



Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2011



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

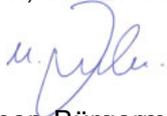
Jahresabschluss zum 31.12.2011 der Gemeinde Apen

Der Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2011 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 31.12.2011 festgestellt.

Apen, den 27.03.2017



Huber, Bürgermeister

Jahresabschluss der Gemeinde Apen zum 31.12.2011

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 2011 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

6	Anlagen zum Anhang	161
	Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	163
	Anlage 2 – Entwicklung des Anlagevermögens und Anlagenübersicht	229
	Anlage 3 – Entwicklung der Forderungen und Forderungsübersicht	235
	Anlage 4 – Entwicklung der Schulden und Schuldenübersicht	241
	Anlage 5 – Rückstellungsübersicht	247
	Anlage 6 – Übersicht der Haushaltsreste / Verpflichtungsermächtigungen	251
	Anlage 7 – Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	255
7	Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung	261



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Gesamtergebnisrechnung

zum 31.12.2011

Gesamtergebnisrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-6.541.024,36	-6.038.200,00	-6.045.117,25	-6.291.569,89	246.452,64
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.428.969,80	-2.542.300,00	-2.569.056,38	-2.639.337,70	70.281,32
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-812.148,78	-82.800,00	-82.800,00	-859.915,04	777.115,04
04	sonstige Transfererträge	-185.753,09	-100.000,00	-118.100,56	-107.471,70	-10.628,86
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.564.305,29	-1.480.100,00	-1.498.989,75	-1.488.791,46	-10.198,29
06	privatrechtliche Entgelte	-155.223,11	-127.400,00	-129.425,28	-133.228,22	3.802,94
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-347.731,88	-319.700,00	-319.700,00	-293.032,29	-26.667,71
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-26.819,61	-22.100,00	-22.100,00	-13.272,32	-8.827,68
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-265.801,67	-396.700,00	-607.647,30	-1.405.760,31	798.113,01
12	= Summe ordentliche Erträge	-12.327.777,59	-11.109.300,00	-11.392.936,52	-13.232.378,93	1.839.442,41
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.216.784,01	3.003.900,00	3.221.752,47	4.330.731,34	-1.108.978,87
14	Aufwendungen für Versorgung	12.351,94	13.200,00	18.757,46	15.537,58	3.219,88
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.255.372,49	1.353.534,93	1.371.003,02	1.242.489,32	128.513,70
16	Abschreibungen	1.178.176,64	394.600,00	394.600,00	1.220.039,64	-825.439,64
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	220.863,67	218.800,00	218.800,00	178.360,96	40.439,04
18	Transferaufwendungen	4.357.099,27	4.107.300,00	4.118.893,34	3.993.645,07	125.248,27
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.312.196,09	2.440.665,07	2.470.790,93	2.285.890,51	184.900,42
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	12.552.844,11	11.532.000,00	11.814.597,22	13.266.694,42	-1.452.097,20
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	225.066,52	422.700,00	421.660,70	34.315,49	387.345,21
22	außerordentliche Erträge	-47.714,43			-168.007,60	168.007,60
23	außerordentliche Aufwendungen	77.818,07			30.131,94	-30.131,94
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	30.103,64			-137.875,66	137.875,66
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	255.170,16	422.700,00	421.660,70	-103.560,17	525.220,87



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Gesamtfinanzrechnung

zum 31.12.2011

Gesamtfinanzrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.528.069,42	6.038.200,00	6.045.117,25	6.228.969,57	183.852,32
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.489.454,92	2.542.300,00	2.569.056,38	2.647.815,59	78.759,21
03	sonstige Transfereinzahlungen	150.785,33	100.000,00	118.100,56	108.908,26	-9.192,30
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.551.207,64	1.480.100,00	1.498.989,75	1.485.823,04	-13.166,71
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	177.634,05	127.400,00	129.425,28	152.880,68	23.455,40
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	329.785,29	319.700,00	319.700,00	345.312,72	25.612,72
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	24.326,69	22.100,00	22.100,00	26.704,31	4.604,31
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	66.720,04	364.300,00	366.638,66	490.956,08	124.317,42
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.317.983,38	10.994.100,00	11.069.127,88	11.487.370,25	418.242,37
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-2.919.446,22	-2.890.200,00	-2.899.443,83	-2.886.025,06	13.418,77
12	Auszahlungen für Versorgung	-14.843,26	-13.200,00	-18.757,46	-13.391,07	5.366,39
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.370.806,19	-1.353.234,93	-1.370.703,02	-1.301.155,49	69.547,53
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-199.196,44	-218.800,00	-218.800,00	-188.454,57	30.345,43
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	-4.248.314,98	-4.107.300,00	-4.118.893,34	-3.975.020,39	143.872,95
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.307.237,20	-2.440.665,07	-2.470.790,93	-2.299.518,88	171.272,05
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.059.844,29	-11.023.400,00	-11.097.388,58	-10.663.565,46	433.823,12
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	258.139,09	-29.300,00	-28.260,70	823.804,79	852.065,49
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	386.100,67	340.300,00	342.650,00	344.879,42	2.229,42
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	117.768,40	119.700,00	119.700,00	18.561,88	-101.138,12
21	Veräußerung von Sachvermögen	170.977,26	525.800,00	525.800,00	692.574,03	166.774,03
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	684.846,33	995.800,00	998.150,00	1.066.015,33	67.865,33
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-450.450,71	-218.600,00	-219.653,32	-170.412,12	49.241,20
26	Baumaßnahmen	-1.091.090,35	-675.700,00	-825.770,62	-406.163,68	419.606,94
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-159.902,64	-113.000,00	-131.980,25	-109.693,87	22.286,38
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-3.798,63	-3.700,00	-4.343,20	-4.095,47	247,73
29	Aktivierbare Zuwendungen	-40.957,62	-220.700,00	-88.944,99	-44.906,04	44.038,95
30	sonstige Investitionstätigkeit	-38.958,52				
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.785.158,47	-1.231.700,00	-1.270.692,38	-735.271,18	535.421,20
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-1.100.312,14	-235.900,00	-272.542,38	330.744,15	603.286,53

Gesamtfinanzrechnung

Gemeinde Apen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-842.173,05	-265.200,00	-300.803,08	1.154.548,94	1.455.352,02
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	1.121.284,80	527.800,00	527.800,00	314.705,45	-213.094,55
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-695.351,12	-603.100,00	-603.100,00	-585.587,04	17.512,96
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	425.933,68	-75.300,00	-75.300,00	-270.881,59	-195.581,59
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	-416.239,37	-340.500,00	-376.103,08	883.667,35	1.259.770,43
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	818.666,65			742.279,47	742.279,47
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-803.547,19			-732.245,95	-732.245,95
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	15.119,46			10.033,52	10.033,52
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	139.410,31	-643.200,00	-1.714.105,06	-261.709,60	1.452.395,46
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	-261.709,60	-983.700,00	-2.090.208,14	631.991,27	2.722.199,41



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Teilhaushalte

zum 31.12.2011

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-804,00	-800,00	-800,00	-811,00	11,00
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					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-804,00	-800,00	-800,00	-811,00	11,00
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	164.689,73	170.600,00	179.843,83	167.233,14	12.610,69
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.509,36	9.000,00	9.000,00	8.717,70	282,30
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	3.951,62				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	77.494,80	93.600,00	93.600,00	88.226,25	5.373,75
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	252.645,51	273.200,00	282.443,83	264.177,09	18.266,74
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	251.841,51	272.400,00	281.643,83	263.366,09	18.277,74
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	251.841,51	272.400,00	281.643,83	263.366,09	18.277,74
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	251.841,51	272.400,00	281.643,83	263.366,09	18.277,74

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 111 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	804,00	800,00	800,00	811,00	11,00
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	804,00	800,00	800,00	811,00	11,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-156.746,23	-170.600,00	-179.843,83	-173.230,85	6.612,98
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.569,36	-9.000,00	-9.000,00	-8.532,70	467,30
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-3.951,62				
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-72.618,45	-93.600,00	-93.600,00	-94.762,51	-1.162,51
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-239.885,66	-273.200,00	-282.443,83	-276.526,06	5.917,77
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-239.081,66	-272.400,00	-281.643,83	-275.715,06	5.928,77
	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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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)	-239.081,66	-272.400,00	-281.643,83	-275.715,06	5.928,77
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

112 – Wirtschaftsförderung

Wesentliche Produkte:

-

Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge					
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	27.677,96	29.600,00	29.600,00	29.831,44	-231,44
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.405,09	18.600,00	18.046,01	7.129,79	10.916,22
16	Abschreibungen	9.855,85	16.800,00	16.800,00	16.855,49	-55,49
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	15.195,00	20.000,00	20.000,00	15.118,00	4.882,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.103,50	5.300,00	5.853,99	5.914,63	-60,64
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	74.237,40	90.300,00	90.300,00	74.849,35	15.450,65
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	74.237,40	90.300,00	90.300,00	74.849,35	15.450,65
22	außerordentliche Erträge	-6.990,10			-19.522,56	19.522,56
23	außerordentliche Aufwendungen	25.273,71			5.696,21	-5.696,21
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	18.283,61			-13.826,35	13.826,35
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	92.521,01	90.300,00	90.300,00	61.023,00	29.277,00
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.732,99	17.200,00	17.200,00	9.609,81	7.590,19
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.732,99	17.200,00	17.200,00	9.609,81	7.590,19
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	100.254,00	107.500,00	107.500,00	70.632,81	36.867,19

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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	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	143,55				
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-27.146,09	-29.600,00	-29.600,00	-30.321,75	-721,75
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.248,02	-18.600,00	-18.046,01	-8.300,07	9.745,94
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-15.195,00	-20.000,00	-20.000,00	-15.118,00	4.882,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-5.103,50	-5.300,00	-5.853,99	-5.914,63	-60,64
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-80.692,61	-73.500,00	-73.500,00	-59.654,45	13.845,55
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-80.549,06	-73.500,00	-73.500,00	-59.654,45	13.845,55
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	137.228,31	398.000,00	398.000,00	394.483,93	-3.516,07
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	137.228,31	398.000,00	398.000,00	394.483,93	-3.516,07
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-426.442,23	-35.000,00	-35.000,00	-25.000,00	10.000,00
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.406,56			-14.813,10	-14.813,10
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-13.785,00	-36.400,00	-55.768,93	-20.644,00	35.124,93
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Gemeinde 1 Gemeinde Apen
Fachbereich 11 Verwaltungsleitung
Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-447.633,79	-71.400,00	-90.768,93	-60.457,10	30.311,83
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-310.405,48	326.600,00	307.231,07	334.026,83	26.795,76
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-390.954,54	253.100,00	233.731,07	274.372,38	40.641,31
	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)					

Investitionen Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV10.0014 KMU- Investitionszuschüsse 2010				-25.000,00	-20.644,00		
INV10.0058 Zuschuss Breitbandausbau	-7.406,56	-14.900,00		-22.400,00	-14.813,10		

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-6.541.024,36	-6.038.200,00	-6.045.117,25	-6.291.569,89	246.452,64
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-1.610.492,44	-2.176.500,00	-2.198.356,00	-2.242.884,80	44.528,80
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-121.254,14			-121.254,15	121.254,15
04	sonstige Transfererträge	-5.395,24	-8.500,00	-8.500,00		-8.500,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-26.048,87	-22.000,00	-22.000,00	-12.246,65	-9.753,35
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-39.714,80			-700,00	700,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-8.343.929,85	-8.245.200,00	-8.273.973,25	-8.668.655,49	394.682,24
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal					
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	8.412,51				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	212.338,90	205.000,00	205.000,00	169.063,68	35.936,32
18	Transferaufwendungen	3.300.256,00	2.874.700,00	2.903.473,25	2.920.929,00	-17.455,75
19	sonstige ordentliche Aufwendungen					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.521.007,41	3.079.700,00	3.108.473,25	3.089.992,68	18.480,57
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-4.822.922,44	-5.165.500,00	-5.165.500,00	-5.578.662,81	413.162,81
22	außerordentliche Erträge	-13.800,00				
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-13.800,00				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-4.836.722,44	-5.165.500,00	-5.165.500,00	-5.578.662,81	413.162,81
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.836.722,44	-5.165.500,00	-5.165.500,00	-5.578.662,81	413.162,81

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.528.069,42	6.038.200,00	6.045.117,25	6.228.969,57	183.852,32
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.609.343,64	2.176.500,00	2.198.356,00	2.247.048,00	48.692,00
03	sonstige Transfereinzahlungen	5.395,24	8.500,00	8.500,00		-8.500,00
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	24.174,02	22.000,00	22.000,00	26.704,31	4.704,31
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	39.114,80				
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.206.097,12	8.245.200,00	8.273.973,25	8.502.721,88	228.748,63
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-30.937,37			30.981,37	30.981,37
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-186.511,36	-205.000,00	-205.000,00	-175.770,69	29.229,31
15	Transferauszahlungen	-3.215.438,00	-2.874.700,00	-2.903.473,25	-2.915.733,00	-12.259,75
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.432.886,73	-3.079.700,00	-3.108.473,25	-3.060.522,32	47.950,93
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	4.773.210,39	5.165.500,00	5.165.500,00	5.442.199,56	276.699,56
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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)	4.773.210,39	5.165.500,00	5.165.500,00	5.442.199,56	276.699,56
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	1.121.284,80	527.800,00	527.800,00	314.705,45	-213.094,55
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-695.351,12	-603.100,00	-603.100,00	-585.587,04	17.512,96
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	425.933,68	-75.300,00	-75.300,00	-270.881,59	-195.581,59

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-58.397,42	-53.900,00	-53.900,00	-57.677,90	3.777,90
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-152,67	-100,00	-100,00		-100,00
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-12.629,10	-7.600,00	-7.600,00	-13.195,90	5.595,90
12	= Summe ordentliche Erträge	-71.179,19	-61.600,00	-61.600,00	-70.873,80	9.273,80
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	291.883,65	257.700,00	257.700,00	281.439,89	-23.739,89
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.095,00	4.000,00	4.000,00	3.530,00	470,00
16	Abschreibungen	222,95	100,00	100,00	19,56	80,44
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,20	1.000,00	1.000,00		1.000,00
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	25.308,39	25.300,00	25.300,00	22.713,93	2.586,07
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	322.511,19	288.100,00	288.100,00	307.703,38	-19.603,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	251.332,00	226.500,00	226.500,00	236.829,58	-10.329,58
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	251.332,00	226.500,00	226.500,00	236.829,58	-10.329,58
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	251.332,00	226.500,00	226.500,00	236.829,58	-10.329,58

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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	58.397,42	53.900,00	53.900,00	57.608,78	3.708,78
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	152,67	100,00	100,00		-100,00
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	13.676,01	7.600,00	7.600,00	13.315,80	5.715,80
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	72.226,10	61.600,00	61.600,00	70.924,58	9.324,58
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-284.608,67	-257.700,00	-257.700,00	-275.976,23	-18.276,23
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.331,66	-4.000,00	-4.000,00	-3.530,00	470,00
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1,20	-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-25.308,39	-25.300,00	-25.300,00	-23.486,78	1.813,22
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-315.249,92	-288.000,00	-288.000,00	-302.993,01	-14.993,01
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-243.023,82	-226.400,00	-226.400,00	-232.068,43	-5.668,43
	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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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)	-243.023,82	-226.400,00	-226.400,00	-232.068,43	-5.668,43
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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	-935,66	-600,00	-600,00	-867,28	267,28
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-680,44	-600,00	-600,00	-1.020,75	420,75
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-618,07			-1.025,67	1.025,67
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-137.596,85	-32.400,00	-241.008,64	-996.801,84	755.793,20
12	= Summe ordentliche Erträge	-139.831,02	-33.600,00	-242.208,64	-999.715,54	757.506,90
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	522.623,10	346.400,00	555.008,64	1.641.082,44	-1.086.073,80
14	Aufwendungen für Versorgung	12.351,94	13.200,00	18.757,46	15.537,58	3.219,88
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.948,80	34.000,00	28.442,54	24.550,56	3.891,98
16	Abschreibungen	14.125,37	14.400,00	14.400,00	15.549,03	-1.149,03
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.050,00	2.000,00	2.000,00	1.170,00	830,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	183.828,04	199.800,00	199.800,00	197.930,32	1.869,68
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	756.927,25	609.800,00	818.408,64	1.895.819,93	-1.077.411,29
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	617.096,23	576.200,00	576.200,00	896.104,39	-319.904,39
22	außerordentliche Erträge	-1.218,61			-743,85	743,85
23	außerordentliche Aufwendungen	2.330,90			743,85	-743,85
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	1.112,29				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	618.208,52	576.200,00	576.200,00	896.104,39	-319.904,39
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-50,00	-100,00	-100,00		-100,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	70.377,64	69.100,00	69.100,00	68.001,76	1.098,24
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	70.327,64	69.000,00	69.000,00	68.001,76	998,24
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	688.536,16	645.200,00	645.200,00	964.106,15	-318.906,15

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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	2.181,27	600,00	600,00	1.525,15	925,15
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	680,44	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	2.861,71	1.200,00	1.200,00	2.205,59	1.005,59
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-216.548,31	-232.700,00	-232.700,00	-220.654,73	12.045,27
12	Auszahlungen für Versorgung	-14.843,26	-13.200,00	-18.757,46	-13.391,07	5.366,39
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.491,64	-34.000,00	-28.442,54	-25.371,45	3.071,09
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.050,00	-2.000,00	-2.000,00	-1.170,00	830,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-184.244,59	-199.800,00	-199.800,00	-197.166,66	2.633,34
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-440.177,80	-481.700,00	-481.700,00	-457.753,91	23.946,09
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-437.316,09	-480.500,00	-480.500,00	-455.548,32	24.951,68
	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	-19.161,53	-12.500,00	-13.767,87	-9.677,25	4.090,62
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-3.798,63	-3.700,00	-4.343,20	-4.095,47	247,73
29	Aktivierbare Zuwendungen		-3.500,00	-3.500,00		3.500,00
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-22.960,16	-19.700,00	-21.611,07	-13.772,72	7.838,35
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-22.960,16	-19.700,00	-21.611,07	-13.772,72	7.838,35
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-460.276,25	-500.200,00	-502.111,07	-469.321,04	32.790,03
	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 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV11.0001 Sammelposten 2011 Rathaus allgemein		-5.000,00		-5.000,00	-4.112,81		
INV11.0002 Sammelposten 2011 EDV Rathaus		-6.000,00		-6.000,00	-5.564,44		

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.712,29			-5.712,29	5.712,29
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.509.433,64	-1.439.200,00	-1.439.200,00	-1.418.067,60	-21.132,40
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.762,46	-16.000,00	-16.000,00	-15.180,48	-819,52
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-75.787,42	-356.600,00	-358.938,66	-373.279,96	14.341,30
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.609.695,81	-1.811.800,00	-1.814.138,66	-1.812.240,33	-1.898,33
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	6.203,76	5.400,00	5.400,00	6.566,47	-1.166,47
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.012,79	11.200,00	11.200,00	10.938,62	261,38
16	Abschreibungen	5.107,02			5.107,03	-5.107,03
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	296,44	300,00	300,00	299,94	0,06
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.417.441,57	1.447.200,00	1.449.538,66	1.441.353,67	8.184,99
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.438.061,58	1.464.100,00	1.466.438,66	1.464.265,73	2.172,93
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-171.634,23	-347.700,00	-347.700,00	-347.974,60	274,60
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-171.634,23	-347.700,00	-347.700,00	-347.974,60	274,60
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.126,46	10.500,00	10.500,00	6.699,30	3.800,70
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.126,46	10.500,00	10.500,00	6.699,30	3.800,70
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-166.507,77	-337.200,00	-337.200,00	-341.275,30	4.075,30

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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)	1.496.824,32	1.439.200,00	1.439.200,00	1.414.720,65	-24.479,35
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.874,72	16.000,00	16.000,00	10.672,48	-5.327,52
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.053,93	356.600,00	358.938,66	444.222,81	85.284,15
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.513.752,97	1.811.800,00	1.814.138,66	1.869.615,94	55.477,28
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-6.203,76	-5.400,00	-5.400,00	-6.566,47	-1.166,47
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.007,53	-11.200,00	-11.200,00	-10.737,01	462,99
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-296,44	-300,00	-300,00	-299,94	0,06
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.429.001,83	-1.447.200,00	-1.449.538,66	-1.426.251,89	23.286,77
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.444.509,56	-1.464.100,00	-1.466.438,66	-1.443.855,31	22.583,35
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	69.243,41	347.700,00	347.700,00	425.760,63	78.060,63
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	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	3.185,50				
	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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	3.185,50				
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	72.428,91	347.700,00	347.700,00	425.760,63	78.060,63
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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)	-42.633,97	-33.500,00	-48.475,75	-57.939,26	9.463,51
06	privatrechtliche Entgelte	-1.088,50	-1.000,00	-1.000,00	-801,40	-198,60
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-118,89	-4.100,00	-4.100,00	-5.571,88	1.471,88
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-43.841,36	-38.600,00	-53.575,75	-64.312,54	10.736,79
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	113.730,45	127.000,00	127.000,00	127.983,47	-983,47
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.629,10	29.500,00	44.475,75	44.812,92	-337,17
16	Abschreibungen	152,88	400,00	400,00	137,74	262,26
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	7,42	10.100,00	10.100,00	6.965,35	3.134,65
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	136.519,85	167.000,00	181.975,75	179.899,48	2.076,27
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	92.678,49	128.400,00	128.400,00	115.586,94	12.813,06
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	92.678,49	128.400,00	128.400,00	115.586,94	12.813,06
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				871,66	-871,66
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen				871,66	-871,66
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	92.678,49	128.400,00	128.400,00	116.458,60	11.941,40

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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)	42.590,52	33.500,00	48.475,75	57.906,76	9.431,01
05	privatrechtliche Entgelte	1.088,50	1.000,00	1.000,00	783,40	-216,60
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.714,19	4.100,00	4.100,00	5.184,86	1.084,86
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	50.393,21	38.600,00	53.575,75	63.875,02	10.299,27
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-113.730,45	-127.000,00	-127.000,00	-127.983,47	-983,47
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.126,03	-29.500,00	-44.475,75	-42.250,58	2.225,17
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-157,42	-10.100,00	-10.100,00	-6.965,35	3.134,65
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-137.013,90	-166.600,00	-181.575,75	-177.199,40	4.376,35
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-86.620,69	-128.000,00	-128.000,00	-113.324,38	14.675,62
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen					
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-86.620,69	-129.000,00	-129.000,00	-113.324,38	15.675,62
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-150.040,00	-133.900,00	-133.900,00	-136.090,00	2.190,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.264,64	-2.600,00	-2.600,00	-1.697,33	-902,67
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	-151.304,64	-136.500,00	-136.500,00	-137.787,33	1.287,33
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	12.880,98	10.300,00	10.300,00	10.277,03	22,97
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	1.237,33	2.800,00	2.800,00	1.720,52	1.079,48
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	946.574,37	1.072.100,00	1.053.620,09	966.054,27	87.565,82
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	126,03	300,00	300,00	127,68	172,32
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	960.818,71	1.085.500,00	1.067.020,09	978.179,50	88.840,59
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	809.514,07	949.000,00	930.520,09	840.392,17	90.127,92
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	809.514,07	949.000,00	930.520,09	840.392,17	90.127,92
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.846,56	72.400,00	72.400,00	78.863,10	-6.463,10
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	56.846,56	72.400,00	72.400,00	78.863,10	-6.463,10
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	866.360,63	1.021.400,00	1.002.920,09	919.255,27	83.664,82

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	144.840,00	133.900,00	133.900,00	129.560,00	-4.340,00
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	144.840,00	133.900,00	133.900,00	129.560,00	-4.340,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-12.880,98	-10.300,00	-10.300,00	-10.277,03	22,97
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-923.302,73	-1.072.100,00	-1.053.620,09	-956.586,87	97.033,22
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-126,03	-300,00	-300,00	-127,68	172,32
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-936.309,74	-1.082.700,00	-1.064.220,09	-966.991,58	97.228,51
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-791.469,74	-948.800,00	-930.320,09	-837.431,58	92.888,51
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		22.500,00	22.500,00	21.375,00	-1.125,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit		22.500,00	22.500,00	21.375,00	-1.125,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-25.000,00	-25.000,00	-24.600,72	399,28
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-25.000,00	-25.000,00	-24.600,72	399,28
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-2.500,00	-2.500,00	-3.225,72	-725,72
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-791.469,74	-951.300,00	-932.820,09	-840.657,30	92.162,79
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 132 Kindertagesstätten

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV11.0047 Erstausrüstung Krippe Augustfehn I		-25.000,00		-25.000,00	-24.600,72		

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-150.040,00	-133.900,00	-133.900,00	-136.090,00	2.190,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.264,64	-2.600,00	-2.600,00	-1.697,33	-902,67
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	-151.304,64	-136.500,00	-136.500,00	-137.787,33	1.287,33
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	12.880,98	10.300,00	10.300,00	10.277,03	22,97
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	1.237,33	2.800,00	2.800,00	1.720,52	1.079,48
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	946.574,37	1.072.100,00	1.053.620,09	966.054,27	87.565,82
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	126,03	300,00	300,00	127,68	172,32
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	960.818,71	1.085.500,00	1.067.020,09	978.179,50	88.840,59
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	809.514,07	949.000,00	930.520,09	840.392,17	90.127,92
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	809.514,07	949.000,00	930.520,09	840.392,17	90.127,92
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.846,56	72.400,00	72.400,00	78.863,10	-6.463,10
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	56.846,56	72.400,00	72.400,00	78.863,10	-6.463,10
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	866.360,63	1.021.400,00	1.002.920,09	919.255,27	83.664,82

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	144.840,00	133.900,00	133.900,00	129.560,00	-4.340,00
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	144.840,00	133.900,00	133.900,00	129.560,00	-4.340,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-12.880,98	-10.300,00	-10.300,00	-10.277,03	22,97
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-923.302,73	-1.072.100,00	-1.053.620,09	-956.586,87	97.033,22
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-126,03	-300,00	-300,00	-127,68	172,32
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-936.309,74	-1.082.700,00	-1.064.220,09	-966.991,58	97.228,51
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-791.469,74	-948.800,00	-930.320,09	-837.431,58	92.888,51
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		22.500,00	22.500,00	21.375,00	-1.125,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit		22.500,00	22.500,00	21.375,00	-1.125,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-25.000,00	-25.000,00	-24.600,72	399,28
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-25.000,00	-25.000,00	-24.600,72	399,28
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-2.500,00	-2.500,00	-3.225,72	-725,72
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-791.469,74	-951.300,00	-932.820,09	-840.657,30	92.162,79
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-17.416,02	-5.200,00	-5.200,00	-6.015,65	815,65
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-10.058,00	-10.100,00	-10.100,00	-8.566,80	-1.533,20
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.646,73	-23.800,00	-23.800,00	-18.302,10	-5.497,90
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-50.120,75	-39.100,00	-39.100,00	-32.884,55	-6.215,45
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	109.934,29	95.100,00	95.100,00	95.493,10	-393,10
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.044,99	21.500,00	21.500,00	11.872,43	9.627,57
16	Abschreibungen	465,47	1.100,00	1.100,00	590,19	509,81
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	2.811,00	3.000,00	3.000,00	2.542,50	457,50
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	18.627,40	23.200,00	23.200,00	18.758,77	4.441,23
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	148.883,15	143.900,00	143.900,00	129.256,99	14.643,01
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	98.762,40	104.800,00	104.800,00	96.372,44	8.427,56
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	98.762,40	104.800,00	104.800,00	96.372,44	8.427,56
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.253,59	16.400,00	16.400,00	24.713,80	-8.313,80
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	8.253,59	16.400,00	16.400,00	24.713,80	-8.313,80
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	107.015,99	121.200,00	121.200,00	121.086,24	113,76

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	17.416,02	5.200,00	5.200,00	6.015,65	815,65
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	9.588,00	10.100,00	10.100,00	8.726,30	-1.373,70
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.646,73	23.800,00	23.800,00	17.977,10	-5.822,90
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.650,75	39.100,00	39.100,00	32.719,05	-6.380,95
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-109.934,29	-95.100,00	-95.100,00	-95.493,10	-393,10
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.850,69	-21.500,00	-21.500,00	-13.254,37	8.245,63
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-2.811,00	-3.000,00	-3.000,00	-2.542,50	457,50
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-18.644,53	-23.200,00	-23.200,00	-18.657,39	4.542,61
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-148.240,51	-142.800,00	-142.800,00	-129.947,36	12.852,64
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-98.589,76	-103.700,00	-103.700,00	-97.228,31	6.471,69
	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	-1.315,99	-2.000,00	-2.000,00	-215,99	1.784,01
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.315,99	-2.000,00	-2.000,00	-215,99	1.784,01
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.315,99	-2.000,00	-2.000,00	-215,99	1.784,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-99.905,75	-105.700,00	-105.700,00	-97.444,30	8.255,70
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 133 Jugendarbeit

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV10.0015 Sammelposten 2010 Jugendhaus Apen				-1.000,00	-215,99		

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-970,54	-300,00	-300,00	-300,78	0,78
03	Auflösungserträge aus Sonderposten					
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-9.982,00	-9.500,00	-9.500,00	-8.566,80	-933,20
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.031,81	-7.100,00	-7.100,00	-7.190,84	90,84
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-17.984,35	-16.900,00	-16.900,00	-16.058,42	-841,58
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	17.266,03	16.700,00	16.700,00	16.800,01	-100,01
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.298,54	12.000,00	12.000,00	8.934,68	3.065,32
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.803,64	6.800,00	6.800,00	5.657,61	1.142,39
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	34.368,21	35.500,00	35.500,00	31.392,30	4.107,70
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	16.383,86	18.600,00	18.600,00	15.333,88	3.266,12
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	16.383,86	18.600,00	18.600,00	15.333,88	3.266,12
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	16.383,86	18.600,00	18.600,00	15.333,88	3.266,12

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	970,54	300,00	300,00	300,78	0,78
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	9.512,00	9.500,00	9.500,00	8.726,30	-773,70
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.031,81	7.100,00	7.100,00	7.190,84	90,84
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.514,35	16.900,00	16.900,00	16.217,92	-682,08
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-17.266,03	-16.700,00	-16.700,00	-16.800,01	-100,01
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.856,30	-12.000,00	-12.000,00	-9.912,49	2.087,51
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-5.803,64	-6.800,00	-6.800,00	-5.657,61	1.142,39
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-33.925,97	-35.500,00	-35.500,00	-32.370,11	3.129,89
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-16.411,62	-18.600,00	-18.600,00	-16.152,19	2.447,81
	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					
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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)	-16.411,62	-18.600,00	-18.600,00	-16.152,19	2.447,81
	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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-865,55	-300,00	-300,00	-300,77	0,77
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	-1.757,95	-1.800,00	-1.800,00	-1.797,71	-2,29
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-2.623,50	-2.100,00	-2.100,00	-2.098,48	-1,52
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	10.165,62	9.600,00	9.600,00	9.609,41	-9,41
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.278,76	4.100,00	4.100,00	1.758,57	2.341,43
16	Abschreibungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	2.811,00	3.000,00	3.000,00	2.542,50	457,50
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.759,63	2.400,00	2.400,00	1.834,26	565,74
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	18.015,01	19.100,00	19.100,00	15.744,74	3.355,26
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	15.391,51	17.000,00	17.000,00	13.646,26	3.353,74
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	15.391,51	17.000,00	17.000,00	13.646,26	3.353,74
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	15.391,51	17.000,00	17.000,00	13.646,26	3.353,74

