Aktivierter Umstellungsaufwand</b> 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.	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
1.6.	<b>Sonstiges immaterielles Vermögen</b> Bei den sonstigen immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Abschlagszahlungen auf Investitionszuweisungen des Breitbandausbaus, die erst in den Folgejahren fertiggestellt werden. Hier werden auch die Zuschüsse auf noch nicht fertiggestellte Vermögensgegenstände aufgeführt, die wie in 1.4 erläutert durch Verkauf unter dem kalkulierten Verkaufspreis zustande kommen.	<b>412.989,86 €</b>	<b>(410.970,18 €)</b>

<b>2.</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>44.868.133,41 €</b>	<b>(45.721.907,94 €)</b>
<b>2.1</b>	<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken</b>	<b>2.327.718,92 €</b>	<b>(2.486.010,16 €)</b>
	<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>		
<b>2.1.1</b>	<b>Grünflächen</b>	<b>1.120.984,96 €</b>	<b>(1.127.495,26 €)</b>
	<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 €/m<sup>2</sup> bewertet und als Festwert in die Bilanz eingestellt.</p>		
<b>2.1.2</b>	<b>Ackerland</b>	<b>727.573,97 €</b>	<b>(780.201,97 €)</b>
	<p>Hier werden die landwirtschaftlich genutzten Flächen abgebildet.</p>		
<b>2.1.3</b>	<b>Waldflächen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
	<p>Es befinden sich keine kommerziell forstwirtschaftlich genutzten Waldflächen im Eigentum der Gemeinde Apen.</p>		
<b>2.1.4</b>	<b>Sonstige unbebaute Grundstücke</b>	<b>479.159,99 €</b>	<b>(578.312,93 €)</b>
<b>2.1.4.1</b>	<b>Wohnbauflächen zur Weiterveräußerung</b>	<b>91.352,09 €</b>	<b>(175.237,79 €)</b>
	<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 und 2015 veräußert. In 2014 wurde das Baugebiet Tellberg-West ausgewiesen, die ersten Grundstücksverkäufe waren 2015.</p>		
<b>2.1.4.2</b>	<b>Gewerbeflächen zur Weiterveräußerung</b>	<b>360.465,95 €</b>	<b>(375.733,19 €)</b>
	<p>Hier werden die Gewerbeflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält.</p>		
<b>2.1.4.3</b>	<b>Übrige unbebaute Grundstücke</b>	<b>27.341,95 €</b>	<b>(27.341,95 €)</b>
	<p>Bei diesen Grundstücken handelt es sich um Flächen, die nicht den oben genannten Positionen zugeordnet werden können</p>		
<b>2.2</b>	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken</b>	<b>15.662.757,28 €</b>	<b>(15.999.769,30 €)</b>
	<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 163.183,64 € (220.536,75 €)**

Bei dieser Position werden die Erbbaugrundstücke und die Gebäude und Grundstücke der gemeindeeigenen Wohnhäuser abgebildet. Im Jahr 2015 wurde ein gemeindeeigenes Wohnhaus verkauft sowie zwei Erbbaugrundstücke.

Grund und Boden

Erbbaugrundstücke:	130.947,67 €	( 139.949,18 €)
Gemeindeeigene Wohnhäuser:	4.259,06 €	( 5.328,65 €)

Gebäude und Aufbauten

Gemeindeeigene Wohnhäuser:	27.976,91 €	( 51.292,05 €)
----------------------------	-------------	----------------

**2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen 2.353.748,70 € (2.373.259,35 €)**

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

Grund und Boden

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

Gebäude und Aufbauten

Kindergärten:	1.115.109,70 €	( 1.132.839,51 €)
Krippe:	877.343,75 €	( 879.980,98 €)
Spielplätze:	11.100,93 €	( 10.247,54 €)

**2.2.3 Grundstücke mit Schulen 8.549.854,65 € (8.610.510,56 €)**

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. In 2015 wurde ein Personenaufzug in der OBS Augustfehn eingebaut.

Grund und Boden		
Grundschulen:	71.149,19 €	( 71.160,32 €)
Oberschule Augustfehn:	85.099,46 €	( 85.099,46 €)
Schule Apen:	132.282,01 €	(132.282,01 €)
Gebäude und Aufbauten		
Grundschulen:	2.818.593,81 €	(2.872.303,86 €)
Oberschule Augustfehn:	3.477.650,99 €	(3.430.461,90 €)
Schule Apen:	1.965.079,19 €	(2.019.203,01 €)

**2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen 2.966.557,62 € (3.229.105,57 €)**

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. Im Jahr 2015 wurde der Eltern-Kind-Bereich beim Freibad komplett erneuert, der Restbuchwert wurde abgeschrieben.

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:	626.804,87 €	(675.868,37 €)
Sportanlagen:	1.859.257,65 €	(2.142.046,77 €)
Freizeitanlagen:	93.011,52 €	( 96.768,15 €)

**2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz 779.347,17 € (727.598,77 €)**

Hier werden die Feuerwehrgebäude sowie die dazugehörigen Grundstücke der Gemeinde Apen abgebildet. In 2015 wurde das Grundstück des neuen Feuerwehrhauses der Einheit Bokel-Augustfehn angeschafft.

Grund und Boden:	118.138,99 €	( 56.680,28 €)
Gebäude und Aufbauten:	661.208,18 €	(670.918,49 €)

**2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden 850.068,50 € (862.725,17 €)**

Dargestellt sind hier das Rathaus und der Bauhof nebst dazugehörigen Grundstücken sowie sonstige Anlagen (z.B. Zaunanlagen). In 2015 ist der Pavillon beim Springbrunnengelände aktiviert worden.

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

Gebäude und Aufbauten		
Rathaus:	689.526,62 €	(711.074,33 €)
Bauhof:	24.576,65 €	( 25.241,05 €)
Sonstige Anlagen:	83.970,98 €	( 74.415,54 €)

**2.3 Infrastrukturvermögen 23.155.050,40 € (23.825.245,56 €)**

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 7.118.300,87 € (7.110.309,87 €)**

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 € / m<sup>2</sup>) zur Berechnung herangezogen. Dies hatte zu erfolgen, da in den offiziellen Bodenrichtwertkarten des Gutachterausschusses Niedersachsen keine konkreten Gebiete für diese beiden Grundstücksarten ausgewiesen sind. In 2015 wurde die Straßenfläche im Baugebiet Kleefeld aktiviert.

Folgende Flächen werden unter dieser Position bilanziert:

Straßengrundstücke:	6.313.569,31 €	(6.305.578,31 €)
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 €	( 5.428,62 €)

**2.3.2 Brücken und Tunnel 1.902.927,73 € (1.931.690,89 €)**

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.

**2.3.3 Gleisanlagen** **0,00 €** **(0,00 €)**  
Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Gleisanlagen

**2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen** **3.596.441,37 €** **(3.577.412,79 €)**

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 2015 wurde die Gemeindestraße „Zur Festung“ komplett erneuert. In diesem Zusammenhang wurde auch die Regenwasserkanalisation neu verlegt.

Grund und Boden

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

Gebäude und Aufbauten

Regenwasserkanalisation:	2.664.686,83 €	(2.636.479,86 €)
Regenrückhaltebecken:	394.591,89 €	( 407.335,97 €)
Entwässerungsgräben:	49,00 €	( 49,00 €)
Regenwasseranschlüsse:	35.891,88 €	( 32.326,19 €)

**2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen** **10.071.973,63 €** **(10.719.697,75 €)**

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

Im Jahr 2015 wurde die Gemeindestraße „Zur Festung“ komplett erneuert.

Straßen:	8.873.691,96 €	(9.452.800,51 €)
Wege:	225.854,88 €	( 244.458,71 €)
Plätze:	485.495,25 €	( 501.872,74 €)
Nebenanlagen an Landes- und Kreisstraßen:	242.392,09 €	( 271.633,60 €)
Verkehrslenkungsanlagen:	1.056,81 €	( 2.014,88 €)
Straßenbeleuchtung:	221.626,73 €	( 223.476,56 €)
Platzbeleuchtung:	21.105,41 €	( 22.624,99 €)
Wegebeleuchtung:	750,50 €	( 815,76 €)

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

Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Strom-, Gas- und Wasserleitungen. (0,00 €)

**2.3.7 Wasserbauliche Anlagen** 0,00 € (0,00 €)  
Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine wasserbaulichen Anlagen.

**2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen** 214.332,15 € (220.588,37 €)  
Bei dieser Position wird der Friedhof in Augustfehn II abgebildet.  
Grund und Boden: 72.647,39 € ( 72.647,39 €)  
Aufbauten: 141.684,76 € (147.940,98 €)

**2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens** 251.074,65 € (265.545,89 €)  
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:	163.503,35 €	(172.637,83 €)
Buswartehäuser auf eigenen Grundstücken:	63.493,77 €	( 66.689,11 €)
Feuerlöschbrunnen:	24.077,53 €	( 26.218,95 €)

**2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden** 771.195,69 € (806.391,30 €)  
Bei dieser Position sind sämtliche Bauten zu erfassen, die sich zwar im Eigentum der Gemeinde Apen befinden, aber nicht auf gemeindeeigenen Grundstücken erbaut sind.

Folgende Bauten sind erfasst:

Buswartehäuser auf fremdem Grund:	37.356,92 €	( 39.491,16 €)
Wirtschaftswege:	66,80 €	( 77,21 €)
Bootsanleger:	14.236,84 €	( 15.195,63 €)
Straßenbeleuchtung:	180.676,52 €	(188.995,75 €)
Bürgersteig	188.429,50 €	(196.538,42 €)
Zaunanlage Dockgelände	4.276,55 €	( 4.535,74 €)
Ampelanlage	23.711,77 €	( 25.347,06 €)
Kreuzkamp ( FB Tange)	322.440,79 €	( 336.210,51 €)

**2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler** 23.557,22 € (25.552,67 €)  
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** 702.532,69 € (766.035,14 €)  
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.

Fahrzeuge:	674.266,93 €	(751.539,51 €)
Maschinen und technische Anlagen:	28.265,76 €	( 14.495,63 €)

**2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 633.211,81 € (589.675,97 €)**

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 2015 wurden bei den BGA's Einrichtungen des Multifunktionsraumes, eine Tragkraftspritze der FW Nordloh-Tange und ein Spielpodeste der Krippe Apen aktiviert.

Betriebsvorrichtungen:	35.583,68 €	( 37.961,15 €)
Betriebs- und Geschäftsausstattung:	442.275,19 €	(399.920,15 €)
Sammelposten:	155.352,94 €	(151.794,67 €)

**2.8 Waren und Vorräte 930,62 € (0,00 €)**

Hier werden die Stammbücher abgebildet.

**2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 1.591.178,78 € (1.223.227,84 €)**

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 31.12.2015 folgende nicht fertiggestellte Baumaßnahmen: *Tiegelstraße, Wiekesch, An den Moorkämpfen, Flurbereinigungsverfahren Tange, Eltern-Kind-Bereich Freibad Hengstforde, Baugebiet Tellberg-West und Am Hochmoor & Am Sodenstich 3 & 4 BA., Feuerwehrfahrzeug Bokel-Augustfehn, Am Strodacker, Feuerwehrgerätehaus Bokel-Augustfehn.*

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen:	72.947,00 €	( 3.570,00 €)
Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen):	22.661,10 €	( 4.304,53 €)
Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen):	1.363.522,87 €	(1.215.353,31 €)
Anlagen im Bau (sonst. Baumaßnahmen):	132.047,81 €	( 0,00 €)

**3. Finanzvermögen 2.029.524,48 € (2.501.683,67 €)**

**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 521.995,81 € (521.877,35 €)**

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	500.066,15 €	(499.968,00 €)
Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH:	11.440,00 €	(11.440,00 €)
Volksbank Oldenburg e.G.:	489,66 €	( 469,35 €)
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 687.545,71 € (820.171,29 €)**

Hierunter fallen Darlehen, die die Gemeinde Apen an Dritte vergeben hat, wie zum Beispiel das Darlehen an die Teilnehmergeinschaft der Flurneuordnung Vreschen-Bokel.

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

Darlehen an die Teilnehmergeinschaft

der Flurbereinigung Vreschen-Bokel:	100.000,00 €	(110.000,00 €)
Beiträge an die Kreisschulbaukasse:	587.545,71 €	(710.171,29 €)

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

**3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen 399.688,60 € (649.567,91 €)**  
Hier werden insbesondere die Forderungen aus den Bereichen Steuern, Gebühren, Beiträgen und ähnlichen Entgelten aufgeführt.

**3.7 Forderungen aus Transferleistungen 142.908,35 € (105.571,08 €)**  
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.

**3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen 210.967,73 € (344.366,70 €)**  
Hier handelt es sich um Forderungen aufgrund privatrechtlicher Vereinbarungen. Außerdem werden unter dieser Position verschiedene durchlaufende Posten dargestellt.

**3.9 Sonstige Vermögensgegenstände 66.418,28 € (60.129,34 €)**  
Seit dem Jahr 1999 haben die Versorgungskassen für die Absicherung der zukünftigen Auszahlungen für Pensionen ab 2015 gem. § 14 a Bundesbesoldungsgesetz eine Versorgungsrücklage zu bilden. Die Versorgungskasse Oldenburg, deren Mitglied die Gemeinde Apen ist, verwaltet diese Rücklage für die Gemeinde und alle anderen Mitglieder. Da die Versorgungsrücklage ein Guthaben der Gemeinde darstellt, hat sie diese auch in ihrer Bilanz

nachzuweisen. Nach den vom Land Niedersachsen aufgestellten Regeln ist zu diesem Zweck ein sonstiger Vermögensgegenstand auszuweisen.

Der Stand des gemeindlichen Anteils an der Versorgungsrücklage wird von der Versorgungskasse mitgeteilt. Er entspricht den von der Gemeinde geleisteten Zahlungen und dem von der Versorgungskasse für ihre Mitglieder erwirtschafteten Zinsanteil.

Nach Mitteilung der Versorgungskasse hat diese Rücklage für die Gemeinde Apen zum 31.12.2015 einen Wert von 66.436,25 €. In diesem Betrag ist für das Jahr 2015 ein Zinsanteil in Höhe von 688,94 € enthalten.

<b>4.</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>2.079.837,48 €</b>	<b>(1.754.891,16 €)</b>
<b>4.1</b>	<b>Sichteinlagen bei Banken</b>	<b>2.079.702,86 €</b>	<b>(1.754.465,82 €)</b>
	Hier werden die Buchgeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag auf den Konten der Gemeindekasse Apen befanden		
<b>4.2</b>	<b>Sonstige Einlagen</b>	<b>134,62 €</b>	<b>(425,34 €)</b>
	Hier werden die Bargeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag in der Barkasse der Gemeindekasse Apen befanden.		
<b>5.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>94.834,78 €</b>	<b>(95.491,70 €)</b>
	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.		

<b>Summe Aktiva</b>		<b>50.096.408,57 €</b>	<b>(51.071.242,70 €)</b>
---------------------	--	------------------------	--------------------------

# Passiva

<b>1.</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>39.540.529,01 €</b>	<b>(39.789.425,68 €)</b>
	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.		
<b>1.1</b>	<b>Basis-Reinvermögen</b>	<b>15.499.525,09 €</b>	<b>(15.484.915,08 €)</b>
	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.		
<b>1.1.1</b>	<b>Reinvermögen</b>	<b>15.499.525,09 €</b>	<b>(15.484.915,08 €)</b>
	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:	675.667,53 €	( 661.057,52 €)
<b>1.1.2</b>	<b>Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Ein Sollfehlbetrag lag beim Jahresabschluss 2008 nicht vor.		
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen</b>	<b>512.028,77 €</b>	<b>(510.813,42 €)</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>	<b>437.400,42 €</b>	<b>(437.400,42 €)</b>
	Das Ergebnis 2009 des ersten doppischen Abschlusses ist nach Beschluss des Rates der Gemeinde Apen in die Rücklage geflossen.		
<b>1.2.2</b>	<b>Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</b>	<b>67.515,69 €</b>	<b>(67.515,69 €)</b>
	Das Ergebnis 2009 des ersten doppischen Abschlusses ist nach Beschluss des Rates der Gemeinde Apen in die Rücklage geflossen.		
<b>1.2.3</b>	<b>Bewertungsrücklage</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
	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.		
<b>1.2.4</b>	<b>Zweckgebundene Rücklagen</b>	<b>7.112,66 €</b>	<b>(5.897,31 €)</b>
	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.		
<b>1.2.5</b>	<b>Sonstige Rücklagen</b>	<b>0,00€</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Sonstige Rücklagen sind bei der Gemeinde Apen nicht vorhanden.		

