

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2008

1. Angaben zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan

Allgemeines

Für das Haushaltsjahr 2008 hat der Rat der Gemeinde Friedeburg am 20.12.2007 eine Haushaltssatzung beschlossen. Hierzu wurde am 30.09.2008 die 1. Nachtragssatzung beschlossen. Die Satzungen wurden vom Landkreis Wittmund zur Kenntnis genommen bzw. genehmigt und die Haushaltspläne öffentlich ausgelegt:

	genehmigt am	öffentlich ausgelegt vom	bis
Haushaltssatzung	21.07.2008	08.09.2008	17.09.2008
1. Nachtrag	24.11.2008	12.01.2009	21.01.2009

Endsummen des Verwaltungs- und Vermögenshaushaltes

Es wurden an Einnahmen und Ausgaben festgesetzt:

a)	im Verwaltungshaushalt		
	mit der Haushaltssatzung	Ein.+Ausg.:	13.561.800 €
	endgültig durch 1.		
	Nachtragssatzung	Ein.+Ausg.:	13.528.200 €
b)	im Vermögenshaushalt		
	mit der Haushaltssatzung	Ein.+Ausg.:	2.473.000 €
	endgültig durch 1.		
	Nachtragssatzung	Ein.+Ausg.:	2.306.100 €

Gesamtbetrag der Kredite

Haushaltssatzung	695.000 €
Endgültig durch 1. Nachtragssatzung	829.100 €

Verpflichtungsermächtigungen

Haushaltssatzung	900.000 €
Endgültig durch 1. Nachtragssatzung	970.000 €

Kassenkredite

Haushaltssatzung	2.000.000 €
Endgültig durch 1. Nachtragssatzung	2.000.000 €

Die Hebesätze für Gemeindesteuern wurden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	320 v.H.
Grundsteuer B	320 v.H.
Gewerbsteuer	320 v.H.

2. Abschluss des abgelaufenen Haushaltsjahres

Summarischer Abschluss

Verwaltungshaushalt

	Reste vom Vorjahr €	Anordnungssoll lfd. Jahr €	Gesamt-Soll €	Ist €	zu übertr. Reste €
Einn.	182.211,42	14.711.261,77	14.893.473,19	14.605.025,24	288.447,95
Ausg.	182.211,03	14.711.261,77	14.893.472,80	14.874.910,18	18.562,62
Erg.	0,39		0,39	- 269.884,94	269.885,33

Vermögenshaushalt

	Reste vom Vorjahr €	Anordnungssoll lfd. Jahr €	Gesamt-Soll €	Ist €	zu übertr. Reste €
Einn.	2.466.383,25	3.259.308,82	5.725.692,07	4.716.379,10	1.009.312,97
Ausg.	2.466.383,25	3.259.308,82	5.725.692,07	4.210.920,66	1.514.771,41
Erg.				505.458,44	-505.458,44

Ermittlung des buchmäßigen Kassenbestandes

	Ist-Einnahmen €	Ist-Ausgaben €	Mehreinnahmen (+) oder Mehrausgaben (./.) €
Verwaltungshaushalt	14.605.025,24	14.874.910,18	- 269.884,94
Vermögenshaushalt	4.716.379,10	4.210.920,66	505.458,44
Verwahrgelder	5.357.490,58	5.357.490,58	0,00
Vorschüsse	50,00	50,00	0,00
Zusammen:	24.678.944,92	24.443.371,42	235.573,50

3. Wichtige Ergebnisse der Jahresrechnung

Zusammenstellung der Reste

Folgende Kassenreste sind verblieben:

Verwaltungshaushalt

Einnahmen:

4640.1100	Benutzungsgebühren Kindergarten Etzel	490,00 €
4640.1714	Landeszuschuss beitragsfreies Kindergartenjahr	19.440,00 €
4641.1100	Benutzungsgebühren Kindergarten Hauptstraße	1.059,00 €
4641.1714	Landeszuschuss beitragsfreies Kindergartenjahr	17.400,00 €
4642.1100	Benutzungsgebühren Kindergarten Am Glockenturm	772,00 €
4642.1100	Landeszuschuss beitragsfreies Kindergartenjahr	14.280,00 €
4643.1400	Miete Kirchenkreisamt Aurich	54,20 €
4643.1714	Landeszuschuss beitragsfreies Kindergartenjahr	6.240,00 €
4645.1714	Landeszuschuss beitragsfreies Kindergartenjahr	3.000,00 €
4647.1714	Landeszuschuss beitragsfreies Kindergartenjahr	6.600,00 €
4648.1680	Erstattung Beförderungskosten Kindergartenkinder	82,00 €
4648.1714	Landeszuschuss beitragsfreies Kindergartenjahr	4.800,00 €
7000.1100	Benutzungsgebühren Kanalisation	21.334,21 €
7002.1100	Abwasserabgabe Kleinenleiter	480,91 €
7002.1101	Gebühren Fäkalschlammabfuhr	2.524,32 €
7003.1100	Benutzungsgebühren	659,32 €
7500.1100	Friedhofgebühren	598,33 €
7710.1745	Beschäftigungszuschuss	3.038,26 €
8800.1400	Mieten und Pachten, Heizkostenanteile	9.439,12 €
8800.1403	Pachten gemeindeeigene Grundstücke	436,36 €
9000.0000	Grundsteuer A	2.774,51 €
9000.0010	Grundsteuer B	14.459,42 €
9000.0030	Gewerbesteuer	141.746,89 €
9000.0210	Vergnügungssteuer	1.780,97 €
9000.0220	Hundesteuer	1.442,63 €
9000.2650	Zinsen Gewerbesteuerforderungen	13.515,50 €
		<hr/>
		288.447,95 €
		<hr/>

Ausgaben:

6700.5100	Unterhaltung der Anlagen	-203,17 €
6900.7180	Umlage an Wasser- und Bodenverbände	-109,47 €
8800.5300	Anpachtung von Flächen als Ersatzmaßnahme	-13,79 €
8800.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke	-588,98 €
		<hr/>
		-915,41 €
		<hr/>

Vermögenshaushalt

Einnahmen:

6300.3502	<i>Erschließungsbeiträge</i> Anschlussbeiträge Kanalisation Friedeburg	45.123,16 €
7000.3504	Anschlussbeiträge Kanalisation Upschört	29.206,81 €
		74.329,97 €

Ausgaben

Kassenausgabereste sind im Vermögenshaushalt nicht verblieben.

