DÖTLINGEN

kulturell & natürlich

# Jahresabschluss 2011

# Gemeinde Dötlingen

**1 Vorbemerkungen 1**

*1.1 Rechtliche Grundlagen 1*

*1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses 1*

**2 Ergebnisrechnung 3**

*2.1 Teilergebnisrechnung (Teilhaushalt 1) - Hauptamt und Kämmerei 5*

*2.2 Teilergebnisrechnung (Teilhaushalt 3) - Ordnungs- und Sozialamt 7*

*2.3 Teilergebnisrechnung (Teilhaushalt 6) - Bauamt 9*

*2.4 Teilergebnisrechnung (Teilhaushalt BM) - Bürgermeister 11*

**3 Finanzrechnung 13**

*3.1 Teilfinanzrechnung (Teilhaushalt 1) - Hauptamt und Kämmerei 16*

*3.2 Teilfinanzrechnung (Teilhaushalt 3) - Ordnungs- und Sozialamt 19*

*3.3 Teilfinanzrechnung (Teilhaushalt 6) - Bauamt 22*

*3.4 Teilfinanzrechnung (Teilhaushalt BM) - Bürgermeister 25*

**4 Schlussbilanz zum 31.12.2011 28**

*4.1 Aktiva 28*

*4.2 Passiva 29*

*4.3 Unter der Bilanz 31*

**5 Anhang zum Jahresabschluss gem. § 55 GemHKVO 32**

*5.1 Allgemeine Angaben 32*

*5.2 Angaben zu Bilanzierung und Bewertungsmethoden 32*

*5.3 Rechenschaftsbericht 32*

5.3.1 Vorbemerkungen 32

5.3.2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 33

5.3.2.1 Darstellung der Positionen der ordentlichen Erträge 33

5.3.2.2 Darstellung der Positionen der ordentlichen Aufwendungen 35

5.3.2.3 Darstellung des ordentlichen Ergebnisses 38

5.3.2.4 Darstellung der außerordentlichen Erträge 38

5.3.2.5 Darstellung der außerordentlichen Aufwendungen 38

5.3.2.6 Darstellung des außerordentlichen Ergebnisses 38

5.3.2.7 Zusammenfassung Jahresabschluss 39

5.3.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung 39

5.3.3.1 Darstellung der einzelnen Positionen 39

5.3.3.2 Darstellung des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit 39

5.3.3.3 Darstellung des Ergebnisses aus Investitionstätigkeit 40

5.3.3.4 Veränderung der liquiden Mittel 40

5.3.4 Erläuterung der Bilanz 40

5.3.4.1 Aktiva 40

5.3.4.1.1 Immaterielles Vermögen 41

5.3.4.1.2 Sachvermögen 42

5.3.4.1.3 Finanzvermögen 46

5.3.4.1.4 Liquide Mittel 47
5.3.4.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung 48
5.3.4.2 Passiva 48
5.3.4.2.1 Nettoposition 48
5.3.4.2.2 Rücklagen 49
5.3.4.2.3 Jahresergebnis 49
5.3.4.2.4 Sonderposten 49
5.3.4.2.5 Schulden 52
5.3.4.2.6 Rückstellungen 53
5.3.4.2.7 Passive Rechnungsabgrenzung 53
5.3.5 Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses 54
5.3.5.1 Erläuterung der Haushaltsentwicklung 54
5.3.5.2 Kassenlage 55
5.3.6 Einwohnerentwicklung 55
5.3.7 Bilanzkennzahlen 56
5.3.7.1 Eigenkapitalquote 1 56
5.3.7.2 Eigenkapitalquote 2 56
5.3.7.3 Steuerquote 56
5.3.7.4 Anlagenintensität 57
5.3.8 Vermögens- und Finanzlage 57
5.3.9 Sonstige Pflichtangaben 57
5.3.10 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind 57
5.3.11 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung 57

*5.4 Anlagenübersicht (§ 56 Abs. 1 GemHKVO) 58*

*5.5 Schuldenübersicht (§ 56 Abs. 3 GemHKVO) 61*

*5.6 Forderungsübersicht (§ 56 Abs.2 GemHKVO) 62*

*5.7 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen 63*

**6 Vollständigkeitserklärung 65**

## Abkürzungsverzeichnis

| | |
|---|---|
| BauGB | Baugesetzbuch |
| BG | Baugebiet |
| BHKW | Blockheizkraftwerk |
| BLE | Bau- und Landentwicklungsgesellschaft Bayer GmbH |
| BÜ | Bahnübergang |
| DE | Dorferneuerung |
| GemHKVO | Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung |
| GS | Grundschule |
| KIGA | Kindergarten |
| NGO | Niedersächsische Gemeindeordnung |
| NKR | Neues Kommunales Rechnungswesen |
| RWK | Regenwasserkanal |
| SAPO | Sammelposten |
| SH | Sporthalle |
| SWK | Schmutzwasserkanal |
| TH | Turnhalle |

# 1 Vorbemerkungen

## 1.1 Rechtliche Grundlagen

Gemäß § 100 Abs. 1 Niedersächsische Gemeindeordnung (NGO) hat die Gemeinde/Kommune für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darzustellen.

## 1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses

Bestandteile des Jahresabschlusses sind gemäß § 100 Abs. 2 NGO:

- Ergebnisrechnung (§ 50 Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO))
- Finanzrechnung (§ 51 GemHKVO)
- Bilanz (§ 54 GemHKVO)
- Anhang (§ 55 GemHKVO)

In den Anhang des Jahresabschlusses werden gemäß § 55 GemHKVO diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Dem Anhang sind nach § 100 Abs. 3 NGO beizufügen:

- ein Rechenschaftsbericht (§ 57 GemHKVO),
- eine Anlagenübersicht (§ 56 Abs. 1 GemHKVO),
- eine Schuldenübersicht (§ 56 Abs. 3 GemHKVO),
- eine Forderungsübersicht (§ 56 Abs. 2 GemHKVO) und
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen. (§ 100 Abs. 3 Nr. 5 NGO)

Gemäß § 56 Abs. 4 GemHKVO sind dem Anhang, soweit es abgabenrechtlich zur Berücksichtigung von Abschreibungserlösen bei der Ermittlung des beitragsfähigen Aufwandes erforderlich ist, Nebenrechnungen zur Ermittlung und Verwendung der aus speziellen Entgelten für die Inanspruchnahme leitungsgebundener Einrichtungen gedeckten Abschreibungen beizufügen. Beide Nebenrechnungen sind jedoch für die Gemeinde Dötlingen abgabenrechtlich nicht erforderlich.

Eine Erläuterung auf der Ebene der Teilhaushalte zu den jeweiligen Produkten erfolgt nicht, da es aufgrund der vorangeschrittenen Zeit an einer Steuerungsmöglichkeit anhand der für die Vergangenheit festzustellenden Kennzahlen fehlt. Darüber hinaus herrscht ein verstärktes Interesse an der Erstellung der offenen Jahresabschlüsse.

Unabhängig hiervon ermöglicht der vorgelegte Jahresabschluss eine vollständige Beurteilung der Vermögenslage, der Finanzlage und der Ertragslage.

*Anmerkung:*

Im Gegensatz zur Darstellung im Haushaltsplan sind die Erträge und Einzahlungen im Jahresabschluss mit den korrekten Vorzeichen ausgewiesen.

## 2 Ergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Ordentliche Erträge** | | | | | | | |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben | 6.161.574,02 | 5.273.900 | | 6.943.167,53 | 1.669.267,53 | | |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1) | 271.064,51 | 247.780 | | 288.203,28 | 40.423,28 | | |
| 03. Auflösungserträge aus Sonderposten | 371.313,24 | 314.926 | | 388.750,29 | 73.824,29 | | |
| 04. Sonstige Transfererträge | 0,00 | 131.000 | | 0,00 | -131.000,00 | | |
| 05. Öffentlich-rechtliche Entgelte 2) | 643.423,78 | 673.200 | | 687.621,84 | 14.421,84 | | |
| 06. Privatrechtliche Entgelte | 76.491,72 | 35.800 | | 60.484,77 | 24.684,77 | | |
| 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 529.398,26 | 344.375 | | 475.171,98 | 130.796,98 | | |
| 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 53.651,22 | 22.500 | | 31.991,89 | 9.491,89 | | |
| 09. Aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | 8.154,00 | 8.154,00 | | |
| 10. Bestandsveränderungen | | | | | 0,00 | | |
| 11. Sonstige ordentliche Erträge | 247.115,05 | 233.000 | | 315.198,08 | 82.198,08 | | |
| **12. Summe ordentliche Erträge** | **8.354.031,80** | **7.276.481** | | **9.198.743,66** | **1.922.262,66** | | |

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | | |
| 13. Personalaufwendungen | 2.222.677,49 | 2.269.698 | | 2.270.437,84 | 739,84 | | |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 1.348,64 | | | 13.766,51 | 13.766,51 | | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 976.165,94 | 1.143.682 | | 968.954,76 | -174.727,24 | | |
| 16. Abschreibungen | 1.185.338,13 | 1.149.215 | | 1.211.374,01 | 62.159,01 | | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.873,00 | 15.000 | | 41.375,00 | 26.375,00 | | |
| 18. Transferaufwendungen | 2.758.456,67 | 3.062.650 | | 3.758.844,69 | 696.194,69 | | |
| 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 624.737,88 | 751.033 | | 677.014,97 | -74.018,03 | | |
| **20. Summe ordentliche Aufwendungen** | **7.771.597,75** | **8.391.278** | | **8.941.767,78** | **550.489,78** | | |
| **21. Ordentliches Ergebnis** | **582.434,05** | **-1.114.797** | | **256.975,88** | **1.371.772,88** | | |
| 22. Außerordentliche Erträge | 2.111.564,77 | | | 193.912,09 | 193.912,09 | | |
| 23. Außerordentliche Aufwendungen | 15.239,57 | | | 0,00 | 0,00 | | |
| **24. Außerordentliches Ergebnis** | **2.096.325,20** | | | **193.912,09** | **193.912,09** | | |
| **Jahresergebnis** | **2.678.759,25** | **-1.114.797** | | **450.887,97** | **1.565.684,97** | | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beträge und Entgelte für Invesitionstätigkeit

3) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 52 GemHKVO)

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden

## 2.1 Teilergebnisrechnung (Teilhaushalt 1) - Hauptamt und Kämmerei

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushalts-jahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Ordentliche Erträge** | | | | | | | |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben | 6.161.574,02 | 5.273.900 | | 6.943.167,53 | 1.669.267,53 | | |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1) | 118.734,03 | 102.900 | | 103.844,00 | 944,00 | | |
| 03. Auflösungserträge aus Sonderposten | 45.558,67 | 36.302 | | 45.696,00 | 9.394,00 | | |
| 04. Sonstige Transfererträge | | | | | 0,00 | | |
| 05. Öffentlich-rechtliche Entgelte 2) | 6,00 | 100 | | 40,00 | -60,00 | | |
| 06. Privatrechtliche Entgelte | 21.793,97 | 17.000 | | 20.986,95 | 3.986,95 | | |
| 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 103.186,62 | 75.275 | | 79.261,85 | 3.986,85 | | |
| 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 53.651,22 | 22.500 | | 31.991,89 | 9.491,89 | | |
| 09. Aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | | |
| 10. Bestandsveränderungen | | | | | | | |
| 11. Sonstige ordentliche Erträge | 246.672,79 | 233.000 | | 315.178,08 | 82.178,08 | | |
| **12. Summe ordentliche Erträge** | **6.751.177,32** | **5.760.977** | | **7.540.166,30** | **1.779.189,30** | | |
| **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | | |
| 13. Personalaufwendungen | 597.783,12 | 627.704 | | 671.398,93 | 43.694,93 | | |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 1.348,64 | | | 13.766,51 | 13.766,51 | | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleis-tungen | 158.183,35 | 184.220 | | 141.421,14 | -42.798,86 | | |
| 16. Abschreibungen | 58.494,88 | 36.020 | | 42.292,10 | 6.272,10 | | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.873,00 | 15.000 | | 41.375,00 | 26.375,00 | | |
| 18. Transferaufwendungen | 2.248.003,00 | 2.426.350 | | 3.256.352,01 | 830.002,01 | | |
| 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 200.425,87 | 243.737 | | 245.932,69 | 2.195,69 | | |
| **20. Summe ordentliche Aufwendungen** | **3.267.111,86** | **3.533.031** | | **4.412.538,38** | **879.507,38** | | |

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushalts-jahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **21. Ordentliches Ergebnis** | **3.484.065,46** | **2.227.946** | | **3.127.627,92** | **899.681,92** | | |
| 22. Außerordentliche Erträge | 2.017.080,49 | | | 3.645,02 | 3.645,02 | | |
| 23. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | |
| **24. Außerordentliches Ergebnis** | **2.017.080,49** | | | **3.645,02** | **3.645,02** | | |
| **25. Jahresergebnis** | **5.501.145,95** | **2.227.946** | | **3.131.272,94** | **903.326,94** | | |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | |
| **28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | | |
| **29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** | **5.501.145,95** | **2.227.946** | | **3.131.272,94** | **903.326,94** | | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beträge und Entgelte für Invesitionstätigkeit

3) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 52 GemHKVO)

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden

## 2.2 Teilergebnisrechnung (Teilhaushalt 3) - Ordnungs- und Sozialamt

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushalts-jahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Ordentliche Erträge** | | | | | | | |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1) | 126.415,03 | 132.480 | | 156.949,69 | 24.469,69 | | |
| 03. Auflösungserträge aus Sonderposten | 14.873,71 | 17.802 | | 13.102,15 | -4.699,85 | | |
| 04. Sonstige Transfererträge | | 131.000 | | 0,00 | -131.000,00 | | |
| 05. Öffentlich-rechtliche Entgelte 2) | 153.402,89 | 177.000 | | 185.646,40 | 8.646,40 | | |
| 06. Privatrechtliche Entgelte | 6.224,46 | 300 | | 8.855,33 | 8.555,33 | | |
| 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 415.943,28 | 259.900 | | 365.718,89 | 105.818,89 | | |
| 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | 0,00 | | |
| 09. Aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | 0,00 | | |
| 10. Bestandsveränderungen | | | | | 0,00 | | |
| 11. Sonstige ordentliche Erträge | 442,26 | | | 20,00 | 20,00 | | |
| **12. Summe ordentliche Erträge** | **717.301,63** | **718.482** | | **730.292,46** | **11.810,46** | | |
| **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | | |
| 13. Personalaufwendungen | 987.635,39 | 1.038.208 | | 1.016.609,77 | -21.598,23 | | |
| 14. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleis-tungen | 225.130,32 | 298.365 | | 216.849,66 | -81.515,34 | | |
| 16. Abschreibungen | 104.760,67 | 104.953 | | 105.973,33 | 1.020,33 | | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | | |
| 18. Transferaufwendungen | 489.097,40 | 619.100 | | 500.092,68 | -119.007,32 | | |
| 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 123.085,55 | 179.342 | | 152.790,91 | -26.551,09 | | |
| **20. Summe ordentliche Aufwendungen** | **1.929.709,33** | **2.239.967** | | **1.992.316,35** | **-247.651,65** | | |