<b>1.3</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>2.239.737,38 €</b>	<b>( 1.891.287,65 €)</b>
<b>1.3.1</b>	<b>Jahresergebnisse aus Vorjahren</b>	<b>1.891.287,65 €</b>	<b>( 727.766,38 €)</b>
	Hier werden der beschlossene Fehlbetrag aus 2010, 2011, 2012 sowie der Jahresüberschuss 2013 und der nicht beschlossene Jahresüberschuss 2014 ausgewiesen.		
<b>1.3.2</b>	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</b>	<b>348.449,73 €</b>	<b>(1.163.521,27 €)</b>
	Der Jahresüberschuss ergibt sich aus der Gesamtergebnisrechnung. Es handelt sich um den Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis beträgt 397.759,15 € und das außerordentliche Ergebnis beträgt - 49.309,42 €. 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 2016 werden Haushaltsreste für Aufwendungen in Höhe von 75.039,85 € übertragen.		
<b>1.4</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>21.289.237,77 €</b>	<b>(21.902.409,52 €)</b>
	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.		
<b>1.4.1</b>	<b>Investitionszuweisungen und –zuschüsse</b>	<b>18.120.694,02 €</b>	<b>(18.981.485,96 €)</b>
	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:	660.234,23 €	( 681.903,27 €)
	Land (einschließlich FAG):	7.052.889,90 €	(7.331.875,81 €)
	Gemeinden/Gemeindeverbände	2.450.383,64 €	(2.500.923,49 €)
	Zweckverbände:	70.476,13 €	( 68.684,70 €)
	Sonstige öffentliche Bereiche:	1.220,78 €	( 1.397,87 €)
	Öffentliche Sonderrechnungen:	7.524,52 €	( 7.740,40 €)
	Private Unternehmen:	2.771.946,32 €	(2.935.581,73 €)
	Übrige Bereiche:	5.105.120,99 €	(5.451.719,67 €)
	Sonderposten für Sammelposten:	897,51 €	( 1.659,02 €)
<b>1.4.2</b>	<b>Beiträge und ähnliche Entgelte</b>	<b>1.713.579,59 €</b>	<b>(1.747.694,80 €)</b>
	Bei diesen Beiträgen handelt es sich zum einen um Erschließungsbeiträge, welche die Gemeinde Apen für die Erschließung der einzelnen Baugebiete erhoben hat. Zum anderen werden bei dieser Position die Infrastrukturbeiträge abgebildet, welche die Gemeinde Apen seit dem Jahr 1997 erhebt. Die Infrastrukturbeiträge werden seit 2015 konkreten Maßnahmen zugeordnet.		



<b>1.4.3</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>0,00€</b>	<b>(0,00 €)</b>
	<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. Es wären vom Grundsatz her die zentrale sowie die dezentrale Abwasserbeseitigung als gebührenrechnende Einrichtungen zu bilanzieren. Zum 31.12.2015 weist die gebührenrechnende Einrichtung Fäkalschlamm einen Überschuss in Höhe von 65,03 € aus. Der eingestellte Sonderposten für den Gebührenaussgleich wird mit Ergebnisbeschluss im ordentlichen Bereich herabgesetzt. Zum 31.12.2015 weist die gebührenrechnende Einrichtung zentrale Abwasserbeseitigung einen Überschuss in Höhe von 175.784,56 €. Dieser wird mit Ergebnisbeschluss, im ordentlichen Bereich bei dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt.</i>		
<b>1.4.4</b>	<b>Sonderposten für den Bewertungsausgleich</b>	<b>0,00€</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Sonderposten für den Bewertungsausgleich sind bei der Gemeinde Apen nicht zu bilden.		
<b>1.4.5</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten</b>	<b>1.454.964,16 €</b>	<b>(1.173.228,76 €)</b>
	Hier erfolgt die Ausweisung von Investitionszuweisungen und –zuschüssen für Anlagen, die am Bilanzstichtag noch nicht betriebsfertig hergestellt worden sind. Folgende Anzahlungen auf Sonderposten sind getrennt nach den jeweiligen Zuschussgebern bei dieser Position aufgeführt:		
	Land:	0,00 €	( 14.670,00 €)
	Private Unternehmen:	1.094.175,16 €	(877.238,99 €)
	Übrige Bereiche:	360.789,00 €	(281.319,77 €)
<b>1.4.6</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Es liegen keine sonstigen Sonderposten vor.		
<b>2.</b>	<b>Schulden</b>	<b>5.105.594,68 €</b>	<b>(6.104.700,75 €)</b>
<b>2.1</b>	<b>Geldschulden</b>	<b>4.410.345,08 €</b>	<b>(4.847.267,98 €)</b>
<b>2.1.1</b>	<b>Anleihen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Anleihen liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
<b>2.1.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>4.410.345,08 €</b>	<b>(4.847.267,98 €)</b>
	Zur Finanzierung der verschiedenen Investitionen hat die Gemeinde Apen Kredite aufgenommen. Diese Kredite werden in der Höhe ihrer noch bestehenden Rückzahlungsverpflichtungen bilanziert. Im Einzelnen ergeben sich folgende Beträge:		
	Kreditmarktdarlehen:	3.822.477,66 €	(4.172.286,86 €)
	Kreisschulbaukassendarlehen	587.867,42 €	( 674.981,12 €)
<b>2.1.3</b>	<b>Liquiditätskredite</b>	<b>0,00€</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Liquiditätskredite waren aufgrund der Kassenlage 2015 nicht erforderlich.		
<b>2.1.4</b>	<b>Sonstige Geldschulden</b>	<b>0,00€</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Sonstige Geldschulden liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
<b>2.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>126.125,83 €</b>	<b>(179.906,52 €)</b>

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 31.12.2015 beträgt: 45.065,83 €

Restkaufgelder:

Der Flächenankauf für das Neubaugebiet Tellberg-West erfolgte nach dem „Godensholter Modell“. Dabei wird der Kaufpreis für den Flächenankauf erst nach der Weiterveräußerung von Grundstücken an künftige Erwerber fällig. Das Eigentum an den jeweiligen Grundstücken erlangte die Gemeinde jedoch bereits bei Vertragsabschluss. Die nachfolgende Verbindlichkeit setzte sich aus den Ankaufkosten eines Grundstückes zusammen, welches zum 31.12.2015 noch nicht veräußert wurde. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2015 beträgt: 81.060,00 €

<b>2.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>299.745,18 €</b>	<b>(230.779,51 €)</b>
	Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, deren Höhe am Bilanzstichtag bereits bekannt war, die Zahlung aber noch nicht erfolgt ist.		
<b>2.4</b>	<b>Transferverbindlichkeiten</b>	<b>110.989,66 €</b>	<b>(689.546,67 €)</b>
<b>2.4.1</b>	<b>Finanzausgleichsverbindlichkeiten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Diese Verbindlichkeiten liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
<b>2.4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke</b>	<b>20.097,83 €</b>	<b>(618.449,62 €)</b>
	Hierbei handelt es sich um das Rechnungsergebnis 2015 der Kindergärten.		
<b>2.4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Es liegen keine Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen vor.		
<b>2.4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen</b>	<b>176,30 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für soziale Zwecke an Vereine.		
<b>2.4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
	Diese Verbindlichkeiten liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
<b>2.4.6</b>	<b>Steuerverbindlichkeiten</b>	<b>2.145,95 €</b>	<b>(107,45 €)</b>
	Hier handelt es sich um Verzinsungen aus der Gewerbesteuer.		
<b>2.4.7</b>	<b>Andere Transferverbindlichkeiten</b>	<b>88.569,58 €</b>	<b>(70.989,60 €)</b>
	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.		
<b>2.5</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>158.388,93 €</b>	<b>(157.200,07 €)</b>
	Hierbei handelt es sich um durchlaufende Posten, die die Gemeinde Apen an Dritte weiterzuleiten hat und um andere sonstige Verbindlichkeiten.		
<b>2.5.1</b>	<b>Durchlaufende Posten</b>	<b>67.026,58 €</b>	<b>(67.385,51 €)</b>
<b>2.5.1.1</b>	<b>Verrechnete Mehrwertsteuer</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(1.571,31 €)</b>

<b>2.5.1.2</b>	<b>Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer</b> Bei dieser Position handelt es sich um die Lohn- und Kirchensteuer der Beamten- und Angestelltengehälter	<b>26.177,65 €</b>	<b>(27.613,67 €)</b>
<b>2.5.1.3</b>	<b>Sonstige durchlaufende Posten</b> 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.	<b>40.848,93 €</b>	<b>(38.200,53 €)</b>
<b>2.5.2</b>	<b>Abzuführende Gewerbesteuer</b> Es liegt keine Abzuführende Gewerbesteuer zum Stichtag vor.	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
<b>2.5.3</b>	<b>Empfangene Anzahlungen</b> Hierbei handelt es sich um eine Anzahlung auf eine verkaufte Fläche.	<b>348,00 €</b>	<b>(348,00 €)</b>
<b>2.5.4</b>	<b>Andere sonstige Verbindlichkeiten</b> Hier werden die kreditorischen Debitoren ausgewiesen.	<b>91.014,35 €</b>	<b>(89.466,56 €)</b>

<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>5.444.614,88 €</b>	<b>(5.171.446,28 €)</b>
-----------	-----------------------	-----------------------	-------------------------

<b>3.1</b>	<b>Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>4.835.639,01 €</b>	<b>(4.664.300,75 €)</b>
------------	--	-----------------------	-------------------------

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

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

Nach Mitteilung der Versorgungskasse sind folgende Beträge zum 31.12.2015 einzubuchen (Barwert):

Pensionsrückstellung aktive Beamte:	2.131.422,00 €	(1.982.326,00 €)
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger:	2.106.649,00 €	(2.105.580,00 €)
Beihilferückstellung aktive Beamte:	300.530,50 €	(279.507,97 €)
Beihilferückstellung Versorgungsempfänger:	297.037,51 €	(296.886,78 €)

<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen</b>	<b>168.867,52 €</b>	<b>(159.965,18 €)</b>
------------	---	---------------------	-----------------------

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.

<b>3.3</b>	<b>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</b> 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 2015 veranschlagten Instandhaltungsmaßnahmen sind im Jahr 2015 durchgeführt worden.	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
<b>3.4</b>	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien</b> Die Gemeinde Apen verfügt über keine Abfalldeponie	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
<b>3.5</b>	<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b> Der Gemeinde Apen sind keine Altlasten, welche saniert werden müssen, bekannt.	<b>0,00 €</b>	<b>(0,00 €)</b>
<b>3.6</b>	<b>Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen</b> Bei diesen Rückstellungen handelt es sich um die Kreisumlage. Durch höhere Steuereinnahmen im Jahr 2015 kommt es zu einer erhöhten Kreisumlagezahlung im Folgejahr an den Landkreis Ammerland, die hier schon abgebildet wird.	<b>155.664,00 €</b>	<b>(62.736,00 €)</b>
<b>3.7</b>	<b>Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren</b> 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.	<b>284.444,35€</b>	<b>(284.444,35 €)</b>
<b>4</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b> Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn die Gemeinde eine Einzahlung erhält, deren Ertrag aber erst im nächsten Haushaltsjahr anfällt. In 2015 ist dies die Containerstandortmiete 2016.	<b>5.670,00 €</b>	<b>(5.670,00 €)</b>
<b>Summe Passiva</b>		<b>50.096.408,57 €</b>	<b>(51.071.242,70 €)</b>



## **Anhang zum Jahresabschluss 2015**

**der Gemeinde Apen**



# **Anhang zum Jahresabschluss 2015 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 2015 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 31.12.2015 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 2015 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 161.210,20 € und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 210.519,62 € angefallen.

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

Die außerordentlichen Aufwendungen sind größtenteils aus der außerordentlichen Abschreibung des Eltern-Kind-Bereich im Freibad Hengsforde, dieses wurde neu hergestellt.

## **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 2015**

**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

2015





# Inhaltsverzeichnis

---

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	170
2 Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2015 (Haushaltssatzung) .....	170
<b>2.1 Haushaltssatzung 2015 im Überblick</b> .....	170
3 Jahresergebnis .....	171
3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung .....	171
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
<b>3.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen</b> .....	184
<b>3.3.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung</b> .....	184
<b>3.3.2 Analyse der Gesamtfinzrechnung</b> .....	185
<b>3.3.3 Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte</b> .....	186
4 Vermögens- und Schuldenlage .....	203
5 Kennzahlen .....	205
5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis .....	205
5.1.1 Steuern .....	205
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 .....	213
5.1.6 Haushaltsergebnis .....	214
5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen .....	216
5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage .....	216
5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) .....	218
5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung .....	219
6 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	220
6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	221



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

---

6.2 Entwicklung der Verschuldung.....	222
6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	223
6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	225



## 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 2015 (Haushaltssatzung)

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2015 hat der Rat der Gemeinde Apen in seiner Sitzung am 16.12.2014 beschlossen. Sie wurde mit Verfügung des Landkreises Ammerland vom 21.01.2015 genehmigt und nach der Veröffentlichung im Amtsblatt für den Landkreis Ammerland am 31.01.2015 und Auslegung vom 09.02.2015 bis zum 17.02.2015 am 18.02.2015 rechtskräftig.

Der Ursprungshaushalt wies einen Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 19.200,00 € aus.

### 2.1 Haushaltssatzung 2015 im Überblick

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015 wird

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

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1. der ordentlichen Erträge auf	14.564.900 Euro
1.2. der ordentlichen Aufwendungen auf	14.560.000 Euro
1.3. der außerordentlichen Erträge auf	14.300 Euro
1.4. der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

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

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1. der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	13.656.400 Euro
2.2. der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	13.012.500 Euro



2.3. der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	771.600 Euro
2.4. der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	1.871.700 Euro
2.5. der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	906.200 Euro
2.6. der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	450.000 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich:

Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	15.334.200 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	15.334.200 Euro

### 3 Jahresergebnis

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

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

Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 348.449,73 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 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Ordentliche Erträge	14.893.272,80	14.564.900	14.943.359,40	378.459,40
Ordentliche Aufwendungen	13.989.428,19	14.560.000	14.545.600,25	-14.399,75
<b>Ordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO)</b>	<b>903.844,61</b>	<b>4.900</b>	<b>397.759,15</b>	<b>392.859,15</b>
Außerordentliche Erträge	271.971,41	14.300	161.210,20	146.910,20
Außerordentliche Aufwendungen	12.294,75	0	210.519,62	210.519,62
<b>Außerordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHK- VO)</b>	<b>259.676,66</b>	<b>14.300</b>	<b>-49.309,42</b>	<b>-63.609,2</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1.163.521,27</b>	<b>19.200</b>	<b>348.449,73</b>	<b>329.249,73</b>

#### Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 348.449,73 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -815.071,54 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von 19.200 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 329.249,73 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 397.759,15 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -506.085,46 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 392.859,15 Euro.



### Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von - 49.309,42 Euro in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von 14.300 Euro ergibt sich eine Abweichung von -63.609,42 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung -308.986,08 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

	2013	2014	2015
1. - Nettoposition	36.717.132	39.789.426	39.540.529
1.1 - Basis-Reinvermögen	15.460.864	15.484.915	15.499.525
1.2 - Rücklagen	508.910	510.813	512.029
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	437.400	437.400	437.400
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	67.516	67.516	67.516
1.2.3 - Bewertungsrücklage	0	0	0
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	3.994	5.897	7.113
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	727.766	1.891.288	2.239.737
1.4 - Sonderposten	20.019.591	21.902.410	21.289.238

Bei der Position 1.3 – Jahresergebnis sieht man die kumulierten Jahresergebnisse der Jahre 2010-2015, diese werden erst in dem Jahr der Beschlussfassung in die einzelnen Überschussrücklagen gebucht.



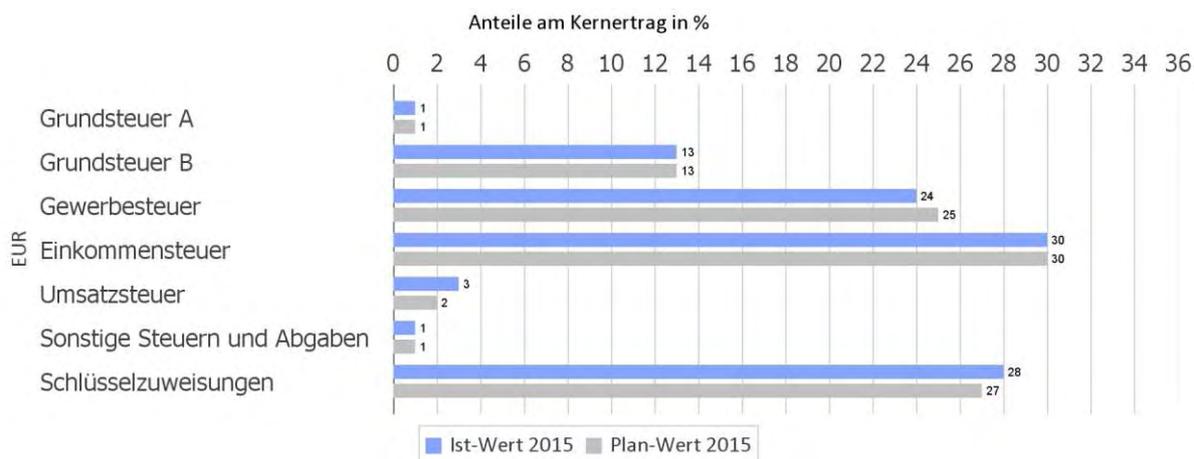
### 3.1.2 Ertragslage

#### 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.





## Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

### Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Steuern und ähnliche Abgaben	7.532.699,75	7.711.900	7.528.671,59	-183.228,41
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.459.401,51	3.541.400	3.594.044,87	52.644,87
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.027.415,37	857.800	1.038.091,73	180.291,73
sonstige Transfererträge	185.700,57	139.000	154.511,68	15.511,68
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.489.830,52	1.433.000	1.484.966,70	51.966,70
privatrechtliche Entgelte	151.629,17	130.200	135.903,14	5.703,14
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323.816,08	286.300	341.089,18	54.789,18
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	28.721,80	32.400	34.470,60	2.070,60
aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	11.254,76	11.254,76
Bestandsveränderungen	0,00	0	930,62	930,62
sonstige ordentliche Erträge	694.058,03	432.900	617.570,61	184.670,61
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>14.893.272,80</b>	<b>14.564.900</b>	<b>14.943.359,40</b>	<b>378.459,40</b>
außerordentliche Erträge	271.971,41	14.300	161.210,20	146.910,20
<b>Summe der Erträge</b>	<b>15.165.244,21</b>	<b>14.579.200</b>	<b>15.104.569,60</b>	<b>525.369,60</b>

Die Summe der Erträge weichen um -60.674,61 Euro vom Vorjahresergebnis und um 522.294,66 Euro von der Haushaltsplanung ab.