Verwahrung

Einnahmen:

Kasseneinnahmereste:

VW 16	Müllabfuhrgebühren	11.735,10 €
		11.735,10 €

Folgende Haushaltsreste sind verblieben:

Vermögenshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltseinnahmereste			Haushaltsausgabereste		
		neu EUR	Abgang a.V.	Übertrag a. V. EUR	neu EUR	Abgang a.V. EUR	Übertrag a.V. EUR
0200.9400	Neugestaltung Ratssaal					15.000,00	
1300.9351	Anschaff. bw. Vermö. Feuerwehren				4.715,50		
1300.9360	Ansch. LF 10/6 Fw Etzel				60.000,00		
1300.9361	Ansch. Rüstwagen Fw Friedeburg				65.000,00		
1300.9400	Umbau Fw-Haus Wiesede				2.113,64		
1300.9402	Anbau Fw-Haus Friedeburg				62.319,25		
1300.9500	Bohrbrunnen, Hydranten, Löschteiche						8.000,00
2100.9354	Geräte, Ausstattung Schulen				1.912,78		
2100.9355	Einrichtung Lehrerzimmer GS Reepsholt				1.152,61		
2100.9356	Spielgeräte Schulhöfe				15.000,00		
2100.9500	Schulhofgestaltung GS Wiesede				15.000,00		
2920.3220	Landkreiszuschuss Wartehallen	15.000,00					
2920.9400	Errichtung von Wartehallen				20.000,00		
3520.9356	Neueinrichtung Bücherei Reepsholt				11.000,00		
3600.9350	Anschaffung Ortsplatafeln				2.000,00	615,90	
4640.3620	Zusch. Landkreis KiGa Wiesedermeer			22.466,00			
4640.3624	Zusch. Stadt Wiesemoor KiGa W'meer			15.000,00			
4640.9351	Anschaffungen bw. Vermö. Kindergärten				1.589,96		
4640.9405	Windfang KiGa Wiesedermeer					921,59	
5500.9500	Herrichtung Bolzplatz Marx				6.437,57		
5500.9501	Ballfangzäune Bolzplätze				6.387,51		
5500.9880	Inv.-Zuschüsse an Vereine						2.637,50
6150.3615	Landeszusch. Dorferneuerung Marx	65.000,00		98.517,00			
6150.9504	Dorferneuerung Marx				94.783,68		
6300.3514	Erschl.-Beitr. "Hinter Lübbens Kamp", Hor	60.000,00					
6300.3515	Erschl.-Beiträge "Alter Weg", Reepsholt	60.000,00					
6300.3640	Zuschuss "PROLINE" Wirtschaftswegebau	85.000,00		64.000,00			
6300.9503	Ausbau von Gemeindestraßen -übrige-				86.880,15		
6300.9504	Wirtschaftswegebau				200.000,00		54.980,47

6300.9545	Erschl. BG 6 Reepsholt, Steenweg				143.738,26		
6300.9550	Erschl. Horster-Mitte				27.114,14		
6300.9551	Erschl. "Hinter Lübbens Kamp"Hor						60.000,00
6300.9552	Anbindung Gierhörner Weg Horsten				50.000,00		141.072,35
6300.9553	Erschl. Alter Weg Reepsholt						5.589,78
6650.9502	Fahradweg L 18 Bentstreek						84.566,36
7000.9350	Anschaffung Störmeldesystem				5.000,00		35.147,18
7000.9400	Sanierung Kläranlage Friedeburg				15.000,00	6.117,42	
7000.9401	Neubau Kläranlagengebäude Friedeburg					1.644,70	
7000.9402	Kläranlage Horsten				5.000,00		
7000.9403	Kläranlage Upschört				5.000,00		
7000.9507	Erstattung von Hausanschlusskosten						9.558,94
7500.9352	Anschaffung Orgel Kapelle Friedeburg				4.000,00		
7710.9354	Anschaffung Bauhoffahrzeuge				26.592,90		
7710.9400	Erweiterung Sozial-/Sanitäräume Bauhof				20.000,00		32.034,60
7900.9351	Ansch. Mobilar Touristbüro					806,63	
7900.9501	Bootsanleger Wassermühlenbrü.					3.066,22	4.000,00
7910.9351	Anschaffung Messestand				6.000,00		
7900.9503	Ausbau Radwanderwege				5.000,00		20.000,00
7900.9504	Wohnmobilplatz in Friedeburg					511,83	
7900.9506	Wassertretanlage				5.000,00		
8800.9324	Ankauf Grundstücke Ausgleichsmaßn.						68.446,28
8800.9400	Energiesparmaßnahmen					13.425,68	
8800.9500	Ausgleichsmaßnahmen					16.725,40	15.000,00
8800.9880	Inv.-Zuschüsse für Familien					2.451,04	
9120.3770	Darlehen vom Kreditmarkt	450.000,00					
	Summe VermHH.	735.000,00	0,00	199.983,00	973.737,95	61.286,41	541.033,46

Verwaltungshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltsausgabereste		
		neu EUR	Abgang a.V. EUR	Übertrag a.V. EUR
21010.5801	Geräte, Ausstattung GS Reepsholt	2.390,99		
21020.5200	Geräte, Ausstattung GS Horsten	1.012,97		
21030.5200	Geräte, Ausstattung GS Friedeburg	2.899,44		
46400.5200	Geräte, Ausstattung KiGa Etzel/Horsten	2.711,98		
46410.5200	Geräte, Ausstattung KiGa Friedeburg, Hauptstraße	4.220,19		
46420.5200	Geräte, Ausstattung KiGa Friedeburg, Am Glockenturm	1.121,29		
6300.5202	Kosten für Straßenbeschilderung	5.121,17		
	Summe VerwHH.	19.478,03	0,00	0,00

Gesamt	735.000,00	0,00	199.983,00	993.215,98	61.286,41	541.033,46
---------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

Haushaltsplanabweichungen

Nachstehend sind die Abweichungen des Anordnungssolls vom Haushaltssoll aufgeführt:

a) Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Verwaltungshaushalt

HHStelle	Bezeichnung	HHSoll €	Anordn.Soll €	Betrag €
0000.6792	Innere Leistungsverrechnung	2.300,00	3.858,95	1.558,95
0200.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	30.000,00	30.593,49	593,49

1100.6310	Kosten Softwarepflege	6.300,00	6.414,73	114,73
2101.6792	Leistungsverrechnung GS Reepsholt	2.600,00	4.205,35	1.605,35
2103.6792	Leistungsverrechnung GS Friedeburg	9.200,00	9.550,14	350,14
2920.5804	Kosten für den Schwimmunterricht	4.100,00	4.502,99	402,99
3600.6792	Leistungsverrechnung Landschaftspflege	128.500,00	163.519,05	35.019,05
4515.7181	Jugendbetreuung	1.502,50	2.255,00	752,50
4515.7182	Zuschüsse an Jugendgruppenleiter	1.000,00	2.247,00	1.247,00
4600.6792	Leistungsverrechnung Häuser der Jugend	2.200,00	2.307,67	107,67
4601.6792	Leistungsverrechnung Kinderspielplätze	53.000,00	56.709,70	3.709,70
4640.6790	Verwaltungskosten Kiga Etzel/Horsten	18.000,00	23.205,00	5.205,00
4641.6790	Verwaltungskosten Kiga Fri, Hauptstraße	11.000,00	11.640,00	640,00
4641.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	3.600,00	8.246,69	4.646,69
4642.6790	Verwaltungskosten Kiga Fri, Am Glockenturm	19.000,00	25.250,00	6.250,00
4642.6800	Abschreibung Kiga Fri, Am Glockenturm	11.300,00	12.236,92	936,92
4642.6850	Verz. Anlagekapital Kiga Fri, Am Glockenturm	9.900,00	11.851,24	1.951,24
4643.6792	Leistungsverrechnung KiGa Wiesedermeer	3.600,00	6.904,20	3.304,20
4643.7170	Weiterl. Landeszuschuss beitragsfr. Kigajahr Kiga Wiesedermeer	11.500,00	13.560,00	2.060,00
4644.6792	Leistungsverrechnung Kindergärten	1.000,00	6.025,50	5.025,50
4645.7170	Weiterl. Landeszuschuss beitragsfr. Kigajahr	0,00	7.200,00	7.200,00
4647.6792	Innere Leistungsverrechnung Kiga Marx	800,00	2.260,35	1.460,35
4647.7170	Weiterl. Landeszuschuss beitragsfr. Kigajahr	0,00	17.640,00	17.640,00
4648.6380	Kosten Kindergartenbeförderung	9.800,00	11.778,20	1.978,20
4648.7171	Zuschuss Kinderkrippe Horsten	32.500,00	35.178,44	2.678,44
5600.5300	Mieten und Erbpachten	5.300,00	5.449,84	149,84
5600.6792	Leistungsverrechnung Sportstätten/Sportplätze	9.400,00	12.944,45	3.544,45
5710.6792	Leistungsverrechnung Badeanstalt Friedeburg	1.400,00	3.066,23	1.666,23
6300.5101	Unterhaltung Straßen und Wege (ehem. StruV)	245.000,00	262.429,14	17.429,14
6300.6792	Leistungsverrechnung Straßen und Wege	126.300,00	129.308,98	3.008,98
6700.6380	Strombezugskosten Straßenbeleuchtung	45.000,00	53.444,42	8.444,42
6700.6792	Leistungsverrechnung Straßenbeleuchtung	3.500,00	5.331,40	1.831,40
6900.5100	Unterhaltungskosten Gewässer	40.000,00	42.453,67	2.453,67
7003.6792	Innere Verrechnungen Oberflächenentw.	2.400,00	3.543,65	1.143,65
7500.6792	Leistungsverrechnung Friedhöfe	1.200,00	16.508,18	15.308,18
7710.5500	Fahrzeughaltung Bauhof	55.000,00	61.734,22	6.734,22
7800.6320	Schädlings- und Tierseuchenbekämpfung	2.000,00	2.426,34	426,34
7900.6311	Kosten Fremdenverkehrsprospekte	3.000,00	3.016,66	16,66
7910.6792	Leistungsverrechnung Wirtschaftsförderung	0,00	530,00	530,00
8101.6800	Abschreibung Windkraftanlage Horsten	6.400,00	6435,29	35,29
SN 4	Bewirtschaftungskosten	412.100,00	455.928,74	46.239,76
SN 5	Sächliche Verwaltungs- und Betriebsausgaben	160.200,00	163.534,36	3.334,36
9120.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	381.200	1.908.664,69	1.527.464,69
Summe:				1.746.199,39

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. Leistungsverrechnungen für den Bauhof stehen entsprechende Einnahmen gegenüber. Die Zuführung zum Vermögenshaushalt ist gesetzlich vorgeschrieben. Es handelt sich um den Überschuss des Verwaltungshaushaltes und ist von daher keine genehmigungspflichtige überplanmäßige Ausgabe.