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushalts-jahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **21. Ordentliches Ergebnis** | **-1.212.407,70** | **-1.521.485** | | **-1.262.023,89** | **259.462,11** | | |
| 22. Außerordentliche Erträge | 2.113,48 | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Aufwendungen | 1.858,00 | | | | | | |
| **24. Außerordentliches Ergebnis** | **255,48** | | | | | | |
| **25. Jahresergebnis** | **-1.212.152,22** | **-1.521.485** | | **-1.262.023,89** | **259.462,11** | | |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | |
| **28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | | |
| **29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** | **-1.212.152,22** | **-1.521.485** | | **-1.262.023,89** | **259.462,11** | | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beträge und Entgelte für Invesitionstätigkeit

3) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 52 GemHKVO)

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden

## 2.3 Teilergebnisrechnung (Teilhaushalt 6) - Bauamt

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushalts-jahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Ordentliche Erträge** | | | | | | | |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1) | 25.915,45 | 12.400 | | 27.409,59 | 15.009,59 | | |
| 03. Auflösungserträge aus Sonderposten | 310.880,86 | 260.822 | | 329.952,14 | 69.130,14 | | |
| 04. Sonstige Transfererträge | | | | | | | |
| 05. Öffentlich-rechtliche Entgelte 2) | 490.014,89 | 496.100 | | 501.935,44 | 5.835,44 | | |
| 06. Privatrechtliche Entgelte | 48.473,29 | 18.500 | | 30.642,49 | 12.142,49 | | |
| 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.268,36 | 9.200 | | 30.191,24 | 20.991,24 | | |
| 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | | |
| 09. Aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | 8.154,00 | 8.154,00 | | |
| 10. Bestandsveränderungen | | | | | | | |
| 11. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | |
| **12. Summe ordentliche Erträge** | **885.552,85** | **797.022** | | **928.284,90** | **131.262,90** | | |
| **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | | |
| 13. Personalaufwendungen | 637.258,98 | 603.787 | | 582.429,14 | -21.357,86 | | |
| 14. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleis-tungen | 592.443,12 | 660.097 | | 609.953,30 | -50.143,70 | | |
| 16. Abschreibungen | 1.021.169,58 | 1.008.114 | | 1.061.738,58 | 53.624,58 | | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | | |
| 18. Transferaufwendungen | 21.356,27 | 17.200 | | 2.400,00 | -14.800,00 | | |
| 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 301.226,46 | 327.954 | | 278.291,37 | -49.662,63 | | |
| **20. Summe ordentliche Aufwendungen** | **2.573.454,41** | **2.617.151** | | **2.534.812,39** | **-82.339,61** | | |

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushalts-jahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **21. Ordentliches Ergebnis** | **-1.687.901,56** | **-1.820.129** | | **-1.606.527,49** | **213.602,51** | | |
| 22. Außerordentliche Erträge | 92.370,80 | | | 190.267,07 | 190.267,07 | | |
| 23. Außerordentliche Aufwendungen | 13.381,57 | | | | | | |
| **24. Außerordentliches Ergebnis** | **78.989,23** | | | **190.267,07** | **190.267,07** | | |
| **25. Jahresergebnis** | **-1.608.912,33** | **-1.820.129** | | **-1.416.260,42** | **403.869,58** | | |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | |
| **28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | | |
| **29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** | **-1.608.912,33** | **-1.820.129** | | **-1.416.260,42** | **403.869,58** | | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beträge und Entgelte für Invesitionstätigkeit

3) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 52 GemHKVO)

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden

## 2.4 Teilergebnisrechnung (Teilhaushalt BM) - Bürgermeister

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushalts-jahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Ordentliche Erträge** | | | | | | | |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1) | | | | | | | |
| 03. Auflösungserträge aus Sonderposten | | | | | | | |
| 04. Sonstige Transfererträge | | | | | | | |
| 05. Öffentlich-rechtliche Entgelte 2) | | | | | | | |
| 06. Privatrechtliche Entgelte | | | | | | | |
| 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | |
| 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | | | | | | | |
| 09. Aktivierungsfähige Eigenleistungen | | | | | | | |
| 10. Bestandsveränderungen | | | | | | | |
| 11. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | |
| **12. Summe ordentliche Erträge** | | | | | | | |
| **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | | |
| 13. Personalaufwendungen | | | | | | | |
| 14. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleis-tungen | 409,15 | 1.000 | | 730,66 | -269,34 | | |
| 16. Abschreibungen | 913,00 | 129 | | 1.370,00 | 1.241,00 | | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | | |
| 18. Transferaufwendungen | | | | | | | |
| 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | |
| **20. Summe ordentliche Aufwendungen** | **1.322,15** | **1.129** | | **2.100,66** | **971,66** | | |

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushalts-jahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **21. Ordentliches Ergebnis** | **-1.322,15** | **-1.129** | | **-2.100,66** | **-971,66** | | |
| 22. Außerordentliche Erträge | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | |
| **24. Außerordentliches Ergebnis** | | | | | | | |
| **25. Jahresergebnis** | **-1.322,15** | **-1.129** | | **-2.100,66** | **-971,66** | | |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | |
| **28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen** | | | | | | | |
| **29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** | **-1.322,15** | **-1.129** | | **-2.100,66** | **-971,66** | | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beträge und Entgelte für Invesitionstätigkeit

3) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 52 GemHKVO)

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden

## 3 Finanzrechnung

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben | 6.166.770,88 | 5.273.900 | | 7.334.615,65 | 2.060.715,65 | | |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1) | 245.220,68 | 247.780 | | 274.568,12 | 26.788,12 | | |
| 03. Sonstige Transfereinzahlungen | 14.287,65 | 131.000 | | -32,75 | -131.032,75 | | |
| 04. Öffentlich-rechtliche Entgelte 2) | 626.785,52 | 673.200 | | 682.170,02 | 8.970,02 | | |
| 05. Privatrechtliche Entgelte 3) | 74.903,25 | 35.800 | | 60.887,16 | 25.087,16 | | |
| 06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3) | 463.595,30 | 344.375 | | 430.279,02 | 85.904,02 | | |
| 07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 50.309,35 | 22.500 | | 30.851,76 | 8.351,76 | | |
| 08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | | | | | | | |
| 09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 294.083,45 | 233.000 | | 390.390,32 | 157.390,32 | | |
| **10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **7.935.956,08** | **6.961.555** | | **9.203.729,30** | **2.242.174,30** | | |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 11. Personalauszahlungen | 2.153.461,98 | 2.269.698 | | 2.206.669,72 | -63.028,28 | | |
| 12. Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 1.003.012,67 | 1.143.682 | | 992.885,05 | -150.796,95 | | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 2.623,68 | 15.000 | | 41.512,00 | 26.512,00 | | |
| 15. Transferauszahlungen 3) | 4.852.090,56 | 3.062.650 | | 2.921.122,53 | -141.527,47 | | |
| 16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 662.860,68 | 751.033 | | 977.246,62 | 226.213,62 | | |
| **17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **8.674.049,57** | **7.242.063** | | **7.139.435,92** | **-102.627,08** | | |
| **18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-738.093,49** | **-280.508** | | **2.064.293,38** | **2.344.801,38** | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 711.822,85 | 87.400 | | 268.764,62 | 181.364,62 | | |
| 20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 44.815,86 | 55.500 | | 23.678,47 | -31.821,53 | | |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 98.949,90 | 100.000 | | 11.051,32 | -88.948,68 | | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | -5,36 | | | -6,91 | -6,91 | | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 17.298,56 | 22.900 | | 17.298,60 | -5.601,40 | | |
| **24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **872.881,81** | **265.800** | | **320.786,10** | **54.986,10** | | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 8.976,99 | 2.000 | | 14.287,60 | 12.287,60 | | |
| 26. Baumaßnahmen | 1.214.598,73 | 191.500 | | 399.486,57 | 207.986,57 | | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 138.493,72 | 71.895 | | 81.917,92 | 10.022,92 | | |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 2.200,00 | 2.230 | | 3.321,66 | 1.091,66 | | |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 206.718,65 | 217.200 | | 208.772,74 | -8.427,26 | | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **1.570.988,09** | **484.825** | | **707.786,49** | **222.961,49** | | |
| **32. Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-698.106,28** | **-219.025** | | **-387.000,39** | **-167.975,39** | | |
| **33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag** | **-1.436.199,77** | **-499.533** | | **1.677.292,99** | **2.176.825,99** | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | | 0 | | | 0,00 | | |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)** | | **0** | | | **0,00** | | |
| **37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)** | **-1.436.199,77** | **-499.533** | | **1.677.292,99** | **2.176.825,99** | | |
| 38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) | 188.392,70 | | | 492.123,83 | 492.123,83 | | |
| 39. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) | 158.325,57 | | | 433.799,10 | 433.799,10 | | |
| **40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)** | **30.067,13** | | | **58.324,73** | **58.324,73** | | |
| 41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres | 2.601.849,28 | | | 1.195.716,64 | 1.195.716,64 | | |
| **42. Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende d. Jahres) (Summe a. Zeilen 37, 40, 41)** | **1.195.716,64** | **-499.533** | | **2.931.334,36** | **3.430.867,36** | | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 52 GemHKVO)

5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optional ergänzt werden.

## 3.1 Teilfinanzrechnung (Teilhaushalt 1) - Hauptamt und Kämmerei

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben | 6.166.770,88 | 5.273.900 | | 7.334.615,65 | 2.060.715,65 | | |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1) | 105.954,00 | 102.900 | | 116.624,03 | 13.724,03 | | |
| 03. Sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04. Öffentlich-rechtliche Entgelte 2) | 6,00 | 100 | | 40,00 | -60,00 | | |
| 05. Privatrechtliche Entgelte 3) | 19.982,47 | 17.000 | | 21.491,11 | 4.491,11 | | |
| 06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3) | 75.886,62 | 75.275 | | 50.545,46 | -24.729,54 | | |
| 07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 50.309,35 | 22.500 | | 30.851,76 | 8.351,76 | | |
| 08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | | | | | | | |
| 09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 241.540,19 | 233.000 | | 334.465,15 | 101.465,15 | | |
| **10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **6.660.449,51** | **5.724.675** | | **7.888.633,16** | **2.163.958,16** | | |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 11. Personalauszahlungen | 556.795,03 | 627.704 | | 590.737,08 | -36.966,92 | | |
| 12. Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 150.967,85 | 184.220 | | 153.620,43 | -30.599,57 | | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 2.623,68 | 15.000 | | 41.512,00 | 26.512,00 | | |
| 15. Transferauszahlungen 3) | 4.330.806,00 | 2.426.350 | | 2.420.945,01 | -5.404,99 | | |
| 16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 230.913,44 | 243.737 | | 247.964,52 | 4.227,52 | | |
| **17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **5.272.106,00** | **3.497.011** | | **3.454.779,04** | **-42.231,96** | | |
| **18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.388.343,51** | **2.227.664** | | **4.433.854,12** | **2.206.190,12** | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 172.568,34 | | | 14.819,97 | 14.819,97 | | |
| 20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 5.675,90 | | | 2.791,84 | 2.791,84 | | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | -5,36 | | | -6,91 | -6,91 | | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 17.298,56 | 22.900 | | 17.298,60 | -5.601,40 | | |
| **24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **195.537,44** | **22.900** | | **34.903,50** | **12.003,50** | | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 26. Baumaßnahmen | 15.985,25 | | | 9.923,03 | 9.923,03 | | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 19.882,66 | 35.300 | | 28.238,78 | -7.061,22 | | |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 2.200,00 | 2.210 | | 3.321,66 | 1.111,66 | | |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 99.991,73 | 110.000 | | 117.202,88 | 7.202,88 | | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **138.059,64** | **147.510** | | **158.686,35** | **11.176,35** | | |
| **32. Saldo aus Investitionstätigkeit** | **57.477,80** | **-124.610** | | **-123.782,85** | **827,15** | | |
| **33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag** | **1.445.821,31** | **2.103.054** | | **4.310.071,27** | **2.207.017,27** | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | | 0 | | | | | |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)** | | **0** | | | | | |
| **37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)** | **1.445.821,31** | **2.103.054** | | **4.310.071,27** | **2.207.017,27** | | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 52 GemHKVO)

5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

## 3.2 Teilfinanzrechnung (Teilhaushalt 3) - Ordnungs- und Sozialamt

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1) | 119.859,34 | 132.480 | | 138.789,32 | 6.309,32 | | |
| 03. Sonstige Transfereinzahlungen | 14.287,65 | 131.000 | | -32,75 | -131.032,75 | | |
| 04. Öffentlich-rechtliche Entgelte 2) | 144.407,12 | 177.000 | | 180.047,27 | 3.047,27 | | |
| 05. Privatrechtliche Entgelte 3) | 6.224,46 | 300 | | 8.855,33 | 8.555,33 | | |
| 06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3) | 373.131,19 | 259.900 | | 350.575,38 | 90.675,38 | | |
| 07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | | | | | | | |
| 09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 693,26 | | | 20,00 | 20,00 | | |
| **10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **658.603,02** | **700.680** | | **678.254,55** | **-22.425,45** | | |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 11. Personalauszahlungen | 989.012,14 | 1.038.208 | | 1.012.644,84 | -25.563,16 | | |
| 12. Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 214.663,10 | 298.365 | | 213.549,00 | -84.816,00 | | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 15. Transferauszahlungen 3) | 499.028,29 | 619.100 | | 497.777,52 | -121.322,48 | | |
| 16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 135.607,67 | 179.342 | | 156.819,84 | -22.522,16 | | |
| **17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.838.311,20** | **2.135.015** | | **1.880.791,20** | **-254.223,80** | | |
| **18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-1.179.708,18** | **-1.434.335** | | **-1.202.536,65** | **231.798,35** | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 2.000,00 | | | 3.000,00 | 3.000,00 | | |
| 20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 1.000,00 | | | | | | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **3.000,00** | | | **3.000,00** | **3.000,00** | | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 26. Baumaßnahmen | 1.908,96 | | | 267.188,66 | 267.188,66 | | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 105.717,39 | 26.165 | | 42.767,88 | 16.602,88 | | |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 2.218,49 | 3.700 | | | -3.700,00 | | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **109.844,84** | **29.865** | | **309.956,54** | **280.091,54** | | |
| **32. Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-106.844,84** | **-29.865** | | **-306.956,54** | **-277.091,54** | | |
| **33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag** | **-1.286.553,02** | **-1.464.200** | | **-1.509.493,19** | **-45.293,19** | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)** | | | | | | | |
| **37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)** | **-1.286.553,02** | **-1.464.200** | | **-1.509.493,19** | **-45.293,19** | | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 52 GemHKVO)