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	865,55	300,00	300,00	300,77	0,77
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.757,95	1.800,00	1.800,00	1.797,71	-2,29
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.623,50	2.100,00	2.100,00	2.098,48	-1,52
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-10.165,62	-9.600,00	-9.600,00	-9.609,41	-9,41
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.705,56	-4.100,00	-4.100,00	-2.001,12	2.098,88
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-2.811,00	-3.000,00	-3.000,00	-2.542,50	457,50
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.759,63	-2.400,00	-2.400,00	-1.743,96	656,04
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.441,81	-19.100,00	-19.100,00	-15.896,99	3.203,01
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-15.818,31	-17.000,00	-17.000,00	-13.798,51	3.201,49
	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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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)	-15.818,31	-17.000,00	-17.000,00	-13.798,51	3.201,49
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-15.579,93	-4.600,00	-4.600,00	-5.414,10	814,10
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	-8.789,76	-8.900,00	-8.900,00	-8.988,55	88,55
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-24.369,69	-14.100,00	-14.100,00	-14.402,65	302,65
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	75.224,46	61.200,00	61.200,00	61.476,90	-276,90
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.687,84	2.200,00	2.200,00	1.039,68	1.160,32
16	Abschreibungen	465,47	1.100,00	1.100,00	590,19	509,81
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.040,43	13.300,00	13.300,00	11.143,00	2.157,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	88.418,20	77.800,00	77.800,00	74.249,77	3.550,23
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	64.048,51	63.700,00	63.700,00	59.847,12	3.852,88
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	64.048,51	63.700,00	63.700,00	59.847,12	3.852,88
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.203,59	16.300,00	16.300,00	24.713,80	-8.413,80
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	8.203,59	16.300,00	16.300,00	24.713,80	-8.413,80
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	72.252,10	80.000,00	80.000,00	84.560,92	-4.560,92

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	15.579,93	4.600,00	4.600,00	5.414,10	814,10
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	8.789,76	8.900,00	8.900,00	8.988,55	88,55
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.369,69	14.100,00	14.100,00	14.402,65	302,65
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-75.224,46	-61.200,00	-61.200,00	-61.476,90	-276,90
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.508,98	-2.200,00	-2.200,00	-1.201,26	998,74
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-11.057,56	-13.300,00	-13.300,00	-11.131,92	2.168,08
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-87.791,00	-76.700,00	-76.700,00	-73.810,08	2.889,92
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-63.421,31	-62.600,00	-62.600,00	-59.407,43	3.192,57
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.315,99	-2.000,00	-2.000,00	-215,99	1.784,01
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.315,99	-2.000,00	-2.000,00	-215,99	1.784,01
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.315,99	-2.000,00	-2.000,00	-215,99	1.784,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-64.737,30	-64.600,00	-64.600,00	-59.623,42	4.976,58
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-20.540,85	-15.700,00	-15.700,00	-24.334,81	8.634,81
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.820,28	-2.000,00	-2.000,00	-4.802,14	2.802,14
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-9.750,03	-5.400,00	-9.314,00	-9.561,55	247,55
06	privatrechtliche Entgelte	-4.888,76	-5.400,00	-5.400,00	-4.347,06	-1.052,94
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-787,64	-500,00	-500,00	-918,80	418,80
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge	-73,50	-100,00	-100,00	-45,36	-54,64
12	= Summe ordentliche Erträge	-40.861,06	-29.100,00	-33.014,00	-44.009,72	10.995,72
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	65.035,34	68.800,00	68.800,00	68.472,97	327,03
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.800,35	94.300,00	97.070,33	93.495,78	3.574,55
16	Abschreibungen	38.914,67	44.500,00	44.500,00	38.095,24	6.404,76
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	1.900,00	1.900,00	3.200,00	1.900,00	1.300,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	31.268,21	34.500,00	34.343,67	34.311,75	31,92
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	234.918,57	244.000,00	247.914,00	236.275,74	11.638,26
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	194.057,51	214.900,00	214.900,00	192.266,02	22.633,98
22	außerordentliche Erträge	-740,24			-578,02	578,02
23	außerordentliche Aufwendungen	740,24			515,67	-515,67
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-62,35	62,35
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	194.057,51	214.900,00	214.900,00	192.203,67	22.696,33
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.922,68	50.700,00	50.700,00	50.356,98	343,02
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	39.922,68	50.700,00	50.700,00	50.356,98	343,02
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	233.980,19	265.600,00	265.600,00	242.560,65	23.039,35

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	20.540,85	15.700,00	15.700,00	24.334,81	8.634,81
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	9.439,00	5.400,00	9.314,00	9.857,63	543,63
05	privatrechtliche Entgelte	5.629,00	5.400,00	5.400,00	4.839,73	-560,27
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	787,64	500,00	500,00	981,15	481,15
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	73,50	100,00	100,00	45,36	-54,64
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.469,99	27.100,00	31.014,00	40.058,68	9.044,68
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-65.035,34	-68.800,00	-68.800,00	-68.472,97	327,03
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.165,16	-94.300,00	-97.070,33	-91.208,79	5.861,54
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-1.900,00	-1.900,00	-3.200,00	-1.900,00	1.300,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-31.742,40	-34.500,00	-34.343,67	-33.496,74	846,93
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-194.842,90	-199.500,00	-203.414,00	-195.078,50	8.335,50
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-158.372,91	-172.400,00	-172.400,00	-155.019,82	17.380,18
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	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				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.597,35	-4.600,00	-4.600,00	-2.853,03	1.746,97
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.676,35	-22.400,00	-22.400,00	-2.260,29	20.139,71
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-1.397,66				
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-22.671,36	-27.000,00	-27.000,00	-5.113,32	21.886,68
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-17.152,59	-27.000,00	-27.000,00	-5.113,32	21.886,68
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-175.525,50	-199.400,00	-199.400,00	-160.133,14	39.266,86
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 134 Ordnungswesen

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV11.0018 Sammelposten 2011 FW Apen		-2.400,00		-2.400,00	-1.991,29		
INV11.0046 Löschbrunnen FW Nordloh-Tange		-3.000,00		-3.000,00	-2.853,03		
INV11.0057 Sammelposten Obdachlosenunterbringung					-269,00		

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-19.813,25	-15.000,00	-15.000,00	-23.607,21	8.607,21
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.820,28	-2.000,00	-2.000,00	-4.802,14	2.802,14
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-787,64	-400,00	-400,00	-918,80	518,80
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-25.421,17	-17.400,00	-17.400,00	-29.328,15	11.928,15
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	5.878,01	6.400,00	6.400,00	6.230,66	169,34
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.788,67	72.200,00	71.243,13	66.280,54	4.962,59
16	Abschreibungen	38.718,94	43.600,00	43.600,00	37.845,70	5.754,30
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	600,00	600,00	600,00	600,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	31.257,71	34.300,00	34.143,67	34.301,32	-157,65
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	156.243,33	157.100,00	155.986,80	145.258,22	10.728,58
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	130.822,16	139.700,00	138.586,80	115.930,07	22.656,73
22	außerordentliche Erträge	-740,24			-515,67	515,67
23	außerordentliche Aufwendungen	740,24			515,67	-515,67
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	130.822,16	139.700,00	138.586,80	115.930,07	22.656,73
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.361,65	45.000,00	45.000,00	37.532,06	7.467,94
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	34.361,65	45.000,00	45.000,00	37.532,06	7.467,94
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	165.183,81	184.700,00	183.586,80	153.462,13	30.124,67

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	19.813,25	15.000,00	15.000,00	23.607,21	8.607,21
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	740,24			515,67	515,67
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	787,64	400,00	400,00	918,80	518,80
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.341,13	15.400,00	15.400,00	25.041,68	9.641,68
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-5.878,01	-6.400,00	-6.400,00	-6.230,66	169,34
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.956,26	-72.200,00	-71.243,13	-65.973,24	5.269,89
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-31.731,90	-34.300,00	-34.143,67	-33.486,31	657,36
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-116.166,17	-113.500,00	-112.386,80	-106.290,21	6.096,59
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-94.825,04	-98.100,00	-96.986,80	-81.248,53	15.738,27
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	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				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.597,35	-4.600,00	-4.600,00	-2.853,03	1.746,97
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.676,35	-20.400,00	-20.400,00	-1.991,29	18.408,71
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-22.671,36	-25.000,00	-25.000,00	-4.844,32	20.155,68
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-17.152,59	-25.000,00	-25.000,00	-4.844,32	20.155,68
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-111.977,63	-123.100,00	-121.986,80	-86.092,85	35.893,95
	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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-501.836,01	-82.600,00	-82.600,00	-82.035,23	-564,77
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-15.875,74	-13.900,00	-13.900,00	-16.937,92	3.037,92
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-11.913,02	-7.400,00	-7.400,00	-14.165,07	6.765,07
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.141,20	-24.000,00	-24.000,00	-13.511,42	-10.488,58
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-549.765,97	-127.900,00	-127.900,00	-126.649,64	-1.250,36
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	262.220,95	264.700,00	264.700,00	266.753,71	-2.053,71
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.237,34	104.834,93	105.652,49	95.464,38	10.188,11
16	Abschreibungen	40.012,21	47.400,00	47.400,00	49.944,13	-2.544,13
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	23.992,31	27.000,00	27.000,00	24.198,48	2.801,52
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	357.659,05	480.565,07	487.944,29	338.540,82	149.403,47
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	782.121,86	924.500,00	932.696,78	774.901,52	157.795,26
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	232.355,89	796.600,00	804.796,78	648.251,88	156.544,90
22	außerordentliche Erträge	-243,45			-20.012,34	20.012,34
23	außerordentliche Aufwendungen	243,45				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-20.012,34	20.012,34
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	232.355,89	796.600,00	804.796,78	628.239,54	176.557,24
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-55.422,73	-178.900,00	-178.900,00	-148.534,37	-30.365,63
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	903.393,19	1.023.800,00	1.023.800,00	977.395,79	46.404,21
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	847.970,46	844.900,00	844.900,00	828.861,42	16.038,58
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.080.326,35	1.641.500,00	1.649.696,78	1.457.100,96	192.595,82

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	554.054,66	82.600,00	82.600,00	124.330,19	41.730,19
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	11.957,17	7.400,00	7.400,00	14.402,37	7.002,37
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.264,44	24.000,00	24.000,00	39.303,54	15.303,54
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	580.276,27	114.000,00	114.000,00	178.036,10	64.036,10
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-262.220,95	-264.700,00	-264.700,00	-266.831,96	-2.131,96
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-97.399,10	-104.834,93	-105.652,49	-96.709,70	8.942,79
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-22.795,96	-27.000,00	-27.000,00	-25.394,83	1.605,17
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-392.110,50	-480.565,07	-487.944,29	-363.533,45	124.410,84
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-774.526,51	-877.100,00	-885.296,78	-752.469,94	132.826,84
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-194.250,24	-763.100,00	-771.296,78	-574.433,84	196.862,94
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	27.203,90		2.350,00	5.850,00	3.500,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	27.203,90		2.350,00	5.850,00	3.500,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-98.804,56	-28.600,00	-51.051,94	-52.947,59	-1.895,65
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen		-3.800,00	-3.800,00	-3.759,22	40,78
30	sonstige Investitionstätigkeit	-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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-137.763,08	-32.400,00	-54.851,94	-56.706,81	-1.854,87
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-110.559,18	-32.400,00	-52.501,94	-50.856,81	1.645,13
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-304.809,42	-795.500,00	-823.798,72	-625.290,65	198.508,07
	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 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV09.0042 Sammelposten 2009 EDV GS Apen	-429,00			-2.500,00	-1.987,00		
INV09.0043 Sammelposten 2009 EDV GS Augustfehn I	-2.107,50			-5.000,00	-3.300,00		
INV09.0088 HRS - Erstausrüstung Ganztagsschule	-20.037,66			-50.000,00	-3.999,90		
INV10.0003 Sammelposten 2010 GS Apen	-1.836,12			-5.000,00	-59,75		
INV10.0005 Sammelposten 2010 GS Augustfehn II	-190,40			-2.500,00	-1.661,60		
INV10.0006 Sammelposten 2010 GS Nordloh	-1.000,46			-2.500,00	-369,00		
INV10.0007 Sammelposten 2010 HRS Augustfehn	-972,66			-12.500,00	-470,91		
INV10.0009 Sammelposten 2010 Außenstelle Gymnasium	-1.121,44			-2.500,00	-1.378,56		
INV10.0011 Sammelposten 2010 HRS EDV	-2.787,38			-10.000,00	-2.287,10		
INV10.0066 Telefonanlage Haupt- und Realschule					-6.380,60		
INV10.0069 Spielgerät Turmanlage GS Apen					-4.427,66		
INV11.0003 Sammelposten 2011 GS Apen		-2.500,00		-2.500,00	-2.365,97		
INV11.0004 Sammelposten 2011 GS Augustfehn I		-4.000,00		-4.000,00	-4.219,96		
INV11.0005 Sammelposten 2011 GS Augustfehn II		-2.000,00		-2.000,00	-1.649,43		
INV11.0006 Sammelposten 2011 GS Nordloh		-2.500,00		-2.500,00	-2.484,89		
INV11.0007 Sammelposten 2011 HRS		-10.000,00		-10.000,00	-8.129,44		
INV11.0008 Sammelposten 2011 Außenstelle HRS		-3.000,00		-3.000,00	-2.112,65		
INV11.0009 Sammelposten 2011 Außenstelle Gymnasium		-2.000,00		-2.000,00	-1.995,54		
INV11.0010 Sammelposten 2011 Außendienst Gebäudemanagement		-2.000,00		-2.000,00	-1.710,08		
INV11.0011 Sammelposten 2011 Lernwerkstatt		-600,00		-600,00	-291,55		
INV11.0048 Investitionszuschuss Astrid-Lindgren-Schule		-3.800,00		-3.800,00	-3.759,22		
INV11.0054 Schulrouter Time for kids für HRS					-1.666,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.206,83	-2.100,00	-2.100,00	-2.242,80	142,80
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.782,52	-3.900,00	-3.900,00	-5.152,42	1.252,42
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-774,66	-400,00	-400,00	-696,66	296,66
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-7.764,01	-6.400,00	-6.400,00	-8.091,88	1.691,88
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	37.328,88	38.400,00	38.400,00	38.250,40	149,60
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.796,46	38.834,93	40.097,23	33.726,15	6.371,08
16	Abschreibungen	16.816,52	18.800,00	18.800,00	20.354,32	-1.554,32
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	6.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	14.070,76	14.565,07	13.864,49	12.831,64	1.032,85
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	107.012,62	118.600,00	119.161,72	113.162,51	5.999,21
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	99.248,61	112.200,00	112.761,72	105.070,63	7.691,09
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	99.248,61	112.200,00	112.761,72	105.070,63	7.691,09
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	401.408,58	434.600,00	434.600,00	442.133,81	-7.533,81
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	401.408,58	434.600,00	434.600,00	442.133,81	-7.533,81
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	500.657,19	546.800,00	547.361,72	547.204,44	157,28

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1.10 Grundschulen

Gemeinde Apen

Produktbereich 21. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 21.1 Grundschulen
Produkt 21.1.10 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.206,83	2.100,00	2.100,00	2.242,80	142,80
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	774,66	400,00	400,00	696,66	296,66
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	2.981,49	2.500,00	2.500,00	2.939,46	439,46
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-37.328,88	-38.400,00	-38.400,00	-38.250,40	149,60
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.139,78	-38.834,93	-40.097,23	-33.593,11	6.504,12
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-6.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-12.186,37	-14.565,07	-13.864,49	-14.439,38	-574,89
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-87.655,03	-99.800,00	-100.361,72	-94.282,89	6.078,83
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-84.673,54	-97.300,00	-97.861,72	-91.343,43	6.518,29
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.993,72		1.350,00	1.350,00	
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	5.993,72		1.350,00	1.350,00	
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-46.789,87	-11.000,00	-20.241,39	-22.525,26	-2.283,87
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-46.789,87	-11.000,00	-20.241,39	-22.525,26	-2.283,87
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-40.796,15	-11.000,00	-18.891,39	-21.175,26	-2.283,87
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-125.469,69	-108.300,00	-116.753,11	-112.518,69	4.234,42
	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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-325.537,76	-45.000,00	-45.000,00	-45.506,50	506,50
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-10.376,17	-9.500,00	-9.500,00	-11.068,42	1.568,42
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-11.071,69	-7.000,00	-7.000,00	-13.401,74	6.401,74
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-346.985,62	-61.500,00	-61.500,00	-69.976,66	8.476,66
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	109.400,73	103.100,00	103.100,00	103.165,87	-65,87
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.456,79	52.800,00	53.212,17	51.904,62	1.307,55
16	Abschreibungen	20.924,21	22.600,00	22.600,00	25.605,26	-3.005,26
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	17.992,31	19.000,00	19.000,00	16.198,48	2.801,52
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.753,94	12.800,00	12.387,83	10.524,65	1.863,18
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	214.527,98	210.300,00	210.300,00	207.398,88	2.901,12
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-132.457,64	148.800,00	148.800,00	137.422,22	11.377,78
22	außerordentliche Erträge	-161,84			-100,00	100,00
23	außerordentliche Aufwendungen	161,84				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-100,00	100,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-132.457,64	148.800,00	148.800,00	137.322,22	11.477,78
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	392.979,39	476.400,00	476.400,00	435.033,13	41.366,87
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	392.979,39	476.400,00	476.400,00	435.033,13	41.366,87
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	260.521,75	625.200,00	625.200,00	572.355,35	52.844,65

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	392.719,58	45.000,00	45.000,00	53.032,48	8.032,48
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	11.034,23	7.000,00	7.000,00	13.639,04	6.639,04
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	403.753,81	52.000,00	52.000,00	66.671,52	14.671,52
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-109.400,73	-103.100,00	-103.100,00	-103.165,87	-65,87
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.891,26	-52.800,00	-53.212,17	-52.975,09	237,08
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-16.795,96	-19.000,00	-19.000,00	-17.394,83	1.605,17
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-12.398,52	-12.800,00	-12.387,83	-11.298,31	1.089,52
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-191.486,47	-187.700,00	-187.700,00	-184.834,10	2.865,90
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	212.267,34	-135.700,00	-135.700,00	-118.162,58	17.537,42
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	18.684,25		1.000,00	4.500,00	3.500,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	18.684,25		1.000,00	4.500,00	3.500,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-47.975,05	-13.600,00	-24.048,75	-25.338,15	-1.289,40
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-47.975,05	-13.600,00	-24.048,75	-25.338,15	-1.289,40
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-29.290,80	-13.600,00	-23.048,75	-20.838,15	2.210,60
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	182.976,54	-149.300,00	-158.748,75	-139.000,73	19.748,02
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-55.680,84	-500,00	-500,00	-383,93	-116,07
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-717,05	-500,00	-500,00	-717,08	217,08
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-66,67			-66,67	66,67
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.391,20	-24.000,00	-24.000,00	-13.511,42	-10.488,58
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-75.855,76	-25.000,00	-25.000,00	-14.679,10	-10.320,90
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	8.822,49	9.000,00	9.000,00	9.023,35	-23,35
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.701,18	5.700,00	4.843,09	3.521,79	1.321,30
16	Abschreibungen	1.715,55	1.000,00	1.000,00	2.460,06	-1.460,06
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	91.899,60	163.000,00	160.501,40	89.318,22	71.183,18
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	105.138,82	178.700,00	175.344,49	104.323,42	71.021,07
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	29.283,06	153.700,00	150.344,49	89.644,32	60.700,17
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	29.283,06	153.700,00	150.344,49	89.644,32	60.700,17
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91.552,51	96.400,00	96.400,00	82.582,15	13.817,85
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	91.552,51	96.400,00	96.400,00	82.582,15	13.817,85
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	120.835,57	250.100,00	246.744,49	172.226,47	74.518,02

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	48.805,47	500,00	500,00	29.064,77	28.564,77
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	66,67			66,67	66,67
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.514,44	24.000,00	24.000,00	19.391,20	-4.608,80
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	62.386,58	24.500,00	24.500,00	48.522,64	24.022,64
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-8.822,49	-9.000,00	-9.000,00	-9.023,35	-23,35
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.916,50	-5.700,00	-4.843,09	-3.392,53	1.450,56
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-127.357,74	-163.000,00	-160.501,40	-95.610,69	64.890,71
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-139.096,73	-177.700,00	-174.344,49	-108.026,57	66.317,92
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-76.710,15	-153.200,00	-149.844,49	-59.503,93	90.340,56
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.525,93				
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	2.525,93				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.223,56	-2.000,00	-4.761,80	-3.374,10	1.387,70
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-3.223,56	-2.000,00	-4.761,80	-3.374,10	1.387,70
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-697,63	-2.000,00	-4.761,80	-3.374,10	1.387,70
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-77.407,78	-155.200,00	-154.606,29	-62.878,03	91.728,26
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Teilhaushalt

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)		-4.000,00	-4.000,00	-14.050,00	10.050,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-23.584,51			-25.923,80	25.923,80
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-2.487,65	-2.000,00	-2.000,00	-3.123,05	1.123,05
06	privatrechtliche Entgelte	-33.538,93	-32.000,00	-32.000,00	-33.156,04	1.156,04
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.000,00	-1.000,00	-3.474,25	2.474,25
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge				-21.737,25	21.737,25
12	= Summe ordentliche Erträge	-59.611,09	-39.000,00	-39.000,00	-101.464,39	62.464,39
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	88.513,76	89.500,00	89.500,00	90.167,50	-667,50
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.423,78	69.000,00	68.377,63	56.342,32	12.035,31
16	Abschreibungen	24.868,44	12.000,00	12.000,00	23.368,43	-11.368,43
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.929,03	3.300,00	3.922,37	4.029,59	-107,22
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	166.735,01	173.800,00	173.800,00	173.907,84	-107,84
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	107.123,92	134.800,00	134.800,00	72.443,45	62.356,55
22	außerordentliche Erträge				-46.928,96	46.928,96
23	außerordentliche Aufwendungen	14.060,28			10.680,22	-10.680,22
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	14.060,28			-36.248,74	36.248,74
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	121.184,20	134.800,00	134.800,00	36.194,71	98.605,29
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.097,24	15.800,00	15.800,00	14.480,56	1.319,44
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	17.097,24	15.800,00	15.800,00	14.480,56	1.319,44
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	138.281,44	150.600,00	150.600,00	50.675,27	99.924,73

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)		4.000,00	4.000,00	14.050,00	10.050,00
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	2.353,80	2.000,00	2.000,00	3.238,00	1.238,00
05	privatrechtliche Entgelte	33.678,61	32.000,00	32.000,00	33.213,01	1.213,01
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000,00	1.000,00	3.474,25	2.474,25
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				21.737,25	21.737,25
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.032,41	39.000,00	39.000,00	75.712,51	36.712,51
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-86.077,16	-89.500,00	-89.500,00	-92.198,43	-2.698,43
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.899,60	-69.000,00	-68.377,63	-57.326,63	11.051,00
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.361,87	-3.300,00	-3.922,37	-3.785,64	136,73
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-157.338,63	-161.800,00	-161.800,00	-153.310,70	8.489,30
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-121.306,22	-122.800,00	-122.800,00	-77.598,19	45.201,81
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	19.672,72	146.600,00	146.600,00	96.292,19	-50.307,81
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen	33.400,95	127.800,00	127.800,00	213.090,10	85.290,10
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	53.073,67	274.400,00	274.400,00	309.382,29	34.982,29
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.157,33	-147.000,00	-144.165,02	-111.671,29	32.493,73
26	Baumaßnahmen	-114.559,03	-230.000,00	-230.000,00	-34.713,07	195.286,93
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-18.750,00	-20.000,00	-18.876,06	-18.750,00	126,06
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-135.466,36	-397.000,00	-393.041,08	-165.134,36	227.906,72
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-82.392,69	-122.600,00	-118.641,08	144.247,93	262.889,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-203.698,91	-245.400,00	-241.441,08	66.649,74	308.090,82
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 141 Bauverwaltung

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV10.0026 Inv.zuschüsse Sonnenergie 2010	-18.750,00			-20.000,00	-750,00		
INV11.0024 Dorferneuerung Godensholt		-80.000,00		-80.000,00	-987,93		
INV11.0025 Inv.zuschüsse Sonnenergie 2011		-20.000,00		-20.000,00	-18.000,00		
INV11.0039 Dorferneuerung Augustfehn		-150.000,00		-150.000,00	-33.725,14		
INV11.0040 Erwerb von Wohnbaugrundstücken 2011		-147.000,00		-147.000,00	-111.671,29		

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-16.404,00		-4.900,38	-20.000,00	15.099,62
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-517.611,12			-558.609,98	558.609,98
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)				-100,00	100,00
06	privatrechtliche Entgelte	-24.286,10	-11.300,00	-11.300,00	-11.466,71	166,71
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-558.301,22	-11.300,00	-16.200,38	-590.176,69	573.976,31
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	60.622,56	61.700,00	61.700,00	62.146,97	-446,97
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.313,92	270.800,00	278.967,76	262.605,37	16.362,39
16	Abschreibungen	675.755,04	2.800,00	2.800,00	719.112,31	-716.312,31
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen		1.000,00	1.000,00		1.000,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	8.882,82	13.000,00	13.000,00	7.380,29	5.619,71
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	999.574,34	349.300,00	357.467,76	1.051.244,94	-693.777,18
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	441.273,12	338.000,00	341.267,38	461.068,25	-119.800,87
22	außerordentliche Erträge	-8.586,56			-5.344,24	5.344,24
23	außerordentliche Aufwendungen	12.194,65			5.345,24	-5.345,24
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	3.608,09			1,00	-1,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	444.881,21	338.000,00	341.267,38	461.069,25	-119.801,87
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-0,03				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	470.341,45	584.300,00	584.300,00	493.297,06	91.002,94
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	470.341,42	584.300,00	584.300,00	493.297,06	91.002,94
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	915.222,63	922.300,00	925.567,38	954.366,31	-28.798,93

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	16.404,00		4.900,38	20.000,00	15.099,62
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)				100,00	100,00
05	privatrechtliche Entgelte	28.054,22	11.300,00	11.300,00	16.557,78	5.257,78
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	44.458,22	11.300,00	16.200,38	36.657,78	20.457,40
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-59.097,38	-61.700,00	-61.700,00	-63.485,30	-1.785,30
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-260.851,69	-270.800,00	-278.967,76	-274.851,91	4.115,85
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-6.988,34	-13.000,00	-13.000,00	-7.380,29	5.619,71
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-326.937,41	-346.500,00	-354.667,76	-345.717,50	8.950,26
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-282.479,19	-335.200,00	-338.467,38	-309.059,72	29.407,66
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	11.768,03	73.200,00	73.200,00	153.237,23	80.037,23
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	117.768,40	119.700,00	119.700,00	18.561,88	-101.138,12
21	Veräußerung von Sachvermögen					
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	139.536,43	202.900,00	202.900,00	181.799,11	-21.100,89
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.513,60	-32.000,00	-35.888,30	-24.888,41	10.999,89
26	Baumaßnahmen	-647.807,28	-320.700,00	-470.770,62	-245.523,11	225.247,51
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00	-2.000,00	-1.591,33	408,67
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen		-150.000,00			
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-649.320,88	-504.700,00	-508.658,92	-272.002,85	236.656,07
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-509.784,45	-301.800,00	-305.758,92	-90.203,74	215.555,18
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-792.263,64	-637.000,00	-644.226,30	-399.263,46	244.962,84
	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 142 Straßen, Natur und Landschaft

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV09.0016 Oberfl.entwässerung im Ort Apen	-93.432,02			-110.000,00	-1.077,71		
INV11.0027 Erweiterung der Straßenbeleuchtung 2011		-5.000,00		-5.000,00	-3.444,66		
INV11.0029 Erneuerung Gemeindestraßen - Progr. 2011		-100.000,00		-100.000,00	-19.985,92		
INV11.0030 Investitionszuschuss 2011 Teilnehnergem. Nordloh-T		-150.000,00		-150.000,00	-150.000,00		
INV11.0038 Erwerb von Straßengrundstücken 2011		-1.000,00		-1.000,00	-1.591,33		
INV11.0042 Regenwasseranschlüsse 2011		-3.000,00		-3.000,00	-4.123,94		
INV11.0049 Oberflächenentwässerung Baugebiet Bucksande		-44.000,00		-44.000,00	-20.891,39		
INV11.0050 Neubau Straße Baugebiet Bucksande		-119.700,00		-119.700,00	-56.542,17		
INV11.0053 Grünflächen Baugebiet Bucksande					-14.345,73		

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)			-4.900,38	-20.000,00	15.099,62
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-471.758,40			-510.091,54	510.091,54
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)				-100,00	100,00
06	privatrechtliche Entgelte	-7.280,00	-6.400,00	-6.400,00	-6.480,00	80,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-479.038,40	-6.400,00	-11.300,38	-536.671,54	525.371,16
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	18.469,87	18.900,00	18.900,00	19.121,11	-221,11
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.964,02	118.700,00	117.358,50	122.358,50	-5.000,00
16	Abschreibungen	589.331,25	1.200,00	1.200,00	626.809,16	-625.609,16
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		5.000,00	5.000,00		5.000,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	717.765,14	143.800,00	142.458,50	768.288,77	-625.830,27
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	238.726,74	137.400,00	131.158,12	231.617,23	-100.459,11
22	außerordentliche Erträge	-352,14			-182,93	182,93
23	außerordentliche Aufwendungen	353,14			183,93	-183,93
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	1,00			1,00	-1,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	238.727,74	137.400,00	131.158,12	231.618,23	-100.460,11
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-0,03				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	361.404,19	462.800,00	462.800,00	399.225,75	63.574,25
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	361.404,16	462.800,00	462.800,00	399.225,75	63.574,25
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	600.131,90	600.200,00	593.958,12	630.843,98	-36.885,86

