Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2010

1. Angaben zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan

Allgemeines

Für das Haushaltsjahr 2010 hat der Rat der Gemeinde Friedeburg am 15.04.2009 eine Haushaltssatzung beschlossen. Die Satzung wurde vom Landkreis Wittmund zur Kenntnis genommen bzw. genehmigt und der Haushaltsplan öffentlich ausgelegt:

	genehmigt am	öffentlich ausgelegt vom	bis
Haushaltssatzung	28.10.2010	10.01.2011	20.01.2011

Endsummen des Verwaltungs- und Vermögenshaushaltes

Es wurden an Einnahmen und Ausgaben festgesetzt:

a)	im Verwaltungshaushalt		
	mit der Haushaltssatzung	Ein.:	13.845.800 €
		Ausg.:	15.415.300 €
b)	im Vermögenshaushalt		
	mit der Haushaltssatzung	Ein.+Ausg.:	2.399.500 €

Gesamtbetrag der Kredite

Haushaltssatzung 1.418.000 €

Verpflichtungsermächtigungen

Haushaltssatzung 400.000 €

Kassenkredite

Haushaltssatzung 2.500.000 €

Die Hebesätze für Gemeindesteuern wurden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	320 v.H.
Grundsteuer B	320 v.H.
Gewerbesteuer	320 v.H.

2. Abschluss des abgelaufenen Haushaltsjahres

Summarischer Abschluss

Verwaltungshaushalt

	Reste vom Vorjahr €	Anordnungssoll lfd. Jahr €	Gesamt-Soll €	Ist €	zu übertr. Reste €
Einn.	257.574,90	14.182.150,44	14.439.725,34	14.110.514,79	329.210,55
Ausg.	257.574,51	14.967.955,34	15.225.529,85	15.215.664,56	9.865,29
Erg.	**0,39**	**-785.804,90**	**-785.804,51**	**-1.105.149,77**	**319.345,26**

Vermögenshaushalt

	Reste vom Vorjahr €	Anordnungssoll lfd. Jahr €	Gesamt-Soll €	Ist €	zu übertr. Reste €
Einn.	2.828.373,90	905.156,04	3.733.529,94	1.108.678,82	2.624.851,12
Ausg.	2.828.373,90	905.156,04	3.733.529,94	3.027.726,36	705.803,58
Erg.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.919.047,54**	**1.919.047,54**

Ermittlung des buchmäßigen Kassenbestandes

	Ist-Einnahmen €	Ist-Ausgaben €	Mehreinnahmen (+) oder Mehrausgaben (./.) €
Verwaltungshaushalt	14.110.514,79	15.215.664,56	./. 1.105.149,77
Vermögenshaushalt	1.108.678,82	3.027.726,36	./. 1.919.047,54
Verwahrgelder	4.874.415,02	4.715.708,25	+ 158.706,77
Vorschüsse	261,00	261,00	0,00
Zusammen:	**20.093.869,63**	**22.959.360,17**	**./. 2.865.490,54**

3. Wichtige Ergebnisse der Jahresrechnung

Zusammenstellung der Reste

Folgende Kassenreste sind verblieben:

Verwaltungshaushalt

Einnahmen:

HH-Stelle 2010	HH-Stelle 2011	Bezeichnung	Betrag
0310.2610	1.1.1.08.3562000	Mahn- und Pfändungsgeb., Erst. Von Auslagen	8.446,99 €
0310.2612	1.1.1.08.3562000	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.a.	5.479,67 €
4640.1100	3.6.5.01.3321000	Elternbeiträge Kindergarten Etzel	34,00 €
4641.1100	3.6.5.02.3321000	Elternbeiträge Kindertagesstätte Frbg., Hauptstraße	452,00 €
4642.1100	3.6.5.03.3321000	Elternbeiträge Kindergarten Frbg., Am Glockenturm	3,00 €
4648.1680	3.6.5.05.3488000	Erstattung Beförderungskosten Kindergartenkinder (Elternanteil)	61,22 €
4649.1100	3.6.5.04.3321000	Elternbeiträge Kindergarten Horsten	142,50 €
7000.1100	5.3.8.01.3321000	Benutzungsgebühren Kanalisationsanlagen (zentral)	24.789,40 €
7002.1100	5.3.8.02.3321100	Abwasserabgabe Kleineinleiter	322,18 €
7002.1101	5.3.8.02.3321000	Gebühren Fäkalschlammabfuhr	1.746,63 €
7003.1100	5.3.8.03.3321000	Benutzungsgebühren Regenwasserkanalisation	737,03 €
7500.1100	5.5.3.01.3321000	Friedhofsgebühren	690,61 €
8800.1400	1.1.1.09.3411000	Mieten und Pachten, Heizkostenanteile	14.666,74 €
9000.0000	6.1.1.01.3011000	Grundsteuer A	1.657,53 €
9000.0010	6.1.1.01.3012000	Grundsteuer B	26.104,13 €
9000.0030	6.1.1.01.3013000	Gewerbesteuer	235.656,59 €
9000.0210	6.1.1.01.3031000	Vergnügungssteuer	1.374,86 €
9000.0220	6.1.1.01.3032000	Hundesteuer	1.801,47 €
9000.2650	6.1.1.01.3691000	Zinsen aus Gewerbesteuernachforderungen	5.044,00 €
			329.210,55 €

