



Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2009



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 § 100 der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) bzw. § 128 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKG) als Nachfolgeregelung ab dem 01.01.2011 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 31.12.2009 der Gemeinde Apen

Der Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2009 wurde gemäß den Vorschriften der Niedersächsischen Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) aufgestellt.

Der Jahresabschluss enthält alle in § 128 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) bzw. § 100 der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) geforderten Bestandteile und Anlagen.

Gemäß § 128 (1) NkomVG bzw. § 100 (1) NGO wird hiermit die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2009 festgestellt.

Apen, den 22.05.2015



Huber, Bürgermeister

Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2009

Inhaltsverzeichnis

Vorwort

Feststellungserklärung

Inhaltsverzeichnis

1	Gesamtergebnisrechnung	1
2	Gesamtfinanzrechnung	5
3	Teilhaushalte	9
	Teilhaushalt 111 – Verwaltungsleitung	13
	Teilhaushalt 121 – Allgemeine Finanzen	17
	Teilhaushalt 122 – Finanzverwaltung	21
	Teilhaushalt 123 – Innere Dienste	25
	Teilhaushalt 125 – Wirtschaftsförderung	31
	Teilhaushalt 126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche Betätigung	37
	Teilhaushalt 131 – Bürgerdienste	41
	Teilhaushalt 132 – Kindertagesstätten	47
	Teilhaushalt 133 – Jugendarbeit	55
	Teilhaushalt 134 – Ordnungswesen	69
	Teilhaushalt 135 – Schulen	77
	Teilhaushalt 141 – Bauverwaltung	91
	Teilhaushalt 142 – Straßen, Natur und Landschaft	97
	Teilhaushalt 143 – Gebäudedienst	109
	Teilhaushalt 144 – Sport, Kultur und Freibad	115
	Teilhaushalt 145 – Bauhof	127
	Teilhaushalt 151 – Arbeit und Soziales	135
4	Schlussbilanz	139
	Erläuterung der Bilanzpositionen	143
5	Anhang zum Jahresabschluss 2009 der Gemeinde Apen	161
	1. Einleitung	163
	2. Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen zu den Haushaltsansätzen	163
	3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	163
	4. Abweichungen von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	163
	5. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	163
	6. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte	164
	7. Haftungsverhältnisse	164
	8. Sachverhalte aus denen sich künftige Verpflichtungen ergeben können	164
	9. Nicht abgedeckte Fehlbeträge	164
	10. Berichtigung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009	165

6	Anlagen zum Anhang	167
	Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	169
	1. Einleitung	171
	2. Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2009	172
	3. Haushaltssatzung und Nachtragssatzung im Überblick	173
	4. Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen	174
	5. Entwicklung der Bilanz	194
	6. Jahresabschlussanalyse	197
	Anlage 2 – Anlagenübersicht	201
	Anlage 3 – Forderungsübersicht	205
	Anlage 4 – Schuldenübersicht	209
	Anlage 5 – Übersicht der Haushaltsreste	213
	Anlage 6 – Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen	217
	Anlage 7 – Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	221
7	Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung	225



Gesamtergebnisrechnung

zum 31.12.2009

Gesamtergebnisrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-6.599.200,00			-6.599.200,00	-6.503.922,63	-95.277,37
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-3.579.600,00			-3.579.600,00	-3.537.797,02	-41.802,98
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-78.000,00			-78.000,00	-801.115,19	723.115,19
04	sonstige Transfererträge	-111.300,00		-7.644,70	-118.944,70	-118.661,52	-283,18
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.437.900,00			-1.437.900,00	-1.283.777,83	-154.122,17
06	privatrechtliche Entgelte	-128.800,00			-128.800,00	-128.360,97	-439,03
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-360.200,00			-360.200,00	-363.187,93	2.987,93
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-27.000,00			-27.000,00	-43.159,09	16.159,09
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	-81.400,00			-81.400,00	-266.798,96	185.398,96
12	= Summe ordentliche Erträge	12.403.400,00	-	-7.644,70	12.411.044,70	13.046.781,14	635.736,44
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.033.500,00			3.033.500,00	3.113.876,13	-80.376,13
14	Aufwendungen für Versorgung	13.000,00			13.000,00	12.292,34	707,66
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.601.800,00		-7.768,59	1.594.031,41	1.510.616,07	83.415,34
16	Abschreibungen	328.300,00			328.300,00	1.137.254,54	-808.954,54
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	215.000,00			215.000,00	199.888,26	15.111,74
18	Transferaufwendungen	4.524.500,00		-37.212,18	4.487.287,82	4.370.684,56	116.603,26
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.241.600,00		52.625,47	2.294.225,47	2.264.768,82	29.456,65
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	11.957.700,00	-	7.644,70	11.965.344,70	12.609.380,72	-644.036,02
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-445.700,00			-445.700,00	-437.400,42	-8.299,58
22	außerordentliche Erträge					-101.227,86	101.227,86
23	außerordentliche Aufwendungen					33.712,17	-33.712,17
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)					-67.515,69	67.515,69
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-445.700,00			-445.700,00	-504.916,11	59.216,11



Gesamtfinanzrechnung

zum 31.12.2009

Gesamtfinanzrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.599.200,00			6.599.200,00	6.348.709,78	250.490,22
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	3.579.600,00			3.579.600,00	3.465.395,76	114.204,24
03	sonstige Transfereinzahlungen	111.300,00		7.644,70	118.944,70	119.939,10	-994,40
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.437.900,00			1.437.900,00	1.285.548,96	152.351,04
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	128.800,00			128.800,00	156.117,84	-27.317,84
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	360.200,00			360.200,00	350.761,56	9.438,44
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	27.000,00			27.000,00	15.295,48	11.704,52
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	49.000,00			49.000,00	106.585,18	-57.585,18
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.293.000,00		7.644,70	12.300.644,70	11.848.353,66	452.291,04
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-2.886.700,00			-2.886.700,00	-2.838.749,53	-47.950,47
12	Auszahlungen für Versorgung	-13.000,00			-13.000,00	-13.595,86	595,86
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.605.800,00		7.768,59	-1.598.031,41	-1.466.714,26	-131.317,15
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-215.000,00			-215.000,00	-191.409,91	-23.590,09
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	-4.524.500,00		37.212,18	-4.487.287,82	-4.610.358,10	123.070,28
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.241.600,00		-52.625,47	-2.294.225,47	-2.213.197,29	-81.028,18
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.486.600,00		-7.644,70	-11.494.244,70	-11.334.024,95	-160.219,75
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	806.400,00			806.400,00	514.328,71	292.071,29
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.347.900,00			1.347.900,00	1.144.825,23	203.074,77
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	97.400,00			97.400,00	27.243,55	70.156,45
21	Veräußerung von Sachvermögen	113.600,00			113.600,00	207.212,42	-93.612,42
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit	10.000,00			10.000,00	10.000,00	
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1.568.900,00			1.568.900,00	1.389.281,20	179.618,80
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-87.200,00	-17.740,20		-104.940,20	-53.687,93	-51.252,27
26	Baumaßnahmen	-1.831.600,00	-898.745,37	-19.018,22	-2.749.363,59	-2.221.770,06	-527.593,53
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-301.500,00		19.018,22	-282.481,78	-179.787,06	-102.694,72
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					-3.100,00	3.100,00
29	Aktivierbare Zuwendungen	-100.000,00			-100.000,00	-78.377,00	-21.623,00
30	sonstige Investitionstätigkeit	-54.200,00			-54.200,00	-64.578,32	10.378,32
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-2.374.500,00	-916.485,57		-3.290.985,57	-2.601.300,37	-689.685,20
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-805.600,00	-916.485,57		-1.722.085,57	-1.212.019,17	-510.066,40
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	800,00	-916.485,57		-915.685,57	-697.690,46	-217.995,11

Gesamtfinanzrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	637.100,00			637.100,00	340.938,12	296.161,88
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-606.500,00			-606.500,00	-605.218,59	-1.281,41
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	30.600,00			30.600,00	-264.280,47	294.880,47
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	31.400,00	-916.485,57		-885.085,57	-961.970,93	76.885,36
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen					809.115,44	-809.115,44
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen					-797.933,86	797.933,86
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)					11.181,58	-11.181,58
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres					1.090.199,66	-1.090.199,66
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	31.400,00	-916.485,57		-885.085,57	139.410,31	-1.024.495,88



Teilhaushalte

zum 31.12.2009

Übersicht der Teilhaushalte sowie der wesentlichen Produkte

Teilhaushalt 111	-	Verwaltungsleitung
Teilhaushalt 121	-	Allgemeine Finanzen
Teilhaushalt 122	-	Finanzverwaltung
Teilhaushalt 123	-	Innere Dienste
Teilhaushalt 125	-	Wirtschaftsförderung
Teilhaushalt 126	-	Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche Betätigung
Teilhaushalt 131	-	Bürgerdienste
Teilhaushalt 132	-	Kindertagesstätten
Produkt 36.5.01	-	Tageseinrichtungen für Kinder
Teilhaushalt 133	-	Jugendarbeit
Produkt 36.2.20	-	Kinder- und Jugenderholung
Produkt 36.2.50	-	Sonstige Jugendarbeit
Produkt 36.6.01	-	Jugendzentren
Teilhaushalt 134	-	Ordnungswesen
Produkt 12.6.01	-	Feuerwehrwesen
Teilhaushalt 135	-	Schulen
Produkt 21.1.01	-	Grundschulen
Produkt 21.6.01	-	Oberschule
Produkt 21.7.01	-	Gymnasien und Kollegs
Teilhaushalt 141	-	Bauverwaltung
Teilhaushalt 142	-	Straßen, Natur und Landschaft
Produkt 54.1.01	-	Gemeindestraßen
Produkt 54.5.02	-	Straßenbeleuchtung
Teilhaushalt 143	-	Gebäudedienst
Teilhaushalt 144	-	Sport, Kultur und Freibad
Produkt 42.1.01	-	Förderung des Sports
Produkt 42.4.02	-	Freibad Hengstforde
Teilhaushalt 145	-	Bauhof
Produkt 57.3.04	-	Bauhof
Teilhaushalt 151	-	Arbeit und Soziales

Teilhaushalt

111 – Verwaltungsleitung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
 Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
 Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-1.300,00			-1.300,00	-2.229,19	929,19
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.600,00			-1.600,00	-1.684,12	84,12
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-2.900,00			-2.900,00	-3.913,31	1.013,31
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	170.100,00			170.100,00	168.513,78	1.586,22
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.000,00			9.000,00	7.559,94	1.440,06
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	5.000,00			5.000,00	321,44	4.678,56
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	84.400,00			84.400,00	79.531,81	4.868,19
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	268.500,00			268.500,00	255.926,97	12.573,03
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	265.600,00			265.600,00	252.013,66	13.586,34
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	265.600,00			265.600,00	252.013,66	13.586,34
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	265.600,00			265.600,00	252.013,66	13.586,34

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
 Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
 Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.300,00			1.300,00	2.229,19	-929,19
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.600,00			1.600,00	1.684,12	-84,12
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.900,00			2.900,00	3.913,31	-1.013,31
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-170.100,00			-170.100,00	-176.847,59	6.747,59
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.000,00			-9.000,00	-7.279,94	-1.720,06
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-5.000,00			-5.000,00	-321,44	-4.678,56
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-84.400,00			-84.400,00	-78.669,70	-5.730,30
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-268.500,00			-268.500,00	-263.118,67	-5.381,33
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-265.600,00			-265.600,00	-259.205,36	-6.394,64
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)						

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-265.600,00			-265.600,00	-259.205,36	-6.394,64
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilhaushalt

121 – Allgemeine Finanzen

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-6.599.200,00			-6.599.200,00	-6.503.922,63	-95.277,37
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.662.600,00			-2.662.600,00	-2.663.998,94	1.398,94
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					-121.254,14	121.254,14
04	sonstige Transfererträge	-14.800,00			-14.800,00	-11.813,93	-2.986,07
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-26.300,00			-26.300,00	-41.451,50	15.151,50
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	-40.600,00			-40.600,00	-46.048,55	5.448,55
12	= Summe ordentliche Erträge	-9.343.500,00			-9.343.500,00	-9.388.489,69	44.989,69
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal						
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen					640,00	-640,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	201.000,00			201.000,00	190.997,94	10.002,06
18	Transferaufwendungen	3.252.100,00			3.252.100,00	3.221.962,00	30.138,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.453.100,00			3.453.100,00	3.413.599,94	39.500,06
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-5.890.400,00			-5.890.400,00	-5.974.889,75	84.489,75
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-5.890.400,00			-5.890.400,00	-5.974.889,75	84.489,75
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.890.400,00			-5.890.400,00	-5.974.889,75	84.489,75

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.599.200,00			6.599.200,00	6.348.709,78	250.490,22
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.662.600,00			2.662.600,00	2.662.712,14	-112,14
03	sonstige Transfereinzahlungen	14.800,00			14.800,00	11.813,93	2.986,07
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	26.300,00			26.300,00	14.572,44	11.727,56
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	40.600,00			40.600,00	40.700,85	-100,85
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.343.500,00			9.343.500,00	9.078.509,14	264.990,86
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal					18.354,86	-18.354,86
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-201.000,00			-201.000,00	-190.979,94	-10.020,06
15	Transferauszahlungen	-3.252.100,00			-3.252.100,00	-3.366.292,00	114.192,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen						
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.453.100,00			-3.453.100,00	-3.538.917,08	85.817,08
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	5.890.400,00			5.890.400,00	5.539.592,06	350.807,94
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)						

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	5.890.400,00			5.890.400,00	5.539.592,06	350.807,94
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	637.100,00			637.100,00	340.938,12	296.161,88
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-606.500,00			-606.500,00	-605.218,59	-1.281,41
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	30.600,00			30.600,00	-264.280,47	294.880,47

Teilhaushalt

122 – Finanzverwaltung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-53.900,00			-53.900,00	-57.314,28	3.414,28
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-700,00			-700,00	-678,04	-21,96
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	-8.300,00			-8.300,00	-25.580,31	17.280,31
12	= Summe ordentliche Erträge	-62.900,00			-62.900,00	-83.572,63	20.672,63
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	288.900,00			288.900,00	291.656,50	-2.756,50
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.000,00			12.000,00	2.941,66	9.058,34
16	Abschreibungen	100,00			100,00	454,15	-354,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.300,00			1.300,00	429,97	870,03
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	23.000,00			23.000,00	22.437,62	562,38
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	325.300,00			325.300,00	317.919,90	7.380,10
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	262.400,00			262.400,00	234.347,27	28.052,73
22	außerordentliche Erträge					-1.012,37	1.012,37
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-1.012,37	1.012,37
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	262.400,00			262.400,00	233.334,90	29.065,10
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	262.400,00			262.400,00	233.334,90	29.065,10

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.900,00			53.900,00	58.326,65	-4.426,65
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	700,00			700,00	723,04	-23,04
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.300,00			8.300,00	8.778,78	-478,78
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	62.900,00			62.900,00	67.828,47	-4.928,47
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-288.900,00			-288.900,00	-300.228,06	11.328,06
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.000,00			-12.000,00	-2.705,00	-9.295,00
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.300,00			-1.300,00	-429,97	-870,03
15	Transferauszahlungen						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-23.000,00			-23.000,00	-22.437,62	-562,38
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-325.200,00			-325.200,00	-325.800,65	600,65
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-262.300,00			-262.300,00	-257.972,18	-4.327,82
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)						

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-262.300,00			-262.300,00	-257.972,18	-4.327,82
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilhaushalt

123 – Innere Dienste

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-8.000,00			-8.000,00	-8.251,62	251,62
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-600,00			-600,00	-789,08	189,08
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.300,00			-2.300,00	-2.364,54	64,54
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					-1.029,55	1.029,55
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	-32.400,00			-32.400,00	-161.900,35	129.500,35
12	= Summe ordentliche Erträge	-43.300,00			-43.300,00	-174.335,14	131.035,14
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	374.200,00			374.200,00	514.310,84	-140.110,84
14	Aufwendungen für Versorgung	13.000,00			13.000,00	12.292,34	707,66
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.700,00			30.700,00	21.830,97	8.869,03
16	Abschreibungen	12.800,00			12.800,00	11.080,00	1.720,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	2.100,00			2.100,00	1.950,00	150,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	218.000,00			218.000,00	216.051,45	1.948,55
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	650.800,00			650.800,00	777.515,60	-126.715,60
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	607.500,00			607.500,00	603.180,46	4.319,54
22	außerordentliche Erträge					-6.152,28	6.152,28
23	außerordentliche Aufwendungen					6.152,28	-6.152,28
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	607.500,00			607.500,00	603.180,46	4.319,54
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-800,00			-800,00	-832,50	32,50
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.800,00			75.800,00	69.387,50	6.412,50
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	75.000,00			75.000,00	68.555,00	6.445,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	682.500,00			682.500,00	671.735,46	10.764,54

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	8.000,00			8.000,00	8.251,62	-251,62
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	600,00			600,00	6.914,36	-6.314,36
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.300,00			2.300,00	2.364,54	-64,54
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.900,00			10.900,00	17.530,52	-6.630,52
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-227.400,00			-227.400,00	-232.468,07	5.068,07
12	Auszahlungen für Versorgung	-13.000,00			-13.000,00	-13.595,86	595,86
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.700,00			-34.700,00	-21.680,86	-13.019,14
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-2.100,00			-2.100,00	-1.950,00	-150,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-218.000,00			-218.000,00	-217.468,60	-531,40
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-495.200,00			-495.200,00	-487.163,39	-8.036,61
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-484.300,00			-484.300,00	-469.632,87	-14.667,13
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-20.000,00			-20.000,00	-17.652,66	-2.347,34
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					-3.100,00	3.100,00
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit	-17.000,00			-17.000,00	-17.000,00	
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-37.000,00			-37.000,00	-37.752,66	752,66
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-37.000,00			-37.000,00	-37.752,66	752,66

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-521.300,00			-521.300,00	-507.385,53	-13.914,47
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigungen	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0018 Sammelposten 2009 EDV Rathaus	-1.500,00			-1.500,00			
INV09.0019 Sammelposten 2009 Rathaus allgemein	-5.000,00			-5.000,00	-4.768,20		
INV09.0041 Telefonanlage Rathaus	-11.000,00			-11.000,00	-14.200,21		
INV09.0070 Lizenz NSysDarlehensverwaltung	-2.000,00			-2.000,00	-2.000,00		
INV09.0073 Klimaanlage Serverraum Rathaus	-2.500,00			-2.500,00	-2.489,81		

Teilhaushalt

125 – Wirtschaftsförderung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 125 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 125 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-400,00			-400,00	-400,00	
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-400,00			-400,00	-400,00	
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	25.500,00			25.500,00	24.046,74	1.453,26
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.300,00			48.300,00	38.275,96	10.024,04
16	Abschreibungen	6.800,00			6.800,00	3.436,40	3.363,60
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	25.000,00			25.000,00	15.265,00	9.735,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.600,00			5.600,00	5.733,69	-133,69
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	111.200,00			111.200,00	86.757,79	24.442,21
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	110.800,00			110.800,00	86.357,79	24.442,21
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	110.800,00			110.800,00	86.357,79	24.442,21
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.200,00			16.200,00	10.690,90	5.509,10
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	16.200,00			16.200,00	10.690,90	5.509,10
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	127.000,00			127.000,00	97.048,69	29.951,31

Teilfinanzrechnung Fachdienst 125 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 125 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	400,00			400,00	400,00	
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	400,00			400,00	400,00	
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-25.500,00			-25.500,00	-24.593,41	-906,59
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.300,00			-48.300,00	-21.556,94	-26.743,06
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-25.000,00			-25.000,00	-16.515,00	-8.485,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-5.600,00			-5.600,00	-5.733,69	133,69
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-104.400,00			-104.400,00	-68.399,04	-36.000,96
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-104.000,00			-104.000,00	-67.999,04	-36.000,96
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen	23.600,00			23.600,00	19.481,45	4.118,55
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	23.600,00			23.600,00	19.481,45	4.118,55
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-35.000,00			-35.000,00	-32.552,45	-2.447,55
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen	-70.000,00			-70.000,00	-55.952,00	-14.048,00
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-105.000,00			-105.000,00	-88.504,45	-16.495,55
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-81.400,00			-81.400,00	-69.023,00	-12.377,00

Teilfinanzrechnung Fachdienst 125 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 12 Finanzen und Innere Dienste
Fachdienst 125 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-185.400,00			-185.400,00	-137.022,04	-48.377,96
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 125 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigungen	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0026 KMU- Investitionszuschüsse 2009	-25.000,00			-25.000,00	-24.737,00		
INV09.0063 Invest.zuweisung Erschl Gew.geb. Apen	-45.000,00			-45.000,00	-45.000,00		
INV09.0066 Ankauf Gewerbegrundstücke	-10.000,00			-10.000,00	-10.216,57		