Vermögenshaushalt

HHStelle	Bezeichnung	HHSoll €	Anordn.Soll €	Betrag €
0200.9351	Anschaffung Mobiliar	6.000,00	7.661,65	1.661,65
9110.9100	Zuführung an die allgemeine Rücklage	0,00	1.302.295,61	1.302.295,61
Summe:				1.303.957,26

Erläuterungen zu den über- und außerplanmäßigen Ausgaben im Vermögenshaushalt:

Die Mehrausgaben waren unvorhersehbar und unabweisbar. Die Zuführung an die allgemeine Rücklage ist gesetzlich vorgeschrieben. Es handelt sich um den Überschuss des Vermögenshaushalts und ist von daher keine genehmigungspflichtige überplanmäßige Ausgabe.

Die Mehrausgaben setzen sich wie folgt zusammen:

	Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €
Insgesamt	1.746.199,39	1.303.957,26
davon zustimmungspflichtig (§ 89 NGO)	217.114,70	1.661,65
unecht deckungsfähig (§ 17 GemHVO)	1.620,00	0,00
nicht genehmigungspflichtige Zuführungen (§ 22 GemHVO)	1.527.464,69	1.302.295,61
davon bereits genehmigt:	0,00	0,00
Genehmigung durch BM wg. Unwesentlichkeit	48.239,43	1.661,65
verbleiben als genehmigungspflichtig:	168.875,27	0,00

b) sonstige wesentliche Haushaltsplanabweichungen

Einnahmen

Verwaltungshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Mindereinnahmen (-) Mehreinnahmen EUR	Erläuterungen
1100.1000	Verwaltungsgebühren Bürgerbüro	32.000,00	36.244,24	4.244,24	Mehreinnahmen
4050.1620	Erstattung Personalkosten ARGE	62.000,00	76.144,79	14.144,79	Entsprechende Mehrausgaben stehen gegenüber
4640.1712	Personalkostenzuschuss Land - integrativer Teil - Kiga Etzel/Horsten	37.000,00	44.227,65	7.227,65	Entsprechende Mehrausgaben stehen gegenüber
4640.1714	Landeszuschuss beitragsfreies Kindergartenjahr Kiga Etzel/Horsten	43.000,00	49.080,00	6.080,00	Entsprechende Mindereinnahmen bei den Benutzungsgebühren stehen gegenüber
4642.1711	Personalkostenzuschuss Land Kiga Fri, Am Glockenturm	74.000,00	64.714,36	- 9.285,64	Entsprechende Minderausgaben stehen gegenüber
4642.1712	Personalkostenzuschuss Land – integrativer Teil – Kiga Fri, Am Glockenturm	80.000,00	72.000,00	- 8.000,00	Entsprechende Minderausgaben stehen gegenüber
7000.1100	Benutzungsgebühren Kanalisationsanlagen	687.000,00	670.223,89	- 16.776,11	Rückgang durch geringeren Wasserverbrauch und Stellung von Absetzungs-Anträgen
7000.1691	Innere Verrechnung Reinigungsleistung Dezentrale Abwasserbeseitigung	27.100,00	18.843,79	- 8.256,21	Rückgang durch zunehmende Umstellung der Hauskläranlagen auf bedarfsgerechte Entsorgung
7002.1101	Gebühren Fäkalschlammabfuhr	45.000,00	54.985,31	9.985,31	Mehreinnahmen durch Veranlagung einer größeren Abfuhrmenge aus Herbst 2007
7500.1100	Benutzungsgebühren Friedhöfe	34.000,00	38.970,33	4.970,33	Mehreinnahmen
7710.1692	Innere Verrechnungen Bauhof	606.500,00	556.993,28	- 49.506,72	Entsprechende Minderausgaben stehen gegenüber
8101.1101	Einspeisevergütung Windkraftanlage	6.600,00	9.933,79	3.333,79	Entsprechende höhere Einspeisung
8800.1400	Mieten, Heizkostenanteile	182.000,00	175.096,30	- 6.903,70	Leerstände in Gemeinwohnungen
8800.1406	Gewinn aus Beteiligung am Bürgerwindpark Bentstreek	0,00	12.000,00	12.000,00	Ausschüttung aufgrund Beschluss der Gesellschafter-Versammlung
9000.0030	Gewerbesteuer	5.300.000,00	6.501.638,00	1.201.638,00	Mehreinnahmen durch höhere Nachzahlung und entsprechend höhere Vorauszahlung für einen Gewerbebetrieb

9000.0100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.200.000,00	2.258.852,00	58.852,00	Mehreinnahmen durch positive Entwicklung der Einkommensteueranteile
9120.2070	Zinsen aus Geldanlagen	16.000,00	17.489,64	1.489,64	Entsprechende Anlegung von Guthaben
9120.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	243.100,00	211.753,38	- 31.346,62	Verringerung des zu verzinsenden Anlagekapitals

Vermögenshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Mindereinnahmen (-) Mehreinnahmen EUR	Erläuterungen
3600.3470	Ausgleichszahlung für Mobilfunkmast Industriegebiet Friedeburg	0,00	10.000,00	10.000,00	Ausgleichszahlung für Beeinträchtigung des Landschaftsbilds
7000.3500	Kanalbaubeiträge Friedeburg	10.000,00	0,00	- 10.000,00	Geringere Nachfrage nach Baugrundstücken
8800.3400	Verkaufserlöse Baugrundstücke	70.000,00	16.545,32	- 53.454,68	Geringere Nachfrage nach Baugrundstücken
9120.3770	Darlehen vom Kreditmarkt	829.100,0	0,00	-829.100,00	Haushalt konnte ohne Kreditaufnahme ausgeglichen werden
9150.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	381.200	1.908.664,69	1.527.464,69	Höherer Überschuss des VerWHH als eingeplant

Ausgaben

Verwaltungshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Einsparungen EUR	Erläuterungen
4640.5710	Besondere Aufwendungen integrativer Teil Kiga Etzel/Horsten	15.000,00	6.492,24	8.507,76	Minderausgaben
4642.5710	Besondere Aufwendungen integrativer Teil Kiga Fri, Am Glockenturm	30.000,00	19.588,78	10.411,22	Minderausgaben
4642.6792	Leistungsverrechnung KiGa Fri, Glockenturm	39.800,00	10.250,85	29.549,15	Abhängig vom Einsatz des Bauhofes
4648.7180	Zuschuss Waldkindergarten Friedeburg e.V.	25.000,00	15.750,45	9.249,55	Verringerung des Zuschussbedarfs
6100.6380	Kosten für Bauleitpläne	40.000,00	31.864,58	8.135,42	Es sind weniger Planungskosten entstanden
6100.6381	Kosten für Dorferneuerungsplanung	25.000,00	4.793,51	20.206,49	Es sind weniger Planungskosten entstanden
6100.6385	Gemeindeentwicklungsplanung	20.000,00	333,95	19.655,05	Planung wurde Ende 2008 aufgenommen
6300.5102	Unterhaltung Brücken im Zuge von Gemeindestraßen	20.000,00	6.035,22	13.964,78	Minderausgaben
6700.5100	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	30.000,00	12.152,31	17.847,69	Es sind weniger Unterhaltungskosten entstanden
7000.6850	Verzinsung Anlagekapital Schmutzwasser.	150.854,97	133.969,42	16.885,55	Verringerung des zu verzinsenden Anlagekapitals
7002.6380	Abfuhrkosten Fäkalschlamm	25.000,00	15.849,91	9.150,09	Rückgang durch zunehmende Umstellung der Hauskläranlagen auf bedarfsgerechte Entsorgung
7002.6791	Innere Verrechnung Reinigungskosten Zentrale Abwasserbeseitigung	27.100,00	18.843,79	8.256,21	Dito
7003.6850	Verz. Anlagekapital Oberflächenentwässerung	20.000,00	15.269,35	4.730,65	Verringerung des zu verzinsenden Anlagekapitals
9000.8100	Gewerbesteuerumlage	1.075.000,00	1.018.814,00	56.186,00	Mindererhebungen Gewerbesteuer in Vorjahren
SN 1	Personalausgaben	3.669.000,00	3.556.650,65	- 112.349,35	Ansätze wurden nicht voll beansprucht

Vermögenshaushalt

7910.9870	Förderung von kleineren und mittleren Unternehmen – Gemeindeanteil	15.000,00	3.573,12	- 11.426,88	Geringere Nachfrage nach Fördermitteln als vorgesehen
-----------	---	-----------	----------	-------------	---

Vermögensübersicht für das Jahr 2008

Anlagegruppe		Anschaffungswerte			Seite: 1
Nr.	Bezeichnung	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endstand EUR
1	2	3	4	5	
A. Vermögen nach § 39 Abs. 1 GemHVO					
1.	Forderungen aus Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Allgemeine Rücklage	536.919,95	1.302.295,50	470.000,00	1.369.215,45
3.	Beteiligungen	355,65	0,00	0,00	355,65
4.	Kapitaleinlagen	18.325,10	3.047,78	0,00	21.372,88
6.	Gesellschafteranteil Bürgerwindpark Bentstreek	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
7.	Gesellschafteranteil Ostfriesland Touristik GmbH	666,33	0,00	0,00	666,33
8.	Sonderrücklage EDV-Ausstattung Grundschulen	3.413,94	12,67	0,00	3.426,61
B. Vermögen nach § 39 Abs. 2 GemHVO					
Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung					
1.	unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	bebaute Grundstücke	440.780,02	0,00	11.620,55	429.159,47
3.	bewegliche Sachen	98.324,27	27.903,34	20.905,70	105.321,91
Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung					
1.	unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	bebaute Grundstücke	856.745,16	236.338,56	20.433,49	1.072.650,23
3.	bewegliche Sachen	463.870,26	10.697,60	47.835,15	426.732,71
Einzelplan 2 - Schulen					
1.	unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	bebaute Grundstücke	4.085.411,62	44.331,97	89.006,24	4.040.737,35
3.	bewegliche Sachen	99.778,86	28.132,65	17.824,98	110.086,53
zu übertragen:		6.704.591,16	1.652.760,07	677.626,11	7.679.725,12