5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

## 3.3 Teilfinanzrechnung (Teilhaushalt 6) - Bauamt

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1) | 19.407,34 | 12.400 | | 19.154,77 | 6.754,77 | | |
| 03. Sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04. Öffentlich-rechtliche Entgelte 2) | 482.372,40 | 496.100 | | 502.082,75 | 5.982,75 | | |
| 05. Privatrechtliche Entgelte 3) | 48.696,32 | 18.500 | | 30.540,72 | 12.040,72 | | |
| 06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3) | 14.577,49 | 9.200 | | 29.158,18 | 19.958,18 | | |
| 07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | | | | | | | |
| 09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 51.850,00 | | | 55.905,17 | 55.905,17 | | |
| **10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **616.903,55** | **536.200** | | **636.841,59** | **100.641,59** | | |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 11. Personalauszahlungen | 607.654,81 | 603.787 | | 603.287,80 | -499,20 | | |
| 12. Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 636.972,57 | 660.097 | | 624.984,96 | -35.112,04 | | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 15. Transferauszahlungen 3) | 22.256,27 | 17.200 | | 2.400,00 | -14.800,00 | | |
| 16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 296.339,57 | 327.954 | | 281.974,26 | -45.979,74 | | |
| **17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.563.223,22** | **1.609.037** | | **1.512.647,02** | **-96.390,98** | | |
| **18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-946.319,67** | **-1.072.837** | | **-875.805,43** | **197.032,57** | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 537.254,51 | 87.400 | | 250.944,65 | 163.544,65 | | |
| 20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 44.815,86 | 55.500 | | 23.678,47 | -31.821,53 | | |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 4.578,00 | | | 8.259,48 | 8.259,48 | | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **586.648,37** | **142.900** | | **282.882,60** | **139.982,60** | | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 8.976,99 | 2.000 | | 14.287,60 | 12.287,60 | | |
| 26. Baumaßnahmen | 1.196.704,52 | 191.500 | | 122.374,88 | -69.125,12 | | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 12.893,67 | 8.930 | | 10.911,26 | 1.981,26 | | |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | 20 | | 0,00 | -20,00 | | |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 93.546,43 | 103.500 | | 91.569,86 | -11.930,14 | | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **1.312.121,61** | **305.950** | | **239.143,60** | **-66.806,40** | | |
| **32. Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-725.473,24** | **-163.050** | | **43.739,00** | **206.789,00** | | |
| **33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag** | **-1.671.792,91** | **-1.235.887** | | **-832.066,43** | **403.821,57** | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)** | | | | | | | |
| **37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)** | **-1.671.792,91** | **-1.235.887** | | **-832.066,43** | **403.821,57** | | |

2) ohne Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 52 GemHKVO)

5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

## 3.4 Teilfinanzrechnung (Teilhaushalt BM) - Bürgermeister

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1) | | | | | | | |
| 03. Sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | |
| 04. Öffentlich-rechtliche Entgelte 2) | | | | | | | |
| 05. Privatrechtliche Entgelte 3) | | | | | | | |
| 06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3) | | | | | | | |
| 07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | | | | | | | |
| 08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | | | | | | | |
| 09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | | | | | | | |
| **10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 11. Personalauszahlungen | | | | | | | |
| 12. Versorgungsauszahlungen | | | | | | | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 409,15 | 1.000 | | 730,66 | -269,34 | | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | | | | | | | |
| 15. Transferauszahlungen 3) | | | | | | | |
| 16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | | | | 290.488,00 | 290.488,00 | | |
| **17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **409,15** | **1.000** | | **291.218,66** | **290.218,66** | | |
| **18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-409,15** | **-1.000** | | **-291.218,66** | **-290.218,66** | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 87.696,00 | 100.000 | | | -100.000,00 | | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **87.696,00** | **100.000** | | | **-100.000,00** | | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | |
| 26. Baumaßnahmen | | | | | | | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | 1.500 | | | -1.500,00 | | |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | | | | | | | |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 10.962,00 | | | | | | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **10.962,00** | **1.500** | | | **-1.500,00** | | |
| **32. Saldo aus Investitionstätigkeit** | **76.734,00** | **98.500** | | | **-98.500,00** | | |
| **33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag** | **76.324,85** | **97.500** | | **-291.218,66** | **-388.718,66** | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2010 | Ansätze des Haushaltsjahres 2011 | Veränderung durch Nachtrag mehr +/- 2011 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 | mehr +/- weniger 3) 2011 | Ermächtigung aus Haushaltsvor-jahren 2011 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| **36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)** | | | | | | | |
| **37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)** | **76.324,85** | **97.500** | | **-291.218,66** | **-388.718,66** | | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 52 GemHKVO)

5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

# 4 Schlussbilanz zum 31.12.2011

## 4.1 Aktiva

| Bezeichnung | Stand zum 01.01.2011 | Stand zum 31.12.2011 |
|---|---|---|
| **1. Immaterielles Vermögen** | **1.316.271,23 €** | **1.459.430,23 €** |
| 1.1 Konzessionen | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2 Lizenzen | 35.253,00 € | 27.588,00 € |
| 1.3 Ähnliche Rechte | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 1.216.625,00 € | 1.367.449,00 € |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen | 64.393,23 € | 64.393,23 € |
| **2. Sachvermögen** | **44.872.577,47 €** | **44.139.538,08 €** |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.016.681,05 € | 2.870.665,36 € |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 8.901.907,24 € | 9.154.282,24 € |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 31.752.344,05 € | 30.909.758,27 € |
| 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken | 393.913,00 € | 388.253,00 € |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 66.569,34 € | 66.569,34 € |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | 451.754,00 € | 406.607,00 € |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 123.564,00 € | 167.172,00 € |
| 2.8 Vorräte | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 165.844,79 € | 176.230,87 € |
| **3. Finanzvermögen** | **848.557,46 €** | **816.986,71 €** |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.2 Beteiligungen | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.4 Ausleihungen | 158.229,86 € | 140.931,26 € |
| 3.5 Wertpapiere | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 347.336,19 € | 420.959,80 € |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 8.624,95 € | 34.338,10 € |
| 3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen | 311.133,20 € | 193.887,57 € |
| 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände | 23.233,26 € | 26.869,98 € |
| **4. Liquide Mittel** | **1.195.716,64 €** | **2.931.334,36 €** |
| **5. Aktive Rechnungsabgrenzung** | **38.767,75 €** | **34.632,04 €** |
| **Bilanzsumme** | **48.271.890,55 €** | **49.381.921,42 €** |

## 4.2 Passiva

| Bezeichnung | | Stand zum 01.01.2011 | Stand zum 31.12.2011 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Nettoposition** | **43.627.850,90 €** | **44.249.071,84 €** |
| 1.1 | Basis-Reinvermögen | 27.993.632,16 € | 28.016.274,83 € |
| 1.1.1 | Reinvermögen | 27.993.632,16 € | 28.016.274,83 € |
| 1.1.2 | Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag) | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2 | Rücklagen | 108.190,08 € | 2.808.448,84 € |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 € | 582.434,05 € |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 € | 2.096.325,20 € |
| 1.2.4 | Zweckgebundene Rücklagen | 108.190,08 € | 129.689,59 € |
| 1.2.5 | Sonstige Rücklagen | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3 | Jahresergebnis | 2.678.759,25 € | 450.887,97 € |
| 1.3.1 | Fehlbeträge aus Vorjahren | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen | 2.678.759,25 € | 450.887,97 € |
| 1.4 | Sonderposten | 12.847.269,41 € | 12.973.460,20 € |
| 1.4.1 | Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 6.962.567,00 € | 7.022.223,00 € |
| 1.4.2 | Beiträge und ähnliche Entgelte | 5.477.463,00 € | 5.376.241,00 € |
| 1.4.3 | Gebührenausgleich | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.4.4 | Bewertungsausgleich | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.4.5 | erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 407.239,41 € | 574.996,20 € |
| 1.4.6 | sonstige Sonderposten | 0,00 € | 0,00 € |
| **2.** | **Schulden** | **187.418,50 €** | **-340.358,15 €** |
| 2.1 | Geldschulden | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.1.1 | Anleihen | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.1.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.1.3 | Liquiditätskredite | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.1.4 | Sonstige Geldschulden | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.2 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | -249.322,28 € | -1.019.615,07 € |
| 2.3 | Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung | 207.805,22 € | 176.011,82 € |
| 2.4 | Transferverbindlichkeiten | 24.461,01 € | 8.441,45 € |
| 2.4.1 | Finanzausgleichsverbindlichkeiten | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.4.2 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke | 5.176,15 € | 2.405,20 € |
| 2.4.3 | Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.4.4 | Soziale Leistungsverbindlichkeiten | 32,75 € | 760,00 € |
| 2.4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen | 18.595,27 € | 0,00 € |
| 2.4.6 | Steuerverbindlichkeiten | 176,17 € | 0,00 € |
| 2.4.7 | Andere Transferverbindlichkeiten | 480,67 € | 5.276,25 € |
| 2.5 | Sonstige Verbindlichkeiten | 204.474,55 € | 494.803,65 € |
| 2.5.1 | Durchlaufende Posten | 152.590,25 € | 241.585,09 € |
| 2.5.1.1 | Verrechnete Mehrwertsteuer | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.5.1.2 | Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | 23.105,75 € | 22.076,88 € |
| 2.5.1.3 | Sonstige durchlaufende Posten | 129.484,50 € | 219.508,21 € |
| 2.5.2 | Abzuführende Gewerbersteuer | 0,00 € | 128.804,00 € |
| 2.5.3 | Empfangene Anzahlungen | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.5.4 | Andere sonstige Verbindlichkeiten | 51.884,30 € | 124.414,56 € |

| Bezeichnung | | Stand zum 01.01.2011 | Stand zum 31.12.2011 |
|---|---|---|---|
| **3.** | **Rückstellungen** | **4.454.228,44 €** | **5.465.972,42 €** |
| 3.1 | Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 1.989.393,51 € | 2.066.384,32 € |
| 3.2 | Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen | 192.250,93 € | 188.678,38 € |
| 3.3 | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.4 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.5 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.6 | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 2.272.584,00 € | 3.210.909,72 € |
| 3.7 | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.8 | Andere Rückstellungen | 0,00 € | 0,00 € |
| **4.** | **Passive Rechnungsabgrenzung** | **2.392,71 €** | **7.235,31 €** |
| **Bilanzsumme** | | **48.271.890,55 €** | **49.381.921,42 €** |

Neerstedt, 10. Mai 2021

Ort, Datum

Ralf Spille

Bürgermeister

## 4.3 Unter der Bilanz

Unter der Bilanz werden gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, die Vorbelastungen künftiger Jahre vermerkt.

Dies sind insbesondere:

| | |
|---|---|
| **Haushaltsreste investiv**<br><br>*** Haushaltsreste für Aufwendungen (Passiva Punkt 1.3.2)** | 348.812,55 €<br><br>2.996,74 € |
| **Bürgschaften** | Für die Finanzierung einer Photovoltaik-Anlage auf der Grundschule (GS) Neerstedt wurde für den Förderverein GS u. Sprachheilschule Neerstedt e. V. eine Bürgschaft in Höhe von 75.500,00 € übernommen.<br>Restbetrag Stand 31.12.2011: 67.948,00 €<br><br>Für die Finanzierung einer Photovoltaik-Anlage auf der GS Dötlingen wurde für den Förderverein der GS Dötlingen e. V. eine Bürgschaft in Höhe von 49.270,00 € übernommen.<br>Restbetrag Stand 31.12.2011: 44.342,00 € |
| **Gewährleistungsverträge** | keine |
| **In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen** | keine |
| **Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften** | 0,00 € |
| **Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge** | 24.531,37 € |

# 5 Anhang zum Jahresabschluss gem. § 55 GemHKVO

## 5.1 Allgemeine Angaben

Mit dem Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechtes vom 15.11.2005, welches zum 01.01.2006 in Kraft getreten ist, wurde die Kameralistik als führendes Planungs- und Rechnungsinstrument in den niedersächsischen Kommunen abgeschafft und das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) eingeführt. Das Land Niedersachsen hat bei der Umstellung auf das NKR den Kommunen eine Übergangsfrist längstens bis zum 31.12.2011 eingeräumt. Der Rat der Gemeinde Dötlingen hat in seiner Sitzung am 18.07.2006 beschlossen, dass die Gemeinde Dötlingen zum 01.01.2010 auf das NKR umstellt.

Der Jahresabschluss 2010 ist der erste nach der erfolgten Umstellung auf das NKR. Nun folgt für das Jahr 2011 der zweite Jahresabschluss.

## 5.2 Angaben zu Bilanzierung und Bewertungsmethoden

Die Bilanz der Gemeinde Dötlingen wurde nach den Grundsätzen der GemHKVO aufgestellt. Die Vorschriften zum Ansatz der Bewertung des Vermögens und der Schulden nach §§ 42 ff. GemHKVO wurden berücksichtigt. Zugänge im Anlagevermögen sind daher grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungswerten bilanziert worden. Abschreibungen wurden gemäß § 47 Abs. 2 GemHKVO anhand der von Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport festgelegten Abschreibungstabelle vorgenommen. Zugänge von geringwertigen Vermögensgegenständen wurden mit ihren Anschaffungswerten gemäß § 45 Abs. 6 GemHKVO unmittelbar als Aufwand gebucht. Eine detaillierte Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde im Bewertungsleitfaden zur Eröffnungsbilanz der Gemeinde Dötlingen vorgenommen und im Zuge des Jahresabschlusses 2010 fortgeschrieben. Auf eine erneute ausführliche Erörterung wird daher verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

## 5.3 Rechenschaftsbericht

### 5.3.1 Vorbemerkungen

Gemäß § 100 Abs. 3 Nr. 1 NGO ist dem Anhang ein Rechenschaftsbericht beizufügen. In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen. Der Rechenschaftsbericht lehnt sich somit an den Lagebericht gem. § 289 HGB an.

### 5.3.2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung umfasst alle Aufwendungen und Erträge im Haushaltsjahr. Sie werden im Vergleich zu den Werten der Haushaltsplanung dargestellt.

Weiterhin werden in der Ergebnisrechnung die Auflösungserträge aus Sonderposten (z. B. Zuweisungen und Zuschüsse und Beiträge für Straßenbau oder Erschließung) und die Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände abgebildet. Diese Erträge und Aufwendungen verursachen keine Einzahlung oder Auszahlungen, so dass dies u. a. ein Grund für die regelmäßigen Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung ist.