Teilhaushalt

**126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche
Betätigung**

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					-6.188,32	6.188,32
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.398.700,00			-1.398.700,00	-1.239.034,47	-159.665,53
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.400,00			-21.400,00	-19.954,96	-1.445,04
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge					-8.774,18	8.774,18
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.420.100,00			-1.420.100,00	-1.273.951,93	-146.148,07
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	6.400,00			6.400,00	6.237,36	162,64
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.500,00			8.500,00	11.458,08	-2.958,08
16	Abschreibungen					5.107,02	-5.107,02
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	300,00			300,00	296,44	3,56
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.397.000,00			1.397.000,00	1.404.126,10	-7.126,10
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.412.200,00			1.412.200,00	1.427.225,00	-15.025,00
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-7.900,00			-7.900,00	153.273,07	-161.173,07
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-7.900,00			-7.900,00	153.273,07	-161.173,07
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.200,00			28.200,00	24.179,69	4.020,31
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	28.200,00			28.200,00	24.179,69	4.020,31
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	20.300,00			20.300,00	177.452,76	-157.152,76

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.398.700,00			1.398.700,00	1.241.034,08	157.665,92
05	privatrechtliche Entgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.400,00			21.400,00	20.320,05	1.079,95
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					-3,49	3,49
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.420.100,00			1.420.100,00	1.261.350,64	158.749,36
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-6.400,00			-6.400,00	-6.237,36	-162,64
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.500,00			-8.500,00	-11.664,95	3.164,95
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-300,00			-300,00	-296,44	-3,56
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.397.000,00			-1.397.000,00	-1.400.432,85	3.432,85
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.412.200,00			-1.412.200,00	-1.418.631,60	6.431,60
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	7.900,00			7.900,00	-157.280,96	165.180,96
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					3.051,14	-3.051,14
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					3.051,14	-3.051,14
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					3.051,14	-3.051,14

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	7.900,00			7.900,00	-154.229,82	162.129,82
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilhaushalt

131 – Bürgerdienste

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-31.500,00			-31.500,00	-36.436,55	4.936,55
06	privatrechtliche Entgelte	-1.300,00			-1.300,00	-801,00	-499,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.600,00			-14.600,00	-21.033,30	6.433,30
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-47.400,00			-47.400,00	-58.270,85	10.870,85
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	113.600,00			113.600,00	113.536,11	63,89
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.600,00			30.600,00	27.595,47	3.004,53
16	Abschreibungen	200,00			200,00	137,73	62,27
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen					94,50	-94,50
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.600,00			13.600,00	13.226,51	373,49
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	158.000,00			158.000,00	154.590,32	3.409,68
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	110.600,00			110.600,00	96.319,47	14.280,53
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	110.600,00			110.600,00	96.319,47	14.280,53
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	800,00			800,00	797,50	2,50
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	800,00			800,00	797,50	2,50
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	111.400,00			111.400,00	97.116,97	14.283,03

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	31.500,00			31.500,00	36.170,70	-4.670,70
05	privatrechtliche Entgelte	1.300,00			1.300,00	801,00	499,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.600,00			14.600,00	14.319,11	280,89
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.400,00			47.400,00	51.290,81	-3.890,81
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-113.600,00			-113.600,00	-113.536,11	-63,89
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.600,00			-30.600,00	-26.241,88	-4.358,12
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen					-94,50	94,50
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-13.600,00			-13.600,00	-13.076,51	-523,49
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-157.800,00			-157.800,00	-152.949,00	-4.851,00
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-110.400,00			-110.400,00	-101.658,19	-8.741,81
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.000,00			-1.000,00	-688,66	-311,34
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.000,00			-1.000,00	-688,66	-311,34
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.000,00			-1.000,00	-688,66	-311,34

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-111.400,00			-111.400,00	-102.346,85	-9.053,15
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigunge n	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0027 Sammelkosten 2009 - Wahlen	-1.000,00			-1.000,00	-688,66		

Teilhaushalt

132 – Kindertagesstätten

Wesentliche Produkte:

36.5.01 – Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-183.700,00			-183.700,00	-185.358,53	1.658,53
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.300,00			-1.300,00	-316,16	-983,84
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-185.000,00			-185.000,00	-185.674,69	674,69
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	13.000,00			13.000,00	12.781,85	218,15
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen	1.400,00			1.400,00	1.237,34	162,66
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.117.200,00		-37.212,18	1.079.987,82	1.022.812,66	57.175,16
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	300,00			300,00	124,59	175,41
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.131.900,00		-37.212,18	1.094.687,82	1.036.956,44	57.731,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	946.900,00		-37.212,18	909.687,82	851.281,75	58.406,07
22	außerordentliche Erträge					-4.000,00	4.000,00
23	außerordentliche Aufwendungen					3.986,56	-3.986,56
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-13,44	13,44
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	946.900,00		-37.212,18	909.687,82	851.268,31	58.419,51
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.100,00			49.100,00	41.353,24	7.746,76
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	49.100,00			49.100,00	41.353,24	7.746,76
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	996.000,00		-37.212,18	958.787,82	892.621,55	66.166,27

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	183.700,00			183.700,00	182.078,53	1.621,47
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte					4.000,00	-4.000,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	183.700,00			183.700,00	186.078,53	-2.378,53
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-13.000,00			-13.000,00	-12.781,85	-218,15
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					-3.986,56	3.986,56
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-1.117.200,00		37.212,18	-1.079.987,82	-1.116.927,43	36.939,61
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-300,00			-300,00	-124,59	-175,41
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.130.500,00		37.212,18	-1.093.287,82	-1.133.820,43	40.532,61
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-946.800,00		37.212,18	-909.587,82	-947.741,90	38.154,08
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	16.900,00			16.900,00	15.281,08	1.618,92
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	16.900,00			16.900,00	15.281,08	1.618,92
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	16.900,00			16.900,00	15.281,08	1.618,92

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-929.900,00		37.212,18	-892.687,82	-932.460,82	39.773,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilergebnisrechnung Produkt 36.5.01 Tageseinrichtungen für Kinder

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 36.5.01 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-183.700,00			-183.700,00	-185.358,53	1.658,53
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.300,00			-1.300,00	-316,16	-983,84
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-185.000,00			-185.000,00	-185.674,69	674,69
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	13.000,00			13.000,00	12.781,85	218,15
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen	1.400,00			1.400,00	1.237,34	162,66
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.117.200,00		-37.212,18	1.079.987,82	1.022.812,66	57.175,16
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	300,00			300,00	124,59	175,41
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.131.900,00		-37.212,18	1.094.687,82	1.036.956,44	57.731,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	946.900,00		-37.212,18	909.687,82	851.281,75	58.406,07
22	außerordentliche Erträge					-4.000,00	4.000,00
23	außerordentliche Aufwendungen					3.986,56	-3.986,56
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-13,44	13,44
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	946.900,00		-37.212,18	909.687,82	851.268,31	58.419,51
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.100,00			49.100,00	41.353,24	7.746,76
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	49.100,00			49.100,00	41.353,24	7.746,76
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	996.000,00		-37.212,18	958.787,82	892.621,55	66.166,27

Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.01 Tageseinrichtungen für Kinder

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 36.5.01 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	183.700,00			183.700,00	182.078,53	1.621,47
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte					4.000,00	-4.000,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	183.700,00			183.700,00	186.078,53	-2.378,53
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-13.000,00			-13.000,00	-12.781,85	-218,15
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					-3.986,56	3.986,56
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-1.117.200,00		37.212,18	-1.079.987,82	-1.116.927,43	36.939,61
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-300,00			-300,00	-124,59	-175,41
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.130.500,00		37.212,18	-1.093.287,82	-1.133.820,43	40.532,61
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-946.800,00		37.212,18	-909.587,82	-947.741,90	38.154,08
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	16.900,00			16.900,00	15.281,08	1.618,92
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	16.900,00			16.900,00	15.281,08	1.618,92
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	16.900,00			16.900,00	15.281,08	1.618,92

Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.01 Tageseinrichtungen für Kinder

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 36.5.01 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-929.900,00		37.212,18	-892.687,82	-932.460,82	39.773,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilhaushalt

133 – Jugendarbeit

Wesentliche Produkte:

36.2.20 – Kinder- und Jugenderholung

36.2.50 – Sonstige Jugendarbeit

36.6.01 - Jugendzentren

Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-10.000,00			-10.000,00	-10.820,81	820,81
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-6.600,00			-6.600,00	-5.915,00	-685,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.900,00			-22.900,00	-23.753,58	853,58
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-39.500,00			-39.500,00	-40.489,39	989,39
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	90.000,00			90.000,00	89.895,16	104,84
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.800,00			25.800,00	20.791,52	5.008,48
16	Abschreibungen	400,00			400,00	159,07	240,93
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	3.000,00			3.000,00	1.249,50	1.750,50
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	22.500,00			22.500,00	18.544,27	3.955,73
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	141.700,00			141.700,00	130.639,52	11.060,48
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	102.200,00			102.200,00	90.150,13	12.049,87
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	102.200,00			102.200,00	90.150,13	12.049,87
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.800,00			27.800,00	35.790,32	-7.990,32
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	27.800,00			27.800,00	35.790,32	-7.990,32
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	130.000,00			130.000,00	125.940,45	4.059,55

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	10.000,00			10.000,00	10.820,81	-820,81
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	6.600,00			6.600,00	5.915,00	685,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.900,00			22.900,00	23.753,58	-853,58
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.500,00			39.500,00	40.489,39	-989,39
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-90.000,00			-90.000,00	-89.895,16	-104,84
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.800,00			-25.800,00	-19.586,60	-6.213,40
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-3.000,00			-3.000,00	-1.249,50	-1.750,50
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-22.500,00			-22.500,00	-18.405,28	-4.094,72
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-141.300,00			-141.300,00	-129.136,54	-12.163,46
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-101.800,00			-101.800,00	-88.647,15	-13.152,85
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.000,00			-2.000,00	-795,36	-1.204,64
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-2.000,00			-2.000,00	-795,36	-1.204,64
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-2.000,00			-2.000,00	-795,36	-1.204,64

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-103.800,00			-103.800,00	-89.442,51	-14.357,49
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigungen	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0029 Sammelposten 2009 - Jugendhaus Apen	-1.000,00			-1.000,00	-795,36		
INV09.0030 Sammelposten 2009 - Jugendräume Augustfehn	-1.000,00			-1.000,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberufshilfe

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-500,00			-500,00	-541,06	41,06
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-6.000,00			-6.000,00	-6.308,00	308,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.800,00			-6.800,00	-6.980,17	180,17
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-13.300,00			-13.300,00	-13.829,23	529,23
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	16.000,00			16.000,00	16.174,52	-174,52
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.500,00			8.500,00	7.718,01	781,99
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.100,00			5.100,00	5.182,10	-82,10
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	29.600,00			29.600,00	29.074,63	525,37
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	16.300,00			16.300,00	15.245,40	1.054,60
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	16.300,00			16.300,00	15.245,40	1.054,60
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	16.300,00			16.300,00	15.245,40	1.054,60

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberufshilfe

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	500,00			500,00	541,06	-41,06
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	6.000,00			6.000,00	6.308,00	-308,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.800,00			6.800,00	6.980,17	-180,17
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.300,00			13.300,00	13.829,23	-529,23
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-16.000,00			-16.000,00	-16.174,52	174,52
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.500,00			-8.500,00	-7.182,44	-1.317,56
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-5.100,00			-5.100,00	-5.182,10	82,10
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.600,00			-29.600,00	-28.539,06	-1.060,94
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-16.300,00			-16.300,00	-14.709,83	-1.590,17
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)						

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberholung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-16.300,00			-16.300,00	-14.709,83	-1.590,17
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-500,00			-500,00	-541,06	41,06
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.700,00			-1.700,00	-1.745,05	45,05
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-2.200,00			-2.200,00	-2.286,11	86,11
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	8.900,00			8.900,00	9.118,36	-218,36
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.400,00			8.400,00	5.461,81	2.938,19
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	3.000,00			3.000,00	1.344,00	1.656,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.900,00			1.900,00	1.502,70	397,30
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	22.200,00			22.200,00	17.426,87	4.773,13
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	20.000,00			20.000,00	15.140,76	4.859,24
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	20.000,00			20.000,00	15.140,76	4.859,24
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	20.000,00			20.000,00	15.140,76	4.859,24

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	500,00			500,00	541,06	-41,06
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.700,00			1.700,00	1.745,05	-45,05
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.200,00			2.200,00	2.286,11	-86,11
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-8.900,00			-8.900,00	-9.118,36	218,36
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.400,00			-8.400,00	-4.792,46	-3.607,54
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-3.000,00			-3.000,00	-1.344,00	-1.656,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.900,00			-1.900,00	-1.502,70	-397,30
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.200,00			-22.200,00	-16.757,52	-5.442,48
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-20.000,00			-20.000,00	-14.471,41	-5.528,59
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)						

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-20.000,00			-20.000,00	-14.471,41	-5.528,59
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilergebnisrechnung Produkt 36.6.01 Jugendzentren

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 36.6.01 Jugendzentren

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-9.000,00			-9.000,00	-9.738,69	738,69
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-600,00			-600,00		-600,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.100,00			-8.100,00	-8.725,23	625,23
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-17.700,00			-17.700,00	-18.463,92	763,92
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	57.700,00			57.700,00	57.330,64	369,36
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.200,00			8.200,00	7.498,85	701,15
16	Abschreibungen	400,00			400,00	159,07	240,93
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	15.300,00			15.300,00	11.826,47	3.473,53
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	81.600,00			81.600,00	76.815,03	4.784,97
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	63.900,00			63.900,00	58.351,11	5.548,89
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	63.900,00			63.900,00	58.351,11	5.548,89
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.700,00			27.700,00	35.755,32	-8.055,32
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	27.700,00			27.700,00	35.755,32	-8.055,32
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	91.600,00			91.600,00	94.106,43	-2.506,43

Teilfinanzrechnung Produkt 36.6.01 Jugendzentren

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 36.6.01 Jugendzentren

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	9.000,00			9.000,00	9.738,69	-738,69
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	600,00			600,00		600,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.100,00			8.100,00	8.725,23	-625,23
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.700,00			17.700,00	18.463,92	-763,92
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-57.700,00			-57.700,00	-57.330,64	-369,36
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.200,00			-8.200,00	-7.498,85	-701,15
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-15.300,00			-15.300,00	-11.687,48	-3.612,52
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-81.200,00			-81.200,00	-76.516,97	-4.683,03
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-63.500,00			-63.500,00	-58.053,05	-5.446,95
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.000,00			-2.000,00	-795,36	-1.204,64
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-2.000,00			-2.000,00	-795,36	-1.204,64
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-2.000,00			-2.000,00	-795,36	-1.204,64

Teilfinanzrechnung Produkt 36.6.01 Jugendzentren

Gemeinde Apen

Produktbereich 36. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 36.6.01 Jugendzentren

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-65.500,00			-65.500,00	-58.848,41	-6.651,59
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilhaushalt

134 – Ordnungswesen

Wesentliche Produkte:

12.6.01 Feuerwehrwesen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-15.000,00			-15.000,00	-19.781,59	4.781,59
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.600,00			-4.600,00	-5.766,31	1.166,31
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-5.600,00			-5.600,00	-6.129,88	529,88
06	privatrechtliche Entgelte	-7.200,00			-7.200,00	-6.994,11	-205,89
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-500,00			-500,00	-711,00	211,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	-100,00			-100,00		-100,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-33.000,00			-33.000,00	-39.382,89	6.382,89
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	67.300,00			67.300,00	62.241,66	5.058,34
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.900,00			103.900,00	99.012,54	4.887,46
16	Abschreibungen	36.700,00			36.700,00	37.577,21	-877,21
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.900,00			1.900,00	1.900,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	33.900,00			33.900,00	31.178,32	2.721,68
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	243.700,00			243.700,00	231.909,73	11.790,27
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	210.700,00			210.700,00	192.526,84	18.173,16
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	210.700,00			210.700,00	192.526,84	18.173,16
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90.300,00			90.300,00	47.858,51	42.441,49
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	90.300,00			90.300,00	47.858,51	42.441,49
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	301.000,00			301.000,00	240.385,35	60.614,65

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	15.000,00			15.000,00	19.781,59	-4.781,59
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	5.600,00			5.600,00	6.182,98	-582,98
05	privatrechtliche Entgelte	7.200,00			7.200,00	6.994,11	205,89
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00			500,00	711,00	-211,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100,00			100,00		100,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.400,00			28.400,00	33.669,68	-5.269,68
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-67.300,00			-67.300,00	-62.241,66	-5.058,34
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-103.900,00			-103.900,00	-96.676,49	-7.223,51
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-1.900,00			-1.900,00	-1.900,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-33.900,00			-33.900,00	-30.600,43	-3.299,57
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-207.000,00			-207.000,00	-191.418,58	-15.581,42
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-178.600,00			-178.600,00	-157.748,90	-20.851,10
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.600,00			-16.600,00	-12.548,30	-4.051,70
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit					-1.565,90	1.565,90
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-16.600,00			-16.600,00	-14.114,20	-2.485,80
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-16.600,00			-16.600,00	-14.114,20	-2.485,80

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-195.200,00			-195.200,00	-171.863,10	-23.336,90
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigungen	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0001 Sammelposten 2009 FW Apen	-3.100,00			-3.100,00	-2.882,94		
INV09.0002 Sammelposten 2009 FW Bokel-Augustfehn	-2.000,00			-2.000,00	-1.186,78		
INV09.0003 Sammelposten 2009 FW Godensholt	-1.300,00			-1.300,00	-1.079,95		
INV09.0004 Sammelposten 2009 FW Nordloh-Tange	-800,00			-800,00	-788,59		
INV09.0005 Sammelposten 2009 JugendFW Apen	-600,00			-600,00	-483,50		
INV09.0006 Sammelposten 2009 JugendFW Bokel-Augustfehn	-200,00			-200,00	-196,99		
INV09.0031 Sammelposten 2009 - Katastrophenschutz	-2.000,00			-2.000,00			
INV09.0067 FW Bokel-Augustfehn - Schere und Spreizer	-6.600,00			-6.600,00	-5.929,55		

Teilergebnisrechnung Produkt 12.6.01 Feuerwehrwesen

Gemeinde Apen

Produktbereich 12. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 12.6 Feuerwehrwesen
Produkt 12.6.01 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-15.000,00			-15.000,00	-19.120,53	4.120,53
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.600,00			-4.600,00	-5.766,31	1.166,31
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-400,00			-400,00	-711,00	311,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-20.000,00			-20.000,00	-25.597,84	5.597,84
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	6.100,00			6.100,00	5.815,42	284,58
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.600,00			77.600,00	80.293,49	-2.693,49
16	Abschreibungen	36.300,00			36.300,00	37.511,96	-1.211,96
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	600,00			600,00	600,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	33.700,00			33.700,00	31.167,82	2.532,18
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	154.300,00			154.300,00	155.388,69	-1.088,69
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	134.300,00			134.300,00	129.790,85	4.509,15
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	134.300,00			134.300,00	129.790,85	4.509,15
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.400,00			79.400,00	46.546,45	32.853,55
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	79.400,00			79.400,00	46.546,45	32.853,55
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	213.700,00			213.700,00	176.337,30	37.362,70

Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.01 Feuerwehrwesen

Gemeinde Apen

Produktbereich 12. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 12.6 Feuerwehrwesen
Produkt 12.6.01 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	15.000,00			15.000,00	19.120,53	-4.120,53
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00			400,00	711,00	-311,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.400,00			15.400,00	19.831,53	-4.431,53
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-6.100,00			-6.100,00	-5.815,42	-284,58
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.600,00			-77.600,00	-78.371,82	771,82
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-600,00			-600,00	-600,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-33.700,00			-33.700,00	-30.589,93	-3.110,07
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-118.000,00			-118.000,00	-115.377,17	-2.622,83
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-102.600,00			-102.600,00	-95.545,64	-7.054,36
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.600,00			-14.600,00	-12.548,30	-2.051,70
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-14.600,00			-14.600,00	-12.548,30	-2.051,70
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-14.600,00			-14.600,00	-12.548,30	-2.051,70

Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.01 Feuerwehrwesen

Gemeinde Apen

Produktbereich 12. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 12.6 Feuerwehrwesen
Produkt 12.6.01 Feuerwehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-117.200,00			-117.200,00	-108.093,94	-9.106,06
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilhaushalt

135 – Schulen

Wesentliche Produkte:

21.1.01 – Grundschulen

21.6.01 – Oberschule

21.7.01 – Gymnasien und Kollegs

Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-528.800,00			-528.800,00	-519.951,30	-8.848,70
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-10.000,00			-10.000,00	-4.703,78	-5.296,22
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-7.400,00			-7.400,00	-7.380,50	-19,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.800,00			-15.800,00	-14.179,89	-1.620,11
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-562.000,00			-562.000,00	-546.215,47	-15.784,53
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	274.600,00			274.600,00	256.448,07	18.151,93
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.200,00		-7.768,59	108.431,41	105.178,57	3.252,84
16	Abschreibungen	29.700,00			29.700,00	18.576,56	11.123,44
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	29.000,00			29.000,00	28.840,52	159,48
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	313.100,00		44.980,77	358.080,77	349.073,95	9.006,82
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	762.600,00		37.212,18	799.812,18	758.117,67	41.694,51
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	200.600,00		37.212,18	237.812,18	211.902,20	25.909,98
22	außerordentliche Erträge					-2.899,09	2.899,09
23	außerordentliche Aufwendungen					1.860,91	-1.860,91
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-1.038,18	1.038,18
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	200.600,00		37.212,18	237.812,18	210.864,02	26.948,16
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-70.900,00			-70.900,00	-63.658,71	-7.241,29
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.036.000,00			1.036.000,00	1.092.851,05	-56.851,05
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	965.100,00			965.100,00	1.029.192,34	-64.092,34
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.165.700,00		37.212,18	1.202.912,18	1.240.056,36	-37.144,18