Vermögensübersicht für das Jahr 2008

Anlagegruppe		Anschaffungswerte			Seite:2
Nr.	Bezeichnung	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endstand EUR
1		2	3	4	5
	Übertrag:	6.704.591,16	1.652.760,07	677.826,11	7.679.725,12
	Einzelplan 3 - Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege				
	1. unbebaute Grundstücke	212.353,15	0,00	4.247,06	208.106,09
	2. bebaute Grundstücke	18.335,60	0,00	351,71	17.983,89
	3. bewegliche Sachen	58.562,43	16.837,23	12.897,69	62.501,97
	Einzelplan 4 - Soziale Sicherung				
	1. unbebaute Grundstücke	15.971,01	0,00	0,00	15.971,01
	2. bebaute Grundstücke	1.964.460,49	203.417,38	45.625,43	2.122.252,44
	3. bewegliche Sachen	40.658,82	7.424,64	8.136,54	39.946,92
	4. Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport, Erholung				
	1. unbebaute Grundstücke	170.008,37	3.284,39	26.519,72	146.773,04
	2. bebaute Grundstücke	1.651,47	0,00	0,00	1.651,47
	3. bewegliche Sachen	0,00	0,00	0,00	0,00
	zu übertragen:	9.186.592,50	1.883.723,71	775.404,26	10.294.911,95

Vermögensübersicht für das Jahr 2008

Seite:3

Anlagegruppe		Anschaffungswerte				
Nr.	Bezeichnung	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endstand EUR	
1	2	3	4	5	5	
	Übertrag:	9.186.592,50	1.883.723,71	775.404,26	10.294.911,95	
	Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr					
	1. unbebaute Grundstücke	41.203,64	0,00	0,00	41.203,64	
	2. bebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3. bewegliche Sachen	441.899,31	106.051,40	61.116,89	486.833,82	
	Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung					
	1. unbebaute Grundstücke	348.636,92	0,00	877,20	347.759,72	
	2. bebaute Grundstücke	465.940,67	29.731,13	13.152,57	482.519,23	
	3. bewegliche Sachen	49.221,84	23.824,99	6.308,02	66.738,81	
	4. Betriebsanlagen u. sonst. techn. Anlagen	14.023.235,37	51.860,80	306.943,14	13.768.153,03	
	5. Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Einzelplan 8 - Wirtschaftliche Unternehmen, allgem. Grund- und Sondervermögen					
	1. unbebaute Grundstücke	2.632.170,93	136,43	14.843,79	2.617.463,57	
	2. bebaute Grundstücke	2.105.493,46	122.340,70	60.578,31	2.167.255,85	
	3. bewegliche Sachen	31.399,81	4.747,85	5.423,32	30.724,34	
	Vermögen insgesamt:	29.325.794,45	2.222.417,01	1.244.647,50	30.303.563,96	

RWK-Leitungsnetz mit RRB	Friedeburg	unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Friedeburg	bebaute Grundstücke	369,38	0,00	0,00	369,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369,38
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Friedeburg	bew. Vermögen	2.565,33	0,00	0,00	2.565,33	2.308,77	255,56	0,00	2.564,33	0,00	1,00	0,00
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Friedeburg	Betriebsanlagen	902.844,79	3.403,46	0,00	906.348,25	147.101,69	17.455,40	0,00	164.557,05	0,00	0,00	741.791,20
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Friedeburg	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RWK-Leitungsnetz mit RRB	Horsten	unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Horsten	bebaute Grundstücke	11.749,38	0,00	0,00	11.749,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.749,38
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Horsten	bew. Vermögen	2.565,33	0,00	0,00	2.565,33	2.308,77	255,56	0,00	2.564,33	0,00	1,00	0,00
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Horsten	Betriebsanlagen	644.767,11	0,00	0,00	644.767,11	300.316,46	12.020,39	0,00	312.336,85	0,00	0,00	332.430,26
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Horsten	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RWK-Leitungsnetz mit RRB	Upschört	unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Upschört	bebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Upschört	bew. Vermögen	2.565,31	0,00	0,00	2.565,31	2.308,94	255,37	0,00	2.564,31	0,00	1,00	0,00
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Upschört	Betriebsanlagen	120.862,35	0,00	0,00	120.862,35	23.212,19	2.170,65	0,00	25.382,84	0,00	0,00	95.579,51
RWK-Leitungsnetz mit RRB	Upschört	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fakalabfuhr													
Fakalabfuhr	Friedeburg	Betriebsanlagen	253.372,27	0,00	0,00	253.372,27	85.719,09	5.067,45	0,00	90.786,54	0,00	0,00	162.585,73
			253.372,27	0,00	0,00	253.372,27	85.719,09	5.067,45	0,00	90.786,54	0,00	0,00	162.585,73

WKA													
WKA	Horsten	WKA	128.705,71	0,00	0,00	128.705,71	115.817,95	6.435,29	0,00	122.253,24	0,00	0,00	6.452,47
			128.705,71	0,00	0,00	128.705,71	115.817,95	6.435,29	0,00	122.253,24	0,00	0,00	6.452,47

