



Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2010



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 (NKomVG) 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

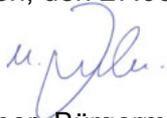
Jahresabschluss zum 31.12.2010 der Gemeinde Apen

Der Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2010 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 31.12.2010 festgestellt.

Apen, den 27.03.2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Huber'.

Huber, Bürgermeister

Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2010

Inhaltsverzeichnis

Vorwort

Feststellungserklärung

Inhaltsverzeichnis

1	Gesamtergebnisrechnung	1
2	Gesamtfinanzrechnung	5
3	Teilhaushalte	9
	Teilhaushalt 111 – Verwaltungsleitung	13
	Teilhaushalt 112 – Wirtschaftsförderung	17
	Teilhaushalt 121 – Allgemeine Finanzen	23
	Teilhaushalt 122 – Finanzverwaltung	27
	Teilhaushalt 123 – Innere Dienste	31
	Teilhaushalt 126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche Betätigung	37
	Teilhaushalt 131 – Bürgerdienste	41
	Teilhaushalt 132 – Kindertagesstätten	45
	Teilhaushalt 133 – Jugendarbeit	53
	Teilhaushalt 134 – Ordnungswesen	67
	Teilhaushalt 135 – Schulen	75
	Teilhaushalt 141 – Bauverwaltung	89
	Teilhaushalt 142 – Straßen, Natur und Landschaft	95
	Teilhaushalt 143 – Gebäudedienst	107
	Teilhaushalt 144 – Sport, Kultur und Freibad	113
	Teilhaushalt 145 – Bauhof	125
	Teilhaushalt 151 – Arbeit und Soziales	133
4	Schlussbilanz	137
	Erläuterung der Bilanzpositionen	141
5	Anhang zum Jahresabschluss 2010 der Gemeinde Apen	157
	1. Einleitung	159
	2. Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen zu den Haushaltsansätzen	159
	3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	159
	4. Abweichungen von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	159
	5. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	159
	6. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte	160
	7. Haftungsverhältnisse	160
	8. Sachverhalte aus denen sich künftige Verpflichtungen ergeben können	160
	9. Nicht abgedeckte Fehlbeträge	160
	10. Berichtigung des Jahresabschlusses zum 31.12.2009	161

6	Anlagen zum Anhang	163
	Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	165
	1. Einleitung	167
	2. Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2010	168
	3. Haushaltssatzung und Nachtragsatzung im Überblick	170
	4. Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen	171
	5. Entwicklung der Bilanz	190
	6. Jahresabschlussanalyse	193
	Anlage 2 – Anlagenübersicht	197
	Anlage 3 – Forderungsübersicht	201
	Anlage 4 – Schuldenübersicht	205
	Anlage 5 – Rückstellungsübersicht	209
	Anlage 6 – Übersicht der Haushaltsreste / Verpflichtungsermächtigungen	213
	Anlage 7 – Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	217
7	Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung	229



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Gesamtergebnisrechnung

zum 31.12.2010

Gesamtergebnisrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-6.503.922,63	-6.364.000,00	-6.381.384,58	-6.541.024,36	159.639,78
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-3.537.797,02	-2.366.900,00	-2.382.635,39	-2.428.969,80	46.334,41
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-801.115,19	-83.400,00	-83.400,00	-812.148,78	728.748,78
04	sonstige Transfererträge	-118.661,52	-107.000,00	-154.625,46	-185.753,09	31.127,63
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.283.777,83	-1.452.800,00	-1.452.800,00	-1.564.305,29	111.505,29
06	privatrechtliche Entgelte	-128.360,97	-129.000,00	-130.561,88	-155.223,11	24.661,23
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-363.187,93	-339.100,00	-343.303,00	-347.731,88	4.428,88
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-43.159,09	-22.200,00	-22.200,00	-26.819,61	4.619,61
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-266.798,96	-75.100,00	-208.537,59	-265.801,67	57.264,08
12	= Summe ordentliche Erträge	-13.046.781,14	-10.939.500,00	-11.159.447,90	-12.327.777,59	1.168.329,69
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.113.876,13	3.068.900,00	3.216.031,42	3.216.784,01	-752,59
14	Aufwendungen für Versorgung	12.292,34	16.900,00	16.900,00	12.351,94	4.548,06
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.510.616,07	1.313.400,00	1.335.490,82	1.255.372,49	80.118,33
16	Abschreibungen	1.137.254,54	364.600,00	364.600,00	1.178.176,64	-813.576,64
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	199.888,26	237.700,00	237.700,00	220.863,67	16.836,33
18	Transferaufwendungen	4.370.684,56	4.478.200,00	4.434.999,29	4.357.099,27	77.900,02
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.264.768,82	2.234.600,00	2.333.045,99	2.312.196,09	20.849,90
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	12.609.380,72	11.714.300,00	11.938.767,52	12.552.844,11	-614.076,59
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-437.400,42	774.800,00	779.319,62	225.066,52	554.253,10
22	außerordentliche Erträge	-101.227,86			-47.714,43	47.714,43
23	außerordentliche Aufwendungen	33.712,17			77.818,07	-77.818,07
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-67.515,69			30.103,64	-30.103,64
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-504.916,11	774.800,00	779.319,62	255.170,16	524.149,46



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Gesamtfinanzrechnung

zum 31.12.2010

Gesamtfinanzrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.348.709,78	6.364.000,00	6.381.384,58	6.528.069,42	146.684,84
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	3.465.395,76	2.366.900,00	2.382.635,39	2.489.454,92	106.819,53
03	sonstige Transfereinzahlungen	119.939,10	107.000,00	154.625,46	150.785,33	-3.840,13
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.285.548,96	1.452.800,00	1.452.800,00	1.551.207,64	98.407,64
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	156.117,84	129.000,00	130.561,88	177.634,05	47.072,17
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	350.761,56	339.100,00	343.303,00	329.785,29	-13.517,71
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	15.295,48	22.200,00	22.200,00	24.326,69	2.126,69
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	106.585,18	42.700,00	42.700,00	66.720,04	24.020,04
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.848.353,66	10.823.700,00	10.910.210,31	11.317.983,38	407.773,07
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-2.838.749,53	-2.930.600,00	-2.928.639,73	-2.919.446,22	9.193,51
12	Auszahlungen für Versorgung	-13.595,86	-16.900,00	-16.900,00	-14.843,26	2.056,74
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.466.714,26	-1.313.400,00	-1.335.490,82	-1.370.806,19	-35.315,37
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-191.409,91	-237.700,00	-237.700,00	-199.196,44	38.503,56
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	-4.610.358,10	-4.478.200,00	-4.436.999,29	-4.248.314,98	188.684,31
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.213.197,29	-2.234.600,00	-2.331.045,99	-2.307.237,20	23.808,79
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.334.024,95	-11.211.400,00	-11.286.775,83	-11.059.844,29	226.931,54
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	514.328,71	-387.700,00	-376.565,52	258.139,09	634.704,61
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.144.825,23	263.100,00	268.511,49	386.100,67	117.589,18
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	27.243,55	123.400,00	123.400,00	117.768,40	-5.631,60
21	Veräußerung von Sachvermögen	207.212,42	181.400,00	181.400,00	170.977,26	-10.422,74
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1.389.281,20	577.900,00	583.311,49	684.846,33	101.534,84
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-53.687,93	-451.500,00	-469.646,47	-450.450,71	19.195,76
26	Baumaßnahmen	-2.221.770,06	-532.500,00	-900.688,59	-1.091.090,35	-190.401,76
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-179.787,06	-133.400,00	-197.964,22	-159.902,64	38.061,58
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-3.100,00			-3.798,63	-3.798,63
29	Aktivierbare Zuwendungen	-78.377,00	-202.500,00	-179.707,66	-40.957,62	138.750,04
30	sonstige Investitionstätigkeit	-64.578,32		-38.958,52	-38.958,52	
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-2.601.300,37	-1.319.900,00	-1.786.965,46	-1.785.158,47	1.806,99
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-1.212.019,17	-742.000,00	-1.203.653,97	-1.100.312,14	103.341,83

Gesamtfinanzrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-697.690,46	-1.129.700,00	-1.580.219,49	-842.173,05	738.046,44
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	340.938,12	1.133.700,00	1.429.800,00	1.121.284,80	-308.515,20
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-605.218,59	-678.600,00	-678.600,00	-695.351,12	-16.751,12
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	-264.280,47	455.100,00	751.200,00	425.933,68	-325.266,32
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	-961.970,93	-674.600,00	-829.019,49	-416.239,37	412.780,12
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	809.115,44			818.666,65	818.666,65
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-797.933,86			-803.547,19	-803.547,19
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	11.181,58			15.119,46	15.119,46
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.090.199,66	31.400,00	-885.085,57	139.410,31	1.024.495,88
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	139.410,31	-643.200,00	-1.714.105,06	-261.709,60	1.452.395,46



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Teilhaushalte

zum 31.12.2010

Übersicht der Teilhaushalte sowie der wesentlichen Produkte

Teilhaushalt 111	-	Verwaltungsleitung
Teilhaushalt 112	-	Wirtschaftsförderung
Teilhaushalt 121	-	Allgemeine Finanzen
Teilhaushalt 122	-	Finanzverwaltung
Teilhaushalt 123	-	Innere Dienste
Teilhaushalt 126	-	Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche Betätigung
Teilhaushalt 131	-	Bürgerdienste
Teilhaushalt 132	-	Kindertagesstätten
Produkt 36.5.01	-	Tageseinrichtungen für Kinder
Teilhaushalt 133	-	Jugendarbeit
Produkt 36.2.20	-	Kinder- und Jugenderholung
Produkt 36.2.50	-	Sonstige Jugendarbeit
Produkt 36.6.01	-	Jugendzentren
Teilhaushalt 134	-	Ordnungswesen
Produkt 12.6.01	-	Feuerwehrwesen
Teilhaushalt 135	-	Schulen
Produkt 21.1.01	-	Grundschulen
Produkt 21.6.01	-	Oberschule
Produkt 21.7.01	-	Gymnasien und Kollegs
Teilhaushalt 141	-	Bauverwaltung
Teilhaushalt 142	-	Straßen, Natur und Landschaft
Produkt 54.1.01	-	Gemeindestraßen
Produkt 54.5.02	-	Straßenbeleuchtung
Teilhaushalt 143	-	Gebäudedienst
Teilhaushalt 144	-	Sport, Kultur und Freibad
Produkt 42.1.01	-	Förderung des Sports
Produkt 42.4.02	-	Freibad Hengstforde
Teilhaushalt 145	-	Bauhof
Produkt 57.3.04	-	Bauhof
Teilhaushalt 151	-	Arbeit und Soziales

Teilhaushalt

111 – Verwaltungsleitung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.229,19	-800,00	-800,00	-804,00	4,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.684,12				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-3.913,31	-800,00	-800,00	-804,00	4,00
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	168.513,78	170.600,00	170.600,00	164.689,73	5.910,27
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.559,94	9.000,00	9.000,00	6.509,36	2.490,64
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	321,44	5.000,00	5.000,00	3.951,62	1.048,38
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	79.531,81	85.400,00	85.400,00	77.494,80	7.905,20
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	255.926,97	270.000,00	270.000,00	252.645,51	17.354,49
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	252.013,66	269.200,00	269.200,00	251.841,51	17.358,49
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	252.013,66	269.200,00	269.200,00	251.841,51	17.358,49
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	252.013,66	269.200,00	269.200,00	251.841,51	17.358,49

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.229,19	800,00	800,00	804,00	4,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.684,12				
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.913,31	800,00	800,00	804,00	4,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-176.847,59	-170.600,00	-170.600,00	-156.746,23	13.853,77
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.279,94	-9.000,00	-9.000,00	-6.569,36	2.430,64
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-321,44	-5.000,00	-5.000,00	-3.951,62	1.048,38
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-78.669,70	-85.400,00	-85.400,00	-72.618,45	12.781,55
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-263.118,67	-270.000,00	-270.000,00	-239.885,66	30.114,34
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-259.205,36	-269.200,00	-269.200,00	-239.081,66	30.118,34
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-259.205,36	-269.200,00	-269.200,00	-239.081,66	30.118,34
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

112 – Wirtschaftsförderung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-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				
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	24.046,74	26.000,00	26.000,00	27.677,96	-1.677,96
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.275,96	27.600,00	27.600,00	16.405,09	11.194,91
16	Abschreibungen	3.436,40	11.800,00	11.800,00	9.855,85	1.944,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	15.265,00	25.000,00	17.606,20	15.195,00	2.411,20
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.733,69	5.200,00	5.200,00	5.103,50	96,50
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	86.757,79	95.600,00	88.206,20	74.237,40	13.968,80
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	86.357,79	95.600,00	88.206,20	74.237,40	13.968,80
22	außerordentliche Erträge				-6.990,10	6.990,10
23	außerordentliche Aufwendungen				25.273,71	-25.273,71
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				18.283,61	-18.283,61
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	86.357,79	95.600,00	88.206,20	92.521,01	-4.314,81
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.690,90	17.100,00	17.100,00	7.732,99	9.367,01
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10.690,90	17.100,00	17.100,00	7.732,99	9.367,01
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	97.048,69	112.700,00	105.306,20	100.254,00	5.052,20

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	400,00			143,55	143,55
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			143,55	143,55
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-24.593,41	-26.000,00	-26.000,00	-27.146,09	-1.146,09
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.556,94	-27.600,00	-27.600,00	-33.248,02	-5.648,02
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-16.515,00	-25.000,00	-17.606,20	-15.195,00	2.411,20
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-5.733,69	-5.200,00	-5.200,00	-5.103,50	96,50
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-68.399,04	-83.800,00	-76.406,20	-80.692,61	-4.286,41
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-67.999,04	-83.800,00	-76.406,20	-80.549,06	-4.142,86
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	19.481,45	106.400,00	106.400,00	137.228,31	30.828,31
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	19.481,45	106.400,00	106.400,00	137.228,31	30.828,31
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-32.552,45	-427.000,00	-427.000,00	-426.442,23	557,77
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen				-7.406,56	-7.406,56
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-55.952,00	-32.500,00	-46.548,00	-13.785,00	32.763,00
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-88.504,45	-459.500,00	-473.548,00	-447.633,79	25.914,21
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-69.023,00	-353.100,00	-367.148,00	-310.405,48	56.742,52
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-137.022,04	-436.900,00	-443.554,20	-390.954,54	52.599,66
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2009	Ansatz 2010	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2010		
INV09.0026 KMU- Investitionszuschüsse 2009	-10.952,00			-25.000,00	-13.785,00		
INV09.0066 Ankauf Gewerbegrundstücke	-7.552,45			-10.000,00	-2.664,12		
INV10.0042 Ankauf Gewerbegrundstücke		-402.000,00		-402.000,00	-398.778,11		
INV10.0058 Zuschuss Breitbandausbau		-7.500,00		-7.500,00	-7.406,56		

Teilhaushalt

121 – Allgemeine Finanzen

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-6.503.922,63	-6.364.000,00	-6.381.384,58	-6.541.024,36	159.639,78
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.663.998,94	-1.576.700,00	-1.576.700,00	-1.610.492,44	33.792,44
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-121.254,14			-121.254,14	121.254,14
04	sonstige Transfererträge	-11.813,93	-8.500,00	-8.500,00	-5.395,24	-3.104,76
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-41.451,50	-22.000,00	-22.000,00	-26.048,87	4.048,87
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-46.048,55	-35.000,00	-35.000,00	-39.714,80	4.714,80
12	= Summe ordentliche Erträge	-9.388.489,69	-8.006.200,00	-8.023.584,58	-8.343.929,85	320.345,27
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal					
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	640,00			8.412,51	-8.412,51
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	190.997,94	223.900,00	223.900,00	212.338,90	11.561,10
18	Transferaufwendungen	3.221.962,00	3.275.400,00	3.287.815,25	3.300.256,00	-12.440,75
19	sonstige ordentliche Aufwendungen					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.413.599,94	3.499.300,00	3.511.715,25	3.521.007,41	-9.292,16
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-5.974.889,75	-4.506.900,00	-4.511.869,33	-4.822.922,44	311.053,11
22	außerordentliche Erträge				-13.800,00	13.800,00
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-13.800,00	13.800,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-5.974.889,75	-4.506.900,00	-4.511.869,33	-4.836.722,44	324.853,11
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.974.889,75	-4.506.900,00	-4.511.869,33	-4.836.722,44	324.853,11

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.348.709,78	6.364.000,00	6.381.384,58	6.528.069,42	146.684,84
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.662.712,14	1.576.700,00	1.576.700,00	1.609.343,64	32.643,64
03	sonstige Transfereinzahlungen	11.813,93	8.500,00	8.500,00	5.395,24	-3.104,76
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	14.572,44	22.000,00	22.000,00	24.174,02	2.174,02
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	40.700,85	35.000,00	35.000,00	39.114,80	4.114,80
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.078.509,14	8.006.200,00	8.023.584,58	8.206.097,12	182.512,54
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	18.354,86			-30.937,37	-30.937,37
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-190.979,94	-223.900,00	-223.900,00	-186.511,36	37.388,64
15	Transferauszahlungen	-3.366.292,00	-3.275.400,00	-3.287.815,25	-3.215.438,00	72.377,25
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.538.917,08	-3.499.300,00	-3.511.715,25	-3.432.886,73	78.828,52
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	5.539.592,06	4.506.900,00	4.511.869,33	4.773.210,39	261.341,06
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	5.539.592,06	4.506.900,00	4.511.869,33	4.773.210,39	261.341,06
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	340.938,12	1.133.700,00	1.429.800,00	1.121.284,80	-308.515,20
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-605.218,59	-678.600,00	-678.600,00	-695.351,12	-16.751,12
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	-264.280,47	455.100,00	751.200,00	425.933,68	-325.266,32

Teilhaushalt

122 – Finanzverwaltung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.314,28	-53.900,00	-53.900,00	-58.397,42	4.497,42
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-678,04	-200,00	-200,00	-152,67	-47,33
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-25.580,31	-7.600,00	-7.600,00	-12.629,10	5.029,10
12	= Summe ordentliche Erträge	-83.572,63	-61.700,00	-61.700,00	-71.179,19	9.479,19
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	291.656,50	288.900,00	288.900,00	291.883,65	-2.983,65
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.941,66	5.000,00	5.000,00	5.095,00	-95,00
16	Abschreibungen	454,15	100,00	100,00	222,95	-122,95
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	429,97	1.000,00	1.000,00	1,20	998,80
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	22.437,62	25.100,00	25.100,00	25.308,39	-208,39
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	317.919,90	320.100,00	320.100,00	322.511,19	-2.411,19
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	234.347,27	258.400,00	258.400,00	251.332,00	7.068,00
22	außerordentliche Erträge	-1.012,37				
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-1.012,37				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	233.334,90	258.400,00	258.400,00	251.332,00	7.068,00
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	233.334,90	258.400,00	258.400,00	251.332,00	7.068,00

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.326,65	53.900,00	53.900,00	58.397,42	4.497,42
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	723,04	200,00	200,00	152,67	-47,33
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.778,78	7.600,00	7.600,00	13.676,01	6.076,01
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.828,47	61.700,00	61.700,00	72.226,10	10.526,10
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-300.228,06	-288.900,00	-288.900,00	-284.608,67	4.291,33
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.705,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.331,66	-331,66
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-429,97	-1.000,00	-1.000,00	-1,20	998,80
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-22.437,62	-25.100,00	-25.100,00	-25.308,39	-208,39
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-325.800,65	-320.000,00	-320.000,00	-315.249,92	4.750,08
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-257.972,18	-258.300,00	-258.300,00	-243.023,82	15.276,18
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-257.972,18	-258.300,00	-258.300,00	-243.023,82	15.276,18
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

123 – Innere Dienste

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-8.251,62				
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-789,08	-600,00	-600,00	-935,66	335,66
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.364,54	-600,00	-600,00	-680,44	80,44
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-1.029,55			-618,07	618,07
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-161.900,35	-32.400,00	-165.837,59	-137.596,85	-28.240,74
12	= Summe ordentliche Erträge	-174.335,14	-33.600,00	-167.037,59	-139.831,02	-27.206,57
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	514.310,84	363.100,00	510.231,42	522.623,10	-12.391,68
14	Aufwendungen für Versorgung	12.292,34	16.900,00	16.900,00	12.351,94	4.548,06
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.830,97	29.000,00	20.230,43	22.948,80	-2.718,37
16	Abschreibungen	11.080,00	13.800,00	13.800,00	14.125,37	-325,37
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.950,00	2.100,00	1.382,46	1.050,00	332,46
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	216.051,45	194.300,00	190.093,28	183.828,04	6.265,24
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	777.515,60	619.200,00	752.637,59	756.927,25	-4.289,66
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	603.180,46	585.600,00	585.600,00	617.096,23	-31.496,23
22	außerordentliche Erträge	-6.152,28			-1.218,61	1.218,61
23	außerordentliche Aufwendungen	6.152,28			2.330,90	-2.330,90
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				1.112,29	-1.112,29
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	603.180,46	585.600,00	585.600,00	618.208,52	-32.608,52
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-832,50	-100,00	-100,00	-50,00	-50,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.387,50	68.900,00	68.900,00	70.377,64	-1.477,64
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	68.555,00	68.800,00	68.800,00	70.327,64	-1.527,64
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	671.735,46	654.400,00	654.400,00	688.536,16	-34.136,16

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	8.251,62				
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	6.914,36	600,00	600,00	2.181,27	1.581,27
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.364,54	600,00	600,00	680,44	80,44
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.530,52	1.200,00	1.200,00	2.861,71	1.661,71
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-232.468,07	-224.800,00	-222.839,73	-216.548,31	6.291,42
12	Auszahlungen für Versorgung	-13.595,86	-16.900,00	-16.900,00	-14.843,26	2.056,74
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.680,86	-29.000,00	-20.230,43	-23.491,64	-3.261,21
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.950,00	-2.100,00	-1.382,46	-1.050,00	332,46
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-217.468,60	-194.300,00	-190.093,28	-184.244,59	5.848,69
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-487.163,39	-467.100,00	-451.445,90	-440.177,80	11.268,10
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-469.632,87	-465.900,00	-450.245,90	-437.316,09	12.929,81
	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	-17.652,66	-21.000,00	-21.000,00	-19.161,53	1.838,47
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-3.100,00			-3.798,63	-3.798,63
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit	-17.000,00				

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-37.752,66	-21.000,00	-21.000,00	-22.960,16	-1.960,16
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-37.752,66	-21.000,00	-21.000,00	-22.960,16	-1.960,16
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-507.385,53	-486.900,00	-471.245,90	-460.276,25	10.969,65
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2009	Ansatz 2010	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2010		
INV09.0041 Telefonanlage Rathaus	-10.394,65			-11.000,00	-3.591,36		
INV10.0001 Sammelposten 2010 Rathaus allgemein		-15.000,00		-15.000,00	-9.667,89		
INV10.0002 Sammelposten 2010 EDV Rathaus		-6.000,00		-6.000,00	-890,00		
INV10.0070 Lizenz AutiSta					-5.012,28		