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	528.800,00			528.800,00	450.807,56	77.992,44
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	7.400,00			7.400,00	7.378,00	22,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.800,00			15.800,00	15.892,67	-92,67
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	552.000,00			552.000,00	474.078,23	77.921,77
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-274.600,00			-274.600,00	-256.448,07	-18.151,93
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.200,00		7.768,59	-108.431,41	-103.406,79	-5.024,62
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-29.000,00			-29.000,00	-28.840,52	-159,48
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-313.100,00		-44.980,77	-358.080,77	-302.970,97	-55.109,80
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-732.900,00		-37.212,18	-770.112,18	-691.666,35	-78.445,83
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-180.900,00		-37.212,18	-218.112,18	-217.588,12	-524,06
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	104.600,00			104.600,00	39.618,24	64.981,76
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	104.600,00			104.600,00	39.618,24	64.981,76
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen					-3.219,15	3.219,15
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-180.000,00		19.018,22	-160.981,78	-78.629,09	-82.352,69
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit	-37.200,00			-37.200,00	-37.117,96	-82,04
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-217.200,00		19.018,22	-198.181,78	-118.966,20	-79.215,58
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-112.600,00		19.018,22	-93.581,78	-79.347,96	-14.233,82

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-293.500,00		-18.193,96	-311.693,96	-296.936,08	-14.757,88
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigunge n	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0010 Sammelposten 2009 Gymnasium Außenstelle	-2.500,00			-2.500,00	-2.456,62		
INV09.0011 Sammelposten 2009 HRS Augustfehn	-12.700,00			-12.700,00	-11.641,37		
INV09.0012 Sammelposten 2009 HRS Außenstelle Apen	-4.400,00			-4.400,00	-3.709,10		
INV09.0020 Sammelposten 2009 GS Apen	-1.500,00			-1.500,00	-1.487,58		
INV09.0021 Sammelposten 2009 GS Augustfehn	-3.300,00			-3.300,00	-2.621,57		
INV09.0022 Sammelposten 2009 GS Augustfehn II	-2.500,00			-2.500,00	-1.603,00		
INV09.0023 Sammelposten 2009 GS Nordloh	-3.200,00			-3.200,00	-3.200,00		
INV09.0025 Sammelposten 2009 Außend. Gebäudemanagement	-2.000,00			-2.000,00	-1.963,56		
INV09.0042 Sammelposten 2009 EDV GS Apen	-2.500,00			-2.500,00	-2.416,00		
INV09.0043 Sammelposten 2009 EDV GS Augustfehn I	-5.000,00			-5.000,00	-5.407,50		
INV09.0044 Sammelposten 2009 EDV GS Augustfehn II	-5.000,00			-5.000,00	-4.750,62		
INV09.0045 Sammelposten 2009 EDV GS Nordloh	-5.000,00			-5.000,00	-4.060,00		
INV09.0046 GS Nordloh 2009 - Regalsystem	-4.000,00			-4.000,00	-3.761,85		
INV09.0048 Sammelposten 2009 Lernwerkstatt	-600,00			-600,00	-300,00		
INV09.0049 HRS - Server	-2.900,00			-2.900,00	-2.843,27		
INV09.0051 HRS Mensa - Einrichtung	-30.000,00			-30.000,00	-27.726,54		
INV09.0052 Sammelposten 2009 Grundschulen allgemein	-2.400,00			-2.400,00			
INV09.0068 Lösungsmittelschrank HRS	-2.300,00			-2.300,00	-2.232,45		
INV09.0077 Sechseckschaukel GS Augustfehn II	-3.300,00			-3.300,00	-3.219,15		
INV09.0080 Spaceflex Tisch GS Augustfehn I	-1.700,00			-1.700,00	-1.688,61		
INV09.0081 Investitionszuschuss Kreisschulbaukasse 2009	-37.200,00			-37.200,00	-37.117,96		
INV09.0082 Sammelposten GS Apen - Medienausstattung	-5.600,00			-5.600,00	-5.614,00		
INV09.0084 Sammelp.GS Augustfehn I - Medienausstattung	-7.000,00			-7.000,00	-6.951,00		
INV09.0085 Sammelp.GS Augustfehn II - Medienausstattung	-3.100,00			-3.100,00	-3.311,00		
INV09.0086 Sammelposten GS Nordloh - Medienausstattung	-3.000,00			-3.000,00	-3.361,25		
INV09.0088 HRS - Erstaussstattung Ganztagsschule	-50.000,00		19.018,22	-30.981,78	-30.762,01		
INV09.0089 Sammelposten HRS - Medienausstattung (KP II)	-11.000,00			-11.000,00	-22.625,00		
INV09.0094 GS Apen - Telefonanlage	-1.300,00			-1.300,00	-1.274,81		
INV09.0095 HRS - Außenstelle Apen - Telefonanlage	-1.300,00			-1.300,00	-1.274,80		
INV09.0096 Gymnasium WST - Außenst. Apen - Telefonanlage	-1.300,00			-1.300,00	-1.274,81		

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1.01 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.01 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.100,00			-2.100,00	-2.108,49	8,49
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-3.300,00			-3.300,00	-30,48	-3.269,52
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-400,00			-400,00	-439,00	39,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-5.800,00			-5.800,00	-2.577,97	-3.222,03
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	38.100,00			38.100,00	37.050,18	1.049,82
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.600,00		-1.843,38	44.756,62	46.902,28	-2.145,66
16	Abschreibungen	13.800,00			13.800,00	5.619,81	8.180,19
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	9.000,00			9.000,00	9.000,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	14.400,00			14.400,00	12.254,34	2.145,66
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	121.900,00		-1.843,38	120.056,62	110.826,61	9.230,01
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	116.100,00		-1.843,38	114.256,62	108.248,64	6.007,98
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	116.100,00		-1.843,38	114.256,62	108.248,64	6.007,98
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	442.500,00			442.500,00	455.495,17	-12.995,17
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	442.500,00			442.500,00	455.495,17	-12.995,17
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	558.600,00		-1.843,38	556.756,62	563.743,81	-6.987,19

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.01 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.01 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.100,00			2.100,00	2.108,49	-8,49
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	400,00			400,00	439,00	-39,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.500,00			2.500,00	2.547,49	-47,49
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-38.100,00			-38.100,00	-37.050,18	-1.049,82
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.600,00		1.843,38	-44.756,62	-45.881,64	1.125,02
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-9.000,00			-9.000,00	-9.000,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-14.400,00			-14.400,00	-13.948,37	-451,63
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-108.100,00		1.843,38	-106.256,62	-105.880,19	-376,43
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-105.600,00		1.843,38	-103.756,62	-103.332,70	-423,92
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	34.900,00			34.900,00	17.857,15	17.042,85
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	34.900,00			34.900,00	17.857,15	17.042,85
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen					-3.219,15	3.219,15
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-59.000,00			-59.000,00	-15.499,82	-43.500,18
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-59.000,00			-59.000,00	-18.718,97	-40.281,03
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-24.100,00			-24.100,00	-861,82	-23.238,18

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.01 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.01 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-129.700,00		1.843,38	-127.856,62	-104.194,52	-23.662,10
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilergebnisrechnung Produkt 21.6.01 Oberschule

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.6 Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt 21.6.01 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-367.200,00			-367.200,00	-363.176,45	-4.023,55
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-6.300,00			-6.300,00	-4.351,60	-1.948,40
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-7.000,00			-7.000,00	-6.941,50	-58,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-380.500,00			-380.500,00	-374.469,55	-6.030,45
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	111.700,00			111.700,00	108.138,34	3.561,66
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.200,00		-4.115,40	51.084,60	48.516,16	2.568,44
16	Abschreibungen	13.700,00			13.700,00	11.639,23	2.060,77
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	20.000,00			20.000,00	19.840,52	159,48
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	14.200,00			14.200,00	12.609,30	1.590,70
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	214.800,00		-4.115,40	210.684,60	200.743,55	9.941,05
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-165.700,00		-4.115,40	-169.815,40	-173.726,00	3.910,60
22	außerordentliche Erträge					-2.899,09	2.899,09
23	außerordentliche Aufwendungen					1.860,91	-1.860,91
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-1.038,18	1.038,18
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-165.700,00		-4.115,40	-169.815,40	-174.764,18	4.948,78
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	503.800,00			503.800,00	511.888,12	-8.088,12
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	503.800,00			503.800,00	511.888,12	-8.088,12
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	338.100,00		-4.115,40	333.984,60	337.123,94	-3.139,34

Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.01 Oberschule

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.6 Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt 21.6.01 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	367.200,00			367.200,00	298.198,51	69.001,49
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	7.000,00			7.000,00	6.939,00	61,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	374.200,00			374.200,00	305.137,51	69.062,49
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-111.700,00			-111.700,00	-108.138,34	-3.561,66
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.200,00		4.115,40	-51.084,60	-48.717,33	-2.367,27
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-20.000,00			-20.000,00	-19.840,52	-159,48
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-14.200,00			-14.200,00	-12.804,28	-1.395,72
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-201.100,00		4.115,40	-196.984,60	-189.500,47	-7.484,13
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	173.100,00		4.115,40	177.215,40	115.637,04	61.578,36
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	66.900,00			66.900,00	21.761,09	45.138,91
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	66.900,00			66.900,00	21.761,09	45.138,91
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-115.200,00		19.018,22	-96.181,78	-59.536,40	-36.645,38
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-115.200,00		19.018,22	-96.181,78	-59.536,40	-36.645,38
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-48.300,00		19.018,22	-29.281,78	-37.775,31	8.493,53

Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.01 Oberschule

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.6 Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt 21.6.01 Oberschule

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	124.800,00		23.133,62	147.933,62	77.861,73	70.071,89
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilergebnisrechnung Produkt 21.7.01 Gymnasien und Kollegs

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.7 Gymnasien, Kollegs
Produkt 21.7.01 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-42.100,00			-42.100,00	-56.849,82	14.749,82
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-200,00			-200,00	-321,70	121,70
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.800,00			-15.800,00	-14.179,89	-1.620,11
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-58.100,00			-58.100,00	-71.351,41	13.251,41
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	8.900,00			8.900,00	8.715,78	184,22
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.400,00			6.400,00	2.711,08	3.688,92
16	Abschreibungen	500,00			500,00	924,81	-424,81
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	65.500,00		39.252,03	104.752,03	108.440,95	-3.688,92
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	81.300,00		39.252,03	120.552,03	120.792,62	-240,59
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	23.200,00		39.252,03	62.452,03	49.441,21	13.010,82
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	23.200,00		39.252,03	62.452,03	49.441,21	13.010,82
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.300,00			73.300,00	104.014,02	-30.714,02
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	73.300,00			73.300,00	104.014,02	-30.714,02
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	96.500,00		39.252,03	135.752,03	153.455,23	-17.703,20

Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.01 Gymnasien und Kollegs

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.7 Gymnasien, Kollegs
Produkt 21.7.01 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	42.100,00			42.100,00	46.317,30	-4.217,30
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.800,00			15.800,00	15.892,67	-92,67
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	57.900,00			57.900,00	62.209,97	-4.309,97
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-8.900,00			-8.900,00	-8.715,78	-184,22
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.400,00			-6.400,00	-2.408,98	-3.991,02
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-65.500,00		-39.252,03	-104.752,03	-62.551,50	-42.200,53
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-80.800,00		-39.252,03	-120.052,03	-73.676,26	-46.375,77
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-22.900,00		-39.252,03	-62.152,03	-11.466,29	-50.685,74
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.800,00			1.800,00		1.800,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1.800,00			1.800,00		1.800,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.800,00			-3.800,00	-1.629,31	-2.170,69
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-3.800,00			-3.800,00	-1.629,31	-2.170,69
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-2.000,00			-2.000,00	-1.629,31	-370,69

Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.01 Gymnasien und Kollegs

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.7 Gymnasien, Kollegs
Produkt 21.7.01 Gymnasien und Kollegs

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-24.900,00		-39.252,03	-64.152,03	-13.095,60	-51.056,43
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilhaushalt

141 – Bauverwaltung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					-23.534,41	23.534,41
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-2.100,00			-2.100,00	-2.176,93	76,93
06	privatrechtliche Entgelte	-33.000,00			-33.000,00	-33.140,39	140,39
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge					-24.495,57	24.495,57
12	= Summe ordentliche Erträge	-37.600,00			-37.600,00	-83.347,30	45.747,30
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	87.700,00			87.700,00	87.575,99	124,01
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.500,00			56.500,00	51.294,70	5.205,30
16	Abschreibungen	4.000,00			4.000,00	25.243,44	-21.243,44
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	8.100,00			8.100,00	8.050,16	49,84
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.300,00			4.300,00	2.487,34	1.812,66
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	160.600,00			160.600,00	174.651,63	-14.051,63
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	123.000,00			123.000,00	91.304,33	31.695,67
22	außerordentliche Erträge					-43.782,37	43.782,37
23	außerordentliche Aufwendungen					2.045,65	-2.045,65
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-41.736,72	41.736,72
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	123.000,00			123.000,00	49.567,61	73.432,39
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.200,00			20.200,00	27.471,32	-7.271,32
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	20.200,00			20.200,00	27.471,32	-7.271,32
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	143.200,00			143.200,00	77.038,93	66.161,07

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.500,00			2.500,00		2.500,00
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	2.100,00			2.100,00	2.161,20	-61,20
05	privatrechtliche Entgelte	33.000,00			33.000,00	32.980,39	19,61
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					24.495,57	-24.495,57
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.600,00			37.600,00	59.637,16	-22.037,16
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-87.700,00			-87.700,00	-90.234,05	2.534,05
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.500,00			-56.500,00	-32.075,83	-24.424,17
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-8.100,00			-8.100,00	-8.050,16	-49,84
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-4.300,00			-4.300,00	-2.119,78	-2.180,22
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-156.600,00			-156.600,00	-132.479,82	-24.120,18
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-119.000,00			-119.000,00	-72.842,66	-46.157,34
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	93.000,00			93.000,00	64.016,64	28.983,36
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen	90.000,00			90.000,00	151.321,27	-61.321,27
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	183.000,00			183.000,00	215.337,91	-32.337,91
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.000,00			-2.000,00	-5.764,34	3.764,34
26	Baumaßnahmen	-80.000,00	-127.199,47		-207.199,47	-155.972,77	-51.226,70
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen	-20.000,00			-20.000,00	-19.875,00	-125,00
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-102.000,00	-127.199,47		-229.199,47	-181.612,11	-47.587,36
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	81.000,00	-127.199,47		-46.199,47	33.725,80	-79.925,27

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-38.000,00	-127.199,47		-165.199,47	-39.116,86	-126.082,61
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigungen	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0014 Dorfplatz Godensholt	-80.000,00	-127.199,47		-207.199,47	-190.531,80		
INV09.0035 Inv.zuschüsse Sonnenenergie 2009	-20.000,00			-20.000,00	-19.875,00		
INV09.0064 Erwerb von Grundst. im Wohnbaubereich	-2.000,00			-2.000,00	-17.804,80		
INV09.0092 Infrastrukturzuschläge 2009	13.000,00			13.000,00			

Teilhaushalt

142 – Straßen, Natur und Landschaft

Wesentliche Produkte:

54.1.01 - Gemeindestraßen

54.5.02 - Straßenbeleuchtung

Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					-1.762,84	1.762,84
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-200,00			-200,00	-525.920,23	525.720,23
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-11.300,00			-11.300,00	-10.768,35	-531,65
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-52,09	52,09
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-11.500,00			-11.500,00	-538.503,51	527.003,51
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	64.000,00			64.000,00	61.938,14	2.061,86
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	257.700,00			257.700,00	260.578,68	-2.878,68
16	Abschreibungen	800,00			800,00	678.050,94	-677.250,94
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.000,00			1.000,00		1.000,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.000,00			12.000,00	6.576,74	5.423,26
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	335.500,00			335.500,00	1.007.144,50	-671.644,50
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	324.000,00			324.000,00	468.640,99	-144.640,99
22	außerordentliche Erträge					-9.788,98	9.788,98
23	außerordentliche Aufwendungen					7.236,81	-7.236,81
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-2.552,17	2.552,17
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	324.000,00			324.000,00	466.088,82	-142.088,82
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	551.500,00			551.500,00	514.493,33	37.006,67
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	551.500,00			551.500,00	514.493,33	37.006,67
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	875.500,00			875.500,00	980.582,15	-105.082,15

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	11.300,00			11.300,00	13.359,23	-2.059,23
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					834,82	-834,82
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.300,00			11.300,00	14.194,05	-2.894,05
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-64.000,00			-64.000,00	-63.511,54	-488,46
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-257.700,00			-257.700,00	-249.907,95	-7.792,05
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-12.000,00			-12.000,00	-6.576,74	-5.423,26
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-334.700,00			-334.700,00	-319.996,23	-14.703,77
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-323.400,00			-323.400,00	-305.802,18	-17.597,82
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	274.800,00			274.800,00	278.498,88	-3.698,88
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	97.400,00			97.400,00	27.243,55	70.156,45
21	Veräußerung von Sachvermögen					8.406,50	-8.406,50
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit	10.000,00			10.000,00	10.000,00	
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	382.200,00			382.200,00	324.148,93	58.051,07
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-50.200,00			-50.200,00	-3.394,58	-46.805,42
26	Baumaßnahmen	-680.000,00	-547.286,72		-1.227.286,72	-887.978,51	-339.308,21
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.000,00			-2.000,00	-919,90	-1.080,10
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-732.200,00	-547.286,72		-1.279.486,72	-892.292,99	-387.193,73
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-350.000,00	-547.286,72		-897.286,72	-568.144,06	-329.142,66

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-673.400,00	-547.286,72		-1.220.686,72	-873.946,24	-346.740,48
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigungen	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0009 Neubau Tiegelstraße	-22.000,00	-245.720,00		-267.720,00	-277.163,15		
INV09.0015 Bokeler Brücke		-201.566,72		-201.566,72	-190.852,46		
INV09.0016 Oberfl. entwässerung im Ort Apen	-110.000,00	-100.000,00		-210.000,00	-204.254,65		
INV09.0032 Sammelposten 2009 - Verkehrsschilder	-2.000,00			-2.000,00	-919,90		
INV09.0056 Erweiterung der Straßenbeleuchtung 2009	-18.000,00			-18.000,00	-18.000,00		
INV09.0058 Erneuerung Gemeindestraßen - Progr. 2009	-117.000,00			-117.000,00	-104.126,81		
INV09.0059 Neubau Straße Wiekesch	-295.000,00			-295.000,00	-406.851,03		
INV09.0065 Ankauf Straßengrundstücke 2009	-30.000,00			-30.000,00			
INV09.0069 Umbau Streichenstraße Apen	-6.000,00			-6.000,00	-6.000,00		
INV09.0071 Stichstraße Nordloher Dorfstraße	-2.000,00			-2.000,00	-1.177,25		
INV09.0075 Milchstraße	-58.000,00			-58.000,00	-53.818,84		
INV09.0076 Cirkuhlstraße	-70.000,00			-70.000,00	-62.306,49		
INV09.0091 Erschließungsbeiträge	85.400,00			85.400,00			
INV09.0093 Regenwasseranschlüsse 2009	-2.200,00			-2.200,00	-3.394,58		

Teilergebnisrechnung Produkt 54.1.01 Gemeindestraßen

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.1 Gemeindestraßen
Produkt 54.1.01 Gemeindestraßen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					-1.762,84	1.762,84
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					-481.289,95	481.289,95
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-6.400,00			-6.400,00	-5.645,18	-754,82
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-6.400,00			-6.400,00	-488.697,97	482.297,97
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	20.200,00			20.200,00	19.286,03	913,97
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.000,00			139.000,00	133.428,47	5.571,53
16	Abschreibungen	400,00			400,00	598.130,86	-597.730,86
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000,00			5.000,00		5.000,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	164.600,00			164.600,00	750.845,36	-586.245,36
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	158.200,00			158.200,00	262.147,39	-103.947,39
22	außerordentliche Erträge					-3.582,07	3.582,07
23	außerordentliche Aufwendungen					4.452,39	-4.452,39
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					870,32	-870,32
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	158.200,00			158.200,00	263.017,71	-104.817,71
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	380.000,00			380.000,00	417.212,02	-37.212,02
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	380.000,00			380.000,00	417.212,02	-37.212,02
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	538.200,00			538.200,00	680.229,73	-142.029,73

