



# **Jahresabschluss**

für das Haushaltsjahr

# **2011**

**Gemeinde  
Friedeburg**

## Inhaltsverzeichnis

|          |                                                                                                                          |          |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1</b> | <b>Allgemeine Angaben .....</b>                                                                                          | <b>1</b> |
| <b>2</b> | <b>Ergebnisrechnung § 50 GemHKVO .....</b>                                                                               | <b>2</b> |
| <b>3</b> | <b>Finanzrechnung § 51 GemHKVO .....</b>                                                                                 | <b>4</b> |
| <b>4</b> | <b>Bilanz § 54 GemHKVO .....</b>                                                                                         | <b>7</b> |
| <b>5</b> | <b>Anhang .....</b>                                                                                                      | <b>9</b> |
| 5.1      | Allgemeine Bilanzierungs- & Bewertungsmethoden .....                                                                     | 9        |
| 5.2      | Angaben über Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in Herstellungswerte .....                                         | 9        |
| 5.3      | Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen ..... | 9        |
| 5.4      | Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können .....                                            | 9        |
| 5.5      | Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, die nach den einzelnen Jahren getrennt angegeben werden .....                         | 9        |
| 5.6      | Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen .....                                                                         | 9        |
| 5.7      | Erläuterungen der Ergebnisrechnung .....                                                                                 | 29       |
| 5.7.1    | Ertragsarten .....                                                                                                       | 29       |
| 5.7.2    | Aufwandsarten .....                                                                                                      | 33       |
| 5.7.3    | Außerordentliche Erträge und Aufwendungen .....                                                                          | 37       |
| 5.7.4    | Jahresergebnis .....                                                                                                     | 37       |
| 5.8      | Erläuterungen der Finanzrechnung .....                                                                                   | 38       |
| 5.8.1    | Einzahlungsarten .....                                                                                                   | 38       |
| 5.8.2    | Auszahlungsarten .....                                                                                                   | 39       |
| 5.8.3    | Jahresergebnis .....                                                                                                     | 40       |
| 5.9      | Anlagen zum Anhang § 56 GemHKVO .....                                                                                    | 40       |
| 5.9.1    | Anlagenübersicht .....                                                                                                   | 41       |
| 5.9.2    | Schuldenübersicht .....                                                                                                  | 42       |
| 5.9.3    | Rückstellungsübersicht .....                                                                                             | 43       |
| 5.9.4    | Forderungsübersicht .....                                                                                                | 44       |
| 5.9.5    | Haushaltsermächtigungen .....                                                                                            | 45       |

|          |                                                                                                               |           |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>6</b> | <b>Rechenschaftsbericht § 57 GemHKVO .....</b>                                                                | <b>46</b> |
| 6.1      | Allgemeine Informationen zur Gemeinde Friedeburg.....                                                         | 46        |
| 6.2      | Bewertung der Jahresabschlussrechnungen.....                                                                  | 47        |
| 6.3      | Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.....             | 51        |
| 6.4      | Zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung ..... | 51        |
| <b>7</b> | <b>Ausblick .....</b>                                                                                         | <b>52</b> |
| <b>8</b> | <b>Teilrechnungen.....</b>                                                                                    | <b>53</b> |
| <b>9</b> | <b>Vollständigkeitserklärung.....</b>                                                                         | <b>54</b> |
|          | <b>Anlage 1 – ÜPL / APL .....</b>                                                                             | <b>55</b> |
|          | <b>Anlage 2 – Teilrechnungen .....</b>                                                                        | <b>56</b> |

# 1 Allgemeine Angaben

Die Gemeinde Friedeburg führt ihre Haushaltswirtschaft seit dem 01.01.2011 nach der doppelten Buchführung in Konten.

Durch den Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement soll die Transparenz und Qualität der Rechenschaft über das abgelaufene Haushaltsjahr erhöht werden. Gleichzeitig soll dieser zu einer Verbesserung der Steuerungsmöglichkeiten beitragen.

Gesetzliche Grundlagen des Jahresabschlusses sind das niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) sowie die Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO).

Die Kommunen haben für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss zu erstellen. Dieser ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Er umfasst die Darstellung sämtlicher Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen, Auszahlungen sowie der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde. Und stellt Plan- und Ist-Beträge des Haushaltsjahres gegenüber

Bestandteile des Jahresabschlusses sind gem. § 128 Abs. 2 NKomVG:

1. die Ergebnisrechnung
2. die Finanzrechnung
3. die Bilanz sowie
4. der Anhang.

Ergänzt wird der Jahresabschluss durch weitere Anlagen zum Anhang. Als Anlagen sind dem Anhang gem. §128 Abs. 3 NKomVG beizufügen:

1. ein Rechenschaftsbericht
2. eine Anlagenübersicht
3. eine Schuldenübersicht
4. eine Forderungsübersicht sowie
5. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste).