Ausgaben:

HH-Stelle 2010	HH-Stelle 2011	Bezeichnung	Betrag
4980.7880	3.5.1.01.4318000	Zuschuss an Lebenshilfe, VdK, Blindenvereine, DRK u.a.	62,00 €
8800.5000	Für den Rest: 1.1.1.09.3461000	Bauliche Unterhaltung	-227,47 €
8800.5400	Für den Rest: 1.1.1.09.3461000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-930,24 €
			-1.095,71 €

Vermögenshaushalt

Einnahmen:

HH-Stelle 2010	HH-Stelle 2011	Bezeichnung	Betrag
6300.3502	5.4.1.01/0058. 6891000	Erschließungsbeiträge Friedeburg-Ost	11.416,75 €
7000.3504	5.3.8.01/0051. 6891000	Anschlussbeiträge Kanalisation Upschört	35.502,71 €
7000.3505	5.3.8.01.3488000	Erstattung Hausanschlusskosten	412,63 €
			47.332,09 €

Ausgaben

Kassenausgabereste sind im Vermögenshaushalt nicht verblieben.

Verwahrung

Einnahmen:

Kasseneinnahmerest:

VW-Konto 2010	VW-Konto 2011	Bezeichnung	Betrag
VW 16	VW1002	Müllabfuhrgebühren	11.819,96 €

Ausgaben:

Kassenausgaberest:

VW-Konto 2010	VW-Konto 2011	Bezeichnung	Betrag
VW 32	VW2004	Lohn-/Kirchensteuer	19.511,16 €

Folgende Haushaltsreste sind verblieben:

Vermögenshaushalt

HH-Stelle 2010	HH-Stelle 2011	Bezeichnung	Haushaltseinnahmereste			Haushaltsausgabereste		
			neu EUR	Abgang a.V. EUR	Übertrag a. V. EUR	neu EUR	Abgang a.V. EUR	Übertrag a.V. EUR
0200.9353		Anschaffung Telefonanlage					3.351,88 €	
1300.9351	1.2.6.01/9998.7831100	Anschaffung von beweglichem Vermögen				11.322,05 €		
1300.9356	1.2.6.01/0052.7831100	Umrüstung GW-Öl				5.000,00 €		
1300.9500		Bohrbrunnen, Hydranten, Löschteiche					4.000,00 €	
2100.3612	2.1.1.03/0004.6811000	Zuweisung des Landes aus dem Förderschwerpkt. Komm. Sportstätten		8.182,00 €	153.016,21 €			
2100.9353	2.1.1.02/0002.7831100	Verbesserung der Medienausstattung an Grundschulen						25.000,00 €
2100.9356	3.6.5.02/0100.7831100	Spielgeräte Schulhöfe						8.717,03 €
2100.9358	4.2.1.01/0003.7831100	Anschaffung Tribüne Sporthalle Friedeburg					15.109,56 €	5.000,00 €
2100.9408		Wärmedämmung GS Horsten aus Investitionspauschale					40.000,00 €	
2100.9410		Sanierung Eingangsbereich GS Wiesede aus Investitionspauschale					3.311,44 €	
2100.9412		Sanierung Schulkiga Wiesede aus Förderschwerpkt. Schulinfrastruktur					16.867,46 €	
2100.9500		Schulhofgestaltung GS Wiesede					24.308,73 €	
2100.9880	2.4.3.01/0007.7812000	Gemeindeanteil Umbau Aula Schule Altes Amt				116.000,00 €		
2920.3220	2.4.3.01/0008.6812000	Zuschuss vom Landkreis (GVFG)	105.000,00 €		30.000,00 €			
2920.9400	2.4.3.01/0008.7871000	Errichtung von Wartehallen				81.419,24 €		
3520.9357	2.7.2.01/0009.7831100	Einrichtung Gemeindebücherei Friedeburg				40.000,00 €		
4601.9400		Sanierung Nölke-Haus					6.155,52 €	
4601.9500	3.6.6.02/9998.7831100	Neuausstattung Spielplätze						21.501,96 €
4640.3610	3.6.5.02/0010.6811000	Landeszuschuss Einrichtung Kinderkrippen			121.321,41 €			
4640.3615		Zuweisung des Landes aus der Investitionspauschale		72.500,00 €				
4640.3620		Zuschuss Landkreis Vorplatz Kiga Wiesedermeer		395,00 €				
4640.9401		Sanierung Kinderkrippe Wurzelzwerge Horsten aus Inv.pauschale					48.004,40 €	
4640.9402		Sanierung Kiga Friedeburg, Hauptstr. aus Investitionspauschale					70.000,00 €	
4640.9880	3.6.5.05/0011.7818000	Zuschuss Waldkindergarten						6.000,00 €