Teilfinanzrechnung Produkt 54.1.01 Gemeindestraßen

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.1 Gemeindestraßen
Produkt 54.1.01 Gemeindestraßen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	6.400,00			6.400,00	7.235,96	-835,96
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					834,82	-834,82
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.400,00			6.400,00	8.070,78	-1.670,78
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-20.200,00			-20.200,00	-19.763,30	-436,70
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-139.000,00			-139.000,00	-128.208,66	-10.791,34
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-5.000,00			-5.000,00		-5.000,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-164.200,00			-164.200,00	-147.971,96	-16.228,04
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-157.800,00			-157.800,00	-139.901,18	-17.898,82
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	274.800,00			274.800,00	278.498,88	-3.698,88
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	97.400,00			97.400,00	24.750,59	72.649,41
21	Veräußerung von Sachvermögen					144,00	-144,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	372.200,00			372.200,00	303.393,47	68.806,53
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-30.000,00			-30.000,00		-30.000,00
26	Baumaßnahmen	-570.000,00	-447.286,72		-1.017.286,72	-761.982,01	-255.304,71
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.000,00			-2.000,00	-919,90	-1.080,10
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-602.000,00	-447.286,72		-1.049.286,72	-762.901,91	-286.384,81
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-229.800,00	-447.286,72		-677.086,72	-459.508,44	-217.578,28

Teilfinanzrechnung Produkt 54.1.01 Gemeindestraßen

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.1 Gemeindestraßen
Produkt 54.1.01 Gemeindestraßen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-387.600,00	-447.286,72		-834.886,72	-599.409,62	-235.477,10
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilergebnisrechnung Produkt 54.5.02 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.5 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt 54.5.02 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-200,00			-200,00	-8.695,40	8.495,40
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-52,09	52,09
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-200,00			-200,00	-8.747,49	8.547,49
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.100,00			3.100,00	2.618,41	481,59
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.000,00			55.000,00	54.784,44	215,56
16	Abschreibungen	400,00			400,00	13.943,44	-13.543,44
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	58.500,00			58.500,00	71.346,29	-12.846,29
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	58.300,00			58.300,00	62.598,80	-4.298,80
22	außerordentliche Erträge					-1.844,31	1.844,31
23	außerordentliche Aufwendungen					1.844,31	-1.844,31
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	58.300,00			58.300,00	62.598,80	-4.298,80
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.000,00			3.000,00	15.853,30	-12.853,30
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	3.000,00			3.000,00	15.853,30	-12.853,30
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	61.300,00			61.300,00	78.452,10	-17.152,10

Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.02 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.5 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt 54.5.02 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte					1.844,31	-1.844,31
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit					1.844,31	-1.844,31
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-3.100,00			-3.100,00	-2.618,41	-481,59
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.000,00			-55.000,00	-57.743,03	2.743,03
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen						
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-58.100,00			-58.100,00	-60.361,44	2.261,44
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-58.100,00			-58.100,00	-58.517,13	417,13
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					226,06	-226,06
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					226,06	-226,06
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-18.000,00			-18.000,00		-18.000,00
26	Baumaßnahmen					-15.041,58	15.041,58
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-18.000,00			-18.000,00	-15.041,58	-2.958,42
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-18.000,00			-18.000,00	-14.815,52	-3.184,48

Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.02 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Apen

Produktbereich 54. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54.5 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt 54.5.02 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-76.100,00			-76.100,00	-73.332,65	-2.767,35
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilhaushalt

143 – Gebäudedienst

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-28.100,00			-28.100,00	-28.539,54	439,54
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-61.900,00			-61.900,00	-83.770,92	21.870,92
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-2.300,00			-2.300,00	-4.014,72	1.714,72
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-100,00			-100,00	-427,37	327,37
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-92.400,00			-92.400,00	-116.752,55	24.352,55
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	532.200,00			532.200,00	518.003,26	14.196,74
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	586.500,00			586.500,00	562.399,64	24.100,36
16	Abschreibungen	200.500,00			200.500,00	260.507,79	-60.007,79
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	400,00			400,00	373,53	26,47
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.319.600,00			1.319.600,00	1.341.284,22	-21.684,22
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.227.200,00			1.227.200,00	1.224.531,67	2.668,33
22	außerordentliche Erträge					-11.027,56	11.027,56
23	außerordentliche Aufwendungen					10.965,04	-10.965,04
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-62,52	62,52
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.227.200,00			1.227.200,00	1.224.469,15	2.730,85
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.238.100,00			-1.238.100,00	-1.672.716,47	434.616,47
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.400,00			81.400,00	457.175,57	-375.775,57
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.156.700,00			-1.156.700,00	-1.215.540,90	58.840,90
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	70.500,00			70.500,00	8.928,25	61.571,75

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	28.100,00			28.100,00	27.558,51	541,49
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	2.300,00			2.300,00	14.405,91	-12.105,91
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00			100,00	870,56	-770,56
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.500,00			30.500,00	42.834,98	-12.334,98
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-532.200,00			-532.200,00	-518.003,26	-14.196,74
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-586.500,00			-586.500,00	-536.147,99	-50.352,01
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-400,00			-400,00	-373,49	-26,51
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.119.100,00			-1.119.100,00	-1.054.524,74	-64.575,26
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-1.088.600,00			-1.088.600,00	-1.011.689,76	-76.910,24
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	858.600,00			858.600,00	744.359,25	114.240,75
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	858.600,00			858.600,00	744.359,25	114.240,75
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-17.740,20		-17.740,20	707,32	-18.447,52
26	Baumaßnahmen	-1.071.600,00	-224.259,18	-19.018,22	-1.314.877,40	-1.174.599,63	-140.277,77
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.071.600,00	-241.999,38	-19.018,22	-1.332.617,60	-1.173.892,31	-158.725,29
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-213.000,00	-241.999,38	-19.018,22	-474.017,60	-429.533,06	-44.484,54

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-1.301.600,00	-241.999,38	-19.018,22	-1.562.617,60	-1.441.222,82	-121.394,78
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigungen	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0013 Mensa HRS Augustfehn - Bauarbeiten	-420.000,00	-224.259,18	-19.018,22	-663.277,40	-663.277,40		
INV09.0017 Feuerwehr Bokel- Augustfehn Neubau		-17.740,20		-17.740,20	-17.740,20		
INV09.0039 Pausenhalle Grundschule Apen	-800,00			-800,00	-702,20		
INV09.0040 Erweiterung KiGa Apen - Baumaßnahme	-800,00			-800,00	5,12		
INV09.0047 HRS - Maßn. im R. des Konjunkturpaketes II	-316.500,00			-316.500,00	-296.201,86		
INV09.0050 Kindertagesstätte NEU	-1.000,00			-1.000,00			
INV09.0054 Neubau Wartehäuschen 2009	-1.500,00			-1.500,00	-1.500,00		
INV09.0074 Sporthalle Godensholt i. R. d. Konjunkturp. II	-263.000,00			-263.000,00	-275.286,48		
INV09.0083 GS Apen - Dachsanierung - Konjunkturpaket II	-50.000,00			-50.000,00	-46.730,42		
INV09.0087 HRS - Turnhalle - Sanierung (Konjunkturpaket II)	-14.000,00			-14.000,00	-11.850,95		
INV09.0090 Sporthalle Mühlenstraße - Sanier. KP II	-4.000,00			-4.000,00	-122.273,80		

Teilhaushalt

144 – Sport, Kultur und Freibad

Wesentliche Produkte:

42.1.01 – Förderung des Sports

42.4.02 – Freibad Hengstforde

Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-139.600,00			-139.600,00	-97.102,66	-42.497,34
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					-29.660,92	29.660,92
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-55.700,00			-55.700,00	-54.657,82	-1.042,18
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.700,00			-1.700,00	-1.819,09	119,09
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-197.000,00			-197.000,00	-183.240,49	-13.759,51
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	165.100,00			165.100,00	158.028,45	7.071,55
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.100,00			206.100,00	184.447,30	21.652,70
16	Abschreibungen	2.300,00			2.300,00	65.675,50	-63.375,50
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.700,00			12.700,00	8.460,35	4.239,65
18	Transferaufwendungen	57.600,00			57.600,00	53.620,46	3.979,54
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.700,00			2.700,00	2.249,87	450,13
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	446.500,00			446.500,00	472.481,93	-25.981,93
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	249.500,00			249.500,00	289.241,44	-39.741,44
22	außerordentliche Erträge					-16.476,00	16.476,00
23	außerordentliche Aufwendungen					488,91	-488,91
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-15.987,09	15.987,09
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	249.500,00			249.500,00	273.254,35	-23.754,35
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-8.000,00			-8.000,00		-8.000,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.600,00			37.600,00	44.753,08	-7.153,08
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	29.600,00			29.600,00	44.753,08	-15.153,08
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	279.100,00			279.100,00	318.007,43	-38.907,43

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	139.600,00			139.600,00	101.155,81	38.444,19
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	55.700,00			55.700,00	59.057,56	-3.357,56
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.700,00			1.700,00	2.234,29	-534,29
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	197.000,00			197.000,00	162.447,66	34.552,34
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-165.100,00			-165.100,00	-158.028,45	-7.071,55
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-206.100,00			-206.100,00	-217.753,11	11.653,11
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-12.700,00			-12.700,00		-12.700,00
15	Transferauszahlungen	-57.600,00			-57.600,00	-53.709,93	-3.890,07
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.700,00			-2.700,00	-2.412,95	-287,05
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-444.200,00			-444.200,00	-431.904,44	-12.295,56
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-247.200,00			-247.200,00	-269.456,78	22.256,78
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen					22.890,00	-22.890,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					22.890,00	-22.890,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-12.683,88	12.683,88
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-8.400,00			-8.400,00	-1.860,49	-6.539,51
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00
30	sonstige Investitionstätigkeit					-8.894,46	8.894,46
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-18.400,00			-18.400,00	-23.438,83	5.038,83
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-18.400,00			-18.400,00	-548,83	-17.851,17

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-265.600,00			-265.600,00	-270.005,61	4.405,61
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigungen	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0008 Absoberanlage Freibad	-6.500,00			-6.500,00			
INV09.0033 Inv.zuschüsse Sportförderung 2009	-10.000,00			-10.000,00	-10.000,00		
INV09.0034 Sammelposten 2009 - Freibad	-500,00			-500,00	-499,00		
INV09.0072 Bulter Freibad	-1.400,00			-1.400,00	-1.361,49		

Teilergebnisrechnung Produkt 42.1.01 Förderung des Sports

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.1 Förderung des Sports
Produkt 42.1.01 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-5.700,00			-5.700,00	-5.644,91	-55,09
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-5.700,00			-5.700,00	-5.644,91	-55,09
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.100,00			3.100,00	3.044,49	55,51
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen	2.000,00			2.000,00	19.793,46	-17.793,46
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	30.100,00			30.100,00	28.620,35	1.479,65
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	35.200,00			35.200,00	51.458,30	-16.258,30
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	29.500,00			29.500,00	45.813,39	-16.313,39
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	29.500,00			29.500,00	45.813,39	-16.313,39
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	29.500,00			29.500,00	45.813,39	-16.313,39

Teilfinanzrechnung Produkt 42.1.01 Förderung des Sports

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.1 Förderung des Sports
Produkt 42.1.01 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	5.700,00			5.700,00	5.644,91	55,09
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.700,00			5.700,00	5.644,91	55,09
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-3.100,00			-3.100,00	-3.044,49	-55,51
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-30.100,00			-30.100,00	-28.620,35	-1.479,65
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen						
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-33.200,00			-33.200,00	-31.664,84	-1.535,16
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-27.500,00			-27.500,00	-26.019,93	-1.480,07
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00
30	sonstige Investitionstätigkeit					-8.894,46	8.894,46
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-10.000,00			-10.000,00	-8.894,46	-1.105,54
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-10.000,00			-10.000,00	-8.894,46	-1.105,54

Teilfinanzrechnung Produkt 42.1.01 Förderung des Sports

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.1 Förderung des Sports
Produkt 42.1.01 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-37.500,00			-37.500,00	-34.914,39	-2.585,61
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilergebnisrechnung Produkt 42.4.02 Freibad Hengstforde

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.4 Sportstätten und Bäder
Produkt 42.4.02 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-132.000,00			-132.000,00	-89.607,94	-42.392,06
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					-26.960,04	26.960,04
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-55.700,00			-55.700,00	-54.657,82	-1.042,18
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.200,00			-1.200,00	-1.228,38	28,38
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-188.900,00			-188.900,00	-172.454,18	-16.445,82
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	149.400,00			149.400,00	145.684,20	3.715,80
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.900,00			164.900,00	149.324,28	15.575,72
16	Abschreibungen	300,00			300,00	41.280,55	-40.980,55
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.600,00			2.600,00	2.236,11	363,89
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	317.200,00			317.200,00	338.525,14	-21.325,14
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	128.300,00			128.300,00	166.070,96	-37.770,96
22	außerordentliche Erträge					-489,00	489,00
23	außerordentliche Aufwendungen					488,91	-488,91
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-0,09	0,09
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	128.300,00			128.300,00	166.070,87	-37.770,87
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.000,00			5.000,00	2.205,14	2.794,86
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.000,00			5.000,00	2.205,14	2.794,86
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	133.300,00			133.300,00	168.276,01	-34.976,01

Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.02 Freibad Hengstforde

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.4 Sportstätten und Bäder
Produkt 42.4.02 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	132.000,00			132.000,00	93.661,09	38.338,91
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	55.700,00			55.700,00	59.057,56	-3.357,56
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00			1.200,00	1.343,58	-143,58
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	188.900,00			188.900,00	154.062,23	34.837,77
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-149.400,00			-149.400,00	-145.684,20	-3.715,80
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-164.900,00			-164.900,00	-182.622,98	17.722,98
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.600,00			-2.600,00	-2.399,19	-200,81
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-316.900,00			-316.900,00	-330.706,37	13.806,37
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-128.000,00			-128.000,00	-176.644,14	48.644,14
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-8.400,00			-8.400,00	-1.860,49	-6.539,51
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-8.400,00			-8.400,00	-1.860,49	-6.539,51
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-8.400,00			-8.400,00	-1.860,49	-6.539,51

Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.02 Freibad Hengstforde

Gemeinde Apen

Produktbereich 42. Sportförderung
Produktgruppe 42.4 Sportstätten und Bäder
Produkt 42.4.02 Freibad Hengstforde

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-136.400,00			-136.400,00	-178.504,63	42.104,63
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilhaushalt

145 – Bauhof

Wesentliche Produkte:

57.3.04 – Bauhof

Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-3.000,00			-3.000,00	-3.500,00	500,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-3.000,00			-3.000,00	-3.500,00	500,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	520.600,00			520.600,00	511.027,76	9.572,24
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.000,00			110.000,00	117.251,04	-7.251,04
16	Abschreibungen	32.600,00			32.600,00	27.149,39	5.450,61
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.100,00			2.100,00	1.979,94	120,06
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	665.300,00			665.300,00	657.408,13	7.891,87
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	662.300,00			662.300,00	653.908,13	8.391,87
22	außerordentliche Erträge					-6.089,21	6.089,21
23	außerordentliche Aufwendungen					976,01	-976,01
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-5.113,20	5.113,20
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	662.300,00			662.300,00	648.794,93	13.505,07
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-829.100,00			-829.100,00	-690.165,21	-138.934,79
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132.000,00			132.000,00	60.570,88	71.429,12
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-697.100,00			-697.100,00	-629.594,33	-67.505,67
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-34.800,00			-34.800,00	19.200,60	-54.000,60

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	3.000,00			3.000,00	3.912,28	-912,28
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.000,00			3.000,00	3.912,28	-912,28
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-520.600,00			-520.600,00	-511.027,76	-9.572,24
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-110.000,00			-110.000,00	-116.043,37	6.043,37
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.100,00			-2.100,00	-1.883,13	-216,87
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-632.700,00			-632.700,00	-628.954,26	-3.745,74
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-629.700,00			-629.700,00	-625.041,98	-4.658,02
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen					5.113,20	-5.113,20
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					5.113,20	-5.113,20
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-71.500,00			-71.500,00	-66.692,60	-4.807,40
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-71.500,00			-71.500,00	-66.692,60	-4.807,40
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-71.500,00			-71.500,00	-61.579,40	-9.920,60

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-701.200,00			-701.200,00	-686.621,38	-14.578,62
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Investitionen Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Übertragene Ermächtigungen	ÜPL/APL	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.		
INV09.0036 Sammelkosten 2009 - Bauhof	-6.000,00			-6.000,00	-1.770,24		
INV09.0061 Ersatzbeschaffung Iseki 2009 Bauhof	-36.500,00			-36.500,00	-36.443,99		
INV09.0062 Anschaffung Geräte Bauhof 2009	-29.000,00			-29.000,00	-28.697,37		

Teilergebnisrechnung Produkt 57.3.04 Bauhof

Gemeinde Apen

Produktbereich 57. Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 57.3.04 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte	-3.000,00			-3.000,00	-3.500,00	500,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-3.000,00			-3.000,00	-3.500,00	500,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	520.600,00			520.600,00	511.027,76	9.572,24
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.000,00			110.000,00	117.251,04	-7.251,04
16	Abschreibungen	32.600,00			32.600,00	27.149,39	5.450,61
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.100,00			2.100,00	1.979,94	120,06
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	665.300,00			665.300,00	657.408,13	7.891,87
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	662.300,00			662.300,00	653.908,13	8.391,87
22	außerordentliche Erträge					-6.089,21	6.089,21
23	außerordentliche Aufwendungen					976,01	-976,01
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-5.113,20	5.113,20
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	662.300,00			662.300,00	648.794,93	13.505,07
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-829.100,00			-829.100,00	-690.165,21	-138.934,79
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132.000,00			132.000,00	60.570,88	71.429,12
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-697.100,00			-697.100,00	-629.594,33	-67.505,67
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-34.800,00			-34.800,00	19.200,60	-54.000,60

Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.04 Bauhof

Gemeinde Apen

Produktbereich 57. Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 57.3.04 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte	3.000,00			3.000,00	3.912,28	-912,28
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.000,00			3.000,00	3.912,28	-912,28
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-520.600,00			-520.600,00	-511.027,76	-9.572,24
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-110.000,00			-110.000,00	-116.043,37	6.043,37
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.100,00			-2.100,00	-1.883,13	-216,87
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-632.700,00			-632.700,00	-628.954,26	-3.745,74
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-629.700,00			-629.700,00	-625.041,98	-4.658,02
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen					5.113,20	-5.113,20
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					5.113,20	-5.113,20
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-71.500,00			-71.500,00	-66.692,60	-4.807,40
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-71.500,00			-71.500,00	-66.692,60	-4.807,40
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-71.500,00			-71.500,00	-61.579,40	-9.920,60

Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.04 Bauhof

Gemeinde Apen

Produktbereich 57. Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 57.3.04 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-701.200,00			-701.200,00	-686.621,38	-14.578,62
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Teilhaushalt

151 – Arbeit und Soziales

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten						
04	sonstige Transfererträge	-96.500,00		-7.644,70	-104.144,70	-106.847,59	2.702,89
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
06	privatrechtliche Entgelte						
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-225.400,00			-225.400,00	-219.893,71	-5.506,29
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09	aktivierte Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	-321.900,00		-7.644,70	-329.544,70	-326.741,30	-2.803,40
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	240.300,00			240.300,00	237.634,46	2.665,54
14	Aufwendungen für Versorgung						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen					2.222,00	-2.222,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	22.200,00			22.200,00	14.321,88	7.878,12
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	108.700,00		7.644,70	116.344,70	111.073,09	5.271,61
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	371.200,00		7.644,70	378.844,70	365.251,43	13.593,27
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	49.300,00			49.300,00	38.510,13	10.789,87
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	49.300,00			49.300,00	38.510,13	10.789,87
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	49.300,00			49.300,00	38.510,13	10.789,87

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)						
03	sonstige Transfereinzahlungen	96.500,00		7.644,70	104.144,70	108.125,17	-3.980,47
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)						
05	privatrechtliche Entgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225.400,00			225.400,00	209.450,17	15.949,83
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	321.900,00		7.644,70	329.544,70	317.575,34	11.969,36
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-240.300,00			-240.300,00	-241.021,99	721,99
12	Auszahlungen für Versorgung						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15	Transferauszahlungen	-22.200,00			-22.200,00	-14.211,18	-7.988,82
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-108.700,00		-7.644,70	-116.344,70	-106.439,50	-9.905,20
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-371.200,00		-7.644,70	-378.844,70	-361.672,67	-17.172,03
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-49.300,00			-49.300,00	-44.097,33	-5.202,67
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
21	Veräußerung von Sachvermögen						
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26	Baumaßnahmen						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29	Aktivierbare Zuwendungen						
30	sonstige Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)						

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-49.300,00			-49.300,00	-44.097,33	-5.202,67
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						



Schlussbilanz

zum 31.12.2009

141

3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	170.208,05					von Steuerschuldverhältnissen					
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	24.612,70					Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus	750.000,00				750.000,00
							Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen					
							Gerichtsverfahren					
							Andere Rückstellungen	0,00				0,00
4	Liquide Mittel	1.090.199,66										
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	30.258,10										
	Bilanzsumme:	43.391.132,29					Passive Rechnungsabgrenzung	15.773,96				24.707,54
							Bilanzsumme:	43.391.132,29				44.530.462,41

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltsreste: 466.173,59 €
2. Verpflichtungsermächtigungen: 150.000,00 €

Zum Bilanzstichtag liegen keine Bürgschaften, Gewährleistungsverträge, kreditähnliche Rechtsgeschäfte und über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge vor.