## 2 Ergebnisrechnung § 50 GemHKVO

### Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

#### Ergebnisrechnung 2011

| Erträge und Aufwendungen                        | Ergebnis des Vorjahres<br>€ | Ansätze des Haushaltsjahres<br>€ | Veränderung durch Nachtrag<br>€ | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>€ | mehr (+) / weniger (-)<br>€ | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren<br>€ | Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen<br>€ |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                             |                                  |                                 |                                   |                             |                                            |                                                                       |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                 | 0,00                        | 10.228.000,00                    | 597.300,00                      | 10.832.519,80                     | 7.219,80                    | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen           | 0,00                        | 855.600,00                       | 1.900,00                        | 855.578,97                        | -1.921,03                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten           | 0,00                        | 501.600,00                       | 0,00                            | 590.543,84                        | 88.943,84                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 4. sonstige Transfererträge                     | 0,00                        | 4.600,00                         | 0,00                            | 4.675,00                          | 75,00                       | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte               | 0,00                        | 1.120.300,00                     | 109.300,00                      | 1.192.378,80                      | -37.221,20                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 6. privatrechtliche Entgelte                    | 0,00                        | 300.400,00                       | 128.900,00                      | 437.043,73                        | 7.743,73                    | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen         | 0,00                        | 179.200,00                       | 4.600,00                        | 124.084,11                        | -59.715,89                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge            | 0,00                        | 111.000,00                       | 11.700,00                       | 123.387,22                        | 687,22                      | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 9. aktivierte Eigenleistungen                   | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 10. Bestandsveränderungen                       | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                | 0,00                        | 737.100,00                       | 4.200,00                        | 717.024,22                        | -24.275,78                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>14.037.800,00</b>             | <b>857.900,00</b>               | <b>14.877.235,69</b>              | <b>-18.464,31</b>           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                             |                                  |                                 |                                   |                             |                                            |                                                                       |
| 13. Personalaufwendungen                        | 0,00                        | 4.415.000,00                     | 14.000,00                       | 4.454.882,77                      | 25.882,77                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 14. Versorgungsaufwendungen                     | 0,00                        | 16.200,00                        | 0,00                            | 0,00                              | -16.200,00                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00                        | 2.226.300,00                     | 32.800,00                       | 1.883.676,14                      | -375.423,86                 | 9.899,55                                   | 0,00                                                                  |
| 16. Abschreibungen                              | 0,00                        | 1.226.800,00                     | -1.800,00                       | 1.390.706,37                      | 165.706,37                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 0,00                        | 82.200,00                        | -6.900,00                       | 68.865,64                         | -6.434,36                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 18. Transferaufwendungen                        | 0,00                        | 6.896.000,00                     | -10.100,00                      | 6.847.469,38                      | -38.430,62                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen           | 0,00                        | 508.800,00                       | 34.200,00                       | 410.136,28                        | -132.863,72                 | 1.061,45                                   | 0,00                                                                  |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>       | <b>0,00</b>                 | <b>15.371.300,00</b>             | <b>62.200,00</b>                | <b>15.055.736,58</b>              | <b>-377.763,42</b>          | <b>10.961,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                           |

| Erträge und Aufwendungen                                                                                                         | Ergebnis des Vorjahres<br>€ | Ansätze des Haushaltsjahres<br>€ | Veränderung durch Nachtrag<br>€ | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>€ | mehr (+) / weniger (-)<br>€ | Ermächtigungen aus Haushalts-Vorjahren<br>€ | Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen<br>€ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)<br><b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b> | 0,00                        | -1.333.500,00                    | 795.700,00                      | -178.500,89                       | 359.299,11                  | -10.961,00                                  | 0,00                                                                  |
| 22. außerordentliche Erträge                                                                                                     | 0,00                        | 0,00                             | 3.900,00                        | 157.806,79                        | 153.906,79                  | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen                                                                                                | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 49.540,50                         | 49.540,50                   | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b><br>(außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                      | 0,00                        | 0,00                             | 3.900,00                        | 108.266,29                        | 104.366,29                  | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| <b>Jahresergebnis</b> (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) <b>Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>     | 0,00                        | -1.333.500,00                    | 799.600,00                      | -70.234,60                        | 463.665,40                  | -10.961,00                                  | 0,00                                                                  |