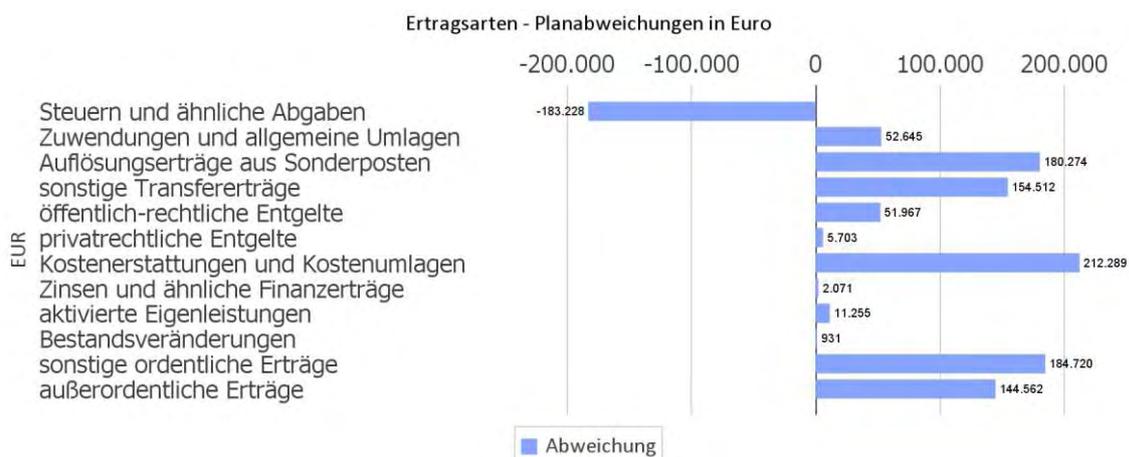
Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 50.086,60 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 378.459,40 Euro.

### Planabweichungen nach Ertragsarten

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



## Rechenschaftsbericht Apen 2015



### Steuern und ähnliche Abgaben

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

### Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Grundsteuer A	136.017,19	134.000	124.693,01	-9.306,99
Grundsteuer B	1.326.973,21	1.340.000	1.389.675,75	49.675,75
Gewerbesteuer	2.704.973,41	2.700.000	2.480.213,74	-219.786,26
Anteil Einkommensteuer	2.968.517,00	3.144.200	3.106.407,00	-37.793,00
Anteil Umsatzsteuer	246.542,00	251.700	294.699,00	42.999,00
Vergnügungssteuer	106.891,69	100.000	88.423,09	-11.576,91
Hundesteuer	42.785,25	42.000	44.560,00	2.560,00

### Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 134.643,36 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 52.644,87 Euro.

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



### Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Schlüsselzuweisungen	2.868.088,00	2.888.600	2.943.704,00	55.104,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	392.489,51	454.000	445.076,87	-8.923,13
Sonstige allgemeine Zuwei- sungen	198.824,00	198.800	205.264,00	6.464,00

### Sonstige Ertragsarten

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

### Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Auflösungserträge aus Sonder- posten	1.027.415,37	857.800	1.038.091,73	180.291,73
sonstige Transfererträge	185.700,57	139.000	154.511,68	15.511,68
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.489.830,52	1.433.000	1.484.966,70	51.966,70
privatrechtliche Entgelte	151.629,17	130.200	135.903,14	5.703,14
Kostenerstattungen und - umlagen	323.816,08	286.300	341.089,18	54.789,18
Zinsen und ähnliche Finanzer- träge	28.721,80	32.400	34.470,60	2.070,60
aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	11.254,76	11.254,76
Bestandsveränderungen	0,00	0	930,62	930,62
sonstige ordentliche Erträge	694.058,03	432.900	617.570,61	184.670,61
außerordentliche Erträge	271.971,41	14.300	161.210,20	146.910,20

### 3.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjah-  
resergebnis sowie zum Planansatz:



### Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Aufwendungen für aktives Personal	3.479.207,83	3.474.100	3.567.619,24	93.519,24
Aufwendungen für Versorgung	21.171,07	24.200	20.612,46	-3.587,54
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.383.814,63	1.753.900	1.618.741,54	-135.158,46
Abschreibungen	1.494.382,19	1.443.600	1.496.684,31	53.084,31
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	165.110,11	136.000	125.995,21	-10.004,79
Transferaufwendungen	4.949.749,08	5.139.500	5.215.217,10	75.717,10
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.495.993,28	2.588.700	2.500.730,39	-87.969,61
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.989.428,19</b>	<b>14.560.000</b>	<b>14.545.600,25</b>	<b>-14.399,75</b>
außerordentliche Aufwendungen	12.294,75	0	210.519,62	210.519,62
<b>Aufwendungen Gesamt</b>	<b>14.001.722,94</b>	<b>14.560.000</b>	<b>14.756.119,87</b>	<b>196.119,87</b>

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 754.396,93 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 14.756.119,87 Euro weichen um 196.119,87 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 556.172,06 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -14.399,75 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 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Dienstaufwendungen Beamte	335.162,92	343.900	344.321,23	421,23
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	2.031.708,12	2.210.100	2.114.549,59	-95.550,41
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0,00	0	0,00	0,00
Beiträge zu Versorgungskas- sen für Beamte und Beschäfti- ge	336.428,17	355.000	330.077,98	-24.922,02
Beiträge zur gesetzlichen Sozi- alversicherung	401.977,86	434.900	417.875,93	-17.024,07
Beihilfen, Unterstützungsleis- tungen für Beschäftigte	19.937,92	26.300	20.588,73	-5.711,27
Pensions-, Beihilfe- und Alters- zeitrückstellungen	353.992,84	103.900	340.205,78	236.305,78
Aufwendungen für Versorgung	21.171,07	24.200	20.612,46	-3.587,54

### Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 1.618.741,54 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 234.926,91 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -135.158,46 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 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Unterhaltung und Bewirtschaf- tung unbewegliches Vermögen	750.147,40	1.010.300	874.558,04	-135.741,96
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	185.943,77	235.080	222.304,21	-12.776,22
Mieten und Pachten	29.321,61	6.300	31.320,09	25.020,09
Sonstiger Sach- und Dienstleis- tungsaufwand	418.401,85	470.776	490.440,70	19.664,24
Bilanzielle Abschreibungen	1.494.382,19	1.441.800	1.496.684,31	53.084,31



## Transferaufwendungen

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

Die Transferaufwendungen in Höhe von 5.215.217,10 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 265.468,02 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 75.717,10 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

### Transferaufwendungen

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.208.825,16	1.418.600	1.377.935,78	-40.664,22
Sozialtransferaufwendungen	4.365,92	10.700	12.412,32	1.712,32
Umlagen an Gemeindeverbände	3.172.104,00	3.154.600	3.327.128,00	172.528,00
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	543.770,00	532.300	476.417,00	-55.883,00
Allgemeine Zuweisungen	1.300,00	1.300	1.300,00	0,00
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	19.384,00	22.000	20.024,00	-1.976,00
<b>Summe Transferaufwendungen</b>	<b>4.949.749,08</b>	<b>5.139.500</b>	<b>5.215.217,10</b>	<b>75.717,10</b>

### Sonstige Aufwendungen

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

### Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.495.993,28	2.588.700	2.500.730,39	-87.969,61
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	165.110,11	136.000	125.995,21	-10.004,79
Außerordentliche Aufwendungen	12.294,75	0	210.519,62	210.519,62



## 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 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.525.209,24	13.656.400	13.832.289,98	175.889,98
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.983.792,02	13.012.500	13.000.635,76	-11.864,24
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.541.417,22</b>	<b>643.900</b>	<b>831.654,22</b>	<b>187.754,22</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.360.147,34	771.600	1.010.264,38	238.664,38
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.923.649,12	1.871.700	1.072.882,76	-798.817,24
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-563.501,78</b>	<b>-1.100.100</b>	<b>-62.618,38</b>	<b>1.037.481,62</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>977.915,44</b>	<b>-456.200</b>	<b>769.035,84</b>	<b>1.225.235,84</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	610.000,00	906.200	0,00	-906.200,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	341.858,14	450.000	442.462,91	-7.537,09
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite</b>	<b>268.141,86</b>	<b>456.200</b>	<b>-442.462,91</b>	<b>-898.662,91</b>
<b>Änderung eigener Finanzmittelbestand ohne Liquiditätskredite</b>	<b>1.246.057,30</b>	<b>0</b>	<b>326.572,93</b>	<b>326.572,93</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Einzahlungen aus Liquiditätskrediten	764.757,06	0	811.335,69	811.335,69
Haushaltsunwirksame Auszahlungen und Tilgung Liquiditätskredite	758.958,98	0	812.962,30	812.962,30
<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen sowie Liquiditätskrediten</b>	<b>5.798,08</b>	<b>0</b>	<b>-1.626,61</b>	<b>-1.626,61</b>
<b>Änderung Bestand eigene und fremde Finanzmittel</b>	<b>1.251.855,38</b>	<b>0</b>	<b>324.946,32</b>	<b>324.946,32</b>



### 3.2.2 Investitionstätigkeit

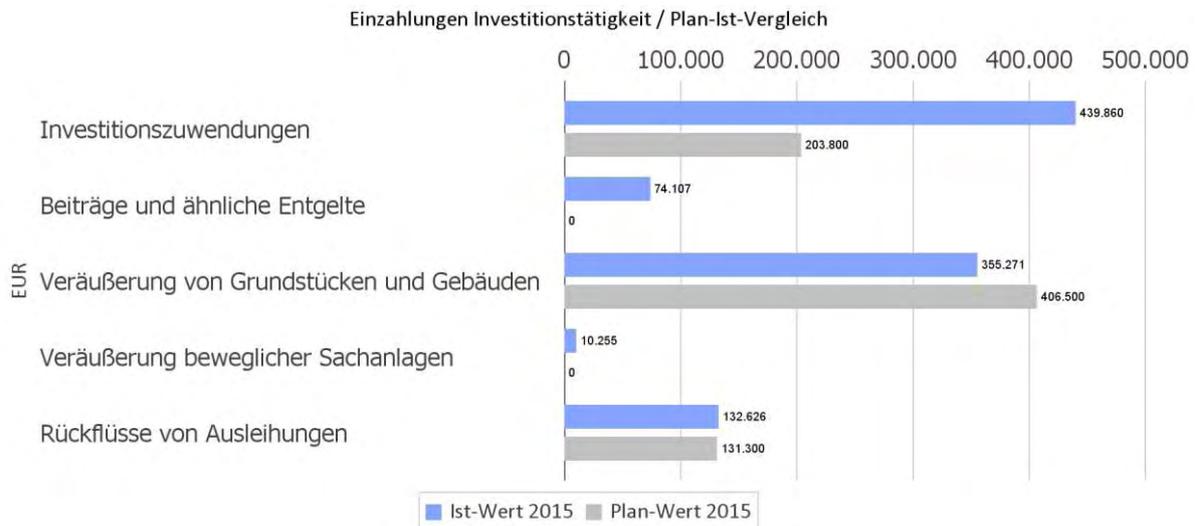
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

#### Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Zuwendungen für Investitionen	688.365,25	203.800	431.102,57	227.302,57
Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	53.696,21	0	85.320,81	85.320,81
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	435.214,27	436.500	350.960,45	-85.539,58
Veräußerung von Sachvermögen	42.114,44	0	10.255,00	10.255,00
Rückflüsse von Ausleihungen	140.757,17	131.300	132.625,58	1.325,58
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.360.147,34</b>	<b>771.600</b>	<b>1.010.264,38</b>	<b>238.664,38</b>
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	154.058,76	185.600	144.929,56	-40.670,44
Baumaßnahmen	1.350.791,94	1.325.000	620.102,41	-704.897,59
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	406.369,47	227.600	246.453,23	18.853,23
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.172,87	6.500	5.218,56	-1.281,44
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	6.256,08	127.000	56.179,00	-70.821,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.923.649,12</b>	<b>1.871.700</b>	<b>1.072.882,76</b>	<b>-798.817,24</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-563.501,78</b>	<b>-1.100.100</b>	<b>-62.618,38</b>	<b>1.037.481,62</b>



## Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



## Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





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

Analysiert werden hier die Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung.

#### 3.3.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-14.893.272,80	-14.564.900,00	-14.795.526,25	-14.943.359,40	147.833,15
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.989.428,19	14.560.000,00	14.841.563,08	14.545.600,25	295.962,83
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-903.844,61	-4.900,00	46.036,83	-397.759,15	443.795,98
22	außerordentliche Erträge	-271.971,41	-14.300,00	-20.869,95	-161.210,20	140.340,25
23	außerordentliche Aufwendungen	12.294,75			210.519,62	-210.519,62
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-259.676,66	-14.300,00	-20.869,95	49.309,42	-70.179,37
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.163.521,27	-19.200,00	25.166,88	-348.449,73	373.616,61

Im Haushaltsplan 2015 wurde ein Jahresüberschuss von 19.200,00 € geplant. Dieser Planansatz konnte in der Ergebnisrechnung weit überschritten werden, so dass die Gesamtergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 348.449,73 € abschließt. Dieser Jahresüberschuss ist dem positiven ordentlichen Ergebnis geschuldet. So konnten im Jahr 2015 beispielsweise Minderaufwendungen im Bereich der Sanierungsaufwendungen bei der Schule Apen erzielt werden. Es handelt sich um Brandschutzmaßnahmen, welche erst im Jahr 2016 durchgeführt wurden. Nach Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamt wurden diese Maßnahmen investiv gebucht.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

### 3.3.2 Analyse der Gesamtfinanzzrechnung

<b>Gesamtfinanzzrechnung</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.525.209,24	13.656.400,00	13.887.026,25	13.832.289,98	-54.736,27
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.983.792,02	-13.012.500,00	-13.294.063,08	-13.000.635,76	293.427,32
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ( 10 abzgl. 17)	1541417,22	643.900,00	592.963,17	831654,22	238.691,05
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1360.147,34	771600,00	802.150,86	1010.264,38	208.113,52
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1923.649,12	-1871700,00	-2.688.838,97	-1072.882,76	1615.956,21
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Invest.)	-563.501,78	-1.100.100,00	-1886.688,11	-62.618,38	1824.069,73
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	977.915,44	-456.200,00	-1.293.724,94	769.035,84	2.062.760,78
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	610.000,00	906.200,00	906.200,00		-906.200,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-341.858,14	-450.000,00	-450.000,00	-442.462,91	7.537,09
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	268.141,86	456.200,00	456.200,00	-442.462,91	-898.662,91
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	1246.057,30		-837.524,94	326.572,93	1.164.097,87
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	764.757,06			811.335,69	811.335,69
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-762.871,98			-812.962,30	-812.962,30
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	1885,08			-1626,61	-1626,61
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	506.948,78	-1.049.600,00	-3.532.028,90	1.754.891,16	5.286.920,06
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	1.754.891,16	-1.049.600,00	-4.369.553,84	2.079.837,48	6.449.391,32

Zum 01.01.2015 betrug der Bestand an Zahlungsmitteln 1.754.891,16 €. Der Zahlungsmittelbestand wurde um 324.945,32 € erhöht. Somit beträgt der Bestand an Liquidem Mitteln zum 31.12.2015 2.079.837,48 €. Die hohe Abweichung zum Plan ist größtenteils der Tatsache geschuldet, dass viele Investitionen nicht im Jahr 2015 abgearbeitet bzw. abgerechnet werden konnten. Hierfür wurden Haushaltsreste in das Jahr 2016 übertragen.