Apen, 22.05.2015



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

1.	Immaterielles Vermögen	101.060,46 €	(60.769,67 €)
1.1	Konzessionen	0,00 €	(0,00 €)
	Die Gemeinde Apen ist nicht Eigentümerin von Konzessionen		
1.2	Lizenzen	41.137,32 €	(43.569,67 €)
	Es handelt sich um entgeltlich erworbene Lizenzen. Diese wurden mit den fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert.		
1.3	Ähnliche Rechte	0,00 €	(0,00 €)
	Ähnliche Rechte, die hier zu bilanzieren wären, sind nicht vorhanden.		
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	52.517,60 €	(0,00 €)
	Die Gemeinde Apen hat in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 von ihrem Wahlrecht gem. § 60 Abs. 5 der Gemeindehaushalts- und –kassenverordnung Gebrauch gemacht und auf eine Aktivierung der in der Vergangenheit geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse verzichtet.		
	Im Haushaltsjahr 2009 sind folgende Investitionszuweisungen und –zuschüsse geleistet worden:		
	Empfänger:	Betrag:	./.. Abschreibungen
	Private Unternehmen	55.952,00 €	3.436,40 €
	Übrige Bereiche	19.875,00 €	19.873,00 €
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	(0,00 €)
	Die Gemeinde Apen hat von ihrem Wahlrecht gem. Artikel 6 Abs. 11 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften Gebrauch gemacht und verzichtet auf die Aktivierung des Umstellungsaufwandes von der Kameralistik auf die Doppik, um künftige Haushaltsjahre nicht durch entsprechende Abschreibungen zu belasten.		

1.6.	Sonstiges immaterielles Vermögen	7.405,54 €	(17.200,00€)
	Bei den sonstigen immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Abschlagszahlungen auf Investitionszuweisungen der Sportförderung für Vermögensgegenstände, die erst in den Folgejahren fertiggestellt werden.		
2.	Sachvermögen	42.208.518,36 €	(40.782.744,80€)
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	2.830.404,97 €	(2.989.247,36 €)
	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.		
2.1.1	Grünflächen	583.788,31 €	(588.117,42 €)
	Folgende Flächen sind bei dieser Position ausgewiesen:		
	Brachland / Naturschutzflächen	28.323,34 €	
	Waldflächen - nicht kommerziell genutzt	123.761,06 €	
	Wasserflächen	3.789,10 €	
	Grünstreifen, Gehölzstreifen, Lärmschutzwälle	311.954,16 €	
	Parkanlagen		
	Grund und Boden	44.012,30 €	
	Aufwuchs	34.788,00 €	
	Sonstige Grünflächen	37.160,35 €	
	Der Aufwuchs bei den Parkanlagen wurde entsprechend der Empfehlung der AG Doppik mit 6,50 € /m² bewertet und als Festwert in die Bilanz eingestellt.		
2.1.2	Ackerland	1.156.096,57 €	(1.159.996,47 €)
	Hier werden die landwirtschaftlich genutzten Flächen abgebildet.		
2.1.3	Waldflächen	0,00 €	(0,00 €)
	Es befinden sich keine kommerziell forstwirtschaftlich genutzten Waldflächen im Eigentum der Gemeinde Apen.		
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.090.520,09 €	(1.241.133,47€)
2.1.4.1	Wohnbauflächen zur Weiterveräußerung	212.738,01 €	(314.566,55 €)
	Hier werden die Wohnbauflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält.		
2.1.4.2	Gewerbeflächen zur Weiterveräußerung	827.052,47 €	(875.837,31 €)
	Hier werden die Gewerbeflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält.		

2.1.4.3 Übrige unbebaute Grundstücke **50.729,61 € (50.729,61 €)**
Bei diesen Grundstücken handelt es sich um Flächen, die nicht den oben genannten Positionen zugeordnet werden können

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche **15.605.845,80€ (14.826.538,09€)**
Rechte an bebauten Grundstücken

Bei dieser Position werden die bebauten Grundstücke der Gemeinde Apen dargestellt. Die bebauten 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 Gebäude und Aufbauten wurden nach den um die Abschreibung verringerten Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Bei der Ermittlung der Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden vorrangig die Belege der Vermögenshaushalte 1989 bis 2008 zu Grunde gelegt. Für Anschaffungs- und Herstellungskosten vor dem Jahr 1989 wurden die Daten aus den damals geführten Vermögensbüchern sowie aus der Gemeindechronik über die Jahre 1945-1981 zu Grunde gelegt. 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.

2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten **270.740,88 (280.363,65 €)**
Bei dieser Position werden die Erbbaugrundstücke und die Gebäude und Grundstücke der gemeindeeigenen Wohnhäuser abgebildet.

Grund und Boden
Erbbaugrundstücke: 158.023,79 €
Gemeindeeigene Wohnhäuser: 8.648,47 €

Gebäude und Aufbauten
Gemeindeeigene Wohnhäuser: 104.068,62 €

2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen **1.543.832,62 € (1.584.223,82 €)**
Hier werden die Gebäude- und Grundstückswerte der gemeindeeigenen Kindergärten und des Jugendhauses Apen dargestellt. Außerdem erfolgt bei dieser Position eine Abbildung der Grundstücke und Aufbauten der Spielplätze.

Grund und Boden
Kindergärten: 42.869,20 €
Jugendhaus Apen: 7.984,74 €
Spielplätze: 210.903,45 €

Gebäude und Aufbauten
Kindergärten: 1.221.506,50 €
Jugendhaus Apen: 42.640,78 €
Spielplätze: 17.927,95 €

2.2.3 Grundstücke mit Schulen 8.991.952,47 € (8.121.748,48)

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

Grund und Boden

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

Gebäude und Aufbauten

Grundschulen:	2.810.948,53 €
Oberschule Augustfehn:	3.607.759,53 €
Schule Apen:	2.284.702,62 €

2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen 3.321.610,59 € (3.388.674,66 €)

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 sowie das Grundstück, das Gebäude und die Schwimmbecken des Freibades abgebildet.

Die sonstigen Aufbauten des Freibades werden bei den Betriebsvorrichtungen (Gliederungsnummer 2.7) bilanziert.

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

Grund und Boden

Kulturanlagen:	79.553,86 €
Sportanlagen:	313.147,24 €
Freizeitanlagen:	15.315,86 €

Gebäude und Aufbauten

Kulturanlagen:	773.996,33 €
Sportanlagen:	2.040.380,01 €
Freizeitanlagen:	99.217,29 €

2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz 776.073,19 € (785.968,84 €)

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

Grund und Boden:	55.860,36 €
Gebäude und Aufbauten:	720.212,83 €

2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden **701.636,05 € (665.558,64 €)**

Dargestellt sind hier das Rathaus und der Bauhof nebst dazugehöriger Grundstücke sowie die sonstigen Aufbauten auf dem Dorfplatz Godensholt

Grund und Boden

Rathaus: 37.718,61 €

Bauhof: 14.275,64 €

Gebäude und Aufbauten

Rathaus: 569.353,90 €

Bauhof: 28.563,08 €

Aufbauten Dorfplatz Godensholt: 51.724,82 €

2.3 Infrastrukturvermögen **21.955.582,84 € (21.537.071,43 €)**

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 **7.214.864,83 € (7.210.100,90 €)**

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

Folgende Flächen werden unter dieser Position bilanziert:

Straßengrundstücke: 6.417.348,01 €

Wegegrundstücke: 445.366,75 €

Grundstücke mit Plätzen: 279.413,58 €

Grundstücke mit Nebenanlagen entlang der

Kreis- und Landesstraßen: 66.329,01 €

Grundstücke mit Buswartehäusern: 67,84 €

Grundstücke mit Trafostationen: 911,38 €

Grundstücke mit Wertstoffsammelstellen: 5.428,26 €

2.3.2 Brücken und Tunnel **1.873.022,18 (1.455.439,26 €)**

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.

Die Ermittlung der Anschaffungs- und Herstellungskosten erfolgte vorrangig anhand der Belege aus den Vermögenshaushalten der Jahre 1989 – 2008. Da viele Brücken jedoch in den frühen 60er Jahren erbaut worden sind, wurden die jeweiligen Kosten dieser Bauwerke aus der Gemeindechronik entnommen.

In den Jahren 2005 und 2006 erfolgte eine Zustandsprüfung der Brückenbauwerke. Hierbei wurden die Brücken in Zustandsklassen nach dem Schulnotenprinzip unterteilt. Bei Abweichungen zwischen dem jeweiligen Alter der Brücken und dem Zustand wurden die Übernahmewerte zum Bilanzstichtag um einen Abschlag reduziert.

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

2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen **3.019.565,82 € (2.968.750,68 €)**

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 nach 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.

Grund und Boden

Regenrückhaltebecken: 342.204,19 €

Entwässerungsgräben: 38.669,10 €

Gebäude und Aufbauten

Regenwasserkanalisation: 2.235.193,17 €

Regenrückhaltebecken: 400.075,14 €

Entwässerungsgräben: 49,00 €

Regenwasseranschlüsse: 3.375,22 €

2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen **9.358.549,42 € (9.396.641,03 €)**

Die Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen wurden nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um die Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag bewertet. Anhand einer körperlichen Bestandsaufnahme wurden die baulichen Zustände der Straßen erfasst.

Soweit eine Straße nicht dem altersgerechten Zustand entsprach, wurde der Übernahmewert um Abschläge vermindert bzw. eine außerordentliche Abschreibung gebildet.

Die Ermittlung der Anschaffungs- und Herstellungskosten erfolgte vorrangig anhand der Belege aus den Vermögenshaushalten der Jahre 1989 – 2008. Anhand der Chronik zur Flurbereinigung Apen, konnten noch Straßenbaumaßnahmen für die Jahre 1984-1988 ausfindig gemacht werden.

Alle Straßen, die vor dem 01.01.1984 gebaut wurden, werden mit einem Erinnerungswert von 1,- € in der Eröffnungsbilanz berücksichtigt.

Straßen: 8.236.692,68 €

Wege: 287.534,49 €

Plätze: 606.325,99 €

Nebenanlagen an Landes- und

Kreisstraßen: 5.472,86 €

Verkehrslenkungsanlagen: 6.805,16 €

Straßenbeleuchtung: 180.202,03 €

Beleuchtung an Wegen: 1.142,08 €

Beleuchtung an Plätzen: 34.374,13 €

2.3.6	Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00 €	(0,00 €)
	Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Strom-, Gas- und Wasserleitungen.		
2.3.7	Wasserbauliche Anlagen	0,00 €	(0,00 €)
	Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine wasserbaulichen Anlagen.		
2.3.8	Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	251.869,45 €	(258.125,66 €)
	Bei dieser Position wird der Friedhof in Augustfehn II abgebildet.		
	Grund und Boden:	72.647,39 €	
	Aufbauten:	179.222,06 €	
2.3.9	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	237.711,14 €	(248.013,90 €)
	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:	170.090,71 €	
	Buswartehäuser auf eigenen Grundstücken:	36.398,09 €	
	Feuerlöschbrunnen:	31.222,34 €	
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	62.884,71€	(65.778,49 €)
	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:	42.765,84 €	
	Wirtschaftswege:	129,26 €	
	Bootsanleger:	19.989,61 €	
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	35.529,96€	(37.525,42 €)
	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	573.082,66€	(597.083,73 €)
	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:	558.520,80 €	
	Maschinen und technische Anlagen:	14.561,86 €	

2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	315.109,40€	(172.984,79 €)
	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. Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat die Gemeinde Apen im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 von der Möglichkeit des § 60 (2) GemHKVO Gebrauch gemacht. Das bedeutet, dass alle Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungswerte erkennbar unter 5.000,00 € einschließlich Mehrwertsteuer liegen, nicht erfasst wurden. Diese Gegenstände fallen wertmäßig in Bezug auf die Bilanzsumme nicht sonderlich ins Gewicht. Eine Erfassung dieser Gegenstände wäre nur mit einem sehr hohen Arbeitsaufwand möglich gewesen. In den zukünftigen Jahren werden jedoch alle Vermögensgegenstände erfasst und abgeschrieben.		
	Betriebsvorrichtungen:	49.848,49 €	
	Betriebs- und Geschäftsausstattung:	216.585,26 €	
	Sammelposten:	48.675,65 €	
2.8	Waren und Vorräte	0,00€	(0,00 €)
	Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Waren und Vorräte		
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	830.078,02	(556.515,49 €)
	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.		
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen:	2.914,31 €	
	Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen):	254.906,09 €	
	Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen):	572.257,62 €	
	Anlagen im Bau (sonst. Baumaßnahmen):	0,00 €	
3.	Finanzvermögen	2.006.771,52 €	(1.427.160,06 €)
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	21.820,06€	(21.804,51 €)
	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) bei dieser Position erfasst.		
	Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH:	11.440,00 €	
	Volksbank Oldenburg e.G.:	380,06 €	
	Bürgerenergiegenossenschaft in der Gemeinde Apen e.G.:	10.000,00 €	
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00€	(0,00 €)
	Die Gemeinde Apen verfügt nicht über Sondervermögen mit Sonderrechnung.		
3.4	Ausleihungen	993.671,74€	(966.553,78 €)
	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 ausbezahlt und keine Zuschüsse.		
	Darlehen an die Teilnehmergeinschaft der Flurbereinigung Vreschen-Bokel:	160.000,00 €	
	Beiträge an die Kreisschulbaukasse:	833.671,74 €	
3.5	Wertpapiere	0,00€	(0,00 €)
	Die Gemeinde Apen verfügt zum Bilanzstichtag nicht über Wertpapiere.		
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	689.906,01 €	(187.343,04 €)
	Hier werden insbesondere die Forderungen aus den Bereichen Steuern, Gebühren, Beiträgen und ähnlichen Entgelten aufgeführt.		
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	159.815,90 €	(56.637,98 €)
	Unter dieser Position werden insbesondere die Beiträge 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 Betrag von 14.111,39 € vorhanden. Außerdem werden hier Forderungen aus der Schulkostenabrechnung mit dem Landkreis Ammerland und ähnliche Forderungen dargestellt.		
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	112.416,93 €	(170.208,05 €)
	Hier handelt es sich um Forderungen aufgrund privatrechtlicher Vereinbarungen. Außerdem werden unter dieser Position verschiedene durchlaufende Posten dargestellt.		

3.9 Sonstige Vermögensgegenstände 29.140,88 € (24.612,70 €)

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 31.12.2009 einen Wert von 29.140,88 €. In diesem Betrag ist für das Jahr 2009 ein Zinsanteil in Höhe von 1.029,55 € enthalten.

4. Liquide Mittel 139.410,31€ (1.090.199,66 €)

4.1 Sichteinlagen bei Banken 138.315,07 € (1.089.414,02 €)

Hier werden die Buchgeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag auf den Konten der Gemeindekasse Apen befanden

4.2 Sonstige Einlagen 1.095,24 € (785,64 €)

Hier werden die Bargeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag in der Barkasse der Gemeindekasse Apen befanden.

5. Aktive Rechnungsabgrenzung 74.701,76€ (30.258,10 €)

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn die Gemeinde Apen eine Ausgabe tätigt, der dazugehörige Aufwand aber erst im nächsten Jahr anfällt.

Summe Aktiva 44.530.462,41 € (43.391.132,29 €)

Passiva

1.	Nettoposition	32.303.969,65 €	(31.303.527,03 €)
	Bei der Nettoposition handelt es sich um die Differenz zwischen der Bilanzsumme auf der Aktivseite der Bilanz und allen anderen auf der Passivseite der Bilanz befindlichen Positionen.		
1.1	Basis-Reinvermögen	12.421.184,32 €	(12.451.540,58 €)
	Das Basis-Reinvermögen ist die Differenz zwischen der Nettoposition abzüglich der Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten. Untergliedert wird das Basis-Reinvermögen in das Reinvermögen und vorzutragende Soll-Fehlbeträge aus den kameralen Abschlüssen der Vorjahre.		
1.1.1	Reinvermögen	12.421.184,32 €	(12.451.540,58 €)
	Der Wert des Reinvermögens ist in diesem Fall identisch mit dem Basis-Reinvermögen, da keine Soll-Fehlbeträge aus kameralen Abschlüssen der Vorjahre vorliegen. Unter dieser Bilanzposition sind gemäß § 42 (5) S.2 GemHKVO außerdem Zuwendungen und Zuschüsse enthalten, die die Gemeinde für nicht abnutzbares Vermögen erhalten hat. Hierbei handelt es sich insbesondere um Erschließungsbeiträge, welche die Gemeinde Apen zur Deckung von Grundstücksankaufkosten bei der Erschließung von Wohnbaugebieten verwendet hat.		
	Reinvermögen: 11.100.696,05 €		
	Unentgeltlich erworbene Grundstücke: 886.033,87 €		
	Erhaltene Zuschüsse für Grunderwerb: 434.454,40 €		
1.1.2	Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €	(0,00 €)
	Ein Sollfehlbetrag lag beim Jahresabschluss 2008 nicht vor.		
1.2	Rücklagen	0,00€	(2.550,00 €)
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00€	(0,00 €)
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00€	(0,00 €)
1.2.3	Bewertungsrücklage	0,00 €	(0,00 €)
	Bewertungsrücklagen können nur bei der Trennung zwischen Verwaltungsvermögen und realisierbarem Vermögen gebildet werden. Die Gemeinde Apen hat von der Möglichkeit der Vermögenstrennung keinen Gebrauch gemacht, so dass die Ausweisung einer Bewertungsrücklage entfällt.		
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00€	(2.550,00 €)
	Zweckgebundene Rücklagen liegen derzeit nicht vor.		
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00€	(0,00 €)
	Sonstige Rücklagen sind bei der Gemeinde Apen nicht vorhanden.		
1.3	Jahresergebnis	504.916,11 €	(0,00 €)

1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00€	(0,00 €)
	Ergebnisse aus Vorjahren können bei dem ersten Jahresabschluss nicht vorliegen.		
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	504.916,11 €	(0,00 €)
	Der Jahresüberschuss ergibt sich aus der Gesamtergebnisrechnung. Es handelt sich um den Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis beträgt 437.400,42 € und das außerordentliche Ergebnis beträgt 67.515,69 €. 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 2010 werden Haushaltsreste für Aufwendungen in Höhe von 4.519,62 € übertragen.		
1.4	Sonderposten	19.377.869,22	(18.849.436,45 €)
	Bei dieser Position sind die Zuschüsse enthalten, die die Gemeinde Apen für die Realisierung ihrer Investitionen erhalten hat. Die Sonderposten werden analog zu den jeweiligen Vermögensgegenständen aufgelöst. Teil dieser Position sind auch die investiven Teile der Schlüsselzuweisungen des Landes Niedersachsen im Rahmen des Finanzausgleichs (FAG-Zuweisung). Diese werden gemäß den Hinweisen und Buchungsbeispielen der AG Doppik pauschal über 30 Jahre aufgelöst.		
1.4.1	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	17.109.792,49€	(16.961.666,53 €)
	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:	508.892,85 €	
	Land (einschließlich FAG):	7.115.669,27 €	
	Gemeinden/Gemeindeverbände	2.480.902,57 €	
	Zweckverbände:	59.196,74 €	
	Sonstige öffentliche Bereiche:	2.283,32 €	
	Öffentliche Sonderrechnungen:	8.819,79 €	
	Private Unternehmen:	2.774.722,86 €	
	Übrige Bereiche:	4.124.834,10 €	
	Sonderposten für Sammelposten:	34.470,99 €	
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.540.522,80€	(1.456.204,08 €)
	Bei diesen Beiträgen handelt es sich zum einen um Erschließungsbeiträge, welche die Gemeinde Apen für die Erschließung der einzelnen Baugebiete erhoben hat. Zum anderen werden bei dieser Position die Infrastrukturbeiträge abgebildet, welche die Gemeinde Apen seit dem Jahr 1997 erhebt. Die Infrastrukturbeiträge werden pauschal über 30 Jahre abgeschrieben (analog der Empfehlung der AG Doppik für die FAG-Zuweisungen), da sie sich ebenfalls keinen konkreten Maßnahmen zurechnen lassen.		