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)			4.900,38	20.000,00	15.099,62
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)				100,00	100,00
05	privatrechtliche Entgelte	9.907,42	6.400,00	6.400,00	6.662,93	262,93
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	9.907,42	6.400,00	11.300,38	26.762,93	15.462,55
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-18.002,53	-18.900,00	-18.900,00	-19.529,68	-629,68
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-111.947,97	-118.700,00	-117.358,50	-123.935,99	-6.577,49
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	-129.950,50	-142.600,00	-141.258,50	-143.465,67	-2.207,17
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-120.043,08	-136.200,00	-129.958,12	-116.702,74	13.255,38
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.608,40	33.600,00	33.600,00	107.470,49	73.870,49
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	107.928,55	119.700,00	119.700,00	18.561,88	-101.138,12
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	118.536,95	153.300,00	153.300,00	126.032,37	-27.267,63
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-24.000,00	-12.532,00	-10.542,68	1.989,32
26	Baumaßnahmen	-438.750,74	-276.700,00	-275.646,68	-65.985,41	209.661,27
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00	-2.000,00	-1.591,33	408,67
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-438.750,74	-302.700,00	-290.178,68	-78.119,42	212.059,26
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-320.213,79	-149.400,00	-136.878,68	47.912,95	184.791,63
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-440.256,87	-285.600,00	-266.836,80	-68.789,79	198.047,01
	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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-9.597,15			-10.497,26	10.497,26
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	-9.597,15			-10.497,26	10.497,26
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	2.233,09	2.500,00	2.500,00	2.440,46	59,54
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.452,92	65.000,00	65.000,00	60.042,16	4.957,84
16	Abschreibungen	16.024,04	1.600,00	1.600,00	18.359,01	-16.759,01
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	68.710,05	69.100,00	69.100,00	80.841,63	-11.741,63
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	59.112,90	69.100,00	69.100,00	70.344,37	-1.244,37
22	außerordentliche Erträge	-296,49			-1.709,11	1.709,11
23	außerordentliche Aufwendungen	296,49			1.709,11	-1.709,11
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	59.112,90	69.100,00	69.100,00	70.344,37	-1.244,37
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.116,25	3.000,00	3.000,00	11.809,28	-8.809,28
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.116,25	3.000,00	3.000,00	11.809,28	-8.809,28
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	64.229,15	72.100,00	72.100,00	82.153,65	-10.053,65

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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	296,49			1.586,85	1.586,85
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	296,49			1.586,85	1.586,85
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-2.233,09	-2.500,00	-2.500,00	-2.440,46	59,54
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.250,83	-65.000,00	-65.000,00	-64.192,15	807,85
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-51.483,92	-67.500,00	-67.500,00	-66.632,61	867,39
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-51.187,43	-67.500,00	-67.500,00	-65.045,76	2.454,24
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.159,63			5.255,99	5.255,99
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	3.524,82				
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	4.684,45			5.255,99	5.255,99
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-5.000,00	-5.461,99		5.461,99
26	Baumaßnahmen	-12.749,16			-3.444,66	-3.444,66
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-12.749,16	-5.000,00	-5.461,99	-3.444,66	2.017,33
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-8.064,71	-5.000,00	-5.461,99	1.811,33	7.273,32
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-59.252,14	-72.500,00	-72.961,99	-63.234,43	9.727,56
	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

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-9.917,54				
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-91.579,29	-64.300,00	-64.300,00	-94.343,63	30.043,63
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-4.187,77	-1.900,00	-1.900,00	-4.643,61	2.743,61
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-707,98	-100,00	-100,00	-414,83	314,83
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-106.392,58	-66.300,00	-66.300,00	-99.402,07	33.102,07
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	548.237,76	551.200,00	551.200,00	549.501,53	1.698,47
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	394.272,33	391.100,00	384.879,56	344.192,06	40.687,50
16	Abschreibungen	268.292,63	203.900,00	203.900,00	269.329,56	-65.429,56
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	344,57	400,00	1.568,58	1.510,82	57,76
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.211.147,29	1.146.600,00	1.141.548,14	1.164.533,97	-22.985,83
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.104.754,71	1.080.300,00	1.075.248,14	1.065.131,90	10.116,24
22	außerordentliche Erträge	-14.051,21			-69.879,79	69.879,79
23	außerordentliche Aufwendungen	20.890,58			5.255,71	-5.255,71
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	6.839,37			-64.624,08	64.624,08
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.111.594,08	1.080.300,00	1.075.248,14	1.000.507,82	74.740,32
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.468.977,41	-1.100.100,00	-1.100.100,00	-1.432.151,13	332.051,13
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	526.122,75	80.200,00	80.200,00	377.467,31	-297.267,31
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-942.854,66	-1.019.900,00	-1.019.900,00	-1.054.683,82	34.783,82
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	168.739,42	60.400,00	55.348,14	-54.176,00	109.524,14

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	10.898,57				
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	14.060,44	1.900,00	1.900,00	12.921,99	11.021,99
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.040,33	100,00	100,00	10.006,29	9.906,29
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.999,34	2.000,00	2.000,00	22.928,28	20.928,28
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-548.237,76	-551.200,00	-551.200,00	-549.501,53	1.698,47
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-446.056,62	-391.100,00	-384.879,56	-383.225,07	1.654,49
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-344,59	-400,00	-1.568,58	-1.510,96	57,62
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-994.638,97	-942.700,00	-937.648,14	-934.237,56	3.410,58
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-968.639,63	-940.700,00	-935.648,14	-911.309,28	24.338,86
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	318.751,75	98.000,00	98.000,00	68.125,00	-29.875,00
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen				85.000,00	85.000,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	318.751,75	98.000,00	98.000,00	153.125,00	55.125,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-17.740,20			-5.999,39	-5.999,39
26	Baumaßnahmen	-327.069,34	-125.000,00	-125.000,00	-125.927,50	-927,50
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.478,00	-2.500,00	-2.500,00	-285,73	2.214,27
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-346.287,54	-127.500,00	-127.500,00	-132.212,62	-4.712,62
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-27.535,79	-29.500,00	-29.500,00	20.912,38	50.412,38
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-996.175,42	-970.200,00	-965.148,14	-890.396,90	74.751,24
	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 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV09.0047 HRS - Maßn. im R. des Konjunkturpaketes II	-5.143,76			-316.500,00	4,42		
INV10.0013 Neubau Wartehäuschen 2010				-5.000,00	-8.252,80		
INV11.0051 Neubau Krippe beim Kindergarten Augustfehn		-120.000,00		-120.000,00	-117.679,12		
INV11.0052 Sammelposten 2011 AGM für Reinigung		-2.500,00		-2.500,00	-285,73		

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-101.518,94	-123.600,00	-123.600,00	-113.116,21	-10.483,79
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-30.446,77			-30.633,80	30.633,80
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-61.631,37	-55.700,00	-55.700,00	-51.147,47	-4.552,53
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.442,78	-700,00	-700,00	-1.289,30	589,30
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-195.039,86	-180.000,00	-180.000,00	-196.186,78	16.186,78
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	192.615,89	192.500,00	192.500,00	194.355,41	-1.855,41
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.679,86	140.900,00	142.445,94	121.111,75	21.334,19
16	Abschreibungen	60.003,42	11.600,00	11.600,00	49.623,76	-38.023,76
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.523,57	12.800,00	12.800,00	9.297,28	3.502,72
18	Transferaufwendungen	42.478,06	59.200,00	59.200,00	52.144,34	7.055,66
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.791,06	3.100,00	3.100,00	3.228,73	-128,73
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	418.091,86	420.100,00	421.645,94	429.761,27	-8.115,33
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	223.052,00	240.100,00	241.645,94	233.574,49	8.071,45
22	außerordentliche Erträge				-3.102,80	3.102,80
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-3.102,80	3.102,80
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	223.052,00	240.100,00	241.645,94	230.471,69	11.174,25
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-9.000,00	-9.000,00		-9.000,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.379,62	33.200,00	33.200,00	85.681,59	-52.481,59
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	64.379,62	24.200,00	24.200,00	85.681,59	-61.481,59
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	287.431,62	264.300,00	265.845,94	316.153,28	-50.307,34

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	115.153,18	123.600,00	123.600,00	81.665,94	-41.934,06
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	66.030,30	55.700,00	55.700,00	54.870,91	-829,09
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.595,42	700,00	700,00	4.460,24	3.760,24
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	182.778,90	180.000,00	180.000,00	140.997,09	-39.002,91
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-192.615,89	-192.500,00	-192.500,00	-194.355,41	-1.855,41
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.012,90	-140.600,00	-142.145,94	-126.121,28	16.024,66
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-12.683,88	-12.800,00	-12.800,00	-12.683,88	116,12
15	Transferauszahlungen	-42.869,06	-59.200,00	-59.200,00	-47.175,16	12.024,84
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.916,64	-3.100,00	-3.100,00	-3.447,14	-347,14
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-383.098,37	-408.200,00	-409.745,94	-383.782,87	25.963,07
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-200.319,47	-228.200,00	-229.745,94	-242.785,78	-13.039,84
	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	-1.654,70				
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.135,03	-11.000,00	-6.260,44	-1.542,88	4.717,56
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-7.024,96	-7.000,00	-7.000,00	-1.752,82	5.247,18
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-17.814,69	-18.000,00	-13.260,44	-3.295,70	9.964,74
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-17.814,69	-18.000,00	-13.260,44	-3.295,70	9.964,74
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-218.134,16	-246.200,00	-243.006,38	-246.081,48	-3.075,10
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV11.0032 Sammelposten 2011 Freibad		-6.000,00		-6.000,00	-1.542,88		
INV11.0037 Sonstige Sportbeihilfen investiv 2011		-2.000,00		-2.000,00	-1.752,82		

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-5.545,24	-5.700,00	-5.700,00	-5.692,24	-7,76
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	-5.545,24	-5.700,00	-5.700,00	-5.692,24	-7,76
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	3.045,97	3.100,00	3.100,00	3.114,76	-14,76
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16	Abschreibungen	12.157,28	7.900,00	7.900,00	1.667,92	6.232,08
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	22.320,09	32.000,00	32.000,00	31.843,72	156,28
19	sonstige ordentliche Aufwendungen					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	37.523,34	43.000,00	43.000,00	36.626,40	6.373,60
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	31.978,10	37.300,00	37.300,00	30.934,16	6.365,84
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	31.978,10	37.300,00	37.300,00	30.934,16	6.365,84
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	31.978,10	37.300,00	37.300,00	30.934,16	6.365,84

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	5.545,24	5.700,00	5.700,00	5.692,24	-7,76
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	5.545,24	5.700,00	5.700,00	5.692,24	-7,76
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-3.045,97	-3.100,00	-3.100,00	-3.114,76	-14,76
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-22.320,09	-32.000,00	-32.000,00	-26.843,72	5.156,28
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.366,06	-35.100,00	-35.100,00	-29.958,48	5.141,52
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-19.820,82	-29.400,00	-29.400,00	-24.266,24	5.133,76
	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				
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29	Aktivierbare Zuwendungen	-7.024,96	-7.000,00	-7.000,00	-1.752,82	5.247,18
30	sonstige Investitionstätigkeit					

Teilfinanzrechnung Produkt 42.1.10 Förderung des Sports

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-11.830,50	-7.000,00	-7.000,00	-1.752,82	5.247,18
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-11.830,50	-7.000,00	-7.000,00	-1.752,82	5.247,18
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-31.651,32	-36.400,00	-36.400,00	-26.019,06	10.380,94
	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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-95.973,70	-117.900,00	-117.900,00	-107.423,97	-10.476,03
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-26.960,05			-26.960,03	26.960,03
04	sonstige Transfererträge					
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte	-61.631,37	-55.700,00	-55.700,00	-51.147,47	-4.552,53
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-852,07			-698,59	698,59
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-185.417,19	-173.600,00	-173.600,00	-186.230,06	12.630,06
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	178.927,81	178.600,00	178.600,00	180.348,67	-1.748,67
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.921,97	104.000,00	104.000,00	85.982,91	18.017,09
16	Abschreibungen	41.748,39	2.700,00	2.700,00	41.552,39	-38.852,39
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.777,12	3.000,00	3.000,00	3.214,60	-214,60
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	299.375,29	288.300,00	288.300,00	311.098,57	-22.798,57
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	113.958,10	114.700,00	114.700,00	124.868,51	-10.168,51
22	außerordentliche Erträge				-3.102,80	3.102,80
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-3.102,80	3.102,80
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	113.958,10	114.700,00	114.700,00	121.765,71	-7.065,71
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.866,26	5.000,00	5.000,00	7.867,85	-2.867,85
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.866,26	5.000,00	5.000,00	7.867,85	-2.867,85
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	116.824,36	119.700,00	119.700,00	129.633,56	-9.933,56

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	109.607,94	117.900,00	117.900,00	75.973,70	-41.926,30
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	66.030,30	55.700,00	55.700,00	54.870,91	-829,09
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.004,71			3.869,53	3.869,53
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	176.642,95	173.600,00	173.600,00	134.714,14	-38.885,86
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-178.927,81	-178.600,00	-178.600,00	-180.348,67	-1.748,67
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.537,10	-104.000,00	-104.000,00	-91.191,59	12.808,41
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.902,70	-3.000,00	-3.000,00	-3.433,01	-433,01
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-278.367,61	-285.600,00	-285.600,00	-274.973,27	10.626,73
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-101.724,66	-112.000,00	-112.000,00	-140.259,13	-28.259,13
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen	-1.654,70				
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.993,96	-6.000,00	-6.000,00	-1.542,88	4.457,12
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-4.648,66	-6.000,00	-6.000,00	-1.542,88	4.457,12
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-4.648,66	-6.000,00	-6.000,00	-1.542,88	4.457,12
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-106.373,32	-118.000,00	-118.000,00	-141.802,01	-23.802,01
	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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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	-2.695,00	-2.000,00	-4.025,28	-4.066,78	41,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-2.695,00	-2.000,00	-4.025,28	-4.066,78	41,50
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	507.374,89	488.200,00	488.200,00	483.308,57	4.891,43
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.126,28	124.200,00	126.345,01	126.483,41	-138,40
16	Abschreibungen	30.750,85	35.000,00	35.000,00	30.586,65	4.413,35
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.853,67	1.700,00	1.818,81	1.680,41	138,40
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	680.105,69	649.100,00	651.363,82	642.059,04	9.304,78
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	677.410,69	647.100,00	647.338,54	637.992,26	9.346,28
22	außerordentliche Erträge	-2.084,26			-1.895,04	1.895,04
23	außerordentliche Aufwendungen	2.084,26			1.895,04	-1.895,04
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	677.410,69	647.100,00	647.338,54	637.992,26	9.346,28
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-681.590,96	-818.500,00	-818.500,00	-654.073,40	-164.426,60
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.446,96	132.600,00	132.600,00	47.320,18	85.279,82
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-645.144,00	-685.900,00	-685.900,00	-606.753,22	-79.146,78
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	32.266,69	-38.800,00	-38.561,46	31.239,04	-69.800,50

Teilfinanzrechnung Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	5.222,99	2.000,00	4.025,28	5.040,04	1.014,76
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	5.222,99	2.000,00	4.025,28	5.040,04	1.014,76
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-507.374,89	-488.200,00	-488.200,00	-483.308,57	4.891,43
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-141.896,19	-124.200,00	-126.345,01	-128.618,99	-2.273,98
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.853,68	-1.700,00	-1.818,81	-1.689,33	129,48
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-651.124,76	-614.100,00	-616.363,82	-613.616,89	2.746,93
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-645.901,77	-612.100,00	-612.338,54	-608.576,85	3.761,69
	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	-3.924,62	-6.000,00	-6.000,00	-1.758,99	4.241,01
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-3.924,62	-6.000,00	-6.000,00	-1.758,99	4.241,01
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-3.924,62	-6.000,00	-6.000,00	-1.758,99	4.241,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-649.826,39	-618.100,00	-618.338,54	-610.335,84	8.002,70
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Investitionen Fachdienst 145 Bauhof

Gemeinde Apen

Nr. Bezeichnung	Ein- und Auszahlungen 2010	Ansatz 2011	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bisher bereitgestellt	Ein- und Auszahlungen 2011		
INV11.0034 Sammelposten 2011 Bauhof		-6.000,00		-6.000,00	-1.758,99		

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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	-2.695,00	-2.000,00	-4.025,28	-4.066,78	41,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-2.695,00	-2.000,00	-4.025,28	-4.066,78	41,50
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	507.374,89	488.200,00	488.200,00	483.308,57	4.891,43
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.126,28	124.200,00	126.345,01	126.483,41	-138,40
16	Abschreibungen	30.750,85	35.000,00	35.000,00	30.586,65	4.413,35
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.853,67	1.700,00	1.818,81	1.680,41	138,40
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	680.105,69	649.100,00	651.363,82	642.059,04	9.304,78
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	677.410,69	647.100,00	647.338,54	637.992,26	9.346,28
22	außerordentliche Erträge	-2.084,26			-1.895,04	1.895,04
23	außerordentliche Aufwendungen	2.084,26			1.895,04	-1.895,04
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	677.410,69	647.100,00	647.338,54	637.992,26	9.346,28
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-681.590,96	-818.500,00	-818.500,00	-654.073,40	-164.426,60
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.446,96	132.600,00	132.600,00	47.320,18	85.279,82
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-645.144,00	-685.900,00	-685.900,00	-606.753,22	-79.146,78
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	32.266,69	-38.800,00	-38.561,46	31.239,04	-69.800,50

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen					
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte	5.222,99	2.000,00	4.025,28	5.040,04	1.014,76
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	5.222,99	2.000,00	4.025,28	5.040,04	1.014,76
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-507.374,89	-488.200,00	-488.200,00	-483.308,57	4.891,43
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-141.896,19	-124.200,00	-126.345,01	-128.618,99	-2.273,98
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen					
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.853,68	-1.700,00	-1.818,81	-1.689,33	129,48
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-651.124,76	-614.100,00	-616.363,82	-613.616,89	2.746,93
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-645.901,77	-612.100,00	-612.338,54	-608.576,85	3.761,69
	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	-3.924,62	-6.000,00	-6.000,00	-1.758,99	4.241,01
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-3.924,62	-6.000,00	-6.000,00	-1.758,99	4.241,01
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-3.924,62	-6.000,00	-6.000,00	-1.758,99	4.241,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-649.826,39	-618.100,00	-618.338,54	-610.335,84	8.002,70
	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

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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	-180.357,85	-91.500,00	-109.600,56	-107.471,70	-2.128,86
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
06	privatrechtliche Entgelte					
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-224.046,34	-195.000,00	-195.000,00	-175.670,58	-19.329,42
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09	aktivierte Eigenleistungen					
10	Bestandsveränderungen					
11	sonstige ordentliche Erträge					
12	= Summe ordentliche Erträge	-404.404,19	-286.500,00	-304.600,56	-283.142,28	-21.458,28
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	242.538,94	245.200,00	245.200,00	256.117,70	-10.917,70
14	Aufwendungen für Versorgung					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.873,50	30.600,00	30.600,00	31.242,23	-642,23
16	Abschreibungen		1.800,00	1.800,00		1.800,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18	Transferaufwendungen	18.594,47	46.100,00	46.100,00	9.288,54	36.811,46
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	179.530,53	99.300,00	117.400,56	113.217,50	4.183,06
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	448.537,44	423.000,00	441.100,56	409.865,97	31.234,59
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	44.133,25	136.500,00	136.500,00	126.723,69	9.776,31
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	44.133,25	136.500,00	136.500,00	126.723,69	9.776,31
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	44.133,25	136.500,00	136.500,00	126.723,69	9.776,31

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)					
03	sonstige Transfereinzahlungen	145.390,09	91.500,00	109.600,56	108.908,26	-692,30
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)					
05	privatrechtliche Entgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210.783,96	195.000,00	195.000,00	194.963,59	-36,41
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG					
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	356.174,05	286.500,00	304.600,56	303.871,85	-728,71
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11	Auszahlungen für aktives Personal	-240.050,70	-245.200,00	-245.200,00	-258.348,63	-13.148,63
12	Auszahlungen für Versorgung					
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.900,00	-30.600,00	-30.600,00	-31.116,94	-516,94
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15	Transferauszahlungen	-18.705,17	-46.100,00	-46.100,00	-9.100,09	36.999,91
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-133.351,25	-99.300,00	-117.400,56	-110.481,03	6.919,53
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-402.007,12	-421.200,00	-439.300,56	-409.046,69	30.253,87
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-45.833,07	-134.700,00	-134.700,00	-105.174,84	29.525,16
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.					
21	Veräußerung von Sachvermögen					
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23	sonstige Investitionstätigkeit					
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26	Baumaßnahmen					
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Reste/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	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)	-45.833,07	-134.700,00	-134.700,00	-105.174,84	29.525,16
	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)					



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Schlussbilanz

zum 31.12.2011

3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	94.191,56	751.603,33		
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	37.050,33	35.613,77		
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	138.693,54	222.782,87		
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	33.748,34	39.273,64		
4	Liquide Mittel	19.688,10	631.991,27		
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	32.338,29	26.949,82		
	Bilanzsumme:	45.037.467,85	45.098.917,98		

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltsreste: 289.008,22 €
2. Verpflichtungsermächtigungen: 230.000,00 €
3. Stundungen 21.528,29 €

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

Apen, 27.03.2017



Huber
Bürgermeister

3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00		
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00		
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	750.000,00	729.593,21		
3.8	Andere Rückstellungen	0,00	0,00		
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00		
	Bilanzsumme:	45.037.467,85	45.098.917,98		

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	202.771,25 €	(200.828,89 €)
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.	33.056,75 €	(39.812,02 €)
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.	147.494,84 €	(153.610,31 €)
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 des Breitbandausbaus.	22.219,66 €	(7.406,56 €)
2.	Sachvermögen	42.153.448,08 €	(42.588.539,00 €)
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken Bei dieser Position sind die unbebauten Grundstücke der Gemeinde Apen erfasst. Die unbebauten Grundstücke untergliedern sich in die Grundstücksarten Grünflächen, Ackerland und sonstige unbebaute Grundstücke. Die Gemeinde Apen besitzt keine kommerziell forstwirtschaftlich genutzten Wälder. Die unbebauten Grundstücke wurden mit den historischen Anschaffungswerten bewertet. Soweit	2.644.377,45 €	(2.684.776,98 €)

historische Anschaffungswerte nicht ermittelt werden konnten, erfolgte die Bewertung unter Heranziehung des jeweiligen Bodenrichtwertes aus dem Jahr 2000. Die Bodenrichtwerte wurden entsprechend der Inventurvereinfachungsrichtlinie der AG Doppik reduziert. Die Grünstreifen, Gehölzstreifen, Lärmschutzwälle und die sonstigen Grünflächen wurden, soweit keine Anschaffungskosten vorhanden waren, aufgrund ihrer geringen Bedeutung mit 10 % des Bodenrichtwertes bzw. mit dem Bodenrichtwert für Ackerland bewertet. Seit 2009 werden Zugänge bei dieser Position in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungswerte aktiviert.

2.1.1	Grünflächen Hier werden Grünflächen der Gemeinde Apen ausgewiesen.	597.489,90 €	(582.595,59 €)
	Der Aufwuchs bei den Parkanlagen wurde entsprechend der Empfehlung der AG Doppik mit 6,50 €/m ² bewertet und als Festwert in die Bilanz eingestellt.		
2.1.2	Ackerland Hier werden die landwirtschaftlich genutzten Flächen abgebildet.	1.156.096,57 €	(1.156.096,57 €)
2.1.3	Waldflächen Es befinden sich keine kommerziell forstwirtschaftlich genutzten Waldflächen im Eigentum der Gemeinde Apen.	0,00 €	(0,00 €)
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	890.790,98 €	(946.084,82 €)
2.1.4.1	Wohnbauflächen zur Weiterveräußerung Hier werden die Wohnbauflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält.	122.854,40 €	(167.670,80 €)
2.1.4.2	Gewerbeflächen zur Weiterveräußerung Hier werden die Gewerbeflächen abgebildet, welche die Gemeinde Apen zum Zwecke der Weiterveräußerung vorhält.	699.466,77 €	(709.944,21 €)
2.1.4.3	Übrige unbebaute Grundstücke Bei diesen Grundstücken handelt es sich um Flächen, die nicht den oben genannten Positionen zugeordnet werden können	68.469,81 €	(68.469,81 €)
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken Bei dieser Position werden die bebauten Grundstücke der Gemeinde Apen dargestellt. Die bebauten Grundstücke wurden zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 mit den historischen Anschaffungswerten bewertet. Soweit historische Anschaffungswerte nicht ermittelt werden konnten, erfolgte die Bewertung unter Heranziehung des jeweiligen Bodenrichtwertes aus dem Jahr 2000. Die Bodenrichtwerte wurden entsprechend der Inventurvereinfachungsrichtlinie der AG Doppik reduziert. Die Gebäude und Aufbauten wurden nach den um die Abschreibung verringerten Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Sofern bei den Gebäuden und Aufbauten keine Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelt werden konnten, wurden diese nach dem Sachwertverfahren (NHK 2000) bewertet. Bebaute Grundstücke wurden ab dem Jahr 2009 mit den fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten bilanziert. Seit 2009 werden Zugänge bei dieser Position in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungswerte aktiviert.	15.562.380,89 €	(16.165.288,08 €)

2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten **236.947,76 €** **(268.614,77 €)**
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:	5.908,97 €	(8.648,47 €)
Gebäude und Aufbauten		
Gemeindeeigene Wohnhäuser:	73.015,00 €	(101.942,51 €)

2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen **1.594.593,03 €** **(1.510.349,55 €)**
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:	1.303.767,46 €	(1.203.773,70 €)
Jugendhaus Apen:	14.213,59 €	(28.427,19 €)
Spielplätze:	14.854,59 €	(16.391,27 €)

2.2.3 Grundstücke mit Schulen **8.867.526,13 €** **(9.036.432,74 €)**
Hier erfolgt die Darstellung der gemeindeeigenen Schulgebäude, deren Grundstücke und sonstige Aufbauten auf den jeweiligen Schulgrundstücken. Die Schulen wurden bei der Bewertung nach den unterschiedlichen Schulformen unterschieden. Eine solche Trennung konnte aufgrund der übergreifenden Nutzung bei der Schule Apen nicht erfolgen. Daher wurde dieses Schulgebäude als Gesamtkomplex „Schule Apen“ bewertet. Der Sportplatz bei der Oberschule Augustfehn, sowie die Sporthallen auf den Schulgrundstücken werden ebenfalls unter dieser Position aufgeführt, da hier eine überwiegend schulische Nutzung vorliegt.

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

Gebäude und Aufbauten		
Grundschulen:	2.922.062,54 €	(2.973.120,89 €)
Oberschule Augustfehn:	3.479.986,83 €	(3.543.951,26 €)
Schule Apen:	2.176.934,97 €	(2.230.818,80 €)

2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen **3.439.788,18 € (3.512.144,03 €)**

Bei dieser Position werden als Kulturanlagen die Ehrenhaine, die Dorfgemeinschaftshäuser, die Mühle in Hengstforde, das ehemalige Heizhaus auf dem Eisenhüttengelände und das Grundstück des Boßelheimes Klauhörn dargestellt.

Als Sportanlagen werden die nicht den Schulen zugeordneten Sportplätze, die Sporthalle Godensholt, das Grundstück des Schützenhauses Godensholt sowie das Grundstück, das Gebäude und die Schwimmbecken des Freibades abgebildet.

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

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

Grund und Boden

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

Gebäude und Aufbauten

Kulturanlagen:	724.931,85 €	(749.463,59 €)
Sportanlagen:	2.216.832,07 €	(2.262.777,87 €)
Freizeitanlagen:	100.524,78 €	(102.403,09 €)

2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz **756.281,89 € (766.177,55 €)**

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

Grund und Boden:	55.860,36 €	(55.860,36 €)
Gebäude und Aufbauten:	700.421,53 €	(710.317,19 €)

2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden **667.243,90 € (1.071.569,44 €)**

Dargestellt sind hier das Rathaus und der Bauhof nebst dazugehörigen Grundstücke 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 wurde in 2011 wieder veräußert.

Grund und Boden

Rathaus:	37.718,61 €	(37.718,61 €)
Bauhof:	14.275,64 €	(14.275,64 €)
Gewerbeimmobilie	0,00 €	(232.396,27 €)

Gebäude und Aufbauten

Rathaus:	539.387,90 €	(554.370,90 €)
Bauhof:	27.234,28 €	(27.898,67 €)
Sonstige Anlagen:	48.627,47 €	(50.774,95 €)
Gewerbeimmobilie:	0,00 €	(154.134,40 €)

2.3 Infrastrukturvermögen **21.795.123,24 € (21.721.697,67 €)**

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 7.278.417,73 € (7.241.323,06 €)

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

Im Jahr 2011 wurden die Straßen Am Pollert und Zum Sportplatz aktiviert.

Folgende Flächen werden unter dieser Position bilanziert:

Straßengrundstücke:	6.479.669,65 €	(6.442.574,98 €)
Wegegrundstücke:	445.366,75 €	(445.366,75 €)
Grundstücke mit Plätzen:	280.644,84 €	(280.644,84 €)
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 1.819.688,39 € (1.846.355,28 €)

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 3.549.010,55 € (3.439.022,61 €)

Hier werden die Regenwasserkanalisation, die Regenrückhaltebecken, die Entwässerungsgräben nebst Grundstücken und die Regenwasseranschlüsse aufgeführt. Die Bewertung der Grundstückskosten erfolgte wie bei Position 2.3.1. Die Regenwasserkanäle und Regenrückhaltebecken wurden zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 mit den historischen Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet. Soweit keine Anschaffungs- und Herstellungskosten vorlagen, wurden die Längen der einzelnen Regenwasserkanäle, bzw. die Fläche des einzelnen Regenrückhaltebeckens mit einem rückindizierten Durchschnittswert multipliziert, welcher zuvor aus den vorhandenen Anschaffungskosten berechnet wurde. Die Bewertung der Entwässerungsgräben erfolgte ebenfalls aufgrund der historischen Anschaffungs- und Herstellungswerte. Bei Nichtvorliegen dieser Wert wurden die einzelnen Grabenausbauten mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bilanziert. Seit dem Jahr 2009 werden Zugänge bei dieser Position mit den Anschaffungs- und Herstellungswerten aktiviert. Im Jahr 2011 sind der RW-Kanal Am Pollert und Zum Sportplatz dazugekommen.

Grund und Boden

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

Gebäude und Aufbauten

Regenwasserkanalisation:	2.595.969,03 €	(2.478.816,88 €)
Regenrückhaltebecken:	445.568,20 €	(458.849,30 €)
Entwässerungsgräben:	49,00 €	(49,00 €)
Regenwasseranschlüsse:	19.984,55 €	(13.867,66 €)

2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen 8.676.564,50 € (8.709.393,56 €)

Die Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um die Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag bewertet. In 2011 wurde der Fußweg Saterlandstraße aktiviert. (19.985,92 €)

Straßen:	7.632.966,42 €	(7.612.079,72 €)
Wege:	255.321,36 €	(271.427,94 €)
Plätze:	569.298,02 €	(609.831,66 €)
Nebenanlagen an Landes- und Kreisstraßen:	23.402,47 €	(4.478,02 €)
Verkehrslenkungsanlagen:	4.889,05 €	(5.847,10 €)
Straßenbeleuchtung:	160.246,06 €	(172.750,46 €)
Platzbeleuchtung:	29.429,56 €	(31.901,84 €)
Wegebeleuchtung:	1.011,56 €	(1.076,82 €)

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 239.357,02 € (245.613,24 €)

Bei dieser Position wird der Friedhof in Augustfehn II abgebildet.

Grund und Boden:	72.647,39 €	(72.647,39 €)
Aufbauten:	166.709,63 €	(172.965,85 €)

2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 232.085,05 € (239.989,92 €)

Erfasst sind hier die sich im Eigentum der Gemeinde Apen befindenden Bauten des Infrastrukturvermögens, die sich keiner der oben genannten Position zuordnen lassen.