HH-Stelle 2010	HH-Stelle 2011	Bezeichnung	Haushaltseinnahmereste			Haushaltsausgabereste		
			neu EUR	Abgang a.V. EUR	Übertrag a. V. EUR	neu EUR	Abgang a.V. EUR	Übertrag a.V. EUR
5500.9401		Umbau und Energiesparmaßnahmen TH Friedeburg, Schützenweg					26.000,00 €	
5500.9880		Investitionszuschüsse an Vereine					1.000,00 €	
6150.3615	5.4.1.01/0052.6811000	Landeszuschuss Dorferneuerung Marx		32.835,77 €	102.741,23 €			
6150.3616		Landeszuschuss Dorferneuerung Reepsholt		1.000,00 €				
6300.3515	5.4.1.01/0041.6891000	Erschließungsbeiträge Alter Weg, Reepsholt			60.000,00 €			
6300.3640	5.4.1.01/0034.6811000	Landeszuschuss Wirtschaftswegebau (ZILE)	197.280,00 €					
6300.9503		Ausbau von Gemeindestraßen - übrige					1.882,02 €	
6300.9504		Wirtschaftswegebau				142.062,89 €		
6300.9505		Brückenbau an Gemeindestraßen				41.850,96 €		
6300.9544		Erschließung Beb.Geb. 8 von Marx, Hopelser Str.					55.607,19 €	36.388,44 €
6300.9552		Anbindung Gierhörner Weg, Horsten					185.033,91 €	
6300.9553	5.4.1.01/0041.7872000	Erschließung Alter Weg, Reepsholt						5.589,78 €
6650.9502	5.4.3.01/0031.7872000	Bau eines Radweges an der L 18 Marx-Bentstreek, 2. BA						66.501,19 €
6700.3617	5.4.5.01/0030.6811000	Zuschuss Land Energieeffiziente Straßenbeleuchtung - KP II	2.500,00 €					
7000.9350		Anschaffung Störmelde- und Überwachungssystem					3.328,32 €	
7000.9505		Kanalisation Upschört/Reepsholt					26.445,15 €	
7000.9507		Erstattung von Hausanschlusskosten					2.238,88 €	
7500.9500	5.5.3.01/0015.7872000	Anlegung anonyme u. halbanonyme Grabstellen Friedhof Friedeburg				18.228,08 €		
7710.9352	5.7.3.02/0016.7831100	Anschaffung Salzsilo				15.000,00 €		
7710.9355	5.7.3.02/0056.7872000	Anschaffung Ölabscheider					25.000,00 €	
7710.9400	5.7.3.02/0018.7871000	Erweiterung Sozial-/Sanitärräume Bauhof						49.121,96 €
7710.9401	5.7.3.02/0019.7871000	Schaffung Fahrzeugunterstände					20.000,00 €	
7900.9352	5.7.5.01/0057.7831100	Anschaffung Info-Tafeln, Beschilderung kulturhistorischer Stätten					9.700,00 €	
7900.9503	5.7.5.01/0020.7872000	Ausbau Radwanderwege					35.000,00 €	
7910.9351	5.7.1.01/0013.7831100	Anschaffung Messestand					5.786,99 €	
7910.9810	5.7.1.01/0024.7811000	Breitbandverkabelung					45.173,02 €	11.100,00 €
8800.9324		Ankauf von Grundstücken wegen Ausgleichsmaßnahmen					12.875,69 €	
9120.3770	6.1.2.01/9019.6927301	Darlehen vom Kreditmarkt	1.358.000,00 €	1.150.900,75 €	447.660,18 €			
Summe VermHH			1.662.780,00 €	1.265.813,52 €	914.739,03 €	470.883,22 €	686.180,16 €	234.920,36 €