### 3 Finanzrechnung § 51 GemHKVO

#### Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

#### Finanzrechnung 2011

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                          | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>jahres | Veränderung<br>durch<br>Nachtrag<br>mehr(+)/<br>weniger (-) | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>jahres | mehr(+)/<br>weniger (-) | Ermäch-<br>tigungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Zu Spalte 6:<br>Davon bisher<br>nicht<br>bewilligte<br>über-/außer-<br>planmäßige<br>Auszah-<br>lungen |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        | -Euro-                       |                                     |                                                             |                                      |                         |                                                    |                                                                                                        |
| 1                                                                                                      | 2                            | 3                                   | 4                                                           | 5                                    | 6                       | 7                                                  | 8                                                                                                      |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 |                              |                                     |                                                             |                                      |                         |                                                    |                                                                                                        |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                         | 10.228.000,00                       | 597.300,00                                                  | 10.893.557,63                        | 68.257,63               | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>                                                    | 0,00                         | 855.600,00                          | 1.900,00                                                    | 864.830,16                           | 7.330,16                | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen                                                                       | 0,00                         | 4.600,00                            | 0,00                                                        | 4.675,00                             | 75,00                   | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>                                                        | 0,00                         | 1.120.300,00                        | 109.300,00                                                  | 1.216.404,83                         | -13.195,17              | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 5. privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>                                                             | 0,00                         | 300.400,00                          | 128.900,00                                                  | 435.605,77                           | 6.305,77                | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>                                                  | 0,00                         | 179.200,00                          | 4.600,00                                                    | 160.790,05                           | -23.009,95              | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                    | 0,00                         | 111.000,00                          | 11.700,00                                                   | 120.512,76                           | -2.187,24               | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                             | 0,00                         | 672.700,00                          | 4.200,00                                                    | 669.208,68                           | -7.691,32               | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| <b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | 0,00                         | 13.471.800,00                       | 857.900,00                                                  | 14.365.584,88                        | 35.884,88               | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 |                              |                                     |                                                             |                                      |                         |                                                    |                                                                                                        |
| 10. Personalauszahlungen                                                                               | 0,00                         | 4.351.300,00                        | 14.000,00                                                   | 4.319.974,70                         | -45.325,30              | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 11. Versorgungsauszahlungen                                                                            | 0,00                         | 16.200,00                           | 0,00                                                        | 0,00                                 | -16.200,00              | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00                         | 2.223.300,00                        | 35.500,00                                                   | 1.893.147,90                         | -365.652,10             | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                   | 0,00                         | 82.200,00                           | -6.900,00                                                   | 68.166,45                            | -7.133,55               | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 14. Transferauszahlungen <sup>3)</sup>                                                                 | 0,00                         | 6.896.000,00                        | -10.100,00                                                  | 6.853.278,15                         | -32.621,85              | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                            | 0,00                         | 508.800,00                          | 34.200,00                                                   | 461.244,16                           | -81.755,84              | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| <b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | 0,00                         | 14.077.800,00                       | 66.700,00                                                   | 13.595.811,36                        | -548.688,64             | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                                                    | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger (-) | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr(+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                  | -Euro-                 |                             |                                                |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 1                                                                                                                                | 2                      | 3                           | 4                                              | 5                            | 6                   | 7                                     | 8                                                                             |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeile 9 abzüglich Zeile 16)                                              | 0,00                   | -606.000,00                 | 791.200,00                                     | 769.773,52                   | 584.573,52          | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                                    |                        |                             |                                                |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                                                        | 0,00                   | 641.100,00                  | -198.600,00                                    | 790.422,54                   | 347.922,54          | 711.858,85                            | 0,00                                                                          |
| 19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                                                                            | 0,00                   | 501.000,00                  | -46.400,00                                     | 136.740,86                   | -317.859,14         | 60.000,00                             | 0,00                                                                          |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen                                                                                                 | 0,00                   | 491.000,00                  | 115.900,00                                     | 339.503,72                   | -267.396,28         | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 21. Finanzvermögensanlagen                                                                                                       | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 22. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                                               | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                    | 0,00                   | 1.633.100,00                | -129.100,00                                    | 1.266.667,12                 | -237.332,88         | 771.858,85                            | 0,00                                                                          |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                                    |                        |                             |                                                |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                         | 0,00                   | 200.000,00                  | 200,00                                         | 13.560,65                    | -186.639,35         | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 25. Baumaßnahmen                                                                                                                 | 0,00                   | 1.453.500,00                | 57.500,00                                      | 482.775,34                   | -1.028.224,66       | 441.162,54                            | 0,00                                                                          |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                                                          | 0,00                   | 381.100,00                  | 31.800,00                                      | 191.965,44                   | -220.934,56         | 131.541,04                            | 0,00                                                                          |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                                                            | 0,00                   | 5.300,00                    | 0,00                                           | 0,00                         | -5.300,00           | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen                                                                                                     | 0,00                   | 76.700,00                   | 20.400,00                                      | 179.377,43                   | 82.277,43           | 133.100,00                            | 0,00                                                                          |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                                               | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>30. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                     | 0,00                   | 2.116.600,00                | 109.900,00                                     | 867.678,86                   | -1.358.821,14       | 705.803,58                            | 0,00                                                                          |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b><br>(Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)        | 0,00                   | -483.500,00                 | -239.000,00                                    | 398.988,26                   | 1.121.488,26        | 66.055,27                             | 0,00                                                                          |
| <b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 17 und 31)                                                          | 0,00                   | -1.089.500,00               | 552.200,00                                     | 1.168.761,78                 | 1.706.061,78        | 66.055,27                             | 0,00                                                                          |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                             |                        |                             |                                                |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 0,00                   | 483.500,00                  | 384.000,00                                     | 1.789.505,00                 | 922.005,00          | 1.805.660,18                          | 0,00                                                                          |
| 34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00                   | 119.900,00                  | -30.000,00                                     | 2.921.414,59                 | 2.831.514,59        | 0,00                                  | 0,00                                                                          |