Nachstehend sind die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisrechnung zum Ergebnishaushalt dargestellt.

#### 5.3.2.1 Darstellung der Positionen der ordentlichen Erträge

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 6.943.167,53 | 5.273.900,00 | 1.669.267,53 |

Die Mehrerträge ergeben sich zum großen Teil aus der Gewerbesteuer. Hier wurden ca. 1.500.000,00 € mehr eingenommen als geplant. Zusätzlich wurden beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (ca. 110.000,00 €), beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (ca. 34.000,00 €) und bei der Grundsteuer B (ca. 15.000,00 €) Mehrerträge erzielt.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 288.203,28 | 247.780,00 | 40.423,28 |

Im Bereich des Brandschutzes (Feuerschutzsteuer), im Bereich des Kindergartens (KIGA) Dötlingen (Finanzhilfe) und beim Bauhof (Erstattung von Personalkosten) wurden Mehrerträge eingenommen. Zusätzlich wurde für die Oberflächenbehandlung des Gemeindeweges 255 ein Anteil von einem privaten Unternehmen übernommen. Die Gemeinde Dötlingen hat für Spielplätze und die KIGA Brettorf und Dötlingen Spenden in Höhe von ca. 3.000,00 € erhalten.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 3 | Auflösungserträge aus Sonderposten | 388.750,29 | 314.926,00 | 73.824,29 |

Vor allem die Mehrerträge für die Auflösung von Sonderposten der Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) führen zu der positiven Planabweichung.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 4 | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 131.000,00 | -131.000,00 |

Sonstige Transfererträge wurden nicht erzielt. Geplant waren hier die Erstattungsleistungen für Wohngeld. Diese sind jedoch korrekterweise unter Kostenerstattungen und Kostenumlagen verbucht worden (siehe Position 7).

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 5 | Öffentlich-rechtliche Entgelte | 687.621,84 | 673.200,00 | 14.421,84 |

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten wurden vor allem im Bereich der Benutzungsgebühren Mehrerträge erzielt.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 6 | Privatrechtliche Entgelte | 60.484,77 | 35.800,00 | 24.684,77 |

Die Mehrerträge bei den privatrechtlichen Entgelten verteilen sich auf Miet- und Pachterträge, Erträge aus dem Verkauf und auf sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte. Die Miet- und Pachterträge wurden im Bereich Tourismus für die Vergabe der Werbefläche des Gemeindemobiles, im Bereich des Bauhofs und über Pachteinnahmen im Bereich allgemeine Grundstücksangelegenheiten vereinnahmt. Die Erträge aus Verkauf fielen vor allem durch den Holz- und Schredderverkauf beim Bauhof und durch den Verkauf von Kartenmaterial im Bereich Tourismus an. Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sind die Erstattungen aus Schadenfällen in den Bereichen Personalverwaltung, Brandschutz, KIGA Neerstedt, Jugendhäuser in Dötlingen und Neerstedt zu nennen. Zudem fielen die Erstattungen für die Blockheizkraftwerke (BHKW) höher aus als erwartet. In den Bereichen GS Neerstedt und Sportstätten wurden die Betriebskosten aus den Jahren 2009/2010 gezahlt.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 7 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 475.171,98 | 344.375,00 | 130.796,98 |

Die unter den sonstigen Transfererträgen geplanten Erstattungsbeiträge vom Land für Wohngeld, die korrekterweise als Kostenerstattungen und Kostenumlagen verbucht wurden, führen in Höhe von 101.950,80 € zu Mehrerträgen (siehe Position 4). Dafür sind die Erstattungen für die KIGA-Gebühren um 4.540,00 € geringer ausgefallen als geplant. Zusätzlich wurden vom Land Zuwendungen für den Bahnübergang (BÜ) Bareler Weg eingenommen. Die Erstattungen des Landkreises Oldenburg für die Integrationskinder, für die Kommunalwahl und für die Schulbetriebskosten der Sprachheilschule in Neerstedt sind höher ausgefallen als geplant. Von den sonstigen öffentlichen Bereichen sind Erstattungen für den Mutterschutz einer Mitarbeiterin und für die Altersteilzeit eines Mitarbeiters eingegangen.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 8 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 31.991,89 | 22.500,00 | 9.491,89 |

Die Zinsen für das Girokonto und für das Festgeld sind geringer ausgefallen als geplant. Für Steuernachforderungen wurden Mehrerträge erzielt.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 9 | Aktivierungsfähige Eigenleistungen | 8.154,00 | 0,00 | 8.154,00 |

Beim Bauhof wurden zu aktivierende Eigenleistungen in Höhe von 8.154,00 € gebucht.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 11 | Sonstige ordentliche Erträge | 315.198,08 | 233.000,00 | 82.198,08 |

Im Bereich der Konzessionsabgaben für Elektrizitäts- und Gasversorgung wurden Mehrerträge in Höhe von ca. 70.200,00 € erzielt. Bei den Säumniszuschlägen, Mahn- und Vollstreckungsgebühren im Bereich der Finanzverwaltung wurden Mehrerträge erwirtschaftet. Zudem wurde die Pensionsrückstellung aufgelöst.

5.3.2.2 Darstellung der Positionen der ordentlichen Aufwendungen

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 13 | Personalaufwendungen | 2.270.437,84 | 2.269.698,00 | 739,84 |

Die ungeplanten Zuführungen zu den Pensions- und Beihilfe- sowie den Altersteilzeitrückstellungen wurden durch die Minderaufwendungen für Beamte und Arbeitnehmer ausgeglichen.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 14 | Versorgungsaufwendungen | 13.766,51 | 0,00 | 13.766,51 |

Grund für die Mehraufwendungen waren die ungeplanten Zuführungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 15 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 968.954,76 | 1.143.682,00 | -174.727,24 |

Bei den Unterhaltungen der Grundstücke und baulichen Anlagen kommt es in folgenden Bereichen zu Minderaufwendungen: Ordnungsangelegenheiten, sonstige schulische Aufgaben, Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer, KIGA Brettorf, Jugendhäuser in Dötlingen und Neerstedt, Sportstätten, Sporthalle (SH) Brettorf, Turnhalle (TH) Neerstedt, TH Dötlingen, Abwasserbeseitigung zentral und Öffentliches Grün/Landschaftsbau. Ebenfalls kommt es bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens in den Bereichen Brandschutz, Spielplätze u. ä., Sportstätten, Oberflächenentwässerung, Gemeindestraßen, Kreisstraßen, Landesstraßen, Straßenreinigung und Straßenbeleuchtung, Friedhofs- und Bestattungswesen und Tourismus zu Minderaufwendungen. Für den Erwerb von geringwertigem Vermögen wurde in den Bereichen Hauptverwaltung, Finanzverwaltung, Brandschutz, GS Neerstedt, Amtsleitung 3, KIGA Dötlingen, KIGA Neerstedt, KIGA Brettorf, Hort Dötlingen, Sportstätten, SH Brettorf, SH Neerstedt, TH Neerstedt, TH Dötlingen und Amtsleitung 6 weniger aufgewandt als eingeplant. Die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen führt zu Minderaufwendungen in den Bereichen Grundstücks- und Gebäudemanagement, Brandschutz, GS Dötlingen, GS Neerstedt, KIGA Dötlingen, KIGA Brettorf, Jugendhäuser in Dötlingen und Neerstedt, Sportstätten, SH Brettorf, SH Neerstedt, TH Neerstedt, TH Dötlingen und Bauhof. Im Bereich besondere Aufwendungen für Beschäftigte und für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wurden Minderaufwendungen erzielt.

Mehraufwendungen wurden für Unterhaltung des beweglichen Vermögens in den Bereichen Brandschutz, GS Dötlingen, Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer, KIGA Neerstedt, Spielplätze u. ä., Sportstätten, SH Brettorf, SH Neerstedt, TH Dötlingen, Gemeindestraßen, Straßenreinigung und Straßenbeleuchtung und Öffentliches Grün/Landschaftsbau verursacht. Für die Haltung von Fahrzeugen wurden im Bereich Brandschutz und Bauhof mehr Mittel ausgegeben als geplant. Bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen ist es in folgenden Bereichen zu Mehraufwendungen gekommen: allgemeine Grundstücksangelegenheiten, Statistik und Wahlen, Melde- und Personenstandswesen, GS Neerstedt, Verwaltung der Sozialhilfe (SGB XII), Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II), Leistungen nach dem AsylbLG, Jugendarbeit, KIGA Dötlingen, KIGA Neerstedt, Förderung des Sports, SH Neerstedt, räumliche Planungs- und Entwicklungsmöglichkeiten, Abwasserbeseitigung zentral, Abwasserbeseitigung dezentral, Oberflächenentwässerung, Gemeindestraßen, Bauhof, Tourismus, Wohnungsbauförderung und Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 16 | Abschreibungen | 1.211.374,01 | 1.149.215,00 | 62.159,01 |

Grund für die Mehraufwendungen waren die ungeplanten Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen, auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände, Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Auflösung Sammelposten (SAPO), uneinbringliche Forde-

rungen und Einzelwertberichtigungen. Dagegen wurden Minderaufwendungen bei den Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen, Gebäude, Fahrzeuge und sonstigen Sachanlagevermögens erzielt.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 17 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 41.375,00 | 15.000,00 | 26.375,00 |

Für die Verzinsung der Steuernachforderungen fielen im Jahr 2011 Mehraufwendungen an.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 18 | Transferaufwendungen | 3.758.844,69 | 3.062.650,00 | 696.194,69 |

Für die Zuweisung an Zweckverbände wurden in den Bereichen räumliche Planungs- und Entwicklungsmöglichkeiten, öffentliche Gewässer / wasserbauliche Anlagen und Tourismus weniger aufgewandt als geplant. Ebenfalls kam es für Zuweisungen an übrige Bereiche zu Minderaufwendungen. Für die Übernahme von KIGA-Gebühren im Bereich der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen wurde ebenfalls weniger ausgegeben. Im Bereich Wohngeld wurden weniger Lastenzuschüsse gewährt als geplant.

Dafür wurde im Bereich Wohngeld der Mietzuschuss häufiger gewährt. Zudem fielen die Gewerbesteuerumlage, die Finanzausgleichsumlage, die Kreisumlage und die Entschuldungsumlage höher aus als geplant.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 19 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 677.014,97 | 751.033,00 | -74.018,03 |

Für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten wurden in den Bereichen der Gemeindeorgane, der Statistik und Wahlen und des Brandschutzes weniger ausgegeben als geplant. Minderaufwendungen wurden auch bei den Geschäftsaufwendungen in den Bereichen Zentrale Verwaltung, Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport, Gestaltung der Umwelt und Zentrale Finanzleistungen erzielt. Die Erstattungen an den Bund für Führungszeugnisse fallen geringer aus als geplant. Ebenso sind die Erstattungen an Gemeinden in folgenden Bereichen geringer ausgefallen: Hauptverwaltung, Ordnungsangelegenheiten, Brandschutz, sonstigen schulische Aufgaben, Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen, Amtsleitung 6 und Abwasserbeseitigung zentral.

Für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen wurden Mehraufwendungen in den Bereichen Gemeindeorgane, Personalverwaltung, Abwasserbeseitigung zentral, öffentliches Grün/Landschaftsbau, öffentliche Gewässer / wasserbauliche Anlagen und Tourismus eingebucht. Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Aufwendungen fielen in der Finanzverwaltung und beim Bauhof an. Ebenfalls wurden bei Steuern, Versicherungen und Schaden-

fälle in den Bereichen Hauptverwaltung, Grundstücks- und Gebäudemanagement, Brandschutz, GS Dötlingen, GS Neerstedt, KIGA Brettorf, Jugendhäuser in Dötlingen und Neerstedt und Sportstätten Mehraufwendungen gebucht.

5.3.2.3 Darstellung des ordentlichen Ergebnisses

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 21 | ordentliches Ergebnis | 256.975,88 | -1.114.797,00 | 1.371.772,88 |

Das ordentliche Jahresergebnis in Höhe von 256.975,88 € wird nach dem „Ergebnisverwendungsbeschluss" der entsprechenden Rücklage zugeführt.

5.3.2.4 Darstellung der außerordentlichen Erträge

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 22 | außerordentliche Erträge | 193.912,09 | 0,00 | 193.912,09 |

Die außerordentlichen Erträge resultieren unter anderem aus mehreren Sicherheitseinbehalten von verschiedenen Unternehmen, der Veräußerung von Grundstücken, dem 2. Abschlag als Zuschuss zum Bau des Kreisels in Neerstedt (50.000,00 €) und der Inzahlungnahme einer Motorsäge des Bauhofs.

5.3.2.5 Darstellung der außerordentlichen Aufwendungen

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 23 | außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Außerordentliche Aufwendungen sind nicht vorhanden.

5.3.2.6 Darstellung des außerordentlichen Ergebnisses

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 24 | außerordentliches Ergebnis | 193.912,09 | 0,00 | 193.912,09 |

Das außerordentliche Jahresergebnis in Höhe von 193.912,09 € wird, wie das ordentliche Jahresergebnis, der entsprechenden Rücklage zugeführt.

#### 5.3.2.7 Zusammenfassung Jahresabschluss

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 25 | Jahresergebnis | 450.887,97 | -1.114.797,00 | 1.565.684,97 |

Zusammengefasst ergibt sich aus den Positionen 21 und 24 ein Jahresüberschuss in Höhe von 450.887,97 € der, wie zuvor erwähnt, Verwendung finden wird.

### 5.3.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden alle zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen für das Haushaltsjahr erfasst. Diese resultieren unter anderem aus den Tätigkeiten der laufenden Verwaltung. Dies sind in erster Linie die zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge des Ergebnishaushaltes. Aufgrund der periodengenauen Zuordnung im Ergebnishaushalt kann es vorkommen, dass Aufwendungen und Erträge im laufenden Jahr gebucht wurden, diese aber erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Somit wird die Finanzrechnung auch erst im Folgejahr belastet. In diesem Fall entstehen Abweichungen zwischen dem Ergebnis- und Finanzhaushalt. Haushaltsansätze für entsprechende Aufwendungen werden in der Regel in das Folgejahr übertragen (siehe hierzu auch unter Punkt 5.7 die Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen).

Neben den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit umfasst die Finanzrechnung die Investitionseinzahlungen und -auszahlungen sowie die Zahlungsströme aus der Finanzierungstätigkeit für Tilgungen und Kreditaufnahmen.

#### 5.3.3.1 Darstellung der einzelnen Positionen

Auf eine Darstellung der Positionen der Finanzrechnung - mit Ausnahme des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und des investiven Bereichs - wird verzichtet, da sie im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung übereinstimmen.