Teilhaushalt

**126 – Kostenrechnende Einrichtungen, wirtschaftliche
Betätigung**

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-6.188,32			-5.712,29	5.712,29
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.239.034,47	-1.413.800,00	-1.413.800,00	-1.509.433,64	95.633,64
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.954,96	-20.300,00	-20.300,00	-18.762,46	-1.537,54
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-8.774,18			-75.787,42	75.787,42
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.273.951,93	-1.434.100,00	-1.434.100,00	-1.609.695,81	175.595,81
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	6.237,36	6.500,00	6.500,00	6.203,76	296,24
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.458,08	9.500,00	9.500,00	9.012,79	487,21
16	Abschreibungen	5.107,02			5.107,02	-5.107,02
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	296,44	300,00	300,00	296,44	3,56
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.404.126,10	1.410.100,00	1.417.493,80	1.417.441,57	52,23
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.427.225,00	1.426.400,00	1.433.793,80	1.438.061,58	-4.267,78
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	153.273,07	-7.700,00	-306,20	-171.634,23	171.328,03
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	153.273,07	-7.700,00	-306,20	-171.634,23	171.328,03
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.179,69	10.500,00	10.500,00	5.126,46	5.373,54
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	24.179,69	10.500,00	10.500,00	5.126,46	5.373,54
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	177.452,76	2.800,00	10.193,80	-166.507,77	176.701,57

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.241.034,08	1.413.800,00	1.413.800,00	1.496.824,32	83.024,32
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.320,05	20.300,00	20.300,00	12.874,72	-7.425,28
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-3,49			4.053,93	4.053,93
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.261.350,64	1.434.100,00	1.434.100,00	1.513.752,97	79.652,97
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-6.237,36	-6.500,00	-6.500,00	-6.203,76	296,24
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.664,95	-9.500,00	-9.500,00	-9.007,53	492,47
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-296,44	-300,00	-300,00	-296,44	3,56
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.400.432,85	-1.410.100,00	-1.417.493,80	-1.429.001,83	-11.508,03
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.418.631,60	-1.426.400,00	-1.433.793,80	-1.444.509,56	-10.715,76
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-157.280,96	7.700,00	306,20	69.243,41	68.937,21
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.051,14			3.185,50	3.185,50
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			3.185,50	3.185,50
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	3.051,14			3.185,50	3.185,50
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-154.229,82	7.700,00	306,20	72.428,91	72.122,71
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

131 – Bürgerdienste

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-36.436,55	-31.700,00	-31.700,00	-42.633,97	10.933,97
06	privatrechtliche Entgelte	-801,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.088,50	-211,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.033,30	-100,00	-100,00	-118,89	18,89
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-58.270,85	-33.100,00	-33.100,00	-43.841,36	10.741,36
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	113.536,11	114.900,00	114.900,00	113.730,45	1.169,55
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.595,47	23.000,00	23.000,00	22.629,10	370,90
16	Abschreibungen	137,73	200,00	200,00	152,88	47,12
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	94,50				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.226,51	1.700,00	1.700,00	7,42	1.692,58
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	154.590,32	139.800,00	139.800,00	136.519,85	3.280,15
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	96.319,47	106.700,00	106.700,00	92.678,49	14.021,51
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	96.319,47	106.700,00	106.700,00	92.678,49	14.021,51
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	797,50				
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	797,50				
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	97.116,97	106.700,00	106.700,00	92.678,49	14.021,51

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	36.170,70	31.700,00	31.700,00	42.590,52	10.890,52
05	privatrechtliche Entgelte	801,00	1.300,00	1.300,00	1.088,50	-211,50
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.319,11	100,00	100,00	6.714,19	6.614,19
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.290,81	33.100,00	33.100,00	50.393,21	17.293,21
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-113.536,11	-114.900,00	-114.900,00	-113.730,45	1.169,55
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.241,88	-23.000,00	-23.000,00	-23.126,03	-126,03
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-94,50				
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-13.076,51	-1.700,00	-1.700,00	-157,42	1.542,58
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-152.949,00	-139.600,00	-139.600,00	-137.013,90	2.586,10
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-101.658,19	-106.500,00	-106.500,00	-86.620,69	19.879,31
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-688,66				
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-688,66				
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-688,66				
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-102.346,85	-106.500,00	-106.500,00	-86.620,69	19.879,31
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

132 – Kindertagesstätten

Wesentliche Produkte:

36.5.01 – Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-185.358,53	-167.600,00	-167.600,00	-150.040,00	-17.560,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-316,16	-1.300,00	-1.300,00	-1.264,64	-35,36
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	-185.674,69	-168.900,00	-168.900,00	-151.304,64	-17.595,36
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	12.781,85	13.100,00	13.100,00	12.880,98	219,02
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	1.237,34	1.400,00	1.400,00	1.237,33	162,67
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.022.812,66	1.058.600,00	1.009.892,38	946.574,37	63.318,01
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	124,59	300,00	300,00	126,03	173,97
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.036.956,44	1.073.400,00	1.024.692,38	960.818,71	63.873,67
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	851.281,75	904.500,00	855.792,38	809.514,07	46.278,31
22	außerordentliche Erträge	-4.000,00				
23	außerordentliche Aufwendungen	3.986,56				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-13,44				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	851.268,31	904.500,00	855.792,38	809.514,07	46.278,31
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.353,24	64.900,00	64.900,00	56.846,56	8.053,44
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	41.353,24	64.900,00	64.900,00	56.846,56	8.053,44
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	892.621,55	969.400,00	920.692,38	866.360,63	54.331,75

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	182.078,53	167.600,00	167.600,00	144.840,00	-22.760,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	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	186.078,53	167.600,00	167.600,00	144.840,00	-22.760,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-12.781,85	-13.100,00	-13.100,00	-12.880,98	219,02
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.986,56				
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.116.927,43	-1.058.600,00	-1.009.892,38	-923.302,73	86.589,65
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-124,59	-300,00	-300,00	-126,03	173,97
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.133.820,43	-1.072.000,00	-1.023.292,38	-936.309,74	86.982,64
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-947.741,90	-904.400,00	-855.692,38	-791.469,74	64.222,64
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.281,08				
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	15.281,08				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	15.281,08				
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-932.460,82	-904.400,00	-855.692,38	-791.469,74	64.222,64
	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)					

Teilergebnisrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-185.358,53	-167.600,00	-167.600,00	-150.040,00	-17.560,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-316,16	-1.300,00	-1.300,00	-1.264,64	-35,36
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	-185.674,69	-168.900,00	-168.900,00	-151.304,64	-17.595,36
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	12.781,85	13.100,00	13.100,00	12.880,98	219,02
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	1.237,34	1.400,00	1.400,00	1.237,33	162,67
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.022.812,66	1.058.600,00	1.009.892,38	946.574,37	63.318,01
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	124,59	300,00	300,00	126,03	173,97
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.036.956,44	1.073.400,00	1.024.692,38	960.818,71	63.873,67
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	851.281,75	904.500,00	855.792,38	809.514,07	46.278,31
22	außerordentliche Erträge	-4.000,00				
23	außerordentliche Aufwendungen	3.986,56				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-13,44				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	851.268,31	904.500,00	855.792,38	809.514,07	46.278,31
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.353,24	64.900,00	64.900,00	56.846,56	8.053,44
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	41.353,24	64.900,00	64.900,00	56.846,56	8.053,44
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	892.621,55	969.400,00	920.692,38	866.360,63	54.331,75

Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	182.078,53	167.600,00	167.600,00	144.840,00	-22.760,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	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	186.078,53	167.600,00	167.600,00	144.840,00	-22.760,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-12.781,85	-13.100,00	-13.100,00	-12.880,98	219,02
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.986,56				
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.116.927,43	-1.058.600,00	-1.009.892,38	-923.302,73	86.589,65
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-124,59	-300,00	-300,00	-126,03	173,97
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.133.820,43	-1.072.000,00	-1.023.292,38	-936.309,74	86.982,64
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-947.741,90	-904.400,00	-855.692,38	-791.469,74	64.222,64
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.281,08				
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	15.281,08				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 36.5.10 Tageseinrichtungen für Kinder - ohne Gebäudekosten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	15.281,08				
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-932.460,82	-904.400,00	-855.692,38	-791.469,74	64.222,64
	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

133 – Jugendarbeit

Wesentliche Produkte:

36.2.20 – Kinder- und Jugenderholung

36.2.50 – Sonstige Jugendarbeit

36.6.01 - Jugendzentren

Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-10.820,81	-4.900,00	-4.900,00	-17.416,02	12.516,02
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-5.915,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.058,00	58,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.753,58	-23.500,00	-23.500,00	-22.646,73	-853,27
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-40.489,39	-38.400,00	-38.400,00	-50.120,75	11.720,75
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	89.895,16	108.900,00	108.900,00	109.934,29	-1.034,29
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.791,52	23.500,00	23.500,00	17.044,99	6.455,01
16	Abschreibungen	159,07	800,00	800,00	465,47	334,53
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.249,50	3.000,00	3.000,00	2.811,00	189,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	18.544,27	22.600,00	22.600,00	18.627,40	3.972,60
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	130.639,52	158.800,00	158.800,00	148.883,15	9.916,85
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	90.150,13	120.400,00	120.400,00	98.762,40	21.637,60
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	90.150,13	120.400,00	120.400,00	98.762,40	21.637,60
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.790,32	16.600,00	16.600,00	8.253,59	8.346,41
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	35.790,32	16.600,00	16.600,00	8.253,59	8.346,41
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	125.940,45	137.000,00	137.000,00	107.015,99	29.984,01

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	10.820,81	4.900,00	4.900,00	17.416,02	12.516,02
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	5.915,00	10.000,00	10.000,00	9.588,00	-412,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.753,58	23.500,00	23.500,00	22.646,73	-853,27
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.489,39	38.400,00	38.400,00	49.650,75	11.250,75
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-89.895,16	-108.900,00	-108.900,00	-109.934,29	-1.034,29
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.586,60	-23.500,00	-23.500,00	-16.850,69	6.649,31
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.249,50	-3.000,00	-3.000,00	-2.811,00	189,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-18.405,28	-22.600,00	-22.600,00	-18.644,53	3.955,47
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-129.136,54	-158.000,00	-158.000,00	-148.240,51	9.759,49
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-88.647,15	-119.600,00	-119.600,00	-98.589,76	21.010,24
	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	-795,36	-2.000,00	-2.000,00	-1.315,99	684,01
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-795,36	-2.000,00	-2.000,00	-1.315,99	684,01
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-795,36	-2.000,00	-2.000,00	-1.315,99	684,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-89.442,51	-121.600,00	-121.600,00	-99.905,75	21.694,25
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2009	Ansatz 2010	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2010		
INV10.0016 Sammelposten 2010 Jugendräume Augustfehn		-1.000,00		-1.000,00	-1.315,99		

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberholung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-541,06	-200,00	-200,00	-970,54	770,54
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-6.308,00	-8.500,00	-8.500,00	-9.982,00	1.482,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.980,17	-6.900,00	-6.900,00	-7.031,81	131,81
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-13.829,23	-15.600,00	-15.600,00	-17.984,35	2.384,35
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	16.174,52	17.400,00	17.400,00	17.266,03	133,97
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.718,01	12.000,00	12.000,00	11.298,54	701,46
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.182,10	5.200,00	5.200,00	5.803,64	-603,64
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	29.074,63	34.600,00	34.600,00	34.368,21	231,79
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	15.245,40	19.000,00	19.000,00	16.383,86	2.616,14
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	15.245,40	19.000,00	19.000,00	16.383,86	2.616,14
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	15.245,40	19.000,00	19.000,00	16.383,86	2.616,14

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberholung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	541,06	200,00	200,00	970,54	770,54
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	6.308,00	8.500,00	8.500,00	9.512,00	1.012,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.980,17	6.900,00	6.900,00	7.031,81	131,81
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.829,23	15.600,00	15.600,00	17.514,35	1.914,35
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-16.174,52	-17.400,00	-17.400,00	-17.266,03	133,97
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.182,44	-12.000,00	-12.000,00	-10.856,30	1.143,70
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-5.182,10	-5.200,00	-5.200,00	-5.803,64	-603,64
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.539,06	-34.600,00	-34.600,00	-33.925,97	674,03
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-14.709,83	-19.000,00	-19.000,00	-16.411,62	2.588,38
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.20 Kinder- und Jugendberholung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-14.709,83	-19.000,00	-19.000,00	-16.411,62	2.588,38
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-541,06	-200,00	-200,00	-865,55	665,55
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	-1.745,05	-1.700,00	-1.700,00	-1.757,95	57,95
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-2.286,11	-1.900,00	-1.900,00	-2.623,50	723,50
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	9.118,36	10.300,00	10.300,00	10.165,62	134,38
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.461,81	5.900,00	5.900,00	3.278,76	2.621,24
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.344,00	3.000,00	3.000,00	2.811,00	189,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.502,70	2.700,00	2.700,00	1.759,63	940,37
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	17.426,87	21.900,00	21.900,00	18.015,01	3.884,99
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	15.140,76	20.000,00	20.000,00	15.391,51	4.608,49
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	15.140,76	20.000,00	20.000,00	15.391,51	4.608,49
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	15.140,76	20.000,00	20.000,00	15.391,51	4.608,49

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	541,06	200,00	200,00	865,55	665,55
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.745,05	1.700,00	1.700,00	1.757,95	57,95
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.286,11	1.900,00	1.900,00	2.623,50	723,50
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-9.118,36	-10.300,00	-10.300,00	-10.165,62	134,38
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.792,46	-5.900,00	-5.900,00	-3.705,56	2.194,44
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.344,00	-3.000,00	-3.000,00	-2.811,00	189,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.502,70	-2.700,00	-2.700,00	-1.759,63	940,37
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.757,52	-21.900,00	-21.900,00	-18.441,81	3.458,19
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-14.471,41	-20.000,00	-20.000,00	-15.818,31	4.181,69
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2.50 Sonstige Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-14.471,41	-20.000,00	-20.000,00	-15.818,31	4.181,69
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-9.738,69	-4.500,00	-4.500,00	-15.579,93	11.079,93
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	-8.725,23	-8.600,00	-8.600,00	-8.789,76	189,76
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-18.463,92	-13.700,00	-13.700,00	-24.369,69	10.669,69
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	57.330,64	73.800,00	73.800,00	75.224,46	-1.424,46
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.498,85	2.400,00	2.400,00	1.687,84	712,16
16	Abschreibungen	159,07	800,00	800,00	465,47	334,53
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.826,47	14.500,00	14.500,00	11.040,43	3.459,57
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	76.815,03	91.500,00	91.500,00	88.418,20	3.081,80
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	58.351,11	77.800,00	77.800,00	64.048,51	13.751,49
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	58.351,11	77.800,00	77.800,00	64.048,51	13.751,49
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.755,32	16.500,00	16.500,00	8.203,59	8.296,41
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	35.755,32	16.500,00	16.500,00	8.203,59	8.296,41
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	94.106,43	94.300,00	94.300,00	72.252,10	22.047,90

Teilfinanzrechnung Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	9.738,69	4.500,00	4.500,00	15.579,93	11.079,93
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	8.725,23	8.600,00	8.600,00	8.789,76	189,76
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.463,92	13.700,00	13.700,00	24.369,69	10.669,69
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-57.330,64	-73.800,00	-73.800,00	-75.224,46	-1.424,46
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.498,85	-2.400,00	-2.400,00	-1.508,98	891,02
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-11.687,48	-14.500,00	-14.500,00	-11.057,56	3.442,44
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-76.516,97	-90.700,00	-90.700,00	-87.791,00	2.909,00
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-58.053,05	-77.000,00	-77.000,00	-63.421,31	13.578,69
	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	-795,36	-2.000,00	-2.000,00	-1.315,99	684,01
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 36.6.10 Jugendeinrichtungen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-795,36	-2.000,00	-2.000,00	-1.315,99	684,01
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-795,36	-2.000,00	-2.000,00	-1.315,99	684,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-58.848,41	-79.000,00	-79.000,00	-64.737,30	14.262,70
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

134 – Ordnungswesen

Wesentliche Produkte:

12.6.01 Feuerwehrwesen

Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-19.781,59	-15.000,00	-15.000,00	-20.540,85	5.540,85
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.766,31	-1.400,00	-1.400,00	-4.820,28	3.420,28
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-6.129,88	-5.200,00	-5.200,00	-9.750,03	4.550,03
06	privatrechtliche Entgelte	-6.994,11	-6.400,00	-6.400,00	-4.888,76	-1.511,24
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-711,00	-500,00	-500,00	-787,64	287,64
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge		-100,00	-100,00	-73,50	-26,50
12	= Summe ordentliche Erträge	-39.382,89	-28.600,00	-28.600,00	-40.861,06	12.261,06
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	62.241,66	66.600,00	66.600,00	65.035,34	1.564,66
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.012,54	102.200,00	102.060,85	97.800,35	4.260,50
16	Abschreibungen	37.577,21	40.300,00	40.300,00	38.914,67	1.385,33
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	31.178,32	32.200,00	32.339,15	31.268,21	1.070,94
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	231.909,73	243.200,00	243.200,00	234.918,57	8.281,43
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	192.526,84	214.600,00	214.600,00	194.057,51	20.542,49
22	außerordentliche Erträge				-740,24	740,24
23	außerordentliche Aufwendungen				740,24	-740,24
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	192.526,84	214.600,00	214.600,00	194.057,51	20.542,49
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.858,51	53.900,00	53.900,00	39.922,68	13.977,32
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	47.858,51	53.900,00	53.900,00	39.922,68	13.977,32
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	240.385,35	268.500,00	268.500,00	233.980,19	34.519,81

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	19.781,59	15.000,00	15.000,00	20.540,85	5.540,85
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	6.182,98	5.200,00	5.200,00	9.439,00	4.239,00
05	privatrechtliche Entgelte	6.994,11	6.400,00	6.400,00	5.629,00	-771,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	711,00	500,00	500,00	787,64	287,64
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		100,00	100,00	73,50	-26,50
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.669,68	27.200,00	27.200,00	36.469,99	9.269,99
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-62.241,66	-66.600,00	-66.600,00	-65.035,34	1.564,66
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.676,49	-102.200,00	-102.060,85	-96.165,16	5.895,69
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-30.600,43	-32.200,00	-32.339,15	-31.742,40	596,75
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-191.418,58	-202.900,00	-202.900,00	-194.842,90	8.057,10
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-157.748,90	-175.700,00	-175.700,00	-158.372,91	17.327,09
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit				5.518,77	5.518,77
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				5.518,77	5.518,77
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-4.500,00	-3.102,34	-2.597,35	504,99
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-12.548,30	-22.700,00	-22.700,00	-18.676,35	4.023,65
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen			-1.397,66	-1.397,66	
30	sonstige Investitionstätigkeit	-1.565,90				

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-14.114,20	-27.200,00	-27.200,00	-22.671,36	4.528,64
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-14.114,20	-27.200,00	-27.200,00	-17.152,59	10.047,41
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-171.863,10	-202.900,00	-202.900,00	-175.525,50	27.374,50
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2009	Ansatz 2010	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2010		
INV10.0019 Sammelposten 2010 FW Apen		-2.800,00		-2.800,00	-2.342,26		
INV10.0020 Sammelposten 2010 FW Bokel-Augustfehn		-2.800,00		-2.800,00	-2.448,85		
INV10.0021 Sammelposten 2010 FW Godensholt		-1.100,00		-1.100,00	-5.083,17		
INV10.0022 Sammelposten 2010 FW Nordloh-Tange		-1.100,00		-1.100,00	-1.088,94		
INV10.0045 Feuerlöschbrunnen		-3.000,00		-3.000,00	-2.597,35		
INV10.0046 Stabilisierungshilfe FW Apen		-2.600,00		-2.600,00	-2.194,36		
INV10.0048 Hydrant FW Nordloh- Tange		-1.500,00		-1.500,00	-1.397,66		
INV10.0054 Boot für FW Bokel- Augustfehn					-5.518,77		

Teilergebnisrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-19.120,53	-15.000,00	-15.000,00	-19.813,25	4.813,25
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.766,31	-1.400,00	-1.400,00	-4.820,28	3.420,28
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-711,00	-400,00	-400,00	-787,64	387,64
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-25.597,84	-16.800,00	-16.800,00	-25.421,17	8.621,17
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	5.815,42	6.200,00	6.200,00	5.878,01	321,99
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.293,49	75.000,00	78.890,02	79.788,67	-898,65
16	Abschreibungen	37.511,96	39.400,00	39.400,00	38.718,94	681,06
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	600,00	600,00	600,00	600,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	31.167,82	32.000,00	32.139,15	31.257,71	881,44
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	155.388,69	153.200,00	157.229,17	156.243,33	985,84
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	129.790,85	136.400,00	140.429,17	130.822,16	9.607,01
22	außerordentliche Erträge				-740,24	740,24
23	außerordentliche Aufwendungen				740,24	-740,24
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	129.790,85	136.400,00	140.429,17	130.822,16	9.607,01
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.546,45	43.000,00	43.000,00	34.361,65	8.638,35
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	46.546,45	43.000,00	43.000,00	34.361,65	8.638,35
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	176.337,30	179.400,00	183.429,17	165.183,81	18.245,36

Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	19.120,53	15.000,00	15.000,00	19.813,25	4.813,25
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte				740,24	740,24
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	711,00	400,00	400,00	787,64	387,64
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.831,53	15.400,00	15.400,00	21.341,13	5.941,13
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-5.815,42	-6.200,00	-6.200,00	-5.878,01	321,99
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.371,82	-75.000,00	-78.890,02	-77.956,26	933,76
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-30.589,93	-32.000,00	-32.139,15	-31.731,90	407,25
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-115.377,17	-113.800,00	-117.829,17	-116.166,17	1.663,00
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-95.545,64	-98.400,00	-102.429,17	-94.825,04	7.604,13
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit				5.518,77	5.518,77
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				5.518,77	5.518,77
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-4.500,00	-3.102,34	-2.597,35	504,99
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-12.548,30	-17.700,00	-17.700,00	-18.676,35	-976,35
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen			-1.397,66	-1.397,66	
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 12.6.10 Feuerwehrwesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-12.548,30	-22.200,00	-22.200,00	-22.671,36	-471,36
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-12.548,30	-22.200,00	-22.200,00	-17.152,59	5.047,41
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-108.093,94	-120.600,00	-124.629,17	-111.977,63	12.651,54
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

135 – Schulen

Wesentliche Produkte:

21.1.01 – Grundschulen

21.6.01 – Oberschule

21.7.01 – Gymnasien und Kollegs

Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-519.951,30	-474.800,00	-474.800,00	-501.836,01	27.036,01
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.703,78	-16.000,00	-16.000,00	-15.875,74	-124,26
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-7.380,50	-7.400,00	-7.400,00	-11.913,02	4.513,02
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.179,89	-13.000,00	-13.000,00	-20.141,20	7.141,20
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-546.215,47	-511.200,00	-511.200,00	-549.765,97	38.565,97
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	256.448,07	259.800,00	259.800,00	262.220,95	-2.420,95
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.178,57	92.600,00	98.264,25	98.237,34	26,91
16	Abschreibungen	18.576,56	42.100,00	42.100,00	40.012,21	2.087,79
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	28.840,52	29.000,00	26.000,00	23.992,31	2.007,69
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	349.073,95	327.900,00	373.462,99	357.659,05	15.803,94
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	758.117,67	751.400,00	799.627,24	782.121,86	17.505,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	211.902,20	240.200,00	288.427,24	232.355,89	56.071,35
22	außerordentliche Erträge	-2.899,09			-243,45	243,45
23	außerordentliche Aufwendungen	1.860,91			243,45	-243,45
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-1.038,18				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	210.864,02	240.200,00	288.427,24	232.355,89	56.071,35
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-63.658,71	-60.900,00	-60.900,00	-55.422,73	-5.477,27
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.092.851,05	931.900,00	931.900,00	903.393,19	28.506,81
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.029.192,34	871.000,00	871.000,00	847.970,46	23.029,54
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.240.056,36	1.111.200,00	1.159.427,24	1.080.326,35	79.100,89

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	450.807,56	474.800,00	474.800,00	554.054,66	79.254,66
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	7.378,00	7.400,00	7.400,00	11.957,17	4.557,17
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.892,67	13.000,00	13.000,00	14.264,44	1.264,44
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	474.078,23	495.200,00	495.200,00	580.276,27	85.076,27
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-256.448,07	-259.800,00	-259.800,00	-262.220,95	-2.420,95
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-103.406,79	-92.600,00	-98.264,25	-97.399,10	865,15
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-28.840,52	-29.000,00	-28.000,00	-22.795,96	5.204,04
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-302.970,97	-327.900,00	-371.462,99	-392.110,50	-20.647,51
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-691.666,35	-709.300,00	-757.527,24	-774.526,51	-16.999,27
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-217.588,12	-214.100,00	-262.327,24	-194.250,24	68.077,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	39.618,24	18.300,00	18.300,00	27.203,90	8.903,90
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	39.618,24	18.300,00	18.300,00	27.203,90	8.903,90
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen	-3.219,15				
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-78.629,09	-68.700,00	-137.326,22	-98.804,56	38.521,66
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen		-38.000,00			
30	sonstige Investitionstätigkeit	-37.117,96		-38.958,52	-38.958,52	

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-118.966,20	-106.700,00	-176.284,74	-137.763,08	38.521,66
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-79.347,96	-88.400,00	-157.984,74	-110.559,18	47.425,56
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-296.936,08	-302.500,00	-420.311,98	-304.809,42	115.502,56
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2009	Ansatz 2010	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2010		
INV09.0010 Sammelposten 2009 Gymnasium Außenstelle	-354,50			-2.500,00	-2.102,12		
INV09.0011 Sammelposten 2009 HRS Augustfehn	-11.122,53			-12.700,00	-518,84		
INV09.0012 Sammelposten 2009 HRS Außenstelle Apen	-1.616,82			-4.400,00	-2.092,28		
INV09.0021 Sammelposten 2009 GS Augustfehn	-2.367,09			-3.300,00	-254,48		
INV09.0023 Sammelposten 2009 GS Nordloh				-3.200,00	-3.200,00		
INV09.0042 Sammelposten 2009 EDV GS Apen				-2.500,00	-429,00		
INV09.0043 Sammelposten 2009 EDV GS Augustfehn I				-5.000,00	-2.107,50		
INV09.0044 Sammelposten 2009 EDV GS Augustfehn II	-1.805,00			-5.000,00	-2.945,62		
INV09.0045 Sammelposten 2009 EDV GS Nordloh	-1.450,00			-5.000,00	-2.610,00		
INV09.0046 GS Nordloh 2009 - Regalsystem	-3.823,73			-4.000,00	61,88		
INV09.0051 HRS Mensa - Einrichtung	-25.067,59			-30.000,00	-2.658,95		
INV09.0082 Sammelposten GS Apen - Medienausstattung				-5.600,00	-5.614,00		
INV09.0084 Sammelp.GS Augustfehn I - Medienausstattung				-7.000,00	-6.951,00		
INV09.0085 Sammelp.GS Augustfehn II - Medienausstattung				-3.100,00	-3.311,00		
INV09.0086 Sammelposten GS Nordloh - Medienausstattung				-3.000,00	-3.361,25		
INV09.0088 HRS - Erstausrüstung Ganztagsschule	-6.724,45			-50.000,00	-20.037,66		
INV09.0089 Sammelposten HRS - Medienausstattung (KP II)	-8.354,49	-11.700,00		-22.700,00	-14.270,51		
INV10.0003 Sammelposten 2010 GS Apen		-5.000,00		-5.000,00	-1.836,12		
INV10.0004 Sammelposten 2010 GS Augustfehn I		-5.000,00		-5.000,00	-5.047,20		
INV10.0005 Sammelposten 2010 GS Augustfehn II		-2.500,00		-2.500,00	-190,40		
INV10.0006 Sammelposten 2010 GS Nordloh		-2.500,00		-2.500,00	-1.000,46		
INV10.0007 Sammelposten 2010 HRS Augustfehn		-12.500,00		-12.500,00	-972,66		
INV10.0008 Sammelposten 2010 Außenstelle HRS		-4.400,00		-4.400,00	-316,77		
INV10.0009 Sammelposten 2010 Außenstelle Gymnasium		-2.500,00		-2.500,00	-1.121,44		
INV10.0010 Sammelposten 2010 Außendienst Gebäudemanagement		-2.000,00		-2.000,00	-816,08		
INV10.0011 Sammelposten 2010 HRS EDV		-10.000,00		-10.000,00	-2.787,38		
INV10.0039 Investitionszuschuss Kreisschulbaukasse 2010		-38.000,00		-38.000,00	-38.958,52		
INV10.0041 Klettergerät GS Nordloh		-10.000,00		-10.000,00	-7.993,72		
INV10.0068 Klavier HRS					-4.320,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.108,49	-2.100,00	-2.100,00	-2.206,83	106,83
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-30,48	-4.100,00	-4.100,00	-4.782,52	682,52
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-439,00	-400,00	-400,00	-774,66	374,66
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-2.577,97	-6.600,00	-6.600,00	-7.764,01	1.164,01
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	37.050,18	37.500,00	37.500,00	37.328,88	171,12
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.902,28	33.700,00	33.700,00	32.796,46	903,54
16	Abschreibungen	5.619,81	17.600,00	17.600,00	16.816,52	783,48
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	9.000,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.254,34	14.700,00	14.700,00	14.070,76	629,24
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	110.826,61	112.500,00	109.500,00	107.012,62	2.487,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	108.248,64	105.900,00	102.900,00	99.248,61	3.651,39
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	108.248,64	105.900,00	102.900,00	99.248,61	3.651,39
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	455.495,17	404.000,00	404.000,00	401.408,58	2.591,42
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	455.495,17	404.000,00	404.000,00	401.408,58	2.591,42
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	563.743,81	509.900,00	506.900,00	500.657,19	6.242,81

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.108,49	2.100,00	2.100,00	2.206,83	106,83
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	439,00	400,00	400,00	774,66	374,66
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	2.547,49	2.500,00	2.500,00	2.981,49	481,49
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-37.050,18	-37.500,00	-37.500,00	-37.328,88	171,12
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.881,64	-33.700,00	-33.700,00	-32.139,78	1.560,22
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-9.000,00	-9.000,00	-8.000,00	-6.000,00	2.000,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-13.948,37	-14.700,00	-14.700,00	-12.186,37	2.513,63
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-105.880,19	-94.900,00	-93.900,00	-87.655,03	6.244,97
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-103.332,70	-92.400,00	-91.400,00	-84.673,54	6.726,46
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	17.857,15	-8.000,00	-8.000,00	5.993,72	13.993,72
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	17.857,15	-8.000,00	-8.000,00	5.993,72	13.993,72
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen	-3.219,15				
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.499,82	-25.000,00	-62.956,00	-46.789,87	16.166,13
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-18.718,97	-25.000,00	-62.956,00	-46.789,87	16.166,13
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-861,82	-33.000,00	-70.956,00	-40.796,15	30.159,85
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-104.194,52	-125.400,00	-162.356,00	-125.469,69	36.886,31
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-363.176,45	-318.200,00	-318.200,00	-325.537,76	7.337,76
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.351,60	-11.100,00	-11.100,00	-10.376,17	-723,83
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-6.941,50	-7.000,00	-7.000,00	-11.071,69	4.071,69
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-374.469,55	-336.300,00	-336.300,00	-346.985,62	10.685,62
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	108.138,34	109.500,00	109.500,00	109.400,73	99,27
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.516,16	45.600,00	50.614,30	53.456,79	-2.842,49
16	Abschreibungen	11.639,23	20.200,00	20.200,00	20.924,21	-724,21
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	19.840,52	20.000,00	20.000,00	17.992,31	2.007,69
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.609,30	13.200,00	13.244,10	12.753,94	490,16
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	200.743,55	208.500,00	213.558,40	214.527,98	-969,58
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-173.726,00	-127.800,00	-122.741,60	-132.457,64	9.716,04
22	außerordentliche Erträge	-2.899,09			-161,84	161,84
23	außerordentliche Aufwendungen	1.860,91			161,84	-161,84
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-1.038,18				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-174.764,18	-127.800,00	-122.741,60	-132.457,64	9.716,04
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	511.888,12	439.400,00	439.400,00	392.979,39	46.420,61
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	511.888,12	439.400,00	439.400,00	392.979,39	46.420,61
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	337.123,94	311.600,00	316.658,40	260.521,75	56.136,65

Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	298.198,51	318.200,00	318.200,00	392.719,58	74.519,58
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	6.939,00	7.000,00	7.000,00	11.034,23	4.034,23
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	305.137,51	325.200,00	325.200,00	403.753,81	78.553,81
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-108.138,34	-109.500,00	-109.500,00	-109.400,73	99,27
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.717,33	-45.600,00	-50.614,30	-52.891,26	-2.276,96
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-19.840,52	-20.000,00	-20.000,00	-16.795,96	3.204,04
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-12.804,28	-13.200,00	-13.244,10	-12.398,52	845,58
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-189.500,47	-188.300,00	-193.358,40	-191.486,47	1.871,93
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	115.637,04	136.900,00	131.841,60	212.267,34	80.425,74
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	21.761,09	24.100,00	24.100,00	18.684,25	-5.415,75
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	21.761,09	24.100,00	24.100,00	18.684,25	-5.415,75
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-59.536,40	-39.200,00	-68.683,24	-47.975,05	20.708,19
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 21.6.10 Oberschule

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-59.536,40	-39.200,00	-68.683,24	-47.975,05	20.708,19
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-37.775,31	-15.100,00	-44.583,24	-29.290,80	15.292,44
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	77.861,73	121.800,00	87.258,36	182.976,54	95.718,18
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-56.849,82	-28.000,00	-28.000,00	-55.680,84	27.680,84
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-321,70	-500,00	-500,00	-717,05	217,05
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte				-66,67	66,67
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.179,89	-13.000,00	-13.000,00	-19.391,20	6.391,20
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-71.351,41	-41.500,00	-41.500,00	-75.855,76	34.355,76
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	8.715,78	8.600,00	8.600,00	8.822,49	-222,49
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.711,08	5.800,00	5.886,78	2.701,18	3.185,60
16	Abschreibungen	924,81	1.000,00	1.000,00	1.715,55	-715,55
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	108.440,95	74.300,00	88.714,00	91.899,60	-3.185,60
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	120.792,62	89.700,00	104.200,78	105.138,82	-938,04
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	49.441,21	48.200,00	62.700,78	29.283,06	33.417,72
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	49.441,21	48.200,00	62.700,78	29.283,06	33.417,72
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	104.014,02	72.100,00	72.100,00	91.552,51	-19.452,51
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	104.014,02	72.100,00	72.100,00	91.552,51	-19.452,51
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	153.455,23	120.300,00	134.800,78	120.835,57	13.965,21

Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	46.317,30	28.000,00	28.000,00	48.805,47	20.805,47
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte				66,67	66,67
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.892,67	13.000,00	13.000,00	13.514,44	514,44
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	62.209,97	41.000,00	41.000,00	62.386,58	21.386,58
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-8.715,78	-8.600,00	-8.600,00	-8.822,49	-222,49
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.408,98	-5.800,00	-5.886,78	-2.916,50	2.970,28
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-62.551,50	-74.300,00	-86.714,00	-127.357,74	-40.643,74
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-73.676,26	-88.700,00	-101.200,78	-139.096,73	-37.895,95
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-11.466,29	-47.700,00	-60.200,78	-76.710,15	-16.509,37
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		1.200,00	1.200,00	2.525,93	1.325,93
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit		1.200,00	1.200,00	2.525,93	1.325,93
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.629,31	-2.500,00	-4.645,50	-3.223,56	1.421,94
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 21.7.10 Gymnasien und Kollegs

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.629,31	-2.500,00	-4.645,50	-3.223,56	1.421,94
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.629,31	-1.300,00	-3.445,50	-697,63	2.747,87
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-13.095,60	-49.000,00	-63.646,28	-77.407,78	-13.761,50
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

141 – Bauverwaltung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich 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			-23.584,51	23.584,51
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-2.176,93	-2.100,00	-2.100,00	-2.487,65	387,65
06	privatrechtliche Entgelte	-33.140,39	-32.000,00	-32.000,00	-33.538,93	1.538,93
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-24.495,57				
12	= Summe ordentliche Erträge	-83.347,30	-37.600,00	-37.600,00	-59.611,09	22.011,09
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	87.575,99	89.600,00	89.600,00	88.513,76	1.086,24
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.294,70	51.500,00	51.500,00	51.423,78	76,22
16	Abschreibungen	25.243,44	8.000,00	8.000,00	24.868,44	-16.868,44
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	8.050,16				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.487,34	3.300,00	3.300,00	1.929,03	1.370,97
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	174.651,63	152.400,00	152.400,00	166.735,01	-14.335,01
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	91.304,33	114.800,00	114.800,00	107.123,92	7.676,08
22	außerordentliche Erträge	-43.782,37				
23	außerordentliche Aufwendungen	2.045,65			14.060,28	-14.060,28
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-41.736,72			14.060,28	-14.060,28
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	49.567,61	114.800,00	114.800,00	121.184,20	-6.384,20
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.471,32	14.600,00	14.600,00	17.097,24	-2.497,24
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	27.471,32	14.600,00	14.600,00	17.097,24	-2.497,24
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	77.038,93	129.400,00	129.400,00	138.281,44	-8.881,44

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)		2.500,00	2.500,00		-2.500,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	2.161,20	2.100,00	2.100,00	2.353,80	253,80
05	privatrechtliche Entgelte	32.980,39	32.000,00	32.000,00	33.678,61	1.678,61
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000,00	1.000,00		-1.000,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	24.495,57				
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	59.637,16	37.600,00	37.600,00	36.032,41	-1.567,59
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-90.234,05	-89.600,00	-89.600,00	-86.077,16	3.522,84
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.075,83	-51.500,00	-51.500,00	-68.899,60	-17.399,60
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-8.050,16				
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.119,78	-3.300,00	-3.300,00	-2.361,87	938,13
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-132.479,82	-144.400,00	-144.400,00	-157.338,63	-12.938,63
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-72.842,66	-106.800,00	-106.800,00	-121.306,22	-14.506,22
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	64.016,64	63.600,00	63.600,00	19.672,72	-43.927,28
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	151.321,27	75.000,00	75.000,00	33.400,95	-41.599,05
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	215.337,91	138.600,00	138.600,00	53.073,67	-85.526,33
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.764,34	-2.000,00	-2.000,00	-2.157,33	-157,33
26	Baumaßnahmen	-155.972,77	-80.000,00	-131.305,75	-114.559,03	16.746,72
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-19.875,00	-20.000,00	-19.762,00	-18.750,00	1.012,00
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-181.612,11	-102.000,00	-153.067,75	-135.466,36	17.601,39
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	33.725,80	36.600,00	-14.467,75	-82.392,69	-67.924,94
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-39.116,86	-70.200,00	-121.267,75	-203.698,91	-82.431,16
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2009	Ansatz 2010	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2010		
INV09.0014 Dorfplatz Godensholt	-155.972,77			-80.000,00	-34.559,03		
INV10.0025 Dorferneuerung Godensholt		-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00		
INV10.0026 Inv.zuschüsse Sonnenenergie 2010		-20.000,00		-20.000,00	-18.750,00		
INV10.0050 Erwerb von Wohnbaugrundstücken		-2.000,00		-2.000,00	-2.157,33		

Teilhaushalt

142 – Straßen, Natur und Landschaft

Wesentliche Produkte:

54.1.01 - Gemeindestraßen

54.5.02 - Straßenbeleuchtung

Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-1.762,84		-15.735,39	-16.404,00	668,61
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-525.920,23	-400,00	-400,00	-517.611,12	517.211,12
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-10.768,35	-11.300,00	-12.861,88	-24.286,10	11.424,22
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-52,09				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-538.503,51	-11.700,00	-28.997,27	-558.301,22	529.303,95
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	61.938,14	61.400,00	61.400,00	60.622,56	777,44
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260.578,68	254.300,00	247.955,44	254.313,92	-6.358,48
16	Abschreibungen	678.050,94	2.000,00	2.000,00	675.755,04	-673.755,04
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen		1.000,00	1.000,00		1.000,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.576,74	13.000,00	14.561,88	8.882,82	5.679,06
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.007.144,50	331.700,00	326.917,32	999.574,34	-672.657,02
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	468.640,99	320.000,00	297.920,05	441.273,12	-143.353,07
22	außerordentliche Erträge	-9.788,98			-8.586,56	8.586,56
23	außerordentliche Aufwendungen	7.236,81			12.194,65	-12.194,65
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-2.552,17			3.608,09	-3.608,09
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	466.088,82	320.000,00	297.920,05	444.881,21	-146.961,16
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				-0,03	0,03
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	514.493,33	559.800,00	559.800,00	470.341,45	89.458,55
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	514.493,33	559.800,00	559.800,00	470.341,42	89.458,58
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	980.582,15	879.800,00	857.720,05	915.222,63	-57.502,58

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)			15.735,39	16.404,00	668,61
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	13.359,23	11.300,00	12.861,88	28.054,22	15.192,34
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	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	14.194,05	11.300,00	28.597,27	44.458,22	15.860,95
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-63.511,54	-61.400,00	-61.400,00	-59.097,38	2.302,62
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-249.907,95	-254.300,00	-247.955,44	-260.851,69	-12.896,25
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-6.576,74	-13.000,00	-14.561,88	-6.988,34	7.573,54
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-319.996,23	-329.700,00	-324.917,32	-326.937,41	-2.020,09
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-305.802,18	-318.400,00	-296.320,05	-282.479,19	13.840,86
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	278.498,88	42.000,00	42.000,00	11.768,03	-30.231,97
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	27.243,55	123.400,00	123.400,00	117.768,40	-5.631,60
21	Veräußerung von Sachvermögen	8.406,50				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	324.148,93	175.400,00	175.400,00	139.536,43	-35.863,57
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.394,58	-18.000,00	-19.803,93	-1.513,60	18.290,33
26	Baumaßnahmen	-887.978,51	-260.000,00	-514.647,45	-647.807,28	-133.159,83
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-919,90	-2.000,00	-2.000,00		2.000,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen		-100.000,00	-100.000,00		100.000,00
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-892.292,99	-380.000,00	-636.451,38	-649.320,88	-12.869,50
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-568.144,06	-204.600,00	-461.051,38	-509.784,45	-48.733,07
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-873.946,24	-523.000,00	-757.371,43	-792.263,64	-34.892,21
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2009	Ansatz 2010	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2010		
INV09.0009 Neubau Tiegelstraße	-269.257,19			-22.000,00	-7.905,96		
INV09.0016 Oberfl.entwässerung im Ort Apen	-109.744,92			-110.000,00	-93.432,02		
INV09.0056 Erweiterung der Straßenbeleuchtung 2009	-15.041,58			-18.000,00	-2.958,42		
INV09.0059 Neubau Straße Wiekesch	-74.633,44	-150.000,00		-445.000,00	-330.010,14		
INV09.0071 Stichstraße Nordloher Dorfstraße	-986,78			-2.000,00	-190,47		
INV10.0028 Erweiterung der Straßenbeleuchtung 2010		-10.000,00		-10.000,00	-9.790,74		
INV10.0029 Erneuerung Straßen im FBgebiet Apen 2010		-100.000,00		-100.000,00	-100.503,53		
INV10.0030 Erneuerung Gemeindestraßen - Progr. 2010		-10.000,00		-10.000,00	-140,64		
INV10.0031 Investitionszuschuss 2010 Teilnehmergeb. Nordloh-T		-100.000,00		-100.000,00	-100.000,00		
INV10.0050 Erwerb von Wohnbaugrundstücken					-1.513,60		
INV10.0053 Regenwasseranschlüsse 2010		-3.000,00		-3.000,00	-2.875,36		

Teilergebnisrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-1.762,84				
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-481.289,95			-471.758,40	471.758,40
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-5.645,18	-6.400,00	-6.400,00	-7.280,00	880,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-488.697,97	-6.400,00	-6.400,00	-479.038,40	472.638,40
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	19.286,03	18.600,00	18.600,00	18.469,87	130,13
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.428,47	133.000,00	104.940,30	109.964,02	-5.023,72
16	Abschreibungen	598.130,86	800,00	800,00	589.331,25	-588.531,25
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		5.000,00	5.000,00		5.000,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	750.845,36	157.400,00	129.340,30	717.765,14	-588.424,84
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	262.147,39	151.000,00	122.940,30	238.726,74	-115.786,44
22	außerordentliche Erträge	-3.582,07			-352,14	352,14
23	außerordentliche Aufwendungen	4.452,39			353,14	-353,14
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	870,32			1,00	-1,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	263.017,71	151.000,00	122.940,30	238.727,74	-115.787,44
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				-0,03	0,03
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	417.212,02	388.300,00	388.300,00	361.404,19	26.895,81
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	417.212,02	388.300,00	388.300,00	361.404,16	26.895,84
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	680.229,73	539.300,00	511.240,30	600.131,90	-88.891,60

Teilfinanzrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	7.235,96	6.400,00	6.400,00	9.907,42	3.507,42
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	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	8.070,78	6.400,00	6.400,00	9.907,42	3.507,42
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-19.763,30	-18.600,00	-18.600,00	-18.002,53	597,47
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.208,66	-133.000,00	-98.629,73	-111.947,97	-13.318,24
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	-147.971,96	-156.600,00	-122.229,73	-129.950,50	-7.720,77
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-139.901,18	-150.200,00	-115.829,73	-120.043,08	-4.213,35
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	278.498,88	42.000,00	42.000,00	10.608,40	-31.391,60
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	24.750,59	123.400,00	123.400,00	107.928,55	-15.471,45
21	Veräußerung von Sachvermögen	144,00				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	303.393,47	165.400,00	165.400,00	118.536,95	-46.863,05
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-5.000,00	-5.000,00		5.000,00
26	Baumaßnahmen	-761.982,01	-260.000,00	-465.979,62	-438.750,74	27.228,88
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-919,90	-2.000,00	-2.000,00		2.000,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 54.1.10 Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-762.901,91	-267.000,00	-472.979,62	-438.750,74	34.228,88
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-459.508,44	-101.600,00	-307.579,62	-320.213,79	-12.634,17
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-599.409,62	-251.800,00	-423.409,35	-440.256,87	-16.847,52
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-8.695,40	-400,00	-400,00	-9.597,15	9.197,15
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-52,09				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-8.747,49	-400,00	-400,00	-9.597,15	9.197,15
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	2.618,41	2.500,00	2.500,00	2.233,09	266,91
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.784,44	61.000,00	50.662,14	50.452,92	209,22
16	Abschreibungen	13.943,44	1.200,00	1.200,00	16.024,04	-14.824,04
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	71.346,29	64.700,00	54.362,14	68.710,05	-14.347,91
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	62.598,80	64.300,00	53.962,14	59.112,90	-5.150,76
22	außerordentliche Erträge	-1.844,31			-296,49	296,49
23	außerordentliche Aufwendungen	1.844,31			296,49	-296,49
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	62.598,80	64.300,00	53.962,14	59.112,90	-5.150,76
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.853,30	3.000,00	3.000,00	5.116,25	-2.116,25
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	15.853,30	3.000,00	3.000,00	5.116,25	-2.116,25
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	78.452,10	67.300,00	56.962,14	64.229,15	-7.267,01

Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	1.844,31			296,49	296,49
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			296,49	296,49
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-2.618,41	-2.500,00	-2.500,00	-2.233,09	266,91
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.743,03	-61.000,00	-50.662,14	-49.250,83	1.411,31
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-60.361,44	-63.500,00	-53.162,14	-51.483,92	1.678,22
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-58.517,13	-63.500,00	-53.162,14	-51.187,43	1.974,71
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit				1.159,63	1.159,63
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	226,06			3.524,82	3.524,82
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	226,06			4.684,45	4.684,45
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-10.000,00	-11.803,93		11.803,93
26	Baumaßnahmen	-15.041,58			-12.749,16	-12.749,16
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 54.5.20 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-15.041,58	-10.000,00	-11.803,93	-12.749,16	-945,23
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-14.815,52	-10.000,00	-11.803,93	-8.064,71	3.739,22
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-73.332,65	-73.500,00	-64.966,07	-59.252,14	5.713,93
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

143 – Gebäudedienst

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-28.539,54	-8.800,00	-8.800,00	-9.917,54	1.117,54
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-83.770,92	-64.300,00	-64.300,00	-91.579,29	27.279,29
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-4.014,72	-2.300,00	-2.300,00	-4.187,77	1.887,77
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-427,37	-100,00	-100,00	-707,98	607,98
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-116.752,55	-75.500,00	-75.500,00	-106.392,58	30.892,58
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	518.003,26	556.500,00	556.500,00	548.237,76	8.262,24
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	562.399,64	415.900,00	420.900,00	394.272,33	26.627,67
16	Abschreibungen	260.507,79	203.900,00	203.900,00	268.292,63	-64.392,63
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	373,53	400,00	400,00	344,57	55,43
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.341.284,22	1.176.700,00	1.181.700,00	1.211.147,29	-29.447,29
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.224.531,67	1.101.200,00	1.106.200,00	1.104.754,71	1.445,29
22	außerordentliche Erträge	-11.027,56			-14.051,21	14.051,21
23	außerordentliche Aufwendungen	10.965,04			20.890,58	-20.890,58
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-62,52			6.839,37	-6.839,37
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.224.469,15	1.101.200,00	1.106.200,00	1.111.594,08	-5.394,08
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.672.716,47	-1.108.500,00	-1.108.500,00	-1.468.977,41	360.477,41
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	457.175,57	77.900,00	77.900,00	526.122,75	-448.222,75
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.215.540,90	-1.030.600,00	-1.030.600,00	-942.854,66	-87.745,34
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	8.928,25	70.600,00	75.600,00	168.739,42	-93.139,42

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	27.558,51	8.800,00	8.800,00	10.898,57	2.098,57
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	14.405,91	2.300,00	2.300,00	14.060,44	11.760,44
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	870,56	100,00	100,00	1.040,33	940,33
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	42.834,98	11.200,00	11.200,00	25.999,34	14.799,34
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-518.003,26	-556.500,00	-556.500,00	-548.237,76	8.262,24
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-536.147,99	-415.900,00	-420.900,00	-446.056,62	-25.156,62
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-373,49	-400,00	-400,00	-344,59	55,41
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.054.524,74	-972.800,00	-977.800,00	-994.638,97	-16.838,97
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-1.011.689,76	-961.600,00	-966.600,00	-968.639,63	-2.039,63
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	744.359,25	139.200,00	144.611,49	318.751,75	174.140,26
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	744.359,25	139.200,00	144.611,49	318.751,75	174.140,26
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	707,32		-17.740,20	-17.740,20	
26	Baumaßnahmen	-1.174.599,63	-192.500,00	-252.435,39	-327.069,34	-74.633,95
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-1.478,00	-1.478,00	
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.173.892,31	-192.500,00	-271.653,59	-346.287,54	-74.633,95
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-429.533,06	-53.300,00	-127.042,10	-27.535,79	99.506,31
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-1.441.222,82	-1.014.900,00	-1.093.642,10	-996.175,42	97.466,68
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2009	Ansatz 2010	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2010		
INV09.0013 Mensa HRS Augustfehn - Bauarbeiten	-633.830,60			-420.000,00	-29.446,80		
INV09.0017 Feuerwehr Bokel- Augustfehn Neubau					-17.740,20		
INV09.0047 HRS - Maßn. im R. des Konjunkturpaketes II	-291.062,52			-316.500,00	-5.143,76		
INV09.0074 Sporthalle Godensholt i. R. d. Konjunkturp. II	-199.705,08			-263.000,00	-73.222,41		
INV09.0083 GS Apen - Dachsanierung - Konjunkturpaket II	-34.513,08			-50.000,00	-12.217,34		
INV09.0090 Sporthalle Mühlenstraße - Sanier. KP II	-2.233,00	-118.000,00		-122.000,00	-120.040,80		
INV10.0040 Sporth. Mühlenstr. - Sanierung KP II - Inv.pausch		-69.500,00		-69.500,00	-95.445,91		
INV10.0062 SP 2010 Bewirtschaftung Schule Apen					-238,00		
INV10.0063 SP 2010 Reinigung Rathaus					-274,54		
INV10.0065 SP 2010 Reinigung HRS Außenstelle					-526,38		
INV10.0067 SP 2010 Reinigung HRS					-439,08		

Teilhaushalt

144 – Sport, Kultur und Freibad

Wesentliche Produkte:

42.1.01 – Förderung des Sports

42.4.02 – Freibad Hengstforde

Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-97.102,66	-115.800,00	-115.800,00	-101.518,94	-14.281,06
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-29.660,92			-30.446,77	30.446,77
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-54.657,82	-55.700,00	-55.700,00	-61.631,37	5.931,37
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.819,09	-700,00	-700,00	-1.442,78	742,78
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-183.240,49	-172.200,00	-172.200,00	-195.039,86	22.839,86
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	158.028,45	174.900,00	174.900,00	192.615,89	-17.715,89
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.447,30	152.100,00	152.100,00	111.679,86	40.420,14
16	Abschreibungen	65.675,50	6.400,00	6.400,00	60.003,42	-53.603,42
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.460,35	12.800,00	12.800,00	8.523,57	4.276,43
18	Transferaufwendungen	53.620,46	55.700,00	55.700,00	42.478,06	13.221,94
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.249,87	2.700,00	2.700,00	2.791,06	-91,06
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	472.481,93	404.600,00	404.600,00	418.091,86	-13.491,86
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	289.241,44	232.400,00	232.400,00	223.052,00	9.348,00
22	außerordentliche Erträge	-16.476,00				
23	außerordentliche Aufwendungen	488,91				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-15.987,09				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	273.254,35	232.400,00	232.400,00	223.052,00	9.348,00
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-9.000,00	-9.000,00		-9.000,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.753,08	38.000,00	38.000,00	64.379,62	-26.379,62
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	44.753,08	29.000,00	29.000,00	64.379,62	-35.379,62
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	318.007,43	261.400,00	261.400,00	287.431,62	-26.031,62

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	101.155,81	115.800,00	115.800,00	115.153,18	-646,82
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	59.057,56	55.700,00	55.700,00	66.030,30	10.330,30
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.234,29	700,00	700,00	1.595,42	895,42
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	162.447,66	172.200,00	172.200,00	182.778,90	10.578,90
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-158.028,45	-174.900,00	-174.900,00	-192.615,89	-17.715,89
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-217.753,11	-152.100,00	-152.100,00	-132.012,90	20.087,10
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		-12.800,00	-12.800,00	-12.683,88	116,12
15	Transferauszahlungen	-53.709,93	-55.700,00	-55.700,00	-42.869,06	12.830,94
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.412,95	-2.700,00	-2.700,00	-2.916,64	-216,64
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-431.904,44	-398.200,00	-398.200,00	-383.098,37	15.101,63
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-269.456,78	-226.000,00	-226.000,00	-200.319,47	25.680,53
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	22.890,00				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	22.890,00				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.683,88				
26	Baumaßnahmen			-2.300,00	-1.654,70	645,30
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.860,49	-11.000,00	-5.460,00	-9.135,03	-3.675,03
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen		-12.000,00	-12.000,00	-7.024,96	4.975,04
30	sonstige Investitionstätigkeit	-8.894,46				

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-23.438,83	-23.000,00	-19.760,00	-17.814,69	1.945,31
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-548,83	-23.000,00	-19.760,00	-17.814,69	1.945,31
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-270.005,61	-249.000,00	-245.760,00	-218.134,16	27.625,84
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2009	Ansatz 2010	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2010		
INV09.0033 Inv.zuschüsse Sportförderung 2009	-8.894,46			-10.000,00	-1.105,54		
INV10.0032 Inv.zuschüsse Sportförderung 2010		-10.000,00		-10.000,00	-3.700,00		
INV10.0033 Sammelposten 2010 Freibad		-6.000,00		-6.000,00	-1.209,67		
INV10.0034 Anschaffung Spielgeräte 2010		-5.000,00		-5.000,00	-1.335,53		
INV10.0049 Sonstige Sportbeihilfen investiv 2010		-2.000,00		-2.000,00	-7.024,96		
INV10.0055 Zaun Freibad					-1.654,70		
INV10.0056 Umwälzpumpe Freibad					-1.784,29		

Teilergebnisrechnung Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-5.644,91	-5.700,00	-5.700,00	-5.545,24	-154,76
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	-5.644,91	-5.700,00	-5.700,00	-5.545,24	-154,76
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.044,49	3.100,00	3.100,00	3.045,97	54,03
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	19.793,46	4.400,00	4.400,00	12.157,28	-7.757,28
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	28.620,35	28.000,00	28.000,00	22.320,09	5.679,91
19	sonstige ordentliche Aufwendungen					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	51.458,30	35.500,00	35.500,00	37.523,34	-2.023,34
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	45.813,39	29.800,00	29.800,00	31.978,10	-2.178,10
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	45.813,39	29.800,00	29.800,00	31.978,10	-2.178,10
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	45.813,39	29.800,00	29.800,00	31.978,10	-2.178,10

Teilfinanzrechnung Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	5.644,91	5.700,00	5.700,00	5.545,24	-154,76
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	5.644,91	5.700,00	5.700,00	5.545,24	-154,76
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-3.044,49	-3.100,00	-3.100,00	-3.045,97	54,03
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-28.620,35	-28.000,00	-28.000,00	-22.320,09	5.679,91
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-31.664,84	-31.100,00	-31.100,00	-25.366,06	5.733,94
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-26.019,93	-25.400,00	-25.400,00	-19.820,82	5.579,18
	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				-4.805,54	-4.805,54
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen		-12.000,00	-12.000,00	-7.024,96	4.975,04
30	sonstige Investitionstätigkeit	-8.894,46				

Teilfinanzrechnung Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-8.894,46	-12.000,00	-12.000,00	-11.830,50	169,50
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-8.894,46	-12.000,00	-12.000,00	-11.830,50	169,50
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-34.914,39	-37.400,00	-37.400,00	-31.651,32	5.748,68
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilergebnisrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-89.607,94	-110.100,00	-110.100,00	-95.973,70	-14.126,30
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-26.960,04			-26.960,05	26.960,05
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-54.657,82	-55.700,00	-55.700,00	-61.631,37	5.931,37
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.228,38			-852,07	852,07
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-172.454,18	-165.800,00	-165.800,00	-185.417,19	19.617,19
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	145.684,20	151.700,00	151.700,00	178.927,81	-27.227,81
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.324,28	107.500,00	107.500,00	75.921,97	31.578,03
16	Abschreibungen	41.280,55	1.500,00	1.500,00	41.748,39	-40.248,39
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.236,11	2.600,00	2.600,00	2.777,12	-177,12
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	338.525,14	263.300,00	263.300,00	299.375,29	-36.075,29
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	166.070,96	97.500,00	97.500,00	113.958,10	-16.458,10
22	außerordentliche Erträge	-489,00				
23	außerordentliche Aufwendungen	488,91				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-0,09				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	166.070,87	97.500,00	97.500,00	113.958,10	-16.458,10
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.205,14	5.000,00	5.000,00	2.866,26	2.133,74
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.205,14	5.000,00	5.000,00	2.866,26	2.133,74
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	168.276,01	102.500,00	102.500,00	116.824,36	-14.324,36

Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	93.661,09	110.100,00	110.100,00	109.607,94	-492,06
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	59.057,56	55.700,00	55.700,00	66.030,30	10.330,30
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.343,58			1.004,71	1.004,71
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	154.062,23	165.800,00	165.800,00	176.642,95	10.842,95
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-145.684,20	-151.700,00	-151.700,00	-178.927,81	-27.227,81
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-182.622,98	-107.500,00	-107.500,00	-96.537,10	10.962,90
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.399,19	-2.600,00	-2.600,00	-2.902,70	-302,70
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-330.706,37	-261.800,00	-261.800,00	-278.367,61	-16.567,61
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-176.644,14	-96.000,00	-96.000,00	-101.724,66	-5.724,66
	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			-2.300,00	-1.654,70	645,30
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.860,49	-6.000,00	-3.700,00	-2.993,96	706,04
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 42.4.20 Freibad Hengstforde

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.860,49	-6.000,00	-6.000,00	-4.648,66	1.351,34
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.860,49	-6.000,00	-6.000,00	-4.648,66	1.351,34
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-178.504,63	-102.000,00	-102.000,00	-106.373,32	-4.373,32
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

145 – Bauhof

Wesentliche Produkte:

57.3.04 – Bauhof

Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-3.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.695,00	695,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-3.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.695,00	695,00
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	511.027,76	523.900,00	523.900,00	507.374,89	16.525,11
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.251,04	118.200,00	139.910,52	140.126,28	-215,76
16	Abschreibungen	27.149,39	33.800,00	33.800,00	30.750,85	3.049,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.979,94	1.700,00	2.069,43	1.853,67	215,76
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	657.408,13	677.600,00	699.679,95	680.105,69	19.574,26
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	653.908,13	675.600,00	697.679,95	677.410,69	20.269,26
22	außerordentliche Erträge	-6.089,21			-2.084,26	2.084,26
23	außerordentliche Aufwendungen	976,01			2.084,26	-2.084,26
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-5.113,20				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	648.794,93	675.600,00	697.679,95	677.410,69	20.269,26
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-690.165,21	-813.200,00	-813.200,00	-681.590,96	-131.609,04
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.570,88	137.600,00	137.600,00	36.446,96	101.153,04
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-629.594,33	-675.600,00	-675.600,00	-645.144,00	-30.456,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	19.200,60		22.079,95	32.266,69	-10.186,74

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	3.912,28	2.000,00	2.000,00	5.222,99	3.222,99
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	3.912,28	2.000,00	2.000,00	5.222,99	3.222,99
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-511.027,76	-523.900,00	-523.900,00	-507.374,89	16.525,11
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.043,37	-118.200,00	-139.910,52	-141.896,19	-1.985,67
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.883,13	-1.700,00	-2.069,43	-1.853,68	215,75
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-628.954,26	-643.800,00	-665.879,95	-651.124,76	14.755,19
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-625.041,98	-641.800,00	-663.879,95	-645.901,77	17.978,18
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	5.113,20				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	5.113,20				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-66.692,60	-6.000,00	-6.000,00	-3.924,62	2.075,38
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-66.692,60	-6.000,00	-6.000,00	-3.924,62	2.075,38
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-61.579,40	-6.000,00	-6.000,00	-3.924,62	2.075,38
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-686.621,38	-647.800,00	-669.879,95	-649.826,39	20.053,56
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2009	Ansatz 2010	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2010		
INV09.0036 Sammelposten 2009 - Bauhof	-1.551,24			-6.000,00	-219,00		
INV10.0035 Sammelposten 2010 Bauhof		-6.000,00		-6.000,00	-2.155,62		
INV10.0057 Anhänger für Walze Bauhof					-1.550,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-3.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.695,00	695,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-3.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.695,00	695,00
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	511.027,76	523.900,00	523.900,00	507.374,89	16.525,11
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.251,04	118.200,00	139.910,52	140.126,28	-215,76
16	Abschreibungen	27.149,39	33.800,00	33.800,00	30.750,85	3.049,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.979,94	1.700,00	2.069,43	1.853,67	215,76
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	657.408,13	677.600,00	699.679,95	680.105,69	19.574,26
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	653.908,13	675.600,00	697.679,95	677.410,69	20.269,26
22	außerordentliche Erträge	-6.089,21			-2.084,26	2.084,26
23	außerordentliche Aufwendungen	976,01			2.084,26	-2.084,26
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-5.113,20				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	648.794,93	675.600,00	697.679,95	677.410,69	20.269,26
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-690.165,21	-813.200,00	-813.200,00	-681.590,96	-131.609,04
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.570,88	137.600,00	137.600,00	36.446,96	101.153,04
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-629.594,33	-675.600,00	-675.600,00	-645.144,00	-30.456,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	19.200,60		22.079,95	32.266,69	-10.186,74

Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	3.912,28	2.000,00	2.000,00	5.222,99	3.222,99
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	3.912,28	2.000,00	2.000,00	5.222,99	3.222,99
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-511.027,76	-523.900,00	-523.900,00	-507.374,89	16.525,11
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.043,37	-118.200,00	-139.910,52	-141.896,19	-1.985,67
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.883,13	-1.700,00	-2.069,43	-1.853,68	215,75
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-628.954,26	-643.800,00	-665.879,95	-651.124,76	14.755,19
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-625.041,98	-641.800,00	-663.879,95	-645.901,77	17.978,18
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	5.113,20				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	5.113,20				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-66.692,60	-6.000,00	-6.000,00	-3.924,62	2.075,38
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 57.3.40 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-66.692,60	-6.000,00	-6.000,00	-3.924,62	2.075,38
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-61.579,40	-6.000,00	-6.000,00	-3.924,62	2.075,38
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-686.621,38	-647.800,00	-669.879,95	-649.826,39	20.053,56
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

151 – Arbeit und Soziales

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge	-106.847,59	-98.500,00	-146.125,46	-180.357,85	34.232,39
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-219.893,71	-225.400,00	-229.603,00	-224.046,34	-5.556,66
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-326.741,30	-323.900,00	-375.728,46	-404.404,19	28.675,73
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	237.634,46	244.200,00	244.200,00	242.538,94	1.661,06
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			4.969,33	7.873,50	-2.904,17
16	Abschreibungen	2.222,00				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	14.321,88	21.200,00	25.403,00	18.594,47	6.808,53
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	111.073,09	108.700,00	156.325,46	179.530,53	-23.205,07
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	365.251,43	374.100,00	430.897,79	448.537,44	-17.639,65
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	38.510,13	50.200,00	55.169,33	44.133,25	11.036,08
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	38.510,13	50.200,00	55.169,33	44.133,25	11.036,08
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	38.510,13	50.200,00	55.169,33	44.133,25	11.036,08

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen	108.125,17	98.500,00	146.125,46	145.390,09	-735,37
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.450,17	225.400,00	229.603,00	210.783,96	-18.819,04
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	317.575,34	323.900,00	375.728,46	356.174,05	-19.554,41
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-241.021,99	-244.200,00	-244.200,00	-240.050,70	4.149,30
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			-4.969,33	-9.900,00	-4.930,67
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-14.211,18	-21.200,00	-25.403,00	-18.705,17	6.697,83
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-106.439,50	-108.700,00	-156.325,46	-133.351,25	22.974,21
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-361.672,67	-374.100,00	-430.897,79	-402.007,12	28.890,67
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-44.097,33	-50.200,00	-55.169,33	-45.833,07	9.336,26
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-44.097,33	-50.200,00	-55.169,33	-45.833,07	9.336,26
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Schlussbilanz

zum 31.12.2010

3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen				2.885.866,00			0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren				750.000,00			750.000,00
3.8	Andere Rückstellungen				0,00			0,00
4	Passive Rechnungsabgrenzung				24.707,54			0,00
Bilanzsumme:					44.530.462,41			45.037.467,85

3.7	Forderungen aus Transferleistungen	159.815,90						37.060,33
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	112.416,93						138.693,54
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	29.140,88						33.748,34
4	Liquide Mittel	139.410,31						19.888,10
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	74.701,76						32.338,29
Bilanzsumme:					44.530.462,41			45.037.467,85

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltsreste: 31.581,95 €
2. Verpflichtungsermächtigungen: 0,00 €
3. Stundungen 26.766,59 €