Im Jahr 2015 konnte aus den vorgenannten Gründen auf die Neuaufnahme von Krediten verzichtet werden. Hierdurch wurde eine Entschuldung in Höhe von 442.462,91 € erreicht.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

### 3.3.3 Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-119,00	-800,00	-800,00	-1426,60	626,60
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	333.165,93	366.500,00	374.256,84	362.719,59	11537,25
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	332.046,93	365.700,00	373.456,84	361292,99	12.163,85
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	332.046,93	365.700,00	373.456,84	361292,99	12.163,85

Das Jahresergebnis für den Teilergebnishaushalt fällt gegenüber der Planung um 12.163,85 € besser aus.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	119,00	800,00	800,00	1426,60	626,60
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-334.352,18	-366.500,00	-374.256,84	-359.975,43	14.281,41
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-333.233,18	-365.700,00	-373.456,84	-358.548,83	14.908,01
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)	-333.233,18	-365.700,00	-373.456,84	-358.548,83	14.908,01
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 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-14.505,45			-373,86	373,86
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	91.829,27	99.900,00	104.109,47	94.593,24	9.516,23
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	77.323,82	99.900,00	104.109,47	94.219,38	9.890,09
22	außerordentliche Erträge	-19.573,46			-2.045,05	2.045,05
23	außerordentliche Aufwendungen				6.355,30	-6.355,30
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-19.573,46			4.310,25	-4.310,25
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	57.750,36	99.900,00	104.109,47	98.529,63	5.579,84

Im Teilergebnishaushalt 112 wurde der Ansatz um 5.579,84 € verbessert.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.000,00			17.000,00	17.000,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-67.550,06	-63.300,00	-67.509,47	-58.267,03	9.242,44
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-57.550,06	-63.300,00	-67.509,47	-41.267,03	26.242,44
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	61.279,09	30.000,00	36.000,00	29.432,18	-6.567,82
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-30.105,50	-125.000,00	-172.628,09	-61.211,38	111.416,71
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	31.173,59	-95.000,00	-136.628,09	-31.779,20	104.848,89
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-26.376,47	-158.300,00	-204.137,56	-73.046,23	131.091,33
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 Minderauszahlungen beim Breitbandausbau auch durch Mehreinzahlungen in der lfd. Verwaltungstätigkeit zu erklären.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-10.750.940,10	-10.940.900,00	-11.062.606,02	-10.875.269,70	-187.336,32
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.897.280,81	3.845.000,00	3.962.844,50	3.942.153,75	20.690,75
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-6.853.659,29	-7.095.900,00	-7.099.761,52	-6.933.115,95	-166.645,57
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.853.659,29	-7.095.900,00	-7.099.761,52	-6.933.115,95	-166.645,57

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 121 ist um 166.645,57 € schlechter ausgefallen. Die Verschlechterung resultiert aus Mindererträgen bei der Gewerbesteuer.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.696.321,85	10.819.700,00	10.941.406,02	10.624.402,98	-317.003,04
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.721.803,82	-3.845.000,00	-3.962.844,50	-3.770.465,17	192.379,33
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	6.974.518,03	6.974.700,00	6.978.561,52	6.853.937,81	-124.623,71
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	6.974.518,03	6.974.700,00	6.978.561,52	6.853.937,81	-124.623,71
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	610.000,00	906.200,00	906.200,00		-906.200,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-341.858,14	-450.000,00	-450.000,00	-442.462,91	7.537,09
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	268.141,86	456.200,00	456.200,00	-442.462,91	-898.662,91

Im Teilfinanzhaushalt 121 spiegeln sich die Mindererträge bei der Gewerbesteuer durch entsprechende Mindereinzahlungen wider. Die Mindereinzahlungen im Finanzierungsbereich resultieren aus der Tatsache, dass keine Kreditaufnahme notwendig war.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-86.347,37	-71.300,00	-72.654,13	-92.387,58	19.733,45
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	296.817,95	281.300,00	281.18,18	283.280,89	-1.662,71
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	210.470,58	210.000,00	208.964,05	190.893,31	18.070,74
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	210.470,58	210.000,00	208.964,05	190.893,31	18.070,74

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 122 wurde gegenüber den Planungsansätzen um 18.070,74 € überschritten. Dies ist zurückzuführen auf Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	83.603,94	71.300,00	72.654,13	77.550,05	4.895,92
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-296.653,28	-281.200,00	-281,18,18	-283.133,91	-1.615,73
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-213.049,34	-209.900,00	-208.864,05	-205.583,86	3.280,19
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)	-213.049,34	-209.900,00	-208.864,05	-205.583,86	3.280,19
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)					

Der Teilfinanzhaushalt 122 spiegelt den Ergebnishaushalt wider.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-328.126,15	-51800,00	-51800,00	-162.331,40	110.531,40
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1031021,77	799.300,00	811611,79	969.158,99	-157.547,20
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	702.895,62	747.500,00	759.811,79	806.827,59	-47.015,80
22	außerordentliche Erträge	-469,22			-711,73	711,73
23	außerordentliche Aufwendungen	1994,45			656,73	-656,73
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	1525,23			-55,00	55,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	704.420,85	747.500,00	759.811,79	806.772,59	-46.960,80

In diesem Teilergebnishaushalt hat sich das Jahresergebnis um 46.960,80 € verschlechtert. Zurückzuführen ist dies auf eine hohe Zuführung zu den Personalrückstellungen die nicht vollständig gedeckt durch die Auflösung der Vorjahresbeträge, bzw. der Herabsetzung bei den Pensionären sind. Die übrigen Planungsansätze konnten weitestgehend eingehalten werden.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11721,76	1.100,00	1.100,00	3.085,85	1985,85
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-639.899,93	-669.200,00	-681511,79	-603.183,53	78.328,26
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-628.178,17	-668.100,00	-680.411,79	-600.097,68	80.314,11
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				55,00	55,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-51559,57	-25.500,00	-28.878,18	-26.745,35	2.132,83
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-51559,57	-25.500,00	-28.878,18	-26.690,35	2.187,83
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-679.737,74	-693.600,00	-709.289,97	-626.788,03	82.501,94
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 führten Minderauszahlungen beim Personalaufwand zu einer Verbesserung um 82.501,94 €.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.803.533,53	-1.779.500,00	-1.779.500,00	-1.822.478,79	42.978,79
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.351.854,88	1.384.400,00	1.384.400,00	1.352.237,78	32.162,22
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-451.678,65	-395.100,00	-395.100,00	-470.241,01	75.141,01
22	außerordentliche Erträge	-3.816,55				
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-3.816,55				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-455.495,20	-395.100,00	-395.100,00	-470.241,01	75.141,01

Im Teilergebnishaushalt 126 konnte das Ergebnis um 75.141,01 € verbessert werden. Diese Verbesserung ist insbesondere auf Mehrerträge aus dem Bereich Abwassergebühr zurückzuführen. Durch Minderaufwendungen beim Betreiberentgelt konnten die ordentlichen Aufwendungen reduziert werden.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.740.829,96	1.775.000,00	1.775.000,00	1.907.450,93	132.450,93
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.406.495,64	-1.379.900,00	-1.379.900,00	-1.335.798,24	44.101,76
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	334.334,32	395.100,00	395.100,00	571.652,69	176.552,69
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	3.784,24			3.950,75	3.950,75
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	3.784,24			3.950,75	3.950,75
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	338.118,56	395.100,00	395.100,00	575.603,44	180.503,44
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 Verbesserung zum Ansatz in Höhe von 180.503,44 €. Dies ist u.a. begründet durch Mehreinzahlungen, im Bereich der Abwassergebühren und der Konzessionsabgaben Strom und Gas.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-69.870,16	-56.700,00	-56.700,00	-59.341,87	2.641,87
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	166.542,62	167.200,00	167.326,00	146.245,14	21.080,86
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	96.672,46	110.500,00	110.626,00	86.903,27	23.722,73
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	96.672,46	110.500,00	110.626,00	86.903,27	23.722,73

Das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 131 konnte gegenüber der Planung um 23.722,73 € verbessert werden. Grund für die Verbesserung sind Minderaufwendungen beim Personal, sowie Minderaufwand bei Sach- und Dienstleistungen.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	65.726,37	56.700,00	56.700,00	64.427,59	7.727,59
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-166.915,35	-167.000,00	-167.126,00	-148.093,47	19.032,53
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-101.188,98	-110.300,00	-110.426,00	-83.665,88	26.760,12
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)	-101.188,98	-110.300,00	-110.426,00	-83.665,88	26.760,12
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 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-149.153,47	-169.100,00	-169.100,00	-149.574,79	-19.525,21
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.148.026,78	1.347.500,00	1.347.500,00	1.320.743,00	26.757,00
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	998.873,31	1.178.400,00	1.178.400,00	1.171.168,21	7.231,79
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	998.873,31	1.178.400,00	1.178.400,00	1.171.168,21	7.231,79

Im Teilergebnishaushalt 132 konnte ein um 7.231,79 € besseres Jahresergebnis erzielt werden.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	66.720,00	165.500,00	165.500,00	223.200,00	57.700,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.184.662,41	-1.340.200,00	-1.340.200,00	-1.255.352,62	84.847,38
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-1.117.942,41	-1.174.700,00	-1.174.700,00	-1.032.152,62	142.547,38
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	12.387,87				
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-28.144,23				
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-15.756,36				
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-1.133.698,77	-1.174.700,00	-1.174.700,00	-1.032.152,62	142.547,38
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Die Zahlungen der Landeszuschüsse für das beitragsfreie Kindergartenjahr 2014 erfolgten im Jahr 2015. Zum 31.12.2014 bestand außerdem eine Gutschrift beim Rechnungsergebnis zum Defizitausgleich bei den Kindergärten. Die Zahlung dieser Gutschrift erfolgte im Jahr 2015, so dass die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit unter dem Planansatz gehalten werden konnten.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-29.793,07	-33.700,00	-33.700,00	-32.492,41	-1207,59
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	97.219,37	119.200,00	119.200,00	119.758,05	-558,05
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	67.426,30	85.500,00	85.500,00	87.265,64	-1.765,64
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	67.426,30	85.500,00	85.500,00	87.265,64	-1.765,64

Im Teilergebnishaushalt 133 wurde das geplante Jahresergebnis um 1.765,64 € unterschritten.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.634,14	33.700,00	33.700,00	21.166,80	-12.533,20
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-95.240,39	-117.900,00	-117.900,00	-117.949,35	-49,35
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-65.606,25	-84.200,00	-84.200,00	-96.782,55	-12.582,55
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1400,00				
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-5.874,52	-2.000,00	-2.668,50	-650,00	2.018,50
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-4.474,52	-2.000,00	-2.668,50	-650,00	2.018,50
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-70.080,77	-86.200,00	-86.868,50	-97.432,55	-10.564,05
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 133 sind Mindereinzahlungen im Bereich der lfd. Verwaltungstätigkeit zu verzeichnen. Diese resultieren aus einer Personalkostenerstattung in der Jugendpflege, die erst im Januar 2016 beglichen wurde.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-42.855,29	-36.100,00	-39.854,01	-43.795,22	3.941,21
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	302.495,89	340.200,00	346.196,09	325.437,54	20.758,55
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	259.640,60	304.100,00	306.342,08	281.642,32	24.699,76
22	außerordentliche Erträge	-11.719,00		-6.569,95		-6.569,95
23	außerordentliche Aufwendungen	40,00			5,00	-5,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-11.679,00		-6.569,95	5,00	-6.574,95
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	247.961,60	304.100,00	299.772,13	281.647,32	18.124,81

Insbesondere durch zu hohe Planungen bei den Abschreibungen konnte das Jahresergebnis um 18.124,81 € verbessert werden.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.878,54	30.500,00	34.254,01	48.069,00	13.814,99
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-234.389,40	-258.600,00	-264.596,09	-258.807,67	5.788,42
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-208.510,86	-228.100,00	-230.342,08	-210.738,67	19.603,41
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	5.917,34		6.569,95	8.486,78	1916,83
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-50.572,49	-27.500,00	-303.309,20	-98.111,47	205.197,73
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-44.655,15	-27.500,00	-296.739,25	-89.624,69	207.114,56
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-253.166,01	-255.600,00	-527.081,33	-300.363,36	226.717,97
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 2015 nicht vollständig vorgenommen wurde, konnte die Finanzrechnung um 226.717,97 € besser abschließen.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-139.015,25	-136.500,00	-136.500,00	-133.965,22	-2.534,78
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	899.332,02	1002.000,00	971.305,26	891.324,46	79.980,80
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	760.316,77	865.500,00	834.805,26	757.359,24	77.446,02
22	außerordentliche Erträge	-3.190,00				
23	außerordentliche Aufwendungen	4.556,17				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	1366,17				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	761.682,94	865.500,00	834.805,26	757.359,24	77.446,02

Aufgrund von Minderaufwendungen bei Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen konnte das Jahresergebnis um 77.446,02 € verbessert werden.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.590,21	133.200,00	133.200,00	195.332,60	62.132,60
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-602.113,93	-940.800,00	-910.105,26	-1.362.877,82	-452.772,56
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-486.523,72	-807.600,00	-776.905,26	-1.167.545,22	-390.639,96
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	139.682,68	121.300,00	121.300,00	122.625,58	1325,58
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-58.469,26	-98.600,00	-108.378,15	-37.700,82	70.677,33
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	81213,42	22.700,00	12.921,85	84.924,76	72.002,91
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-405.310,30	-784.900,00	-763.983,41	-1.082.620,46	-318.637,05
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 im Jahr 2015 erfolgte, wurde der Ansatz um 318.637,05 € überschritten.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

### Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-77.226,88	-48.500,00	-18.443,15	-129.726,17	11283,02
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	179.215,21	177.000,00	284.443,15	225.133,10	59.310,05
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	101988,33	128.500,00	166.000,00	95.406,93	70.593,07
22	außerordentliche Erträge	-29.473,22			-49.490,71	49.490,71
23	außerordentliche Aufwendungen	5.468,69			172,75	-172,75
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-24.004,53			-49.317,96	49.317,96
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	77.983,80	128.500,00	166.000,00	46.088,97	119.911,03

Im Teilergebnishaushalt 141 zeigt sich eine Verbesserung zum Ansatz um 119.911,03 €, dies ist durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und durch Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und den Auflösungserträgen aus Sonderposten zu begründen. Durch den Verkauf von Erb – und Wohnungsbaugrundstücken konnte ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 49.317,96 € erzielt werden.

### Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	44.237,85	25.600,00	95.543,15	56.869,25	-38.673,90
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-163.158,75	-161.800,00	-269.243,15	-230.276,87	38.966,28
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-118.920,90	-136.200,00	-173.700,00	-173.407,62	292,38
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	271383,55	486.000,00	488.821,53	221.090,12	-267.731,41
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-385.843,30	-257.000,00	-324.913,49	-63.691,58	261221,91
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-114.459,75	229.000,00	163.908,04	157.398,54	-6.509,50
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-233.380,65	92.800,00	-9.791,96	-16.009,08	-6.217,12
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 gleichen sich Mehreinzahlungen und Mehrauszahlungen bei der lfd. Verwaltungstätigkeit aus, was zu einer geringen Abweichung zum Ansatz führt. Dadurch, dass die geplanten Maßnahmen im Rahmen der Dorferneuerung Augustfehn erst im Jahr 2016 durchgeführt worden sind, konnten Einsparungen bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit erzielt werden. Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit konnten durch die Maßnahmenverschiebung und der Mindereinzahlungen beim Verkauf von Wohnbaugrundstücken nicht in der geplanten Höhe erreicht werden.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-742.892,55	-585.300,00	-585.400,00	-746.813,58	16.1413,58
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.185.943,09	1.106.300,00	1.106.400,00	1.214.073,27	-107.673,27
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	443.050,54	521.000,00	521.000,00	467.259,69	53.740,31
22	außerordentliche Erträge	-51.804,61	-14.300,00	-14.300,00	-31.046,55	16.746,55
23	außerordentliche Aufwendungen	13.242,55			-4.284,27	4.284,27
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-38.562,06	-14.300,00	-14.300,00	-35.330,82	21.030,82
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	404.488,48	506.700,00	506.700,00	431.928,87	74.771,13

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.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.618,26	17.600,00	17.700,00	27.915,45	10.215,45
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-293.379,18	-327.800,00	-327.900,00	-321.557,32	6.342,68
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-257.760,92	-310.200,00	-310.200,00	-293.641,87	16.558,13
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	359.349,18	94.300,00	107.334,00	514.860,01	407.526,01
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-520.167,40	-1.075.000,00	-1.173.492,57	-305.324,09	868.168,48
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Investitionstätigkeit)	-160.818,22	-980.700,00	-1.066.158,57	209.535,92	1.275.694,49
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-418.579,14	-1.290.900,00	-1.376.358,57	-84.105,95	1.292.252,62
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 unter anderem auf Minderauszahlungen bei der weiteren Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes „Wirtschaftsbogen an der A28“ zurückzuführen. Die Mittel werden erst in den Folgejahren benötigt und wurden deshalb als HH-Rest übertragen.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-104.301,47	-103.800,00	-103.800,00	-106.971,73	3.171,73
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.349.849,01	1.609.700,00	1.603.253,31	1.447.654,61	155.598,70
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.245.547,54	1.505.900,00	1.499.453,31	1.340.682,88	158.770,43
22	außerordentliche Erträge	-77.933,97			-71.374,36	71.374,36
23	außerordentliche Aufwendungen	5.347,02			5.556,46	-5.556,46
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-72.586,95			-65.817,90	65.817,90
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.172.960,59	1.505.900,00	1.499.453,31	1.274.864,98	224.588,33

Aufgrund der Verbuchung der Brandschutzmaßnahme bei der Schule Apen als investive Maßnahme konnten im Bereich der ordentlichen Aufwendungen Einsparungen in Höhe von 155.598,70 € erzielt werden. Auch eine zeitliche Verschiebung spielt mit in die Verbesserung rein. Das außerordentliche Ergebnis konnte aufgrund des Verkaufes des Hausmeisterhauses in Nordloh um 65.817,90 € verbessert werden.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.476,93	4.900,00	4.900,00	11.720,31	6.820,31
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.132.789,64	-1.319.900,00	-1.313.453,31	-1.107.060,71	206.392,60
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-1.120.312,71	-1.315.000,00	-1.308.553,31	-1.095.340,40	213.212,91
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	429.868,95		2.125,38	106.763,96	104.638,58
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-605.755,01	-70.000,00	-375.083,06	-284.143,12	90.939,94
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-175.886,06	-70.000,00	-372.957,68	-177.379,16	195.578,52
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-1.296.198,77	-1.385.000,00	-1.681.510,99	-1.272.719,56	408.791,43
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 408.791,43 € gesenkt werden. Dies ist unter anderem auf die beim Teilergebnishaushalt 143 genannten Gründe zurückzuführen. Die restlichen Einsparungen sind der Tatsache geschuldet, dass Baumaßnahmen erst in den Folgejahren durchgeführt wurden.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-223.010,07	-250.300,00	-250.300,00	-261.825,50	11.525,50
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	478.788,12	578.700,00	607.749,70	547.976,15	59.773,55
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	255.778,05	328.400,00	357.449,70	286.150,65	71.299,05
22	außerordentliche Erträge	-34.754,36			-400,00	400,00
23	außerordentliche Aufwendungen	-20.000,00			198.509,85	-198.509,85
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-54.754,36			198.109,85	-198.109,85
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	201.023,69	328.400,00	357.449,70	484.260,50	-126.810,80

Das ordentliche Ergebnis konnte aufgrund von Minderaufwendungen um 71.299,05 € verbessert werden. Aufgrund des Neubaus des Eltern-Kind-Bereiches beim Freibad Hengsförde wurde der Buchwert des bestehenden Beckens außerordentlich abgeschrieben. Aus diesem Grund fällt das außerordentliche Ergebnis um 198.109,85 € schlechter als geplant aus.