#### 5.3.3.2 Darstellung des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen ergibt das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 18 | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.064.293,38 | -280.508,00 | 2.344.801,38 |

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit fiel aufgrund von Mehreinzahlungen in den Bereichen Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, öffentlich-rechtliche Entgelte, privatrechtliche Entgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Zinsen und ähnliche Einzahlungen, sonstige haushaltswirksame Einzahlungen sowie Minderauszahlungen in den Bereichen Personalauszahlungen, Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände und Transferauszahlungen

positiver aus als geplant. Hingegen entstanden Mindereinnahmen bei den sonstigen Transfereinzahlungen, und Mehrauszahlungen bei den Zinsen und ähnlichen Abgaben und bei den sonstigen haushaltswirksamen Auszahlungen.

#### 5.3.3.3 Darstellung des Ergebnisses aus Investitionstätigkeit

Hier werden die Einzahlungen (insb. Zuschüsse) und Auszahlungen (insb. für Baumaßnahmen) der Investitionstätigkeit einschließlich des Saldos dargestellt.

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Plan 2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 320.786,10 | 265.800,00 | 54.986,10 |
| 31 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 707.786,49 | 484.825,00 | 222.961,49 |
| 32 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -387.000,39 | -219.025,00 | -167.975,39 |

Die im Vorjahr geplanten Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit und die Veräußerung von Sachvermögen konnten nicht realisiert werden. Dafür sind Mehreinzahlungen bei den Zuwendungen für Investitionstätigkeit gebucht worden. Bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden bei dem Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, den Baumaßnahmen, dem Erwerb von beweglichem Sachvermögen und dem Erwerb von Finanzvermögensanlagen Mehrauszahlungen geleistet. Näheres wird unter Punkt 5.3.5.1 „Erläuterung der Haushaltsentwicklung“ dargestellt.

#### 5.3.3.4 Veränderung der liquiden Mittel

Die liquiden Mittel zeigen jeweils zum Jahresende die vorhandenen Finanzmittel.

| Pos. | Bezeichnung | Bestand am 31.12.2010 | Bestand am 31.12.2011 | Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| 42 | Liquide Mittel | 1.195.716,64 | 2.931.334,36 | 1.735.617,72 |

Die liquiden Mittel vermehren sich zum Jahresende auf 2.931.334,36 €.

Der geplante Saldo aus Ein- und Auszahlungen für 2011 beträgt -499.533,10 € (Einzahlungen < Auszahlungen).

### 5.3.4 Erläuterung der Bilanz

#### 5.3.4.1 Aktiva

Die Aktivseite der Bilanz umfasst das gesamte Vermögen, die liquiden Mittel und die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten der Gemeinde Dötlingen. Das Vermögen teilt sich in immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen auf. Die Bilanzgliederung spiegelt im Wesentlichen die Verfügbarkeit des Vermögens wider, wobei die Verfügbarkeit von unten nach oben abnimmt.

5.3.4.1.1 Immaterielles Vermögen

**1.459.430,23 €** (Vorjahr: 1.316.271,23 €)

5.3.4.1.1.1 Lizenzen

**27.588,00 €** (Vorjahr: 35.253,00 €)

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 35.253,00 € |
| Zugang | 0,00 € |
| Abgang | 7.665,00 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 27.588,00 € |

Die Abgänge beruhen auf der regulären Abschreibung der Inventarwerte.

5.3.4.1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

**1.367.449,00 €** (Vorjahr: 1.216.625,00 €)

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 1.216.625,00 € |
| Zugang | 210.160,75 € |
| Abgang | 59.336,75 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 1.367.449,00 € |

Der Zugang setzt sich aus geleisteten Investitionszuschüssen u. a. für die Kreisschulbaukasse, für den Sinnes- und Erlebnisgarten Lopshof e. V., für die Sekundarstufe I, für den Geh- und Radweg der Dorferneuerung (DE) Neerstedt, für die Wasserversorgung des OOWV in Ostrittrum zusammen. An die Stadt Wildeshausen wurden Investitionszuschüsse für folgende Maßnahmen geleistet:

- Faulbehälter,
- die Gebäude der Kläranlage,
- der Schaltanlage,
- der Gebläseraumbelüftung,
- der Sensorik für das Gasqualim,
- Explosionsschutzmaßnahmen,
- die Klimaanlage und
- die Umzäunung.

Für Privatpersonen wurden Zuschüsse für die Sanierung von Reetdächern und in den BG „Zum Sande", „Stedinger Weg" und „Ramshorn" wurden Kinderboni gewährt. Die Abgänge beruhen auf regulären Abschreibungen der Inventarwerte.

5.3.4.1.1.3 Sonstiges immaterielles Vermögen

**64.393,23 €** (Vorjahr: 64.393,23 €)

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 64.393,23 € |
| Zugang | 0,00 € |
| Abgang | 0,00 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 64.393,23 € |

5.3.4.1.2 Sachvermögen

**44.139.538,08 €** (Vorjahr: 44.872.577,47 €)

Das Sachvermögen umfasst den Großteil des gemeindlichen Vermögens. Es beinhaltet das gesamte Grundvermögen (unterteilt in unbebaute und bebaute Grundstücke), die Gebäude, das Infrastrukturvermögen, die Kunstgegenstände, Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge, die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geleistete Anzahlungen / Anlagen im Bau der Gemeinde Dötlingen.

5.3.4.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

**2.870.665,36 €** (Vorjahr: 3.016.681,05 €)

Ausgewiesen sind hier Grund und Boden der nicht bebauten Flächen – grundstücksgleiche Rechte sind nicht vorhanden.

Da die Nutzung von Grundstücken zeitlich nicht begrenzt ist, wird deren Wert nicht durch planmäßige Abschreibungen vermindert (vgl. § 47 Abs. 1 Satz 1 GemHKVO).

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 3.016.681,05 € |
| Zugang | 0,00 € |
| Abgang | 146.015,69 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 2.870.665,36 € |

Die Gemeinde Dötlingen hat ein Stück Waldfläche am „Goldbergsweg" in der Ortschaft Dötlingen (2.018,94 €), 2 Bauflächen am „Stedinger Weg Süd" in der Ortschaft Brettorf (32.224,00 €), 4 Grundstücke im „BG Ramshorn" in der Ortschaft Neerstedt (50.927,70 €) und 3 Grundstücke „Am Kohlhoff" in der Ortschaft Dötlingen (60.845,05 €) verkauft.

5.3.4.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

**9.154.282,24 €** (Vorjahr: 8.901.907,24 €)

Die Gebäude und Aufbauten der jeweiligen Grundstücke unterliegen der Abnutzung und wurden dementsprechend gemäß § 47 Abs. 1 Satz 1 und 3 GemHKVO linear abgeschrieben.

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 8.901.907,24 € |
| Zugang | 360.020,66 € |
| Abgang | 107.645,66 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 9.154.282,24 € |

Bei den Zugängen handelt es sich um einen Krippenbau am KIGA Dötlingen (321.573,26 €), 3 Podeste im Ruheraum der GS Neerstedt (900,00 €) und um die energetische Sanierung der Wassermühle (37.547,40 €). Die Abgänge wurden durch die regulären Abschreibungen der Gebäude verursacht.

5.3.4.1.2.3 Infrastrukturvermögen

**30.909.758,27 €** (Vorjahr: 31.752.344,05 €)

Zum Infrastrukturvermögen zählen Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Tunnel, Gleisanlagen, wasser- und abwasserbauliche Anlagen, Verkehrsanlagen sowie der dazugehörige Grund und Boden.

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 31.752.344,05 € |
| Zugang | 142.753,65 |
| Abgang | 985.339,43 |
| Restwert am 31.12.2011 | 30.909.758,27 € |

Es wurden ein Straßenabschnitt „Am Gehege" sowie Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen Schmutzwasserkanal (SWK) und Regenwasserkanal (RWK) fertiggestellt. Hier sind vor allem die Pumpwerke am „Heideweg", „Zum Poggenpohlsand", „Moorweg", „Aschenstedter Straße", „Auf dem Brink", „In den Bergen", „Mühlenweg", „Auf dem Berg" und „Hauptstraße" zu nennen.

Die Abgänge beruhen auf den regulären Abschreibungen und auf Verschrottung von Altanlagen.

5.3.4.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

**388.253,00 €** (Vorjahr: 393.913,00 €)

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 393.913,00 € |
| Zugang | 0,00 € |
| Abgang | 5.660,00 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 388.253,00 € |

Die Abgänge wurden durch die regulären Abschreibungen der Gebäude verursacht.

5.3.4.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

**66.569,34 €** (Vorjahr: 66.569,34 €)

Unter dieser Position sind Ölgemälde, Zeichnungen, Historische Anlagen und Ehrenmäler aufgeführt. Eine Abschreibung erfolgt grundsätzlich nicht.

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 66.569,34 € |
| Zugang | 0,00 € |
| Abgang | 0,00 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 66.569,34 € |

5.3.4.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

**406.607,00 €** (Vorjahr: 451.754,00 €)

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 451.754,00 € |
| Zugang | 8.722,57 € |
| Abgang | 53.869,57 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 406.607,00 € |

Im Bereich der Fahrzeuge wurde eine zweite Sprechstelle für das Löschfahrzeug mit Wassertank für die Ortswehr Dötlingen und ein Kofferanhänger für die Jugendfeuerwehr angeschafft. Die Abgänge beruhen auf den Abschreibungen der Vermögensgegenstände.

5.3.4.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

**167.172,00 €** (Vorjahr: 123.564,00 €)

Für Vermögensgegenstände über 150,- Euro bis 1.000,- Euro netto wird aufgrund der Anschaffungs- und Herstellungskosten gemäß §47 Abs. 2 GemHKVO ein SAPO eingerichtet. Dieser ist im Haushaltsjahr und den vier darauffolgenden Haushaltsjahren zu je einem Fünftel aufzulösen.

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 123.564,00 € |
| Zugang | 79.173,39 € |
| Abgang | 35.565,39 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 167.172,00 € |

Die Zugänge setzen sich zusammen aus der Anschaffung einer Server Telefonanlage inkl. Software und Router, eines Wackelstegs für den Spielplatz der GS Dötlingen, eines Sandbaggers aus Edelstahl für den Spielplatz Narzissenweg und für die Krippe Dötlingen einer Schaukel, einer Giraffe, eines Sandkastens und eines Gerätehauses. Für die Krippe Dötlingen wurden 2 Einbauschränke angeschafft. Es wurden für die GS Dötlingen ein Klassensatz Musikinstrumente erworben. Die Feuerwehr Dötlingen hat Atemschutzausrüstung und einen Powermoon inkl. Stativ bekommen und es wurden zwei Parkbankgarnituren aufgestellt.

Die Abgänge beruhen auf den regulären Abschreibungen der Inventarwerte.

5.3.4.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

**176.230,87 €** (Vorjahr: 165.844,79 €)

Bis zum Abschluss der jeweiligen investiven Maßnahme und deren Aktivierung in der entsprechenden Bilanzposition werden hier geleistete Anzahlungen für Sachanlagen sowie im Bau befindliche Anlagen des Straßen- und Hochbaus aufgeführt. Bis zur Fertigstellung unterliegen diese keiner planmäßigen Abschreibung.

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 165.844,79 € |
| Zugang | 26.241,53 € |
| Abgang | 15.855,45 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 176.230,87 € |

Bei den Zugängen handelt es sich um folgende Maßnahmen:

- GS Dötlingen, Wärmeschutzmaßnahmen
- DE Ostrittrum, Planungskosten
- Beleuchtung, Sportplatz Neerstedt

Die Abgänge sind u. a. auf die Aktivierung des fertiggestellten Anbaues der Krippe am KIGA Dötlingen und die Fertigstellung der energetischen Maßnahmen an der Wassermühle Ostrittrum zurückzuführen.

5.3.4.1.3 Finanzvermögen

**816.986,71 €** (Vorjahr: 848.557,46 €)

Das Finanzvermögen umfasst Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere und Forderungen gegenüber Dritten.

5.3.4.1.3.1 Ausleihungen

**140.931,26 €** (Vorjahr: 158.229,86 €)

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 158.229,86 € |
| Zugang | 0,00 € |
| Abgang | 17.298,60 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 140.931,26 € |

Bei den Abgängen handelt es sich um laufende Tilgungsleistungen der Gewobau und zweier Privater.

5.3.4.1.3.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen

**420.959,80 €** (Vorjahr: 347.336,19 €)

Öffentlich-rechtliche Forderungen resultieren aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen, Steuern und steuerähnlichen Abgaben. Bei der Gemeinde Dötlingen handelt es sich um Forderungen aus kommunalen Steuern (361.728,06 €) und Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (59.231,74 €).

Sämtliche Einzelforderungen wurden zum 31.12.2011 auf ihre Werthaltigkeit geprüft und im Ergebnis in voller Höhe in die Bilanz übernommen. Die Beträge aus der vorgenommenen Einzelwertberichtigung wurden gesondert ausgewiesen.

Auf eine Pauschalwertberichtigung wurde wegen Geringfügigkeit verzichtet.

5.3.4.1.3.3 Forderungen aus Transferleistungen

**34.338,10 €** (Vorjahr: 8.624,95 €)

Zu den Transferleistungen gehören z. B. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und Schuldendiensthilfen.

5.3.4.1.3.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

**193.887,57 €** (Vorjahr: 311.133,20 €)

Hierbei handelt es sich vor allem um Rückerstattungen gezahlter ALG II-Leistungen, Erstattungen von Sachbeschädigungen und Nutzungsentschädigungen für die Nutzung des Gemeindemobils.

Sämtliche Einzelforderungen wurden zum 31.12.2011 auf ihre Werthaltigkeit geprüft und im Ergebnis in voller Höhe in die Bilanz übernommen. Die Beträge aus der vorgenommenen Einzelwertberichtigung wurden gesondert ausgewiesen.

Auf eine Pauschalwertberichtigung wurde wegen Geringfügigkeit verzichtet.

5.3.4.1.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

**26.869,98 €** (Vorjahr: 23.233,26 €)

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen handelt es sich um eine Sammelposition, unter der Vermögensposten auszuweisen sind, die keiner speziellen Zuordnung unterliegen. Die Gemeinde Dötlingen bilanziert hier die Versorgungsrücklage in Höhe von 26.716,36 € und die Dividende der Genossenschaftsanteile der Volksbank Wildeshauser Geest e. V. in Höhe von 153,62 €.