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                                                    | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger (-) | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr(+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                  | -Euro-                 |                             |                                                |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 1                                                                                                                                | 2                      | 3                           | 4                                              | 5                            | 6                   | 7                                     | 8                                                                             |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b><br>(Saldo aus Zeile 33 und 34)                                                       | 0,00                   | 363.600,00                  | 414.000,00                                     | -1.131.909,59                | -1.909.509,59       | 1.805.660,18                          | 0,00                                                                          |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b><br>(Summe Zeile 32 und 35 )                                                                   | 0,00                   | -725.900,00                 | 966.200,00                                     | 36.852,19                    | -203.447,81         | 1.871.715,45                          | 0,00                                                                          |
| 37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) <sup>6)</sup>                                       | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                           | 6.390.381,17                 | 6.390.381,17        | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) <sup>6)</sup>                                       | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                           | 6.438.218,69                 | 6.438.218,69        | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b> (Zeile 37 und Zeile 38) <sup>6)</sup>                                        | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                           | -47.837,52                   | -47.837,52          | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres<sup>6)</sup></b>                                               | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                           | 25.834,79                    | 25.834,79           | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)</b><br>(Summe aus Zeilen 36, 39 und 40) <sup>6)</sup> | 0,00                   | -725.900,00                 | 966.200,00                                     | 14.849,46                    | -225.450,54         | 1.871.715,45                          | 0,00                                                                          |

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

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

<sup>5)</sup> Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

<sup>6)</sup> Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

## 4 Bilanz § 54 GemHKVO

### Schlussbilanz der Gemeinde Friedeburg zum 31.12.2011

| Aktiva                                                     |  | 01.01.2011<br>-€-    | 31.12.2011<br>-€-    | Passiva                                                                                                                             |  | 01.01.2011<br>-€-    | 31.12.2011<br>-€-    |
|------------------------------------------------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>1. Immaterielles Vermögen</b>                           |  | <b>58.750,64</b>     | <b>197.410,10</b>    | <b>1. Nettoposition</b>                                                                                                             |  | <b>37.719.207,81</b> | <b>38.633.270,85</b> |
| 1.1 Konzessionen                                           |  | 0,00                 | 0,00                 | <b>1.1 Basis Reinvermögen</b>                                                                                                       |  | <b>25.058.006,47</b> | <b>25.525.039,57</b> |
| 1.2 Lizenzen                                               |  | 58.750,64            | 47.763,98            | 1.1.1 Reinvermögen                                                                                                                  |  | 25.843.810,98        | 26.310.844,08        |
| 1.3 Ähnliche Rechte                                        |  | 0,00                 | 0,00                 | 1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)                                                                          |  | -785.804,51          | -785.804,51          |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse      |  | 0,00                 | 149.646,12           | <b>1.2 Rücklagen</b>                                                                                                                |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand                         |  | 0,00                 | 0,00                 | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses                                                                           |  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.6 Sonstiges, immaterielles Vermögen                      |  | 0,00                 | 0,00                 | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses                                                                          |  | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                            |  |                      |                      | 1.2.3 Rücklagen a. Investizwendungen f. nicht abnutzbare VG                                                                         |  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2. Sachvermögen</b>                                     |  | <b>45.106.962,13</b> | <b>44.896.366,64</b> | 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen                                                                                                      |  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte    |  | 3.682.393,56         | 3.520.954,42         | 1.2.5 Sonstige Rücklagen                                                                                                            |  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte      |  | 9.540.473,56         | 9.381.987,18         | <b>1.3 Jahresergebnis</b>                                                                                                           |  | <b>0,00</b>          | <b>-70.234,60</b>    |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                  |  | 29.666.035,44        | 29.839.683,74        | 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren                                                                                                     |  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken                        |  | 138.556,37           | 131.605,17           | 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern) |  | 0,00                 | -70.234,60           |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                      |  | 23,00                | 23,00                | <b>1.4 Sonderposten</b>                                                                                                             |  | <b>12.661.201,34</b> | <b>13.178.465,88</b> |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge            |  | 782.354,46           | 747.157,80           | 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                                                                        |  | 6.117.810,92         | 6.582.210,53         |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere |  | 72.787,83            | 189.831,24           | 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte                                                                                                |  | 5.378.723,62         | 5.156.046,33         |
| 2.8 Vorräte                                                |  | 0,00                 | 0,00                 | 1.4.3 Gebührenaussgleich                                                                                                            |  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                 |  | 1.224.337,91         | 1.085.124,09         | 1.4.4 Bewertungsausgleich                                                                                                           |  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3. Finanzvermögen</b>                                   |  | <b>490.586,64</b>    | <b>386.555,27</b>    | 1.4.5 Erhalten Anzahlungen auf Sonderposten                                                                                         |  | 1.164.666,80         | 1.224.588,97         |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                     |  | 0,00                 | 0,00                 | 1.4.6 Sonstige Sonderposten                                                                                                         |  | 0,00                 | 215.620,05           |
| 3.2 Beteiligungen                                          |  | 101.066,33           | 101.066,33           | <b>2. Schulden</b>                                                                                                                  |  | <b>4.065.663,34</b>  | <b>2.805.181,58</b>  |
| 3.3 Sonderrechnung                                         |  | 0,00                 | 0,00                 | <b>2.1 Geldschulden</b>                                                                                                             |  | <b>3.928.817,31</b>  | <b>2.796.907,74</b>  |
| 3.4 Ausleihungen                                           |  | 0,00                 | 0,00                 | 2.1.1 Anleihen                                                                                                                      |  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.5 Wertpapiere                                            |  | 0,00                 | 0,00                 | 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                                                              |  | 1.091.563,37         | 2.507.402,74         |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen                      |  | 361.402,05           | 215.391,34           | 2.1.3 Liquiditätskredite                                                                                                            |  | 2.837.253,94         | 289.505,00           |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen                     |  | 0,00                 | 1.200,00             | 2.1.4 Sonstige Geldschulden                                                                                                         |  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen                  |  | 16.298,30            | 29.329,09            | <b>2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>                                                                   |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände                          |  | 11.819,96            | 39.568,51            | <b>2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                                                         |  | <b>85.760,01</b>     | <b>3.232,20</b>      |
| <b>4. Liquide Mittel</b>                                   |  | <b>25.834,79</b>     | <b>14.849,46</b>     | <b>2.4 Transferverbindlichkeiten</b>                                                                                                |  | <b>62,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                       |  | <b>6.377,54</b>      | <b>77.311,71</b>     | 2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten                                                                                              |  | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                            |  |                      |                      | 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke                                                          |  | 62,00                | 0,00                 |
|                                                            |  |                      |                      | 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen                                                                                    |  | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                            |  |                      |                      | 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten                                                                                            |  | 0,00                 | 0,00                 |