1.4.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00€	(0,00 €)
	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 31.12.2009 weisen die gebührenrechnenden Einrichtungen jedoch Fehlbeträge aus, so dass kein Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu bilden ist.		
1.4.4	Sonderposten für den Bewertungsausgleich	0,00€	(0,00 €)
	Sonderposten für den Bewertungsausgleich sind bei der Gemeinde Apen nicht zu bilden.		
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	727.553,93 €	(431.565,84 €)
	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:	234.746,63 €	
	Private Unternehmen:	309.479,34 €	
	Übrige Bereiche:	183.327,96 €	
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00 €	(0,00 €)
	Es liegen keine sonstigen Sonderposten vor.		
2.	Schulden	4.908.944,82 €	(4.923.575,08 €)
2.1	Geldschulden	4.303.967,70€	(4.568.248,17 €)
2.1.1	Anleihen	0,00€	(0,00 €)
	Anleihen liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.303.967,70€	(4.568.248,17 €)
	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:	3.383.467,19 €	
	Kreisschulbaukassendarlehen	920.500,51 €	
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00€	(0,00 €)
	Liquiditätskredite waren aufgrund der Kassenlage Ende 2009 nicht erforderlich.		
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00€	(0,00 €)
	Sonstige Geldschulden liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		

2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	123.029,83 €	(157.758,35 €)
	<u>Rentenschulden:</u>		
	Hier sind die Leibrentenverpflichtungen für das Gebäude „Zur Kurve 6“ zu bilanzieren. Die Höhe der Verbindlichkeit zum 31.12.2008 wurde von einem Fachbüro mit Hilfe eines finanzmathematischen Gutachtens ermittelt. Im 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 31.12.2009 beträgt: 66.666,47 €		
	<u>Restkaufgelder:</u>		
	Im Jahr 2008 erfolgte der Flächenankauf für eine Fläche im Gewerbegebiet Apen (Erweiterung). Die Zahlung wurde in vier Raten aufgeteilt. Die Zahlung der ersten Rate erfolgte im Jahr 2008. Im Jahr 2009 wurde eine weitere Rate in Höhe von 25.000,00 € getilgt. Die Fälligkeiten der restlichen 50.000,00 € liegen in den Jahren 2010 und 2011. Über diesen Betrag ist eine Verbindlichkeit zu bilden. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2009 beträgt: 50.000,00 €		
	Der Flächenankauf für das Neubaugebiet Blesshuhnweg in Godensholt erfolgte teilweise nach dem „Godensholter Modell“. Dabei wird der Kaufpreis für den Flächenankauf erst nach der Weiterveräußerung von Grundstücken an künftige Erwerber fällig. Das Eigentum an den jeweiligen Grundstücken erlangte die Gemeinde jedoch bereits bei Vertragsabschluss. Die nachfolgende Verbindlichkeit setzt sich aus den Ankaufkosten eines Grundstückes zusammen, welches zum 31.12.2009 noch nicht veräußert wurde. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2009 beträgt: 6.363,36 €		
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	331.763,08 €	(37.701,84 €)
	Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, deren Höhe am Bilanzstichtag bereits bekannt war, die Zahlung aber noch nicht erfolgt ist.		
2.4	Transferverbindlichkeiten	96.120,97 €	(146.970,18 €)
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00 €	(0,00 €)
	Diese Verbindlichkeiten liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	81.103,88 €	(10.335,38 €)
	Hierbei handelt es sich um Kosten für die Fäkalschlammbehandlung 2008, einen Teil der Schulrestkosten sowie um Betreiberentgelte.		
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	398,81 €	(0,00 €)
	Hierbei handelt es sich um Schuldendiensthilfen der Gemeinde Apen gegenüber Dritten.		
2.4.4	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	110,70 €	(0,00 €)
	Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für soziale Zwecke an Vereine.		
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	0,00 €	(0,00 €)
	Diese Verbindlichkeiten liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	396,19	(118.157,00 €)
	Hier handelt es sich um Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt		

2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	14.111,39 €	(18.477,80 €)
	Siehe Ausführungen zu Position 3.7 der Aktiva (Forderungen aus Transferleistungen)		
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	54.063,24 €	(12.896,54 €)
	Hierbei handelt es sich um durchlaufende Posten, die die Gemeinde Apen an Dritte weiterzuleiten hat und um andere sonstige Verbindlichkeiten.		
2.5.1	Durchlaufende Posten	46.554,13 €	(12.892,39 €)
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,08 €	(0,00 €)
	Hierbei handelt es sich um die verbleibende Umsatzsteuer-Zahllast, welche zum 31.12.2009 aus der Abrechnung der Mehrwertsteuer des Freibades besteht gegenüber dem Finanzamt besteht.		
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	21.491,67 €	(3.408,33 €)
	Bei dieser Position handelt es sich um die Lohn- und Kirchensteuer der Beamten- und Angestelltengehälter		
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	25.062,38 €	(9.484,06 €)
	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.		
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00 €	(0,00 €)
	Abzuführende Gewerbesteuer liegt bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00 €	(0,00 €)
	Empfangene Anzahlungen liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	7.509,11 €	(4,15 €)
	Hierbei handelt es sich zum größten Teil um Gutschriften aus Forderungen, welche nach dem Bilanzstichtag ausgeglichen werden.		

3.	Rückstellungen	7.292.840,40 €	(7.148.256,22 €)
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.679.885,11€	(3.551.827,89 €)
	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 31.12.2009 einzubuchen (Barwert):		
	Pensionsrückstellung aktive Beamte:		2.088.016,00 €
	Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger:		1.191.739,00 €
	Beihilferückstellung aktive Beamte:		254.737,95 €
	Beihilferückstellung Versorgungsempfänger:		145.392,16 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	177.099,29€	(174.372,33 €)
	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.		
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00€	(0,00 €)
	Gemäß § 43 (1) Nr.3 GemHKVO ist für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen eine Rückstellung zu bilden. Die Aufwendungen müssen in den folgenden drei Haushaltsjahren nachgeholt werden. Die im Haushaltsplan 2009 veranschlagten Instandhaltungsmaßnahmen sind im Jahr 2009 durchgeführt worden. Der bei den Gebäuden und beim Infrastrukturvermögen angefallene Instandhaltungsbedarf wurde wertmäßig in Form von prozentualen Abschlägen bei den jeweiligen Vermögensgegenständen berücksichtigt.		
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00€	(0,00 €)
	Die Gemeinde Apen verfügt über keine Abfalldeponie		
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00€	(0,00 €)
	Der Gemeinde Apen sind keine Altlasten, welche saniert werden müssen, bekannt.		
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	2.685.856,00€	(2.672.056,00 €)
	Bei diesen Rückstellungen handelt es sich um die Kreisumlage. Diese hat die Gemeinde Apen an den Landkreis Ammerland im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs zu entrichten. Die Höhe der Rückstellung richtet sich nach der voraussichtlich zu zahlenden Umlage.		

3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	750.000,00€	(750.000,00 €)
	Unter diesem Bilanzposten wird eine Rückstellung abgebildet, die sich aus den drohenden Verlusten aus der Abrechnung des Treuhandverfahrens „Wohnpark am Augustfehn-Kanal“ ergibt.		
4	Passive Rechnungsabgrenzung	24.707,54 €	(15.773,96 €)
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn die Gemeinde eine Einzahlung erhält, deren Ertrag aber erst im nächsten Haushaltsjahr anfällt.		
	Summe Passiva	44.530.462,41 €	(43.391.132,29 €)



Anhang zum Jahresabschluss 2009

der Gemeinde Apen

Anhang zum Jahresabschluss 2009 der Gemeinde Apen

1. Einleitung

Gem. § 128 (2) Nr. 4 NKomVG bzw. § 100 (2) Nr. 4 NGO 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 2009 wurden diese Erläuterungen in den Rechenschaftsbericht aufgenommen. Es wird auf Anlage 1 Rechenschaftsbericht, Nr. 4 verwiesen.

3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung des Vermögens erfolgte nach den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungswerten. Soweit anderweitige Bewertungsmethoden für die Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 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 2009 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 101.227,86 € und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 33.712,17 € angefallen.

Der wesentliche Teil der außerordentlichen Erträge resultiert aus Grundstücksverkäufen, bei denen der Verkaufserlös den Buchwert überschritten hat.

Periodenfremde Erträge wurden in Höhe von 2.899,09 € verbucht. Hierbei handelt es sich um die Schulkostenabrechnung der Oberschule Augustfehn für das Haushaltsjahr 2008.

Die außerordentlichen Aufwendungen sind größtenteils auf außergewöhnliche Schadenfälle zurückzuführen. Für diese Schadenfälle wurden die Erstattungen von den Verursachern oder den Versicherungsunternehmen als außerordentliche Erträge gebucht.

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.

10. Berichtigung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009

Positionen 1.4.1 und 1.4.2:

Im Rahmen der Buchungen zur Eröffnungsbilanz wurden versehentlich Erschließungsbeiträge der Straßen Bolzenstraße, Dampfhammerstraße und Schultze-Fimmen-Straße auf dem Konto 2111800 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse (Bilanzposition 1.4.1) von übrigen Bereichen gebucht. Diese Beiträge müssen jedoch auf dem Konto 2120000 – Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Bilanzposition 1.4.2) gebucht werden.

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Beträge:

Anlage	Bezeichnung	Betrag
SOPO000369	Schultze-Fimmen-Straße	52.016,34 €
SOPO000370	Dampfhammerstraße	1.426,70 €
SOPO000371	Bolzenstraße	23.926,04 €
	Summe:	77.369,08 €

Die Berichtigung der Eröffnungsbilanz erfolgt zum 01.01.2009. In der Finanzbuchhaltung hat folgende Buchung stattzufinden:

2111801 (Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen von übrigen Bereichen) an 2120001 (Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten) 77.369,08 €

Das Reinvermögen verändert sich durch diese Buchung nicht.

Position 1.4.1:

Auf dem Konto 2111802 befand sich zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz ein Kassenrest in Höhe von 25.000,00 €. Dieser Kassenrest resultiert aus einer Forderung gegen die Ev.-luth. Kirchengemeinde Apen aus dem Jahr 2008 (Zuschuss für den Anbau eines Wintergartens). Dieser Betrag wurde in der Anlagenbuchhaltung ebenfalls als Sonderposten aktiviert. Bei der Übernahme der Daten aus der Anlagenbuchhaltung in die Finanzbuchhaltung ist versäumt worden, diesen Betrag in Abzug zu bringen. Aus diesem Grund weist die Finanzbuchhaltung und damit auch die Eröffnungsbilanz einen um 25.000,00 € zu hohen Wert auf dem Konto 2111800 aus.

Lösungsvorschlag:

Es erfolgt zum 01.01.2009 folgende Gegenbuchung:

2111801 (Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen von übrigen Bereichen) an 2001000 (Reinvermögen) 25.000,00 €

Position 1.4.1:

Im Jahr 2006 wurde der Gemeinde Apen ein Investitionszuschuss von der Teilnehmergeinschaft der Flurbereinigung Apen erteilt. Der Zuschuss ist zweckgebunden für die Erneuerung von Straßen im ehemaligen Flurbereinigungsgebiet Apen. Im Jahr 2008 wurde ein Teil des Zuschusses für die Erneuerung von Teilabschnitten der Straßen „Am Mühlenbach“ und „Wallstraße“ verwendet. Im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wurde versäumt, Sonderposten bei den zuvor genannten Straßen zu bilden.

Lösungsvorschlag:

Die Sonderposten werden in der Anlagenbuchhaltung nacherfasst. Die bis zum 31.12.2008 fortgeführten Anschaffungskosten sind zum 01.01.2009 mit folgenden Buchungen in die Finanzbuchhaltung zu überführen:

Für die Straße „Am Mühlenbach“:

2001000 (Reinvermögen) an 2111801 (Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen von übrigen Bereichen) 52.003,29 €

Für die Straße „Wallstraße“:

2001000 (Reinvermögen) an 2111801 (Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen von übrigen Bereichen) 10.400,66 €

Positionen 3.8 (Sonstige Forderungen):

In der Eröffnungsbilanz ist ein Übertragungsfehler aufgetreten. Auf dem Konto 1641000 sind 4,00 € zu viel gebucht worden. Es hat daher eine Korrekturbuchung gegen das Reinvermögen mit Buchungsdatum 01.01.2009 zu erfolgen.

Buchung zum 01.01.2009:

2001000 (Reinvermögen) an 1641000 (Sonstige Forderungen) 4,00 €

Position 2.5.1.3 (Sonstige durchlaufende Posten)

In der Eröffnungsbilanz wurde eine Verbindlichkeit in Höhe von 101,72 € gebucht. Diese ist allerdings dem Jahr 2009 zuzuordnen. Es hat daher eine Korrekturbuchung gegen das Reinvermögen mit Buchungsdatum 01.01.2009 zu erfolgen.

Buchung zum 01.01.2009:

2729231 (Führungszeugnisse) an 2001000 (Reinvermögen) 101,72 €

Anlagen zum Anhang

zum Jahresabschluss 2009

der Gemeinde Apen

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



Anlage 1

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht

1. Einleitung

Der Rechenschaftsbericht, der nach § 100 Abs. 3 NGO (neu § 128 Abs. 3 NKomVG) dem Anhang zum Jahresabschluss beizufügen ist, soll nach § 57 GemHKVO mit einer Bewertung der Jahresabschlussrechnungen den Verlauf der Haushaltswirtschaft entsprechend der tatsächlichen Verhältnisse und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde aufzeigen. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Abschluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, sollen dargestellt werden.

Mit der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2009 waren umfangreiche Vorarbeiten notwendig. Ein komplett neu strukturierter Haushalt verbunden mit einer teilweisen Umorganisation in der Verwaltung, ein neues, gänzlich anderes Softwareprogramm und die damit einhergehend erforderlichen umfangreichen Mitarbeiterschulungen waren sehr zeitintensiv. Erstmals mussten einerseits Abschreibungen auf Anlagegüter und entstehende Aufwendungen für Rückstellungen und andererseits Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen in den Haushalt eingestellt werden. Sowohl in der Planungs- wie auch in der Ausführungsphase des Haushaltes war eine Vielzahl von doppelischen und softwarebedingten Neuerungen und Besonderheiten zu beachten. Erschwerend kam hinzu, dass der verbindliche Kontenrahmen und die Empfehlungen zur Einführung der Doppik ständig wieder geändert wurden. Bei diversen Tief- und Hochbaumaßnahmen gab es häufig Abgrenzungsprobleme bei der Frage, ob eine Zuordnung als Investition oder als laufender Unterhaltungsaufwand vorzunehmen war.

Zudem musste das komplette Vermögen der Gemeinde erfasst und bewertet werden und den erhaltenen Zuschüssen, zu bildenden Rückstellungen und Schulden gegenübergestellt werden. Die vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland geprüfte erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde wurde – auch vor dem Hintergrund mehrerer personeller Wechsel im Rathaus – erst in der Ratssitzung am 17.12.2013 beschlossen.

Erst danach wurden personelle Ressourcen frei für die Erstellung des ersten doppelischen Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2009. Aufgrund der großen zeitlichen Verschiebung wird eine Steuerung auf der Grundlage der festgestellten tatsächlichen Haushaltsentwicklung im Jahr 2009 nicht mehr möglich sein. Aus diesem Grund ist auch nur auf wesentliche Abweichungen im Vergleich zur Haushaltsplanung eingegangen worden, um in den kommenden Jahren die zeitliche Verzögerung der Jahresabschlüsse aufholen zu können und möglichst zügig wieder zu einer zeitlich rechtskonformen Vorlage des Jahresabschlusses zu kommen, der dann auch noch Möglichkeiten bietet, auf Vorgänge von besonderer Bedeutung und finanzwirtschaftliche Risiken zu reagieren.

2. Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2009 (Haushaltssatzung und Nachtragssatzung)

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2009 hat der Rat der Gemeinde Apen in seiner Sitzung am 24.03.2009 beschlossen. Sie wurde mit Verfügung des Landkreises Ammerland vom 06.05.2009 genehmigt und nach der Veröffentlichung im Amtsblatt für den Landkreis Ammerland am 15.05.2009 und Auslegung von 18.05.2009 bis zum 27.05.2009 am 28.05.2009 rechtskräftig.

Der Ursprungshaushalt wies einen Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 662.600 € aus. Allerdings waren hier Abschreibungswerte nur für neu anzuschaffende bewegliche Vermögensgegenstände in den Plan eingestellt, so dass in der Haushaltsausführung von einem deutlich schlechteren Jahresergebnis ausgegangen werden musste.

Insbesondere aufgrund mehrerer Investitionsmaßnahmen im Zusammenhang mit dem Konjunkturpaket II und zusätzlich notwendigen Straßenbaumaßnahmen wurde am 17.11.2009 die erste Nachtragshaushaltssatzung 2009 beschlossen. Die Genehmigung datiert vom 20.11.2009. Veröffentlicht wurde die Nachtragssatzung mit Hinweis auf die Genehmigung am 05.12.2009. Die Auslegung erfolgte vom 07.12.2009 bis zum 15.12.2009, so dass die Satzung am 16.12.2009 rechtskräftig wurde.

Neben den Veränderungen im investiven Bereich erfolgten auch einige Anpassungen im Ergebnishaushalt. Der Einbruch beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer konnte aufgefangen werden durch höhere Gewerbesteuererträge. Daneben waren allerdings auch höhere Zuschüsse für die Kindergärten sowie höhere Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen aufzunehmen und die Abschreibungswerte für das Anlagevermögen der Gemeinde Apen wurden in Teilbereichen veranschlagt. Eine vollständige Veranschlagung der Abschreibungen erfolgte allerdings auch im Nachtrag noch nicht. Insgesamt reduzierte sich der Überschuss im Ergebnishaushalt auf 445.700 €.

3. Haushaltssatzung und Nachtragssatzung 2009 im Überblick

	Ansätze laut Haushalts- Satzung 2009	erhöht um - Euro-	Vermindert um -Euro	Ansätze laut 1. Nachtrags- haushalts- satzung
1	2	3	4	5
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	12.282.400 €	133.600 €	12.600 €	12.403.400 €
ordentliche Aufwendungen	11.619.800 €	841.400 €	57.800 €	12.403.400 €
außerordentliche Erträge	0 €			0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €			0 €
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.245.600 €	60.000 €	12.600 €	12.293.000 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.447.400 €	127.300 €	88.100 €	11.486.600 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.229.800 €	307.700 €		1.537.500 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.063.000 €	435.500 €	124.000 €	2.374.500 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	661.700 €		24.600 €	637.100 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	626.700 €		20.200 €	606.500 €
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	14.137.100 €	367.700 €	37.200 €	14.467.600 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	14.137.100 €	562.800 €	232.300 €	14.467.600 €

4. Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen

Analysiert werden hier die Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung.

4.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	UPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-12.403.400,00		-7.644,70	-12.411.044,70	-13.046.781,14	635.736,44
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	11.957.700,00		7.644,70	11.965.344,70	12.609.380,72	-644.036,02
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-445.700,00			-445.700,00	-437.400,42	-8.299,58
22	außerordentliche Erträge					-101.227,86	101.227,86
23	außerordentliche Aufwendungen					33.712,17	-33.712,17
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)					-67.515,69	67.515,69
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-445.700,00			-445.700,00	-504.916,11	59.216,11

Im 1. Nachtragshaushaltsplan 2009 wurde ein Jahresergebnis von 445.700 € Überschuss geplant. Dieser Überschuss konnte in der Haushaltsrechnung verbessert werden, so dass die Gesamtergebnisrechnung mit einem Überschuss von 504.916,11 € abschließt.

Dieser höhere Überschuss ist vor allem dem positiven außerordentlichen Ergebnis geschuldet. Während das ordentliche Ergebnis im Vergleich zur Planung um 8.299,58 € schlechter ausgefallen ist, fällt das außerordentliche Ergebnis um 67.515,69 € besser aus.

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis ist vor allem auf Verkäufe aus dem Anlagevermögen zurückzuführen, bei denen der Verkaufspreis den Buchwert übersteigt.

Die Überschüsse aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis können in den Folgejahren zum Haushaltsausgleich verwendet werden, sofern diese durch Beschluss des Gemeinderates den jeweiligen Rücklagen zugeführt werden.

4.2. Analyse der Gesamtf finanzrechnung

Gesamtf finanzrechnung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.293.000,00		7.644,70	12.300.644,70	11848.353,66	452.291,04
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11486.600,00		-7.644,70	-11494.244,70	-11334.024,95	-160.219,75
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	806.400,00			806.400,00	514.328,71	292.071,29
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1568.900,00			1568.900,00	1389.281,20	179.618,80
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-2.374.500,00	-916.485,57		-3.290.985,57	-2.601.300,37	-689.685,20
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-805.600,00	-916.485,57		-1.722.085,57	-1.212.019,17	-510.066,40
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	800,00	-916.485,57		-915.685,57	-697.690,46	-217.995,11
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	637.100,00			637.100,00	340.938,12	296.161,88
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-606.500,00			-606.500,00	-605.218,59	-128.141,41
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	30.600,00			30.600,00	-264.280,47	294.880,47
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	31.400,00	-916.485,57		-885.085,57	-961.970,93	76.885,36
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen					809.115,44	-809.115,44
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen					-797.933,86	797.933,86
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)					11.181,58	-11.181,58
41	±- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres					1090.199,66	-1090.199,66
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	31.400,00	-916.485,57		-885.085,57	139.410,31	-1.024.495,88

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 betrug der Bestand an Zahlungsmittel 1.090.199,66 €. In der Haushaltsplanung 2009 wurde mit einem Überschuss an Zahlungsmitteln in Höhe von 31.400 € gerechnet. Letztendlich reduzierte sich der Zahlungsmittelbestand jedoch um 950.789,35 € auf 139.410,31 €.