In 2011 wurde der Feuerlöschbrunnen Am Kreuzkamp aktiviert. (2.853,03 €)

Folgende Bauten sind hier erfasst:

Bike & Ride Anlage Bahnhof:	156.488,17 €	(163.289,43 €)
Buswartehäuser auf eigenen Grundstücken:	42.953,64 €	(44.873,47 €)
Feuerlöschbrunnen:	32.643,24 €	(31.827,02 €)

2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden 136.511,66€ (139.277,84 €)

Bei dieser Position sind sämtliche Bauten zu erfassen, die sich zwar im Eigentum der Gemeinde Apen befinden, aber nicht auf gemeindeeigenen Grundstücken erbaut sind.

Folgende Bauten sind erfasst:

Buswartehäuser auf fremdem Grund:	38.916,73 €	(40.841,29 €)
Wirtschaftswege:	108,44 €	(118,85 €)
Bootsanleger:	18.072,01 €	(19.030,81 €)
Straßenbeleuchtung:	79.414,48 €	(79.286,89 €)

2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	31.539,04€	(33.534,50 €)
	<p>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.</p>		
2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	460.802,97€	(518.793,94 €)
	<p>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.</p>		
	Fahrzeuge:	450.569,82 €	(506.526,15 €)
	Maschinen und technische Anlagen:	10.233,15 €	(12.267,79 €)
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	422.108,88 €	(413.105,31 €)
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Im Jahr 2011 wurde die Möblierung der Krippe Augustfehn mit einem Wert von 22.802,78 € aktiviert.</p>		
	Betriebsvorrichtungen:	45.093,55 €	(47.471,03 €)
	Betriebs- und Geschäftsausstattung:	242.340,40 €	(238.195,78 €)
	Sammelposten:	134.674,93 €	(127.438,50 €)
2.8	Waren und Vorräte	0,00€	(0,00 €)
	<p>Im Eigentum der Gemeinde Apen befinden sich keine Waren und Vorräte</p>		
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.100.603,95	(912.064,68 €)
	<p>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.</p> <p>In dieser Position befinden sich zum 31.12.2011 folgende nicht fertiggestellte Baumaßnahmen: <i>Tiegelstraße, Wiekesch, Streichenstraße, An den Moorkämpfen, Am Moorgraben, Flurbereinigungsverfahren Tange und die Dorferneuerung Augustfehn.</i></p>		
	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen:	1.591,33 €	(0,00 €)
	Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen):	0,00 €	(0,00 €)
	Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen):	1.045.132,98 €	(912.064,68 €)
	Anlagen im Bau (sonst. Baumaßnahmen):	53.879,64 €	(0,00 €)

3.	Finanzvermögen	2.083.757,56 €	(2.195.284,18 €)
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	21.853,69 €	(21.836,54 €)
	Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Es sind die Beteiligungen der Gemeinde Apen an der Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH, der Volksbank Oldenburg eG (ehemals Volksbank Ammerland-Süd bzw. Apener Bank, Genossenschaftsanteile) und der Bürgerenergiegenossenschaft der Gemeinde Apen eG (Genossenschaftsanteile) bei dieser Position erfasst.		
	Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH:	11.440,00 €	(11.440,00 €)
	Volksbank Oldenburg e.G.:	413,69 €	(396,54 €)
	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	1.012.630,26 €	(1.022.630,26 €)
	Hierunter fallen Darlehen, die die Gemeinde Apen an Dritte vergeben hat, wie zum Beispiel das Darlehen an die Teilnehmergeinschaft der Flurneuordnung Vreschen-Bokel. Des Weiteren sind hier auch die Leistungen der Gemeinde Apen an die Kreisschulbaukasse des Landkreises Ammerland auszuweisen. Bei den Beiträgen zur Kreisschulbaukasse weicht die Gemeinde Apen von der Empfehlung des Landes ab, diese als geleistete Investitionszuweisung zu bilanzieren. Grund dafür ist, dass sich die Ammerlandgemeinden mit dem Landkreis Ammerland darauf verständigt haben, die Kreisschulbaukasse aufzulösen und die darin befindlichen Geldmittel nach einem festgelegten Verfahren wieder zurückzuzahlen. Aus der Kreisschulbaukasse wurden in der Vergangenheit auch nur Darlehen ausgezahlt und keine Zuschüsse.		
	Darlehen an die Teilnehmergeinschaft der Flurbereinigung Vreschen-Bokel:	140.000,00 €	(150.000,00 €)
	Beiträge an die Kreisschulbaukasse:	872.630,26 €	(872.630,26 €)
3.5	Wertpapiere	0,00€	(0,00 €)
	Die Gemeinde Apen verfügt zum Bilanzstichtag nicht über Wertpapiere.		
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	751.603,33 €	(914.914,56 €)
	Hier werden insbesondere die Forderungen aus den Bereichen Steuern, Gebühren, Beiträgen und ähnlichen Entgelten aufgeführt.		
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	35.613,77 €	(37.050,33 €)
	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.

3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	222.782,87 €	(138.693,54 €)
	Hier handelt es sich um Forderungen aufgrund privatrechtlicher Vereinbarungen. Außerdem werden unter dieser Position verschiedene durchlaufende Posten dargestellt.		
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	39.273,64 €	(33.748,34 €)
	Seit dem Jahr 1999 haben die Versorgungskassen für die Absicherung der zukünftigen Auszahlungen für Pensionen ab 2015 gem. § 14 a Bundesbesoldungsgesetz eine Versorgungsrücklage zu bilden. Die Versorgungskasse Oldenburg, deren Mitglied die Gemeinde Apen ist, verwaltet diese Rücklage für die Gemeinde und alle anderen Mitglieder. Da die Versorgungsrücklage ein Guthaben der Gemeinde darstellt, hat sie diese auch in ihrer Bilanz nachzuweisen. Nach den vom Land Niedersachsen aufgestellten Regeln ist zu diesem Zweck ein sonstiger Vermögensgegenstand auszuweisen. Der Stand des gemeindlichen Anteils an der Versorgungsrücklage wird von der Versorgungskasse mitgeteilt. Er entspricht den von der Gemeinde geleisteten Zahlungen und dem von der Versorgungskasse für ihre Mitglieder erwirtschafteten Zinsanteil. Nach Mitteilung der Versorgungskasse hat diese Rücklage für die Gemeinde Apen zum 31.12.2011 einen Wert von 38.923,29 €. In diesem Betrag ist für das Jahr 2011 ein Zinsanteil in Höhe von 1.025,67 € enthalten.		
4.	Liquide Mittel	631.991,27 €	(19.888,10 €)
4.1	Sichteinlagen bei Banken	631.585,43 €	(19.192,61 €)
	Hier werden die Buchgeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag auf den Konten der Gemeindekasse Apen befanden		
4.2	Sonstige Einlagen	405,84 €	(695,49 €)
	Hier werden die Bargeldbestände ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag in der Barkasse der Gemeindekasse Apen befanden.		
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	26.949,82€	(32.338,29 €)
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn die Gemeinde Apen eine Ausgabe tätigt, der dazugehörige Aufwand aber erst im nächsten Jahr anfällt.		
	Summe Aktiva	45.098.917,98 €	(45.037.467,85 €)

Passiva

1.	Nettoposition	34.935.539,04 €	(34.717.404,13 €)
	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	15.281.002,15 €	(15.218.035,62 €)
	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	15.281.002,15 €	(15.218.035,62 €)
	Der Wert des Reinvermögens ist in diesem Fall identisch mit dem Basis-Reinvermögen, da keine Soll-Fehlbeträgen aus kameraleen Abschlüssen der Vorjahre vorliegen. Unter dieser Bilanzposition sind gemäß § 42 (5) S.2 GemHKVO außerdem Zuwendungen und Zuschüsse enthalten, die die Gemeinde für nicht abnutzbares Vermögen erhalten hat. Hierbei handelt es sich insbesondere um Erschließungsbeiträge, welche die Gemeinde Apen zur Deckung von Grundstücksankaufkosten bei der Erschließung von Wohnbaugebieten verwendet hat.		
	Reinvermögen:	13.772.752,05 €	(13.772.752,05 €)
	Unentgeltlich erworbene Grundstücke:	1.050.692,31 €	(1.010.145,78 €)
	Erhaltene Zuschüsse für Grunderwerb:	457.557,79 €	(435.137,79 €)
1.1.2	Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €	(0,00 €)
	Ein Sollfehlbetrag lag beim Jahresabschluss 2008 nicht vor.		
1.2	Rücklagen	508.074,48 €	(504.916,11 €)
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	437.400,42 €	(437.400,42 €)
	Das Ergebnis 2009 des ersten doppischen Abschlusses ist nach Beschluss des Rates der Gemeinde Apen in die Rücklage geflossen.		
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	67.515,69 €	(67.515,69 €)
	Das Ergebnis 2009 des ersten doppischen Abschlusses ist nach Beschluss des Rates der Gemeinde Apen in die Rücklage geflossen.		
1.2.3	Bewertungsrücklage	0,00 €	(0,00 €)
	Bewertungsrücklagen können nur bei der Trennung zwischen Verwaltungsvermögen und realisierbarem Vermögen gebildet werden. Die Gemeinde Apen hat von der Möglichkeit der Vermögenstrennung keinen Gebrauch gemacht, so dass die Ausweisung einer Bewertungsrücklage entfällt.		
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	3.158,37€	(0,00 €)
	Diese Position beinhaltet Zuwendungen an die Gemeinde Apen, deren Verwendungszweck, ob die Zuwendung für eine Investition oder für Aufwendungen eingesetzt werden soll, noch nicht feststeht.		

1.2.5	Sonstige Rücklagen Sonstige Rücklagen sind bei der Gemeinde Apen nicht vorhanden.	0,00€	(0,00 €)
1.3	Jahresergebnis	./151.609,99 €	(./ 255.170,16 €)
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren Hier wird der noch nicht beschlossene Fehlbetrag aus 2010 ausgewiesen.	./255.170,16 €	(0,00 €)
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen Der Jahresüberschuss ergibt sich aus der Gesamtergebnisrechnung. Es handelt sich um den Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis beträgt -34.315,49 € und das außerordentliche Ergebnis beträgt 137.875,66 €. Unter dieser Position sind außerdem die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre in Form von Haushaltsresten für Aufwendungen anzugeben, da das Jahresergebnis bei Inanspruchnahme dieser Ermächtigungen verringert worden wäre. In das Haushaltsjahr 2011 werden Haushaltsreste für Aufwendungen in Höhe von 5.883,47 € übertragen.	103.560,17 €	(./255.170,16 €)
1.4	Sonderposten 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.	19.298.072,40 €	(19.249.622,56 €)
1.4.1	Investitionszuweisungen und –zuschüsse 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:	17.232.250,50 €	(17.244.676,51 €)
	Bund:	484.540,61 €	(496.492,25 €)
	Land (einschließlich FAG):	7.131.704,89 €	(7.319.637,69 €)
	Gemeinden/Gemeindeverbände	2.571.474,34 €	(2.595.668,04 €)
	Zweckverbände:	57.870,64 €	(59.564,78 €)
	Sonstige öffentliche Bereiche:	1.929,15 €	(2.106,23 €)
	Öffentliche Sonderrechnungen:	8.388,03 €	(8.603,91 €)
	Private Unternehmen:	3.237.641,01 €	(2.779.289,73 €)
	Übrige Bereiche:	3.769.305,06 €	(3.937.515,69 €)
	Sonderposten für Sammelposten:	35.218,24 €	(45.798,19 €)
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte 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.	1.514.793,39 €	(1.514.556,07 €)

1.4.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00€	(0,00 €)
	<p>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.</p> <p>Es wären vom Grundsatz her die zentrale sowie die dezentrale Abwasserbeseitigung als gebührenrechnende Einrichtungen zu bilanzieren.</p> <p>Zum 31.12.2011 weist die gebührenrechnende Einrichtung Fäkalschlamm über den Kalkulationszeitraum 2009-2011 einen Überschuss in Höhe von 2.028,95 € aus. Dieser wird mit Ergebnisbeschluss im ordentlichen Bereich dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt.</p>		
1.4.4	Sonderposten für den Bewertungsausgleich	0,00€	(0,00 €)
	<p>Sonderposten für den Bewertungsausgleich sind bei der Gemeinde Apen nicht zu bilden.</p>		
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	551.028,51 €	(490.389,98 €)
	<p>Hier erfolgt die Ausweisung von Investitionszuweisungen und –zuschüssen für Anlagen, die am Bilanzstichtag noch nicht betriebsfertig hergestellt worden sind.</p> <p>Folgende Anzahlungen auf Sonderposten sind getrennt nach den jeweiligen Zuschussgebern bei dieser Position aufgeführt:</p>		
	Land:	0,00 €	(0,00 €)
	Private Unternehmen:	319.350,10 €	(319.350,10 €)
	Übrige Bereiche:	231.678,41€	(171.039,88 €)
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00 €	(0,00 €)
	<p>Es liegen keine sonstigen Sonderposten vor.</p>		
2.	Schulden	4.976.781,36 €	(5.546.206,04 €)
2.1	Geldschulden	4.459.019,79 €	(5.011.499,08 €)
2.1.1	Anleihen	0,00€	(0,00 €)
	<p>Anleihen liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.</p>		
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.459.019,79 €	(4.729.901,38 €)
	<p>Zur Finanzierung der verschiedenen Investitionen hat die Gemeinde Apen Kredite aufgenommen. Diese Kredite werden in der Höhe ihrer noch bestehenden Rückzahlungsverpflichtungen bilanziert. Im Einzelnen ergeben sich folgende Beträge:</p>		
	Kreditmarktdarlehen:	3.492.380,43 €	
	Kreisschulbaukassendarlehen	966.639,36 €	
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00€	(281.597,70 €)
	<p>Liquiditätskredite waren aufgrund der Kassenlage 2011 nicht erforderlich.</p>		
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00€	(0,00 €)
	<p>Sonstige Geldschulden liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.</p>		
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	81.191,74 €	(94.040,93 €)
	<p><u>Rentenschulden:</u></p> <p>Hier sind die Leibrentenverpflichtungen für das Gebäude „Zur Kurve 6“ zu bilanzieren. Die Höhe der Verbindlichkeit zum 31.12.2008 wurde von einem Fachbüro mit Hilfe eines finanzmathematischen Gutachtens ermittelt. Ab dem Jahr 2009 wurde die Schuld aufgrund R</p>		

6.2 EStR mit Hilfe der Anlage zu § 14(1) BewG ermittelt und entsprechend fortgeschrieben.
Die Verbindlichkeit zum 31.12.2011 beträgt: 59.119,56 €

Restkaufgelder:

Der Flächenankauf für das Neubaugebiet Blesshuhnweg in Godensholt erfolgte teilweise nach dem „Godensholter Modell“. Dabei wird der Kaufpreis für den Flächenankauf erst nach der Weiterveräußerung von Grundstücken an künftige Erwerber fällig. Das Eigentum an den jeweiligen Grundstücken erlangte die Gemeinde jedoch bereits bei Vertragsabschluss. Die nachfolgende Verbindlichkeit setzt sich aus den Ankaufkosten eines Grundstückes zusammen, welches zum 31.12.2011 noch nicht veräußert wurde.

Die Verbindlichkeit zum 31.12.2011 beträgt: 6.706,18 €

Der Flächenankauf für das Neubaugebiet Altona in Tange erfolgte ebenfalls nach dem „Godensholter Modell“. Dabei wird der Kaufpreis für den Flächenankauf erst nach der Weiterveräußerung von Grundstücken an künftige Erwerber fällig. Das Eigentum an den jeweiligen Grundstücken erlangte die Gemeinde jedoch bereits bei Vertragsabschluss. Die nachfolgende Verbindlichkeit setzt sich aus den Ankaufkosten eines Grundstückes zusammen, welches zum 31.12.2011 noch nicht veräußert wurde.

Die Verbindlichkeit zum 31.12.2011 beträgt: 15.366,00 €

2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	154.079,92 €	(122.724,89 €)
	Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, deren Höhe am Bilanzstichtag bereits bekannt war, die Zahlung aber noch nicht erfolgt ist.		
2.4	Transferverbindlichkeiten	123.138,22 €	(161.575,46 €)
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	56.641,80 €	(71.333,22 €)
	Hierbei handelt es sich um Kosten für die Abwasserreinigung 2011, einen Teil der Schulrestkosten sowie um Betreiberentgelte.		
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	(0,00 €)
	Es liegen keine Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen vor.		
2.4.4	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	188,45 €	(0,00 €)
	Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für soziale Zwecke an Vereine.		
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	0,00 €	(0,00 €)
	Diese Verbindlichkeiten liegen bei der Gemeinde Apen nicht vor.		
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	11,50 €	(44.845,00 €)
	Hier handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Verzinsungen von Gewerbesteuererstattungen.		
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	66.296,47 €	(45.397,24 €)
	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	159.351,69 €	(156.365,68 €)
	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	45.200,35 €	(48.105,55 €)
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00 €	(0,00 €)
	Es liegt keine verrechnete Mehrwertsteuer vor.		
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	22.154,80 €	(23.740,26 €)
	Bei dieser Position handelt es sich um die Lohn- und Kirchensteuer der Beamten- und Angestelltengehälter		
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	23.045,55 €	(24.365,29 €)
	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	28.185,00 €	(0,00 €)
	Hierbei handelt es sich um die abzuführende Gewerbesteuerumlage.		
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	348,00 €	(348,00 €)
	Hierbei handelt es sich um eine Anzahlung auf eine verkaufte Fläche.		
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	85.618,34 €	(107.912,13 €)
	Hier werden die kreditorischen Debitoren ausgewiesen.		
3.	Rückstellungen	5.186.597,58 €	(4.773.857,68 €)
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.218.999,74 €	(3.813.446,86 €)
	<p>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.</p> <p>Die Bewertung der Rückstellungen erfolgt auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen, die die Versorgungskasse für die Gemeinde Apen entsprechend der gesetzlichen Regelungen erstellt hat.</p> <p>Nach Mitteilung der Versorgungskasse sind folgende Beträge zum 31.12.2011 einzubuchen (Barwert):</p>		
	Pensionsrückstellung aktive Beamte:	1.444.273,00 €	(2.210.762,00 €)
	Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger:	2.295.975,00 €	(1.188.032,00 €)
	Beihilferückstellung aktive Beamte:	184.866,94 €	(269.712,96 €)
	Beihilferückstellung Versorgungsempfänger:	293.884,80 €	(144.939,90 €)

3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	238.004,63 €	(210.410,82 €)
	<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.</p> <p>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.</p> <p>Die noch nicht genommenen Urlaubstage zum Stichtag 31.12.2011 führen zu einer Erhöhung dieser Rückstellungsposition.</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 €	(0,00 €)
	<p>Die Rückstellung im Rahmen des kommunalen FAG wurde im Jahr 2010 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	729.593,21€	(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 €	(0,00 €)
	<p>Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn die Gemeinde eine Einzahlung erhält, deren Ertrag aber erst im nächsten Haushaltsjahr anfällt.</p>		
Summe Passiva		45.098.917,98 €	(45.037.467,85 €)



Anhang zum Jahresabschluss 2011

der Gemeinde Apen

Anhang zum Jahresabschluss 2011 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 2011 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 31.12.2011 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 2011 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 168.007,60 € und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 30.131,94 € angefallen.

Der wesentliche Teil der außerordentlichen Erträge resultiert aus Grundstücksverkäufen, bei denen der Verkaufserlös den Buchwert überschritten hat sowie aus einer Schulkostenabrechnung 2006-2008.

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

6. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

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

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

7. Haftungsverhältnisse

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

8. Sachverhalte aus denen sich künftige Verpflichtungen ergeben können

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

9. Nicht abgedeckte Fehlbeträge

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

Anlagen zum Anhang

zum Jahresabschluss 2011

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

Gemeinde Apen

2011

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	168
2 Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2011 (Haushaltssatzung und Nachtragssatzung) ..	168
2.1 Haushaltssatzung und Nachtragssatzung 2011 im Überblick	170
3 Jahresergebnis	171
3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung.....	171
3.1.1 Ergebnislage	172
3.1.2 Ertragslage.....	174
3.1.3 Aufwandslage	178
3.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	182
3.2.1 Allgemeine Entwicklung	182
3.2.2 Investitionstätigkeit.....	183
3.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen	185
3.3.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung	185
3.3.2 Analyse der Gesamtfinanzrechnung.....	186
3.3.3 Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte	187
4 Vermögens- und Schuldenlage	204
5 Kennzahlen	206
5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	207
5.1.1 Steuern	207
5.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen	208
5.1.1.2 Gemeinschaftssteuern	209
5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	211
5.1.3 Personalaufwand	212
5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213
5.1.5 Transferaufwendungen	214
5.1.6 Haushaltsergebnis	216
5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen	217
5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	217
5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	220
5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	220
6 Prognosebericht - Risiken und Chancen	220

6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	221
6.2 Entwicklung der Verschuldung	222
6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	223
6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	225

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 128 Absatz 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 57 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO), den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Die Gemeinde Apen hat für das Haushaltsjahr 2011 inzwischen den dritten Haushalt nach den Grundsätzen des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) aufgestellt. Der in 2009 gewählte Aufbau in 17 Teilhaushalte auf der Ebene der eingerichteten Fachdienste wurde beibehalten.

Der Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Apen wurde in der gleichen Zeitspanne wie der Jahresabschluss 2010 fertiggestellt. Dies soll der Beschleunigung bei der Nachholung der noch nicht aufgestellten Jahresabschlüsse der Folgejahre dienen.

Aufgrund der großen zeitlichen Verschiebung wird eine Steuerung auf der Grundlage der festgestellten tatsächlichen Haushaltsentwicklung im Jahr 2011 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 2011 (Haushaltssatzung und Nachtragssatzung)

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2011 hat der Rat der Gemeinde Apen in seiner Sitzung am 01.03.2011 beschlossen. Sie wurde mit Verfügung des Landkreises Ammerland vom 08.03.2011 genehmigt und nach der Veröffentlichung im Amtsblatt für den Landkreis Ammerland am 18.03.2011 und Auslegung vom 21.03.2011 bis zum 29.03.2011 am 30.03.2011 rechtskräftig.

Der Ursprungshaushalt wies einen Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 37.000 € aus. Auch wenn sich die Haushaltssituation durch den Anstieg bei den Schlüsselzuweisungen wieder etwas erholt hat, ergeben sich an anderer Stelle Mindererträge oder erhöhte Aufwendungen, so dass ein Haushaltsausgleich 2011 nur erreicht werden konnte durch eine Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes von bisher 330 % auf nunmehr 350 %.

Insbesondere aufgrund eines hohen Einbruchs beim Gewerbesteueraufkommen wurde am 13.10.2011 die erste Nachtragshaushaltssatzung 2011 beschlossen. Die Genehmigung datiert vom 11.10.2011. Veröffentlicht wurde die Nachtragssatzung mit Hinweis auf die Genehmigung am 21.10.2011. Die Auslegung erfolgte vom 24.10.2011 bis zum 01.11.2011, so dass die Satzung am 02.11.2011 rechtskräftig wurde.

Im Ergebnishaushalt 2011 ergab sich durch den ersten Nachtragshaushaltsplan 2011 eine Veränderung zum Ursprungsplan auf einen Fehlbedarf in Höhe von 422.700 €. Auch die Verbesserung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Schlüsselzuweisung konnten diesen Einbruch nur in geringem Umfang auffangen.

Aus diesem Anlass wurden Umstrukturierungen bei der Gebäudereinigung insbesondere in den Schulen vorgenommen, um so dauerhaft Personalkosten zu sparen. In 2011 wurden zudem an verschiedenen Stellen im Haushalt Haushaltssperren durch den Bürgermeister verhängt, so dass im IST-Ergebnis 2011 ein Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von 34.315,49 € und ein Jahresüberschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 137.875,66 € erzielt werden konnte.

2.1 Haushaltssatzung und Nachtragssatzung 2011 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	11.750.000 €	94.500 €	735.200 €	11.109.300 €
ordentliche Aufwendungen	11.713.000 €	26.500 €	207.500 €	11.532.000 €
außerordentliche Erträge	0 €			0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €			0 €
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.634.800 €	94.500 €	735.200 €	10.994.100 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.204.400 €	26.500 €	207.500 €	11.023.400 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	995.800 €			995.800 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.231.700 €			1.231.700 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	235.900 €	291.900 €		527.800 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	311.200 €	291.900 €		603.100 €
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	12.866.500 €	386.400 €	735.200 €	12.517.700 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	12.747.300 €	318.400 €	207.500 €	12.858.200 €

3 Jahresergebnis

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

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

Der Jahresabschluss zum 31.12.2011 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 103.560,17 EUR ab.

3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

3.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

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

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2010	Plan 2011 inkl. HH- Rest/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Ordentliche Erträge	12.327.777,59	11.392.936,52	13.232.378,93	1.839.442,41
Ordentliche Aufwendungen	12.552.844,11	11.814.597,22	13.266.694,42	1.452.097,20
Ordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO)	-225.066,52	-421.660,70	-34.315,49	387.345,21
Außerordentliche Erträge	47.714,43	0	168.007,60	168.007,60
Außerordentliche Aufwendungen	77.818,07	0	30.131,94	30.131,94
Außerordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO)	-30.103,64	0	137.875,66	137.875,66
Gesamtergebnis	-255.170,16	-421.660,70	103.560,17	525.220,87

In der Ergebnisrechnung 2011 ist zu erkennen, dass es wieder einen leichten Anstieg bei den Schlüsselzuweisungen gab. Allerdings konnte ein fast Haushaltsausgleich nur durch Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes, von bisher 330 % auf nunmehr 350 %, erreicht werden. Auch die geringere Abführung der Kreisumlage im Vergleich zu 2010 führt zu einem fast ausgeglichen ordentlichen Ergebnis.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 103.560,17 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 358.730,33 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von -421.660,70 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 525.220,87 Euro.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Das außerordentliche Ergebnis ist hier nicht enthalten. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig,

um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von -34.315,49 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 190.751,03 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 387.345,21 Euro.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 137.875,66 Euro in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von 0 Euro ergibt sich eine Abweichung von 137.875,66 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung 167.979,30 Euro.

Nettoposition, Rücklagen und Sonderposten

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf die Nettoposition der Bilanz, insbesondere auf den Teil der Rücklagen. Bei negativen Jahresergebnissen kommt es zu Entnahmen aus Rücklagen, bei positiven Jahresergebnissen zu Einstellungen in Rücklagen.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung der Nettoposition und insbesondere der Rücklagen im Zeitverlauf dargestellt.

Rücklagenentwicklung

	2009	2010	2011
1. - Nettoposition	32.303.970	34.717.404	34.935.539
1.1 - Basis-Reinvermögen	12.421.184	15.218.035	15.281.002
1.2 - Rücklagen	0	504.916	508.074
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	437.400	437.400
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	67.516	67.516
1.2.3 - Bewertungsrücklage	0	0	0
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	0	0	3.158
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	504.916	-255.170	-151.610
1.4 - Sonderposten	19.377.869	19.249.623	19.298.072

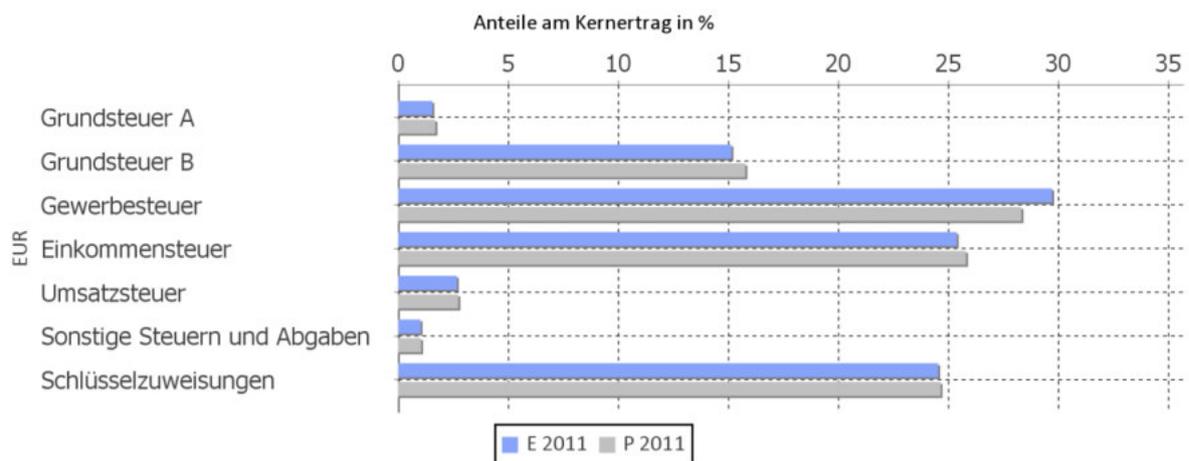
3.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

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

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

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



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Steuern und ähnliche Abgaben	6.541.024,36	6.038.200	6.291.569,89	253.369,89
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.428.969,80	2.542.300	2.639.337,70	97.037,70
Auflösungserträge aus Sonderposten	812.148,78	82.800	859.915,04	777.115,04
sonstige Transfererträge	185.753,09	100.000	107.471,70	7.471,70
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.564.305,29	1.480.100	1.488.791,46	8.691,46
privatrechtliche Entgelte	155.223,11	127.400	133.228,22	5.828,22
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	347.731,88	319.700	293.032,29	-26.667,71
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	26.819,61	22.100	13.272,32	-8.827,68
sonstige ordentliche Erträge	265.801,67	396.700	1.405.760,31	1.009.060,31
Ordentliche Erträge	12.327.777,59	11.109.300	13.232.378,93	2.123.078,93
außerordentliche Erträge	47.714,43	0	168.007,60	168.007,60
Summe der Erträge	12.375.492,02	11.109.300	13.400.386,53	2.291.086,53

Die Summe der Erträge weichen um 1.024.894,51 Euro vom Vorjahresergebnis und um 2.291.086,53 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 904.601,34 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 2.123.078,93 Euro.

Da die Eröffnungsbilanz zur Haushaltsplanung 2011 noch nicht fertiggestellt war, wurden noch nicht die korrekten Haushaltsansätze für die Abschreibungen und Auflösungserträge aus Sonderposten geplant.

Steuern und ähnliche Abgaben

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

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Grundsteuer A	141.448,09	135.000	128.943,30	-6.056,70
Grundsteuer B	1.244.909,86	1.264.000	1.262.414,59	-1.585,41
Gewerbsteuer	2.882.844,45	2.270.000	2.478.039,60	208.039,60
Anteil Einkommensteuer	1.980.704,00	2.067.800	2.116.222,00	48.422,00
Anteil Umsatzsteuer	208.818,00	218.400	221.517,00	3.117,00
Vergnügungssteuer	43.959,96	45.000	43.874,40	-1.125,60
Hundesteuer	38.340,00	38.000	40.559,00	2.559,00

Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 210.367,90 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 97.037,70 Euro.