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	175.017,16	220.200,00	220.200,00	196.944,40	-23.255,60
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-445.543,82	-508.700,00	-537.749,70	-546.433,53	-8.683,83
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-270.526,66	-288.500,00	-317.549,70	-349.489,13	-31.939,43
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	37.500,00	40.000,00	40.000,00	400,00	-39.600,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-22.691,25	-158.100,00	-165.798,31	-161.635,47	4.162,84
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	14.808,75	-118.100,00	-125.798,31	-161.235,47	-35.437,16
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-255.717,91	-406.600,00	-443.348,01	-510.724,60	-67.376,59
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 der neue Eltern-Kind-Bereich erst im Jahr 2016 fertiggestellt wurde, erfolgte die Zahlung der beantragten Zuwendungen auch erst im Jahr 2016. Daher verschlechtert sich der Teilfinanzhaushalt 144 um 67.376,59 €



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-3.830,03	-4.000,00	-4.000,00	-16.172,83	12.172,83
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	640.660,94	786.200,00	786.200,00	735.962,33	50.237,67
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	636.830,91	782.200,00	782.200,00	719.789,50	62.410,50
22	außerordentliche Erträge	-39.237,02			-6.141,80	6.141,80
23	außerordentliche Aufwendungen	1645,87			3.547,80	-3.547,80
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-37.591,15			-2.594,00	2.594,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	599.239,76	782.200,00	782.200,00	717.195,50	65.004,50

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

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.131,61	4.000,00	4.000,00	8.412,80	4.412,80
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-607.929,67	-716.900,00	-716.900,00	-683.344,99	33.555,01
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-602.798,06	-712.900,00	-712.900,00	-674.932,19	37.967,81
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	37.594,44			2.600,00	2.600,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-164.466,59	-25.000,00	-24.296,63	-24.276,69	19,94
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-126.872,15	-25.000,00	-24.296,63	-21676,69	2.619,94
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-729.670,21	-737.900,00	-737.196,63	-696.608,88	40.587,75
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Auch im Teilfinanzhaushalt 145 konnte der Finanzmittel-Fehlbetrag durch die Einsparungen bei den Personalauszahlungen reduziert werden.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

<b>Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-326.752,96	-296.600,00	-330.368,94	-308.412,15	-21.956,79
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	539.384,53	549.600,00	583.148,79	567.148,36	16.000,43
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	212.631,57	253.000,00	252.779,85	258.736,21	-5.956,36
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	212.631,57	253.000,00	252.779,85	258.736,21	-5.956,36

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

<b>Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales</b>						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2015 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	318.712,39	296.600,00	330.368,94	301.544,24	-28.824,70
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-528.156,25	-547.800,00	-581.348,79	-556.075,51	25.273,28
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-209.443,86	-251.200,00	-250.979,85	-254.531,27	-3.551,42
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-8.000,00	-9.392,79	-9.392,79	
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-8.000,00	-9.392,79	-9.392,79	
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-209.443,86	-259.200,00	-260.372,64	-263.924,06	-3.551,42
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	2014	2015	Veränderung absolut
1 - Immaterielles Vermögen	997	1.024	13
2 - Sachvermögen	45.722	44.868	-862
3 - Finanzvermögen	2.502	2.030	-472
4 - Liquide Mittel	1.755	2.080	325
5 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	95	95	-1
<b>Aktiva</b>	<b>51.071</b>	<b>50.096</b>	<b>-997</b>
1 - Nettoposition	39.789	39.541	-271
2 - Schulden	6.105	5.106	-999
3 - Rückstellungen	5.171	5.445	273
4 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	6	6	0
<b>Passiva</b>	<b>51.071</b>	<b>50.096</b>	<b>-997</b>

### 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	2014	2015	Veränderung in TEUR
<b>2 - Sachvermögen</b>	<b>45.722</b>	<b>44.868</b>	<b>-854</b>
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.486	2.328	-167
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.000	15.663	-337
2.3 - Infrastrukturvermögen	23.825	23.155	-670
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	806	771	-35
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	26	24	-2
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	766	703	-64

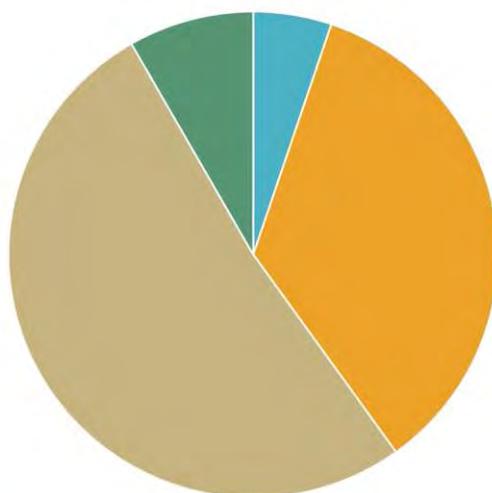


Bilanzposition	2014	2015	Veränderung in TEUR
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	590	633	44
2.8 - Vorräte	0	1	1
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.223	1.591	368

### Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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

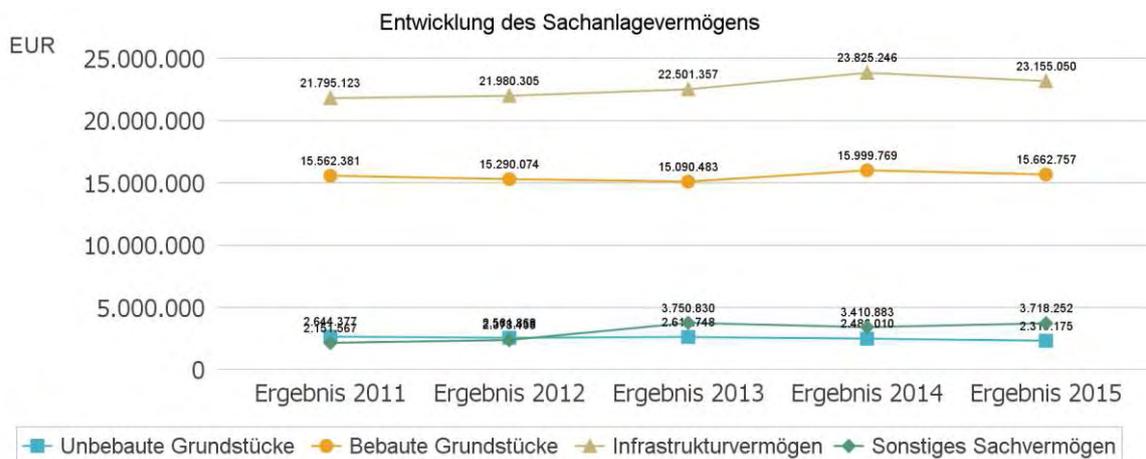
Struktur des Sachanlagevermögens



■ Unbebaute Grundstücke (5%) 
 ■ Bebaute Grundstücke (35%) 
 ■ Infrastrukturvermögen (52%) 
 ■ Sonstiges Sachvermögen (8%)

### 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' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Grundsteuer A	136.017,19	124.693,01	130.000	130.000	149.700
Grundsteuer B	1.326.973,21	1.389.675,75	1.402.600	1.400.000	1.681.200
Gewerbsteuer	2.704.973,41	2.480.213,74	2.700.000	2.700.000	3.365.700
Anteil Einkommensteuer	2.968.517,00	3.106.407,00	3.298.900	3.249.500	3.644.400
Anteil Umsatzsteuer	246.542,00	294.699,00	305.200	376.900	453.800
Vergnügungssteuer	106.891,69	88.423,09	80.000	100.000	110.000
Hundesteuer	42.785,25	44.560,00	43.000	45.000	47.000

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



Der hohe Anstieg ab dem Jahre 2018 ist durch die Erhöhung der Hebesätze zu erklären.



## 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:

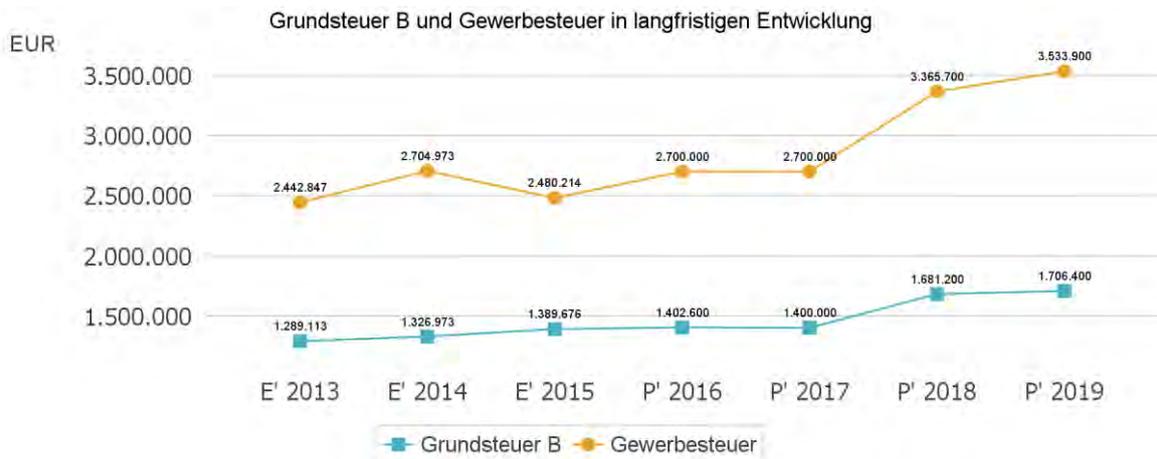
#### Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Grundsteuer A	330	330	330	330	330	330
Grundsteuer B	330	330	330	330	330	330
Gewerbsteuer	350	350	350	350	350	350

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



## Rechenschaftsbericht Apen 2015



### Grundsteuer B je Einwohner

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



### Gewerbesteuer je Einwohner

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



## Rechenschaftsbericht Apen 2015



### 5.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

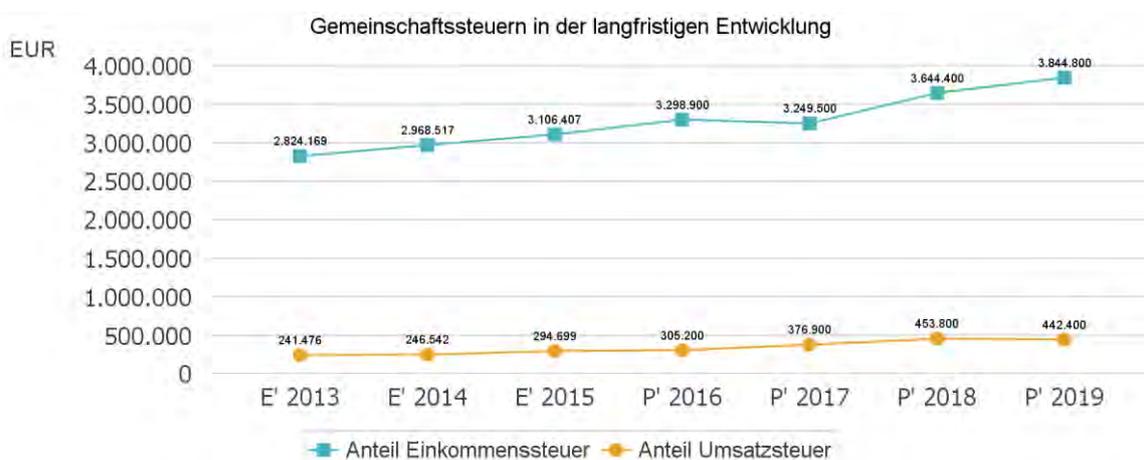
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

#### Gemeinschaftssteuern

	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Anteil Einkommenssteuer	2.968.517,00	3.106.407,00	3.298.900	3.249.500	3.644.400
Anteil Umsatzsteuer	246.542,00	294.699,00	305.200	376.900	453.800

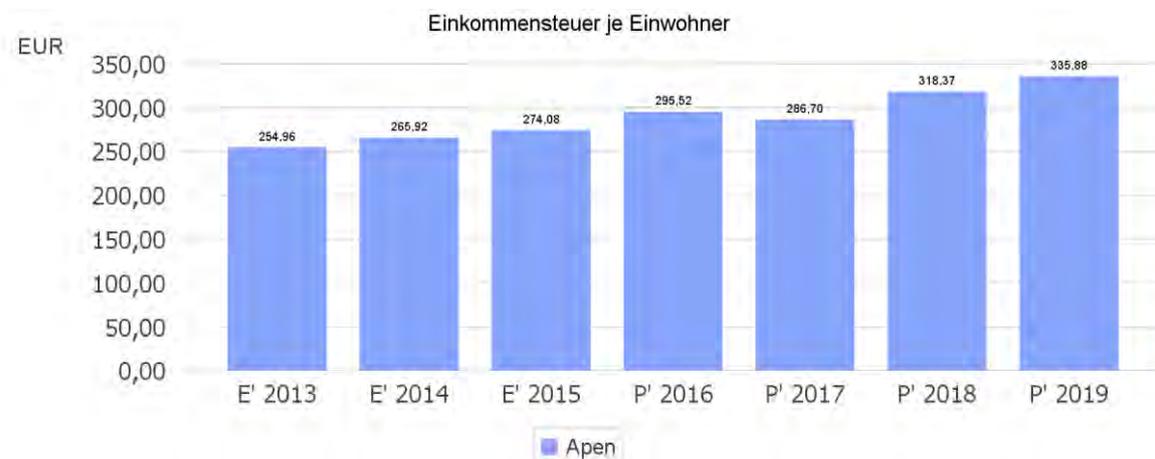
#### Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:

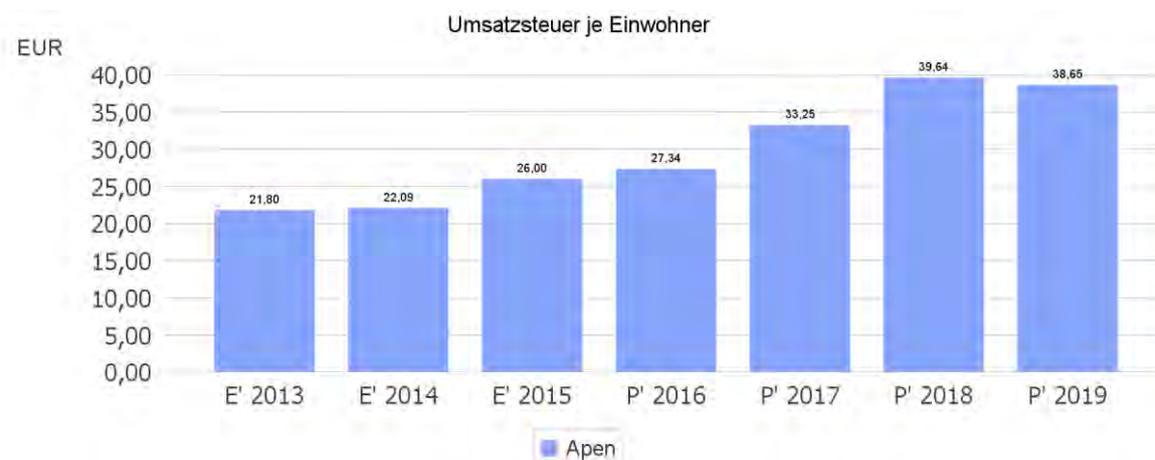




### Anteil Einkommensteuer je Einwohner



### 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

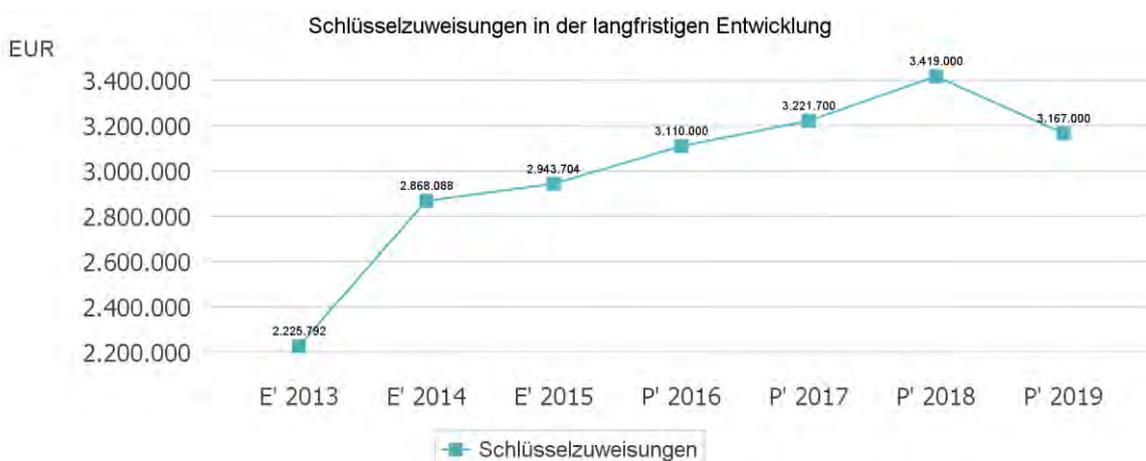
	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>3.459.401,51</b>	<b>3.594.044,87</b>	<b>3.716.500</b>	<b>3.857.100</b>	<b>4.378.200</b>
Schlüsselzuweisungen	2.868.088,00	2.943.704,00	3.110.000	3.221.700	3.419.000
Zuweisungen und Zu-	392.489,51	445.076,87	401.800	423.000	735.800



## Rechenschaftsbericht Apen 2015

	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
schüsse für laufende Zwecke					
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	198.824,00	205.264,00	204.700	212.400	223.400

### Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



### Schlüsselzuweisungen je Einwohner

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



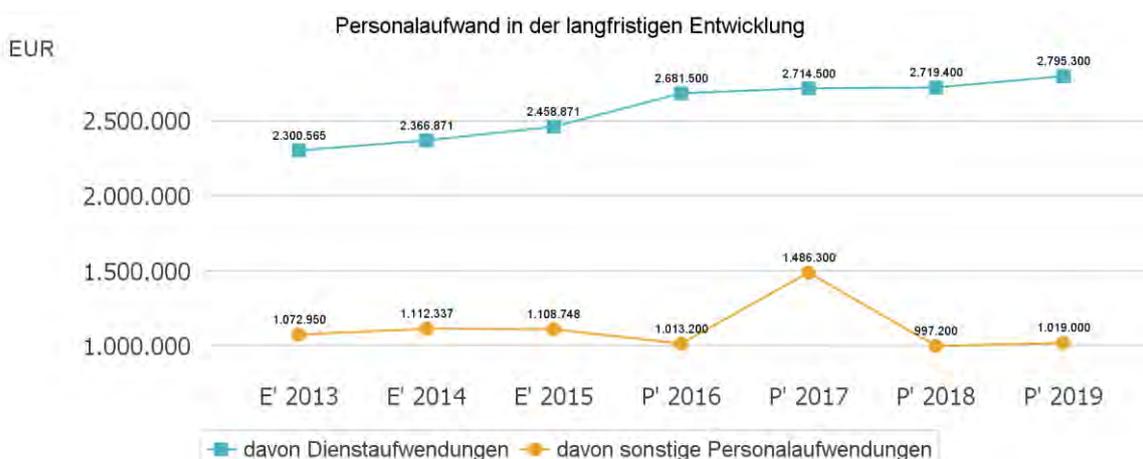
### 5.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:



## Personalaufwand

	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
<b>Personalaufwendungen gesamt</b>	<b>3.479.207,83</b>	<b>3.567.619,24</b>	<b>3.694.700</b>	<b>4.200.800</b>	<b>3.716.600</b>
davon Dienstaufwen- dungen	2.366.871,04	2.458.870,82	2.681.500	2.714.500	2.719.400
davon sonstige Perso- nalaufwendungen	1.112.336,79	1.108.748,42	1.013.200	1.486.300	997.200



## Personalintensität

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



### 5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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



## Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	750.147,40	874.558,04	1.100.200	1.239.200	1.297.200
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	185.943,77	222.304,21	239.600	236.600	260.200
Mieten und Pachten, Leasing	29.321,61	31.320,09	33.600	33.500	41.700
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	418.401,85	490.440,70	481.400	527.300	535.300
<b>Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen</b>	<b>1.383.814,63</b>	<b>1.618.623,04</b>	<b>1.854.800</b>	<b>2.036.600</b>	<b>2.134.400</b>

## Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



## Sach- und Dienstleistungsintensität

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



## Rechenschaftsbericht Apen 2015



### 5.1.5 Transferaufwendungen

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

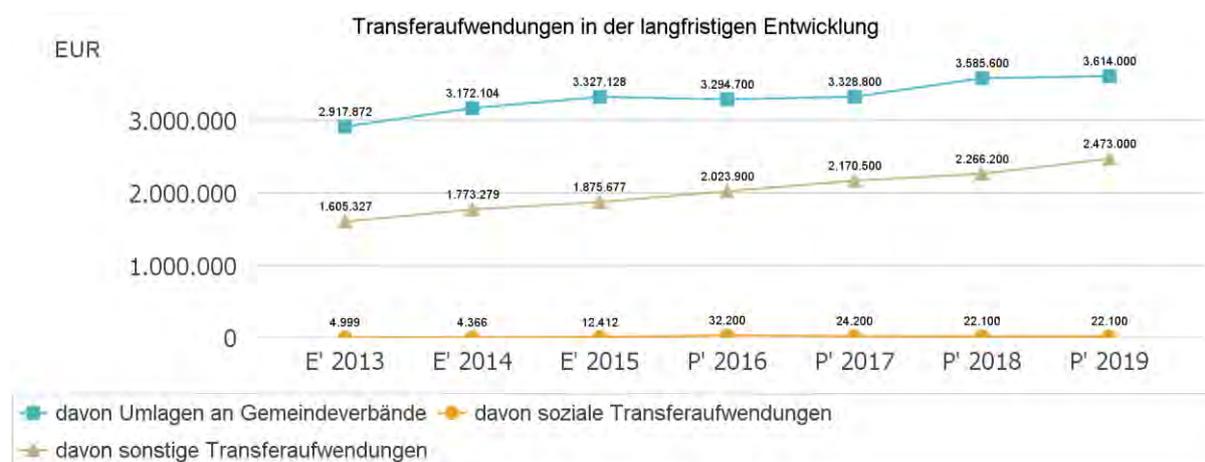
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

#### Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Transferaufwendungen	4.949.749,08	5.215.217,10	5.350.800	5.523.500	5.873.900
davon Umlagen an Gemeindeverbände	3.172.104,00	3.327.128,00	3.294.700	3.328.800	3.585.600
davon soziale Transferaufwendungen	4.365,92	12.412,32	32.200	24.200	22.100
davon sonstige Transferaufwendungen	1.773.279,16	1.875.676,78	2.023.900	2.170.500	2.266.200



## Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



## Transferaufwandsquote

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



## 5.1.6 Haushaltsergebnis

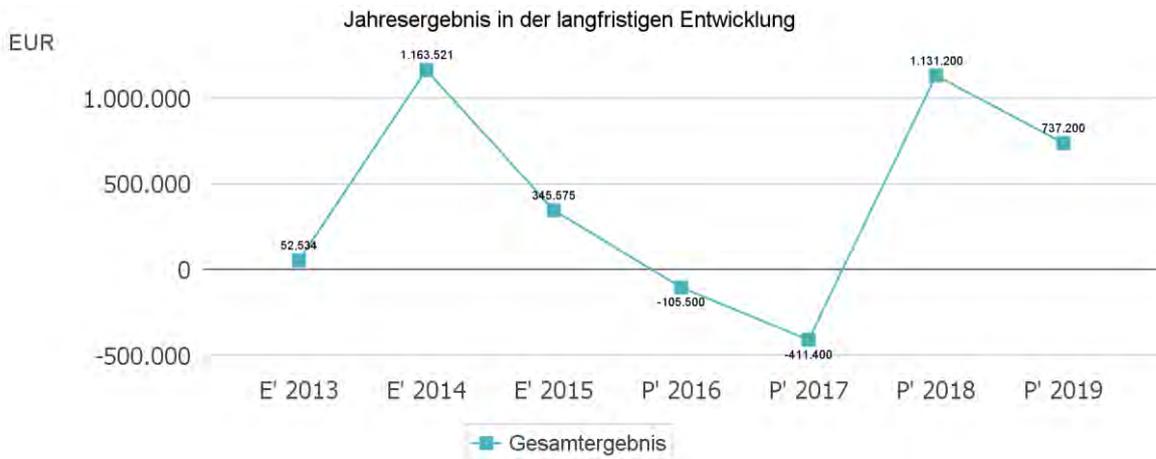
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

### Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Ordentliches Ergebnis	903.844,61	397.759,15	-110.000	-448.300	1.096.200
Außerordentliches Ergebnis	259.676,66	-49.309,42	4.500	36.900	35.000
Jahresergebnis	1.163.521,27	348.449,73	-105.500	-411.400	1.131.200



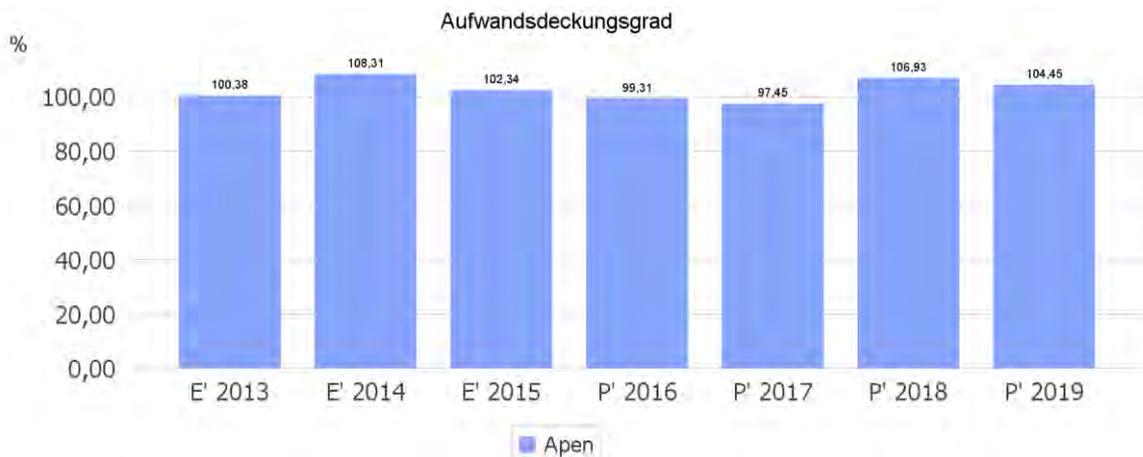
## Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



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

## Aufwandsdeckungsgrad

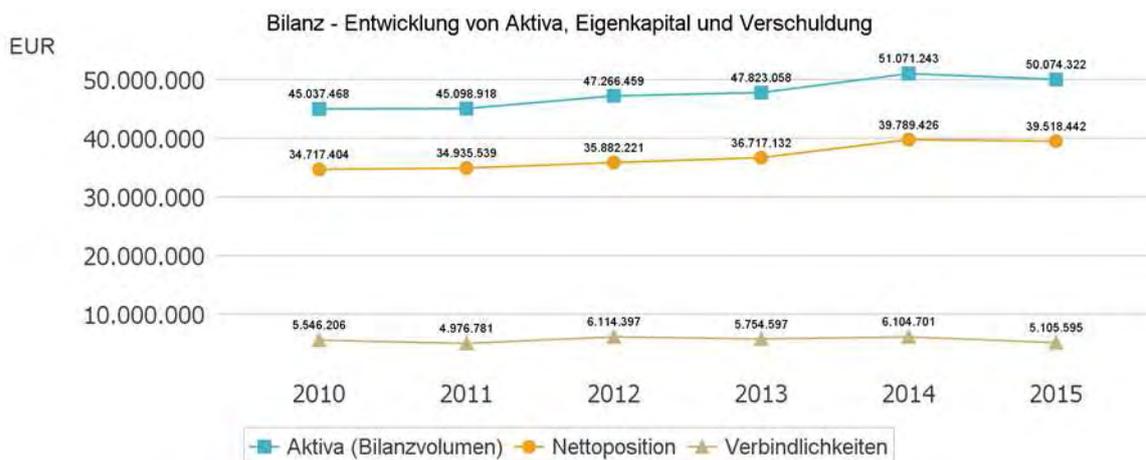
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





## 5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

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



### 5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

#### Infrastrukturquote

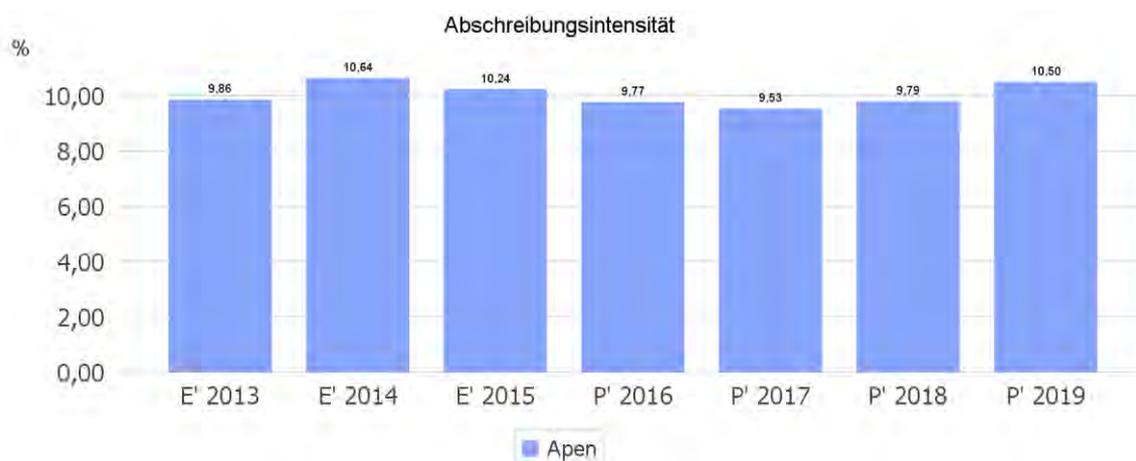
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen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





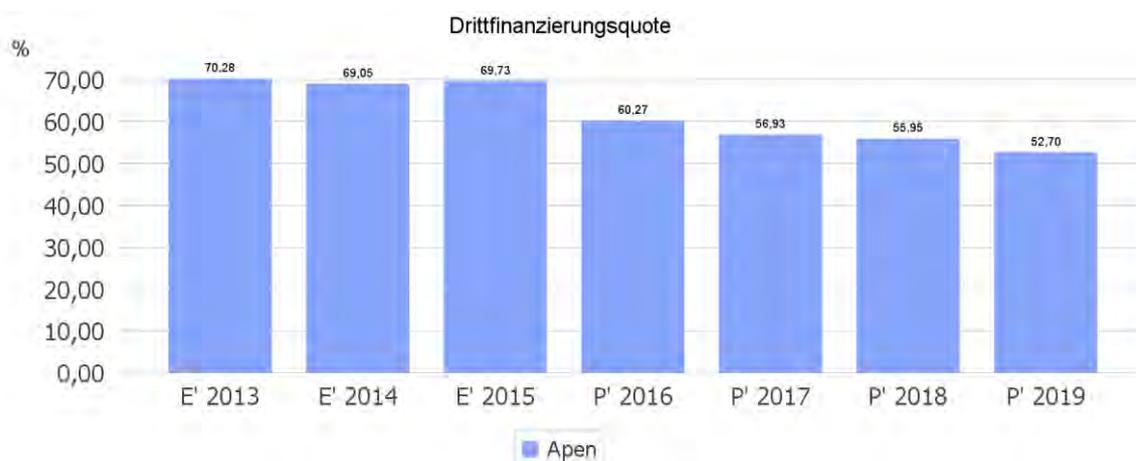
## Abschreibungsintensität

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

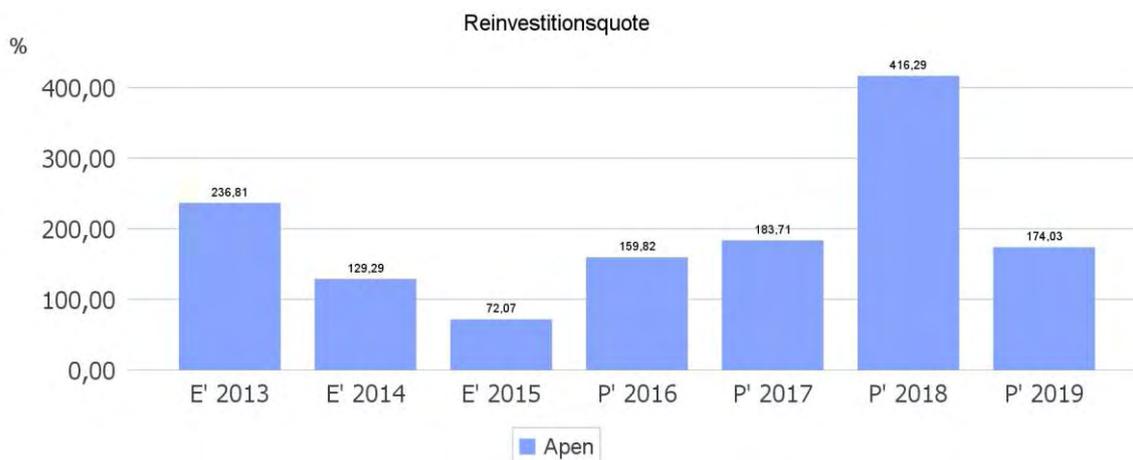
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen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

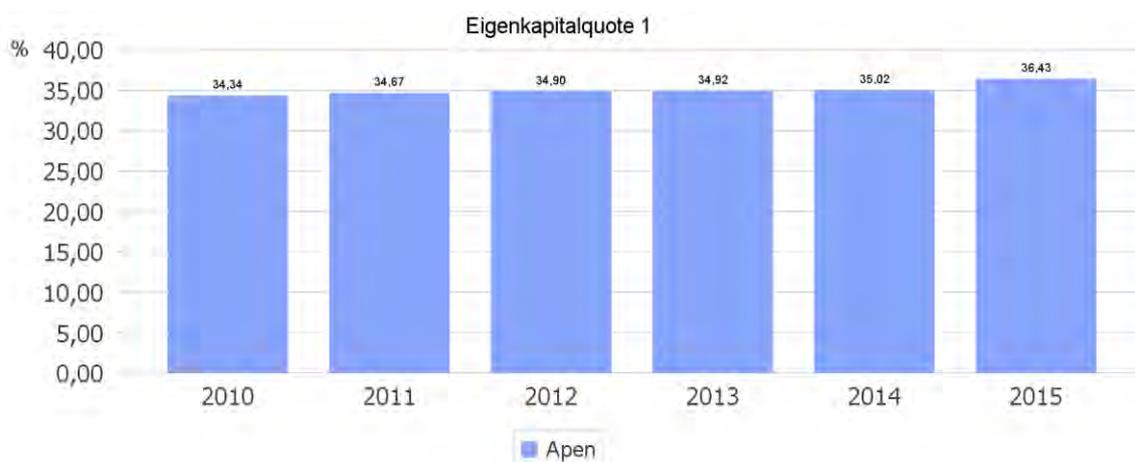
### Eigenkapitalquote 1

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.