Betriebsabrechnung 2008 Abwasseranlagen

Auftrag 2

Kostengruppe	Kostentart	Hauptkostenstellen		Verkoststellen						Kalkulationskosten
		Schmutzwasser	Oberflächenabw.	KA Friedeburg	KA Hirschen	KA Upschört	Kuhwäher	Kullenschlämm	Rohnetz RWK	
Personalausgaben	4000	122.668,05 €	27,82 €	42,87 €	8.596,23 €	42,68 €	111.228,47 €	26.093,00 €	1.037,71 €	3.459,05 €
Personalkosten	5620	128,00 €		28.917,54 €	8.996,23 €	42,68 €	15.773,09 €	26.093,00 €	6.235,30 €	507,22 €
Bewirtschaftung	5401	67.287,05 €	20.054,91 €	36.651,80 €	9.196,00 €	1.430,00 €	1.430,00 €	20.014,25 €	20.009,26 €	562,00 €
	5402	340,56 €		24,00 €	171,06 €	145,50 €				
Sachkosten	5000	72.168,72 €		10.558,50 €	2.633,69 €	5.217,05 €			1.066,54 €	42,00 €
	5200	12.148,28 €		12.148,28 €						
	6500	25.347,09 €								
	5521	11.473,35 €								
	6520	1.238,33 €								
Abgaben, Versicherung	6401	580,75 €	18.843,79 €	802,68 €	204,88 €	230,76 €			11.732,35 €	
	6403	1.181,11 €		364,95 €	343,78 €	246,89 €				
Abwasserabgabe	6402	35.907,50 €		22.004,50 €	9.233,00 €	4.870,00 €				312,00 €
Kalkulatorische Kosten	6000	302.041,02 €	5.067,45 €	38.826,37 €	19.382,78 €	20.165,31 €			32.412,83 €	186.186,20 €
	6950	154.811,60 €	5.972,83 €	5.058,50 €	5.421,50 €	4.235,17 €			15.259,35 €	6520
Interne Leistungsverrechnung	6732	10.159,93 €		1.613,15 €	3.829,78 €	301,50 €			3.343,65 €	6521
Gesamtgebühre		944.053,09 €	27,82 €	166.724,97 €	58.248,40 €	82.739,10 €	117.731,77 €	26.093,00 €	59.265,48 €	410.539,10 €
Vertriebsstellen										
Umlage Verwaltungskosten										
Anteil										
Zwischensumme:										
Umlage Rohnetz SWK										
Zwischensumme:										
Umlage Rohnetz RWK										
Umlage Klärschlamm										
Zwischensumme:										
Umlage Kläranlage Friedeburg										
Umlage Kläranlage Hirschen										
Umlage Kläranlage Upschört										
Zwischensumme:										
Umlage Kläranlage Kuhwäher										
Zwischensumme:										
Umlage Kläranlage Kullenschlämm										
Zwischensumme:										
Umlage Kläranlage KA Verwaltung										
Zwischensumme:										
Endsumme:										

Kostentart	Kalkulationskosten	Hauptkostenstellen		Verkoststellen						
		Schmutzwasser	Oberflächenabw.	KA Friedeburg	KA Hirschen	KA Upschört	Kuhwäher	Kullenschlämm	Rohnetz RWK	Rohnetz SWK
Personalnebenkosten	6400	139.657,82 €	18.081,78 €	42,87 €	8.596,23 €	42,68 €	111.228,47 €	26.093,00 €	1.037,71 €	3.459,05 €
Fakultativnebenkosten	6401	42.192,77 €		28.917,54 €	8.996,23 €	42,68 €	15.773,09 €	26.093,00 €	6.235,30 €	507,22 €
Interne Verrechnungen	6402	57.109,44 €		36.651,80 €	9.196,00 €	1.430,00 €	1.430,00 €	20.014,25 €	20.009,26 €	562,00 €
Summe		238.959,03 €	18.081,78 €	166.724,97 €	58.248,40 €	82.739,10 €	117.731,77 €	26.093,00 €	59.265,48 €	410.539,10 €
Überschuss / Fallbetrag										
Kostendeckungsgrad:										

nachrichtlich 2007

Erläuterungen:

Der Bereich Kanalisationsanlagen umfasst die Kläranlagenbereiche Friedeburg, Kläranlage Friedeburg, Max-Wieseler, Hirschen (Einzelgebäude Hirschen und Ebel) und Upschört (Einzelgebäude Koepfplatz, Upschört, Weisendammer).

Die Betriebsabrechnung beinhaltet die Bereinigung und Reinigung des Schmutzwassers sowie die Beseitigung des anfallenden Regenwassers.

- 1995 1,53 €
- 1996 1,64 €
- 1997 1,84 €
- 1998 1,74 €
- 1999 1,84 €
- 2000 1,84 €
- 2001 1,84 €
- 2002 1,84 €
- 2003 2,00 €
- 2004 2,10 €
- 2005 2,10 €

Entwicklung des Gebührensatzes der Schmutzwasserbereinigung je m³ Frischwasser

Betriebsabrechnung 2008 Kapellen und Friedhöfe

Anlage 4

Kostenrechnende Einrichtung:

Friedhöfe, Kapellen in Friedeburg, Bentstreek und Wiesede

Kosten:										
Kostengruppe	Kostenart	Summe Istbeträge	Neutralaufwand	VerwaltungsGK	Friedeburg	Bentstreek	Wiesede	Etzel	Marx	
Personalkosten	4000	41.174,58 €		41.119,58 €	35,00 €			20,00		
Bewirtschaftungskosten	5400 5401 5402	7.604,07 € 1.951,60 € 333,65 €	42,50 €	0,00 €	3.822,38 € 1.253,78 € 104,26 €	2.940,36 € 278,45 € 60,15 €	92,00 € 385,20 € 93,92 €	475,03	231,80 € 34,17 €	
Sachkosten	5000	7.629,21 €			3.266,87 €	3.894,42 €	161,19 €	75,32	306,72 €	
Kalkulatorische Kosten	6800 6850	4.057,02 € 5.574,51 €			1.533,37 € 2.278,86 €	2.407,94 € 3.037,89 €	115,71 € 257,76 €			
Kosten Softwarepflege	6310	6.737,55 €		6.737,55 €						
Int. Leistungsverrechnung	6792	16.508,18 €	1.886,70 €		7.170,83 €	4.567,30 €	2.580,25 €		303,10 €	
Gesamtergebnis I		91.570,37 €	1.929,20 €	47.857,13 €	19.465,35 €	17.186,51 €	3.686,03 €	570,35	875,79 €	
Verrechnung Verwaltungsgemeinkosten	Anteil geschätzt				60%	5%	35%	0%	0%	
Gesamtergebnis II				- 47.857,13 €	28.714,28 €	2.392,86 €	16.750,00 €	- €	- €	
					48.180,23 €	19.579,42 €	20.436,38 €	570,35 €	875,79 €	