Verwaltungshaushalt

HH-Stelle 2010	HH-Stelle 2011	Bezeichnung	Haushaltsausgabereste		
			neu EUR	Abgang a.V. EUR	Übertrag a.V. EUR
21010.5801	2.1.1.03.4271100	Lehr- und Unterrichtsmittel GS Reepsholt	1.213,37 €		
21010.5802	2.1.1.03.4271100	Schul- und Sportveranstaltungen GS Reepsholt	300,00 €	272,62 €	
21010.5803	2.1.1.03.4271100	Aufwand für Werkunterricht GS Reepsholt	162,25 €		
21010.6560	2.1.1.03.4431000	Geschäftsausgaben GS Reepsholt	299,42 €		
21020.5200	2.1.1.02.4222000	Geräte, Ausstattung GS Horsten	911,70 €		
21020.5801	2.1.1.02.4271100	Lehr- und Unterrichtsmittel GS Horsten	279,87 €		
21020.5802	2.1.1.02.4271100	Schul- und Sportveranstaltungen GS Horsten	203,34 €		
21020.5803	2.1.1.02.4271100	Aufwand für Werkunterricht GS Horsten	52,04 €		
21020.6520	2.1.1.02.4431500	Post- und Fernsprechgebühren GS Horsten	56,34 €		
21020.6560	2.1.1.02.4431000	Geschäftsausgaben GS Horsten	55,39 €		
21030.5200	2.1.1.01.4222000	Geräte, Ausstattungsgegenstände GS Friedeburg	1.678,69 €		
21030.5801	2.1.1.01.4271100	Lehr- und Unterrichtsmittel GS Friedeburg	375,42 €		
21030.5802	2.1.1.01.4271100	Schul- und Sportveranstaltungen GS Friedeburg	112,19 €		
21030.5803	2.1.1.01.4271100	Aufwand für Werkunterricht GS Friedeburg	325,13 €		
21030.5804	2.1.1.01.4271100	Sachausgaben verlässliche Grundschule GS Friedeburg	108,52 €		
21030.6560	2.1.1.01.4431000	Geschäftsausgaben GS Friedeburg	121,54 €		
46410.5200	3.6.5.02.4222000	Geräte, Ausstattungsgegenstände Kiga Friedeburg, Hauptstraße	489,26 €		
46410.5620	3.6.5.02.4261100	Aus- und Fortbildung Kiga Friedeburg, Am Glockenturm	600,00 €	314,00 €	
46410.5900	3.6.5.02.4271100	Sonstige Sachausgaben Kiga Friedeburg, Hauptstraße	24,17 €		
46420.5200	3.6.5.03.4222000	Geräte, Ausstattungsgegenstände Kiga Friedeburg, Am Glockenturm	1.233,73 €		
46420.5700	3.6.5.03.4281000	Verbrauchsmittel Kiga Friedeburg, Am Glockenturm	677,59 €		
46420.5900	3.6.5.03.42711000	Sonstige Sachausgaben Kiga Friedeburg, Am Glockenturm	700,00 €	249,90 €	
46420.6520	3.6.5.03.4431500	Post- und Fernsprechgebühren Kiga Friedeburg, Am Glockenturm	180,51 €		
46420.6560	3.6.5.03.4431000	Geschäftsausgaben Kiga Friedeburg, Am Glockenturm	48,25 €		
46490.5620	3.6.5.04.4261100	Aus- und Fortbildung Kiga Horsten	218,66 €	89,50 €	
46490.5900	3.6.5.04.42711000	Sonstige Sachausgaben Kiga Horsten	233,62 €		
46490.6560	3.6.5.04.4431000	Geschäftsausgaben Kiga Horsten	300,00 €	140,28 €	
7900.6314		Anerkennung Erholungsort Friedeburg		2.302,28 €	
		Summe VerwHH	10.961,00	3.368,58	0,00

Haushaltsplanabweichungen

Nachstehend sind die Abweichungen des Anordnungssolls vom Haushaltssoll aufgeführt:

a) Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Verwaltungshaushalt

HH-Stelle	Bezeichnung	HHSoll €	Anordn.Soll €	Betrag €
0000.6792	Leistungsverrechnung Gemeindeorgane	2.400,00	3.909,90	909,90
0200.6521	Rundfunkgebühren	600,00	622,08	22,08
0200.6619	Vermischte Ausgaben	100,00	144,00	44,00
1100.6011	Kosten der Gefahrenabwehr	2.000,00	4.014,69	2.014,69
1100.6310	Kosten Softwarepflege	10.000,00	10.128,36	128,36
1100.6700	Bundesanteil an Führungszeugnisse	2.000,00	2.423,82	423,82
1200.7180	Zuschuss für die Unterbringung von Fundtieren	5.000,00	6.086,44	1.086,44
1300.5201	Wartung Alarmeinrichtungen Feuerwehren	3.000,00	3.309,67	309,67
1300.5202	Wartung Atemschutzausrüstung Feuerwehren	3.776,00	6.031,04	2.255,04
1300.5500	Fahrzeughaltung Feuerwehren	20.000,00	22.837,31	2.837,31
1300.5700	Kosten Schlauchpflege Feuerwehren	2.000,00	2.843,62	843,62
1300.5900	Sonstige Sachausgaben Feuerwehren	1.000,00	1.676,44	676,44
1300.6792	Leistungsverrechnung Feuerwehren	1.400,00	2.306,75	906,75
2100.6380	Beförderungskosten Schwimmfahrten	9.000,00	9.839,41	839,41
2102.6792	Leistungsverrechnung GS Horsten	7.000,00	9.130,88	2.130,88
2103.5000	Unterhaltung GS Friedeburg	8.829,87	8.922,70	92,83
2920.5804	Kosten für den Schwimmunterricht	4.000,00	4.434,03	434,03
2920.7182	Sozialfonds Schulen	55.000,00	59.420,17	4.420,17
3520.5901	Ersatzbeschaffungen Büchereien	15.000,00	15.172,99	172,99
3520.5902	EDV-Ausstattung Büchereien	4.700,00	4.769,72	69,72
4515.7180	Kosten Ferienfreizeitprogramm	4.500,00	5.158,17	658,17
4600.6792	Leistungsverrechnung Häuser der Jugend	1.900,00	3.687,68	1.787,68
4601.6792	Leistungsverrechnung Kinderspielplätze	56.300,00	65.882,96	9.582,96
4640.6790	Verwaltungskostenanteil Kiga Etzel	11.300,00	14.806,13	3.506,13
4640.6792	Leistungsverrechnung Kiga Etzel	9.700,00	10.491,88	791,88
46400.5200	Geräte, Ausstattungsgegenstände Kiga Etzel	1.701,16	1.758,20	57,04
46400.5700	Verbrauchsmittel Kiga Etzel	1.200,00	1.272,58	72,58
46400.5900	Sonstige Sachausgaben Kiga Etzel	300,00	492,22	192,22
46400.6520	Post- und Fernsprechgebühren Kiga Etzel	400,00	738,98	338,98
4641.6790	Verwaltungskostenanteil Kiga Frbg, Hauptstr.	13.700,00	15.098,49	1.398,49
4641.6792	Leistungsverrechnung Kiga Frbg, Hauptstr.	1.500,00	2.489,95	989,95
4641.6800	Abschreibung Kiga Frbg, Hauptstr.	2.800,00	6.900,89	4.109,89
4641.6850	Verzinsung des Anlagekapitals Kiga Frbg, Hauptstr.	8.300,00	18.425,47	10.125,47
46410.5700	Verbrauchsmittel Kiga Frbg, Hauptstr.	3.029,40	3.112,58	83,18
46410.6520	Post- und Fernsprechgebühren Kiga Frbg, Hauptstraße	506,21	513,63	7,42
4642.6800	Abschreibung Kiga Horsten	12.300,00	14.118,94	1.818,94
4643.6792	Leistungsverrechnung ev.-luth. Kiga Wiesedermeer	7.400,00	9.804,41	2.404,41

HHStelle	Bezeichnung	HHSoll €	Anordn.Soll €	Betrag €
4644.6792	Leistungsverrechnung	600,00	666,25	66,25
4645.6792	Leistungsverrechnung Kiga Reepsholt	100,00	458,58	358,58
4648.7171	Zuschuss Kinderkrippe Horsten	54.000,00	68.015,50	14.015,50
4648.7180	Zuschuss Waldkindergarten Friedeburg e.V.	30.000,00	34.030,80	4.030,80
4649.6800	Abschreibung Kiga Horsten	10.400,00	15.781,42	5.381,42
4649.6850	Verzinsung Anlagekapital Kiga Horsten	17.000,00	21.029,63	4.029,63
5600.6792	Leistungsverrechnung Sportstätten	12.200,00	16.345,25	4.145,25
5710.6792	Leistungsverrechnung Naturfreibad	2.900,00	5.167,25	2.267,25
6000.6617	Beiträge Monumentendienst	500,00	540,00	40,00
6100.6381	Kosten Dorferneuerungsplanung Reepsholt	10.000,00	11.419,84	1.419,84
6100.6382	Dorferneuerung Privatbereich	500,00	5.997,60	5.497,60
6100.6385	Gemeindeentwicklungsplanung	20.000,00	24.500,17	4.500,17
6300.5201	Kosten für Verkehrszeichen	4.950,84	7.841,64	2.890,80
6300.6792	Leistungsverrechnung Gemeindestraßen	173.500,00	213.758,93	40.258,93
6700.6380	Strombezugskosten Straßenbeleuchtung	45.000,00	45.021,29	21,29
6900.6792	Leistungsverrechnung Gewässerunterhaltung	39.600,00	51.118,12	11.518,12
7000.6521	Fernüberwachungsgebühren Pumpstationen	5.752,81	11.341,94	5.589,13
7000.6790	Innere Verrechnung zentrale Abwasserbes.	3.700,00	4.114,35	414,35
7000.6800	Abschreibung zentrale Abwasserbeseitigung	267.785,12	273.909,16	6.124,04
7002.6791	Innere Verrechnung Reinigungskosten	27.100,00	33.217,03	6.117,03
7003.6790	Innere Verrechnungen Oberflächenentw.	800,00	1.234,30	434,30
7003.6792	Leistungsverrechnung Oberflächenentw.	2.700,00	3.466,35	766,35
7200.6580	Abfuhrkosten Laubentsorgung	1.200,00	2.705,00	1.505,00
7300.6792	Leistungsverrechnung Markt	500,00	1.819,95	1.319,95
7500.6792	Leistungsverrechnung Friedhöfe	12.800,00	13.851,61	1.051,61
7590.5100	Pflege der Kriegsgräber	1.000,00	1.161,38	161,38
7590.5101	Pflege der Ehrenhaine und Gedenkstätten	2.000,00	2.640,00	640,00
7590.6792	Leistungsverrechnung Kriegsgräber etc.	10.900,00	12.951,53	2.051,53
7900.6310	Ausgaben für Tourismusangebote	20.000,00	24.003,28	4.003,28
7900.6312	Sachkosten Friesischer Herrweg	13.200,00	15.074,65	1.874,65
7900.6313	Kosten für Softwarepflege Tourismus	2.000,00	3.422,98	1.422,98
7910.7180	Friedeburger Festival	5.000,00	5.208,88	208,88
8101.5000	Technische Wartung Windkraftanlage	3.500,00	5.779,13	2.279,13
8800.5001	Unterhaltung eigener Wälder	100,00	161,21	61,21
8800.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke	55.691,49	56.535,94	844,45
9000.8100	Gewerbesteuerumlage	1.248.000,00	1.315.657,00	67.657,00
Summe:				**263.511,23**