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

Apen, 27.03.2017



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	200.828,89 €	(101.060,46 €)
1.1	Konzessionen Die Gemeinde Apen ist nicht Eigentümerin von Konzessionen	0,00 €	(0,00 €)
1.2	Lizenzen Es handelt sich um entgeltlich erworbene Lizenzen. Diese wurden mit den fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert.	39.812,02 €	(41.137,32 €)
1.3	Ähnliche Rechte Ähnliche Rechte, die hier zu bilanzieren wären, sind nicht vorhanden.	0,00 €	(0,00 €)
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse Geleistete Investitionszuweisungen und-zuschüsse werden gem. § 42 Abs. 2 GemHKVO als immaterieller Vermögensgegenstand aktiviert und abgeschrieben. Im Jahr 2010 wurde durch die Ammerländer Wasseracht ein Pumpwerk für das Baugebiet „Am Augustfehnkanal“ errichtet. Dieses Bauwerk wurde mit einem Betrag in Höhe von 83.500 € aus dem Verfahrenskonto heraus gezahlt. Aus diesem Grund wurde ein Sonderposten in gleicher Höhe passiviert.	153.610,31€	(52.517,60 €)
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand Die Gemeinde Apen hat von ihrem Wahlrecht gem. Artikel 6 Abs. 11 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften Gebrauch gemacht und verzichtet auf die Aktivierung des Umstellungsaufwandes von der Kameralistik auf die Doppik, um künftige Haushaltsjahre nicht durch entsprechende Abschreibungen zu belasten.	0,00 €	(0,00 €)
1.6.	Sonstiges immaterielles Vermögen Bei den sonstigen immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Abschlagszahlungen auf Investitionszuweisungen der Sportförderung zum Neubau eines Boßelhauses.	7.406,56 €	(7.405,54 €)

2.	Sachvermögen	42.588.539,00 €	(42.208.518,36 €)
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	2.684.776,98 €	(2.830.404,97 €)
	<p>Bei dieser Position sind die unbebauten Grundstücke der Gemeinde Apen erfasst. Die unbebauten Grundstücke untergliedern sich in die Grundstücksarten Grünflächen, Ackerland und sonstige unbebaute Grundstücke. Die Gemeinde Apen besitzt keine kommerziell forstwirtschaftlich genutzten Wälder. Die unbebauten Grundstücke wurden zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 mit den historischen Anschaffungswerten bewertet. Soweit historische Anschaffungswerte nicht ermittelt werden konnten, erfolgte die Bewertung unter Heranziehung des jeweiligen Bodenrichtwertes aus dem Jahr 2000. Die Bodenrichtwerte wurden entsprechend der Inventurvereinfachungsrichtlinie der AG Doppik reduziert. Die Grünstreifen, Gehölzstreifen, Lärmschutzwälle und die sonstigen Grünflächen wurden, soweit keine Anschaffungskosten vorhanden waren, aufgrund ihrer geringen Bedeutung mit 10 % des Bodenrichtwertes bzw. mit dem Bodenrichtwert für Ackerland bewertet. Seit 2009 werden Zugänge bei dieser Position in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungswerte aktiviert.</p>		
2.1.1	Grünflächen	582.595,59 €	(583.788,31 €)
	<p>Hier werden Grünflächen der Gemeinde Apen ausgewiesen.</p> <p>Der Aufwuchs bei den Parkanlagen wurde entsprechend der Empfehlung der AG Doppik mit 6,50 €/m² bewertet und als Festwert in die Bilanz eingestellt.</p>		
2.1.2	Ackerland	1.156.096,57 €	(1.156.096,57 €)
	<p>Hier werden die landwirtschaftlich genutzten Flächen abgebildet.</p>		
2.1.3	Waldflächen	0,00 €	(0,00 €)
	<p>Es befinden sich keine kommerziell forstwirtschaftlich genutzten Waldflächen im Eigentum der Gemeinde Apen.</p>		
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	946.084,82 €	(1.090.520,09€)
2.1.4.1	Wohnbauflächen zur Weiterveräußerung	167.670,80 €	(212.738,01 €)
	<p>Hier werden die Wohnbauflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält.</p>		
2.1.4.2	Gewerbeflächen zur Weiterveräußerung	709.944,21 €	(827.052,47 €)
	<p>Hier werden die Gewerbeflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält.</p>		
2.1.4.3	Übrige unbebaute Grundstücke	68.469,81 €	(50.729,61 €)
	<p>Bei diesen Grundstücken handelt es sich um Flächen, die nicht den oben genannten Positionen zugeordnet werden können</p>		
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	16.165.288,08 €	(15.605.845,80 €)
	<p>Bei dieser Position werden die bebauten Grundstücke der Gemeinde Apen dargestellt. Die bebauten Grundstücke wurden zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 mit den historischen Anschaffungswerten bewertet. Soweit historische Anschaffungswerte nicht ermittelt werden konnten, erfolgte die Bewertung unter Heranziehung des jeweiligen Bodenrichtwertes aus dem Jahr 2000. Die Bodenrichtwerte wurden entsprechend der Inventurvereinfachungsrichtlinie der AG Doppik reduziert.</p>		

Die Gebäude und Aufbauten wurden nach den um die Abschreibung verringerten Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Sofern bei den Gebäuden und Aufbauten keine Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelt werden konnten, wurden diese nach dem Sachwertverfahren (NHK 2000) bewertet.

Bebaute Grundstücke wurden ab dem Jahr 2009 mit den fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten bilanziert.

Seit 2009 werden Zugänge bei dieser Position in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungswerte aktiviert.

2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten 268.614,77 € (270.740,88 €)

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

Grund und Boden

Erbbaugrundstücke: 158.023,79 € (158.023,79 €)

Gemeindeeigene Wohnhäuser: 8.648,47 € (8.648,47 €)

Gebäude und Aufbauten

Gemeindeeigene Wohnhäuser: 101.942,51 € (104.068,62 €)

2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen 1.510.349,55 € (1.543.832,62 €)

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 € (42.869,20 €)

Jugendhaus Apen: 7.984,74 € (7.984,74 €)

Spielplätze: 210.903,45 € (210.903,45 €)

Gebäude und Aufbauten

Kindergärten: 1.203.773,70 € (1.221.506,50 €)

Jugendhaus Apen: 28.427,19 € (42.640,78 €)

Spielplätze: 16.391,27 € (17.927,95 €)

2.2.3 Grundstücke mit Schulen 9.036.432,74 € (8.991.952,47 €)

Hier erfolgt die Darstellung der gemeindeeigenen Schulgebäude, deren Grundstücke und sonstige Aufbauten auf den jeweiligen Schulgrundstücken. Die Schulen wurden bei der Bewertung nach den unterschiedlichen Schulformen unterschieden. Eine solche Trennung konnte aufgrund der übergreifenden Nutzung bei der Schule Apen nicht erfolgen. Daher wurde dieses Schulgebäude als Gesamtkomplex „Schule Apen“ bewertet. Der Sportplatz bei der Oberschule Augustfehn, sowie die Sporthallen auf den Schulgrundstücken werden ebenfalls unter dieser Position aufgeführt, da hier eine überwiegend schulische Nutzung vorliegt. In 2010 wurden im Zuge des Konjunkturpaketes II, Baumaßnahmen an der Sporthalle Mühlenstraße vorgenommen. (210.951,92 €)

Grund und Boden

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

Gebäude und Aufbauten

Grundschulen:	2.973.120,89 €	(2.810.948,53 €)
Oberschule Augustfehn:	3.543.951,26 €	(3.607.759,53 €)
Schule Apen:	2.230.818,80 €	(2.284.702,62 €)

2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen 3.512.144,03 € (3.321.610,59 €)

Bei dieser Position werden als Kulturanlagen die Ehrenhaine, die Dorfgemeinschaftshäuser, die Mühle in Hengstforde 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.

In 2010 wurden im Zuge des Konjunkturpaketes II, Baumaßnahmen an der Sporthalle Godensholt vorgenommen (267.919,09 €). Im Juni 2010 wurde das Heizhaus auf dem Eisenhüttenplatz (Kulturanlage) verkauft.

Grund und Boden

Kulturanlagen:	69.036,38 €	(79.553,86 €)
Sportanlagen:	313.147,24 €	(313.147,24 €)
Freizeitanlagen:	15.315,86 €	(15.315,86 €)

Gebäude und Aufbauten

Kulturanlagen:	749.463,59 €	(773.996,33 €)
Sportanlagen:	2.262.777,87 €	(2.040.380,01 €)
Freizeitanlagen:	102.403,09 €	(99.217,29 €)

2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz 766.177,55 € (776.073,19 €)

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

Grund und Boden:	55.860,36 €	(55.860,36 €)
Gebäude und Aufbauten:	710.317,19 €	(720.212,83 €)

2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden **1.071.569,44 € (701.636,05 €)**

Dargestellt sind hier das Rathaus und der Bauhof nebst dazugehörigen Grundstücken sowie sonstige Anlagen (z.B. Zaunanlagen). Im Jahr 2010 wurde eine Gewerbeimmobilie angeschafft, um eine verträgliche Nutzung im Kernbereich von Augustfehn I sicherzustellen. Das Objekt soll kurzfristig wieder veräußert werden.

Grund und Boden		
Rathaus:	37.718,61 €	(37.718,61 €)
Bauhof:	14.275,64 €	(14.275,64 €)
Gewerbeimmobilie	232.396,27 €	(0,00 €)
Gebäude und Aufbauten		
Rathaus:	554.370,90 €	(569.353,90 €)
Bauhof:	27.898,67 €	(28.563,08 €)
Gewerbeimmobilie	154.134,40 €	(0,00 €)
sonstige Anlagen:	50.774,95 €	(51.724,82 €)

2.3 Infrastrukturvermögen **21.721.697,67 € (21.955.582,84 €)**

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 **7.241.323,06 € (7.214.864,83 €)**

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgt aufgrund der historischen Anschaffungswerte. In den Fällen, in denen keine historischen Anschaffungswerte ermittelt werden konnten, wurden entsprechend der Inventurvereinfachungsrichtlinie der AG Doppik 25% des Bodenrichtwertes 2000 angesetzt. In Gebieten, in denen sich keine Bodenrichtwertzonen befinden, wurde ein kumulierter Wert aus den Bodenrichtwerten für Ackerland und Grünland (1,18 € / m²) zur Berechnung herangezogen. Dies hatte zu erfolgen, da in den offiziellen Bodenrichtwertkarten des Gutachterausschusses Niedersachsen keine konkreten Gebiete für diese beiden Grundstücksarten ausgewiesen sind. In 2010 wurden die Stichstraßen An den Moorkämpen aktiviert. (24.047,54 €)

Folgende Flächen werden unter dieser Position bilanziert:

Straßengrundstücke:	6.442.574,98 €	(6.417.348,01 €)
Wegegrundstücke:	445.366,75 €	(445.366,75 €)
Grundstücke mit Plätzen:	280.644,84 €	(279.413,58 €)
Grundstücke mit Nebenanlagen entlang der Kreis- und Landesstraßen:	66.329,01 €	(66.329,01 €)
Grundstücke mit Buswartehäusern:	67,84 €	(67,84 €)
Grundstücke mit Trafostationen:	911,38 €	(911,38 €)
Grundstücke mit Wertstoffsammelstellen:	5.428,26 €	(5.428,26 €)

2.3.2 Brücken und Tunnel **1.846.355,28 € (1.873.022,18 €)**
Hier werden die Brücken abgebildet, die sich im Eigentum der Gemeinde Apen befinden. Es erfolgt eine Aktivierung der Herstellungswerte, vermindert um die Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag.

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

2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen **3.439.022,61 € (3.019.565,82 €)**

Hier werden die Regenwasserkanalisation, die Regenrückhaltebecken, die Entwässerungsgräben nebst Grundstücken und die Regenwasseranschlüsse, mit den historischen Anschaffungs- und Herstellungswerten aufgeführt. Die Bewertung der Grundstückskosten erfolgte wie bei Position 2.3.1.

Die Regenwasserkanäle und Regenrückhaltebecken wurden zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 mit den historischen Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet. Soweit keine Anschaffungs- und Herstellungskosten vorlagen, wurden die Längen der einzelnen Regenwasserkanäle, bzw. die Fläche des einzelnen Regenrückhaltebeckens mit einem rückindizierten Durchschnittswert multipliziert, welcher zuvor aus den vorhandenen Anschaffungskosten berechnet wurde.

Die Bewertung der Entwässerungsgräben erfolgte ebenfalls aufgrund der historischen Anschaffungs- und Herstellungswerte. Bei Nichtvorliegen dieser Werte wurden die einzelnen Grabenausbauten mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bilanziert. Seit dem Jahr 2009 werden Zugänge bei dieser Position mit den Anschaffungs- und Herstellungswerten aktiviert.

In 2010 wurde das Regenrückhaltebecken im Wohnpark „Am Augustfehnkanal“ mit einem Anschaffungs- und Herstellungswert in Höhe von von 142.367,15 € aktiviert. Der Regenwasserkanal der Straße An den Moorkämpfen wurde in 2010 mit Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 335.495,91 € aktiviert.

Grund und Boden

Regenrückhaltebecken:	448.770,67 €	(342.204,19 €)
Entwässerungsgräben:	38.669,10 €	(38.669,10 €)

Gebäude und Aufbauten

Regenwasserkanalisation:	2.478.816,88 €	(2.235.193,17 €)
Regenrückhaltebecken:	458.849,30 €	(400.075,14 €)
Entwässerungsgräben:	49,00 €	(49,00 €)
Regenwasseranschlüsse:	13.867,66 €	(3.375,22 €)

2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen **8.709.393,56 € (9.358.549,42 €)**

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

Straßen:	7.612.079,72 €	(8.236.692,68 €)
Wege:	271.427,94 €	(287.534,49 €)
Plätze:	609.831,66 €	(606.325,99 €)
Nebenanlagen an Landes- und Kreisstraßen:	4.478,02 €	(5.472,86 €)
Verkehrslenkungsanlagen:	5.847,10 €	(6.805,16 €)
Straßenbeleuchtung:	172.750,46 €	(180.202,03 €)
Platzbeleuchtung:	31.901,84 €	(34.374,13 €)
Wegebeleuchtung:	1.076,82 €	(1.142,08 €)

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	245.613,24 €	(251.869,45 €)
	Bei dieser Position wird der Friedhof in Augustfehn II abgebildet.		
	Grund und Boden:	72.647,39 €	(72.647,39 €)
	Aufbauten:	172.965,85 €	(179.222,06 €)
2.3.9	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	239.989,92 €	(237.711,14 €)
	Erfasst sind hier die sich im Eigentum der Gemeinde Apen befindenden Bauten des Infrastrukturvermögens, die sich keiner der oben genannten Position zuordnen lassen.		
	Im Juni 2010 wurde das Buswartehaus „Alte Schule A’fehn II“ (10.252,80 €) aktiviert.		
	Folgende Bauten sind hier erfasst:		
	Bike & Ride Anlage Bahnhof:	163.289,43 €	(170.090,71 €)
	Buswartehäuser auf eigenen Grundstücken:	44.873,47 €	(36.398,09 €)
	Feuerlöschbrunnen:	31.827,02 €	(31.222,34 €)
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	139.277,84€	(62.884,71 €)
	Bei dieser Position sind sämtliche Bauten zu erfassen, die sich zwar im Eigentum der Gemeinde Apen befinden, aber nicht auf gemeindeeigenen Grundstücken erbaut sind.		
	In 2010 wurden verschiedene Straßenbeleuchtungen an Land- und Kreisstraßen mit Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 80.810,67 €.		
	Folgende Bauten sind erfasst:		
	Buswartehäuser auf fremdem Grund:	40.841,29 €	(42.765,84 €)
	Wirtschaftswege:	118,85 €	(129,26 €)
	Bootsanleger:	19.030,81 €	(19.989,61€)
	Straßenbeleuchtung:	79 286,89 €	(0,00 €)
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	33.534,50€	(35.529,96 €)
	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	518.793,94€	(573.082,66 €)
	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:	506.526,15 €	(558.520,80 €)
	Maschinen und technische Anlagen:	12.267,79 €	(14.561,86 €)
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	413.105,31€	(315.109,40 €)
	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.		
	Im Jahr 2010 wurde die Medienausstattung an den Schulen erneuert. Hierauf ist der große Anstieg des Bilanzwertes bei den Sammelposten zurückzuführen.		
	Betriebsvorrichtungen:	47.471,03 €	(49.848,49 €)
	Betriebs- und Geschäftsausstattung:	238.195,78 €	(216.585,26 €)
	Sammelposten:	127.438,50 €	(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	912.064,68	(830.078,02 €)
	Unter dieser Position werden die Investitionen aufgeführt, welche sich zum Bilanzstichtag bereits im Bau befanden, aber noch nicht abgeschlossen sind. Die Bewertung erfolgt anhand der bis dahin angefallenen Auszahlungen.		
	In dieser Position befinden sich zum 31.12.2010 folgende nicht fertiggestellte Baumaßnahmen: <i>Tiegelstraße, Wiekesch, Streichenstraße, An den Moorkämpfen, Am Moorgraben und das Flurbereinigungsverfahren Tange.</i>		
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen:	0,00 €	(2.914,31 €)
	Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen):	0,00 €	(254.906,09 €)
	Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen):	912.064,68 €	(572.257,62 €)
	Anlagen im Bau (sonst. Baumaßnahmen):	0,00 €	(0,00 €)
3.	Finanzvermögen	2.195.873,57 €	(2.006.771,52 €)
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	21.836,54 €	(21.820,06 €)
	<p>Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen.</p> <p>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.</p>		
	Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH:	11.440,00 €	(11.440,00 €)
	Volksbank Oldenburg e.G.:	396,54 €	(380,06 €)
	Bürgerenergiegenossenschaft in der Gemeinde Apen e.G.:	10.000,00 €	(10.000,00 €)
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	(0,00 €)
	Die Gemeinde Apen verfügt nicht über Sondervermögen mit Sonderrechnung.		
3.4	Ausleihungen	1.022.630,26 €	(993.671,74 €)
	<p>Hierunter fallen Darlehen, die die Gemeinde Apen an Dritte vergeben hat, wie zum Beispiel das Darlehen an die Teilnehmergeinschaft der Flurneuordnung Vreschen-Bokel.</p> <p>Des Weiteren sind hier auch die Leistungen der Gemeinde Apen an die Kreisschulbaukasse des Landkreises Ammerland auszuweisen. Bei den Beiträgen zur Kreisschulbaukasse weicht die Gemeinde Apen von der Empfehlung des Landes ab, diese als geleistete Investitionszuweisung zu bilanzieren. Grund dafür ist, dass sich die Ammerlandgemeinden mit dem Landkreis Ammerland darauf verständigt haben, die Kreisschulbaukasse aufzulösen und die darin befindlichen Geldmittel nach einem festgelegten Verfahren wieder zurückzuzahlen. Aus der Kreisschulbaukasse wurden in der Vergangenheit auch nur Darlehen ausgezahlt und keine Zuschüsse.</p>		
	Darlehen an die Teilnehmergeinschaft der Flurbereinigung Vreschen-Bokel:	150.000,00 €	(160.000,00 €)
	Beiträge an die Kreisschulbaukasse:	872.630,26 €	(833.671,74 €)
3.5	Wertpapiere	0,00€	(0,00 €)
	Die Gemeinde Apen verfügt zum Bilanzstichtag nicht über Wertpapiere.		
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	941.914,56 €	(689.906,01 €)
	Hier werden insbesondere die Forderungen aus den Bereichen Steuern, Gebühren, Beiträgen und ähnlichen Entgelten aufgeführt.		
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	37.050,33 €	(159.815,90 €)
	<p>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 Teilbetrag vorhanden. Außerdem werden hier Forderungen aus der Schulkostenabrechnung mit dem Landkreis Ammerland und ähnliche Forderungen dargestellt.</p>		
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	138.693,54 €	(112.416,93 €)
	Hier handelt es sich um Forderungen aufgrund privatrechtlicher Vereinbarungen. Außerdem werden unter dieser Position verschiedene durchlaufende Posten dargestellt.		