| <b>Aktiva</b> | <b>01.01.2011<br/>-€-</b> | <b>31.12.2011<br/>-€-</b> | <b>Passiva</b>                                                                                                      | <b>01.01.2011<br/>-€-</b> | <b>31.12.2011<br/>-€-</b> |
|---------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|               |                           |                           | 2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen                                            | 0,00                      | 0,00                      |
|               |                           |                           | 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten                                                                                       | 0,00                      | 0,00                      |
|               |                           |                           | 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten                                                                              | 0,00                      | 0,00                      |
|               |                           |                           | <b>2.5 Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                                               | <b>51.024,02</b>          | <b>5.041,64</b>           |
|               |                           |                           | 2.5.1 Durchlaufende Posten                                                                                          | 31.331,12                 | -16.817,19                |
|               |                           |                           | 2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer                                                                                  | 0,00                      | 0,00                      |
|               |                           |                           | 2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer                                                                        | 19.511,16                 | 0,00                      |
|               |                           |                           | 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten                                                                               | 11.819,96                 | -16.817,19                |
|               |                           |                           | 2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer                                                                                    | 0,00                      | 0,00                      |
|               |                           |                           | 2.5.3 Empfangene Anzahlungen                                                                                        | 0,00                      | 0,00                      |
|               |                           |                           | 2.5.4 Andere Verbindlichkeiten                                                                                      | 19.692,90                 | 21.858,83                 |
|               |                           |                           | <b>3. Rückstellungen</b>                                                                                            | <b>3.902.118,33</b>       | <b>4.085.537,74</b>       |
|               |                           |                           | 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen                                                             | 3.605.876,00              | 3.793.601,00              |
|               |                           |                           | 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen                                                  | 264.890,33                | 246.153,14                |
|               |                           |                           | 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                                 | 0,00                      | 0,00                      |
|               |                           |                           | 3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00                      | 0,00                      |
|               |                           |                           | 3.8 Andere Rückstellungen                                                                                           | 31.352,00                 | 45.783,60                 |
|               |                           |                           | <b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                                                               | <b>1.522,26</b>           | <b>48.503,01</b>          |

|                             |                      |                      |                              |                      |                      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Bilanzsumme (Aktiva)</b> | <b>45.688.511,74</b> | <b>45.572.493,18</b> | <b>Bilanzsumme (Passiva)</b> | <b>45.688.511,74</b> | <b>45.572.493,18</b> |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|

|                            |                               |
|----------------------------|-------------------------------|
| Unterschrift               |                               |
| Friedeburg, den 30.12.2021 | Helfried Goetz, Bürgermeister |

| <b>Vorbelastungen künftiger Haushalte gem. § 54 Abs. 5 GemHKVO</b> |  |            |
|--------------------------------------------------------------------|--|------------|
| 1. Haushaltsreste                                                  |  | - €        |
| 2. Bürgschaften                                                    |  | - €        |
| 3. Gewährleistungsverträge in Anspruch genommene                   |  | - €        |
| 4. Verpflichtungsermächtigungen                                    |  | - €        |
| Verpflichtungen aus                                                |  |            |
| 5. Kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                |  | - €        |
| über das Haushaltsjahr                                             |  |            |
| 6. hinaus gestundete Beträge                                       |  | - €        |
| <b>Summe der Vorbelastungen</b>                                    |  | <b>- €</b> |

## **5 Anhang**

### **5.1 Allgemeine Bilanzierungs- & Bewertungsmethoden**

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zum 31. Dezember 2011 wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz beibehalten.

Die Bewertung in der Eröffnungsbilanz erfolgte grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten (historischer Wert) vermindert um Abschreibungen für die Zeit der Nutzung bis zum Bewertungsstichtag. Waren die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit einem unverhältnismäßigen Aufwand ermittelbar, wurde von der Anwendung eines Sachwertverfahrens Gebrauch gemacht. Die Abschreibungen wurden linear in gleichen Jahresraten über die durchschnittliche Nutzungsdauer und grundsätzlich gemäß der Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen vorgenommen.