Erläuterungen zu den über- und außerplanmäßigen Ausgaben im Verwaltungshaushalt:

Es handelt sich hier um echte Haushaltsüberschreitungen; die Ausgaben waren unabweisbar. In einigen Fällen stehen Mehreinnahmen den Mehrausgaben gegenüber. Mehrausgaben bei den Inneren Verrechnungen und kalkulatorischen Kosten bzw. inneren Leistungsverrechnungen für den Bauhof stehen entsprechende Einnahmen gegenüber.

Vermögenshaushalt

HHStelle	Bezeichnung	HHSoll €	Anordn.Soll €	Betrag €
2100.9357	Sicherheitseinrichtungen Schulen	0,00	589,76	589,76
2100.9403	Sanierung Turnhalle Reepsholt, 2. BA (KP II)	20.000,00	50.170,80	30.170,80
2100.9404	Sanierung Pausenhalle und Hauptdach GS Reepsholt (KP II)	70.000,00	82.690,59	12.690,59
4644.9407	Anbau Kindertagesstätte Friedeburg, Hauptstraße (Kinderkrippe)	25.000,00	45.569,12	20.569,12
6150.9504	Dorferneuerung Marx	0,00	10.537,20	10.537,20
6300.9506	Straßenausbau im Rahmen Flurneuordnung Wiesedermeer	100.000,00	107.086,58	7.086,58
7000.9402	Kläranlage Horsten	5.000,00	18.298,63	13.298,63
8800.9881	Investitionszuschüsse an Familien	5.000,00	5.157,92	157,92
Summe:				**95.100,60**

Erläuterungen zu den über- und außerplanmäßigen Ausgaben im Vermögenshaushalt:

Die Mehrausgaben waren unvorhersehbar und unabweisbar.

Die Mehrausgaben setzen sich wie folgt zusammen:

	Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €
Insgesamt	263.511,23	95.100,60
davon zustimmungspflichtig (§ 89 NGO)	263.420,63	95.100,60
unecht deckungsfähig (§ 17 GemHVO)	90,60	0,00
nicht genehmigungspflichtige Zuführungen (§ 22 GemHVO)	0,00	0,00
davon bereits genehmigt:	0,00	0,00
Genehmigung wg. Unwesentlichkeit	81.644,02	747,68
verbleiben als genehmigungspflichtig:	**181.776,61**	**94.352,92**

b) sonstige wesentliche Haushaltsplanabweichungen

Einnahmen

Verwaltungshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Mindereinnahmen (-) Mehreinnahmen EUR	Erläuterungen
0310.2610	Mahn- und Pfändungsgebühren	8.000,00	17.909,90	9.909,90	Zunahme von Vollstreckungsverfahren
0310.2612	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.a.	3.000,00	9.027,99	6.027,99	Zunahme von Mahnverfahren etc.
1300.1720	Kreiszuschuss Feuerschutzsteuer	6.000,00	21.372,23	15.372,23	Höhere Verteilungsmasse nach Erholung von der Finanz- und Wirtschaftskrise
7002.1101	Gebühren Fäkalschlammabfuhr	50.000,00	78.476,35	28.476,35	Zunahme der Fäkalschlammabfuhr in 2010 wegen vorheriger Verzögerung durch Störfall Kläranlage
7900.1302	Einnahmen aus Direktbuchungsverfahren Tourismus	14.000,00	40.955,58	26.955,58	Zunahme der Buchungen durch Vermietung an Facharbeiter des Kavernengeländes Etzel
9000.0010	Grundsteuer B	950.000,00	980.873,90	30.873,90	Mehreinnahmen durch Nachveranlagungen
9000.0030	Gewerbesteuer	5.850.000,00	5.762.069,01	87.930,99	Geringere Einnahmen
9000.0100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.940.000,00	2.061.568,00	121.568,00	Höhere Verteilungsmasse nach Erholung von der Finanz- und Wirtschaftskrise

Vermögenshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Mindereinnahmen (-) Mehreinnahmen EUR	Erläuterungen
7910.3400	Erlös aus dem Verkauf von Gewerbegrundstücken	165.000,00	84.407,90	-80.592,10	Es wurden weniger Gewerbeflächen verkauft.
8800.3400	Erlös aus dem Verkauf von Grundstücken	125.000,00	79.433,92	-45.566,08	Es wurden weniger Baugrundstücke veräußert.
8800.3401	Verkaufserlöse Salzabbaugerechtigkeiten	0,00	22.181,23	22.181,23	Die Verkaufserlöse waren nicht eingeplant.