3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	33.748,34 €	(29.140,88 €)
	<p>Seit dem Jahr 1999 haben die Versorgungskassen für die Absicherung der zukünftigen Auszahlungen für Pensionen ab 2015 gem. § 14 a Bundesbesoldungsgesetz eine Versorgungsrücklage zu bilden. Die Versorgungskasse Oldenburg, deren Mitglied die Gemeinde Apen ist, verwaltet diese Rücklage für die Gemeinde und alle anderen Mitglieder. Da die Versorgungsrücklage ein Guthaben der Gemeinde darstellt, hat sie diese auch in ihrer Bilanz nachzuweisen. Nach den vom Land Niedersachsen aufgestellten Regeln ist zu diesem Zweck ein sonstiger Vermögensgegenstand auszuweisen.</p> <p>Der Stand des gemeindlichen Anteils an der Versorgungsrücklage wird von der Versorgungskasse mitgeteilt. Er entspricht den von der Gemeinde geleisteten Zahlungen und dem von der Versorgungskasse für ihre Mitglieder erwirtschafteten Zinsanteil.</p> <p>Nach Mitteilung der Versorgungskasse hat diese Rücklage für die Gemeinde Apen zum 31.12.2010 einen Wert von 33.158,95 €. In diesem Betrag ist für das Jahr 2010 ein Zinsanteil in Höhe von 618,07 € enthalten.</p> <p>Auch eine Umsatzsteuerforderung in Höhe von 589,39 € wurde in dieser Position ausgewiesen.</p>		
4.	Liquide Mittel	19.888,10 €	(139.410,31 €)
4.1	Sichteinlagen bei Banken	19.192,61 €	(138.315,07 €)
	<p>Hier werden die Buchgeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag auf den Konten der Gemeindekasse Apen befanden</p>		
4.2	Sonstige Einlagen	695,49 €	(1.095,24 €)
	<p>Hier werden die Bargeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag in der Barkasse der Gemeindekasse Apen befanden.</p>		
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	32.338,29€	(74.701,76 €)
	<p>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn die Gemeinde Apen eine Ausgabe tätigt, der dazugehörige Aufwand aber erst im nächsten Jahr anfällt.</p>		
	Summe Aktiva	45.037.467,85 €	(44.530.462,41 €)

Passiva

1.	Nettoposition	34.717.404,13 €	(32.303.969,65 €)
	Bei der Nettoposition handelt es sich um die Differenz zwischen der Bilanzsumme auf der Aktivseite der Bilanz und allen anderen auf der Passivseite der Bilanz befindlichen Positionen.		
1.1	Basis-Reinvermögen	15.218.035,62 €	(12.421.184,32 €)
	Das Basis-Reinvermögen ist die Differenz zwischen der Nettoposition abzüglich der Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten. Untergliedert wird das Basis-Reinvermögen in das Reinvermögen und vorzutragende Soll-Fehlbeträge aus den kameraleen Abschlüssen der Vorjahre.		
1.1.1	Reinvermögen	15.218.035,62 €	(12.421.184,32 €)
	Der Wert des Reinvermögens ist in diesem Fall identisch mit dem Basis-Reinvermögen, da keine Soll-Fehlbeträgen aus kameraleen Abschlüssen der Vorjahre vorliegen. Unter dieser Bilanzposition sind gemäß § 42 (5) S.2 GemHKVO außerdem Zuwendungen und Zuschüsse enthalten, die die Gemeinde für nicht abnutzbares Vermögen erhalten hat. Hierbei handelt es sich insbesondere um Erschließungsbeiträge, welche die Gemeinde Apen zur Deckung von Grundstücksankaufkosten bei der Erschließung von Wohnbaugebieten verwendet hat. Im Jahr 2010 wurde die zur Eröffnungsbilanz gebildete Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleiches aufgelöst. Dies ist ergebnisneutral über das Reinvermögen geschehen mit einem Wert von 2.672.056,00 €.		
	Reinvermögen:	13.772.752,05 €	(11.100.696,05 €)
	Unentgeltlich erworbene Grundstücke:	1.010.145,78 €	(886.033,87 €)
	Erhaltene Zuschüsse für Grunderwerb:	435.137,79 €	(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	504.916,11 €	(0,00 €)
	Das Ergebnis 2009 des ersten doppischen Abschlusses ist nach Beschluss des Rates der Gemeinde Apen in die Rücklage geflossen.		
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	437.400,42 €	(0,00 €)
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	67.515,69 €	(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€	(0,00 €)
	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	./255.170,16 €	(504.916,11 €)
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00€	(0,00 €)
	Fehlbeträge aus Vorjahren liegen nicht vor.		
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	./255.170,16 €	(504.916,11 €)
	Der Jahresfehlbetrag ergibt sich aus der Gesamtergebnisrechnung. Es handelt sich um den Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis beträgt -225.066,52 € und das außerordentliche Ergebnis beträgt -30.103,64 €.		
	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 2011 werden keine Haushaltsreste für Aufwendungen übertragen.		
1.4	Sonderposten	19.249.622,56	(19.377.869,22 €)
	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	17.244.676,51€	(17.109.792,49 €)
	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:	496.492,25 €	(508.892,85 €)
	Land (einschließlich FAG):	7.319.637,69 €	(7.115.669,27 €)
	Gemeinden/Gemeindeverbände	2.595.668,04 €	(2.480.902,57 €)
	Zweckverbände:	59.564,78 €	(59.196,74 €)
	Sonstige öffentliche Bereiche:	2.106,23 €	(2.283,32 €)
	Öffentliche Sonderrechnungen:	8.603,91 €	(8.816,79 €)
	Private Unternehmen:	2.779.289,73 €	(2.774.722,86 €)
	Übrige Bereiche:	3.937.515,69 €	(4.124.834,10 €)
	Sonderposten für Sammelposten:	45.798,19 €	(34.470,99 €)
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.514.556,07 €	(1.540.522,80 €)
	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.		
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	490.389,98 €	(727.553,93 €)
	Hier erfolgt die Ausweisung von Investitionszuweisungen und –zuschüssen für Anlagen, die am Bilanzstichtag noch nicht betriebsfertig hergestellt worden sind. Folgende Anzahlungen auf Sonderposten sind getrennt nach den jeweiligen Zuschussgebern bei dieser Position aufgeführt:		
	Land:	0,00 €	(234.746,63 €)
	Private Unternehmen:	319.350,10 €	(309.479,34 €)
	Übrige Bereiche:	171.039,88 €	(183.327,96 €)
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00 €	(0,00 €)
	Es liegen keine sonstigen Sonderposten vor.		
2.	Schulden	5.546.206,04 €	(4.908.944,82 €)
2.1	Geldschulden	5.011.499,08 €	(4.303.967,70 €)
2.1.1	Anleihen	0,00€	(0,00 €)
	Anleihen liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.729.901,38€	(4.303.967,70 €)
	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:	3.677.241,44 €	
	Kreisschulbaukassendarlehen	1.052.659,94 €	
2.1.3	Liquiditätskredite	281.597,70€	(0,00 €)
	Liquiditätskredite waren aufgrund der Kassenlage Ende 2010 auf einem Konto der Gemeindekasse Apen 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	94.040,93 €	(123.029,83 €)
	<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 31.12.2010 beträgt: 62.506,16 €		
	<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 2010 wurde eine weitere Rate in Höhe von 25.000,00 € getilgt. Die Fälligkeiten der restlichen 25.000,00 € liegt in dem Jahre 2011. Über diesen Betrag ist eine Verbindlichkeit zu bilden. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2010 beträgt: 25.000,00 €		
	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 31.12.2010 noch nicht veräußert wurde. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2010 beträgt: 6.534,77 €		
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122.724,89 €	(331.763,08 €)
	Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, deren Höhe am Bilanzstichtag bereits bekannt war, die Zahlung aber noch nicht erfolgt ist.		
2.4	Transferverbindlichkeiten	161.575,46 €	(96.120,97 €)
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	71.333,22 €	(81.103,88 €)
	Hierbei handelt es sich um Kosten für die Fäkalschlammbehandlung 2010, einen Teil der Schulrestkosten sowie um Betreiberentgelte.		
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	(398,81 €)
	Es liegen keine Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen vor.		
2.4.4	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	0,00 €	(110,70 €)
	Es liegen keine Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen vor.		
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	0,00 €	(0,00 €)
	Diese Verbindlichkeiten liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	44.845,00 €	(396,19 €)
	Hier handelt es sich um die Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage 2010		

2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	45.397,24 €	(14.111,39 €)
	Siehe Ausführungen zu Position 3.7 der Aktiva (Forderungen aus Transferleistungen). Die Transferverbindlichkeiten resultieren aus den Forderungen aus Transferleistungen gegenüber dem Landkreis und den noch nicht beglichenen Vorschüssen an Hilfebedürftige.		
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	156.365,68 €	(54.063,24 €)
	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	48.105,55 €	(46.554,13 €)
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00 €	(0,08 €)
	Es liegt keine Verrechnete Mehrwertsteuer vor.		
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	23.740,26 €	(21.491,67 €)
	Bei dieser Position handelt es sich um die Lohn- und Kirchensteuer der Beamten- und Angestelltengehälter.		
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	24.365,29 €	(25.062,38 €)
	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	348,00 €	(0,00 €)
	Hierbei handelt es sich um eine Anzahlung auf eine verkaufte Fläche.		
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	107.912,13 €	(7.509,11 €)
	Hierbei handelt es sich zum größten Teil um kreditorische Debitoren. (82.066,59 €)		
3.	Rückstellungen	4.773.857,68 €	(7.292.840,40 €)
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.813.446,86€	(3.679.885,11 €)
	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 31.12.2010 einzubuchen (Barwert):		
	Pensionsrückstellung aktive Beamte:	2.210.762,00 €	(2.088.016,00 €)
	Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger:	1.188.032,00 €	(1.191.739,00 €)
	Beihilferückstellung aktive Beamte:	269.712,96 €	(254.737,95 €)
	Beihilferückstellung Versorgungsempfänger:	144.939,90 €	(145.392,16 €)

3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	210.410,82€	(177.099,29 €)
	<p>Die Gemeinde Apen ist nach § 43 (1) Nr.2 GemHKVO dazu verpflichtet, Rückstellungen für Lohn- und Gehaltszahlungen an Beschäftigte für die Freistellungsphase der Altersteilzeit zu bilden. Die Höhe der Rückstellungen wird von der Personalabteilung berechnet. Für geleistete Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub ist ebenfalls eine Rückstellung zu bilden und unter dieser Position zu bilanzieren. Die Höhe der Rückstellungen wird von der Personalabteilung ermittelt. Die Erhöhung ist durch einen höheren Überstundenstand zum 31.12.2010 zu erklären.</p>		
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00€	(0,00 €)
	<p>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 2010 veranschlagten Instandhaltungsmaßnahmen sind im Jahr 2010 durchgeführt worden. Der bei den Gebäuden und beim Infrastrukturvermögen angefallene Instandhaltungsbedarf wurde wertmäßig in Form von prozentualen Abschlägen bei den jeweiligen Vermögensgegenständen berücksichtigt.</p>		
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00€	(0,00 €)
	<p>Die Gemeinde Apen verfügt über keine Abfalldeponie</p>		
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00€	(0,00 €)
	<p>Der Gemeinde Apen sind keine Altlasten, welche saniert werden müssen, bekannt.</p>		
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €	(2.685.856,00 €)
	<p>Die Rückstellung im Rahmen des kommunalen FAG wurde im Jahr 2010 aufgelöst. Dabei wurde die zur Eröffnungsbilanz gebuchte Rückstellung gegen das Reinvermögen aufgelöst. Die Zuführung zur Rückstellung aus dem Jahre 2009 wurde als außerordentlicher Ertrag aufgelöst. Die Auflösung erfolgte, da sich die Rechtsauffassung dahingehend geändert hat, dass eine Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs nur noch gebildet werden sollte, soweit im abgelaufenen Haushaltsjahr ungewöhnlich hohe Steuereinzahlungen erfolgten und dadurch mit hinreichender Wahrscheinlichkeit davon ausgegangen werden kann, dass die Gemeinde im nächsten Jahr erhöhte Zahlungen im Finanzausgleich zu leisten hat.</p>		
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	750.000,00€	(750.000,00 €)
	<p>Unter diesem Bilanzposten wird eine Rückstellung abgebildet, die sich aus den drohenden Verlusten aus der Abrechnung des Treuhandverfahrens „Wohnpark am Augustfehn-Kanal“ ergibt.</p>		
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	(24.707,54 €)
	<p>Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn die Gemeinde eine Einzahlung erhält, deren Ertrag aber erst im nächsten Haushaltsjahr anfällt.</p>		
	Summe Passiva	45.037.467,85 €	(44.530.462,41 €)



Anhang zum Jahresabschluss 2010

der Gemeinde Apen

Anhang zum Jahresabschluss 2010 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 2010 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 des Jahresabschlusses zum 31.12.2010 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 2010 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 47.714,43 € und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 77.818,07 € angefallen.

Der wesentliche Teil der außerordentlichen Erträge resultiert aus Grundstücksverkäufen, bei denen der Verkaufserlös den Buchwert überschritten hat, sowie aus Herabsetzungen von Rückstellungen und der Auflösung von SOPO.

Die außerordentlichen Aufwendungen sind größtenteils auf Verluste aus der Veräußerung von Grundstücken für Gewerbe- und Wohnungsflächen zurückzuführen. Außerplanmäßige Abschreibungen führten auch zu außerordentlichen Aufwendungen. Als Periodenfremder Aufwand wurde eine Endabrechnung 2008 für Haltestellen gebucht. (6.634,75 €)

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 des Jahresabschlusses zum 31.12.2009

Position A2.3/A2.4:

Im Jahr 2009 wurden entlang der L821 im Ortsteil Hengstforde Straßenlampen aufgestellt. Diese wurden im Jahresabschluss 2009 unter der Position 2.3 (Infrastrukturvermögen) bilanziert. Da die Straßenlampen allerdings nicht auf gemeindeeigenen Grundstücken aufgestellt wurden, muss die korrekte Ausweisung unter der Position 2.4 (Bauten auf fremdem Grund und Boden) erfolgen.

Folgende Umbuchung ist vorzunehmen:

0410002 (Zugänge auf fremdem Grund und Boden)

an 0350003 (Abgänge Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanl.) 16.196,07 €

Dorfplatz Godensholt:

Position A2.2:

Die Bepflanzung auf dem Dorfplatz wurde gemäß Bewertungsleitfaden des Landkreises Ammerland und der kreisangehörigen Gemeinden mit einem Festwert bilanziert. Aus realistischer Sicht ist es jedoch zweckmäßiger, diese Bepflanzung mit den Anschaffungskosten zu bewerten und über eine gewisse Nutzungsdauer abzuschreiben. Da die Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen keine Angaben zur Nutzungsdauer von Bepflanzungen/Aufwüchsen macht, wurde die Abschreibungstabelle des Landes Schleswig-Holstein herangezogen. Die dort festgesetzte Nutzungsdauer von 15 Jahren soll für die Bepflanzung auf dem Dorfplatz Godensholt gelten. Die Bilanzposition wird durch die Änderung nicht berührt. Die Nutzungsdauer verringert sich um die bereits verstrichenen Monate zwischen der Aktivierung des Anlagegutes und dem Datum der Änderung (01.01.2010)

Position P1.1.1/P1.4.1

Durch die oben beschriebene Änderung bei der Bepflanzung des Dorfplatzes Godensholt muss der Zuschuss, welcher bislang im Reinvermögen gebucht war, zukünftig als Investitionszuweisung bilanziert werden und ebenfalls über die Restnutzungsdauer parallel zum Anlagegut aufgelöst werden.

Folgende Umbuchung ist vorzunehmen:

2001300 (Zuschüsse für sonst.AV ohne AfA)

an	2111102 (Sonderposten vom Land)	6.502,11 €
----	---------------------------------	------------

Position A2.3/A2.9

Im Jahresabschluss 2009 wurde die AIB „Tiegelstraße“ AIB000002 falsch bewertet. Anhand der Schlussrechnung wurde angenommen, dass der Endausbau des Straßenkörpers bereits erfolgt war. Im Nachhinein stellte sich jedoch heraus, dass lediglich die Tragschicht eingebaut wurde und der Einbau der Deckschicht zu einem späteren Zeitpunkt erfolgt. Die Aktivierung der Straßenbeleuchtung und der Regenwasserkanalisation ist in 2009 korrekt erfolgt. Die gebuchten Abschreibungen (2.071,20 €) sind zum 01.01.2010 rückgängig zu machen und die ANL002875 ist auf die AIB000002 umzubuchen. Für den dazugehörigen Sonderposten SOPO000628 ist ebenfalls der Ertrag aus der Auflösung des Sonderpostens für 2009 in Höhe von 362,11 € zum 01.01.2010 rückgängig zu machen. Anschließend hat eine Rückbuchung von SOPO000628 auf ANZSOPO000047 zu erfolgen.

Folgende Buchungen sind vorzunehmen:

0350001 (Straßen,Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanl.)

an	4711400 (Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen)	2.071,20 €
----	--	------------

0962001 (Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen))

an	0350001 (Straßen,Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanl.)	207.119,82 €
----	--	--------------

3371000 (Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u.ähnl.Entg.)

an	2120001 (Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten)	362,11 €
----	--	----------

2120001 (Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten)

an	2158001 (Erhalt. Anz. auf Sopo v. übrigen Bereichen)	36.211,08 €
----	--	-------------



Anlagen zum Anhang

zum Jahresabschluss 2010

der Gemeinde Apen

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



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 1

Rechenschaftsbericht

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.

Wie auch das Vorjahr stand das Haushaltsjahr 2010 für die Gemeinde Apen in finanztechnischer Sicht unter dem Zeichen der Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR). Es 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. Insoweit sind einige Auffälligkeiten, Abweichungen und Besonderheiten im Rahmen der Ergebnisanalyse den vorgenannten Umständen geschuldet.

Der vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland geprüfte Jahresabschluss 2009 der Gemeinde wurde – auch vor dem Hintergrund mehrerer personeller Wechsel im Rathaus – erst in der Ratssitzung am 14.06.2016 beschlossen.

Aufgrund der großen zeitlichen Verschiebung wird eine Steuerung auf der Grundlage der festgestellten tatsächlichen Haushaltsentwicklung im Jahr 2010 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 2010 (Haushaltssatzung und Nachtragssatzung)

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2010 hat der Rat der Gemeinde Apen in seiner Sitzung am 15.12.2009 beschlossen. Sie wurde mit Verfügung des Landkreises Ammerland vom 15.01.2010 genehmigt und nach der Veröffentlichung im Amtsblatt für den Landkreis Ammerland am 20.01.2010 und Auslegung vom 01.02.2010 bis zum 09.02.2010 am 10.02.2010 rechtskräftig.

Der Ursprungshaushalt wies einen Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 774.800 € aus. Dieser Fehlbedarf ist zurückzuführen auf einen Rückgang beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie bei der Gewerbesteuer und in erster Linie einen massiven Einbruch bei der Schlüsselzuweisung.

Insbesondere aufgrund mehrerer Investitionsmaßnahmen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie für den Eigenanteil bei der Verbesserung des Breitbandangebotes im Rahmen des Konjunkturpaketes II wurde am 07.09.2010 die erste Nachtragshaushaltssatzung 2010 beschlossen. Die Genehmigung datiert vom 17.09.2010. Veröffentlicht wurde die Nachtragssatzung mit Hinweis auf die Genehmigung am 01.10.2010. Die Auslegung erfolgte vom 04.10.2010 bis zum 12.10.2010, so dass die Satzung am 13.10.2010 rechtskräftig wurde.

Im Ergebnishaushalt 2010 ergab sich durch den ersten Nachtragshaushaltsplan 2010 keine Veränderung zum Ursprungsplan.

2.1 Entwicklung der Ergebnis,- Finanz,- und Vermögensrechnung

In der Ergebnisrechnung 2010 ist ein deutlicher Einbruch bei den ordentlichen Erträgen zu erkennen. Dieser Einbruch begründet sich mit einem starken Rückgang der Schlüsselzuweisungen (-1.045.192 €). Die Auswirkungen der weltweiten Finanzkrise sowie verschiedene Steuerrechtsänderungen und Entlastungen für Bürger und Unternehmen führen zu diesem Einbruch bei der Schlüsselzuweisung. Selbst eine Reduzierung der Unterhaltungs- und Sanierungsarbeiten an Gebäuden und Straßen auf das unbedingt Notwendige kann diesen Einbruch nicht auffangen.

Die Finanzrechnung 2010 schließt im laufenden Verwaltungsbereich mit einem Positivsaldo in Höhe von 258.139,09 € ab.

Trotz einer zurückgefahrenen Investitionstätigkeit in 2010 ergibt sich im Investitionsbereich ein Negativsaldo in Höhe von 1.100.312,14 €, der über neu aufgenommene Kredite aufgefangen wurde.

Bei der Vermögensrechnung 2010 hat sich die Bilanzsumme zum 31.12.2010 durch folgende Geschäftsvorfälle erhöht:

Beim immateriellen Vermögen hat sich im Bereich der geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse eine Erhöhung um 101.092,71 € ergeben,

dies ist hauptsächlich auf einen Zuschuss zu einem Pumpwerk beim Schöpfwerk in Augustfehn II zurückzuführen.

Das Sachvermögen hat in 2010 durch z.B. einen Zugang einer Gewerbeimmobilie in Augustfehn (389.143,12 €) zugenommen.

Das Finanzvermögen hat sich durch einen höheren Forderungsbestand zum Stichtag erhöht.

Das Reinvermögen hat sich durch die Auflösung der in der Eröffnungsbilanz zugeführten Rückstellung des FAG (2.672.056,00) erhöht.

Der Überschuss des Jahresabschlusses 2009 wurde der Rücklage zugeführt.
(504.916,11 €)

Die Schulden haben sich wie in der Finanzrechnung schon erkennbar durch neue Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten, 500.000 € bei der DGHYP sowie einen Liquiditätskredit erhöht. Für die Maßnahme „Ganztagsschule“ bei der HRS in Augustfehn wurde ein zinsloses Darlehen der Kreisschulbaukasse über 252.500 € aufgenommen.

Die Rückstellungen haben sich durch die Auflösung der Rückstellung der Kreisumlage i. R. des FAG zum Stichtag 31.12.2010 reduziert.

Trotz zwischenzeitlicher Liquiditätsengpässe und einem steigenden Schuldenstand ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Apen nicht gefährdet.

3. Haushaltssatzung und Nachtragssatzung 2010 im Überblick

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge –Euro	erhöht um - Euro-	vermindert um -Euro	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf - Euro
1	2	3	4	5
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	10.939.500 €			10.939.500 €
ordentliche Aufwendungen	11.714.300 €			11.714.300 €
außerordentliche Erträge	0 €			0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €			0 €
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.823.700 €			10.823.700 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.211.400 €			11.211.400 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	328.100 €	249.800 €		577.900 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.000.400 €	409.500 €	90.000 €	1.319.900 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	672.300 €	461.400 €		1.133.700 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	286.900 €	391.700 €		678.600 €
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	11.824.100 €	711.200 €		12.535.300 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	12.498.700 €	801.200 €	90.000 €	13.209.900 €

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	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-13.046.781,14	-10.939.500,00	-11.159.447,90	-12.327.777,59	1.168.329,69
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	12.609.380,72	11.714.300,00	11.938.767,52	12.552.844,11	-614.076,59
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-437.400,42	774.800,00	779.319,62	225.066,52	554.253,10
22	außerordentliche Erträge	-101227,86			-47.714,43	47.714,43
23	außerordentliche Aufwendungen	33.712,17			77.818,07	-77.818,07
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-67.515,69			30.103,64	-30.103,64
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-504.916,11	774.800,00	779.319,62	255.170,16	524.149,46

Im 1. Nachtragshaushaltsplan 2010 wurde ein Jahresfehlbetrag von 774.800 € geplant. Dieser Fehlbetrag konnte in der Ergebnisrechnung verbessert werden, so dass die Gesamtergebnisrechnung mit einem Fehlbetrag von 255.170,16 € abschließt.

Dieser verbesserte Fehlbetrag ist vor allem dem positiveren ordentlichen Ergebnis geschuldet. Das ordentliche Ergebnis hat sich im Vergleich zur Planung um 554.253,10 € verbessert, das außerordentliche Ergebnis fällt um 30.103,64 € schlechter aus.

Der verbesserte Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis ist vor allem auf eine Verbesserung in den Steuern und Abgaben sowie den öffentlich-rechtlichen Entgelten zurückzuführen.

Das außerordentliche Ergebnis ist durch Verluste aus der Veräußerung von Gewerbe- und Wohnbaugrundstücken geprägt und zeigt daher ein Fehlbetrag.

Die Fehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis können mit den Rücklagen aus den Überschüssen des Vorjahres ausgeglichen werden.

4.2. Analyse der Gesamtf finanzrechnung

Gesamtf finanzrechnung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11848.353,66	10.823.700,00	10.910.210,31	11317.983,38	407.773,07
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11334.024,95	-11211400,00	-11286.775,83	-11059.844,29	226.931,54
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	514.328,71	-387.700,00	-376.565,52	258.139,09	634.704,61
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	1389.28120	577.900,00	583.31149	684.846,33	101534,84
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-2.601300,37	-1319.900,00	-1786.965,46	-1785.158,47	1806,99
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-1.212.019,17	-742.000,00	-1.203.653,97	-1.100.312,14	103.341,83
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-697.690,46	-1.129.700,00	-1.580.219,49	-842.173,05	738.046,44
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	340.938,12	133.700,00	1429.800,00	1121284,80	-308.515,20
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-605.218,59	-678.600,00	-678.600,00	-695.351,12	-16.751,12
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	-264.280,47	455.100,00	751.200,00	425.933,68	-325.266,32
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	-961.970,93	-674.600,00	-829.019,49	-416.239,37	412.780,12
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	809.115,44			818.666,65	818.666,65
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-797.933,86			-803.547,19	-803.547,19
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	11.181,58			15.119,46	15.119,46
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1090.199,66	31400,00	-885.085,57	139.410,31	1024.495,88
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	139.410,31	-643.200,00	-1.714.105,06	-261.709,60	1.452.395,46

Zum 01.01.2010 betrug der Bestand an Zahlungsmitteln 139.410,31 €. In der Haushaltsplanung 2010 wurde mit einer Reduzierung an Zahlungsmitteln in Höhe von 674.600 € gerechnet. Letztendlich reduzierte sich der Zahlungsmittelbestand jedoch um 401.119,91 € auf einen negativen Bestand in Höhe von 261.709,60 €.