Erlöse							
Benutzungsgebühren	Summe Ist	Neutralertrag	Friedeburg	Bentstreek	Wiesede	Etzel	Marx
	38.934,97 €	878,28 €	24.121,19 €	6.412,50 €	6.548,00 €	675,00 €	300,00 €

Ergebnis:							
	Friedeburg	Bentstreek	Wiesede	Etzel	Marx		
Ausgaben	48.180,23 €	19.579,42 €	20.436,38 €	570,35 €	875,79 €		
Einnahmen	24.121,19 €	6.412,50 €	6.548,00 €	675,00 €	300,00 €		
Gesamtergebnis III	-24.059,04 €	-13.166,92 €	-13.888,38 €	104,65 €	-575,79 €		
Deckungsgrad	50,06%	32,75%	32,04%	118,35%	34,25%		

Gesamt	
Ausgaben	89.642,17 €
Einnahmen	38.056,69 €
Saldo	-51.585,48 €
Deckungsgrad	42,45%

nachrichtlich 2007: 46,18%

Betriebsabrechnung 2008 Kindergärten

Anlage 5

Kostenrechnende Einrichtung:

Kindergärten Etzell/Horsten, Friedeburg - Hauptstraße, Friedeburg - Am Glockenturm

Kostengruppe	Kostenart	Neutraleintrag	KiGa Ezzell/Horsten	KiGa Friedeburg Hauptstr.	KiGa Friedeburg Am Glockenturm
Personalkosten	4000		337.918,13 €	202.727,10 €	342.479,33 €
Bewirtschaftung	5620		227,80 €	953,70 €	1.407,80 €
	5400		3.846,92 €	2.535,78 €	2.894,72 €
	5401		7.783,00 €	7.004,97 €	6.948,27 €
	5402		354,92 €	346,90 €	378,87 €
Sachkosten	5000	5.121,05 €	5.619,69 €	3.831,04 €	6.870,55 €
	5200		4.646,98 €	3.468,28 €	3.423,21 €
	5710		6.482,24 €		19.588,78 €
	5900			170,54 €	302,79 €
	6500		3.940,91 €	2.215,05 €	4.464,99 €
Abgaben, Versicherungen	6401		749,76 €		
Kalkulatorische Kosten	6800		20.772,97 €	2.796,69 €	12.236,92 €
	6850		31.269,34 €	8.246,69 €	11.851,24 €
Innere Verrechnungen	6790		23.205,00 €	11.640,00 €	25.250,00 €
	6792		8.891,14 €	332,75 €	10.250,85 €
Gesamtergebnis		5.121,05 €	455.718,90 €	246.269,49 €	448.348,32 €

Erlösgruppe	Erlösart	Neutraleintrag	KiGa Ezzell/Horsten	KiGa Friedeburg Hauptstr.	KiGa Friedeburg Am Glockenturm
Gebühren	1100		56.971,79 €	41.180,85 €	58.275,70 €
Zuschüsse	1711		57.556,51 €	33.874,28 €	64.714,36 €
	1712		44.227,65 €		72.000,00 €
	1713		17.592,18 €		34.313,46 €
	1720		27.054,00 €	20.250,00 €	23.058,00 €
	1770			0,00 €	0,00 €
Zusch. Land beitragsfr. Jahr	1714		29.640,00 €	13.320,00 €	14.280,00 €
Personalkostenzuschuss	1715		4.515,00 €		
Spenden	1780		0,00 €		
Energieeinsparung	2681	2.342,13 €			
Gesamtergebnis		2.342,13 €	237.557,13 €	108.625,13 €	266.841,52 €

Gesamtergebnis	KiGa Ezzell/Horsten	KiGa Friedeburg Hauptstr.	KiGa Friedeburg Am Glockenturm
Kosten	455.718,80 €	246.269,49 €	448.348,32 €
Erlöse	237.557,13 €	108.625,13 €	266.841,52 €
Ergebnis	- 218.161,67 €	- 137.644,36 €	- 181.706,80 €
Deckungsgrad	52,13%	44,11%	59,47%

nachrichtl. 2007

54,52%

49,61%

60,50%

Kostenart	Kostenartenschlüssel
Personalkosten	
Personalkosten	4000
Aus- und Fortbildung	5620
Bewirtschaftung	
Bewirtschaftung allgemein	5400
Strom	5401
Wasser	5402
Sachkosten	
Unterhaltungsaufwand	5000
Geräte, Ausrüstung	5200
Sachkosten Integration	5710
Sonstige Sachausgaben	5900
Sachkosten allgemein	6500
Innere Verrechnungen	
Innere Verrechnungen	6790
Innere Leistungsverrechnung	6792

Erlösart	Schlüssel
Benutzungsgebühren	1100
Personalkostenzuschuss Land	1711
Personalkostenzuschuss Land integrativ	1712
Zuweisungen Land integrativ	1713
Zuschüsse Land beitragsfreies Jahr	1714
Pers.kostenzuschuss für KiGa Ezzell-Horsten	1715
Zuweisungen Landkreis	1720
Spenden	1780
Spenden und sonstige Zuschüsse	1780
Energieeinsparung	2681

Gesamteinrichtung	
Aufwand	1.150.336,61 €
Erträge	612.823,78 €
Differenz	537.512,83 €
Deckungsgrad	53,27%

55,74%

nachrichtl. 2007