Ausgaben

Verwaltungshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Einsparungen EUR	Erläuterungen
0200.6720	Kosten EDV-Landkreisnetz	15.000,00	7.183,73	7.816,27	Es wurden weniger Mittel benötigt als geplant.
4980.7882	Begrüßungsgeld für Neugeborene	50.000,00	28.000,00	22.000,00	Es wurden weniger Anträge gestellt als geplant.
6100.6380	Kosten für Bauleitpläne	50.000,00	16.530,25	33.469,75	Die Kosten sind geringer ausgefallen.
6300.5100	Unterhaltung der Straßen und Wege	500.000,00	372.217,56	127.782,44	Die Winterschäden waren geringer als befürchtet.
6300.5103	Straßenwinterdienst	20.000,00	11.695,08	8.304,92	Es wurden weniger Mittel benötigt als geplant.
6900.5100	Kosten Gewässerunterhaltung	40.000,00	16.991,74	23.008,26	Es waren weniger Unterhaltungsmaßnahmen erforderlich.
7710.5500	Fahrzeughaltung	65.000,00	56.587,25	8.412,75	Durch die Neuanschaffung von Fahrzeugen fallen geringere Unterhaltungskosten an.
7910.7130	Verbandsumlage Jade-Weser-Park	44.800,00	33.547,50	11.252,50	Die Umlagezahlung ist geringer ausgefallen.
9120.8070	Zinsen für Kredite aus Kreditmarktmitteln	45.863,04	15.499,46	30.363,58	Da in 2010 keine Kreditaufnahme erforderlich war, fielen weniger Zinsen an als geplant.
9120.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	84.000,00	53.811,66	30.188,34	Da in 2010 keine Kreditaufnahme erforderlich war, fiel die Pflichtzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgung geringer aus.
.6792	Innere Leistungsverrechnungen Bauhof	639.500,00	637.280,44	2.219,56	Es wurden weniger Mittel benötigt als geplant.
SN 1	Personalausgaben	4.142.600,00	4.071.867,87	70.732,13	Die Deckungsmittel wurden eingehalten.
SN 2	Bauliche Unterhaltung	272.700,00	267.051,85	5.648,15	Die Deckungsmittel wurden eingehalten.
SN 3	Geräte, Ausstattungsgegenstände	63.600,00	54.926,06	8.673,94	Die Deckungsmittel wurden eingehalten.
SN 4	Bewirtschaftungskosten	477.500,00	461.559,43	15.940,57	Die Deckungsmittel wurden eingehalten.
SN 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	177.500,00	175.959,29	1.540,71	Die Deckungsmittel wurden eingehalten.

Vermögenshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Einsparungen EUR	Erläuterungen
5500.9400	Neubau Gymnastik-/Kleinturnhalle Etzel	40.000,00	0,00	40.000,00	Die Maßnahme wurde nicht durchgeführt.
5710.9400	Sanierungsmaßnahmen Naturfreibad	25.000,00	0,00	25.000,00	Die Maßnahmen wurden nicht durchgeführt.
6150.9505	Dorferneuerung Reepsholt	100.000,00	0,00	100.000,00	Es wurden keine Maßnahmen durchgeführt.
6300.9504	Wirtschaftswegebau	430.000,00	393.884,87	36.115,13	Es wurden weniger Mittel benötigt als geplant.
6300.9505	Brückenbau an Gemeindestraßen	100.000,00	63.065,66	36.934,34	Es wurden weniger Mittel benötigt als geplant.
6300.9600	Ampelanlage Kreuzung L11/L34 W-meer	27.000,00	0,00	27.000,00	Die Ampelanlage wird in 2011 beschafft.
7000.9400	Kläranlage Friedeburg	65.000,00	33.665,54	31.334,46	Es wurden weniger Mittel benötigt als geplant.
7003.9400	Bau Entlastungsleitung Gewerbegebiet Frbg	200.000,00	0,00	200.000,00	Nach hydraulischen Berechnungen muss die Maßnahme nicht durchgeführt werden.
7500.9400	Anschaffung Gerätehaus Friedehof Wiesede	10.000,00	0,00	10.000,00	Die Anschaffung ist in 2011 vorgesehen.
7710.9355	Anschaffung Salzsilo	15.000,00	0,00	15.000,00	Das Salzsilo wird in 2011 beschafft.
7710.9354	Anschaffung Bauhoffahrzeuge	30.000,00	17.956,98	12.043,02	Es wurden weniger Mittel benötigt als geplant.
7910.9500	Erweiterung Gewerbepark Marx	100.000,00	0,00	100.000,00	Die Mittel wurden 2010 nicht benötigt.
8800.9324	Ankauf von Grundstücken wegen Ausgleichsmaßnahmen	50.000,00	0,00	50.000,00	In 2010 waren keine Ankäufe erforderlich.
8800.9328	Ankauf von Grundstücken	60.000,00	43.426,06	16.573,94	Es wurden weniger Mittel benötigt als geplant.
8800.9500	Ausgleichsmaßnahmen	30.000,00	6.780,00	23.220,00	Es mussten weniger Ausgleichsmaßnahmen durchgeführt werden als geplant.
9120.9770	Ordentliche Tilgung Darlehen Kreditmarkt	38.364,87	13.292,40	25.072,47	In 2010 war keine Neuaufnahme von Krediten erforderlich.