Zum 31.12.2010 wies ein Bankkonto der Gemeindekasse Apen einen negativen Bestand i. H. v. 281.597,70 € aus. Dieser Betrag wird im Rahmen des Jahresabschlusses bei der Bilanzposition 2.1.3 „ Liquiditätskredite“ abgebildet. Die positiven Salden der übrigen Bankkonten, sowie der Kassenbestand bilden den Endbestand an Zahlungsmitteln i. H. v. 19.888,10 €.

Die Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit resultieren aus Mehrerträgen bei den Steuern und Abgaben. Minderauszahlungen in der lfd. Verwaltungstätigkeit sind durch geringere Transferauszahlungen und Einsparungen bei den Zinsen zustande gekommen. Die Mehreinzahlungen für Investitionstätigkeit bestehen aus Einzahlungen aus dem Konjunkturpaket II und Investitionszuschüsse.

4.3. Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-3.913,31	-800,00	-800,00	-804,00	4,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	255.926,97	270.000,00	270.000,00	252.645,51	17.354,49
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	252.013,66	269.200,00	269.200,00	251.841,51	17.358,49
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	252.013,66	269.200,00	269.200,00	251.841,51	17.358,49

Das Jahresergebnis für diesen Teilergebnishaushalt fällt gegenüber der Planung um 17.358,49 € besser aus. Es sind insbesondere Minderaufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen und der sonstigen ordentlichen Aufwendungen entstanden.

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

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.913,31	800,00	800,00	804,00	4,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-263.118,67	-270.000,00	-270.000,00	-239.885,66	30.114,34
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-259.205,36	-269.200,00	-269.200,00	-239.081,66	30.118,34
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)	-259.205,36	-269.200,00	-269.200,00	-239.081,66	30.118,34
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 112 Wirtschaftsförderung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-400,00				
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	86.757,79	95.600,00	88.206,20	74.237,40	13.968,80
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	86.357,79	95.600,00	88.206,20	74.237,40	13.968,80
22	außerordentliche Erträge				-6.990,10	6.990,10
23	außerordentliche Aufwendungen				25.273,71	-25.273,71
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				18.283,61	-18.283,61
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	86.357,79	95.600,00	88.206,20	92.521,01	-4.314,81

Im Teilergebnishaushalt 112 hat sich das Jahresergebnis um 4.314,81 € verschlechtert. Dies ist der Tatsache geschuldet, dass im außerordentlichen Ergebnis ein Gewerbegrundstücksverkauf in Höhe von 25.000 € unter Buchwert nicht geplant wurde. Das ordentliche Ergebnis konnte durch Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	400,00			143,55	143,55
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-68.399,04	-83.800,00	-76.406,20	-80.692,61	-4.286,41
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-67.999,04	-83.800,00	-76.406,20	-80.549,06	-4.142,86
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	19.481,45	106.400,00	106.400,00	137.228,31	30.828,31
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-88.504,45	-459.500,00	-473.548,00	-447.633,79	25.914,21
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-69.023,00	-353.100,00	-367.148,00	-310.405,48	56.742,52
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-137.022,04	-436.900,00	-443.554,20	-390.954,54	52.599,66
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 112 spiegelt sich eine höhere Einzahlung im Investitionsbereich sowie eine verminderte Auszahlung wider. Die Verbesserung beträgt hier somit 52.599,66 €. Im Förderprogramm „Kleine und mittlere Unternehmen (KMU)“ wurden deutlich weniger Zuschüsse abgefordert, als ursprünglich geplant. Dadurch verringern sich die Auszahlungen für Investitionstätigkeit um insgesamt 25.914,21 €. Die Mehreinzahlungen stammen aus Gewerbegrundstücksverkäufen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-9.388.489,69	-8.006.200,00	-8.023.584,58	-8.343.929,85	320.345,27
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.413.599,94	3.499.300,00	3.51176,25	3.521.007,41	-9.292,16
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-5.974.889,75	-4.506.900,00	-4.511.869,33	-4.822.922,44	311.053,11
22	außerordentliche Erträge				-13.800,00	13.800,00
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-13.800,00	13.800,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-5.974.889,75	-4.506.900,00	-4.511.869,33	-4.836.722,44	324.853,11

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 121 konnte um 324.853,11 € verbessert werden. Dies liegt zum Teil 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 6.381.384,58 € überschritten. Es konnten Steuererträge in Höhe von 6.541.024,36 € verbucht werden.

Im außerordentlichen Ergebnis wurde die Rückstellung des FAG aufgelöst.

Die übrigen Rechnungsergebnisse entsprechen weitestgehend den Planungsansätzen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.078.509,14	8.006.200,00	8.023.584,58	8.206.097,12	182.512,54
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.538.917,08	-3.499.300,00	-3.51176,25	-3.432.886,73	78.828,52
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	5.539.592,06	4.506.900,00	4.511.869,33	4.773.210,39	261.341,06
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)	5.539.592,06	4.506.900,00	4.511.869,33	4.773.210,39	261.341,06
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	340.938,12	1.133.700,00	1.429.800,00	1.121.284,80	-308.515,20
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-605.218,59	-678.600,00	-678.600,00	-695.351,12	-16.751,12
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	-264.280,47	455.100,00	751.200,00	425.933,68	-325.266,32

Der Teilfinanzhaushalt 121 konnte durch höhere Steuereinzahlungen sowie durch Minderauszahlungen im Bereich der Kreisumlage und der Gewerbesteuerumlage um 261.134,06 € verbessert werden.

Die geplante Neuverschuldung in Höhe von 455.100,00 € konnte um 29.166,32 € reduziert werden.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-83.572,63	-61700,00	-61700,00	-71.179,19	9.479,19
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	317.919,90	320.100,00	320.100,00	322.511,19	-2.411,19
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	234.347,27	258.400,00	258.400,00	251.332,00	7.068,00
22	außerordentliche Erträge	-1012,37				
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-1.012,37				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	233.334,90	258.400,00	258.400,00	251.332,00	7.068,00

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 122 konnte gegenüber den Planungsansätzen um 7.068,00 € verbessert werden.

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

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.828,47	61700,00	61700,00	72.226,10	10.526,10
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-325.800,65	-320.000,00	-320.000,00	-315.249,92	4.750,08
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-257.972,18	-258.300,00	-258.300,00	-243.023,82	15.276,18
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)	-257.972,18	-258.300,00	-258.300,00	-243.023,82	15.276,18
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 15.276,18 € reduziert werden. Insgesamt entsprechen die Rechnungsergebnisse den Planungsansätzen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-174.335,44	-33.600,00	-167.037,59	-139.831,02	-27.206,57
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	777.515,60	619.200,00	752.637,59	756.927,25	-4.289,66
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	603.180,46	585.600,00	585.600,00	617.096,23	-31.496,23
22	außerordentliche Erträge	-6.152,28			-12.18,61	12.18,61
23	außerordentliche Aufwendungen	6.152,28			2.330,90	-2.330,90
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				1.112,29	-1.112,29
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	603.180,46	585.600,00	585.600,00	618.208,52	-32.608,52

Die Differenzen bei den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen resultieren aus der Auflösung und Zuführung der im Jahr 2010 gebildeten Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen sowie aus der erneuten Bildung dieser Rückstellungen im Jahresabschluss 2010. Die Aufwendungen für die Zuführung zu den Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen waren im Jahr 2010 um 33.312,00 € höher als die Auflösungserträge der jeweiligen Rückstellungen.

Die übrigen Planungsansätze konnten weitestgehend eingehalten werden, so dass das Jahresergebnis um 32.608,52 € verschlechtert wurde.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.530,52	1200,00	1200,00	2.861,71	1661,71
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-487.163,39	-467.100,00	-451.445,90	-440.177,80	11268,10
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-469.632,87	-465.900,00	-450.245,90	-437.316,09	12.929,81
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-37.752,66	-21000,00	-21000,00	-22.960,16	-1960,16
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-37.752,66	-21.000,00	-21.000,00	-22.960,16	-1.960,16
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-507.385,53	-486.900,00	-471.245,90	-460.276,25	10.969,65
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. Es erfolgten geringe Minderauszahlungen im Bereich Personalauszahlungen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-1273.95193	-1434.100,00	-1434.100,00	-1609.695,81	175.595,81
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1427.225,00	1426.400,00	1433.793,80	1438.06158	-4.267,78
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	153.273,07	-7.700,00	-306,20	-171.634,23	171.328,03
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	153.273,07	-7.700,00	-306,20	-171.634,23	171.328,03

Bei den ordentlichen Erträgen wurde der Planungsansatz um 175.595,81 € überschritten. Dies resultiert aus zu fehlenden Planungsansätzen bei den Konzessionsabgaben für Strom und Gas in Höhe von ca. 75.000,00 € und aus Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren aus Vorjahren für die zentrale und dezentrale Abwasserbeseitigung in Höhe von ca. 95.000,00 €.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1261350,64	1434.100,00	1434.100,00	1513.752,97	79.652,97
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1418.63160	-1426.400,00	-1433.793,80	-1444.509,56	-10.757,76
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-157.280,96	7.700,00	306,20	69.243,41	68.937,21
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	3.051,14			3.185,50	3.185,50
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	3.051,14			3.185,50	3.185,50
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-154.229,82	7.700,00	306,20	72.428,91	72.122,71
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Die Mehreinzahlungen im Teilfinanzhaushalt 126 decken sich nicht mit den Mehrerträgen des Teilergebnishaushaltes 126. Dies ist der Tatsache geschuldet, dass die Konzessionsabgaben nach dem Grundsatz der Periodengerechtigkeit dem Haushaltsjahr 2010 zuzurechnen sind, die Einzahlungen aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips allerdings dem Haushaltsjahr 2011 (= Jahr der Einzahlung) zuzuordnen sind. Daher beträgt der Finanzmittelüberschuss lediglich 72.122,71 €.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-58.270,85	-33.100,00	-33.100,00	-43.841,36	10.741,36
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	154.590,32	139.800,00	139.800,00	136.519,85	3.280,15
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	96.319,47	106.700,00	106.700,00	92.678,49	14.021,51
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	96.319,47	106.700,00	106.700,00	92.678,49	14.021,51

Das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 131 konnte gegenüber der Planung um 14.021,51 € verbessert werden. Gebucht werden hier insbesondere die Erträge aus Verwaltungsgebühren, welche im Bürgerbüro entstehen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51290,81	33.100,00	33.100,00	50.393,21	17.293,21
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-152.949,00	-139.600,00	-139.600,00	-137.013,90	2.586,10
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-101.658,19	-106.500,00	-106.500,00	-86.620,69	19.879,31
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-688,66				
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-688,66				
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-102.346,85	-106.500,00	-106.500,00	-86.620,69	19.879,31
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 131 konnte das Ergebnis ebenfalls verbessert werden. Hier beträgt die Verbesserung sogar 19.879,31 €. Dies resultiert aus Kostenerstattungen für die Bundestags- und Europawahl 2009. Die Erträge wurden dem Haushaltsjahr 2009 zugeordnet, die Einzahlungen dem Haushaltsjahr 2010.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-185.674,69	-168.900,00	-168.900,00	-151.304,64	-17.595,36
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1036.956,44	1073.400,00	1024.692,38	960.818,71	63.873,67
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	851.281,75	904.500,00	855.792,38	809.514,07	46.278,31
22	außerordentliche Erträge	-4.000,00				
23	außerordentliche Aufwendungen	3.986,56				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-13,44				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	851.268,31	904.500,00	855.792,38	809.514,07	46.278,31

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 46.278,31 € besseres Jahresergebnis erzielt werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	186.078,53	167.600,00	167.600,00	144.840,00	-22.760,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.133.820,43	-1.072.000,00	-1.023.292,38	-936.309,74	86.982,64
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-947.741,90	-904.400,00	-855.692,38	-791.469,74	64.222,64
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	15.281,08				
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	15.281,08				
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-932.460,82	-904.400,00	-855.692,38	-791.469,74	64.222,64
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)					

Im Teilfinanzhaushalt 132 fällt der Finanzmittel-Fehlbetrag geringer aus, als ursprünglich geplant. Dies liegt vor allem an der Tatsache, dass die Endabrechnung der Zuschüsse für die Betreuung der Kindertagesstätten für das Haushaltsjahr 2009 erst im Jahr 2010 vorgelegen hat und diese Abrechnung eine Erstattung an die Gemeinde Apen beinhaltete.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-40.489,39	-38.400,00	-38.400,00	-50.120,75	11720,75
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	130.639,52	158.800,00	158.800,00	148.883,15	9.916,85
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	90.150,13	120.400,00	120.400,00	98.762,40	21.637,60
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	90.150,13	120.400,00	120.400,00	98.762,40	21.637,60

Im Teilergebnishaushalt 133 konnte das Jahresergebnis durch eine nicht geplante Erhöhung eines Beschäftigungszuschusses und durch Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 21.637,60 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.489,39	38.400,00	38.400,00	49.650,75	11250,75
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-129.136,54	-158.000,00	-158.000,00	-148.240,51	9.759,49
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-88.647,15	-119.600,00	-119.600,00	-98.589,76	21.010,24
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-795,36	-2.000,00	-2.000,00	-1315,99	684,01
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-795,36	-2.000,00	-2.000,00	-1.315,99	684,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-89.442,51	-121.600,00	-121.600,00	-99.905,75	21.694,25
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	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-39.382,89	-28.600,00	-28.600,00	-40.861,06	12.261,06
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	231.909,73	243.200,00	243.200,00	234.918,57	8.281,43
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	192.526,84	214.600,00	214.600,00	194.057,51	20.542,49
22	außerordentliche Erträge				-740,24	740,24
23	außerordentliche Aufwendungen				740,24	-740,24
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	192.526,84	214.600,00	214.600,00	194.057,51	20.542,49

Auch in diesem Teilergebnishaushalt konnte das Jahresergebnis durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und durch Mehrerträge in den Bereichen Zuwendungen und öffentlich-rechtliche Entgelte um 20.542,49 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.669,68	27.200,00	27.200,00	36.469,99	9.269,99
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-194.18,58	-202.900,00	-202.900,00	-194.842,90	8.057,10
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-157.748,90	-175.700,00	-175.700,00	-158.372,91	17.327,09
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit				5.518,77	5.518,77
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-14.114,20	-27.200,00	-27.200,00	-22.671,36	4.528,64
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-14.114,20	-27.200,00	-27.200,00	-17.152,59	10.047,41
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-171.863,10	-202.900,00	-202.900,00	-175.525,50	27.374,50
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	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-546.215,47	-511.200,00	-511.200,00	-549.765,97	38.565,97
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	758.117,67	751.400,00	799.627,24	782.121,86	17.505,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	211.902,20	240.200,00	288.427,24	232.355,89	56.071,35
22	außerordentliche Erträge	-2.899,09			-243,45	243,45
23	außerordentliche Aufwendungen	1.860,91			243,45	-243,45
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-1.038,18				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	210.864,02	240.200,00	288.427,24	232.355,89	56.071,35

Der Planungsansatz der ordentlichen Erträge wurde um 38.565,97 € überschritten. Grund hierfür sind in erster Linie Mehrerträge aus der Schulkostenabrechnung mit dem Landkreis Ammerland. Durch verschiedene Einsparungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde der Planungsansatz der ordentlichen Aufwendungen um 17.505,38 € unterschritten, so konnte das Jahresergebnis um 56.071,35 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	474.078,23	495.200,00	495.200,00	580.276,27	85.076,27
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-691.666,35	-709.300,00	-757.527,24	-774.526,51	-16.999,27
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-217.588,12	-214.100,00	-262.327,24	-194.250,24	68.077,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	39.618,24	18.300,00	18.300,00	27.203,90	8.903,90
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-118.966,20	-106.700,00	-176.284,74	-137.763,08	38.521,66
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-79.347,96	-88.400,00	-157.984,74	-110.559,18	47.425,56
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-296.936,08	-302.500,00	-420.311,98	-304.809,42	115.502,56
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 aus lfd. Verwaltungstätigkeit durch Schulkostenabrechnungen für 2009 und Minderauszahlungen für den investiven Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen an den Schulen. Somit konnte der Finanzmittelfehlbetrag um 116.502,56 € reduziert werden.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-83.347,30	-37.600,00	-37.600,00	-59.611,09	22.011,09
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	174.651,63	152.400,00	152.400,00	166.735,01	-14.335,01
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	91.304,33	114.800,00	114.800,00	107.123,92	7.676,08
22	außerordentliche Erträge	-43.782,37				
23	außerordentliche Aufwendungen	2.045,65			14.060,28	-14.060,28
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-41.736,72			14.060,28	-14.060,28
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	49.567,61	114.800,00	114.800,00	121.184,20	-6.384,20

Im Teilergebnishaushalt 141 sind 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 Aufwendungen handelt es sich um einen Wohnbaugrundstücksverkauf unter dem Buchwert des zu verkaufenden Anlagegegenstandes.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	59.637,16	37.600,00	37.600,00	36.032,41	-1567,59
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-132.479,82	-144.400,00	-144.400,00	-157.338,63	-12.938,63
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-72.842,66	-106.800,00	-106.800,00	-121.306,22	-14.506,22
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	215.337,91	138.600,00	138.600,00	53.073,67	-85.526,33
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-181612,11	-102.000,00	-153.067,75	-135.466,36	17.601,39
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	33.725,80	36.600,00	-14.467,75	-82.392,69	-67.924,94
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-39.116,86	-70.200,00	-121.267,75	-203.698,91	-82.431,16
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 Mindereinzahlungen für Investitionstätigkeit resultieren aus geplanten aber nicht realisierten Grundstücksverkäufen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-538.503,51	-11700,00	-28.997,27	-558.301,22	529.303,95
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1007.144,50	331700,00	326.917,32	999.574,34	-672.657,02
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	468.640,99	320.000,00	297.920,05	441.273,12	-143.353,07
22	außerordentliche Erträge	-9.788,98			-8.586,56	8.586,56
23	außerordentliche Aufwendungen	7.236,81			12.194,65	-12.194,65
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-2.552,17			3.608,09	-3.608,09
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	466.088,82	320.000,00	297.920,05	444.881,21	-146.961,16

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

Die übrigen Rechnungsergebnisse entsprechen weitestgehend den Planungsansätzen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.194,05	11300,00	28.597,27	44.458,22	15.860,95
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-319.996,23	-329.700,00	-324.917,32	-326.937,41	-2.020,09
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-305.802,18	-318.400,00	-296.320,05	-282.479,19	13.840,86
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	324.148,93	175.400,00	175.400,00	139.536,43	-35.863,57
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-892.292,99	-380.000,00	-636.451,38	-649.320,88	-12.869,50
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-568.144,06	-204.600,00	-461.051,38	-509.784,45	-48.733,07
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-873.946,24	-523.000,00	-757.371,43	-792.263,64	-34.892,21
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Jahr 2010 sind die Einzahlungen für Investitionstätigkeit um 35.863,57 € unter dem Ansatz ausgefallen. Dies resultiert aus einem geplanten Investitionszuschuss des Landes Niedersachsen (Förderprogramm ZILE) für die Erneuerung der Lupinen-, Polder- und Norderstraße. Der Zuschuss ist allerdings erst im Jahr 2011 eingezahlt worden.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-16.752,55	-75.500,00	-75.500,00	-106.392,58	30.892,58
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1341284,22	1176.700,00	1181700,00	1211147,29	-29.447,29
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.224.531,67	1.101.200,00	1.106.200,00	1.104.754,71	1.445,29
22	außerordentliche Erträge	-11027,56			-14.051,21	14.051,21
23	außerordentliche Aufwendungen	10.965,04			20.890,58	-20.890,58
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-62,52			6.839,37	-6.839,37
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.224.469,15	1.101.200,00	1.106.200,00	1.111.594,08	-5.394,08

Im Teilergebnishaushalt 143 ist das Jahresergebnis um 5.394,08 € schlechter ausgefallen. Die Abweichung des Jahresergebnisses zu den Planzahlen beträgt lediglich 0,5 %. Dies spiegelt die äußerst präzise Planung wider.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	42.834,98	11200,00	11200,00	25.999,34	14.799,34
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1054.524,74	-972.800,00	-977.800,00	-994.638,97	-16.838,97
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-1.011.689,76	-961.600,00	-966.600,00	-968.639,63	-2.039,63
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	744.359,25	139.200,00	144.611,49	318.751,75	174.140,26
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1173.892,31	-192.500,00	-271.653,59	-346.287,54	-74.633,95
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-429.533,06	-53.300,00	-127.042,10	-27.535,79	99.506,31
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-1.441.222,82	-1.014.900,00	-1.093.642,10	-996.175,42	97.466,68
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 Finanzmittelfehlbetrag um 97.466,68 € gesenkt werden. Dies resultiert insbesondere aus einem Investitionszuschuss des Landkreises Ammerland für den in 2009 fertiggestellten Bau der Mensa an der Oberschule Augustfehn.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-183.240,49	-172.200,00	-172.200,00	-195.039,86	22.839,86
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	472.481,93	404.600,00	404.600,00	418.091,86	-13.491,86
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	289.241,44	232.400,00	232.400,00	223.052,00	9.348,00
22	außerordentliche Erträge	-16.476,00				
23	außerordentliche Aufwendungen	488,91				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-15.987,09				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	273.254,35	232.400,00	232.400,00	223.052,00	9.348,00

Im Teilergebnishaushalt 144 gibt es im Jahresergebnis keine großen Veränderungen. Die Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibungen konnten durch Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen weitestgehend aufgefangen werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	162.447,66	172.200,00	172.200,00	182.778,90	10.578,90
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-431.904,44	-398.200,00	-398.200,00	-383.098,37	15.101,63
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-269.456,78	-226.000,00	-226.000,00	-200.319,47	25.680,53
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	22.890,00				
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-23.438,83	-23.000,00	-19.760,00	-17.814,69	1.945,31
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-548,83	-23.000,00	-19.760,00	-17.814,69	1.945,31
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-270.005,61	-249.000,00	-245.760,00	-218.134,16	27.625,84
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 nur im Ergebnishaushalt zu buchen sind, verbessern die Minderauszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen den Finanzmittelfehlbetrag um 27.625,84 €.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-3.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.695,00	695,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	657.408,13	677.600,00	699.679,95	680.105,69	19.574,26
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	653.908,13	675.600,00	697.679,95	677.410,69	20.269,26
22	außerordentliche Erträge	-6.089,21			-2.084,26	2.084,26
23	außerordentliche Aufwendungen	976,01			2.084,26	-2.084,26
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-5.113,20				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	648.794,93	675.600,00	697.679,95	677.410,69	20.269,26

Im Teilergebnishaushalt des Bauhofes konnte das Jahresergebnis um 20.269,26 € 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	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.912,28	2.000,00	2.000,00	5.222,99	3.222,99
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-628.954,26	-643.800,00	-665.879,95	-651.124,76	14.755,19
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-625.041,98	-641.800,00	-663.879,95	-645.901,77	17.978,18
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	5.113,20				
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-66.692,60	-6.000,00	-6.000,00	-3.924,62	2.075,38
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-61.579,40	-6.000,00	-6.000,00	-3.924,62	2.075,38
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-686.621,38	-647.800,00	-669.879,95	-649.826,39	20.053,56
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 Finanzmittelfehlbetrag durch die geringeren Personalauszahlungen reduziert werden.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-326.741,30	-323.900,00	-375.728,46	-404.404,19	28.675,73
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	365.251,43	374.100,00	430.897,79	448.537,44	-17.639,65
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	38.510,13	50.200,00	55.169,33	44.133,25	11.036,08
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	38.510,13	50.200,00	55.169,33	44.133,25	11.036,08

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

Teilfinanzrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2010 inkl. HH-Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	317.575,34	323.900,00	375.728,46	356.174,05	-19.554,41
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-361.672,67	-374.100,00	-430.897,79	-402.007,12	28.890,67
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-44.097,33	-50.200,00	-55.169,33	-45.833,07	9.336,26
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)	-44.097,33	-50.200,00	-55.169,33	-45.833,07	9.336,26
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Auch 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 2010 um 508.764,07 € gestiegen. Große Investitionen wurden durch den Erwerb einer ehemaligen Gewerbeimmobilie in Augustfehn getätigt.