Im Haushaltsjahr angeschaffte Vermögensgegenstände wurden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziell erfasst. Gegenstände, die einer Abnutzung unterliegen, wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer zum 31.12.2011 abgeschrieben.

Wenn entsprechende Abweichungen zu diesen Bilanzierungs- oder Bewertungsmethoden vorgenommen wurden, wird dies in den Erläuterungen des Anlagegutes vermerkt.

### **5.2 Angaben über Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in Herstellungswerte**

Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte einbezogen.

### **5.3 Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen**

Solche Haftungsverhältnisse lagen nicht vor.

### **5.4 Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

Solche Sachverhalte lagen nicht vor.

### **5.5 Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, die nach den einzelnen Jahren getrennt angegeben werden**

Solche Fehlbeträge lagen nicht vor.

### **5.6 Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen**

Gem. § 55 Abs. 1 GemHKVO sind im Anhang des Jahresabschlusses diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Vermögensrechnung sowie der Bilanz gehören und zum Verständnis eines sachverständigen Dritten beitragen. Hierbei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen zu den Haushaltsansätzen zu erläutern.

## AKTIVA

### 1 IMMATERIELLES VERMÖGEN

Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr beträgt 138.659,46 €. Nähere Informationen zu den Veränderungen befinden sich in der nachfolgenden Aufstellung zu den Bilanzunterpositionen.

| 1. Immaterielles Vermögen                                    |                                              |                    |                     |               |                     |                     |                           |                       |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|
|                                                              |                                              | Wert<br>31.12.2010 | Zugänge             | Abgänge       | Abschreibun-<br>gen | Wert<br>31.12.2011  | Veränderung im<br>HH-Jahr | Veränder-<br>ung in % |
| <b>1.1 Konzessionen</b>                                      |                                              | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>             | <b>0,00%</b>          |
| <b>1.2 Lizenzen</b>                                          |                                              | <b>58.750,64 €</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b> | <b>10.986,66 €</b>  | <b>47.763,98 €</b>  | <b>-10.986,66 €</b>       | <b>-18,70%</b>        |
| 025000                                                       | DV-Software                                  | 58.750,64 €        | 0,00 €              | 0,00 €        | 10.986,66 €         | 47.763,98 €         | -10.986,66 €              | -18,70%               |
| <b>1.3 Ähnliche Rechte</b>                                   |                                              | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>             | <b>0,00%</b>          |
| <b>1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse</b> |                                              | <b>0,00 €</b>      | <b>181.055,33 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>31.409,21 €</b>  | <b>149.646,12 €</b> | <b>149.646,12 €</b>       | <b>100,00%</b>        |
| 0004000                                                      | Geleistete Investitionszuweisungen Gemeinden | 0,00 €             | 181.055,33 €        | 0,00 €        | 31.409,21 €         | 149.646,12 €        | 149.646,12 €              | 100,00%               |
| <b>1.5 Aktiver Umstellungsaufwand</b>                        |                                              | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>             | <b>0,00%</b>          |
| <b>1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen</b>                  |                                              | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>             | <b>0,00%</b>          |
| <b>SUMME Immaterielles Vermögen</b>                          |                                              | <b>58.750,64 €</b> | <b>181.055,33 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>42.395,87 €</b>  | <b>197.410,10 €</b> | <b>138.659,46 €</b>       | <b>236,01%</b>        |

#### 1.1 KONZESSIONEN

Dieser Bilanzposition weist einen Wert von 0,00 € auf.

#### 1.2 LIZENZEN

Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr beträgt 10.986,66 € und basiert auf den jährlichen Abschreibungen.

#### 1.3 ÄHNLICHE RECHTE

Dieser Bilanzposition weist einen Wert von 0,00 € auf.

#### 1.4 GELEISTETE INVESTITIONSZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE

Die Veränderung der geleisteten Investitionszuweisungen und Zuschüsse zum Haushaltsvorjahr beträgt 149.646,12 €. Hierbei wurden diverse Projekte bezuschusst. Hervorzuheben sind hierbei acht Unternehmensförderungen und fünf Familienförderungen für Baumaßnahmen bzw. für energetische Baumweisen. In besonderer Höhe wurden darüber hinaus der Umbau von Aula und Bücherei an der Schule Altes Amt Friedeburg (116.000,00 €) sowie der Ausbau einer Sportstätte des SV Wiesede (26.400,00 €) gefördert. Im Übrigen wurden noch der Breitbandausbau, die die Planung für ein Ausbaugebiet und die Anschaffung eines Bauwagens für einen Kindergarten gefördert und die jeweiligen Abschreibungen in Abzug gebracht.

#### 1.5 AKTIVER UMSTELLUNGSaufwand

Dieser Bilanzposition weist einen Wert von 0,00 € auf.

## 1.6 SONSTIGES IMMATERIELLES VERMÖGEN

Dieser Bilanzposition weist einen Wert von 0,00 € auf.