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

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Schlüsselzuweisungen	1.273.232,00	1.975.200	2.045.680,00	70.480,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	837.626,16	383.800	410.289,70	26.489,70
Sonstige allgemeine Zuweisungen	318.111,64	183.300	183.368,00	68,00

Die große Abweichung im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke zwischen den Ergebnissen 2010 und 2011 resultiert aus dem Wegfall der laufenden Schulkostenbeteiligung des Landkreises Ammerland.

Sonstige Ertragsarten

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

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Auflösungserträge aus Sonderposten	812.148,78	82.800	859.915,04	777.115,04
sonstige Transfererträge	185.753,09	100.000	107.471,70	7.471,70
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.564.305,29	1.480.100	1.488.791,46	8.691,46
privatrechtliche Entgelte	155.223,11	127.400	133.228,22	5.828,22
Kostenerstattungen und -umlagen	347.731,88	319.700	293.032,29	-26.667,71
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	26.819,61	22.100	13.272,32	-8.827,68
sonstige ordentliche Erträge	265.801,67	396.700	1.405.760,31	1.009.060,31
außerordentliche Erträge	47.714,43	0	168.007,60	168.007,60

Ab dem Jahr 2011 wurde die komplette Konzessionsabgabe für Strom an die Gemeinden abgeführt. In den vergangenen Jahren verblieben 55 % beim Landkreis Ammerland. Dafür ist die Kreisumlage entsprechend erhöht worden. Der Anstieg bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist zum Teil dieser Tatsache geschuldet.

3.1.3 Aufwandslage

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

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Aufwendungen für aktives Personal	3.212.640,65	3.000.600	4.327.049,98	1.326.449,98
Aufwendungen für Versorgung	12.351,94	13.200	15.537,58	2.337,58
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.255.372,49	1.353.535	1.242.489,32	-111.045,61
Abschreibungen	1.178.176,64	394.600	1.220.039,64	825.439,64
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	220.863,67	218.800	178.360,96	-40.439,04
Transferaufwendungen	4.357.099,27	4.107.300	3.993.645,07	-113.654,93
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.316.339,45	2.443.965	2.289.571,87	-154.393,20
Ordentliche Aufwendungen	12.552.844,11	11.532.000	13.266.694,42	1.734.694,42
außerordentliche Aufwendungen	77.818,07	0	30.131,94	30.131,94
Aufwand insgesamt	12.630.662,18	11.532.000	13.296.826,36	1.764.826,36

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 666.164,18 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 13.296.826,36 Euro weichen um 1.764.826,36 Euro vom Haushaltsansatz ab. Die Hohe Abweichung im Personalaufwand lässt sich durch den Bürgermeisterwechsel erklären. Es gab eine Zuführung für den neuen Bürgermeister, sowie eine Herabsetzung bei den aktiven Versorgungsempfängern und eine Zuführung bei den passiven Versorgungsempfängern für den ausgeschiedenen Bürgermeister.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 713.850,31 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 1.734.694,42 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Dienstaufwendungen Beamte	294.404,86	269.200	268.117,52	-1.082,48
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	1.937.447,44	1.934.400	1.937.314,62	2.914,62
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	1.592,70	0	0,00	0,00
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	267.435,61	271.600	272.348,66	748,66
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	389.146,29	389.800	397.996,31	8.196,31
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	18.143,62	21.900	21.324,34	-575,66
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	304.470,13	113.700	1.429.948,53	1.316.248,53
Aufwendungen für Versorgung	12.351,94	13.200	15.537,58	2.337,58

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 1.242.489,32 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -12.883,17 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -111.045,61 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	651.530,18	667.200	594.423,63	-72.776,37
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	233.920,80	226.317	216.524,47	-9.792,37
Mieten und Pachten	12.389,67	32.200	39.497,50	7.297,50
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	357.531,84	427.818	392.043,72	-35.774,37
Bilanzielle Abschreibungen	1.178.176,64	394.600	1.220.039,64	825.439,64

Die bilanziellen Abschreibungen sind spiegelbildlich, wie die Auflösungserträge der Sonderposten, in der Haushaltsplanung 2011 nicht vollständig berücksichtigt worden.

Transferaufwendungen

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

Die Transferaufwendungen in Höhe von 3.993.645,07 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um -363.454,20 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -113.654,93 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.031.401,94	1.183.600	1.060.867,82	-122.732,18
Schuldendiensthilfen	1.595,24	1.600	1.259,71	-340,29
Sozialtransferaufwendungen	18.594,47	46.100	9.288,54	-36.811,46
Umlagen an Gemeindeverbände	2.685.856,00	2.420.700	2.442.552,00	21.852,00
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	614.400,00	454.000	478.377,00	24.377,00
Allgemeine Zuweisungen	5.251,62	1.300	1.300,00	0,00

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

Sonstige Aufwendungen

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

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.316.339,45	2.443.965	2.289.571,87	-154.393,20
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	220.863,67	218.800	178.360,96	-40.439,04
Außerordentliche Aufwendungen	77.818,07	0	30.131,94	30.131,94

3.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

3.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ansatz 2011 inkl. HH- Res- te/ÜPL/APL	Ergebnis 2011	Abwei- chung 2011
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.317.983,38	10.994.100	11.069.127,88	11.487.370,25	418.242,37
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.059.844,29	11.023.400	11.097.388,58	10.663.565,46	433.823,12
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	258.139,09	-29.300	-28.260,70	823.804,79	852.065,49
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	684.846,33	995.800	998.150,00	1.066.015,33	67.865,33
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.785.158,47	1.231.700	1.270.692,38	735.271,18	-535.421,20
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.100.660,14	-235.900	-272.542,38	330.744,15	603.286,53
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-842.173,05	-265.200	-300.803,08	1.154.548,94	1.455.352,02
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	1.121.284,80	527.800	527.800,00	314.705,45	-213.094,55
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	695.351,12	603.100	603.100,00	585.587,04	-17.512,96
Saldo aus Finanzierungstätigkeit ohne Liquiditätskredite	425.933,68	-75.300	-75.300,00	-270.881,59	-195.581,59
Änderung eigener Finanzmittelbestand ohne Liquiditätskredite	-416.239,37	-340.500	-376.103,08	883.667,35	1.259.770,43
Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Einzahlungen aus Liquiditätskrediten	818.666,65	0	0,00	742.279,47	742.279,47
Haushaltsunwirksame Auszahlungen und Tilgung Liquiditätskredite	803.547,19	0	0,00	732.245,95	732.245,95
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen sowie Liquiditätskrediten	15.119,46	0	0,00	10.033,52	10.033,52
Änderung Bestand eigene und fremde Finanzmittel	-401.119,91	-340.500	-376.103,08	893.700,87	1.269.803,95

3.2.2 Investitionstätigkeit

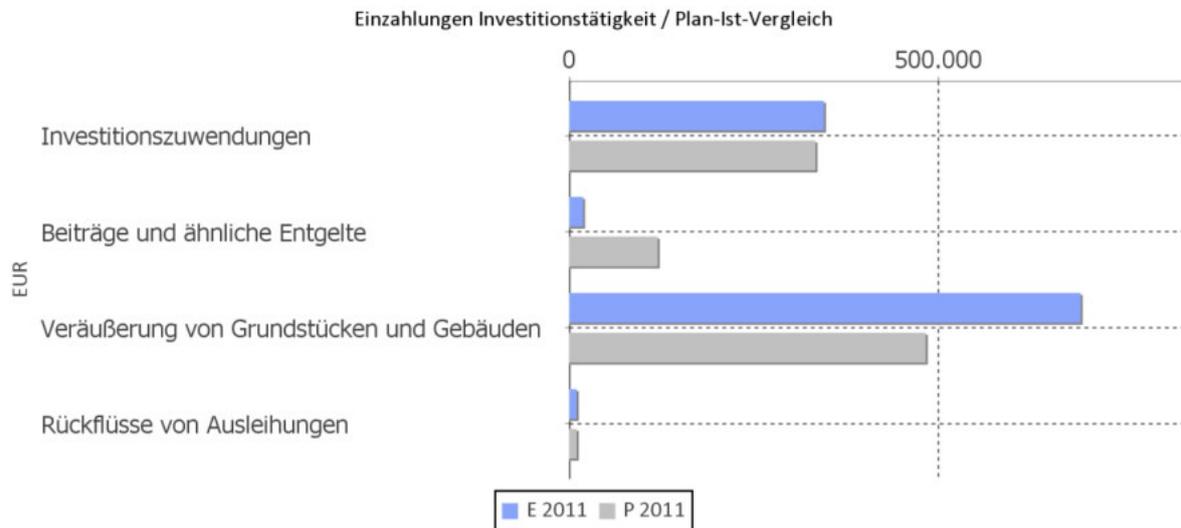
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

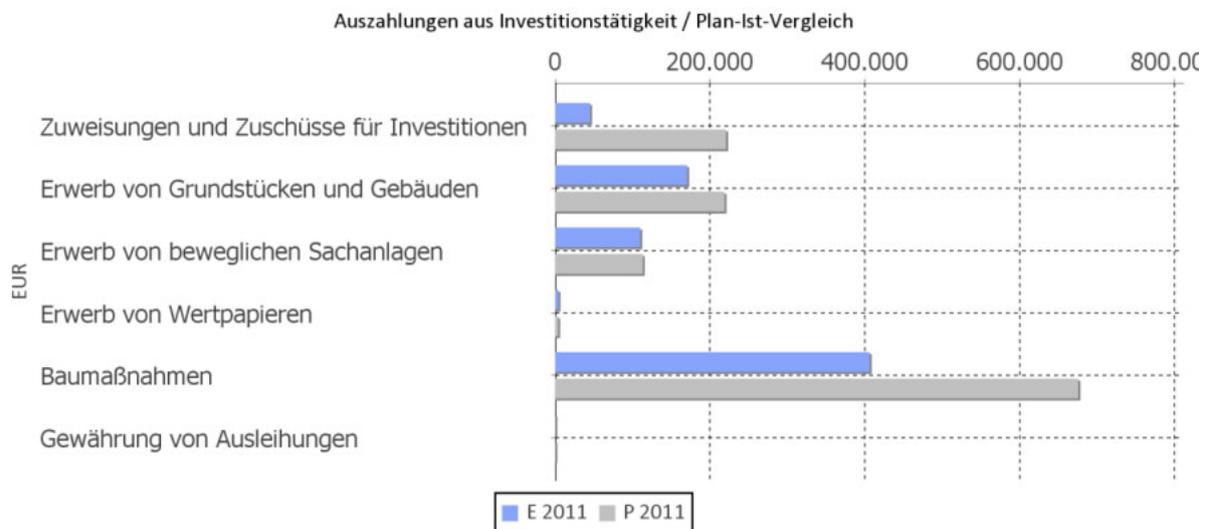
	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung 2011
Zuwendungen für Investitionen	386.100,67	340.300	344.879,42	4.579,42
Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	117.768,40	119.700	18.561,88	-101.138,12
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	170.629,26	525.800	692.574,03	166.774,03
Rückflüsse von Ausleihungen	10.000,00	10.000	10.000,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	684.498,33	995.800	1.066.015,33	70.215,33
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	450.450,71	218.600	170.412,12	-48.187,88
Baumaßnahmen	1.091.090,35	675.700	406.163,68	-269.536,32
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	159.902,64	113.000	109.693,87	-3.306,13
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.798,63	3.700	4.095,47	395,47
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	40.957,62	220.700	44.906,04	-175.793,96
Gewährung von Ausleihungen	38.958,52	0	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.785.158,47	1.231.700	735.271,18	-496.428,82

Auch 2011 wurde die Investitionstätigkeit auf das Notwendige zurückgefahren. Der Saldo aus Investitionstätigkeit liegt bei 330.774,15 € und ist auf hohe Einzahlungen beim Verkauf von Sachvermögen zurückzuführen. Außerdem wurden viele für das Jahr 2011 geplante Maßnahme noch nicht durchgeführt, dadurch konnten insbesondere Mittel im Bereich der Baumaßnahmen eingespart werden.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



3.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen der Ergebnisse zu den Haushaltsansätzen

Analysiert werden hier die Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung.

3.3.1 Analyse der Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-12.327.777,59	-11.109.300,00	-11.392.936,52	-13.232.378,93	1839.442,41
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	12.552.844,11	11.532.000,00	11.814.597,22	13.266.694,42	-1452.097,20
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	225.066,52	422.700,00	421.660,70	34.315,49	387.345,21
22	außerordentliche Erträge	-47.714,43			-168.007,60	168.007,60
23	außerordentliche Aufwendungen	77.818,07			30.131,94	-30.131,94
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	30.103,64			-137.875,66	137.875,66
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	255.170,16	422.700,00	421.660,70	-103.560,17	525.220,87

Im 1. Nachtragshaushaltsplan 2011 wurde ein Jahresfehlbetrag von 422.700,00 € geplant. Dieser Fehlbetrag konnte in der Ergebnisrechnung verbessert werden, so dass die Gesamtergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 103.560,17 € abschließt.

Dieser Jahresüberschuss ist vor allem dem positiverem ordentlichen Ergebnis geschuldet. Das ordentliche Ergebnis hat sich im Vergleich zur Planung um 387.345,21 € verbessert, das außerordentliche Ergebnis fällt um 137.875,66 € besser aus.

Der verbesserte Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis ist vor allem auf eine Verbesserung im Bereich der Gewerbesteuern zurückzuführen. Hier konnte der Haushaltsansatz in Höhe von 2.270.000,00 € um 208.039,60 € überschritten werden. Diese Entwicklung war aufgrund der anhaltenden Wirtschafts- und Finanzkrise im Zuge der Haushaltsplanungen nicht absehbar. Der Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis kann mit dem außerordentlichen Überschuss ausgeglichen werden.

3.3.2 Analyse der Gesamtfinanzzrechnung

Gesamtfinanzzrechnung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011 inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1137.983,38	10.994.100,00	11069.127,88	11487.370,25	418.242,37
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11059.844,29	-11023.400,00	-11097.388,58	-10.663.565,46	433.823,12
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	258.139,09	-29.300,00	-28.260,70	823.804,79	852.065,49
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	684.846,33	995.800,00	998.150,00	1066.015,33	67.865,33
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1785.158,47	-1231700,00	-1270.692,38	-735.271,18	535.421,20
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-1.100.312,14	-235.900,00	-272.542,38	330.744,15	603.286,53
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-842.173,05	-265.200,00	-300.803,08	1.154.548,94	1.455.352,02
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	1121284,80	527.800,00	527.800,00	314.705,45	-213.094,55
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-695.351,12	-603.100,00	-603.100,00	-585.587,04	17.512,96
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	425.933,68	-75.300,00	-75.300,00	-270.881,59	-195.581,59
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	-416.239,37	-340.500,00	-376.103,08	883.667,35	1.259.770,43
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	818.666,65			742.279,47	742.279,47
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-803.547,19			-732.245,95	-732.245,95
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	15.119,46			10.033,52	10.033,52
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	139.410,31	-643.200,00	-174.105,06	-261709,60	1452.395,46
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	-261.709,60	-983.700,00	-2.090.208,14	631.991,27	2.722.199,41

Zum 01.01.2011 betrug der Bestand an Zahlungsmitteln 19.888,10 €. Zur Liquiditätssicherung musste im Jahr 2010 ein Liquiditätskredit in Höhe von 281.597,70 € aufgenommen werden. Beim Anfangsbestand an Zahlungsmitteln weist die Finanzrechnung somit ein Saldo in Höhe von -261.709,60 € aus. In der Haushaltsplanung 2011 wurde mit einer Reduzierung an Zahlungsmitteln in Höhe von 340.500 € gerechnet. Letztendlich konnte der Zahlungsmittelbestand jedoch um 893.700,87 € erhöht werden. Somit beträgt der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2011 631.991,27 €.

Die Differenz zwischen Planung und Ergebnis resultiert größtenteils aus höheren Steuereinzahlungen und Einsparungen bei den Transferauszahlungen. Einsparungen gab es außerdem in den Dorferneuerungsverfahren Godensholt und Augustfehn, da die Maßnahmen größtenteils erst im Jahr 2012 durchgeführt bzw. abgerechnet wurden. Hier wurden entsprechende Haushaltsreste in das Jahr 2012 übertragen.

3.3.3 Analyse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

Teilergebnisrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-804,00	-800,00	-800,00	-811,00	11,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	252.645,51	273.200,00	282.443,83	264.177,09	18.266,74
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	251.841,51	272.400,00	281.643,83	263.366,09	18.277,74
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	251.841,51	272.400,00	281.643,83	263.366,09	18.277,74

Das Jahresergebnis für diesen Teilergebnishaushalt fällt gegenüber der Planung um 18.277,74 € besser aus. Es sind insbesondere Minderaufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen entstanden.

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

Teilfinanzrechnung Fachdienst 111 Verwaltungsleitung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	804,00	800,00	800,00	811,00	11,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-239.885,66	-273.200,00	-282.443,83	-276.526,06	5.917,77
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-239.081,66	-272.400,00	-281.643,83	-275.715,06	5.928,77
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)	-239.081,66	-272.400,00	-281.643,83	-275.715,06	5.928,77
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Die Finanzrechnung entspricht weitestgehend der Ergebnisrechnung im Teilhaushalt 111. Die Abweichungen resultieren aus periodengerechten Abgrenzungen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge					
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	74.237,40	90.300,00	90.300,00	74.849,35	15.450,65
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	74.237,40	90.300,00	90.300,00	74.849,35	15.450,65
22	außerordentliche Erträge	-6.990,10			-19.522,56	19.522,56
23	außerordentliche Aufwendungen	25.273,71			5.696,21	-5.696,21
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	18.283,61			-13.826,35	13.826,35
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	92.521,01	90.300,00	90.300,00	61.023,00	29.277,00

Im Teilergebnishaushalt 112 wurde der Ansatz um 29.277,00 € verbessert. Dies ist der Tatsache geschuldet, dass im ordentlichen Aufwand Einsparungen im Bereich der Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für Kommunalmarketing stattgefunden haben. Auch das außerordentliche Ergebnis von 13.826,35 trägt zu Verbesserung bei. Die außerordentlichen Erträge resultieren aus einem Gewerbegrundstücksverkauf.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 112 Wirtschaftsförderung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	143,55				
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-80.692,61	-73.500,00	-73.500,00	-59.654,45	13.845,55
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-80.549,06	-73.500,00	-73.500,00	-59.654,45	13.845,55
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	137.228,31	398.000,00	398.000,00	394.483,93	-3.516,07
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-447.633,79	-71400,00	-90.768,93	-60.457,10	30.311,83
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-310.405,48	326.600,00	307.231,07	334.026,83	26.795,76
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-390.954,54	253.100,00	233.731,07	274.372,38	40.641,31
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 112 spiegelt sich eine verminderte Auszahlung im Bereich der Zuschüsse für die Förderung kleiner und mittlerer Unternehmen sowie eine verminderte Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit wieder. Die Verbesserung zum Ansatz beträgt hier somit 40.641,31 €.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-8.343.929,85	-8.245.200,00	-8.273.973,25	-8.668.655,49	394.682,24
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.521.007,41	3.079.700,00	3.108.473,25	3.089.992,68	18.480,57
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	4.822.922,44	-5.165.500,00	-5.165.500,00	-5.578.662,81	413.162,81
22	außerordentliche Erträge	-13.800,00				
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-13.800,00				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	4.836.722,44	-5.165.500,00	-5.165.500,00	-5.578.662,81	413.162,81

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 121 konnte um 413.162,81 € 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 6.045.117,25 € überschritten. Es konnten Steuererträge in Höhe von 6.291.569,89 € verbucht werden. Der Großteil der Mehrerträge stammt hierbei, wie schon unter Punkt 10.1 beschrieben, aus einem Mehraufkommen bei der Gewerbesteuer.

Die übrigen Rechnungsergebnisse entsprechen weitestgehend den Planungsansätzen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 121 Allgemeine Finanzen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.206.097,12	8.245.200,00	8.273.973,25	8.502.721,88	228.748,63
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.432.886,73	-3.079.700,00	-3.108.473,25	-3.060.522,32	47.950,93
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	4.773.210,39	5.165.500,00	5.165.500,00	5.442.199,56	276.699,56
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)	4.773.210,39	5.165.500,00	5.165.500,00	5.442.199,56	276.699,56
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	1.121.284,80	527.800,00	527.800,00	314.705,45	-213.094,55
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-695.351,12	-603.100,00	-603.100,00	-585.587,04	17.512,96
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	425.933,68	-75.300,00	-75.300,00	-270.881,59	-195.581,59

Im Teilfinanzhaushalt 121 spiegeln sich die Mehrerträge im Bereich der Gewerbesteuer durch entsprechende Mehreinzahlungen wider.

Weiter zu erkennen ist, dass die geplante Neuverschuldung in Höhe von 75.300 € abgewendet werden konnte und eine Entschuldung in Höhe von 270.881,59 € erreicht werden konnte. Im Jahr 2011 wurde außerdem die Restsumme in Höhe von 22.900 € aus dem in 2010 bewilligten Darlehen aus der Kreisschulbaukasse für die Einrichtung einer Ganztagschule bei der Haupt- und Realschule eingezahlt.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-71.179,19	-61600,00	-61600,00	-70.873,80	9.273,80
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	322.511,19	288.100,00	288.100,00	307.703,38	-19.603,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	251.332,00	226.500,00	226.500,00	236.829,58	-10.329,58
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	251.332,00	226.500,00	226.500,00	236.829,58	-10.329,58

Das Jahresergebnis im Teilergebnishaushalt 122 wurde gegenüber den Planungsansätzen um 10.329,58 € überschritten.

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

Teilfinanzrechnung Fachdienst 122 Finanzverwaltung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	72.226,10	61600,00	61600,00	70.924,58	9.324,58
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-315.249,92	-288.000,00	-288.000,00	-302.993,01	-14.993,01
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-243.023,82	-226.400,00	-226.400,00	-232.068,43	-5.668,43
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)	-243.023,82	-226.400,00	-226.400,00	-232.068,43	-5.668,43
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Der Finanzmittelfehlbetrag erhöhte sich im Teilfinanzhaushalt 122 um 5.668,43 €. Insgesamt entsprechen die Rechnungsergebnisse aber den Planungsansätzen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-139.831,02	-33.600,00	-242.208,64	-999.715,54	757.506,90
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	756.927,25	609.800,00	818.408,64	1.895.819,93	-1.077.411,29
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	617.096,23	576.200,00	576.200,00	896.104,39	-319.904,39
22	außerordentliche Erträge	-1218,61			-743,85	743,85
23	außerordentliche Aufwendungen	2.330,90			743,85	-743,85
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	1.112,29				
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	618.208,52	576.200,00	576.200,00	896.104,39	-319.904,39

In diesem Teilergebnishaushalt ist eine deutliche Steigerung bei den Personalaufwendungen zu verzeichnen. Zurückzuführen ist dies auf eine hohe Zuführung zu den Pensionsrückstellungen aufgrund der Bürgermeisterwahlen im Jahr 2011.

Die übrigen Planungsansätze konnten weitestgehend eingehalten werden, das Jahresergebnis hat sich um 319.904,39 € verschlechtert.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 123 Innere Dienste						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.861,71	1200,00	1200,00	2.205,59	1005,59
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-440.177,80	-481700,00	-481700,00	-457.753,91	23.946,09
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-437.316,09	-480.500,00	-480.500,00	-455.548,32	24.951,68
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-22.960,16	-19.700,00	-21611,07	-13.772,72	7.838,35
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-22.960,16	-19.700,00	-21.611,07	-13.772,72	7.838,35
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-460.276,25	-500.200,00	-502.111,07	-469.321,04	32.790,03
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 123 gab es keine großen Abweichungen bei den jeweiligen Buchungsstellen, so dass keine weitere Erläuterung notwendig ist.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-1609.695,81	-1811800,00	-1814.138,66	-1812.240,33	-1898,33
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1438.061,58	1464.100,00	1466.438,66	1464.265,73	2.172,93
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-171.634,23	-347.700,00	-347.700,00	-347.974,60	274,60
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-171.634,23	-347.700,00	-347.700,00	-347.974,60	274,60

Im Teilergebnishaushalt 126 gibt es zum Ansatz keine großen Veränderungen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 126 Kostenrechn. Einrichtungen, wirtschaftl. Betätigung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1513.752,97	1811800,00	1814.138,66	1869.615,94	55.477,28
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1444.509,56	-1464.100,00	-1466.438,66	-1443.855,31	22.583,35
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	69.243,41	347.700,00	347.700,00	425.760,63	78.060,63
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	3.185,50				
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit					
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	3.185,50				
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	72.428,91	347.700,00	347.700,00	425.760,63	78.060,63
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Der Teilfinanzhaushalt 126 zeigt eine Verbesserung zum Ansatz in Höhe von 78.060,63 €. Der Grund für die Verbesserung liegt in der Tatsache, dass eine Nachzahlung der Konzessionsabgabe für das Jahr 2010 stattgefunden hat.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-43.841,36	-38.600,00	-53.575,75	-64.312,54	10.736,79
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	136.519,85	167.000,00	181.975,75	179.899,48	2.076,27
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	92.678,49	128.400,00	128.400,00	115.586,94	12.813,06
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	92.678,49	128.400,00	128.400,00	115.586,94	12.813,06

Das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 131 konnte gegenüber der Planung um 12.813,06 € verbessert werden. Gebucht werden hier insbesondere die Erträge aus Verwaltungsgebühren, welche im Bürgerbüro entstehen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 131 Bürgerdienste						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	50.393,21	38.600,00	53.575,75	63.875,02	10.299,27
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-137.013,90	-166.600,00	-181.575,75	-177.199,40	4.376,35
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-86.620,69	-128.000,00	-128.000,00	-113.324,38	14.675,62
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-86.620,69	-129.000,00	-129.000,00	-113.324,38	15.675,62
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 131 konnte das Ergebnis ebenfalls verbessert werden.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-151304,64	-136.500,00	-136.500,00	-137.787,33	1287,33
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	960.818,71	1085.500,00	1067.020,09	978.179,50	88.840,59
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	809.514,07	949.000,00	930.520,09	840.392,17	90.127,92
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	809.514,07	949.000,00	930.520,09	840.392,17	90.127,92

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 90.127,92 € besseres Jahresergebnis erzielt werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 132 Kindertagesstätten						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	144.840,00	133.900,00	133.900,00	129.560,00	-4.340,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-936.309,74	-1082.700,00	-1064.220,09	-966.991,58	97.228,51
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-791.469,74	-948.800,00	-930.320,09	-837.431,58	92.888,51
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit		22.500,00	22.500,00	21375,00	-1125,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		-25.000,00	-25.000,00	-24.600,72	399,28
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)		-2.500,00	-2.500,00	-3.225,72	-725,72
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-791.469,74	-951.300,00	-932.820,09	-840.657,30	92.162,79
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Der Teilfinanzhaushalt 132 spiegelt den Teilergebnishaushalt 132 wider.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-50.120,75	-39.100,00	-39.100,00	-32.884,55	-6.215,45
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	148.883,15	143.900,00	143.900,00	129.256,99	14.643,01
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	98.762,40	104.800,00	104.800,00	96.372,44	8.427,56
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	98.762,40	104.800,00	104.800,00	96.372,44	8.427,56

Im Teilergebnishaushalt 133 konnte das Jahresergebnis um 8.427,56 € durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 133 Jugendarbeit						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.650,75	39.100,00	39.100,00	32.719,05	-6.380,95
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-148.240,51	-142.800,00	-142.800,00	-129.947,36	12.852,64
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-98.589,76	-103.700,00	-103.700,00	-97.228,31	6.471,69
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1315,99	-2.000,00	-2.000,00	-215,99	1784,01
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.315,99	-2.000,00	-2.000,00	-215,99	1.784,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-99.905,75	-105.700,00	-105.700,00	-97.444,30	8.255,70
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Der Teilfinanzhaushalt 133 spiegelt das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 133 wider.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-40.861,06	-29.100,00	-33.014,00	-44.009,72	10.995,72
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	234.918,57	244.000,00	247.914,00	236.275,74	11638,26
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	194.057,51	214.900,00	214.900,00	192.266,02	22.633,98
22	außerordentliche Erträge	-740,24			-578,02	578,02
23	außerordentliche Aufwendungen	740,24			515,67	-515,67
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-62,35	62,35
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	194.057,51	214.900,00	214.900,00	192.203,67	22.696,33

Insbesondere durch Mehrerträge aus der Feuerschutzsteuer und Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnte das Jahresergebnis um 22.696,33 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 134 Ordnungswesen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.469,99	27.100,00	31014,00	40.058,68	9.044,68
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-194.842,90	-199.500,00	-203.414,00	-195.078,50	8.335,50
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-158.372,91	-172.400,00	-172.400,00	-155.019,82	17.380,18
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	5.518,77				
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-22.671,36	-27.000,00	-27.000,00	-5.113,32	21886,68
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-17.152,59	-27.000,00	-27.000,00	-5.113,32	21.886,68
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-175.525,50	-199.400,00	-199.400,00	-160.133,14	39.266,86
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Der Teilfinanzhaushalt 134 spiegelt das Ergebnis des Teilergebnishaushaltes 134 wider.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 135 Schulen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-549.765,97	-127.900,00	-127.900,00	-126.649,64	-1250,36
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	782.121,86	924.500,00	932.696,78	774.901,52	157.795,26
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	232.355,89	796.600,00	804.796,78	648.251,88	156.544,90
22	außerordentliche Erträge	-243,45			-20.012,34	20.012,34
23	außerordentliche Aufwendungen	243,45				
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-20.012,34	20.012,34
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	232.355,89	796.600,00	804.796,78	628.239,54	176.557,24

Aufgrund des Wegfalles der Schulkostenbeteiligung des Landkreises sollte für das Jahr 2011 eine neue Vereinbarung mit der Stadt Westerstede über das Abrechnungsverfahren zur Beteiligung der Gemeinde Apen an den Schulkosten des Gymnasiums Westerstede und der Schule an der Goethestraße geschlossen werden. Die Vereinbarung wurde allerdings nur für die Schulkosten ab dem 01.01.2012 geschlossen, so dass die Schulkosten für das Jahr 2011 noch nach dem alten Abrechnungsverfahren berechnet wurden. Aus diesem Grund wurden die eingeplanten Mittel nicht in voller Höhe benötigt. Der Planungsansatz der ordentlichen Aufwendungen wurde insgesamt um 155.795,26 € unterschritten. Dadurch konnte das Jahresergebnis um 176.557,24 € verbessert werden.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 135 Schulen						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	580.276,27	114.000,00	114.000,00	178.036,10	64.036,10
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-774.526,51	-877.100,00	-885.296,78	-752.469,94	132.826,84
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-194.250,24	-763.100,00	-771.296,78	-574.433,84	196.862,94
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	27.203,90		2.350,00	5.850,00	3.500,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-137.763,08	-32.400,00	-54.851,94	-56.706,81	-1854,87
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-110.559,18	-32.400,00	-52.501,94	-50.856,81	1.645,13
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-304.809,42	-795.500,00	-823.798,72	-625.290,65	198.508,07
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 2008. Die Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit resultieren, wie bereits zum Teilergebnishaushalt 135 beschrieben, aus der Weiterführung des alten Abrechnungsverfahrens mit der Stadt Westerstede.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-59.611,09	-39.000,00	-39.000,00	-10.1464,39	62.464,39
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	166.735,01	173.800,00	173.800,00	173.907,84	-107,84
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	107.123,92	134.800,00	134.800,00	72.443,45	62.356,55
22	außerordentliche Erträge				-46.928,96	46.928,96
23	außerordentliche Aufwendungen	14.060,28			10.680,22	-10.680,22
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	14.060,28			-36.248,74	36.248,74
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	121.184,20	134.800,00	134.800,00	36.194,71	98.605,29

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

Teilfinanzrechnung Fachdienst 141 Bauverwaltung						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.032,41	39.000,00	39.000,00	75.712,51	36.712,51
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-167.338,63	-161.800,00	-161.800,00	-153.310,70	8.489,30
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-121.306,22	-122.800,00	-122.800,00	-77.598,19	45.201,81
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	53.073,67	274.400,00	274.400,00	309.382,29	34.982,29
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-135.466,36	-397.000,00	-393.041,08	-165.134,36	227.906,72
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-82.392,69	-122.600,00	-118.641,08	144.247,93	262.889,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-203.698,91	-245.400,00	-241.441,08	66.649,74	308.090,82
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 141 sind Mehreinzahlungen bei Investitionen zu verzeichnen, sowie Minderauszahlungen bei der Investitionstätigkeit. Die geplanten Mittel zur Durchführung der Dorferneuerungen Godensholt und Augustfehn führten noch nicht zu Auszahlungen im Jahr 2011.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-558.301,22	-11300,00	-16.200,38	-590.176,69	573.976,31
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	999.574,34	349.300,00	357.467,76	1051244,94	-693.777,18
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	441.273,12	338.000,00	341.267,38	461.068,25	-119.800,87
22	außerordentliche Erträge	-8.586,56			-5.344,24	5.344,24
23	außerordentliche Aufwendungen	12.194,65			5.345,24	-5.345,24
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	3.608,09			1,00	-1,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	444.881,21	338.000,00	341.267,38	461.069,25	-119.801,87

Die großen Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge und Aufwendungen resultieren größtenteils aus Abschreibungen für die gemeindeeigenen Straßen und die dazugehörigen Auflösungserträge aus Sonderposten. Mehrerträge in Höhe von 20.000 € resultieren aus einem Zuschuss der Teilnehmergemeinschaft der Flurbereinigung Vreschen-Bokel für die Unterhaltung der Westerstraße.