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 2010 geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse betragen zum Ende des Haushaltsjahres 153.610,31 €.

Das Vermögen im Bereich der unbebauten Grundstücke ist um 145.627,99 € gesunken. Dieser Vermögensabgang resultiert aus dem Verkauf von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden gab es im Jahr 2010 Bestandsveränderungen durch Zugänge von Straßenbeleuchtungen.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 54.288,72 € reduziert. Obwohl im Haushaltsjahr 2010 kleinere Anlagenzugänge in Höhe von 7.068,77 € 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 97.995,91 € erhöht. Grund hierfür ist eine hohe Investitionsquote im Bereich der GWG-Sammelposten.

5.2 Entwicklung der Forderungen

(siehe Forderungsübersicht)

Die Forderungen haben sich im Jahr 2010 um 160.127,05 € erhöht. Am deutlichsten ist diese Entwicklung im Bereich der Öffentlich-rechtlichen Forderungen, sowie bei den Sonstigen Privatrechtlichen Forderungen, zu erkennen. Ein Großteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen resultiert aus den Infrastrukturbeiträge NLG Baugebiet Augustfehn-Kanal. Auch der Schuldendienst des Friedhofs spiegelt sich in dieser Position wider. Ein noch nicht beglichener Zuschuss zu den Straßenbaumaßnahmen steckt auch noch in dieser Position

Die Forderungen aus Transferleistungen haben sich zum Positiven verringert.

Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen ist ein Anstieg von 26.276,61 € zu verzeichnen.

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.

5.3 Entwicklung der Schulden

(siehe Schuldenübersicht)

Im Haushaltsjahr 2010 belief sich die Kreditermächtigung auf insgesamt 1.133.700 €. enthalten in der Kreditermächtigung ist eine Umschuldung in Höhe von 391.700 €. Der Ansatz für die Tilgung der Kredite wurde auf 678.600 € festgesetzt. Hier ist ebenfalls ein Betrag in Höhe von 391.700 € für die Umschuldung enthalten. Es war somit eine Neuverschuldung in Höhe von 455.100,00 € geplant. Die tatsächliche Neuverschuldung betrug im Jahr 2010 425.933,68 €. Es wurden Kreditaufnahmen in Höhe von 229.600 € als KSBK-Darlehen und 500.000 als Kommunaldarlehen getätigt. €.

Durch die angespannte Liquiditätslage musste zum Stichtag 31.12.2010 ein Liquiditätskredit bei der Landessparkasse zu Oldenburg in Höhe von 281.597,70 € in Anspruch genommen werden. Dieser wurde im Jahr 2011 vollständig abgebaut.

Die Entwicklung der gesamten Schulden, zu denen auch die Verbindlichkeiten gehören, konnte daher dem Trend 2009 nicht folgen. Der Schuldenstand hat sich um insgesamt 637.261,22 € erhöht.

Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist allerdings ein starke Verringerung in Höhe von 209.038,19 € zu erkennen.

6. Jahresabschlussanalyse

Aufgeführt sind hier einige der aussagekräftigsten Kennzahlen zum Jahresabschluss. Die Kennzahlen wurden, soweit dies möglich war, mit den Kennzahlen des Jahresabschlusses 2009 verglichen.

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

Strukturbilanz der Gemeinde Apen zum 31.12.2010					
Aktiva			Passiva		
Anlagevermögen		43.833.834,69	Eigenkapital		34.717.404,13
Immaterielle Vermögensg.	200.828,89				
Sachvermögen	42.588.539,00				
Finanzvermögen	1.044.466,80				
Umlaufvermögen		1.203.633,16	Fremdkapital		10.320.063,72
Liquide Mittel	19.888,10		Langfristiges Fremdkapital	9.300.410,95	
Forderungen	1.151.406,77		Mittelfristiges Fremdkapital	900.840,69	
Vorräte	0,00		Kurzfristiges Fremdkapital	118.812,08	
Sonstiges Umlaufvermögen	32.338,29				
Gesamtvermögen		45.037.467,85	Gesamtkapital		45.037.467,85

6.1 Kennzahlen der Vermögenslage

Sachanlagenintensität

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

Formel:	2010	2009
$\frac{\text{Sachanlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	= 94,56 %	= 94,79 %

Sachanlagenabnutzungsgrad

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

Formel:	2010	2009
$\frac{\text{Kumulierte AfA auf Sachanlagevermögen zum 31.12.} \times 100}{\text{Historische Anschaffungs-und Herstellungswerte zum 31.12.}}$	= 23,74 %	= 24,38 %

Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)

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

Formel:	2010	2009
$\frac{\text{Nettoposition} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	= 77,08 %	= 72,54 %

6.2 Kennzahlen der Aufwands- und Ertragslage

Steuerquote

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

Formel:	2010	2009
$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	= 52,24 %	= 51,58 %

Transferaufwandsquote

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

Formel:	2010	2009
$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	= 34,80 %	= 34,66 %

Personalintensität

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

Formel:	2010	2009
$\frac{\text{Personalaufwendungen (einschl. Versorgungsaufwendungen)} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	= 25,79 %	= 24,79

6.3 Kennzahlen der Finanzlage

Verschuldungsgrad

Diese Kennzahl bildet das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital ab.

Formel:	2010	2009
$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$	= 29,73 %	= 37,85 %

Zinslastquote

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

Formel:	2010	2009
$\frac{\text{Zinsen und ähnliche Aufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	= 1,76 %	= 1,59 %



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 2

Anlagenübersicht

Anlage 2 - Anlagenübersicht zum 31.12.2010

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 Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	
	-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	49.029,90	5.012,28	0,00	0,00	54.042,18	7.892,58	6.337,58	0,00	0,00	14.230,16	39.812,02	41.137,32		
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen	95.621,46	128.927,62	0,00	11.105,54	235.654,62	43.103,86	38.940,45	0,00	0,00	82.044,31	153.610,31	52.517,60		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	7.405,54	11.106,56	0,00	-11.105,54	7.406,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.406,56	7.405,54		
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)														
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.830.404,97	29.636,30	-175.264,29	0,00	2.684.776,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.684.776,98	2.830.404,97		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.183.626,22	389.493,09	-10.868,45	487.909,77	22.050.160,63	5.577.780,42	307.092,13	0,00	0,00	5.884.872,55	16.165.288,08	15.605.845,80		
2.3 Infrastrukturvermögen	29.153.483,81	175.756,44	-9.291,16	283.412,67	29.603.361,76	7.197.900,97	685.169,34	-1.352,23	-53,99	7.881.684,09	21.721.897,67	21.955.582,84		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	81.021,15	0,00	0,00	80.864,66	161.885,81	18.136,44	4.417,54	0,00	53,99	22.607,97	139.277,84	62.884,71		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44.084,32	0,00	0,00	0,00	44.084,32	8.554,36	1.995,46	0,00	0,00	10.549,82	33.534,50	35.529,96		
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	983.086,79	7.068,77	0,00	-1.361,49	988.794,07	410.004,13	60.064,07	0,00	-68,07	470.000,13	518.793,94	573.082,66		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	711.026,33	142.017,23	0,00	21.556,21	874.599,77	395.916,93	65.509,46	0,00	68,07	461.494,46	413.105,31	315.109,40		
2.9 Geleistete Anzahlungen Anlagen im Bau	830.078,02	954.368,48	0,00	-872.381,82	912.064,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	912.064,68	830.078,02		
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)														
3.2 Beteiligungen	21.820,06	16,48	0,00	0,00	21.836,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.836,54	21.820,06		
3.4 Ausleihungen	993.671,74	38.958,52	-10.000,00	0,00	1.022.630,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.022.630,26	993.671,74		
Insgesamt	56.984.360,31	1.882.361,77	-205.423,90	0,00	58.661.298,18	13.659.289,69	1.169.526,03	-1.352,23	0,00	14.827.463,49	43.833.834,69	43.325.070,62		



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 3

Forderungsübersicht

Anlage 3 - Forderungsübersicht zum 31.12.2010

Forderungsübersicht gem. § 56 (2) GemHKVO

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres Euro-	Mehr (+) / Weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	941.914,56	742.746,28	94.566,24	104.602,04	689.906,01	252.008,55
2. Forderungen aus Transferleistungen	37.050,33	36.403,33	647,00	0,00	159.815,90	-122.765,57
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	138.693,54	138.693,54	0,00	0,00	112.416,93	26.276,61
4. Sonstige Vermögensgegenstände	33.748,34	0,00	0,00	33.748,34	29.140,88	4.607,46
Summe aller Forderungen	1.151.406,77	917.843,15	95.213,24	138.350,38	991.279,72	160.127,05



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 4

Schuldenübersicht

Anlage 4 - Schuldenübersicht zum 31.12.2010

Schuldenübersicht gem. § 56 (3) GemHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro- 2	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro- 6	Mehr (+) / Weniger (-) -Euro- 7
		bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5		
1						
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.729.901,38	585.587,04	1.707.279,80	2.437.034,54	4.303.967,70	425.933,68
1.3 Liquiditätskredite	281.597,70	281.597,70	0,00	0,00	0,00	281.597,70
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	94.040,93	29.160,31	13.280,02	51.600,60	123.029,83	-28.988,90
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122.724,89	122.724,89	0,00	0,00	331.763,08	-209.038,19
4. Transfervverbindlichkeiten	161.575,46	161.575,46	0,00	0,00	96.120,97	65.454,49
5. Sonstige Verbindlichkeiten	156.365,68	156.365,68	0,00	0,00	54.063,24	102.302,44
Schulden insgesamt	5.546.206,04	1.337.011,08	1.720.559,82	2.488.635,14	4.908.944,82	637.261,22



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 5

Rückstellungsübersicht

Anlage 5 - Rückstellungsübersicht zum 31.12.2010

Rückstellungsübersicht gem. § 57 (3) KomHKVO

Art der Rückstellung	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Bewegungen im HH-Jahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres Euro-
			Zuführungen -Euro-	Inanspruchnahme -Euro-	Auflösung -Euro-	
1		2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellung und ähnliche Verpflichtungen						
Pensionsrückstellung	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHKVO	3.279.755,00	119.039,00			3.398.794,00
Beihilferückstellung		400.130,11	14.522,75			414.652,86
2. Rückstellungen für Altersarbeitszeit und ähnliche Maßnahmen						
Urlaubsrückstellung	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHKVO	41.654,67	32.413,30	-41.654,67		32.413,30
Rückstellung für Mehrarbeit		49.635,47	89.662,99	-49.635,47		89.662,99
Rückstellung Altersteilzeit		85.809,15	44.672,83	-42.147,45		88.334,53
3. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung						
4. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien						
5. Rückstellung für die Sanierung von Altlasten						
6. Rückstellung im Rahmen des FAG und von Steuerschuldverhältnissen		2.685.856,00			-2.685.856,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren		750.000,00				750.000,00
8. Andere Rückstellungen						
insgesamt		7.292.840,40	300.310,87	-133.437,59	-2.685.856,00	4.773.857,68



Anlage 6

Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungs- ermächtigungen

Anlage 6 - Übersicht der im Haushaltsjahr 2010 gebildeten Haushaltsreste

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2010 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen Haushaltsreste im Ergebnishaushalt für Aufwendungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
				0,00 €
			Summe:	0,00 €

Haushaltsreste im Finanzhaushalt für Investitionsauszahlungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
135004	2111020	INV10.0005	Sammelposten 2010 GS Augustfehn II	2.309,60 €
135006	2161020	INV10.0007	Sammelposten 2010 HRS Augustfehn	562,13 €
135008	2171020	INV10.0009	Sammelposten 2010 Außenstelle Gymnasium	1.179,56 €
135006	2161020	INV10.0011	Sammelposten 2010 HRS EDV	1.823,00 €
112001	5711020	INV10.0014	KMU-Investitionszuschüsse 2010	21.280,00 €
135002	2111020	INV10.0069	Spielgerät Turmanlage GS Apen	4.427,66 €
			Summe:	31.581,95 €

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2010 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Kostenstelle	Kostenträger	Verpflichtungs- ermächtigungs- nummer	Bezeichnung	Betrag
				0,00 €
			Summe:	0,00 €



Anlage 7

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 7 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Überplanmäßige Aufwendungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
ÜPL10.00176	135001	2211020	4458000		1.045,00
	132002	3651010	4318000		-1.045,00
ÜPL10.00175	135001	2211030	4452100		6.425,60
	132002	3651010	4318000		-6.425,60
ÜPL10.00174	135001	2211020	4458000		2.662,75
	132002	3651010	4318000		-2.662,75
ÜPL10.00173	135001	2171040	4452100		14.350,65
	132002	3651010	4318000		-14.350,65
ÜPL10.00172	135001	2211020	4458000		10.919,70
	132002	3651010	4318000		-10.919,70
ÜPL10.00170	135006	2161020	4431400		44,10
	132002	3651010	4318000		-44,10
ÜPL10.00169	135008	2171020	4271500		19,35
	132002	3651010	4318000		-19,35

ÜPL10.00168	135007	2161020	4271540		52,85
	132002	3651010	4318000		-52,85
ÜPL10.00167	135007	2161020	4271500		19,36
	132002	3651010	4318000		-19,36
ÜPL10.00166	135006	2161020	4271500		422,47
	132002	3651010	4318000		-422,47
ÜPL10.00156	151001	3119001	4231000		1.862,05
	121001	6111010	3021000		-1.862,05
ÜPL10.00155	151001	3129001	4231000		3.107,28
	121001	6111010	3021000		-3.107,28
ÜPL10.00154	135001	2411010	4429100		401,92
	132002	3651010	4318000		-401,92
ÜPL10.00153	135008	2171020	4271500		67,43
	132002	3651010	4318000		-67,43
ÜPL10.00151	145001	5734010	4431510		49,94
	142002	5452030	4212000		-49,94
ÜPL10.00145	135001	2431020	4271920		466,09

	132002	3651010	4318000			-466,09
ÜPL10.00144	135008	2171020	4431510			33,52
	132002	3651010	4318000			-33,52
ÜPL10.00142	145001	5734010	4431510			77,79
	142002	5452030	4212000			-77,79
ÜPL10.00141	135001	2211020	4458000			1.632,15
	132002	3651010	4318000			-1.632,15
ÜPL10.00140	135001	2211020	4458000			1.113,62
	132002	3651010	4318000			-1.113,62
ÜPL10.00139	135008	2171020	4431400			16,43
	132002	3651010	4318000			-16,43
ÜPL10.00138	135001	2431020	4271920			17,28
	132002	3651010	4318000			-17,28
ÜPL10.00137	135001	2431020	4222000			79,80
	132002	3651010	4318000			-79,80
ÜPL10.00134	145001	5734010	4251100			372,81
	142002	5452030	4212000			-372,81
ÜPL10.00133	145002	5734010	4251100			1.407,77

ÜPL10.00115	145002	5734010	4251100	1.351,33	
	142004	5411030	4212000	-1.351,33	
ÜPL10.00112	135001	2211010	4452100	1.579,50	
	132002	3651010	4318000	-1.579,50	
ÜPL10.00110	135001	2211020	4452100	1.905,00	
	132002	3651010	4318000	-1.905,00	
ÜPL10.00108	135001	2211010	4452100	7.338,05	
	132002	3651010	4318000	-7.338,05	
ÜPL10.00105	145001	5734010	4221000	338,68	
	142004	5411030	4212000	-338,68	
ÜPL10.00104	145001	5734010	4431510	92,09	
	142004	5411030	4212000	-92,09	
ÜPL10.00103	145002	5734010	4251200	148,00	
	142004	5411030	4212000	-148,00	
ÜPL10.00102	145002	5734010	4251200	29,65	
	142004	5411030	4212000	-29,65	
ÜPL10.00101	145001	5734010	4251100	370,23	
	142004	5411030	4212000	-370,23	

ÜPL10.00099	145002	5734010	4251000		1.466,53
	142004	5411030	4212000		-1.466,53
ÜPL10.00098	135001	2170104	4452100		35.307,18
	132002	3650102	4318000		-35.307,18
ÜPL10.00094	145002	5734010	4251100		1.362,58
	142002	5411030	4212000		-1.362,58
ÜPL10.00093	145001	5734010	4221000		56,53
	142004	5411030	4212000		-56,53
ÜPL10.00092	145001	5734010	4271910		2,78
	142004	5411030	4212000		-2,78
ÜPL10.00088	145001	5734010	4221000		824,51
	142004	5411030	4212000		-824,51
ÜPL10.00087	145001	5734010	4261100		19,59
	142004	5411030	4212000		-19,59
ÜPL10.00086	145001	5734010	4222000		134,69
	142004	5411030	4212000		-134,69
ÜPL10.00084	145002	5734010	4251000		31,53

	142004	5411030	4212000		-31,53
ÜPL10.00082	145001	5734010	4222000		26,35
	142004	5411030	4212000		-26,35
ÜPL10.00081	145001	5734010	4271910		254,61
	142004	5411030	4212000		-254,61
ÜPL10.00080	145001	5734010	4261100		17,49
	142004	5411030	4212000		-17,49
ÜPL10.00079	145002	5734010	4251200		74,00
	142004	5411030	4212000		-74,00
ÜPL10.00076	145002	5734010	4251200		4.471,95
	142004	5411030	4212000		-4.471,95
ÜPL10.00075	145001	5734010	4271910		21,65
	142004	5411030	4212000		-21,65
ÜPL10.00074	145001	5734010	4222000		79,95
	142004	5411030	4212000		-79,95
ÜPL10.00073	145001	5734010	4261100		29,11
	142004	5411030	4212000		-29,11
ÜPL10.00072	145001	5734010	4431510		149,61

	142004	5411030	4212000						-149,61
ÜPL10.00071	145001	5734010	4221000						470,70
	142004	5411030	4212000						-470,70
Summe									112.969,08

Überplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag				
ÜPL10.00127	143050	1115050	0961002	INV10.0013	14.386,94				
	142319	5411010	0962002	INV09.0059	-14.386,94				
Summe					14.386,94				

Außerplanmäßige Aufwendungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag				
APL10.00004	143004	1115030	4211002		5.000				
	135003	2111020	4318000		-5.000				
Summe					5.718,72				

Außerplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
APL10.00017	135002	2111020	0720002	INV10.0069	2.000
	144003	3662010	0720002	INV10.0034	-2.000
APL10.00015	143007	1115010	0750002	INV10.0067	439,08
	144003	3662010	0720002	INV10.0034	-439,08
APL10.00007	143016	1115010	0750002	INV10.0065	526,38
	144003	3662010	0720002	INV10.0034	-526,38
APL10.00006	143001	1115010	0750002	INV10.0063	274,54
	144003	3662010	0720002	INV10.0034	-274,54
APL10.00003	143016	1115020	0750002	INV10.0057	238,00
	141001	5611010	0048002	INV10.0026	-238,00
Summe					3.478,00

Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung

Der Jahresabschluss 2010 konnte aufgrund personeller Umsetzungen und Umstrukturierungen innerhalb der Verwaltung erst im Jahr 2017 fertiggestellt werden. Eine detaillierte Risikoabschätzung ist anhand der Daten des Jahresabschlusses 2010 nicht zielführend.

Der Jahresabschluss 2010 ist somit zwar nicht so isoliert zu betrachten wie der Jahresabschluss 2009. Das Hauptaugenmerk bei der Betrachtung des Jahresabschlusses 2010 ist allerdings auf die Einhaltung der Planungsansätze zu richten, so wie es im vorherigen Jahresabschluss schon der Fall war.

Der Vergleich der Haushaltsansätze mit den Rechnungsergebnissen zeigt, dass das Haushaltsjahr 2010, trotz eines Fehlbetrages, mit einer soliden und wirtschaftlichen Haushaltsführung verbunden war.

Im Haushaltsjahr 2010 wurden Investitionsmaßnahmen realisiert zum Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie für den Eigenanteil bei der Verbesserung des Breitbandangebotes im Rahmen des Konjunkturpaketes II.

Leider führten die angespannte Liquiditätslage und die vorher genannten Investitionen zu einer Erhöhung des Schuldenstandes. Es wurden zusätzliche Investitionskredite in Höhe von 729.600 € aufgenommen. Es erfolgte außerdem eine Umschuldung eines Kredites in Höhe von 391.684,80 €, sowie ein über den Bilanzstichtag hinaus in Anspruch genommener Liquiditätskredit in Höhe von 281.597,70 €.

Die Gesamtergebnisrechnung 2010 ist mit einem Jahresfehlbetrag von 255.170,16 € abzuschließen. Über die Verwendung dieses Ergebnisses wird mit dem Beschluss über die Jahresrechnung 2010 zu entscheiden sein. Da ein Polster aus dem Vorjahr besteht, wird dieser mit dem Fehlbetrag auszugleichen zu 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.