## 2 SACHVERMÖGEN

Das Sachvermögen hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 210.595,49 € verringert. Nähere Informationen zu den Veränderungen befinden sich in der nachfolgenden Aufstellung zu den Bilanzunterpositionen.

| 2. Sachvermögen                                                  |                                                             |                       |                     |                     |                     |                       |                        |                  |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
| Konto                                                            | Beschreibung                                                | Wert 31.12.2010       | Zugänge             | Abgänge             | Abschreibungen      | Wert 31.12.2011       | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| <b>2.1 Unbebaute Grundstücke &amp; grundstücksgleiche Rechte</b> |                                                             | <b>3.682.393,56 €</b> | <b>521.395,28 €</b> | <b>682.834,42 €</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>3.520.954,42 €</b> | <b>-161.439,14 €</b>   | <b>-4,38%</b>    |
| 0111000                                                          | Grund Grünflächen                                           | 528.468,39 €          | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 528.468,39 €          | 0,00 €                 | 0,00%            |
| 0112000                                                          | Wasserflächen                                               | 11.966,54 €           | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 11.966,54 €           | 0,00 €                 | 0,00%            |
| 0121000                                                          | Grund Ackerland                                             | 748.532,20 €          | -669,08 €           | 0,00 €              | 0,00 €              | 747.863,12 €          | -669,08 €              | -0,09%           |
| 0123000                                                          | Öd-, Unland, Moor, Naturschutz                              | 26.161,02 €           | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 26.161,02 €           | 0,00 €                 | 0,00%            |
| 0131000                                                          | Grund Wald                                                  | 494.407,13 €          | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 494.407,13 €          | 0,00 €                 | 0,00%            |
| 0191000                                                          | Grund sonstige unbebaute Grundstücke                        | 1.872.858,28 €        | 522.064,36 €        | 682.834,42 €        | 0,00 €              | 1.712.088,22 €        | -160.770,06 €          | -8,58%           |
| <b>2.2 Bebaute Grundstücke &amp; grundstücksgleiche Rechte</b>   |                                                             | <b>9.540.473,56 €</b> | <b>20.884,62 €</b>  | <b>18.933,14 €</b>  | <b>160.437,86 €</b> | <b>9.381.987,18 €</b> | <b>-158.486,38 €</b>   | <b>-1,66%</b>    |
| 0211000                                                          | GuB mit Wohnbauten                                          | 784.901,02 €          | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 784.901,02 €          | 0,00 €                 | 0,00%            |
| 0212000                                                          | Geb. & Aufb. bei Wohnbauten                                 | 891.567,03 €          | 0,00 €              | 0,00 €              | 17.917,66 €         | 873.649,37 €          | -17.917,66 €           | -2,01%           |
| 0221000                                                          | GuB mit sozialen Einrichtungen                              | 80.647,98 €           | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 80.647,98 €           | 0,00 €                 | 0,00%            |
| 0222000                                                          | Geb. & Aufb. bei sozialen Einrichtungen                     | 2.091.634,83 €        | 0,00 €              | 0,00 €              | 49.915,15 €         | 2.041.719,68 €        | -49.915,15 €           | -2,39%           |
| 0231000                                                          | GuB mit Schulen                                             | 77.402,38 €           | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 77.402,38 €           | 0,00 €                 | 0,00%            |
| 0232100                                                          | Geb. & Aufb. bei Schulen                                    | 2.169.690,43 €        | 20.884,62 €         | 0,00 €              | 37.053,59 €         | 2.153.521,46 €        | -16.168,97 €           | -0,75%           |
| 0232200                                                          | Turn- und Sporthallen                                       | 1.301.353,37 €        | 0,00 €              | 0,00 €              | 17.801,15 €         | 1.283.552,22 €        | -17.801,15 €           | -1,37%           |
| 0241000                                                          | GuB mit Kultur-, Sport-, Freizeit- & Gartenanlagen          | 174.935,47 €          | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 174.935,47 €          | 0,00 €                 | 0,00%            |
| 0242000                                                          | Geb. & Aufb. Bei Kultur-, Sport-, Freizeit- & Gartenanlagen | 243.860,98 €          | 0,00 €              | 0,00 €              | 6.345,87 €          | 237.515,11 €          | -6.345,87 €            | -2,60%           |
| 0251000                                                          | GuB Brand-, Rettung. und Katastrophen schutz                | 31.307,67 €           | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 31.307,67 €           | 0,00 €                 | 0,00%            |