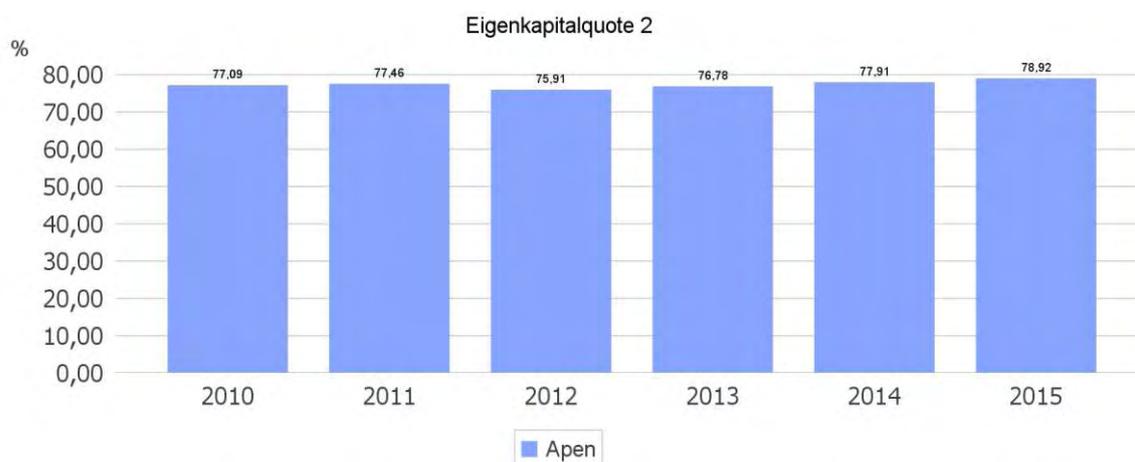
## Rechenschaftsbericht Apen 2015



### Eigenkapitalquote 2

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

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



### 5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

#### Verschuldungsgrad

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

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

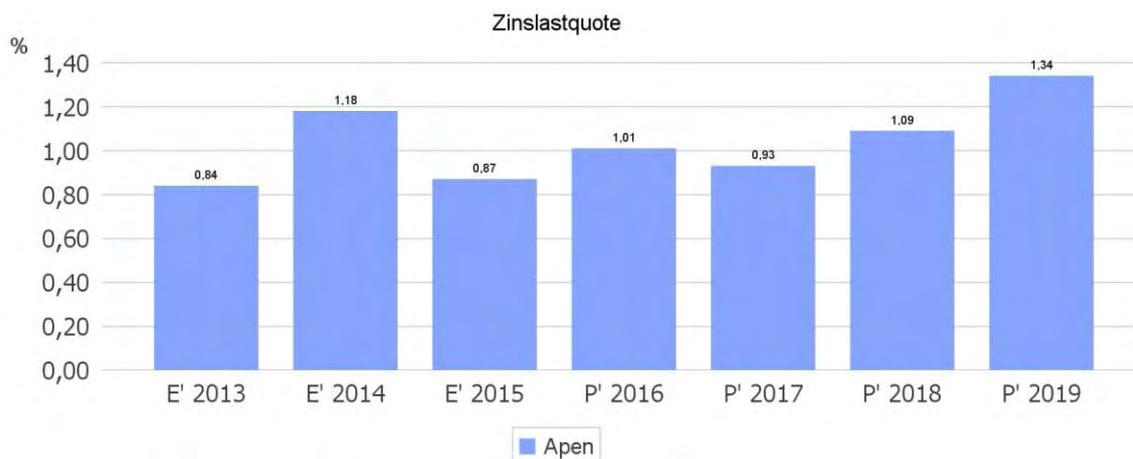


## Rechenschaftsbericht Apen 2015



### Zinslastquote

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



## 6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

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

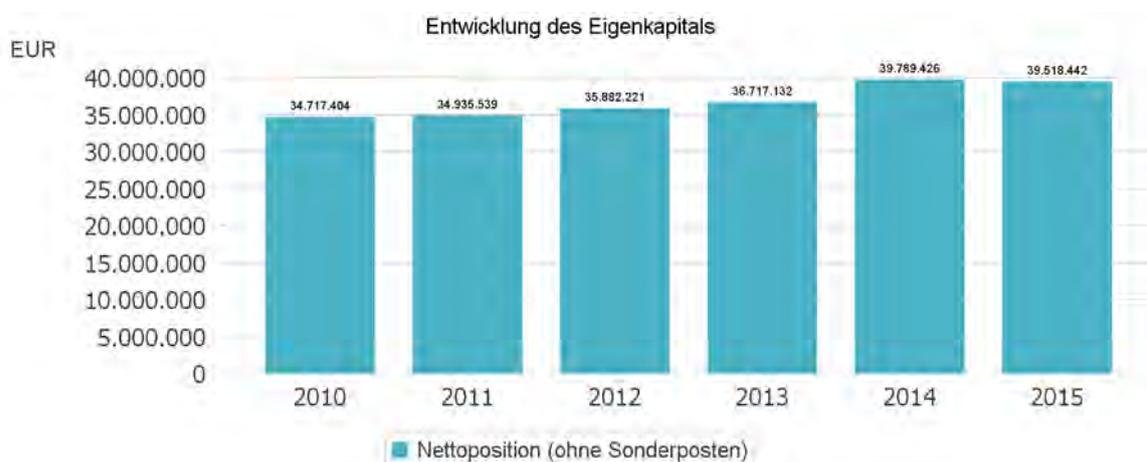


## 6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

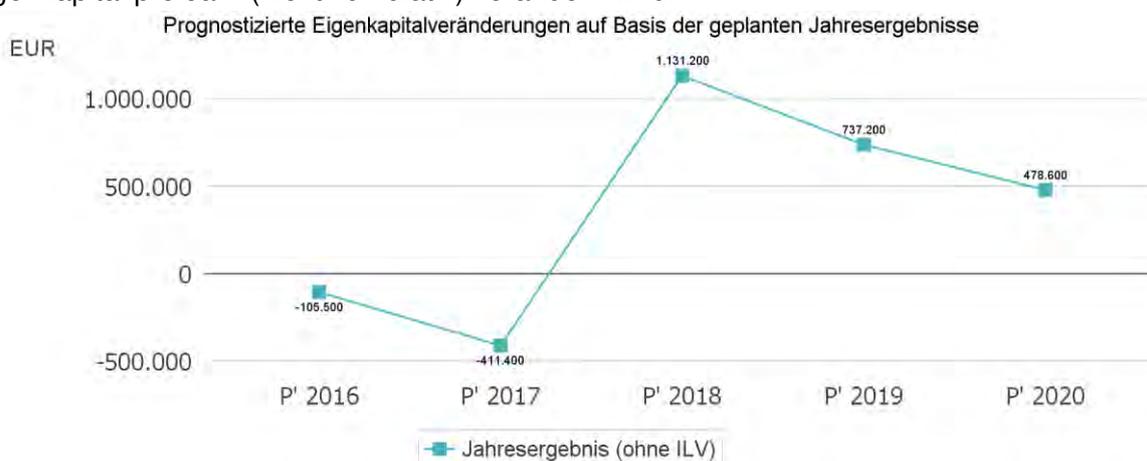
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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



### Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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



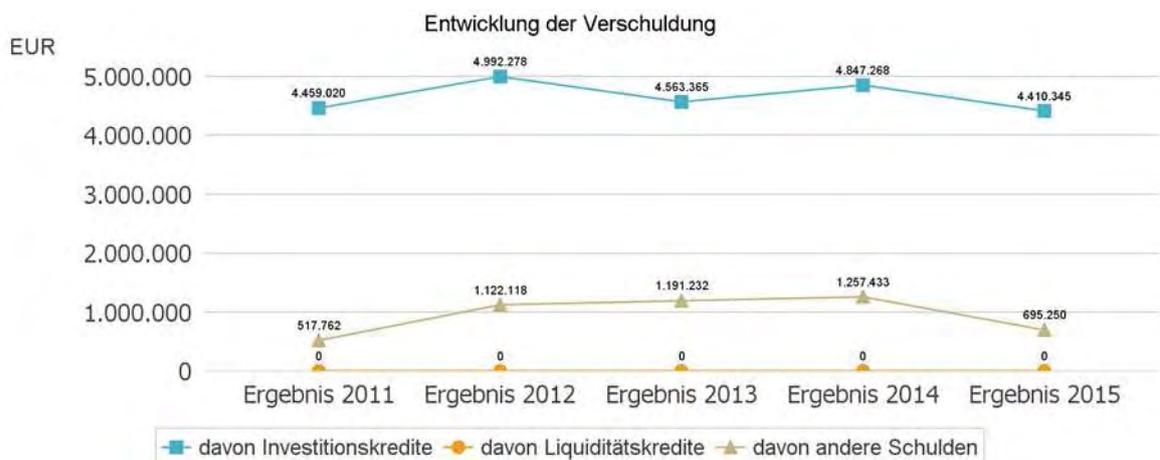


## 6.2 Entwicklung der Verschuldung

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

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

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
Schulden insgesamt	4.977	6.114	5.755	6.105	5.106
davon Investitionskredite	4.459	4.992	4.563	4.847	4.410
davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
davon andere Schulden	518	1.122	1.191	1.257	695

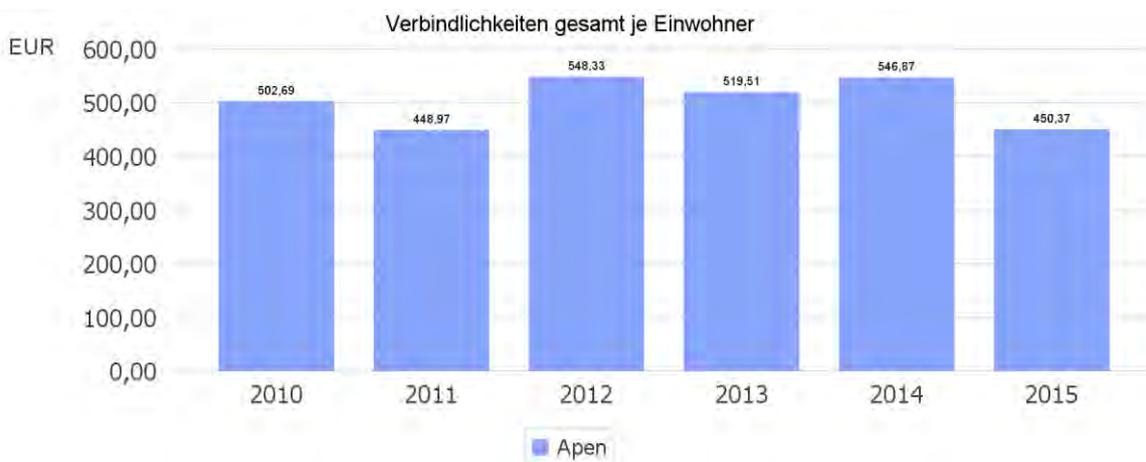


### Verschuldung je Einwohner

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.



## Rechenschaftsbericht Apen 2015



### 6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

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

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

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

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

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

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



## Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

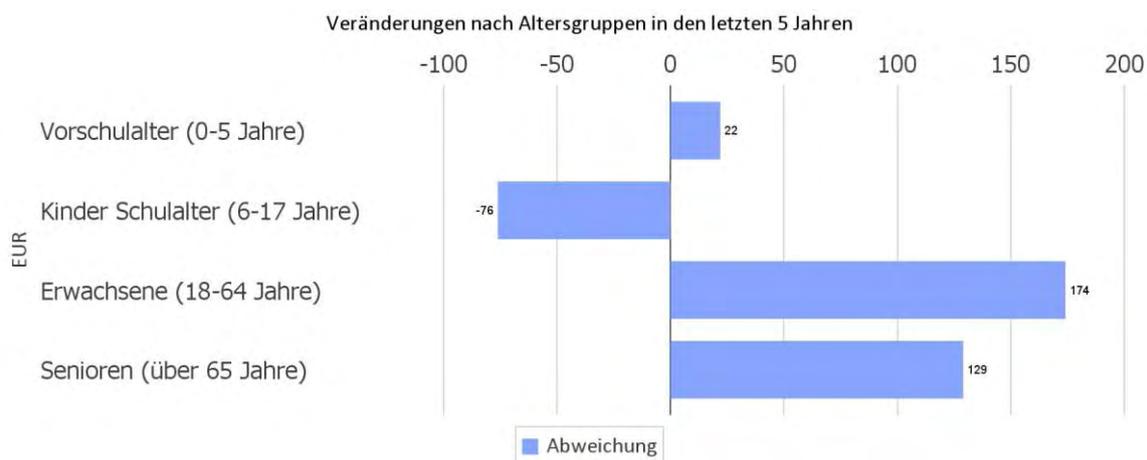
### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
Einwohner	11.085	11.151	11.077	11.163	11.334
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	555	569	543	553	577
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	266	274	268	280	281
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	289	295	275	273	296
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.537	1.519	1.514	1.473	1.461
Senioren (über 65 Jahre)	1.980	1.978	2.004	2.050	2.109





## Rechenschaftsbericht Apen 2015



### 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 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
Arbeitslose zum 30.6.	272	280	230	273	306
davon unter 25 Jahre (Jugend Arbeitslosigkeit)	15	20	23	17	24
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	58	76	48	63	70
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.193	2.202	2.248	2.347	2.566

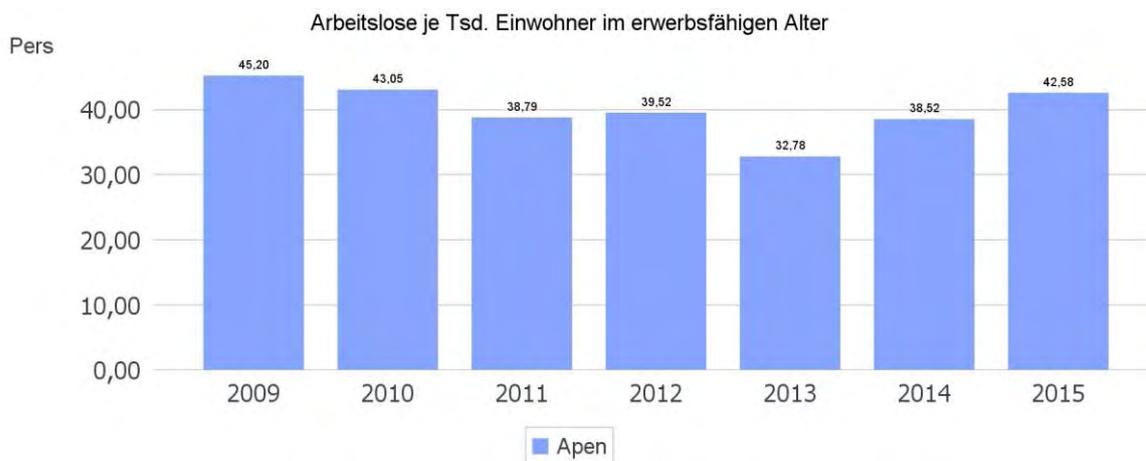


## Rechenschaftsbericht Apen 2015



### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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



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

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



Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



### Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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







**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Anlage 2**

# **Entwicklung des Anlagevermögens**

## **Anlagenübersicht**



## Entwicklung des Anlagevermögens

(siehe Anlagenübersicht)

Der Wert des Anlagevermögens ist im Haushaltsjahr 2015 um 827.894,96 € gesunken. Die Investitionen im Anlagevermögen übersteigen nicht die Abschreibungen des gesamten Anlagevermögens und die Abgänge von Vermögensgegenständen. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen war ein Zugang von 26.810,19 € zu verzeichnen.

Die im Jahr 2015 geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse betragen zum Ende des Haushaltsjahres 596.363,28 €.

Das Vermögen im Bereich der unbebauten Grundstücke ist um 158.291,24 € gesunken. Dieser Vermögensabgang resultiert aus dem Verkauf von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken.

Das Infrastrukturvermögen hat sich um 670.195,16 € vermindert, hier reichen die Investitionen nicht aus, den Werteverzehr zu decken.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden gab es im Jahr 2015 Wertabgänge im Wert von 35.195,61 €.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 63.502,45 € vermindert.

Das Anlagevermögen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich um 43.535,84 € erhöht.

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



Anlage 2 - Anlagenübersicht zum 31.12.2015



Anlagenübersicht gem. § 57 (2) KomHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbuchun-gen im Haushalts-jahr	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibun-gen im Haushalts-jahr	Auflösungen	Zuschreibun-gen im Haushalts-jahr	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Vorjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.2 Lizenzen	69.750,93	10.538,11	0,00	0,00	80.289,04	59.667,66	5.896,10	0,00	0,00	65.563,76	14.725,28	10.083,27
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen	829.086,00	68.131,44	0,00	10.000,00	907.217,44	252.871,22	57.982,94	0,00	0,00	310.854,16	596.363,28	576.214,78
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	410.970,18	12.019,68	0,00	-10.000,00	412.989,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.989,86	410.970,18
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.486.010,16	21.035,10	-179.326,34	0,00	2.327.718,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.327.718,92	2.486.010,16
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.786.624,75	54.820,09	-537.053,48	147.900,09	22.452.291,45	6.786.855,45	306.687,73	-304.009,01	0,00	6.789.534,17	15.662.757,28	15.999.769,30
2.3 Infrastrukturvermögen	34.750.211,14	17.483,30	-1,00	181.327,14	34.949.020,58	10.924.965,58	869.004,60	0,00	0,00	11.793.970,18	23.155.050,40	23.825.245,56
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	875.423,67	0,00	0,00	0,00	875.423,67	69.032,37	35.195,61	0,00	0,00	104.227,98	771.195,69	806.391,30
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44.084,32	0,00	0,00	0,00	44.084,32	18.531,65	1.995,45	0,00	0,00	20.527,10	23.557,22	25.552,67
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.377.759,48	27.584,00	-5.569,60	0,00	1.399.773,88	611.724,34	91.085,45	-5.568,60	0,00	697.241,19	702.532,69	766.035,14
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.444.039,95	122.328,75	0,00	45.180,04	1.611.548,74	854.363,98	123.972,95	0,00	0,00	978.336,93	633.211,81	589.675,97
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.223.227,84	742.358,21	0,00	-374.407,27	1.591.178,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591.178,78	1.223.227,84
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)												
3.2 Beteiligungen	521.877,35	118,46	0,00	0,00	521.995,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521.995,81	521.877,35
3.4 Ausleihungen	820.171,29	0,00	-132.625,58	0,00	687.545,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687.545,71	820.171,29
insgesamt	67.639.237,06	1.076.417,14	-854.576,00	0,00	67.861.078,20	19.578.012,25	1.491.820,83	-309.577,61	0,00	20.760.255,47	47.100.822,73	48.061.224,81





**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Anlage 3**

### **Entwicklung der Forderungen**

### **Forderungsübersicht**



## Entwicklung der Forderungen

(siehe Forderungsübersicht)

Die Forderungen haben sich im Jahr 2015 um 339.742,09 € verringert. 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 Minderung von 133.488,99 € des Forderungsbestandes zu verzeichnen.