Mindesthöhe der Zuführung zum Vermögenshaushalt nach § 22 Abs. 1 Satz 2 GemHVO (Pflichtzuführung)

	Betrag €
a) Kreditbeschaffungskosten	0,00
b) ordentliche Tilgung von Krediten	53.811,65
c) Kreditbeschaffungskosten und Tilgungen zusammen (a + b)	53.811,65
d) abzüglich Einnahmen nach § 22 Abs. 1 Satz 2 GemHVO	0,00
e) Pflichtzuführung nach § 22 Abs. 1 Satz 2 GemHVO (c – d)	53.811,65
f) tatsächliche Zuführung zum Vermögenshaushalt (mindestens so hoch wie e)	53.811,66
g) Unterschied (f – e) = Mehr gegenüber Pflichtzuführung (Nettozuführung)	0,01
nachrichtlich:	
Summe der durch spezielle Entgelte gedeckten Abschreibungen (§ 22 Abs. 1 Satz 3 Halbsatz 2 GemHVO)	268.446,34
i) Sollzuführung gem. §22 Abs. 1 Satz 3 Halbsatz 2 GemHVO	
1. Summe der Abschreibungen der kostenrechnenden Einrichtungen (Kostengruppe 680 ohne WKA)	357.032,29
2. Summe der durch spezielle Entgelte nicht gedeckten Abschreibungen	88.585,95
3. Mindesthöhe der Zuführung (1 – 2)	
4. Höhe der tatsächlichen Zuführung	53.811,66
5. Weniger	34.774,29

Kredite

Im Haushaltsjahr wurden keine Kredite aufgenommen.

Niederschlagungen und Erlasse

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurden folgende Beträge niedergeschlagen:

		Betrag €
Gewerbesteuerveranlagung	=	2.837,81
Gewerbesteuer Nachforderungszinsen	=	81,00
Grundsteuer B		90,10
Hundesteuer		412,50
Abfallgrundgebühr Gewerbe		40,40
Friedhofgebühren		22,00
Kindergartengebühren		656,45
Mahngebühren		30,50
		4.170,76

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurden keinerlei Forderungen erlassen.

Verwahrgelder und Vorschüsse (Sollbestand)

	Verwahrgelder €	Vorschüsse €
Einnahmen	4.874.415,02	261,00
Ausgaben	4.715.708,25	261,00
Bestand	158.706,77	0,00

Versorgungsrücklage

Stand am 01.01.2010	26.516,59 €
+ Zuführungen	4.598,61 €
+ Zinsen	1.419,38 €
Stand am 31.12.2010	32.534,58 €

4. Gemeindevermögen, Verschuldung

Rücklagen

Die allgemeinne Rücklage hatte zu Beginn des Haushaltsjahres 2010 einen Stand von **139.215,45 €**. Aufgrund der Umstellung auf das doppische Rechnungswesen ab 2011 wurde die allgemeine Rücklage im Dezember 2010 aufgelöst und dem laufenden Geschäftskonto zugeführt. Im doppischen Rechnungswesen ist es nicht mehr vorgesehen, dass eine allgemeine Rücklage vorgehalten werden muss.

Gemeindevermögen

Aufgrund der beabsichtigten Einführung der Doppik im Haushaltsjahr 2011 wird eine komplette Neubewertung des gemeindlichen Vermögens vorgenommen. Aus diesem Grunde wurde auf eine Fortschreibung des Vermögens verzichtet.

Schulden

Die Schulden haben sich im abgelaufenen Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Stand am 01.01.2010	1.085.375,04 €
+ Neuaufnahmen	60.000,00 €
./. Tilgung	53.811,66 €
Stand am 31.12.2010	1.091.563,37 €

An Zinsen wurden in 2010 gezahlt: 15.677,73 €

Der gesamte Schuldendienst betrug mithin: 69.489,39 €

Von dem Gesamtbetrag der Schulden am 31.12.2010 entfallen auf Kreditmarktmittel 556.385,35 €

Bei einer Einwohnerzahl von 10.513 am 31.12.2009 ergibt sich eine Pro-Kopf-Verschuldung am 31.12.2010 von 103,83 €