Der Grund für diese Differenz liegt zum einen an der Tatsache, dass Haushaltsreste nicht im Finanzhaushalt geplant werden. Die übertragenen investiven Haushaltsreste aus den Jahren 2007 und 2008 betrugen 916.485,57 €. Zum anderen resultieren die Differenzen aus gebuchten Steuererträgen und den dazugehörigen Einzahlungen, da diese teilweise erst im Jahr 2010 in der Gemeindekasse eingezahlt wurden. Der Ertrag wird in diesem Fall dem Haushaltsjahr zugerechnet, in dem der Steuerbescheid ergangen ist. Die Einzahlung wird allerdings erst gebucht, wenn das Geld tatsächlich eingegangen ist (Kassenwirksamkeitsprinzip).

4.3. Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-2.900,00			-2.900,00	-3.913,31	1013,31
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	268.500,00			268.500,00	255.926,97	12.573,03
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	265.600,00			265.600,00	252.013,66	13.586,34
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	265.600,00			265.600,00	252.013,66	13.586,34

Das Jahresergebnis für diesen Teilergebnishaushalt fällt gegenüber der Planung um 13.586,34 € besser aus. Es sind insbesondere Minderaufwendungen im Bereich der „Lokalen Agenda 21“ entstanden.

Die übrigen Rechnungsergebnisse entsprechen weitestgehend den Planansätzen und sind daher nicht weiter zu erläutern.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.900,00			2.900,00	3.913,31	-1013,31
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-268.500,00			-268.500,00	-263.118,67	-5.381,33
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-265.600,00			-265.600,00	-259.205,36	-6.394,64
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)	-265.600,00			-265.600,00	-259.205,36	-6.394,64
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.
Die Abweichungen resultieren aus periodengerechten Abgrenzungen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	UPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-9.343.500,00			-9.343.500,00	-9.388.489,69	44.989,69
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.453.100,00			3.453.100,00	3.413.599,94	39.500,06
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-5.890.400,00			-5.890.400,00	-5.974.889,75	84.489,75
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-5.890.400,00			-5.890.400,00	-5.974.889,75	84.489,75

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 121 konnte um 84.489,75 € verbessert werden. Dies liegt vor allem an nicht eingeplanten Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuwendungen im Rahmen des Finanzausgleichs. Diese Erträge belaufen sich auf 121.254,14 €.

Im Bereich der Steuererträge wurde der Haushaltsansatz von 6.599.200,00 € unterschritten. Es konnten trotz der Wirtschafts- und Finanzkrise Steuererträge in Höhe von 6.503.922,63 € verbucht werden.

Die übrigen Rechnungsergebnisse entsprechen weitestgehend den Planungsansätzen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	UPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.343.500,00			9.343.500,00	9.078.509,14	264.990,86
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.453.100,00			-3.453.100,00	-3.538.917,08	85.817,08
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	5.890.400,00			5.890.400,00	5.539.592,06	350.807,94
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)						
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	5.890.400,00			5.890.400,00	5.539.592,06	350.807,94
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	637.100,00			637.100,00	340.938,12	296.161,88
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-606.500,00			-606.500,00	-605.218,59	-128.141,41
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	30.600,00			30.600,00	-264.280,47	294.880,47

Der Teilfinanzhaushalt 121 zeigt die Auswirkungen der Wirtschafts- und Finanzkrise noch deutlicher als der Teilergebnishaushalt 121 auf.

Trotz der geringeren Einzahlungen aus Steuererträgen konnte im Haushaltsjahr 2009 eine Entschuldung in Höhe von 264.280,47 € erreicht werden.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-62.900,00			-62.900,00	-83.572,63	20.672,63
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	325.300,00			325.300,00	317.919,90	7.380,10
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	262.400,00			262.400,00	234.347,27	28.052,73
22	außerordentliche Erträge					-1012,37	1012,37
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-1.012,37	1.012,37
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	262.400,00			262.400,00	233.334,90	29.065,10

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 122 konnte gegenüber den Planungsansätzen um 29.065,10 € verbessert werden.

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

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	62.900,00			62.900,00	67.828,47	-4.928,47
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-325.200,00			-325.200,00	-325.800,65	600,65
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-262.300,00			-262.300,00	-257.972,18	-4.327,82
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)	-262.300,00			-262.300,00	-257.972,18	-4.327,82
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Der Finanzmittelfehlbetrag konnte im Teilfinanzhaushalt 122 um 4.327,82 € reduziert werden. Insgesamt entsprechen die Rechnungsergebnisse den Planungsansätzen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-43.300,00			-43.300,00	-174.335,14	131035,14
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	650.800,00			650.800,00	777.515,60	-126.715,60
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	607.500,00			607.500,00	603.180,46	4.319,54
22	außerordentliche Erträge					-6.152,28	6.152,28
23	außerordentliche Aufwendungen					6.152,28	-6.152,28
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	607.500,00			607.500,00	603.180,46	4.319,54

Die Differenzen bei den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen resultieren aus der Auflösung der im Jahr 2008 gebildeten Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen, sowie aus der erneuten Bildung dieser Rückstellungen im Jahresabschluss 2009.

Die übrigen Planungsansätze konnten weitestgehend eingehalten werden, so dass das Jahresergebnis um 4.319,54 € verbessert werden konnte.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.900,00			10.900,00	17.530,52	-6.630,52
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-495.200,00			-495.200,00	-487.163,39	-8.036,61
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-484.300,00			-484.300,00	-469.632,87	-14.667,13
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-37.000,00			-37.000,00	-37.752,66	752,66
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-37.000,00			-37.000,00	-37.752,66	752,66
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-521.300,00			-521.300,00	-507.385,53	-13.914,47
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 gab es keine großen Abweichungen bei den jeweiligen Buchungsstellen, so dass keine weitere Erläuterung notwendig ist.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 125 Wirtschaftsförderung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-400,00			-400,00	-400,00	
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	111200,00			111200,00	86.757,79	24.442,21
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	110.800,00			110.800,00	86.357,79	24.442,21
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	110.800,00			110.800,00	86.357,79	24.442,21

Im Teilergebnishaushalt 125 konnte das Jahresergebnis um 24.442,21 € verbessert werden. Dies ist der Tatsache geschuldet, dass die Planungsansätze der Produkte „Wirtschaftsförderung“ und „Kommunalmarketing“ nicht vollends in Anspruch genommen wurden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 125 Wirtschaftsförderung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	400,00			400,00	400,00	
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-104.400,00			-104.400,00	-68.399,04	-36.000,96
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-104.000,00			-104.000,00	-67.999,04	-36.000,96
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	23.600,00			23.600,00	19.481,45	4.118,55
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-105.000,00			-105.000,00	-88.504,45	-16.495,55
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-81400,00			-81400,00	-69.023,00	-12.377,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-185.400,00			-185.400,00	-137.022,04	-48.377,96
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Im Teilfinanzhaushalt 125 spiegelt sich der Trend des Teilergebnishaushaltes 125 wider. Die Verbesserung beträgt hier sogar 48.377,96 €. Dies liegt an der Tatsache, dass Rechnungen für die Erstellung eines Kommunalmarketingkonzeptes im Dezember 2009 eingegangen sind, dessen Ausgleich allerdings erst Anfang Januar 2010 erfolgte.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-1420.100,00			-1420.100,00	-1273.95193	-146.148,07
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1412.200,00			1412.200,00	1427.225,00	-15.025,00
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-7.900,00			-7.900,00	153.273,07	-161.173,07
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-7.900,00			-7.900,00	153.273,07	-161.173,07

Bei den ordentlichen Erträgen wurde der Planungsansatz um 146.148,07 € unterschritten. Diese Situation ist überwiegend darauf zurückzuführen, dass bei der zentralen Abwasserbeseitigung im Jahresbescheid eine Spitzabrechnung für das vorangegangene Jahr vorgenommen wird. In 2009 ergaben sich dadurch Gutschriften in Höhe von mehr als 100.000 € für das Vorjahr. Gebucht worden sind diese Gutschriften nach Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland im Haushaltsjahr 2009.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1420.100,00			1420.100,00	1261350,64	158.749,36
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1412.200,00			-1412.200,00	-1418.63160	6.431,60
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	7.900,00			7.900,00	-157.280,96	165.180,96
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					3.051,14	-3.051,14
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					3.051,14	-3.051,14
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	7.900,00			7.900,00	-154.229,82	162.129,82
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 spiegelt das Ergebnis des Teilfinanzhaushaltes 126 wider.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-47.400,00			-47.400,00	-58.270,85	10.870,85
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	158.000,00			158.000,00	154.590,32	3.409,68
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	110.600,00			110.600,00	96.319,47	14.280,53
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	110.600,00			110.600,00	96.319,47	14.280,53

Das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 131 konnte gegenüber der Planung um 14.280,53 € verbessert werden. Gebucht werden hier insbesondere die Erträge aus Verwaltungsgebühren, welche im Bürgerbüro entstehen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.400,00			47.400,00	51290,81	-3.890,81
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-157.800,00			-157.800,00	-152.949,00	-4.851,00
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-110.400,00			-110.400,00	-101.658,19	-8.741,81
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1000,00			-1000,00	-688,66	-311,34
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.000,00			-1.000,00	-688,66	-311,34
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-111.400,00			-111.400,00	-102.346,85	-9.053,15
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 131 konnte das Ergebnis ebenfalls verbessert werden. Es fällt jedoch nicht ganz so positiv aus, wie im Teilergebnishaushalt 131. Das liegt daran, dass nicht alle Forderungen im Jahr 2009 beglichen wurden.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-185.000,00			-185.000,00	-185.674,69	674,69
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.131.900,00		-37.212,18	1.094.687,82	1.036.956,44	57.731,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	946.900,00		-37.212,18	909.687,82	851.281,75	58.406,07
22	außerordentliche Erträge					-4.000,00	4.000,00
23	außerordentliche Aufwendungen					3.986,56	-3.986,56
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-13,44	13,44
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	946.900,00		-37.212,18	909.687,82	851.268,31	58.419,51

Im Teilergebnishaushalt 132 wurden die Haushaltsansätze nicht vollständig verbraucht, da die Zuschüsse für die Betreuung der Kindertagesstätten geringer ausgefallen sind, als ursprünglich angenommen. Somit konnte ein um 58.419,51 € besseres Jahresergebnis erzielt werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	183.700,00			183.700,00	186.078,53	-2.378,53
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.130.500,00		37.212,18	-1.093.287,82	-1.133.820,43	40.532,61
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-946.800,00		37.212,18	-909.587,82	-947.741,90	38.154,08
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	16.900,00			16.900,00	15.281,08	1.618,92
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	16.900,00			16.900,00	15.281,08	1.618,92
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-929.900,00		37.212,18	-892.687,82	-932.460,82	39.773,00
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 132 fällt der Finanzmittel-Fehlbetrag allerdings geringer aus, als ursprünglich geplant. Dies liegt vor allem an der Tatsache, dass die Endabrechnung der Zuschüsse für die Betreuung der Kindertagesstätten erst im Jahr 2010 vorgelegen hat und diese Abrechnung eine Erstattung an die Gemeinde Apen beinhaltete. Aufgrund der periodengerechten Zuordnung wurden die Erträge in das Jahr 2009 gebucht, während die Einzahlungen dem Jahr zuzuordnen sind, in dem diese kassenwirksam werden.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-39.500,00			-39.500,00	-40.489,39	989,39
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	141700,00			141700,00	130.639,52	11060,48
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	102.200,00			102.200,00	90.150,13	12.049,87
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	102.200,00			102.200,00	90.150,13	12.049,87

Im Teilergebnishaushalt 133 konnte das Jahresergebnis um 12.049,87 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.500,00			39.500,00	40.489,39	-989,39
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-141300,00			-141300,00	-129.136,54	-12.163,46
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-101.800,00			-101.800,00	-88.647,15	-13.152,85
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-2.000,00			-2.000,00	-795,36	-1204,64
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-2.000,00			-2.000,00	-795,36	-1.204,64
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-103.800,00			-103.800,00	-89.442,51	-14.357,49
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Der Teilfinanzhaushalt 133 spiegelt das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 133 wider.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-33.000,00			-33.000,00	-39.382,89	6.382,89
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	243.700,00			243.700,00	231.909,73	11.790,27
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	210.700,00			210.700,00	192.526,84	18.173,16
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	210.700,00			210.700,00	192.526,84	18.173,16

Auch in diesem Teilergebnishaushalt konnte das Jahresergebnis durch verschiedene Einsparungen um 18.173,16 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.400,00			28.400,00	33.669,68	-5.269,68
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-207.000,00			-207.000,00	-191.418,58	-15.581,42
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-178.600,00			-178.600,00	-157.748,90	-20.851,10
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-16.600,00			-16.600,00	-14.114,20	-2.485,80
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-16.600,00			-16.600,00	-14.114,20	-2.485,80
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-195.200,00			-195.200,00	-171.863,10	-23.336,90
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 134 spiegelt das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 134 wider.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-562.000,00			-562.000,00	-546.215,47	-15.784,53
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	762.600,00		37.212,18	799.812,18	758.117,67	41.694,51
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	200.600,00		37.212,18	237.812,18	211.902,20	25.909,98
22	außerordentliche Erträge					-2.899,09	2.899,09
23	außerordentliche Aufwendungen					1.860,91	-1.860,91
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-1.038,18	1.038,18
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	200.600,00		37.212,18	237.812,18	210.864,02	26.948,16

Der Planungsansatz der ordentlichen Erträge wurde um 15.784,53 € unterschritten. Da allerdings auch der Planungsansatz der ordentlichen Aufwendungen um 41.694,51 € unterschritten wurde, konnte das Jahresergebnis um 26.948,16 € verbessert werden.

Einsparungen konnten u.a. im Bereich der Abschreibungen verzeichnet werden. Diese wurden aufgrund der fehlenden Erfahrungen zu hoch eingeplant.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	552.000,00			552.000,00	474.078,23	77.921,77
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-732.900,00		-37.212,18	-770.112,18	-691.666,35	-78.445,83
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-180.900,00		-37.212,18	-218.112,18	-217.588,12	-524,06
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	104.600,00			104.600,00	39.618,24	64.981,76
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-217.200,00		19.018,22	-198.181,78	-118.966,20	-79.215,58
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-112.600,00		19.018,22	-93.581,78	-79.347,96	-14.233,82
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-293.500,00		-18.193,96	-311.693,96	-296.936,08	-14.757,88
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 Einzahlungen für Investitionstätigkeit. Bei diesen Zahlungen handelt es sich um Investitionszuwendungen. Diese wurden zusammen mit den Investitionsauszahlungen eingeplant. Die Einzahlung erfolgte aber in vielen Fällen erst im Jahr 2010.

Gleiches gilt für die Auszahlungen für Investitionstätigkeit. Im Rahmen des Konjunkturpaketes II wurden Maßnahmen für die Ausstattung in den Schulen eingeplant. Viele dieser Maßnahmen wurden allerdings erst im Jahr 2010 umgesetzt.

Für die nicht ausgeschöpften Auszahlungsermächtigungen aus dem Konjunkturpaket II wurden Haushaltsreste gebildet. Diese sind der Anlage 5 zu entnehmen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-37.600,00			-37.600,00	-83.347,30	45.747,30
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	160.600,00			160.600,00	174.651,63	-14.051,63
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	123.000,00			123.000,00	91.304,33	31.695,67
22	außerordentliche Erträge					-43.782,37	43.782,37
23	außerordentliche Aufwendungen					2.045,65	-2.045,65
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-41.736,72	41.736,72
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	123.000,00			123.000,00	49.567,61	73.432,39

Im Teilergebnishaushalt 141 sind wesentlich mehr ordentliche Erträge als eingeplant zu verzeichnen. Dies resultiert im besonderen Maße aus Auflösungserträgen aus Sonderposten. Es handelt sich im speziellen um Sonderposten aus Infrastrukturzuschlägen vergangener Jahre. Diese werden, soweit sie keiner einzelnen Maßnahme zuzuordnen sind, jährlich zusammengefasst und über einen 30-jährigen Zeitraum aufgelöst.

Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich um Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden. Als außerordentlicher Ertrag wird hierbei der Betrag gebucht, der den Buchwert des zu verkaufenden Anlagegegenstandes übersteigt.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.600,00			37.600,00	59.637,16	-22.037,16
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-156.600,00			-156.600,00	-132.479,82	-24.120,18
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-119.000,00			-119.000,00	-72.842,66	-46.157,34
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	183.000,00			183.000,00	215.337,91	-32.337,91
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-102.000,00	-127.199,47		-229.199,47	-181.612,11	-47.587,36
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	81.000,00	-127.199,47		-46.199,47	33.725,80	-79.925,27
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-38.000,00	-127.199,47		-165.199,47	-39.116,86	-126.082,61
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 Mehreinzahlungen für Investitionstätigkeit resultieren aus Grundstücksverkäufen.

Die Haushaltsmittel bei der Buchungsstelle Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden nicht vollständig in Anspruch genommen. Es handelt sich um Mittel für die Dorferneuerung Godensholt. Die nicht benötigten Mittel wurden als Haushaltsrest in das Jahr 2010 übertragen. Diese sind der Anlage 5 zu entnehmen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-11500,00			-11500,00	-538.503,51	527.003,51
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	335.500,00			335.500,00	1007.144,50	-671644,50
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	324.000,00			324.000,00	468.640,99	-144.640,99
22	außerordentliche Erträge					-9.788,98	9.788,98
23	außerordentliche Aufwendungen					7.236,81	-7.236,81
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-2.552,17	2.552,17
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	324.000,00			324.000,00	466.088,82	-142.088,82

Die großen Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge und Aufwendungen resultieren aus Abschreibungen für die gemeindeeigenen Straßen und die dazugehörigen Auflösungserträge aus Sonderposten. Die genauen Abschreibungswerte konnten erst nach Fertigstellung der ersten Eröffnungsbilanz für das Jahr 2009 ermittelt werden.

Die übrigen Rechnungsergebnisse entsprechen weitestgehend den Planungsansätzen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11300,00			11300,00	14.194,05	-2.894,05
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-334.700,00			-334.700,00	-319.996,23	-14.703,77
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-323.400,00			-323.400,00	-305.802,18	-17.597,82
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	382.200,00			382.200,00	324.148,93	58.051,07
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-732.200,00	-547.286,72		-1279.486,72	-892.292,99	-387.193,73
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-350.000,00	-547.286,72		-897.286,72	-568.144,06	-329.142,66
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-673.400,00	-547.286,72		-1.220.686,72	-873.946,24	-346.740,48
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 Jahr 2009 erfolgten einige Baumaßnahmen im Bereich des Straßenbaus. Es kam hier insgesamt nur zu sehr geringen Abweichungen. Die nicht benötigten Haushaltsmittel aus dem Bereich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden größtenteils als Haushaltsreste in das Folgejahr übertragen. Diese sind der Anlage 5 zu entnehmen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-92.400,00			-92.400,00	-116.752,55	24.352,55
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1319.600,00			1319.600,00	1341284,22	-21684,22
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.227.200,00			1.227.200,00	1.224.531,67	2.668,33
22	außerordentliche Erträge					-11027,56	11027,56
23	außerordentliche Aufwendungen					10.965,04	-10.965,04
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-62,52	62,52
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.227.200,00			1.227.200,00	1.224.469,15	2.730,85

Im Teilergebnishaushalt 143 fällt auf, dass die Abweichungen trotz der umfangreichen Haushaltsmittel verschwindend gering ausfallen. Das Jahresergebnis konnte hier um 2.730,85 € verbessert werden. Die Abweichung des Jahresergebnisses zu den Planzahlen beträgt lediglich 0,2 %. Dies spiegelt die äußerst präzise Planung wider.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.500,00			30.500,00	42.834,98	-12.334,98
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-119.100,00			-119.100,00	-1054.524,74	-64.575,26
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-1.088.600,00			-1.088.600,00	-1.011.689,76	-76.910,24
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	858.600,00			858.600,00	744.359,25	114.240,75
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1071.600,00	-241.999,38	-19.018,22	-1332.617,60	-1.173.892,31	-158.725,29
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-213.000,00	-241.999,38	-19.018,22	-474.017,60	-429.533,06	-44.484,54
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-1.301.600,00	-241.999,38	-19.018,22	-1.562.617,60	-1.441.222,82	-121.394,78
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Im Teilfinanzhaushalt 143 konnte der Finanzmittel-Fehlbetrag um 121.394,78 € gesenkt werden. Zu verzeichnen sind hier insbesondere Einsparungen im Bereich der Auszahlungen für die Gebäudeunterhaltung. Des Weiteren konnte nicht alle Hochbaumaßnahmen im Jahr 2009 fertiggestellt werden. Für diese Auszahlungsermächtigungen wurden Haushaltsreste gebildet. Diese sind der Anlage 5 zu entnehmen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-197.000,00			-197.000,00	-183.240,49	-13.759,51
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	446.500,00			446.500,00	472.481,93	-25.981,93
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	249.500,00			249.500,00	289.241,44	-39.741,44
22	außerordentliche Erträge					-16.476,00	16.476,00
23	außerordentliche Aufwendungen					488,91	-488,91
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-15.987,09	15.987,09
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	249.500,00			249.500,00	273.254,35	-23.754,35

Im Teilergebnishaushalt 144 verschlechtert sich das Jahresergebnis gegenüber der Planung um 23.754,36 €. Dies ist der Tatsache geschuldet, dass die Abschreibungen für das Freibad höher sind, als in der Planungsphase für das Jahr 2009 angenommen.