Im Jahresabschluss 2015 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 31.12.2015



Forderungsübersicht gem. § 57 (5) KomHKVO

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	399.688,60	397.038,64	2.649,96	0,00	649.567,91	-249.879,31
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	142.908,35	139.892,26	3.016,09	0,00	105.571,08	37.337,27
<b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b>	210.967,73	93.848,40	35.036,63	82.082,70	344.456,72	-133.488,99
<b>4. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	66.418,28	0,00	0,00	66.418,28	60.129,34	6.288,94
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>819.982,96</b>	<b>630.779,30</b>	<b>40.702,68</b>	<b>148.500,98</b>	<b>1.159.725,05</b>	<b>-339.742,09</b>





**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Anlage 4**

### **Entwicklung der Schulden**

#### **Schuldenübersicht**



## Entwicklung der Schulden

(siehe Schuldenübersicht)

Im Haushaltsjahr 2015 belief sich die Kreditermächtigung auf insgesamt 906.200 €.

Die Entwicklung der gesamten Schulden, zu denen auch die Verbindlichkeiten gehören, sah für das Jahr 2015 sehr positiv aus. Der Schuldenstand hat sich um insgesamt 999.376,07 € vermindert. Dies ist am stärksten zu verzeichnen bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und den Transferverbindlichkeiten. Hier wurde eine Entschuldung in Höhe von 442.462,91 € erreicht.

Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen war im Jahr 2015 eine Steigerung in Höhe von 68.695,67 € zu erkennen.

Bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ist eine Abnahme um 53.780,69 € zu verzeichnen, die resultiert aus dem Verkauf von Wohnbaugrundstücken Osterende.

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 31.12.2015

Schuldenübersicht gem. § 57 (3) KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Geldschulden</b>						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.410.345,08	436.997,70	1.729.387,74	2.243.959,64	4.847.267,98	-436.922,90
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	126.125,83	71.970,59	23.358,78	30.796,46	179.906,52	-53.780,69
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	299.745,18	299.521,69	223,49	0,00	231.049,51	68.695,67
<b>4. Transferverbindlichkeiten</b>	110.989,66	110.737,21	252,45	0,00	689.546,67	-578.557,01
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	158.388,93	158.388,93	0,00	0,00	157.200,07	1.188,86
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>5.105.594,68</b>	<b>1.077.616,12</b>	<b>1.753.222,46</b>	<b>2.274.756,10</b>	<b>6.104.970,75</b>	<b>-999.376,07</b>





**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Anlage 5**

# **Rückstellungsübersicht**



Anlage 4 - Rückstellungsübersicht zum 31.12.2015

Rückstellungsübersicht gem. § 57 (3) KomHKVO

Art der Rückstellung	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Bewegungen im HH-Jahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
			Zuführungen	Inanspruch- nahme	Auflösung	
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	Euro-
1		2	3	4	5	6
<b>1. Pensionsrückstellung und ähnliche Verpflichtungen</b>	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHKVO					
Pensionsrückstellung		4.087.906,00	150.165,00			4.238.071,00
Beihilferückstellung		576.394,75	21.173,26			597.568,01
<b>2. Rückstellungen für Altersarbeitszeit und ähnliche Maßnahmen</b>	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHKVO					
Urlaubsrückstellung		76.175,72	96.278,44	-76.175,72		96.278,44
Rückstellung für Mehrarbeit		83.789,46		-11.200,38		72.589,08
Rückstellung Altersteilzeit		0,00				0,00
<b>3. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung</b>	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 3 GemHKVO					
<b>4. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien</b>	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 4 GemHKVO					
<b>5. Rückstellung für die Sanierung von Altlasten</b>	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHKVO					
<b>6. Rückstellung im Rahmen des FAG und von Steuerschuldverhältnissen</b>	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO	62.736,00	155.664,00	-62.736,00		155.664,00
<b>7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren</b>	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 7 GemHKVO	284.444,35				284.444,35
<b>8. Andere Rückstellungen</b>	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 GemHKVO					
<b>insgesamt</b>		<b>5.171.446,28</b>	<b>267.616,70</b>	<b>-87.376,10</b>	<b>0,00</b>	<b>5.444.614,88</b>





**GEMEINDE APEN**

*natürlich lebenswert*

## **Anlage 6**

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



## Anlage 7 - Übersicht der im Haushaltsjahr 2015 gebildeten Haushaltsreste

### Übersicht über die im Haushaltsjahr 2015 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

#### Haushaltsreste im Ergebnishaushalt für Aufwendungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Begründung	Betrag
135003	2111020		Schulbudget Janosch-GS	Anschaffung erst im Folgejahr	4.460,19 €
135004	2111020		Schulbudget GS Am Stahlwerk	Anschaffung erst im Folgejahr	2.867,91 €
135007	2161020		Schulbudget Außenstelle OBS	Anschaffung erst im Folgejahr	5.253,49 €
135003	2111060		Nachmittagsbetreuung Janosch-GS	Anschaffung erst im Folgejahr	2.000,00 €
135002	2111060		Nachmittagsbetreuung GS Apen	Anschaffung erst im Folgejahr	4.000,00 €
141001	5111040		Planungskosten Dorfregion Apen	Maßnahme über mehrere Jahre	50.342,27 €
111001	1111010		Projektpl. Kl St. U. Gem.	Maßnahme über mehrere Jahre	6.115,99 €
			<b>Summe:</b>		<b>75.039,85 €</b>

#### Haushaltsreste im Finanzhaushalt für Investitionsauszahlungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Begründung	Betrag
142007	5421020	INV16.0041	Nebenanlagen Westerende	spätere Abrechnung mit dem Landkreis Ammerland	130.000,00 €
112001	5711020	INV15.0040	KMU Zuschuss 2015	Auszahlung später	8.473,00 €
142004	5411010	INV15.0070	Erschl. Gew.-Gebiet A'fehn II	Maßnahme mehrere Jahre	469.968,18 €
135003	2111020	INV15.0005	SP GS Augustfehn I	Anschaffung erst im Folgejahr	4.500,00 €
135004	2111020	INV15.0006	SP GS Augustfehn II	Wurde nicht benötigt	1.621,12 €
135005	2111020	INV15.0007	SP GS Nordloh	Anschaffung erst im Folgejahr	920,68 €
135006	2161020	INV15.0087	Tore Ganztagschule	Anschaffung erst im Folgejahr	1.144,17 €
135007	2161020	INV15.0009	SP Außenstelle OBS	Anschaffung erst im Folgejahr	625,55 €
135002	2111020	INV15.0054	EDV GS Apen	Anschaffung erst im Folgejahr	5.000,00 €
135003	2111020	INV15.0055	EDV Janosch-GS	Anschaffung erst im Folgejahr	5.000,00 €

135004	2111020	INV15.0056	EDV GS Am Stahlwerk	Anschaffung erst im Folgejahr	2.500,00 €
135005	2111020	INV15.0057	EDV GS Nordloh	Anschaffung erst im Folgejahr	2.500,00 €
142004	5411010	INV14.0077	Straßenbau Tellberg West	Maßnahme über mehrere Jahre	52.139,56 €
134005	1261010	INV14.0040	HLF Bokel-A'fehn	Anschaffung erst im Folgejahr	183.622,95 €
134005	1261010	INV14.0003	SP FW Bokel-A'fehn	Anschaffung erst im Folgejahr	2.163,21 €
134005	1261010	INV14.0050	Atemschutzgeräte FW Bokel-A'fehn	Anschaffung erst im Folgejahr	2.192,02 €
134004	1261010	INV15.0017	SP FW Apen	Anschaffung erst im Folgejahr	955,71 €
134005	1261010	INV15.0018	SP FW Bokel-A'fehn	Anschaffung erst im Folgejahr	1.206,11 €
134006	1261010	INV15.0019	SP FW Godensholt	Anschaffung erst im Folgejahr	1.049,87 €
134007	1261010	INV15.0020	SP FW Nordloh-Tange	Anschaffung erst im Folgejahr	433,54 €
134007	1261010	INV15.0052	Hydrant FW Nordloh-Tange	Anschaffung erst im Folgejahr	3.000,00 €
134006	1261010	INV15.0049	Feuerlöschbrunnen FW Godensholt	Anschaffung erst im Folgejahr	3.000,00 €
135006	2161020	INV15.0058	Smartboard Multifunktionsraum	Anschaffung erst im Folgejahr	5.500,00 €
135002	2111020	INV15.0086	Industriespühlmaschine GS Apen	Anschaffung erst im Folgejahr	5.000,00 €
144001	4211020	INV15.0026	Sonst. Sportbeihilfen inv.	Auszahlung erst im Folgejahr	1.250,00 €
144002	4242010	INV15.0036	Kinderbecken	Herstellung erst im Folgejahr	22.982,33 €
141001	5111020	INV15.0035	DE Augstufehn	Fertigstellung erst im Folgejahr	125.863,51 €
133003	3661010	INV15.0015	SP Jugendräume Augustfehn	Anschaffung erst im Folgejahr	1.000,00 €
141001	5111020	INV14.0010	DE Augustfehn	Maßnahme über mehrere Jahre	34.755,11 €
142002	5411010	INV14.0013	Erw. Straßengrundstück	Maßnahme über mehrere Jahre	186,31 €
142002	5411010	INV15.0029	Erw. Straßengrundstück	Maßnahme über mehrere Jahre	1.000,00 €
143050	1115050	INV15.0023	Wartehäuser	Fertigstellung erst im Folgejahr	5.000,00 €
112001	5711010	INV15.0084	Gewerbeschilder	Anschaffung erst im Folgejahr	6.000,00 €
142003	5511020	INV14.0061	Hundekotbeutelspender	Anschaffung erfolgte später	2.710,85 €
143044	1115050	INV16.0004	Feuerwehrgerätehaus	Maßnahme über mehrere Jahre	22.000,00 €
143044	1115050	INV16.0004	Feuerwehrgerätehaus	Maßnahme über mehrere Jahre	14.771,37 €
112001	5711990	INV15.0045	Gemeindeanteil Breitbandausbau	Maßnahme über mehrere Jahre	85.000,00 €
142003	5381220	INV15.0032	Oberflächenentwässerung Westerende	spätere Abrechnung mit dem Landkreis	50.000,00 €
142004	5411010	INV13.0060	Enderschließung Am Strodacker	Fertigstellung in den Folgejahren	103.699,25 €
142002	5452010	INV15.0044	Straßenbeleuchtung Baugebiet Tellberg-West	Fertigstellung in den Folgejahren	2.746,82 €
			<b>Summe:</b>		<b>1.371.481,22 €</b>

## Übersicht über die im Haushaltsjahr 2015 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Kostenstelle	Kostenträger	Verpflichtungs- ermächtigungs- nummer	Bezeichnung	Betrag
			<b>Summe:</b>	<b>0,00 €</b>





**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
ÜPL15.0069	123001	1112991	4441200		3.960,00 €
	135001	2431020	4441200		-3.960,00 €
ÜPL15.0071	134001	5731020	4271100		533,32 €
	112001	5712010	4271100		-533,32 €
ÜPL15.0074	112001	5711990	4452000		3.861,52 €
	121001	6111010	3111000		-3.861,52 €
ÜPL15.0078	123001	1114010	4453000		1.035,95 €
	122001	1113030	3562001		-1.035,95 €
ÜPL15.0082	134001	5731020	4271100		94,50 €
	112001	5712010	5271100		-94,50 €
ÜPL15.0083	134001	5731020	4271100		74,26 €
	112001	5712010	4271100		-74,26 €
ÜPL15.0088	123001	1114010	4453000		416,00 €
	112001	5712010	4271100		-416,00 €
ÜPL15.0089	123001	1112090	4431500		417,97 €
	112001	5712010	4271100		-417,97 €
<b>Summe</b>					<b>10.393,52 €</b>

### Überplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
ÜPL15.0003	143007	1115050	0961002	INV14.0076	11.006,74 €
	142004	5411010	0962002	INV15.0033	-11.006,74 €
ÜPL15.0019	145001	5734010	0750002	INV15.0034	440,71 €
	142004	5411010	0962002	INV15.0033	-440,71 €
ÜPL15.0031	151001	3129010	0750002	INV15.0069	120,73 €
	123001	1112100	0750002	INV15.0001	-120,73 €

ÜPL15.0033	151001	3129010	0720002	INV15.0068	450,00 €
	123001	1112100	0750001	INV15.0001	-450,00 €
ÜPL15.0037	151001	3129010	0750002	INV15.0069	18,45 €
	123001	1112100	0750002	INV15.0001	-18,45 €
ÜPL15.0039	143007	1115050	0961002	INV14.0076	1.013,58 €
	142004	5411010	0962002	INV15.0033	-1.013,58 €
ÜPL15.0041	145001	5734010	0750002	INV15.0034	365,00 €
	144003	3662010	0720002	INV15.0028	-365,00 €
ÜPL15.0053	151001	3129010	0750002	INV15.0069	583,46 €
	123001	1114010	0025002	INV15.0071	-583,46 €
ÜPL15.0087	135006	2161020	0750002	INV15.0008	114,80 €
	135006	2161020	4271540		-114,80 €
ÜPL15.0090	123001	1114010	0750002	INV15.0002	401,39 €
	123001	1114010	0025002	INV15.0071	-33,24 €
	141001	5471010	0720002	INV18.0024	-368,15 €
ÜPL15.0108	144002	4242010	0963102	INV15.0036	8.600,00 €
	142070	5411010	2120002	INV_DUMMY	-8.600,00 €
<b>Summe</b>					<b>23.114,86 €</b>

## Außerplanmäßige Aufwendungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
APL15.0002	131001	1211010	4421300		126,00 €
	111001	1111010	4421300		-126,00 €
APL15.0011	141001	5111040	4271150		75.000,00 €
	141001	5111040	3141000		-37.500,00 €
	135001	2211010	4452100		-37.500,00 €
<b>Summe</b>					<b>75.126,00 €</b>

## Außerplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
APL15.0006	143007	1115050	0961002	INV15.0077	1.356,60 €
	145002	5734010	0610002	INV15.0067	-1.356,60 €
APL15.0008	143007	1115050	0961002	INV15.0077	41,49 €
	145002	5734010	0610002	INV15.0067	-41,49 €
APL15.0009	143007	1115050	0961002	INV15.0077	28,20 €
	145002	5734010	0610002	INV15.0067	-28,20 €
APL15.0010	143007	1115050	0961002	INV15.0077	54,80 €
	145002	5734010	0610002	INV15.0067	-54,80 €
APL15.0016	143007	1115050	0961002	INV15.0077	27,99 €
	145002	5734010	0610002	INV15.0067	-27,99 €
APL15.0019	143004	1115050	0750002	INV15.0082	536,69 €
	144001	4241010	0750002	INV15.0064	-536,69 €
<b>Summe</b>					<b>2.045,77 €</b>



## **Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung**

Der Jahresabschluss 2015 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 2015 nicht zielführend.

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

Der Jahresabschluss 2015 zeigt eine Stabilisierung der ordentlichen Erträge im Blick auf das Vorjahr. Der Aufwand hat sich zwar 2015 leicht erhöht, besonders im Bereich der Sach- und Dienstleistungen, allerdings lief es trotzdem in ein positives ordentliches Ergebnis. Im außerordentlichen Bereich ist der Verkauf des Hausmeisterhauses in Nordloh, sowie die außerordentliche Abschreibung des Eltern-Kind-Bereiches im Freibad Hengstforde zu verzeichnen.

Das Hauptaugenmerk bei der Betrachtung des Jahresabschlusses 2015 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 2015 mit einer soliden und wirtschaftlichen Haushaltsführung verbunden war. Der Jahresüberschuss aus dem ordentlichen Ergebnis von 397.759,15 €, wurde durch ein Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis 49.309,42 €, zu einem positiven Jahresergebnis von 348.449,73 €.

Über die Verwendung dieses Ergebnisses wird mit dem Beschluss über die Jahresrechnung 2015 zu entscheiden sein. Verwaltungsseitig wird eine Einstellung in die Rücklagen vorgesehen, um spätere Fehlbeträge auszugleichen.

Die Gemeinde Apen konnte von der positiven Entwicklung der Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile in der Gemeinde profitieren.

Das Ziel der folgenden Jahresabschlüsse wird es sein, diese schnellstmöglich aufzuholen, um den rechtskonformen Zustand wiederherzustellen. Mit der Fertigstellung des Jahresabschlusses 2015 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 2016 und 2017 erstellt, und zur Prüfung an das RPA vorgelegt werden. Verwaltungsseitig wird davon ausgegangen, dass diese Arbeiten bis zum Herbst 2018 bzw. Frühjahr 2019 abgeschlossen werden können. Die Einführung eines Berichtswesens und einer Kosten- und Leistungsrechnung gem. § 21 GemHKVO steht noch aus. Die Verwaltung hat bereits bei der Erstellung der Haushaltsplanung die Strukturen so angelegt, dass die Kosten für einzelne Leistungen bereits heute übersichtlich gestaltet wurden. Eine innerbetriebliche Leistungsverrechnung in einem Volumen von rd. 3 Mio. Euro jährlich ordnet anfallende Aufwendungen bis zu bestimmten Grenzen bereits den zuständigen Kostenträgern zu.