Die übrigen Rechnungsergebnisse entsprechen weitestgehend den Planungsansätzen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 142 Straßen, Natur und Landschaft						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	44.458,22	11300,00	16.200,38	36.657,78	20.457,40
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-326.937,41	-346.500,00	-354.667,76	-345.717,50	8.950,26
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-282.479,19	-335.200,00	-338.467,38	-309.059,72	29.407,66
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	139.536,43	202.900,00	202.900,00	181799,11	-21100,89
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-649.320,88	-504.700,00	-508.658,92	-272.002,85	236.656,07
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-509.784,45	-301.800,00	-305.758,92	-90.203,74	215.555,18
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-792.263,64	-637.000,00	-644.226,30	-399.263,46	244.962,84
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)					

Die Mehreinzahlungen resultieren, wie bereits zur Teilergebnisrechnung 142 beschrieben, aus dem Zuschuss der Teilnehmergemeinschaft der Flurbereinigung Vreschen-Bokel für die Unterhaltung der Westerstraße. Die Verbesserung des Saldos aus Investitionstätigkeit ist der Tatsache geschuldet, dass verschiedene Tiefbaumaßnahmen nicht im Jahr 2011 fertiggestellt werden konnten, beziehungsweise nicht realisiert wurden.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-106.392,58	-66.300,00	-66.300,00	-99.402,07	33.102,07
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1211.147,29	1.146.600,00	1.141.548,14	1.164.533,97	-22.985,83
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.104.754,71	1.080.300,00	1.075.248,14	1.065.131,90	10.116,24
22	außerordentliche Erträge	-14.051,21			-69.879,79	69.879,79
23	außerordentliche Aufwendungen	20.890,58			5.255,71	-5.255,71
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	6.839,37			-64.624,08	64.624,08
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.111.594,08	1.080.300,00	1.075.248,14	1.000.507,82	74.740,32

Im Teilergebnishaushalt 143 ist das Jahresergebnis um 74.740,32 € besser ausgefallen. Dies ist durch ein Grundstücks- und Gebäudeverkauf (Hausmeisterhaus) im außerordentlichen Ergebnis zu erklären.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 143 Gebäudedienst						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.999,34	2.000,00	2.000,00	22.928,28	20.928,28
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-994.638,97	-942.700,00	-937.648,14	-934.237,56	3.410,58
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-968.639,63	-940.700,00	-935.648,14	-911.309,28	24.338,86
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	318.751,75	98.000,00	98.000,00	153.125,00	55.125,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-346.287,54	-127.500,00	-127.500,00	-132.212,62	-4.712,62
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-27.535,79	-29.500,00	-29.500,00	20.912,38	50.412,38
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-996.175,42	-970.200,00	-965.148,14	-890.396,90	74.751,24
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 143 konnte der Finanzmittel-Fehlbetrag um 74.751,24 € gesenkt werden. Dies ist ebenfalls auf den Verkauf des Hausmeisterhauses zurückzuführen.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-195.039,86	-180.000,00	-180.000,00	-196.186,78	16.186,78
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	418.091,86	420.100,00	421.645,94	429.761,27	-8.165,33
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	223.052,00	240.100,00	241.645,94	233.574,49	8.071,45
22	außerordentliche Erträge				-3.102,80	3.102,80
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)				-3.102,80	3.102,80
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	223.052,00	240.100,00	241.645,94	230.471,69	11.174,25

Im Teilergebnishaushalt 144 gibt es zum Ansatz keine großen Veränderungen.

Teilfinanzrechnung Fachdienst 144 Sport, Kultur und Freibad						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	182.778,90	180.000,00	180.000,00	140.997,09	-39.002,91
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-383.098,37	-408.200,00	-409.745,94	-383.782,87	25.963,07
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-200.319,47	-228.200,00	-229.745,94	-242.785,78	-13.039,84
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-17.814,69	-18.000,00	-13.260,44	-3.295,70	9.964,74
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-17.814,69	-18.000,00	-13.260,44	-3.295,70	9.964,74
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-218.134,16	-246.200,00	-243.006,38	-246.081,48	-3.075,10
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

Im Teilfinanzhaushalt 144 spiegelt sich der Teilergebnishaushalt 144 wider.

Teilergebnisrechnung Fachdienst 145 Bauhof						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-2.695,00	-2.000,00	-4.025,28	-4.066,78	4150
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	680.105,69	649.100,00	651363,82	642.059,04	9.304,78
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	677.410,69	647.100,00	647.338,54	637.992,26	9.346,28
22	außerordentliche Erträge	-2.084,26			-1895,04	1895,04
23	außerordentliche Aufwendungen	2.084,26			1895,04	-1895,04
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	677.410,69	647.100,00	647.338,54	637.992,26	9.346,28

Im Teilergebnishaushalt des Bauhofes konnte das Jahresergebnis um 9.346,28 € 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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.222,99	2.000,00	4.025,28	5.040,04	104,76
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-65124,76	-64.100,00	-616.363,82	-613.616,89	2.746,93
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-645.901,77	-612.100,00	-612.338,54	-608.576,85	3.761,69
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit					
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-3.924,62	-6.000,00	-6.000,00	-1758,99	4.241,01
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-3.924,62	-6.000,00	-6.000,00	-1.758,99	4.241,01
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-649.826,39	-618.100,00	-618.338,54	-610.335,84	8.002,70
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.					
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.					
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)					

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

Teilergebnisrechnung Fachdienst 151 Arbeit und Soziales						
Gemeinde Apen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
12	= Summe ordentliche Erträge	-404.404,19	-286.500,00	-304.600,56	-283.142,28	-21458,28
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	448.537,44	423.000,00	441.100,56	409.865,97	31234,59
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	44.133,25	136.500,00	136.500,00	126.723,69	9.776,31
22	außerordentliche Erträge					
23	außerordentliche Aufwendungen					
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)					
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	44.133,25	136.500,00	136.500,00	126.723,69	9.776,31

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 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2011inkl. HH-Reste/ÜPL/AP	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	356.174,05	286.500,00	304.600,56	303.871,85	-728,71
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-402.007,12	-421.200,00	-439.300,56	-409.046,69	30.253,87
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-45.833,07	-134.700,00	-134.700,00	-105.174,84	29.525,16
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)	-45.833,07	-134.700,00	-134.700,00	-105.174,84	29.525,16
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)					

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

4 Vermögens- und Schuldenlage

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

Bilanz im Jahresvergleich (in TEUR)

Bilanzposition	2010	2011	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	201	203	2
2. - Sachvermögen	42.589	42.153	-435
3. - Finanzvermögen	2.196	2.084	-112
4. - Liquide Mittel	20	632	612
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	32	27	-5
Summe Aktiva	45.037	45.099	61
1. - Nettoposition	34.717	34.936	218
1.1 - Basis-Reinvermögen	15.218	15.281	63
1.2 - Rücklagen	505	508	3
1.3 - Jahresergebnis	-255	-152	104
1.4 - Sonderposten	19.250	19.298	48
2 - Schulden	5.546	4.977	-569
2.1 - Geldschulden	5.011	4.459	-552
davon Kredite für Investitionen	4.730	4.459	-271
2.2 - Verbindlichkeiten aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften	94	81	-13
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	123	154	31
2.4 - Transferverbindlichkeiten	162	123	-38
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	156	159	3
3 - Rückstellungen	4.774	5.187	413
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.813	4.219	406
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	210	238	28
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0	0	0
3.4 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0	0	0
3.5 - Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0	0	0
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0	0
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	750	730	-20
3.8 - Andere Rückstellungen	0	0	0
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Summe Passiva	45.037	45.099	61

Aufteilung des Sachanlagevermögens

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

Sachanlagevermögen (in TEUR)

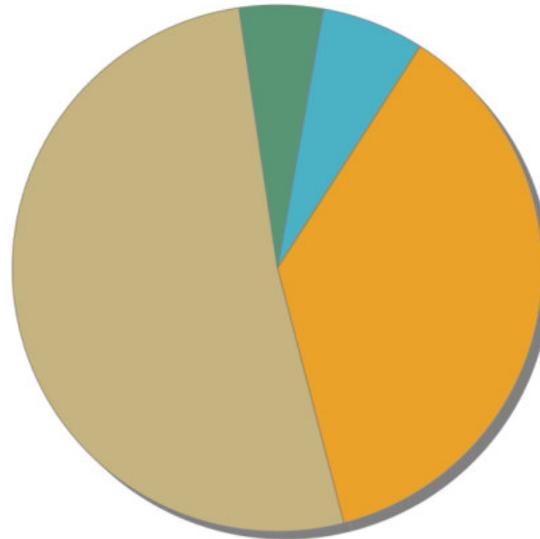
Bilanzposition	2010	2011	Veränderung in TEUR
2 - Sachvermögen	42.589	42.153	-435
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.685	2.644	-40
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.165	15.562	-603
2.3 - Infrastrukturvermögen	21.722	21.795	73
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	139	137	-3
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	34	32	-2
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	519	461	-58
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	413	422	9
2.8 - Vorräte	0	0	0
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	912	1.101	189

In 2011 wurde durch Verkauf der Gewerbeimmobilie in Augustfehn (389.143,12 €) und der normalen Abschreibung bei den Maschinen und technischen Anlagen das Sachvermögen abgebaut. Bei den Anlagen im Bau ist das Flurbereinigungsverfahren Tange mit seiner 2. Rate über 150.000 € dazugekommen.

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

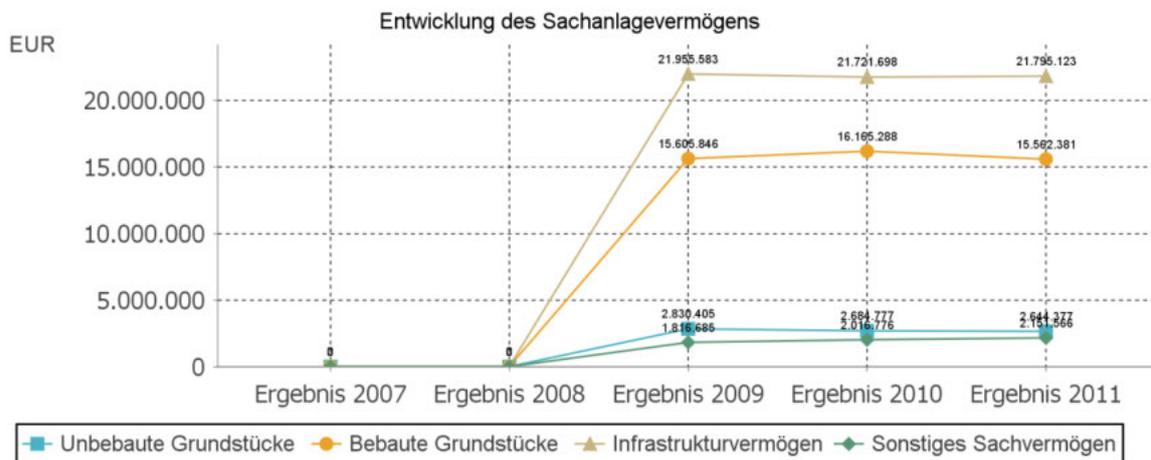
Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:

Struktur des Sachanlagevermögens



Entwicklung des Sachanlagevermögens

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



5 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in kompakter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKR-Kennzahlen des Innenministeriums.

5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

5.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

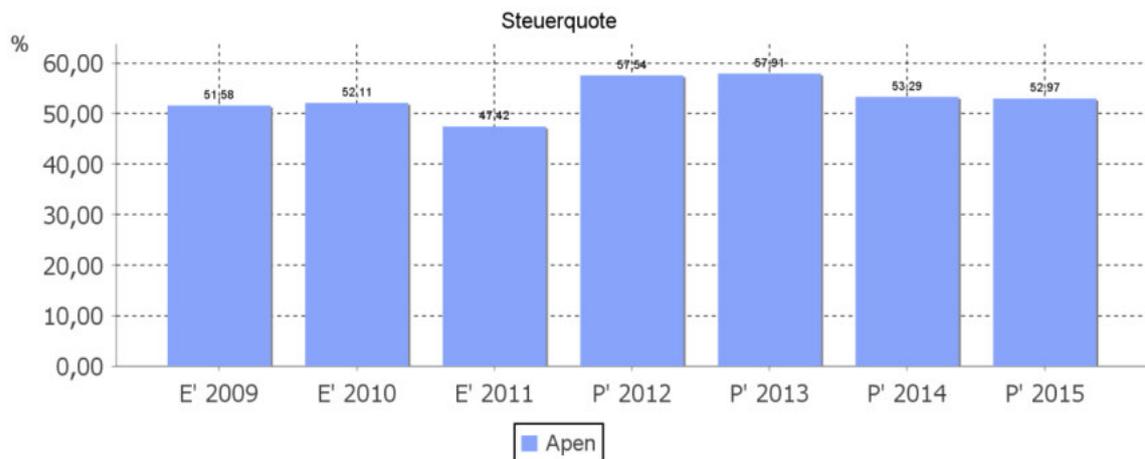
	E' 2010	E' 2011	P' 2012	P' 2013	P' 2014
Grundsteuer A	141.448,09	128.943,30	135.000	135.000	137.500
Grundsteuer B	1.244.909,86	1.262.414,59	1.270.000	1.295.400	1.307.300
Gewerbesteuer	2.882.844,45	2.478.039,60	2.800.000	2.900.000	2.700.000
Anteil Einkommenssteuer	1.980.704,00	2.116.222,00	2.444.600	2.763.700	2.939.900
Anteil Umsatzsteuer	208.818,00	221.517,00	226.200	241.500	247.100
Vergnügungssteuer	43.959,96	43.874,40	45.000	56.000	60.000
Hundesteuer	38.340,00	40.559,00	40.000	40.000	42.000

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die ordentlichen Aufwendungen decken. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.



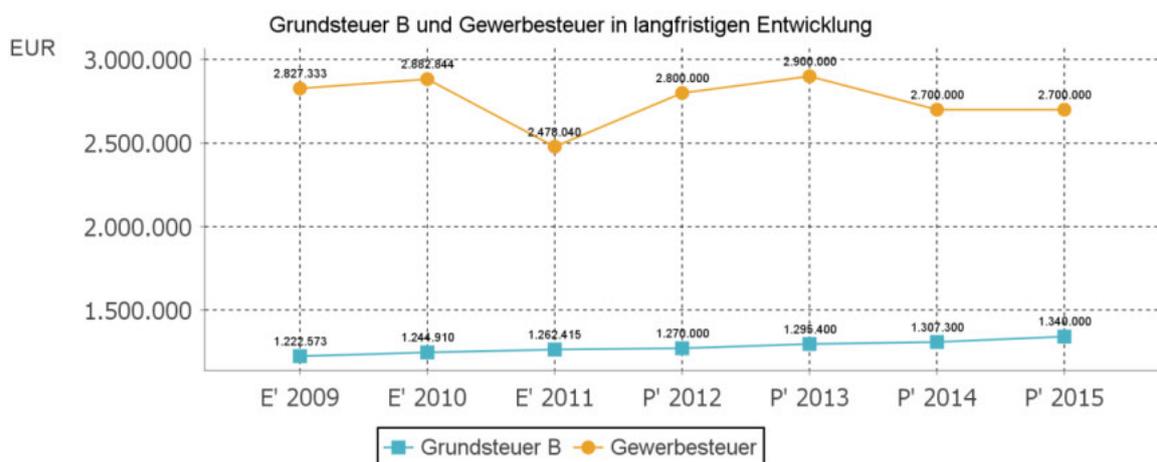
5.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

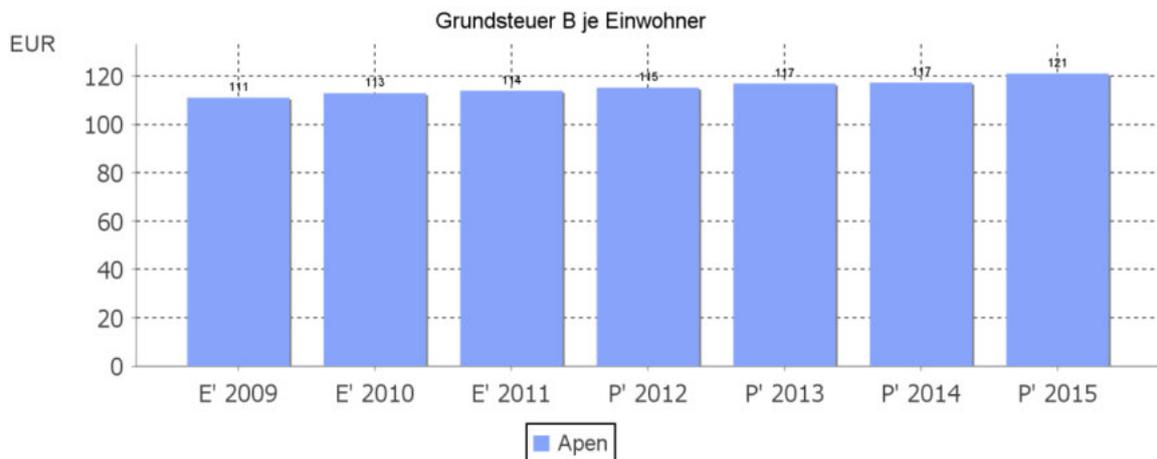
Steuerart	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Grundsteuer A	330	330	330	330	330	330
Grundsteuer B	330	330	330	330	330	330
Gewerbsteuer	330	330	330	330	350	350

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



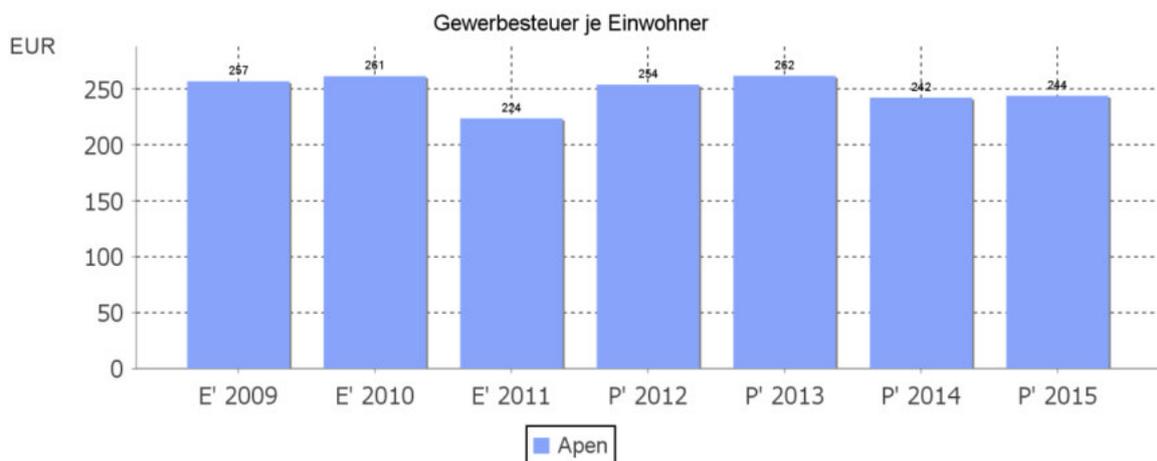
Grundsteuer B je Einwohner

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



Gewerbsteuer je Einwohner

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



5.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

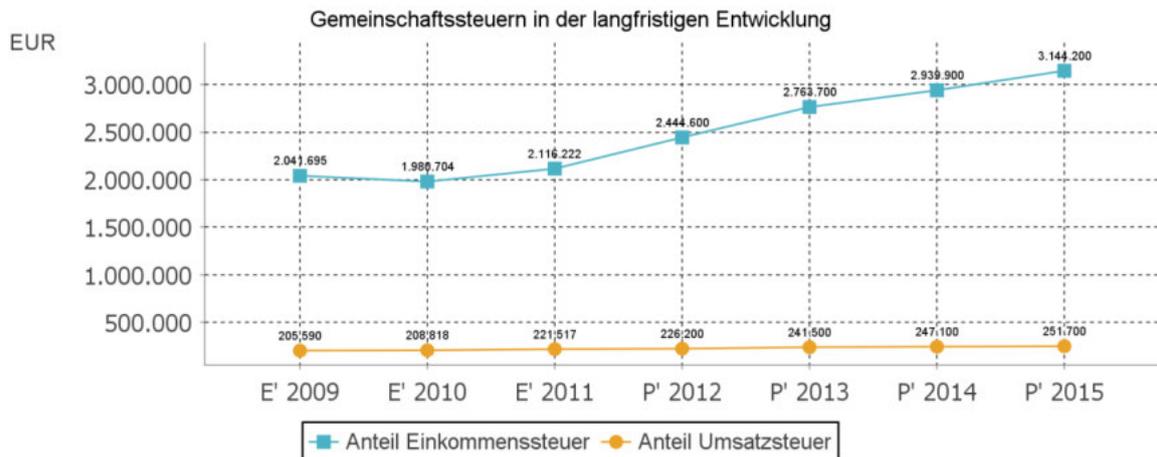
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

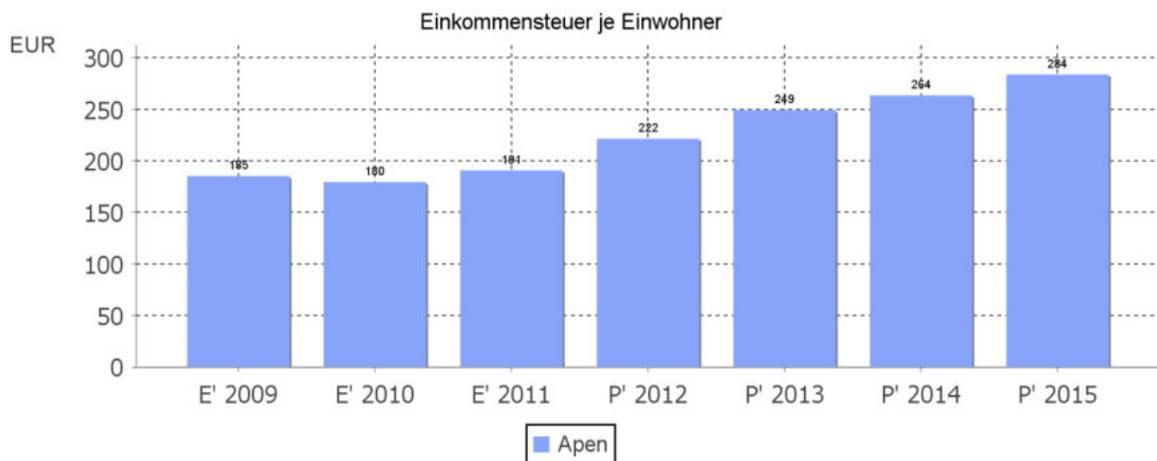
	E' 2010	E' 2011	P' 2012	P' 2013	P' 2014
Anteil Einkommenssteuer	1.980.704,00	2.116.222,00	2.444.600	2.763.700	2.939.900
Anteil Umsatzsteuer	208.818,00	221.517,00	226.200	241.500	247.100

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

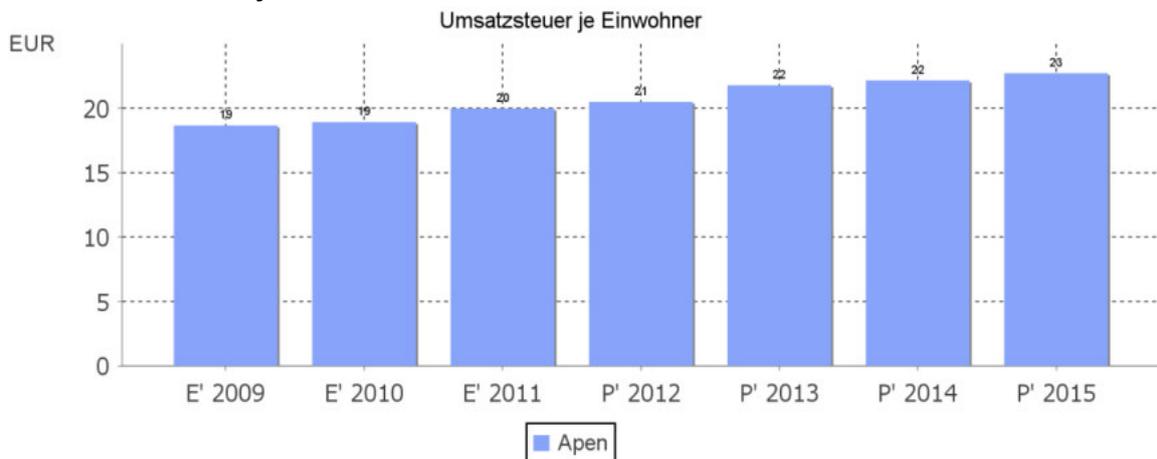
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



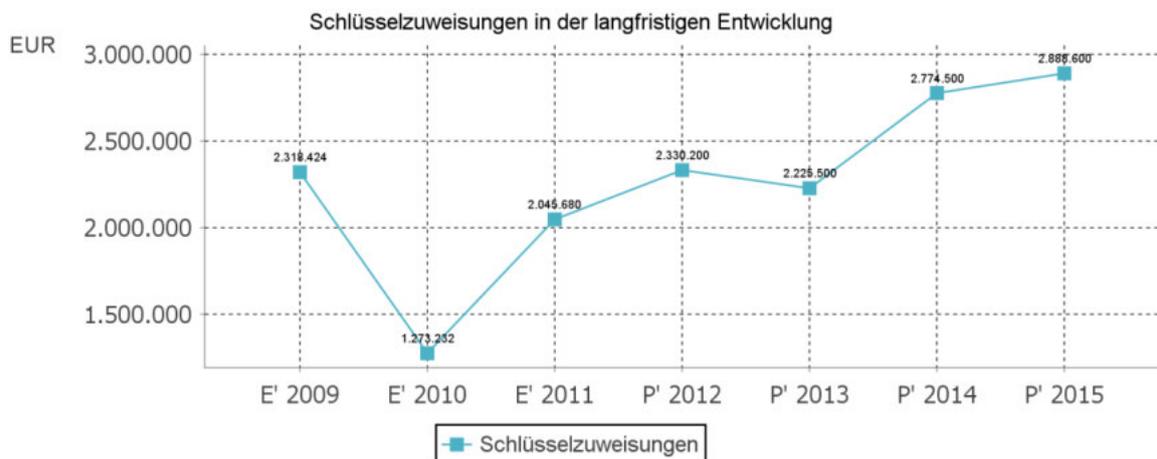
5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2010	E' 2011	P' 2012	P' 2013	P' 2014
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.428.969,80	2.639.337,70	2.899.800	2.809.200	3.366.900
Schlüsselzuweisungen	1.273.232,00	2.045.680,00	2.330.200	2.225.500	2.774.500
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	837.626,16	410.289,70	383.200	393.000	400.000
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	318.111,64	183.368,00	186.400	190.700	192.400

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Schlüsselzuweisungen je Einwohner