5.3.4.1.4 Liquide Mittel

**2.931.334,36 €** (Vorjahr: 1.195.716,64 €)

Der Anfangsbestand der liquiden Mittel betrug 1.195.716,64 €. Im Haushaltsjahr 2011 hat sich eine positive Finanzmittelveränderung von 1.735.617,72 € ergeben. Die liquiden Mittel weisen am Jahresende 2011 einen positiven Bestand von 2.931.334,36 € aus und setzen sich wie folgt zusammen:

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Landessparkasse zu Oldenburg | 16.396,08 € |
| 2. | Volksbank Wildeshauser Geest eG | 914.588,28 € |
| 3. | Tages/Festgeld | 2.000.000,00 € |
| 4. | Gebührenkasse Einwohnermeldeamt GK01 | 100,00 |
| 5. | Gebührenkasse Zentrale GK02 | 100,00 |
| 6. | Gebührenkasse Kasse GK03 | 100,00 |
| 7. | Handvorschuss Vollstreckung | 50,00 |
| | | **2.931.334,36 €** |

#### 5.3.4.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

34.632,04 € (Vorjahr: 38.767,75 €)

Unter der „Aktiven Rechnungsabgrenzung" sind die Beträge auszuweisen, die vor dem Bilanzstichtag Ausgaben verursachen, aber Aufwand für das Folgejahr darstellen. Es handelt sich um Ausgaben, die im alten Haushaltsjahr im Voraus bezahlt und gebucht wurden, aber wirtschaftlich dem neuen Haushaltsjahr ganz oder teilweise zuzuordnen sind.

Bilanziert wurde hier insbesondere die Besoldung für den Monat Januar sowie die Umlage an die Versorgungskasse und die Rate an die Beihilfekasse. Außerdem wurden hier die Pacht für das erste Quartal für den Huntepadd und verschiedene Abos gebucht.

### 5.3.4.2 Passiva

#### 5.3.4.2.1 Nettoposition

44.249.071,84 € (Vorjahr: 43.627.850,90 €)

Sie ist der Saldo aus der Bilanzsumme der Aktivseite abzüglich der Schulden, der Rückstellungen sowie der passiven Rechnungsabgrenzung.

##### 5.3.4.2.1.1 Basis-Reinvermögen

28.016.274,83 € (Vorjahr: 27.993.632,16 €)

##### 5.3.4.2.1.2 Reinvermögen

28.016.274,83 € (Vorjahr: 27.993.632,16 €)

Der Posten Reinvermögen stellt eine absolute Saldogröße dar. Der erstmalige Bilanzausweis resultierte aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktivposten und sämtlicher Passivposten außer dem Reinvermögen selbst. Das so für die erste Eröffnungsbilanz ermittelte Reinvermögen wird „festgeschrieben".

Das in der ersten Eröffnungsbilanz festgestellte Reinvermögen ist grundsätzlich nicht veränderbar. Eine Ausnahme ergibt sich jedoch aus § 42 Abs. 5 S. 2 GemHKVO, wonach empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (Grundstücke) auf der Passivseite (direkt) im Reinvermögen ausgewiesen werden.

In 2011 sind die folgenden Änderungen zu der Eröffnungsbilanz nach § 61 Abs. 1 GemHKVO gebucht worden:

| Buchungs-datum | Saldo in € | Sachkonto | Anlage | Bemerkung |
|---|---|---|---|---|
| | -27.993.632,16 | | | |
| 31.12.2011 | -21708,87 | 200100 | | Korrektur BÜ Brettorfer Kirchweg |
| 23.09.2011 | -752,39 | 200110 | 100241 | Zuweisung DE Neerstedt IV. Bauabschnitt, Hauptstr. Anlage 100241 |
| 23.09.2011 | -181,41 | 200110 | 100241 | Zuweisung DE Neerstedt IV. Bauabschnitt, Hauptstr. Anlage 100241 |
| | -28.016.274,83 | | | |

#### 5.3.4.2.2 Rücklagen

2.808.448,84 € (Vorjahr: 108.190,08 €)

##### 5.3.4.2.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Rat der Gemeinde Dötlingen hat am 25.06.2020 beschlossen, das ordentliche Jahresergebnis in Höhe von 582.434,05 € den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

##### 5.3.4.2.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Der Rat der Gemeinde Dötlingen hat am 25.06.2020 beschlossen, das außerordentliche Jahresergebnis in Höhe von 2.096.325,20 € den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

##### 5.3.4.2.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

129.689,59 € (Vorjahr: 108.190,08 €)

Neben den Überschussrücklagen kann die Gemeinde weitere zweckgebundene Rücklagen bilden. An dieser Stelle ist der Bestand des Ökokontos abgebildet.

#### 5.3.4.2.3 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 450.887,97 € und setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen (siehe Punkt 5.3.2.7).

Die Verwendung des Überschusses wird durch den Rat beschlossen (§ 40 Abs. 1 Nr. 9 NGO).

#### 5.3.4.2.4 Sonderposten

12.973.460,20 € (Vorjahr: 12.847.269,41 €)

Sonderposten, wie Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Beiträge und ähnliche Entgelte sowie erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten und sonstige Sonderposten sind gemäß § 42 Abs. 5 GemHKVO in entsprechender Höhe zu passivieren und ertragswirksam aufzulösen.

5.3.4.2.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse

7.022.223,00 € (Vorjahr: 6.962.567,00 €)

Die Investitionszuweisungen und -zuschüsse werden in der Regel analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst. War eine Zuordnung empfangener Investitionszuweisungen und -zuschüsse nicht oder nur mit hohem, unwirtschaftlichem Aufwand möglich, werden diese gemäß des Hinweises des Landes Niedersachsen zur Inventur, Inventurvereinfachung und Bewertungsfragen (Stand: 04.11.2009) über eine pauschale Nutzungsdauer von 30 Jahren aufgelöst.

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 6.962.567,00 € |
| Zugang | 277.269,62 € |
| Abgang | 217.613,62 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 7.022.223,00 € |

Als Zugänge wurden u. a. Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen für die Podeste im Ruheraum der GS Neerstedt, für die Ortswehr Dötlingen ein Powermoon, Stativ und eine Kabeltrommel, für die Beklebung des Anhängers der Jugendfeuerwehr Neerstedt und für die Baumaßnahme „Am Gehege" bilanziert.

In 2011 sind die folgenden Änderungen zu der Eröffnungsbilanz nach § 61 Abs. 2 S. 1 GemHKVO gebucht worden:

| Buchungs-datum | Saldo in € | Sachkonto | Anlage | Bemerkung |
|---|---|---|---|---|
| 31.12.2011 | -1.081,31 | 211100 | 106009 | Pumpwerk 24, Zum Poggenpohlsand 1, Nordbrock, M |
| 31.12.2011 | -2.098,98 | 211100 | 106009 | Pumpwerk 24, Zum Poggenpohlsand 1, Nordbrock, B |
| 31.12.2011 | -1.506,12 | 211100 | 106008 | Pumpwerk 23, Zum Poggenpohlsand 6/7, Luers, M |
| 31.12.2011 | -2.145,13 | 211100 | 106007 | Pumpwerk 23, Zum Poggenpohlsand 6/7, Luers, B |
| 31.12.2011 | -1.331,95 | 211100 | 106006 | Pumpwerk 19, Hauptstraße 30, Scheeland, M |
| 31.12.2011 | -2.915,57 | 211100 | 106005 | Pumpwerk 19, Hauptstraße 30, Scheeland, B |
| 31.12.2011 | -228,12 | 211100 | 106004 | Pumpwerk 18, Auf dem Berg 4, Lüschen, E |
| 31.12.2011 | -3.178,73 | 211100 | 106003 | Pumpwerk 18, Auf dem Berg 4, Lüschen, M |
| 31.12.2011 | -2.960,05 | 211100 | 106002 | Pumpwerk 18, Auf dem Berg 4, Lüschen, B |
| 31.12.2011 | -41,13 | 211100 | 106001 | Pumpwerk 17, Auf dem Berg 2, Lüschen, E |
| 31.12.2011 | -64,17 | 211100 | 106000 | Pumpwerk 17, Auf dem Berg 2, Lüschen, M |
| 31.12.2011 | -4.721,32 | 211100 | 105999 | Pumpwerk 17, Auf dem Berg 2, Lüschen, B |
| | -22.272,58 | | | |

Anlieger haben die vorgenannten Pumpwerke beauftragt und bezahlt. Die Pumpwerke sind dann vertraglich in das Eigentum der Gemeinde Dötlingen übergegangen.

Bei den Sonderposten für SAPO wurden Zugänge in Höhe von 2.897,38 € ausgewiesen.

Die Abgänge sind überwiegend durch die reguläre Auflösung der Investitionszuweisungen und -zuschüsse bzw. der bestehenden Sonderposten verursacht.

5.3.4.2.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte

5.376.241,00 € (Vorjahr: 5.477.463,00 €)

Bei Investitionsmaßnahmen insbesondere im Bereich des Tiefbaus sind die Kommunen in den wenigsten Fällen alleiniger Träger der Kosten. So werden erhebliche Teile durch Beiträge und Entgelte auf die jeweiligen Anlieger und/oder Nutznießer umgelegt. Diese Beiträge sind insofern vergleichbar mit Investitionszuschüssen und sind daher als Sonderposten passiviert und demzufolge ertragswirksam aufzulösen.

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 5.477.463,00 € |
| Zugang | 70.785,70 € |
| Abgang | 172.007,70 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 5.376.241,00 € |

Die Zugänge ergeben sich insbesondere aus Beiträgen für SWK- und RWK-Hausanschlüssen und Straßenbaumaßnahmen im Bereich Baugebiete (BG) „Ramshorn", „Stedinger Weg" und „Zum Sande".

Die reguläre Auflösung führt zu Abgängen bei den Beiträgen und ähnlichen Entgelten.

5.3.4.2.4.3 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

574.996,20 € (Vorjahr: 407.239,41 €)

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten dienen der Vereinnahmung von Zuweisungen mit „Abschlagscharakter". Erst mit der Aktivierung des Anlagegutes erfolgt eine Umbuchung von erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten auf Sonderposten aus Investitionszuweisungen. Bei den Sonderposten, bei denen das bezuschusste Wirtschaftsgut erst nach dem Eröffnungsbilanzstichtag aktiviert wird, ist eine Zuordnung zu den Anzahlungen vorgenommen worden.

Entwicklung:

| | |
|---|---|
| Stand am 01.01.2011 | 407.239,41 € |
| Zugang | 168.756,79 € |
| Abgang | 1.000,00 € |
| Restwert am 31.12.2011 | 574.996,20 € |

Die Aktivierung des Anhängers der Jugendfeuerwehr hat zu einer Reduzierung geführt. Bei den Zugängen werden vor allem die BG „Zum Sande", „Stedinger Weg Süd" und „Ramshorn" abgebildet.

#### 5.3.4.2.5 Schulden

-340.358,15 € (Vorjahr: 187.418,50 €)

Die Schulden beinhalten alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehende Geldschulden und Verbindlichkeiten. Schulden werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen (§ 45 Abs. 8 GemHKVO).

Siehe hierzu auch die anliegende Schuldenübersicht (siehe Punkt 5.5).

##### 5.3.4.2.5.1 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

-1.019.615,07 € (Vorjahr: -249.322,28 €)

Diese Position dient dem Ausweis von Verbindlichkeiten, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen. Hierzu zählen insbesondere Hypotheken-, Grund- oder Rentenschulden, Restkaufgelder und Leasinggeschäfte.

Bilanziert wurden hier die Restkaufgelder in Höhe von 13.278,35 € sowie sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge wie die Verträge mit der Bau- und Land-Entwicklungsgesellschaft Bayern GmbH (BLE) für die BG „Zum Sande", „Stedinger Weg Süd" und „Ramshorn" in Höhe von -1.032.893,42 €.

##### 5.3.4.2.5.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

176.011,82 € (Vorjahr: 207.805,22 €)

Erfasst werden hier die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die wirtschaftlich diesem Jahr zuzuordnen sind, jedoch zum Bilanzstichtag noch nicht bezahlt waren. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet. Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 sind unter dieser Position insgesamt 176.011,82 € dargestellt.

##### 5.3.4.2.5.3 Transferverbindlichkeiten

8.441,45 € (Vorjahr: 24.461,01 €)

Hier werden die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen erfasst, die wirtschaftlich diesem Jahr zuzuordnen sind, jedoch zum Bilanzstichtag noch nicht bezahlt waren.

Dies waren insbesondere Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (2.405,20 €), Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen (760,00 €) und andere Transferverbindlichkeiten (5.276,25 €).

5.3.4.2.5.4 Sonstige Verbindlichkeiten

494.803,65 € (Vorjahr: 204.474,55 €)

Diese Position umfasst alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten, die keiner der vorgenannten Bilanzpositionen zuzuordnen sind.

Dabei handelt es sich hauptsächlich um durchlaufende Posten für Lohn- und Kirchensteuer, Amtshilfeersuchen anderer Vollstreckungsbehörden, Abfallbeseitigung sowie KIGA- bzw. Hortgebühren für den KIGA Neerstedt.

5.3.4.2.6 Rückstellungen

5.465.972,42 € (Vorjahr: 4.454.228,44 €)

Gemäß § 95 Abs. 2 NGO sowie § 43 Abs. 1 GemHKVO sind Rückstellungen zu bilden, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und Fälligkeit aber noch ungewiss ist.

5.3.4.2.6.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

2.066.384,32 € (Vorjahr: 1.989.393,51 €)

Die Pensionsrückstellungen wurden auf Grundlage der Berechnung der Versorgungskasse Oldenburg gebildet.

5.3.4.2.6.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

188.678,38 € (Vorjahr: 192.250,93 €)

Diese Position beinhaltet den Aufbau der Rückstellungen für geleistete Überstunden (20.221,78 €), nicht in Anspruch genommenen Urlaub (52.551,42 €) und die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (115.905,18 €).

5.3.4.2.6.3 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

3.210.909,72 € (Vorjahr: 2.272.584,00 €)

Hier wurden Rückstellungen für die Kreisumlage 2011 und den Finanzausgleich 2011 aufgelöst sowie neue Rückstellungen für die Jahre 2012 und 2013 gebildet.

5.3.4.2.7 Passive Rechnungsabgrenzung

7.235,31 € (Vorjahr: 2.392,71 €)

Unter der Passiven Rechnungsabgrenzung sind die Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die aber erst Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, zu bilanzieren. Es handelt sich um Einnahmen die im alten Haushaltsjahr (2011) im Voraus vereinnahmt und gebucht wurden aber wirtschaftlich dem neuen Haushaltsjahr (2012) zuzuordnen sind.

### 5.3.5 Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses

#### 5.3.5.1 Erläuterung der Haushaltsentwicklung

Die zweite doppische Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2011 wurden vom Rat der Gemeinde Dötlingen am 09.12.2010 beschlossen. Die Haushaltssatzung ist im Amtsblatt für den Landkreis Oldenburg Nr. 07/11 vom 18.02.2011 veröffentlicht.