Die außerordentlichen Erträge entstammen dem Verkauf eines ehemaligen Spielplatzgrundstückes über Buchwert.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	197.000,00			197.000,00	162.447,66	34.552,34
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-444.200,00			-444.200,00	-431904,44	-12.295,56
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-247.200,00			-247.200,00	-269.456,78	22.256,78
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					22.890,00	-22.890,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-18.400,00			-18.400,00	-23.438,83	5.038,83
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-18.400,00			-18.400,00	-548,83	-17.851,17
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-265.600,00			-265.600,00	-270.005,61	4.405,61
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.						
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)						

Im Teilfinanzhaushalt 144 spiegelt sich das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 144 wider. Dadurch, dass die Abschreibungen nicht zahlungswirksam sind, verschlechtert sich der Finanzmittel-Fehlbetrag lediglich um 4.405,61 €.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-3.000,00			-3.000,00	-3.500,00	500,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	665.300,00			665.300,00	657.408,13	7.891,87
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	662.300,00			662.300,00	653.908,13	8.391,87
22	außerordentliche Erträge					-6.089,21	6.089,21
23	außerordentliche Aufwendungen					976,01	-976,01
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					-5.113,20	5.113,20
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	662.300,00			662.300,00	648.794,93	13.505,07

Im Teilergebnishaushalt des Bauhofes konnte das Jahresergebnis um 13.505,07 € verbessert werden. Grund hierfür sind geringere Aufwendungen im Bereich der Personalkosten sowie geringere Abschreibungen. Im Großen und Ganzen wurden die Haushaltsansätze weitestgehend eingehalten und bedürfen daher keiner weiteren Erläuterung.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.000,00			3.000,00	3.912,28	-912,28
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-632.700,00			-632.700,00	-628.954,26	-3.745,74
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-629.700,00			-629.700,00	-625.041,98	-4.658,02
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					5.113,20	-5.113,20
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-71.500,00			-71.500,00	-66.692,60	-4.807,40
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-71.500,00			-71.500,00	-61.579,40	-9.920,60
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-701.200,00			-701.200,00	-686.621,38	-14.578,62
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)						

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

Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-321900,00		-7.644,70	-329.544,70	-326.741,30	-2.803,40
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	371200,00		7.644,70	378.844,70	365.251,43	13.593,27
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	49.300,00			49.300,00	38.510,13	10.789,87
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)						
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	49.300,00			49.300,00	38.510,13	10.789,87

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

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales							
Gemeinde Apen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2009	HH-Rest 2008	ÜPL / APL 2009	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Fortg. Ansatz - Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	321900,00		7.644,70	329.544,70	317.575,34	11969,36
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-371200,00		-7.644,70	-378.844,70	-361672,67	-17.172,03
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-49.300,00			-49.300,00	-44.097,33	-5.202,67
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)	-49.300,00			-49.300,00	-44.097,33	-5.202,67
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.

5. Entwicklung der Bilanz

5.1 Entwicklung des Anlagevermögens

(siehe Anlagenübersicht)

Der Wert des Anlagevermögens ist im Haushaltsjahr 2009 um 1.493.197,86 € gestiegen. Große Investitionen wurden im Bereich der bebauten Grundstücke im Rahmen des Konjunkturpaketes II und im Infrastrukturvermögen durch den Neubau der Bokeler Brücke geleistet.

Bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz wurde von dem Wahlrecht nach § 60 (5) GemHKVO Gebrauch gemacht, so dass auf eine Aktivierung geleisteter Investitionszuweisungen und –zuschüsse verzichtet wurde. Die im Jahr 2009 geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse betragen am zum Ende des Haushaltsjahres 52.517,60 €.

Das Vermögen im Bereich der unbebauten Grundstücke ist um 158.842,39 € gesunken. Dieser Vermögensabgang resultiert aus dem Verkauf von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden sowie der Kunst- und Kulturgegenstände gab es im Jahr 2009 keine Bestandsveränderungen. Der Werteverzehr ist somit lediglich auf die Abschreibungen zurückzuführen.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 24.001,07 € reduziert. Obwohl im Haushaltsjahr 2009 Anlagenzugänge in Höhe von 37.805,48 € zu verzeichnen waren, reichten die Investitionen nicht aus, um den Werteverzehr durch die Abschreibungen zu decken.

Das Anlagevermögen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich um 142.124,61 € erhöht. Grund hierfür ist eine hohe Investitionsquote im Bereich der Ausstattung in den Schulen. Bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 hat die Gemeinde Apen von ihrem Wahlrecht nach § 60 (2) GemHKVO Gebrauch gemacht und somit auf die Erfassung von beweglichen Vermögensgegenständen verzichtet, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 5.000 € exkl. MwSt. unterschreiten. Im Jahr 2009 wurden diese Vermögensgegenstände in der Bilanz aktiviert.

5.2 Entwicklung der Forderungen

(siehe Forderungsübersicht)

Die Forderungen haben sich im Jahr 2009 um 552.477,95 € erhöht. Der Forderungsbestand hat sich somit mehr als verdoppelt. Am deutlichsten ist diese Entwicklung im Bereich der öffentlich-rechtlichen Forderungen zu erkennen. Ein Großteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen resultiert aus der Nachveranlagung bei der Gewerbesteuer eines Gewerbebetriebes für die Jahre 2004-2006. Da es im Jahr 2009 keine Anzeichen dafür gab, dass es sich hierbei um eine Zweifelhafte Forderung handelt, erfolgte keine Niederschlagung der Forderung.

Ein weiterer Faktor für die hohen Forderungen besteht darin, dass die Strom- und Gasabrechnungen für das Jahr 2009 besser ausgefallen sind als angenommen. Folglich wurden im Dezember 2009 Gutschriften gebucht, welche erst im Januar 2010 erstattet wurden. Diese „positiven Schulden“ wurden zu Zeiten der Kameralistik auf dem Ausgabekonto abgesetzt. Im doppelischen Haushalt müssen diese Gutschriften als Forderungen auf die Aktivseite umgebucht werden.

Durch die Einführung der Doppik erfolgte außerdem die Einführung des Grundsatzes der Periodengerechtigkeit. 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.

Der Forderungsbestand des Jahresabschlusses 2009 ist daher eher als neuer Maßstab zu sehen, da die Vergleichbarkeit mit dem Forderungsbestand zum 31.12.2008 nicht gegeben ist. In den Folgejahren werden die Veränderungen der jeweiligen Jahre näher analysiert.

5.3 Entwicklung der Schulden

(siehe Schuldenübersicht)

In der ersten Nachtragshaushaltssatzung 2009 wurde von einer Neuverschuldung in Höhe von 30.600,00 € ausgegangen. Aufgrund der positiven finanziellen Entwicklung konnte eine Neuverschuldung verhindert und die Geldschulden um 264.280,47 € verringert werden.

Die Entwicklung der gesamten Schulden, zu denen auch die Verbindlichkeiten gehören, fällt ebenfalls positiv aus. Der Schuldenstand konnte um 14.630,26 € verringert werden.

Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist allerdings ein starker Anstieg zu erkennen. Dies ist, wie bei den Forderungen, der Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik und dem daraus resultierenden Grundsatzes der Periodengerechtigkeit geschuldet.

6. Jahresabschlussanalyse

Aufgeführt sind hier einige der aussagekräftigsten Kennzahlen zum Jahresabschluss. Die Kennzahlen wurden, soweit dies möglich war, mit den Kennzahlen der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 verglichen.

Um eine Vergleichbarkeit mit anderen Kommunen herzustellen, wurde die Bilanz in eine Strukturbilanz aufbereitet.

Strukturbilanz der Gemeinde Apen zum 31.12.2009					
Aktiva			Passiva		
Anlagevermögen		43.325.070,62	Eigenkapital		32.303.969,65
darunter:					
Immaterielle Vermögensgegenstände	101.060,46				
Sachvermögen	42.208.518,36				
Finanzvermögen	1.015.491,80				
Umlaufvermögen		1.205.391,79	Fremdkapital		12.226.492,76
darunter:			darunter:		
Liquide Mittel	139.410,31		Langfristiges Fremdkapital	5.419.382,54	
Forderungen	991.279,72		Mittelfristiges Fremdkapital	2.904.210,99	
Vorräte	0,00		Kurzfristiges Fremdkapital	3.902.899,23	
Sonstiges Umlaufvermögen	74.701,76				
Gesamtvermögen		44.530.462,41	Gesamtkapital		44.530.462,41

6.1 Kennzahlen der Vermögenslage

Sachanlagenintensität

Die Sachanlagenintensität zeigt den Anteil der Sachanlagen im Verhältnis zum Gesamtvermögen.

Formel:	2009	2008
$\frac{\text{Sachanlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	= 94,79 %	= 93,99 %

Sachanlagenabnutzungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, inwieweit das vorhandene Sachanlagevermögen bereits abgeschrieben ist.

Formel:	2009	2008
$\frac{\text{Kumulierte AfA auf Sachanlagevermögen zum 31.12.} \times 100}{\text{Historische Anschaffungs- und Herstellungswerte zum 31.12.}}$	= 24,38 %	= 23,58 %

Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)

Die Nettopositionsquote zeigt das Verhältnis zwischen der Nettoposition (Eigenkapital) zu dem Gesamtkapital.

Formel:	2009	2008
$\frac{\text{Nettoposition} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	= 72,54 %	= 72,14 %

6.2 Kennzahlen der Aufwands- und Ertragslage

Steuerquote

Diese Kennzahl drückt aus, inwieweit die Gemeinde ihre Aufwendungen durch Steuererträge finanzieren kann.

Formel:	2009	2008
$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	= 51,58 %	-

Transferaufwandsquote

Diese Kennzahl gibt an welchen Anteil die Transferaufwendungen (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, Zuschüsse Kindergärten, usw.) an den Gesamtaufwendungen haben.

Formel:	2009	2008
$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	= 34,66 %	-

Personalintensität

Diese Kennzahl sagt aus, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen haben.

Formel:	2009	2008
$\frac{\text{Personalaufwendungen (einschl. Versorgungsaufwendungen)} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	= 24,79 %	-

6.3 Kennzahlen der Finanzlage

Verschuldungsgrad

Diese Kennzahl bildet das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital ab.

Formel:	2009	2008
$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$	= 37,85 %	= 38,61 %

Zinslastquote

Hier wird der Anteil der Zinsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen dargestellt.

Formel:	2009	2008
$\frac{\text{Zinsen und ähnliche Aufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	= 1,59 %	-



Anlage 2

Anlagenübersicht

Anlage 2 - Anlagenübersicht zum 31.12.2009

Anlagenübersicht gem. § 56 (1) GemHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	
	-Euro-	-Euro-	-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	45.464,00	3.565,90	0,00	0,00	49.029,90	1.894,33	5.998,25	0,00	0,00	7.892,58	41.137,32	43.569,67		
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen	0,00	75.827,00	0,00	19.794,46	95.621,46	0,00	43.103,86	0,00	0,00	43.103,86	52.517,80	0,00		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	17.200,00	10.000,00	0,00	-19.794,46	7.405,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.405,54	17.200,00		
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)														
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.989.247,36	2.467,80	-165.374,73	4.064,54	2.830.404,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.830.404,97	2.989.247,36		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.108.378,12	-707,32	-14.399,66	1.090.355,08	21.183.626,22	5.281.840,03	295.940,39	0,00	0,00	5.577.780,42	15.605.845,80	14.826.538,09		
2.3 Infrastrukturvermögen	28.105.547,26	21.285,22	-62.121,24	1.088.772,57	29.153.483,81	6.568.475,83	690.016,05	-60.590,91	0,00	7.197.900,97	21.955.582,84	21.537.071,43		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	81.021,15	0,00	0,00	0,00	81.021,15	15.242,66	2.893,78	0,00	0,00	18.136,44	62.884,71	66.778,49		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44.084,32	0,00	0,00	0,00	44.084,32	6.558,90	1.995,46	0,00	0,00	8.554,36	35.529,96	37.525,42		
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	945.281,31	37.805,48	0,00	0,00	983.086,79	348.197,58	61.806,55	0,00	0,00	410.004,13	573.082,66	597.083,73		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	536.717,67	146.116,53	0,00	28.192,13	711.026,33	363.732,88	32.184,05	0,00	0,00	395.916,93	315.109,40	172.984,79		
2.9 Geleistete Anzahlungen Anlagen im Bau	556.515,49	2.484.946,85	0,00	-2.211.384,32	830.078,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830.078,02	556.515,49		
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)														
3.2 Beteiligungen	21.804,51	15,55	0,00	0,00	21.820,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.820,06	21.804,51		
3.4 Ausleihungen	966.553,78	37.117,96	-10.000,00	0,00	993.671,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993.671,74	966.553,78		
Insgesamt	54.417.814,97	2.818.440,97	-251.895,63	0,00	56.984.360,31	12.585.942,21	1.133.938,39	-60.590,91	0,00	13.659.289,69	43.325.070,62	41.831.872,76		



Anlage 3

Forderungsübersicht

Anlage 3 - Forderungsübersicht zum 31.12.2009

Forderungsübersicht gem. § 56 (2) GemHKVO

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	689.906,01	446.929,60	138.374,37	104.602,04	187.343,04	502.562,97
2. Forderungen aus Transferleistungen	159.815,90	53.334,67	106.481,23	0,00	56.637,98	103.177,92
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	112.416,93	78.869,87	33.447,06	100,00	170.208,05	-57.791,12
4. Sonstige Vermögensgegenstände	29.140,88	0,00	0,00	29.140,88	24.612,70	4.528,18
Summe aller Forderungen	991.279,72	579.134,14	278.302,66	133.842,92	438.801,77	552.477,95



Anlage 4

Schuldenübersicht

Anlage 4 - Schuldenübersicht zum 31.12.2009

Schuldenübersicht gem. § 56 (3) GemHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.303.967,70	690.329,56	1.927.510,53	1.686.127,61	4.568.248,17	-264.280,47
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	123.029,83	29.058,84	40.601,17	53.369,82	157.758,35	-34.728,52
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	331.763,08	331.763,08	0,00	0,00	37.701,84	294.061,24
4. Transferverbindlichkeiten	96.120,97	87.120,97	9.000,00	0,00	146.970,18	-50.849,21
5. Sonstige Verbindlichkeiten	54.063,24	54.063,24			12.896,54	41.166,70
Schulden insgesamt	4.908.944,82	1.192.335,69	1.977.111,70	1.739.497,43	4.923.575,08	-14.630,26



Anlage 5

Übersicht der Haushaltsreste

Anlage 5 - Übersicht der im Haushaltsjahr 2009 gebildeten Haushaltsreste

Haushaltsreste im Ergebnishaushalt für Aufwendungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitions-nummer	Bezeichnung	Betrag
135006	2160101	-	Übertragung des restlichen Budgets für die Anschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen bei der Oberschule Augustfehn	4.519,62 €
			Summe:	4.519,62 €

Haushaltsreste im Finanzhaushalt für Investitionsauszahlungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitions-nummer	Bezeichnung	Betrag
135008	2170101	INV09.0010	Sammelposten Außenstelle Gymnasium Westerstede	2.145,50 €
135006	2160101	INV09.0011	Sammelposten Oberschule Augustfehn	1.577,47 €
135007	2160101	INV09.0012	Sammelposten Außenstelle Oberschule Augustfehn	2.783,18 €
141001	5110103	INV09.0014	Dorferneuerung Godensholt	51.305,75 €
142003	5520101	INV09.0016	Oberflächenentwässerung in Apen (Luisenteich)	48.667,83 €
143044	1110401	INV09.0017	Tauschfläche Feuerwehr	17.740,20 €
135005	2110101	INV09.0023	Sammelposten Grundschule Nordloh	3.200,00 €
125001	5710102	INV09.0026	KMU-Förderprogramm 2009	14.048,00 €
135002	2110101	INV09.0042	Grundschule Apen - Sammelposten EDV	2.500,00 €
135003	2110101	INV09.0043	Grundschule Augustfehn I - Sammelposten EDV	5.000,00 €
135004	2110101	INV09.0044	Grundschule Augustfehn II - Sammelposten EDV	3.195,00 €
135005	2110101	INV09.0045	Grundschule Nordloh - Sammelposten EDV	3.550,00 €
143007	1110401	INV09.0047	Oberschule Augustfehn - Investitionspauschale Konjunkturpaket II	21.616,82 €

135006	2160105	INV09.0051	Oberschule Augustfehn - Einrichtung Mensa	4.932,41 €
143050	1110401	INV09.0054	Neubau Wartehäuser	1.500,00 €
142002	5450201	INV09.0056	Erweiterung Straßenbeleuchtung	1.803,93 €
142319	5410101	INV09.0059	Neubau Straße Wiekesch	220.366,56 €
143041	1110401	INV09.0074	Sanierung Sporthalle Godensholt im Rahmen des Konjunkturpaketes II	11.334,51 €
135002	2110101	INV09.0082	Grundschule Apen - Sammelposten Medienausstattung	5.530,00 €
143003	1110401	INV09.0083	Grundschule Apen - Investitionspauschale Konjunkturpaket II	3.269,58 €
135003	2110101	INV09.0084	Grundschule Augustfehn I - Sammelposten Medienausstattung	6.951,00 €
135004	2110101	INV09.0085	Grundschule Augustfehn II - Sammelposten Medienausstattung	3.073,00 €
135005	2110101	INV09.0086	Grundschule Nordloh - Sammelposten Medienausstattung	2.957,00 €
143015	1110401	INV09.0087	Sporthalle Oberschule Augustfehn - Investitionspauschale Konjunkturpaket II	2.149,05 €
135006	2160101	INV09.0088	Oberschule Augustfehn - Einrichtung Ganztagschule	17.673,48 €
135006	2160101	INV09.0089	Oberschule Augustfehn - Sammelposten Medienausstattung	2.516,70 €
143013	1110401	INV09.0090	Sporthalle Mühlenstraße – Schulinfrastruktur Konjunkturpaket II	267,00 €
			Summe:	461.653,97 €



Anlage 6

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen

**Anlage 6 - Übersicht über die im Haushaltsjahr 2009 in Anspruch genommenen
Verpflichtungsermächtigungen**

Kostenstelle	Kostenträger	Verpflichtungs- ermächtigungs- nummer	Bezeichnung	Betrag
142319	5410101	VE09.001	Neubau Straße Wiekesch	150.000,00 €
			Summe:	150.000,00 €

Anlage 7

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 7 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Überplanmäßige Aufwendungen

Überplanmäßige Aufwendungen sind im Haushaltsjahr 2009 nicht entstanden.

Überplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungsnr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
ÜPL09.0002	143007	1110401	0961002 / 7871000	INV09.0013	19.018,22 €
	135006	2160101	0720002 / 7831110	INV09.0088	-19.018,22 €

Begründung:

Für den Bau der Mensa bei der Oberschule Augustfehn wurden unerwartet Mehrauszahlungen notwendig. Die Deckung wurde durch Minderauszahlungen bei den Einrichtungsgegenständen für die Ganztagschule der Oberschule Augustfehn gewährleistet.

Außerplanmäßige Aufwendungen

Außerplanmäßige Aufwendungen sind im Haushaltsjahr 2009 nicht entstanden.

Außerplanmäßige Auszahlungen

Außerplanmäßige Auszahlungen sind im Haushaltsjahr 2009 nicht entstanden.

Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung

Der Jahresabschluss 2009 konnte aufgrund personeller Umsetzungen und Umstrukturierungen innerhalb der Verwaltung erst im Jahr 2015 fertiggestellt werden. Eine detaillierte Risikoabschätzung ist anhand der Daten des Jahresabschlusses 2009 nicht zielführend.

Der Vergleich der Haushaltsansätze mit den Rechnungsergebnissen zeigt jedoch, dass das Haushaltsjahr 2009 mit einer soliden und wirtschaftlichen Haushaltsführung verbunden war.

Trotz der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise und den damit verbundenen geringeren Steuererträgen war es möglich, viele Investitionsmaßnahmen zu realisieren. Genannt seien an dieser Stelle insbesondere der Neubau der Mensa bei der Oberschule Augustfehn, der Neubau der Tiegelstraße im Gewerbegebiet Augustfehn II, der Neubau der Bokeler Brücke und die verschiedenen Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturpaktes II.

Es konnte trotz dieser Vielzahl an Maßnahmen eine Entschuldung in Höhe von 264.280,47 € herbeigeführt werden.

Die Aufstellung des Haushaltsplanes 2009 gestaltete sich durch die Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) als äußerst schwierig. Aufgrund der zum damaligen Zeitpunkt noch nicht fertiggestellten Eröffnungsbilanz konnten große Aufwandspositionen wie beispielsweise die Abschreibungen nicht zuverlässig beziffert werden. Trotz dessen war es möglich, die Gesamtergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis von 504.916,11 € abzuschließen. Über die Verwendung dieses Ergebnisses wird mit dem Beschluss über die Jahresrechnung 2009 zu entscheiden sein.

Das Ziel der folgenden Jahresabschlüsse wird es sein, diese schnellstmöglich aufzuholen, um den rechtskonformen Zustand wiederherzustellen. Auf die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung sowie eines Controlling-Systems muss daher vorerst verzichtet werden.