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

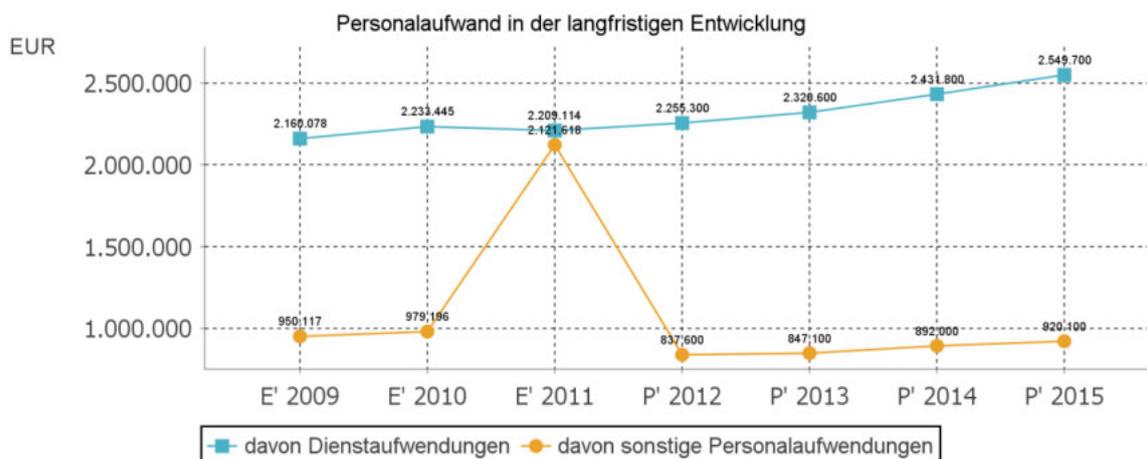


5.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

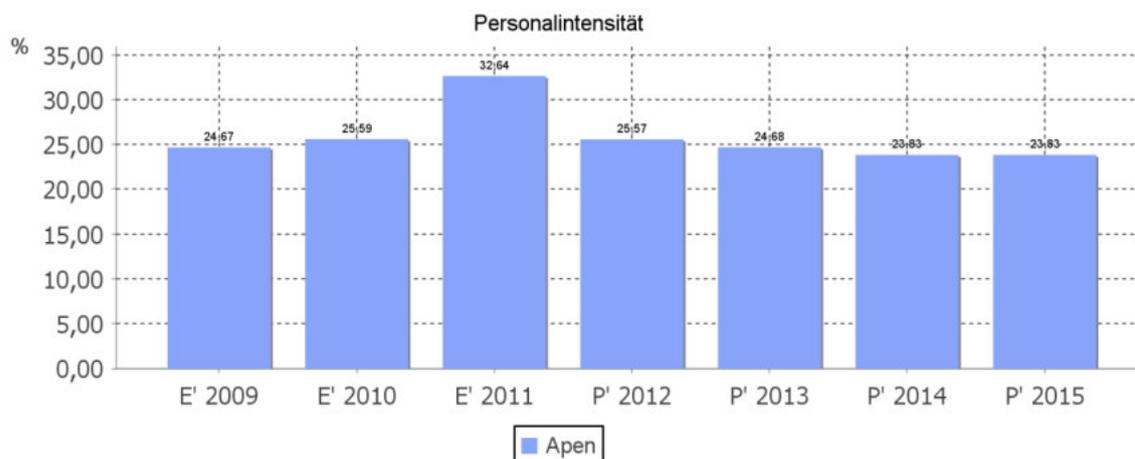
Personalaufwand

	E' 2010	E' 2011	P' 2012	P' 2013	P' 2014
Personalaufwendungen gesamt	3.212.640,65	4.327.049,98	3.092.900	3.167.700	3.323.800
davon Dienstaufwendungen	2.233.445,00	2.209.113,50	2.255.300	2.320.600	2.431.800
davon sonstige Personalaufwendungen	979.195,65	2.121.617,84	837.600	847.100	892.000



Personalintensität

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



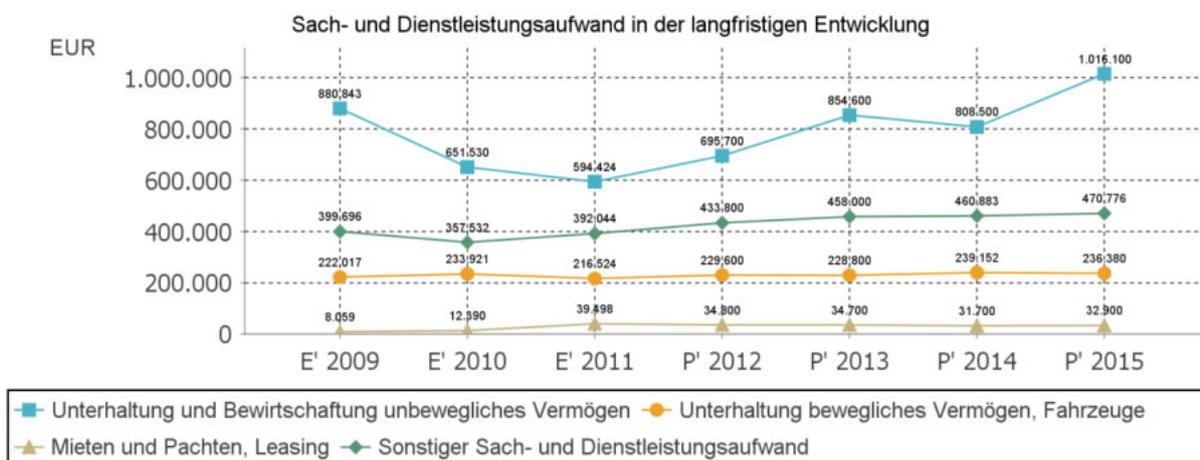
5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

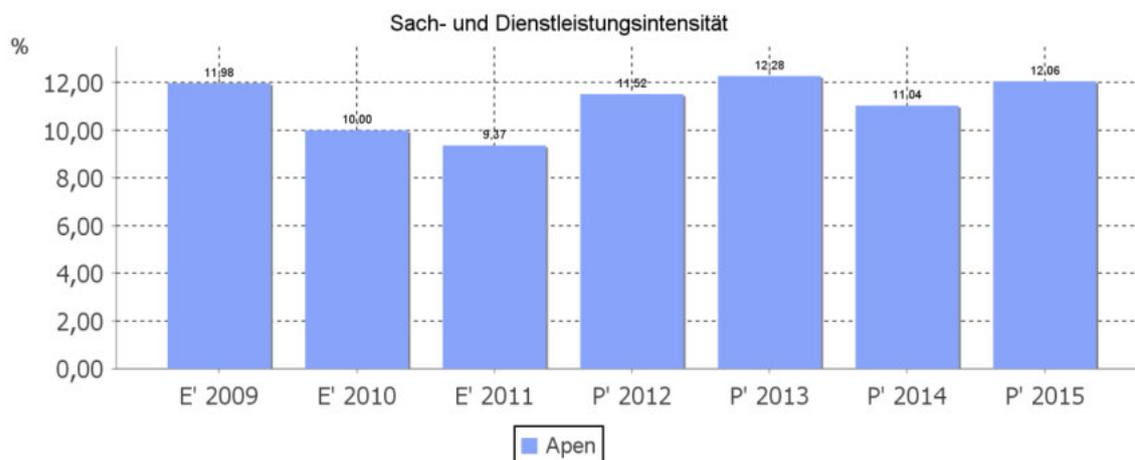
	E' 2010	E' 2011	P' 2012	P' 2013	P' 2014
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	651.530,18	594.423,63	695.700	854.600	808.500
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	233.920,80	216.524,47	229.600	228.800	239.152
Mieten und Pachten, Leasing	12.389,67	39.497,50	34.800	34.700	31.700
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	357.531,84	392.043,72	433.800	458.000	460.883
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwand ohne Abschreibung	1.255.372,49	1.242.489,32	1.393.900	1.576.100	1.540.235

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

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



5.1.5 Transferaufwendungen

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

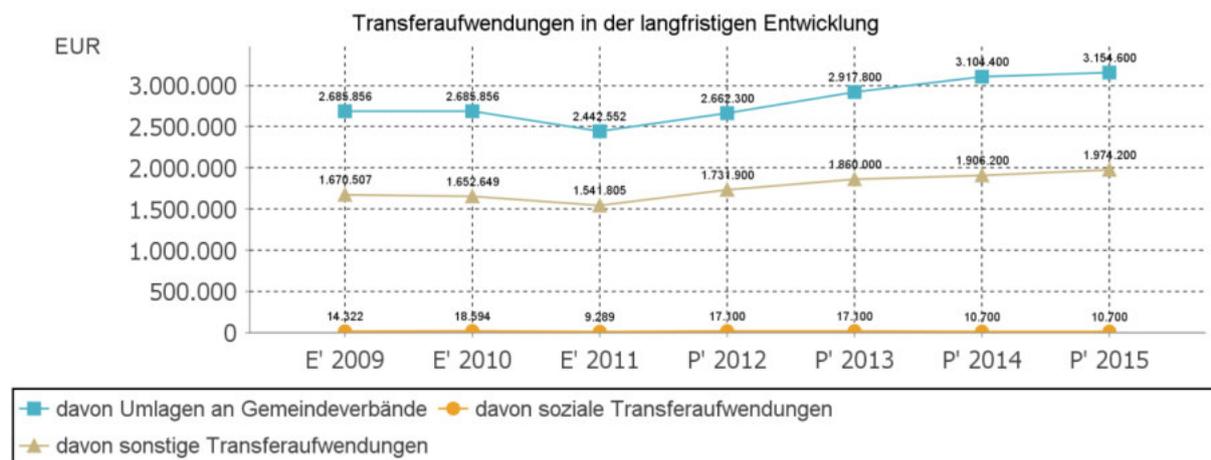
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2010	E' 2011	P' 2012	P' 2013	P' 2014
Transferaufwendungen	4.357.099,27	3.993.645,07	4.411.300	4.794.900	5.021.300
davon Umlagen an Gemeindeverbände	2.685.856,00	2.442.552,00	2.662.300	2.917.800	3.104.400
davon soziale Transferaufwendungen	18.594,47	9.288,54	17.100	17.100	10.700
davon sonstige Transferaufwendungen	1.652.648,80	1.541.804,53	1.731.900	1.860.000	1.906.200

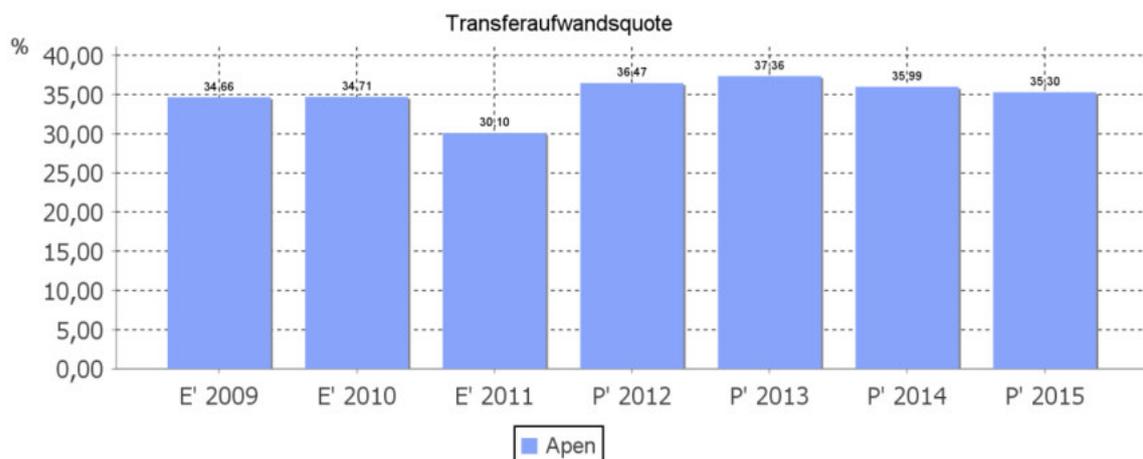
Bei den Umlagen an Gemeindeverbände handelt es sich um die Kreisumlage.

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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



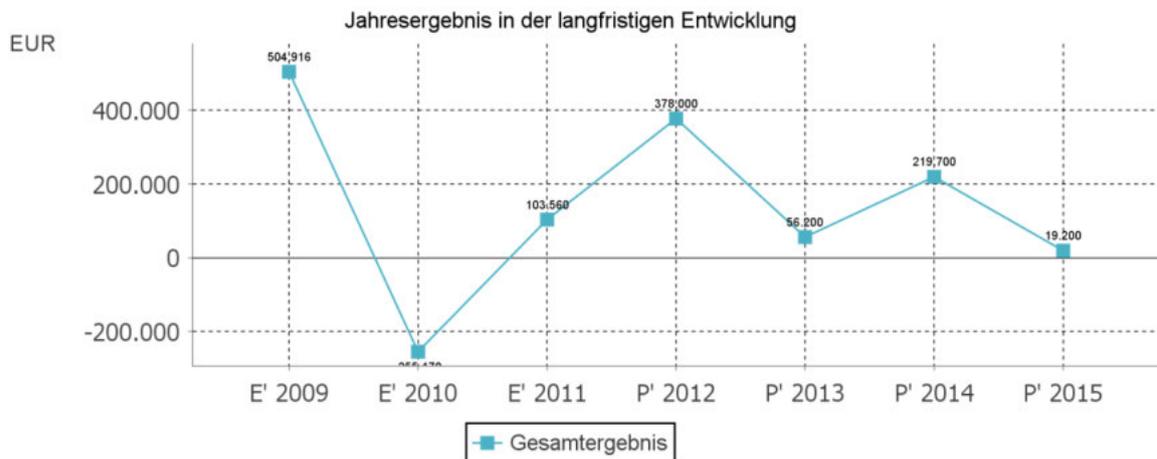
5.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2010	E' 2011	P' 2012	P' 2013	P' 2014
Ordentliches Ergebnis	-225.066,52	-34.315,49	378.000	56.200	89.700
Außerordentliches Ergebnis	-30.103,64	137.875,66	0	0	130.000
Jahresergebnis	-255.170,16	103.560,17	378.000	56.200	219.700

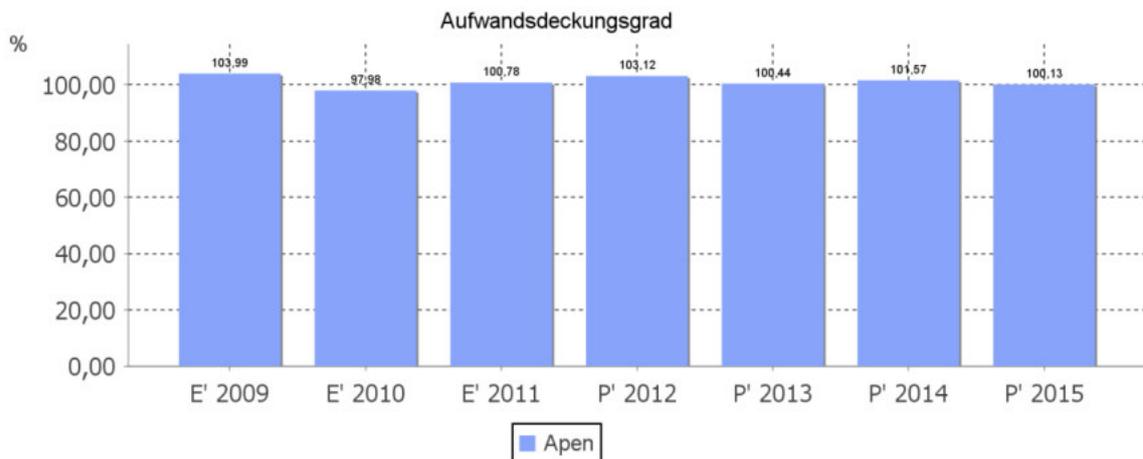
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



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

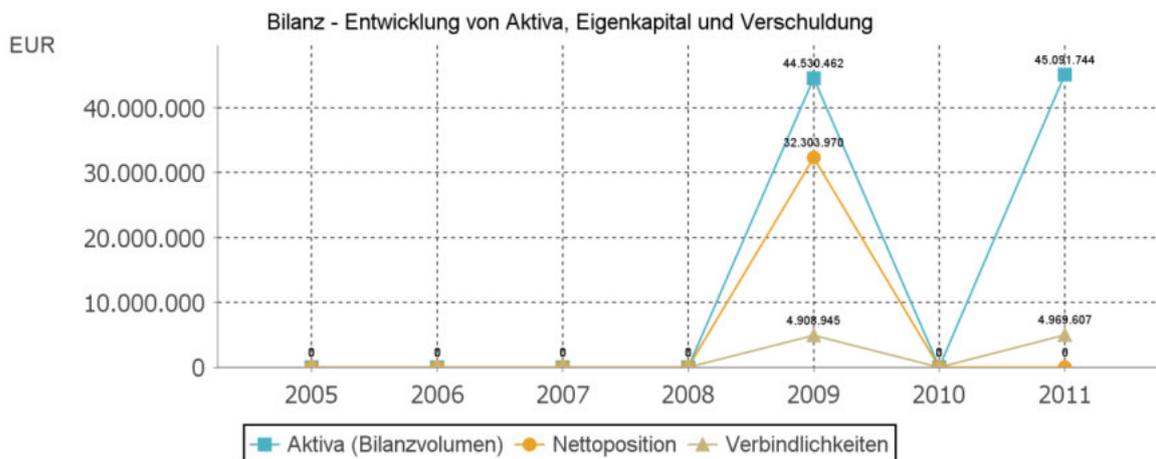
Aufwanddeckungsgrad

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



5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

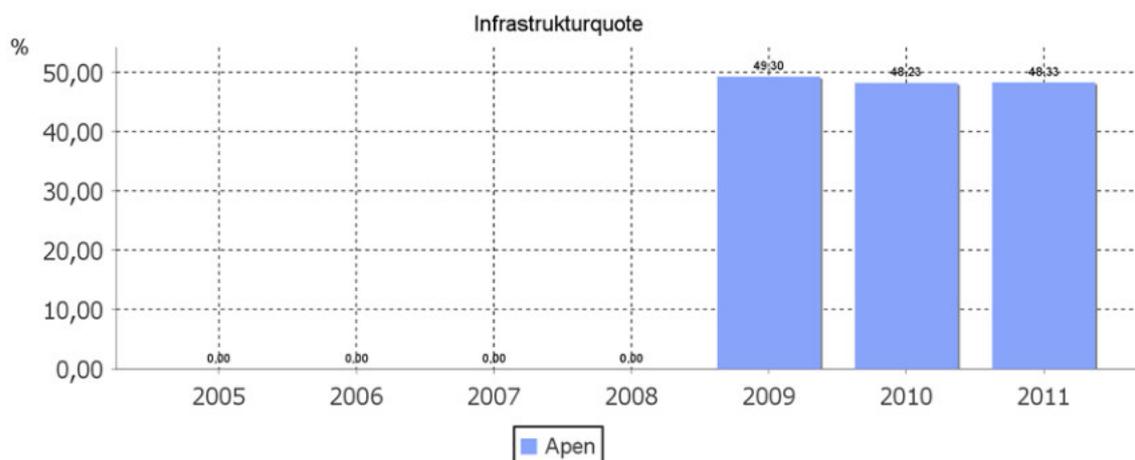
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

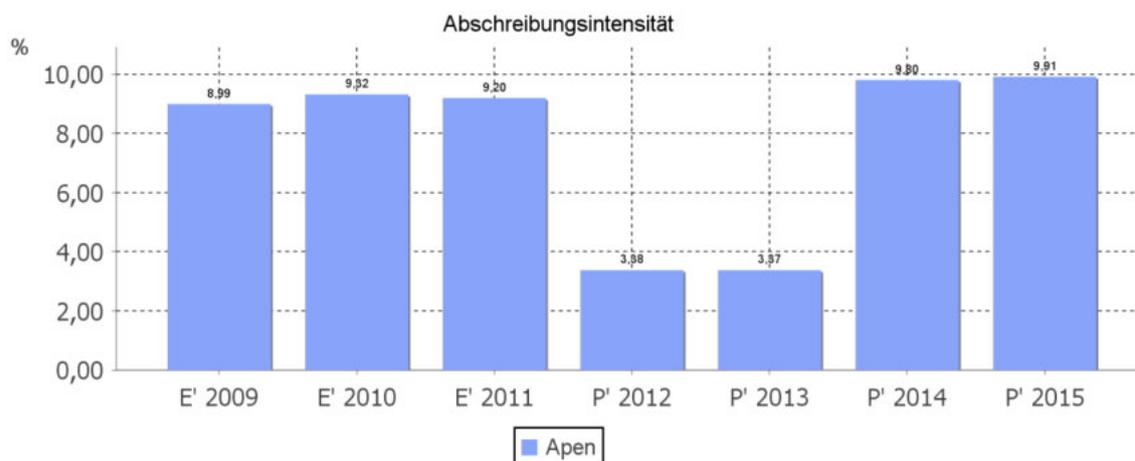
Infrastrukturquote

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



Abschreibungsintensität

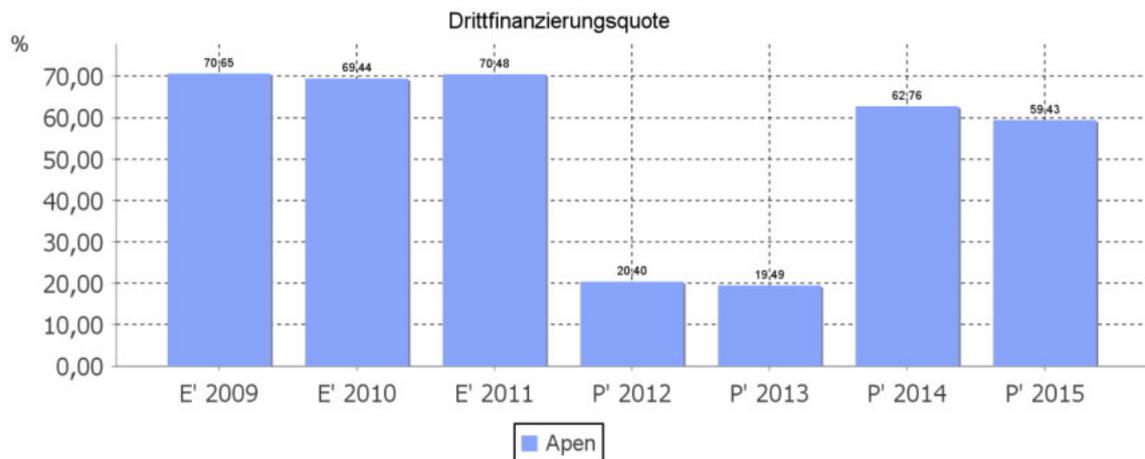
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.



Hier ist zu erkennen, dass die Abschreibungen erst ab dem Haushaltsjahr 2014 in korrekter Höhe geplant werden. Dies ist der verspäteten Fertigstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 geschuldet, da diese erst im Jahr 2013 erfolgte.

Drittfinanzierungsquote

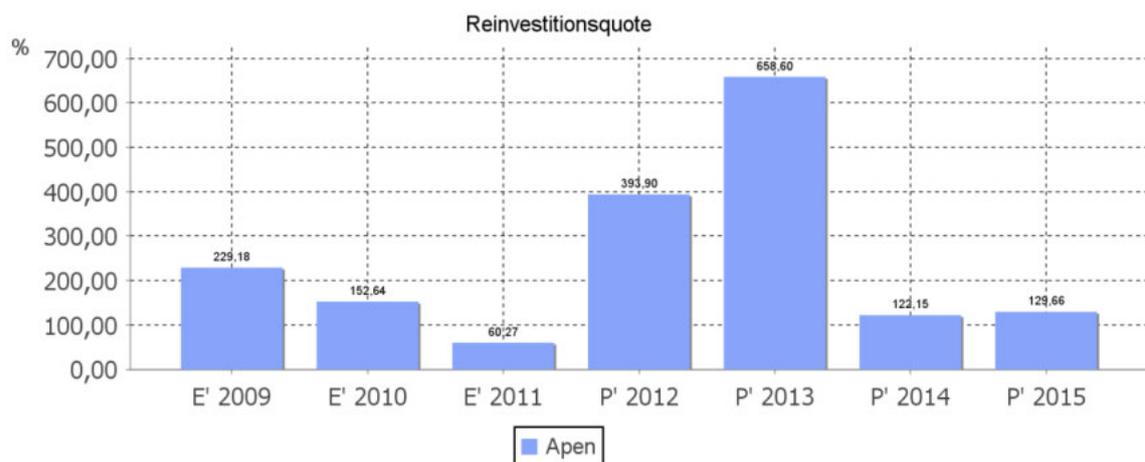
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Hier ist zu erkennen, dass die Abschreibungen und die Auflösungserträge aus Sonderposten erst ab dem Haushaltsjahr 2014 in korrekter Höhe geplant werden. Dies ist der verspäteten Fertigstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 geschuldet, da diese erst im Jahr 2013 erfolgte.

Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote zeigt auf, wie hoch der prozentuale Anteil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den Aufwendungen aus Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ist. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Maße dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



Hier ist zu erkennen, dass die Abschreibungen erst ab dem Haushaltsjahr 2014 in korrekter Höhe geplant werden. Dies ist der verspäteten Fertigstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 geschuldet, da diese erst im Jahr 2013 erfolgte.

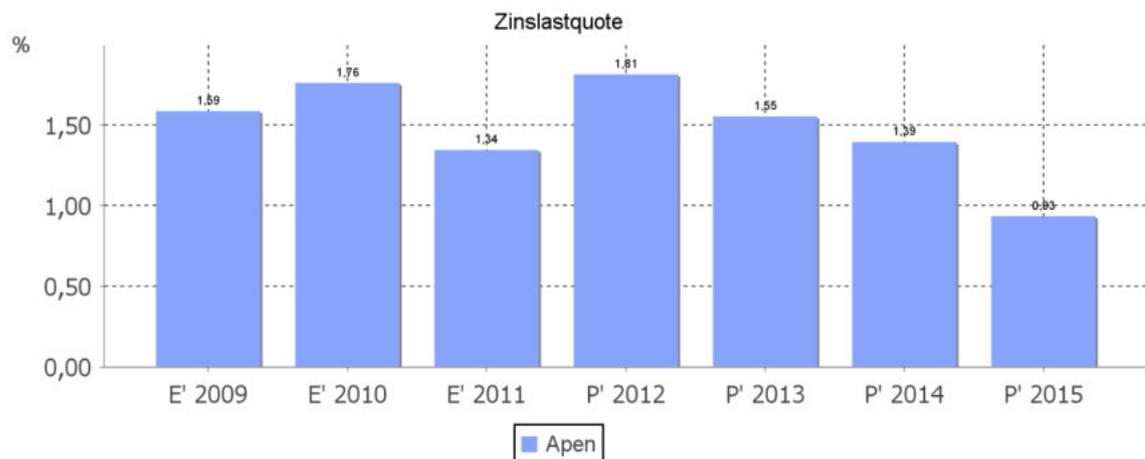
5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Zinslastquote

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



6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

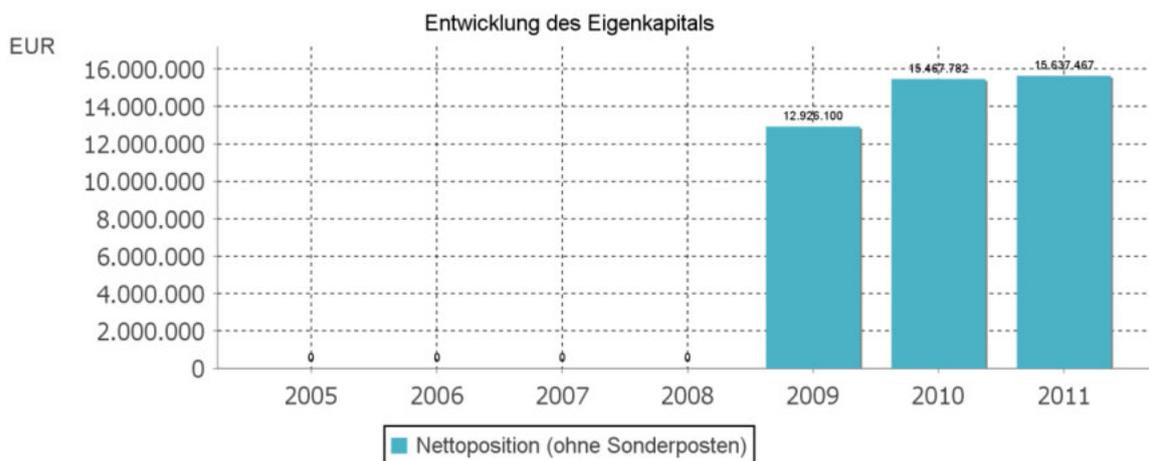
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

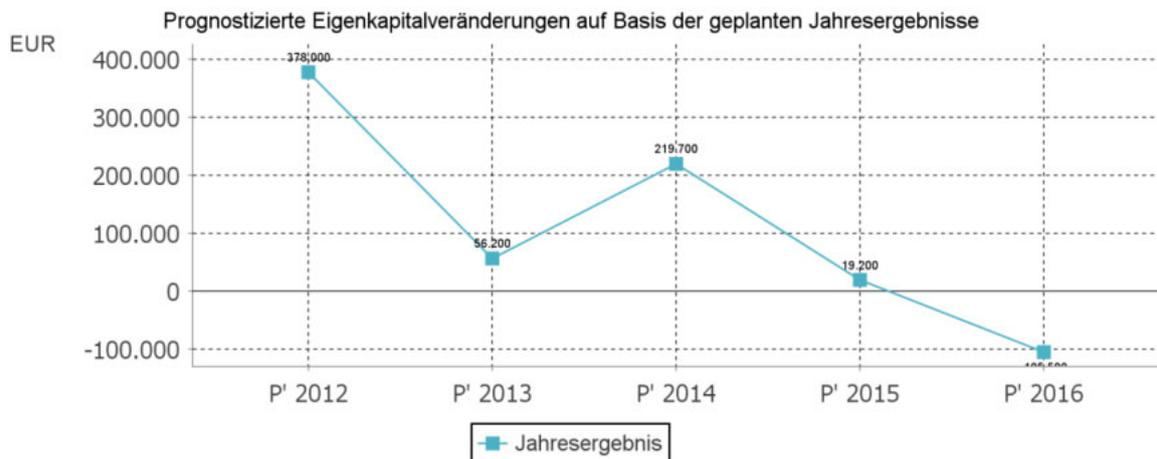
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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

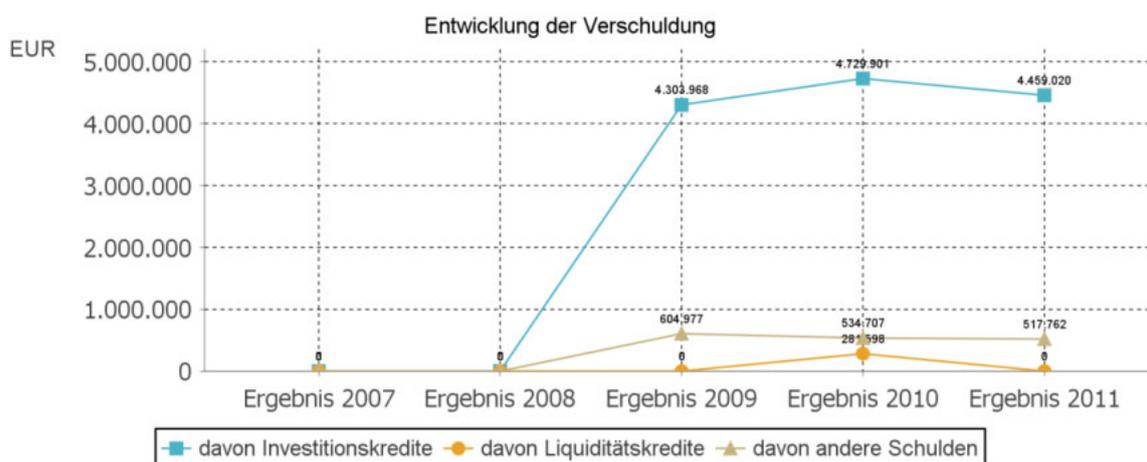


6.2 Entwicklung der Verschuldung

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

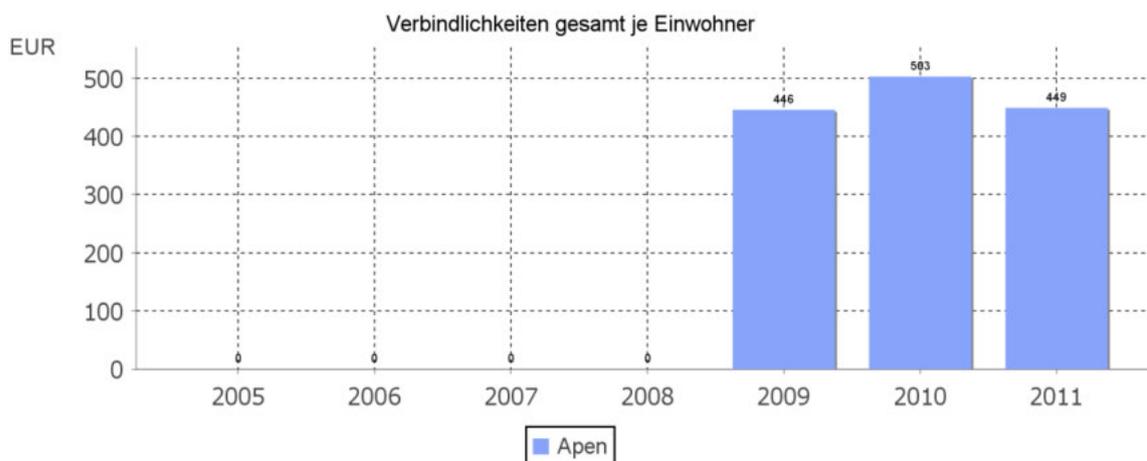
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in TEUR)