Im Haushaltsjahr 2011 hat sich für die Gemeinde Dötlingen eine gegenüber der Planung positive Entwicklung ergeben. Der ordentliche Ergebnishaushalt schließt demnach mit einem Überschuss in Höhe von 256.975,88 € ab. In der Planung wurde von einem Defizit in Höhe von 1.114.797,00 € ausgegangen.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss in Höhe von 193.912,09 €. Das Gesamtergebnis beläuft sich damit auf 450.887,97 €.

Auf der Seite der ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes ergeben sich gegenüber der Planung Mehrerträge in Höhe von 1.922.262,66 €. Diese ergeben sich insbesondere aus der Verbesserung der Ertragslage im Bereich Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, Auflösungserträge aus Sonderposten, öffentlich-rechtlich Entgelte, privatrechtliche Entgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Zinsen und ähnliche Finanzerträge, aktivierungsfähige Eigenleistungen und sonstige ordentliche Erträge.

Auf der Aufwandsseite ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von 550.489,78 €. Diese Mehraufwendungen im Vergleich zu der Haushaltsplanung kommen insbesondere aufgrund der höheren Aufwendungen bei den Personalaufwendungen, bei den Versorgungsaufwendungen, bei den Abschreibungen, bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen und bei den Transferaufwendungen zustande.

Das außerordentliche Ergebnis resultiert unteranderem aus der Veräußerung von Grundstücken und dem 2. Zuschuss zum Bau des Kreisels in Neerstedt (siehe auch Punkt 5.3.2.4).

In der Finanzrechnung der Gemeinde Dötlingen beträgt der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit 2.064.293,38 €. Die Abweichungen zum Ergebnishaushalt beruhen hier zum einen auf den im Ergebnishaushalt veranschlagten Auflösungserträgen aus Sonderposten bzw. Abschreibungen. Auch die Anpassung von Rückstellungen im Ergebnishaushalt hat keinen Zahlungsfluss zur Folge und belastet den Finanzhaushalt daher nicht.

Insgesamt ergibt sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -387.000,39 € €. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich eine Summe von 320.786,10 € und diese liegt um 54.986,10 € über den Planansätzen. Die deutliche Abweichung gegenüber der Haushaltsplanung ergibt sich insbesondere daraus, dass die geplanten Zuwendungen für Investitionstätigkeit höher ausgefallen sind als geplant.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 707.786,49 € und liegen um 222.961,49 € über den Planansätzen, insbesondere durch höhere Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen und für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen.

Wesentliche Gründe für die Abweichungen in der Gesamtergebnisrechnung 2011 und der Gesamtfinanzrechnung 2011 gegenüber der Haushaltsplanung sind unter Punkt 5.3.2 „Erläuterungen zur Ergebnisrechnung“ und 5.3.3 „Erläuterungen zur Finanzrechnung“ dargelegt.

#### 5.3.5.2 Kassenlage

Die Gemeinde Dötlingen war im Jahr 2011 zu jeder Zeit liquide. Eine Aufnahme von Liquiditätskrediten war somit nicht notwendig.

Ermittlung des Buchgeldbestandes (Bankkonten und Barkasse) per 31.12.2011:

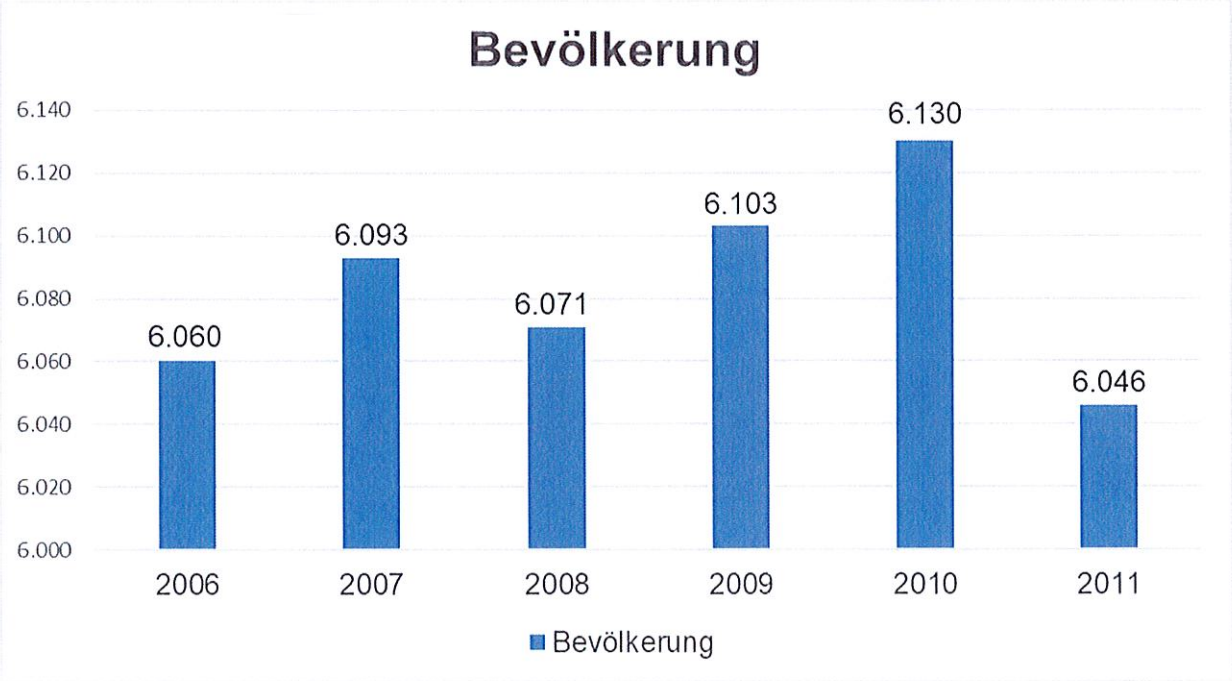
| | |
|---|---|
| Bestand Bilanzposition Liquide Mittel | 2.931.334,36 € |
| = Bestand Bankkonten und Barkasse | 2.931.334,36 € |

Zum Vergleich die Bestände der Zahlwege zum Stichtag 31.12.2011:

| | |
|---|---|
| Landessparkasse zu Oldenburg | 16.396,08 € |
| Volksbank Wildeshauser Geest eG | 914.588,28 € |
| Tages-/Festgeldkonto | 2.000.000,00 € |
| Gebührenkasse Einwohnermeldeamt | 100,00 € |
| Gebührenkasse Zentrale | 100,00 € |
| Gebührenkasse Kasse | 100,00 € |
| Handvorschuss Vollstreckung | 50,00 € |
| = Bestand Bankkonten und Barkasse | 2.931.334,36 € |

### 5.3.6 Einwohnerentwicklung

Fortgeschriebener Bevölkerungsstand auf Basis der Volkszählung vom 25.05.1987:



### 5.3.7 Bilanzkennzahlen

#### 5.3.7.1 Eigenkapitalquote 1

| | 01.01.2011 | 31.12.2011 |
|---|---|---|
| Basis-Reinvermögen 1.1 bis 1.3.2 x 100 / Gesamtkapital (Bilanzsumme) 31.275.611,64 € x 100 / 49.381.921,42 € | 63,77 % | **63,33 %** |

Der aus eigenen Mitteln finanzierte Anteil des Kapitals sollte nach Möglichkeit mehr als 30 % betragen. Ein hoher Eigenkapitalanteil verschafft der Kommune mehr wirtschaftliche Stabilität. Sie bleibt finanziell unabhängiger, denn Eigenkapital hat Fremdkapital gegenüber den Vorteil, dass es langfristig verfügbar und unkündbar ist. Zusätzlich bildet es die Grundlage für den Bezug von Fremdkapital und erleichtert die Kreditaufnahme.

Im Vergleich zum Anfang des Jahres ist die Eigenkapitalquote 1 leicht gesunken.

#### 5.3.7.2 Eigenkapitalquote 2

| | 01.01.2011 | 31.12.2011 |
|---|---|---|
| Nettoposition x 100 / Gesamtkapital (Bilanzsumme) 44.249.071,84 € x 100 / 49.381.921,42 € | 90,38 % | **89,61 %** |

Die Eigenkapitalquote 2 ist eine Erweiterung der Eigenkapitalquote 1. Wegen ihres eigenkapitalähnlichen Charakters werden Sonderposten bei der Eigenkapitalquote 2 in die Betrachtung mit einbezogen.

Auch hier ist die Eigenkapitalquote 2 gegenüber dem Jahresanfang leicht gesunken.

#### 5.3.7.3 Steuerquote

| | 01.01.2011 | 31.12.2011 |
|---|---|---|
| Erträge aus Steuern x 100 / ordentliche Erträge 6.943.167,53 € x 100 / 9.198.743,66 € | 73,76% | **75,48%** |

Die Steuerquote gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht somit den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine Steuerquote von z. B. 50 % bedeutet entsprechend, dass 50 % aller Erträge ihren Ursprung in Steuern haben. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z. B. von Finanzausgleichsmitteln).

Die Steuerquote sollte so hoch wie möglich sein, je höher desto unabhängiger von anderen Institutionen ist sie. Es gibt Kommunen, die bei fast 100 % liegen. Je niedriger diese Kennzahl ausgeprägt ist, desto wichtiger ist es, dass andere Ertragsarten dauerhaft zur Verfügung stehen.

Im Gegensatz zu den Eigenkapitalquoten hat sich die Steuerquote positiv gegenüber dem Jahresanfang entwickelt.

#### 5.3.7.4 Anlagenintensität

| | 01.01.2011 | 31.12.2011 |
|---|---|---|
| Anlagevermögen x 100 / Gesamtkapital (Bilanzsumme)<br>45.598.968,31 € x 100 / 49.381.921,42 € | 95,68 % | **92,34 %** |

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Kommune gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Da mit einer hohen Anlagenintensität auch hohe fixe Kosten (z. B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) einhergehen, lässt eine hohe Anlagenintensität i. d. R. auch auf hohe Fixkosten in der Zukunft schließen.

Die Anlagenintensität ist im Vergleich zum Jahresanfang gefallen und beträgt 92,34 %, d. h. die Vermögenswerte sind zu hohen Anteilen im Anlagevermögen gebunden und bedingt durch die kommunale Aufgabenerfüllung so gut wie nicht disponibel.

### 5.3.8 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme hat sich um 1.110.030,87 € auf 49.381.921,42 € erhöht.

Die liquiden Mittel weisen einen positiven Bestand von 2.931.334,36 € aus.

Die Eigenkapitalquote 2, die einschließlich des Jahresergebnisses ermittelt wird, beträgt 89,61 % (Vorjahr 90,38 %). Die Eigenkapitalausstattung ist damit zufriedenstellend.

### 5.3.9 Sonstige Pflichtangaben

Zahlungsverpflichtungen aus Wartungsverträgen und sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen bestanden zum Stichtag nicht.

### 5.3.10 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sind nicht bekannt.

### 5.3.11 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken von besonderer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung sind nicht erkennbar.

## 5.4 Anlagenübersicht (§ 56 Abs. 1 GemHKVO)

| Vermögen 1) | | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Buchwerte | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 31.12.2010 | Zugänge in 2011 | Abgänge in 2011 | Umbuchungen in 2011 | Stand am 31.12.2011 | Stand am 31.12.2010 | Abschreibungen in 2011 | Auflösungen 3) | Zuschreibungen in 2011 | Stand am 31.12.2011 | am 31.12.2011 | am 31.12.2010 |
| | | - Euro - | | | | | - Euro - | | | | | - Euro - | |
| | | | + | - | +/- | | | - | - | + | | | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Immaterielles Vermögen | 1.382.159,32 | 210.160,75 | 0,00 | 0,00 | 1.592.320,07 | -65.888,09 | -67.001,75 | 0,00 | 0,00 | -132.889,84 | 1.459.430,23 | 1.316.271,23 |
| 1.1 | Konzessionen | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Lizenzen | 63.686,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.686,56 | -28.433,56 | -7.665,00 | 0,00 | 0,00 | -36.098,56 | 27.588,00 | 35.253,00 |
| 1.3 | Ähnliche Rechte | | | | | | | | | | | | |
| 1.4 | Geleist. Investionszuwendungen und Investitionszuschüsse | 1.254.079,53 | 210.160,75 | 0,00 | 0,00 | 1.464.240,28 | -37.454,53 | -59.336,75 | 0,00 | 0,00 | -96.791,28 | 1.367.449,00 | 1.216.625,00 |
| 1.5 | Aktivierter Umstellungsaufwand | | | | | | | | | | | | |
| 1.6 | Sonstiges immaterielles Vermögen | 64.393,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64.393,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64.393,23 | 64.393,23 |
| 2. | Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG) | 90.966.111,43 | 543.322,35 | -204.263,69 | 0,00 | 91.305.170,09 | -46.093.533,96 | -1.129.832,05 | 57.734,00 | 0,00 | -47.165.632,01 | 44.139.538,08 | 44.872.577,47 |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken | 3.016.681,05 | 0,00 | -146.015,69 | 0,00 | 2.870.665,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.870.665,36 | 3.016.681,05 |

1) In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Vorräte.

2) Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

| Vermögen 1) | | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Buchwerte | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 31.12.2010 | Zugänge in 2011 | Abgänge in 2011 | Umbuchungen in 2011 | Stand am 31.12.2011 | Stand am 31.12.2010 | Abschreibungen in 2011 | Auflösungen 3) | Zuschreibungen in 2011 | Stand am 31.12.2011 | am 31.12.2011 | am 31.12.2010 |
| | | - Euro - | | | | | - Euro - | | | | | - Euro - | |
| | | | + | - | +/- | | | - | - | + | | | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken | 11.107.974,99 | 344.165,21 | 0,00 | 15.855,45 | 11.467.995,65 | -2.206.067,75 | -107.645,66 | 0,00 | 0,00 | -2.313.713,41 | 9.154.282,24 | 8.901.907,24 |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen | 74.815.185,85 | 85.019,65 | -58.248,00 | 0,00 | 74.841.957,50 | -43.062.841,80 | -927.091,43 | 57.734,00 | 0,00 | -43.932.199,23 | 30.909.758,27 | 31.752.344,05 |
| 2.4 | Bauten auf fremden Grundstücken | 476.571,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 476.571,01 | -82.658,01 | -5.660,00 | 0,00 | 0,00 | -88.318,01 | 388.253,00 | 393.913,00 |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 66.569,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.569,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.569,34 | 66.569,34 |
| 2.6 | Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge | 1.116.112,12 | 8.722,57 | 0,00 | 0,00 | 1.124.834,69 | -664.358,12 | -53.869,57 | 0,00 | 0,00 | -718.227,69 | 406.607,00 | 451.754,00 |
| 2.6.1 | Fahrzeuge | 1.040.923,20 | 8.722,57 | 0,00 | 0,00 | 1.049.645,77 | -598.477,20 | -51.468,57 | 0,00 | 0,00 | -649.915,77 | 399.730,00 | 442.476,00 |
| 2.6.2 | Maschinen | 75.188,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.188,92 | -65.910,92 | -2.401,00 | 0,00 | 0,00 | -68.311,92 | 6.877,00 | 9.278,00 |
| 2.6.3 | Technische Anlagen | | | | | | | | | | | | |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 201.172,28 | 79.173,39 | 0,00 | 0,00 | 280.345,67 | -77.608,28 | -35.565,39 | 0,00 | 0,00 | -113.173,67 | 167.172,00 | 123.564,00 |
| 2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 165.844,79 | 26.241,53 | 0,00 | -15.855,45 | 176.230,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176.230,87 | 165.844,79 |
| 3. | Finanzvermögen (ohne Forderungen) | 158.229,86 | 0,00 | -17.298,60 | 0,00 | 140.931,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140.931,26 | 158.229,86 |

1) In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Vorräte.

2) Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

| Vermögen 1) | | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Buchwerte | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 31.12.2010 | Zugänge in 2011 | Abgänge in 2011 | Umbuchungen in 2011 | Stand am 31.12.2011 | Stand am 31.12.2010 | Abschreibungen in 2011 | Auflösungen 3) | Zuschreibungen in 2011 | Stand am 31.12.2011 | am 31.12.2011 | am 31.12.2010 |
| | | - Euro - | | | | | - Euro - | | | | | - Euro - | |
| | | | + | - | +/- | | | - | - | + | | | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | Beteiligungen | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | Sondervermögen mit Sonderrechnung | | | | | | | | | | | | |
| 3.4 | Ausleihungen | 158.229,86 | 0,00 | -17.298,60 | 0,00 | 140.931,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140.931,26 | 158.229,86 |
| 3.5 | Wertpapiere | | | | | | | | | | | | |
| insgesamt | | 92.506.500,61 | 753.483,10 | -221.562,29 | 0,00 | 93.038.421,42 | -46.159.422,05 | -1.196.833,80 | 57.734,00 | 0,00 | -47.298.521,85 | 45.739.899,57 | 46.347.078,56 |

1) In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Vorräte.

2) Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

## 5.5 Schuldenübersicht (§ 56 Abs. 3 GemHKVO)

| Art der Schulden 1) | | Gesamtbetrag am 31.12.2011 | davon mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahren | Gesamtbetrag 31.12.2010 | Mehr (+) / weniger (-) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | - Euro - | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Geldschulden | | | | | | |
| 1.1 | Anleihen | | | | | | |
| 1.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | | |
| 1.3 | Liquiditätskredite | | | | | | |
| 1.4 | sonstige Geldschulden | | | | | | |
| 2. | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | -1.019.615,07 | 13.278,35 | | -1.032.893,42 | -249.322,28 | -770.292,79 |
| 3. | Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen | 176.011,82 | 175.707,29 | 304,53 | | 207.805,22 | -31.793,40 |
| 4. | Transferverbindlichkeiten | 8.441,45 | 8.441,45 | | | 24.461,01 | -16.019,56 |
| 5. | Sonstige Verbindlichkeiten | 494.803,65 | 492.258,61 | 2.545,04 | | 204.474,55 | 290.329,10 |
| **Schulden insgesamt** | | **-340.358,15** | **689.685,70** | **2.849,57** | **-1.032.893,42** | **187.418,50** | **-527.776,65** |

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

## 5.6 Forderungsübersicht (§ 56 Abs.2 GemHKVO)

| Art der Forderungen 1) | Gesamtbetrag am 31.12.2011 | davon mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahren | Gesamtbetrag 31.12.2010 | Mehr (+) / weniger (-) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | - Euro - | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen | 443.689,24 | 443.624,74 | 64,50 | | 356.395,80 | 87.293,44 |
| Forderungen aus Transferleistungen | 34.338,10 | 34.338,10 | | | 8.624,95 | 25.713,15 |
| Sonstige privatrechtliche Forderungen | 220.757,55 | 220.698,14 | 59,41 | | 334.366,46 | -113.608,91 |
| **Summe aller Forderungen** | **698.784,89** | **698.660,98** | **123,91** | | **699.387,21** | **-602,32** |

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen. Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderungen und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

## 5.7 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Folgend wird nun die Übersicht der Übertragungen von Haushaltsermächtigungen von 2011 auf 2012 gemäß § 20 GemHKVO für den Ergebnishaushalt dargestellt:

| Budget | Budgetbezeichnung | PSP-Element | Bezeichnung | gesamter erforderlicher Haushaltsrest für 2011 | Begründung |
|---|---|---|---|---|---|
| 126 | Brandschutz | P1.1.126000 | Brandschutz | 789,52 € | OW 13 OL-N 1322 Austausch Spreizerspitzen |
| 126 | Brandschutz | P1.1.126000 | Brandschutz | 240,93 € | OL-A-1121 Luftfilter, Keilriemen, Saugkopf, etc. (110,98 €) OL-Z-1211 Stand by control |
| 3662 | Spielplätze u. ä. | P1.3.366002 | Spielplätze u. ä. | 1.777,15 € | SR Nr. 102, Reparatur Spielgeräte verschiedene Spielplätze |
| 3662 | Spielplätze u. ä. | P1.3.366002 | Spielplätze u. ä. | 189,14 € | Skontoabzug SR Nr. 102 |
| **Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2011 für 2012 (Ergebnishaushalt)** | | | | **Gesamt:** | **2.996,74 €** |

Nachfolgend wird die Übersicht der Übertragungen von Haushaltsermächtigungen von 2011 auf 2012 gemäß § 20 GemHKVO für den Finanzhaushalt dargestellt:

| Budget | Budget-bezeichnung | PSP-Element | Bezeichnung | gesamter erforderlicher Haushaltsrest für 2011 | Begründung |
|---|---|---|---|---|---|
| I00002 | GS Dötlingen Erwerb Spielgeräte | I1.000002.510.002 | GS Dötlingen Erwerb Spielgeräte 2011 | 1.668,70 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00009 | Spielgeräte pauschal | I1.000009.500.002 | Erwerb Spielgeräte pauschal 2011 | 290,46 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00011 | Ausbau verschiedener Gemeindestraßen | I1.000011.500.002 | Ausbau verschiedener Gem.-straßen 2011 | 14.456,80 € | Fortsetzung der Maßnahme Rittrumer Str. |
| I00012 | Erwerb von Wegeflächen | I1.000012.510.002 | Erwerb von Wegeflächen 2011 | 2.000,00 € | Grunderwerb ist in 2011 nicht erfolgt und für 2012 vorgesehen. |
| I00020 | TH Dötlingen Sportartikel SAPO | I1.000020.510.001 | TH Dötlingen Sportartikel SAPO 2010 | 39,90 € | Erwerb eines Markierwagens in 2011. (per üpl. zu I1.000124) |
| I00027 | Aufforstung Waldfläche Poggenpohl | I1.000027.500 | Aufforstung Waldfläche Poggenpohl | 2.034,90 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| I00029 | BÜ Brettorfer Kirchweg | I1.000029.525.001 | BÜ Brettorfer Kirchweg Zuw. an DB AG | 63.851,87 € | Zuweisung ist in 2011 nicht angefordert worden. |
| I00035 | Abwasserbes. Zuw. Stadt Wildeshausen | I1.000035.525.002 | Abwasserbes. Zuw. Stadt Wildeshausen 2011 | 21.241,49 € | Zuweisung ist in 2011 nicht angefordert worden. |
| I00041 | Abwasserbes. Tiefbau SWK allgemein | I1.000041.500.002 | Abwasserbes. Tiefbau SWK -allg- 2011 | 4.134,30 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| I00044 | DE Ostrittrum DE-Plan | I1.000044.500.002 | DE Ostrittrum Planungsk. DE Plan -2011- | 5.724,28 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| I00046 | DE Neerstedt IV. BA -KV bis Ampel | I1.000046.500.002 | DE Neerstedt IV. BA Honorar Straßenbau | 7.265,66 € | Nachträgliche Schlussrechnung Honorar des Planungsbüros K + P |
| I00047 | KIGA Dötlingen SAPO | I1.000047.510.002 | KIGA Dötlingen SAPO 2011 | 1.400,00 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00048 | KIGA Dötlingen Klettergerüst | I1.000048.510 | KIGA Dötlingen -Balancier- u. Klettergerät | 1.200,00 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |

| Budget | Budget-bezeichnung | PSP-Element | Bezeichnung | gesamter erforderlicher Haushaltsrest für 2011 | Begründung |
|---|---|---|---|---|---|
| I00049 | KIGA Dötlingen Krippe | I1.000049.500.001 | KIGA Dötlingen -Anbau Krippe- Planungskosten | 5.170,59 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| I00049 | KIGA Dötlingen Krippe | I1.000049.510.001 | KIGA Dötlingen -Anbau Krippe- Einrichtung | 22.341,06 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| I00054 | KIGA Brettorf Kletterhaus | I1.000054.510 | KIGA Brettorf -Erwerb Kletterhaus- | 1.000,00 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00055 | KIGA Brettorf Küche | I1.000055.510 | KIGA Brettorf -Erwerb Küche- | 1.000,00 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00056 | KIGA Brettorf Krippenwagen | I1.000056.510 | KIGA Brettorf -Erwerb Krippenwagen- | 1.600,00 € | Erwerb von einem Krippenwagen konnte nicht mehr in 2011 erolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00065 | GE Neerstedt -Süd - Hinweisschild- | I1.000065.510 | GE Neerstedt Süd - Hinweisschild- | 1.500,00 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00066 | Brandschutz SAPO | I1.000066.510.002 | Brandschutz SAPO 2011 | 2.100,00 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00077 | Zuw. Tierheim | I1.000077.525 | TSGW -Inv.zuw. Zum Bau Tierheim | 29.000,00 € | Zuweisung ist in 2011 nicht angefordert worden. |
| I00078 | Zuw. OOWV Löschwasserstellen | I1.000078.525.002 | OOWV -Inv.zuw. Löschwasserstellen 2011 | 5.800,00 € | Zuweisung ist in 2011 nicht angefordert worden. |
| I00086 | GS Neerstedt Beschallungsanlage | I1.000086.510 | GS Neerstedt -Aula Beschallungsanlage- | 2.735,63 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00087 | GS Neerstedt SAPO | I1.000087.510.002 | GS Neerstedt -SAPO- 2011 | 5.700,00 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00098 | L872 Zuw. Land Ablösebeitrag | I1.000098.525 | L872 -Zuwendung an Land/Ablösebeitrag | 59.000,00 € | Zuweisung ist in 2011 nicht angefordert worden. |
| I00102 | Ökokonto - Baumaßnahme- | I1.000102.500.002 | Ökokonto Baumaßnahme 2011 | 16.249,51 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| I00102 | Ökokonto - Baumaßnahme- | I1.000102.500.001 | Ökokonto Baumaßnahme 2010 | 42.424,70 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| I00105 | HLW-Gebäude Ern. Heizung | I1.000105.500 | HLW-Gebäude - Erneuerung Heizungsanlage- | 1.500,00 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| I00115 | KIGA Brettorf Empore HAR | I1.000115.500 | KIGA Brettorf -Empore + Wickelkommode HAR- | 4.354,08 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| I00120 | GS Dötlingen Erwerb Stühle/Tische | I1.000120.510 | GS Dötlingen -Erwerb Stühle/Tische | 2.029,59 € | Erwerb konnte nicht mehr in 2011 erfolgen und ist daher für 2012 vorgesehen. |
| I00124 | SP Neerstedt -SAPO- | I1.000124.510.001 | SP Neerstedt SAPO 2011 | 515,00 € | Erwerb eines Markierwagens in 2011. |
| I00127 | Breitbandausbau - Gemeinde Dötlingen- | I1.000127.525.001 | Breitbandausbau Brettorf und Klattenhof | 15.399,00 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| I00170 | Beleuchtung -SP Neerstedt- | I1.000170.500 | Beleuchtung -SP Neerstedt- | 4.085,03 € | Maßnahme wird fortgeführt. |
| **Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2011 für 2012** | | | **Gesamt:** | **348.812,55 €** | |

**Gemeinde Dötlingen** **Anlage zum Jahresabschluss und Lagebericht für das Haushaltsjahr 2011**

## 6 Vollständigkeitserklärung

Nach § 101 Abs. 1 Satz 2 NGO stellt der Bürgermeister die Vollständigkeit und Richtigkeit der Jahresabschlüsse fest. Diese Erklärung wird in Verbindung mit der Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Dötlingen zum 31.12.2011 abgegeben.

***Aufklärungen und Nachweise***

1. Der Rechnungsprüfung sind die von ihr gem. § 119 NGO verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden. Vollständig weitergegeben sind neben meinen persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse aller Mitarbeiter der Verwaltung.

2. Soweit Mitarbeiter als zentrale Auskunftspersonen angewiesen wurden, der Rechnungsprüfung alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben, handelt es sich um:

   a) Frau Albertus-Hirschfeld
   b) Frau Puttkammer
   c) Herr Kläner
   d) Frau Hollmann

**Buchführung und Inventar, Zahlungsabwicklung (§§ 34 - 39 GemHKVO)**

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.

2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, für die im Haushaltsjahr Buchungspflichten bestanden, erfasst und belegt. Belegt sind alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).

3. Die nach § 34 Abs. 2 GemHKVO erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer datenverarbeitungsgestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.

4. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.

5. Die nach § 41 GemHKVO erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht sind noch nicht erlassen. Es gilt bis zur Neufassung weiterhin die Dienstanweisung 19.03.2007 in der zzt. gültigen Fassung.

**Jahresabschluss und Lagebericht**

1. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

2. Im Lagebericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir eingeschätzt werden, dargestellt.

3. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
   ☒ bestehen nicht
   ☐ sind im Jahresabschluss enthalten
   ☐ sind im Lagebericht dargelegt.

4. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen
   ☒ bestehen nicht
   ☐ sind gesondert erläutert.

5. Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Abschlussstichtag
   ☐ nicht
   ☒ nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.

6. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag
   ☐ nicht
   ☒ nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.

   Im Verbindlichkeitsspiegel sind alle Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten nachrichtlich ausgewiesen.

7. Rückgabeverpflichtungen für in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag
   ☒ nicht
   ☐ und sind aufgeführt unter.

8. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag
   ☒ nicht
   ☐ und sind aufgeführt unter _____.

9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind,
   ☒ lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor
   ☐ sind im Anhang angegeben
   ☐ sind aufgeführt unter _____.

Neerstedt, 10. Mai 2021
Ort, Datum

Ralf Spille
Bürgermeister