	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
Schulden insgesamt	0	0	4.909	5.546	4.977
davon Investitionskredite	0	0	4.304	4.730	4.459
davon Liquiditätskredite	0	0	0	282	0
davon andere Schulden	0	0	605	535	518



Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

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

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

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern

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

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

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

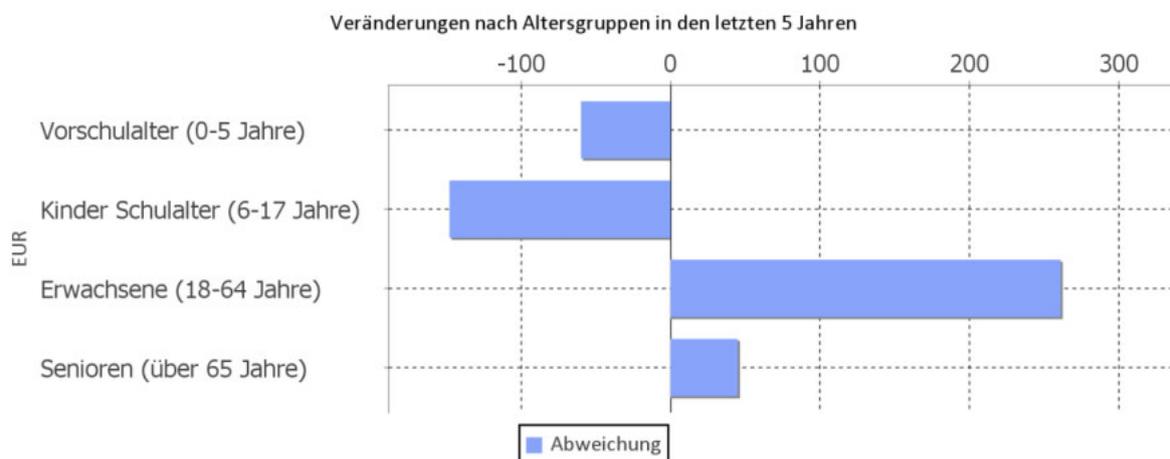
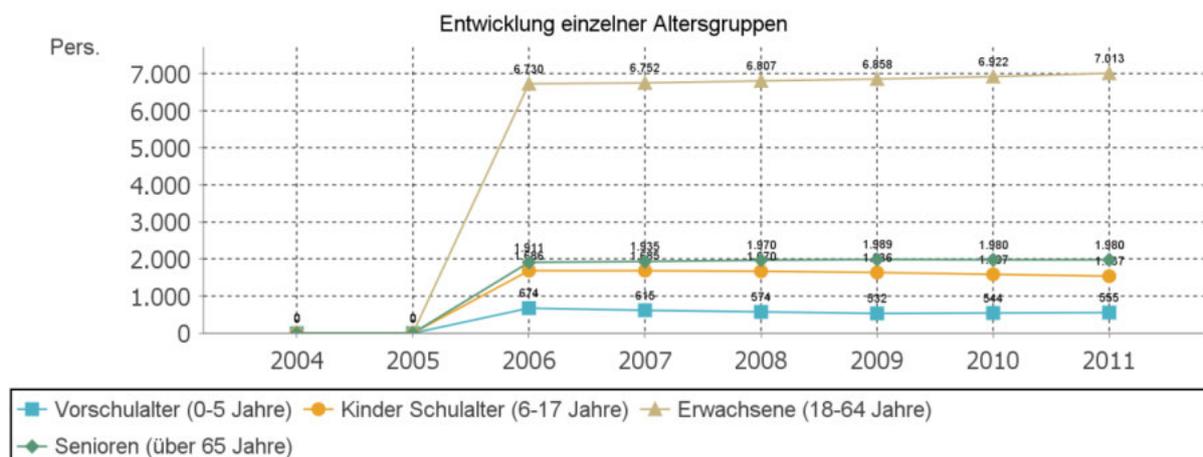
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
Einwohner	10.987	11.021	11.015	11.033	11.085
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	615	574	532	544	555
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	270	277	269	265	266
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	345	297	263	279	289
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.685	1.670	1.636	1.587	1.537
Senioren (über 65 Jahre)	1.935	1.970	1.989	1.980	1.980

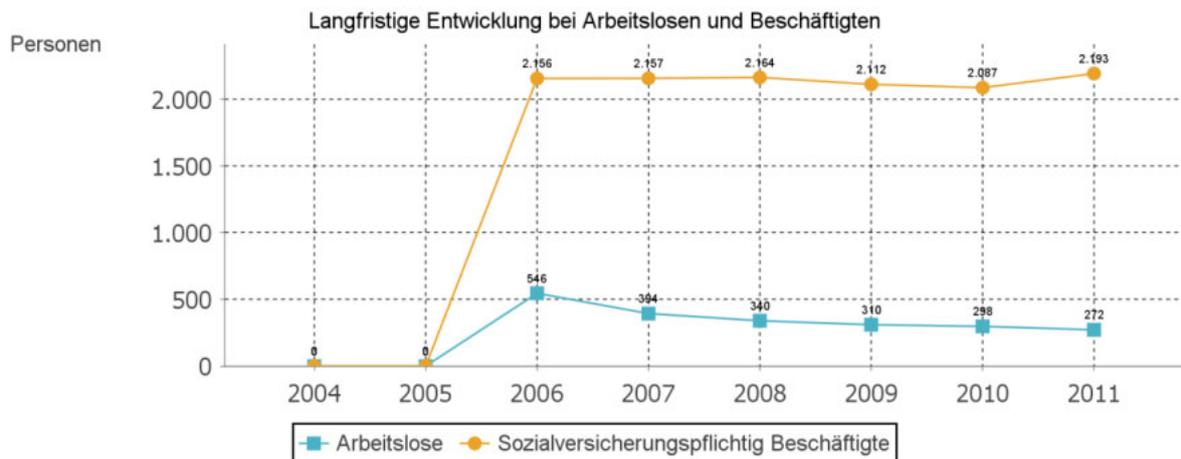


6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

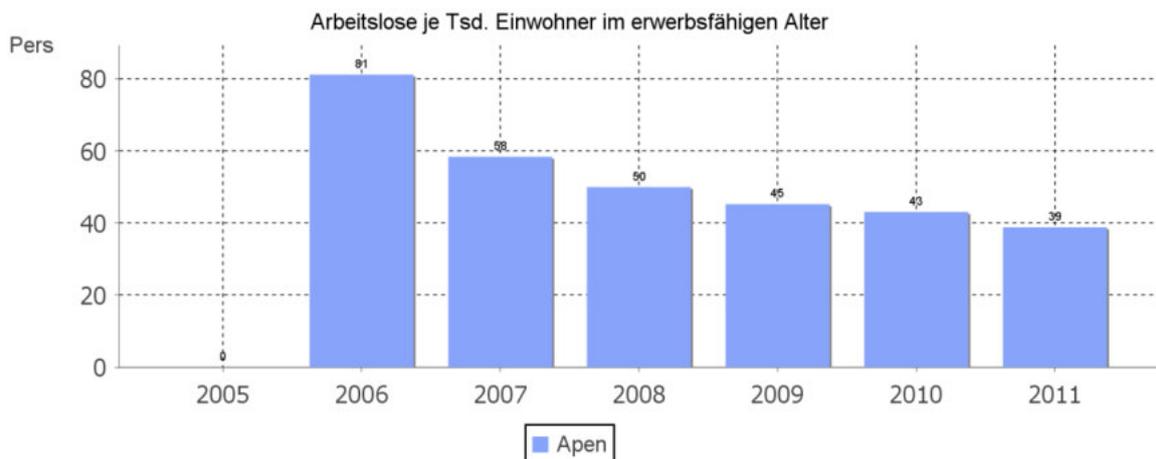
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
Arbeitslose zum 30.6.	394	340	310	298	272
davon unter 25 Jahre (Jugend Arbeitslosigkeit)	43	39	42	33	15
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	69	46	34	52	58
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.157	2.164	2.112	2.087	2.193



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

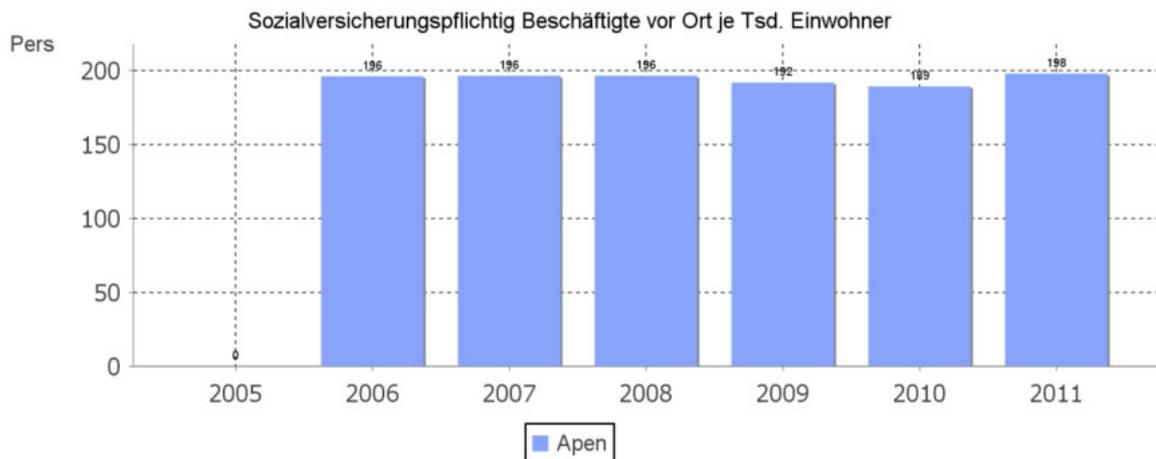
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

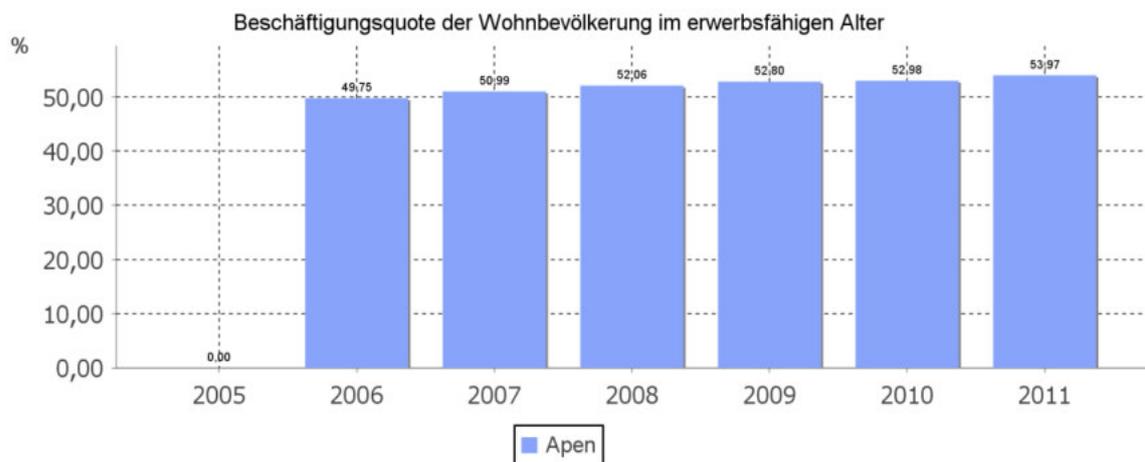
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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





Anlage 2

Entwicklung des Anlagevermögens

Anlagenübersicht

Entwicklung des Anlagevermögens

(siehe Anlagenübersicht)

Der Wert des Anlagevermögens ist im Haushaltsjahr 2011 um 443.131,41 € gesunken. Trotz großer Investitionen im Anlagevermögen übersteigen die Abschreibungen des gesamten Anlagevermögens und die Abgänge von Vermögensgegenständen diese. Im Infrastrukturvermögen war ein Zugang von 777.476,20 € zu verzeichnen.

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 2011 geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse betragen zum Ende des Haushaltsjahres 147.494,84 €.

Das Vermögen im Bereich der unbebauten Grundstücke ist um 40.399,53 € gesunken. Dieser Vermögensabgang resultiert aus dem Verkauf von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken.

Bei den bebauten Grundstücken ist die Krippe Augustfehn mit einem HK-Wert von 118.054,48 € aus den Anlagen im Bau nach Fertigstellung aktiviert worden.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden gab es im Jahr 2011 Bestandsveränderungen durch Zugänge von Straßenbeleuchtungen.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 57.990,97 € reduziert.

Das Anlagevermögen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich um 9.003,57 € erhöht. Trotz hoher Investitionen konnten die Abschreibungen nur zum Teil gedeckt werden.

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

Anlage 2 - Anlagenübersicht zum 31.12.2011

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	Aufhebungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Aufhebungen	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-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.2 Lizenzen	54.042,18	0,00	0,00	0,00	54.042,18	14.230,16	6.755,27	0,00	0,00	20.985,43	33.056,75	39.812,02			
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen	235.654,62	49.126,04	0,00	0,00	284.780,66	82.044,31	55.241,51	0,00	0,00	137.285,82	147.494,84	153.610,31			
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	7.406,56	14.813,10	0,00	0,00	22.219,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.219,66	7.406,56			
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)															
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.684.776,98	146.919,27	-187.318,80	0,00	2.644.377,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.644.377,45	2.684.776,98			
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.050.160,63	0,00	-439.179,22	118.544,05	21.729.525,46	5.884.872,55	311.179,09	-28.907,07	0,00	6.167.144,57	15.562.380,89	16.165.288,08			
2.3 Infrastrukturvermögen	29.603.361,76	688.556,83	-1,00	108.920,37	30.380.837,96	7.881.664,09	703.062,70	0,00	0,00	8.584.726,79	21.796.111,17	21.721.697,67			
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	161.885,81	0,00	0,00	3.444,66	165.330,47	22.607,97	6.210,84	0,00	0,00	28.818,81	136.511,66	139.277,84			
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44.084,32	0,00	0,00	0,00	44.084,32	10.549,82	1.995,46	0,00	0,00	12.545,28	31.539,04	33.594,50			
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	988.794,07	0,00	0,00	0,00	988.794,07	470.000,13	57.990,97	0,00	0,00	527.991,10	460.802,97	518.793,94			
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	874.599,77	85.921,90	0,00	665,91	961.187,58	461.494,46	77.584,24	0,00	0,00	539.078,70	422.108,88	413.105,31			
2.9 Geleistete Anzahlungen Anlagen im Bau	912.064,68	419.126,33	0,00	-231.574,99	1.099.616,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.099.616,02	912.064,68			
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)															
3.2 Beteiligungen	21.836,54	17,15	0,00	0,00	21.853,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.853,69	21.836,54			
3.4 Ausleihungen	1.022.630,26	0,00	-10.000,00	0,00	1.012.630,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.012.630,26	1.022.630,26			
Insgesamt	58.661.298,18	1.384.480,62	-636.499,02	0,00	59.409.279,78	14.827.463,49	1.220.020,08	-28.907,07	0,00	16.018.576,50	43.390.703,28	43.833.894,69			



Anlage 3

Entwicklung der Forderungen

Forderungsübersicht

Entwicklung der Forderungen

(siehe Forderungsübersicht)

Die Forderungen haben sich im Jahr 2011 um 102.133,16 € verringert. Am deutlichsten ist diese Entwicklung im Bereich der Öffentliche-rechtlichen Forderungen, sowie bei den Sonstigen Privatrechtlichen Forderungen, zu erkennen. Ein Großteil der privat-rechtlichen Forderungen resultiert aus dem Schuldendienst des Friedhofs.

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

Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen ist eine Erhöhung von 84.089,33 € des Forderungsbestandes zu verzeichnen.

Im Jahresabschluss 2011 werden außerdem alle kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren abgebildet, was ebenso zu Verschiebungen bei den Forderungen und Verbindlichkeiten geführt hat.

Rechnungen, die das alte Haushaltsjahr betreffen, aber aufgrund des Haushaltsabschlusses zum 31.12. eines jeden Jahres in das neue Haushaltsjahr gebucht werden mussten, werden mit Einführung der Doppik in dem Jahr gebucht, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Aufgrund dieser Vorgehensweise steigen die Forderungen zum Jahresende deutlich an.

Grundsätzlich ist seitens der Verwaltung anzustreben, die offenen Forderungen so gering wie möglich zu halten. Das Forderungs- und Vollstreckungsmanagement der Gemeindekasse wird als konsequent und nachhaltig betrachtet. In die Betrachtung der offenen Forderungen sind auch die Abschreibungen auf die Forderungen (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen) einzubeziehen.

Anlage 3 - Forderungsübersicht zum 31.12.2011

Forderungsübersicht gem. § 56 (2) GemHKVO

Art der Forderung	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. Öffentlich-rechtliche Forderungen	751.603,33	631.739,55	19.386,32	100.477,46	941.914,56	-190.311,23
2. Forderungen aus Transferleistungen	35.613,77	34.966,77	647,00	0,00	37.050,33	-1.436,56
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	222.782,87	106.821,09	15.484,32	100.477,46	138.693,54	84.089,33
4. Sonstige Vermögensgegenstände	39.273,64	0,00	0,00	39.273,64	33.748,34	5.525,30
Summe aller Forderungen	1.049.273,61	773.527,41	35.517,64	240.228,56	1.151.406,77	-102.133,16

Anlage 4

Entwicklung der Schulden

Schuldenübersicht

Entwicklung der Schulden

(siehe Schuldenübersicht)

Im Haushaltsjahr 2011 belief sich die Kreditermächtigung auf insgesamt 235.900 €.

In 2011 wurde ein laufendes Darlehen bei dem die Zinsbindung ausgelaufen war, zu günstigeren Konditionen umgeschuldet. (291.805,45 €)

Der in 2010 in Anspruch genommene Liquiditätskredit bei der Landessparkasse zu Oldenburg wurde in 2011 nicht mehr benötigt. Der Bestand der Liquididen Mittel war zum Stichtag 31.12.2011 bei 613.991,27 €

Die Entwicklung der gesamten Schulden, zu denen auch die Verbindlichkeiten gehören, sah für das Jahr 2011 sehr positiv aus. Der Schuldenstand hat sich um insgesamt 569.424,68 € verringert. Dies ist am stärksten zu verzeichnen bei den Liquiditätskrediten und bei den Krediten für Investitionen.

Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen war im Jahr 2011 eine Erhöhung in Höhe von 31.355,03 € zu erkennen.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich grundsätzlich um offene Rechnungsbeträge zum 31.12 des Jahres. In dieser Position sind alle auch noch im Folgejahr eingegangenen Rechnungen für Leistungen enthalten, die bereits im Vorjahr erbracht wurden. Die Verwaltung ist grundsätzlich bemüht, die beauftragten Unternehmen dazu zu bewegen, die Leistungen rechtzeitig vor Ablauf des Jahres in Rechnung zu stellen um diese auch im Leistungsjahr zu begleichen. Leider gelingt dieses nicht immer.

Anlage 4 - Schuldenübersicht zum 31.12.2011

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	4.459.019,79	1.132.037,43	850.214,68	2.476.767,68	4.729.901,38	-270.881,59
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	281.597,70	-281.597,70
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	81.191,74	19.412,15	23.081,07	38.698,52	94.040,93	-12.849,19
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	154.079,92	154.079,92	0,00	0,00	122.724,89	31.355,03
4. Transfervverbindlichkeiten	123.138,22	123.138,22	0,00	0,00	161.575,46	-38.437,24
5. Sonstige Verbindlichkeiten	159.351,69	159.351,69	0,00	0,00	156.365,68	2.986,01
Schulden insgesamt	4.976.781,36	1.588.019,41	873.295,75	2.515.466,20	5.546.206,04	-569.424,68



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Anlage 5

Rückstellungsübersicht

Anlage 5 - Rückstellungsübersicht zum 31.12.2011

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	3.398.794,00	1.107.943,00	-766.489,00		3.740.248,00
Beihilferückstellung		414.652,86	148.944,90	-84.846,02		478.751,74
2. Rückstellungen für Altersarbeitszeit und ähnliche Maßnahmen						
Urlaubsrückstellung	§ 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHKVO	32.413,30	45.026,06	-32.413,30		45.026,06
Rückstellung für Mehrarbeit		89.662,99		-10.438,83		79.226,16
Rückstellung Altersteilzeit		88.334,53	48.808,41	-23.390,53		113.752,41
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		0,00				0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren		750.000,00		-20.406,79		729.593,21
8. Andere Rückstellungen						
insgesamt		4.773.857,68	1.350.722,37	-917.575,68	0,00	5.186.597,58



Anlage 6

Übersicht der Haushaltsreste/Verpflichtungs- ermächtigungen

Anlage 6 - Übersicht der im Haushaltsjahr 2011 gebildeten Haushaltsreste

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2011 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Haushaltsreste im Ergebnishaushalt für Aufwendungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
135002	2110101		Reparatur Sportger. GS Apen	624,38 €
135007	2160101		Reparatur Sportger. Außenstelle OBS	624,37 €
135008	2170101		Reparatur Sportger. Außenstelle GYM	624,37 €
135002	2110101		lfd. Budget GS Apen	1.383,86 €
135003	2110101		lfd. Budget GS A'fehn	464,92 €
135007	2160101		lfd. Budget Außenst. OBS	2.161,57 €
			Summe:	5.883,47 €

Haushaltsreste im Finanzhaushalt für Investitionsauszahlungen

Kostenstelle	Kostenträger	Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
123001	1110704	INV11.0001	Sammelposten 2011 Rathaus	2.657,56 €
123001	1110501	INV11.0002	Sammelposten 2011 EDV Rathaus für Router	997,50 €
135006	2160101	INV11.0007	Sammelposten 2011 Oberschule Augustfehn	3.505,44 €
135007	2160101	INV11.0008	Sammelposten 2011 Oberschule Außenstelle Apen	339,95 €
135008	2170101	INV11.0009	Sammelposten 2011 Außenst. Gym aus Rest lfd. Budget	1.039,30 €
125001	5710102	INV11.0013	KMU-Zuschüsse 2011	10.898,93 €
134002	1280101	INV11.0017	Kat-schutz Funkgeräte	1.731,00 €
134007	1260101	INV11.0021	Sammelposten FW V-B	800,00 €
141001	5110103	INV11.0024	Dorferneuerung Godensholt	79.012,07 €
142002	5450201	INV11.0027	Straßenbeleuchtung	2.017,13 €
141001	5110102	INV11.0039	Dorferneuerung Augustfehn	96.120,36 €
134003	1260101	INV11.0043	Digitalfunk	12.500,00 €

134005	1260101	INV11.0045	Hydrant FW Bokel-Augustfehn	1.600,00 €
132003	3650198	INV11.0047	Einrichtung Krippe Augustfehn	80,72 €
142003	5520101	INV11.0049	Regenwasserkan. Bucksande	23.108,61 €
142004	5410101	INV11.0050	Straßenbau Bucksande	42.426,14 €
143022	1110401	INV11.0051	Neubau Krippe Augustfehn	790,04 €
123001	1110501	INV11.0056	Baukostenzuschuss Standleitung KDO	3.500,00 €
			Summe:	283.124,75 €

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2011 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Kostenstelle	Kostenträger	Verpflichtungs- ermächtigungs- nummer	Bezeichnung	Betrag
134004	1261010	VE11.001	Feuerwehrfahrzeug Feuerwehr Apen	0,00 €*
141001	5111030	VE11.002	Dorferneuerung Godensholt	80.000,00 €
141001	5111020	VE11.003	Dorferneuerung Augustfehn	150.000,00 €
			Summe:	230.000,00 €

*2011 noch keine Bestellung, sondern nur Ausschreibung.



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
ÜPL11.0006	14403	3662010	4231000		993,51 €
	143001	1115030	4211000		-993,51 €
ÜPL11.0020	144003	3662010	4212000		431,78 €
	142295	5411030	3148000		-431,78 €
ÜPL11.0021	142004	5451020	4271910		3.819,81 €
	143011	1115030	4211000		-3.819,81 €
ÜPL11.0028	144003	3662010	4212000		102,80 €
	142003	5511020	4212000		-102,80 €
ÜPL11.0034	144003	3662010	4212000		17,85 €
	142003	5511020	4212000		-17,85 €
ÜPL11.0054	145001	5734010	4431510		62,28 €
	143002	1115030	4211000		-62,28 €
ÜPL11.0059	145001	5734010	4431510		26,77 €
	143002	1115030	4211000		-26,77 €
ÜPL11.0061	145002	5734010	4251000		149,49 €
	143002	1115030	4211000		-149,49 €
ÜPL11.0066	135001	2211020	4458000		9.236,08 €
	132002	3651010	4318000		-9.236,08 €
ÜPL11.0073	111001	1111010	4011000		9.243,83 €
	132002	3651010	4318000		-9.243,83 €
Summe					24.084,20 €

Überplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
ÜPL11.0019	142003	5381220	0962002	INV11.0042	45,80 €
	141001	5611010	0048002	INV11.0025	-45,80 €
ÜPL11.0029	123001	1112100	0750002	INV11.0001	1.770,37 €
	112001	5711020	0047002	INV11.0013	-1.770,37 €
ÜPL11.0030	135003	2111020	0750002	INV11.0004	345,50 €
	144003	3662010	0720002	INV11.0033	-345,50 €
ÜPL11.0032	142003	5381220	0962002	INV11.0042	1.078,14 €
	141001	5611010	0048002	INV11.0025	-1.078,14 €
ÜPL11.0040	135003	2111020	0750002	INV11.0004	395,26 €
	144003	3662010	0720002	INV11.0033	-395,26 €
ÜPL11.0050	135007	2161020	0750002	INV11.0008	860,21 €
	144003	3662010	0720002	INV11.0033	-860,21 €
ÜPL11.0052	135006	2161020	0750002	INV11.0007	1.634,88 €
	144003	3662010	0720002	INV11.0033	-1.634,88 €
ÜPL11.0067	135002	2111020	0750002	INV11.0003	413,37 €
	144003	3662010	0720002	INV11.0033	-413,37 €
ÜPL11.0068	135007	2161020	0750002	INV11.0008	547,40 €
	144003	3662010	0720002	INV11.0033	-547,40 €
ÜPL11.0069	135008	2171020	0750002	INV11.0009	542,94 €
	144003	3662010	0720002	INV11.0033	-542,94 €
ÜPL11.0071	123001	1112010	1661200		140,70 €
	112001	5711020	0047002	INV11.0013	-140,70 €
ÜPL11.0078	142004	5411010	0310002	INV11.0050	822,10 €
	141001	5222110	0190002	INV11.0040	-822,10 €
Summe					8.596,67 €

Außerplanmäßige Aufwendungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag

Außerplanmäßige Auszahlungen

Genehmigungs-Nr.	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Investitionsnr.	Betrag
APL11.0002	142003	5511010	0110002	INV11.0053	1.065,96 €
	141001	5222110	0190002	INV11.0040	-1.065,96 €
APL11.0004	142003	5511010	0110002	INV11.0053	781,67 €
	141001	5222110	0190002	INV11.0040	-781,67 €
APL11.0009	142003	5511010	0110002	INV11.0053	165,25 €
	141001	5222110	0190002	INV11.0040	-165,25 €
Summe					2.012,88 €

Schlussbetrachtung / Risikoabschätzung

Der Jahresabschluss 2011 konnte aufgrund personeller Umsetzungen und Umstrukturierungen innerhalb der Verwaltung erst im Jahr 2017 fertiggestellt werden. Nach wie vor ist eine detaillierte Risikoabschätzung anhand der Daten des Jahresabschlusses 2011 nicht zielführend.

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

Der Jahresabschluss 2011 ist somit zwar nicht so isoliert zu betrachten wie der Jahresabschluss 2009 und Jahresabschluss 2010. Das Hauptaugenmerk bei der Betrachtung des Jahresabschlusses 2011 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 2011 mit einer soliden und wirtschaftlichen Haushaltsführung verbunden war. Der Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis wurde durch hohe außerordentliche Erträge zu einem positiven Jahresergebnis von 103.560,17 €.

Die Gesamtergebnisrechnung 2011 ist mit einem Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von 34.315,49 €, sowie einem Jahresüberschuss im außerordentlichem Ergebnis von 137.875,66 € abzuschließen. Über die Verwendung dieses Ergebnisses wird mit dem Beschluss über die Jahresrechnung 2011 zu entscheiden sein. Verwaltungsseitig wird für den Jahresüberschuss im außerordentlichen Ergebnis eine Einstellung in die Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses vorgeschlagen, um spätere Fehlbeträge auszugleichen. Für die Deckung des Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis sollte eine Entnahme aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses erfolgen.

Das Ziel der folgenden Jahresabschlüsse wird es sein, diese schnellstmöglich aufzuholen, um den rechtskonformen Zustand wiederherzustellen. Mit der Fertigstellung des Jahresabschlusses 2011 und dem zeitgleich erstellten Jahresabschluss 2010 kommt die Gemeinde Apen bei der Aufholung der noch ausstehenden Jahresabschlüsse einen großen Schritt voran. Bei einer unveränderten Personalsituation sollen nunmehr umgehend die Jahresabschlüsse für das Jahr 2012 und 2013 erstellt, geprüft und zur Beschlussfassung vorgelegt werden. Verwaltungsseitig wird davon ausgegangen, dass diese Arbeiten bis zum Oktober 2017 abgeschlossen werden können. Die Einführung eines Berichtswesens und einer Kosten- und Leistungsrechnung gem. § 21 GemHKVO stehen noch aus. Die Verwaltung hat bereits bei der Erstellung der Haushaltsplanung die Strukturen so angelegt, dass die Kosten für einzelne Leistungen bereits heute übersichtlich gestaltet wurden. Eine innerbetriebliche Leistungsverrechnung in einem Volumen von rd. 2 Mio. Euro jährlich ordnet anfallende Aufwendungen bis zu bestimmten Grenzen bereits den zuständigen Kostenträgern zu.