|            |                                                                                            |                        |                       |                 |                       |                        |                     |               |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|------------------------|---------------------|---------------|
| 0252000    | Geb. & Aufb.<br>Bei Brand-,<br>Rettung. und<br>Katastrophen<br>schutz                      | 966.401,80 €           | 0,00 €                | 0,00 €          | 17.151,21 €           | 949.250,59 €           | -17.151,21 €        | -1,77%        |
| 0291000    | GuB mit<br>sonst. Dienst-<br>, Geschäfts-<br>& anderen<br>Betriebsge-<br>bäuden            | 319.474,88 €           | 0,00 €                | 18.933,14 €     | 0,00 €                | 300.541,74 €           | -18.933,14 €        | -5,93%        |
| 0292000    | Geb. & Aufb.<br>bei sonst.<br>Dienst-,<br>Geschäfts- &<br>anderen<br>Betriebsge-<br>bäuden | 407.295,72 €           | 0,00 €                | 0,00 €          | 14.253,23 €           | 393.042,49 €           | -14.253,23 €        | -3,50%        |
| <b>2.3</b> | <b>Infrastrukturvermögen</b>                                                               | <b>29.666.035,44 €</b> | <b>1.176.214,54 €</b> | <b>286,32 €</b> | <b>1.002.279,92 €</b> | <b>29.839.683,74 €</b> | <b>173.648,30 €</b> | <b>0,59%</b>  |
| 0311000    | GuB des<br>Infrastruktur-<br>vermögen                                                      | 5.041.266,63 €         | 2.101,17 €            | 286,32 €        | 0,00 €                | 5.043.081,48 €         | 1.814,85 €          | 0,04%         |
| 0321000    | Brücken und<br>Tunnel                                                                      | 839.678,04 €           | 72.011,11 €           | 0,00 €          | 29.607,88 €           | 882.081,27 €           | 42.403,23 €         | 5,05%         |
| 0341000    | GuB<br>Entwässer-<br>ungs- &<br>Abwasserbe-<br>seitigungsan-<br>lagen                      | 55.067,41 €            | 0,00 €                | 0,00 €          | 0,00 €                | 55.067,41 €            | 0,00 €              | 0,00%         |
| 0342000    | Geb. & Aufb.<br>bei<br>Entwässer-<br>ungs- &<br>Abwasserbe-<br>seitigungsan-<br>lagen      | 14.520.977,65 €        | 89.732,18 €           | 0,00 €          | 348.296,31 €          | 14.262.413,52 €        | -258.564,13 €       | -1,78%        |
| 0351000    | Straßen,<br>Wege,<br>Plätze,<br>Verkehrslen-<br>kungsanlage<br>n                           | 8.655.936,63 €         | 997.786,43 €          | 0,00 €          | 591.276,38 €          | 9.062.446,68 €         | 406.510,05 €        | 4,70%         |
| 0352000    | Straßenbe-<br>leuchtung                                                                    | 314.715,58 €           | 0,00 €                | 0,00 €          | 21.112,17 €           | 293.603,41 €           | -21.112,17 €        | -6,71%        |
| 0353000    | Lichtsignal-<br>anlagen                                                                    | 18.711,13 €            | 0,00 €                | 0,00 €          | 1.601,21 €            | 17.109,92 €            | -1.601,21 €         | -8,56%        |
| 0371000    | Wasserbau-<br>liche Anlagen                                                                | 0,00 €                 | 8.855,92 €            | 0,00 €          | 88,56 €               | 8.767,36 €             | 8.767,36 €          | 100,00%       |
| 0381000    | GuB<br>Friedh.u.Be-<br>stattungs-<br>einrichtungen                                         | 8.260,86 €             | 0,00 €                | 0,00 €          | 0,00 €                | 8.260,86 €             | 0,00 €              | 0,00%         |
| 0382000    | Geb. & Aufb.<br>bei<br>Friedh.u.Be-<br>stattungs-<br>einrichtungen                         | 103.774,36 €           | 2.876,78 €            | 0,00 €          | 2.434,75 €            | 104.216,39 €           | 442,03 €            | 0,43%         |
| 0391000    | Sonst.Bauten<br>d.<br>Infrastruktur-<br>verm.                                              | 0,00 €                 | 1.460,68 €            | 0,00 €          | 108,20 €              | 1.352,48 €             | 1.352,48 €          | 100,00%       |
| 0391100    | Buswarte-<br>hallen                                                                        | 107.647,15 €           | 0,00 €                | 0,00 €          | 7.735,15 €            | 99.912,00 €            | -7.735,15 €         | -7,19%        |
| 0391110    | Verkehrs-<br>schilder,<br>Hinweis-<br>schilder                                             | 0,00 €                 | 1.390,27 €            | 0,00 €          | 19,31 €               | 1.370,96 €             | 1.370,96 €          | 100,00%       |
| <b>2.4</b> | <b>Bauten auf fremden<br/>Grundstücken</b>                                                 | <b>138.556,37 €</b>    | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>   | <b>6.951,20 €</b>     | <b>131.605,17 €</b>    | <b>-6.951,20 €</b>  | <b>-5,02%</b> |
| 0411000    | Bauten auf<br>fremden<br>Grund und<br>Boden                                                | 138.556,37 €           | 0,00 €                | 0,00 €          | 6.951,20 €            | 131.605,17 €           | -6.951,20 €         | -5,02%        |
| <b>2.5</b> | <b>Kunstgegenstände,<br/>Kunstdenkmäler</b>                                                | <b>23,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>   | <b>0,00 €</b>         | <b>23,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00%</b>  |
| 0551000    | Kunstdenk-<br>mäler                                                                        | 23,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €          | 0,00 €                | 23,00 €                | 0,00 €              | 0,00%         |

|                                                                   |                                                                                 |                        |                       |                       |                       |                        |                      |                |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------|
| <b>2.6 Maschinen und technische Anlagen</b>                       |                                                                                 | <b>782.354,46 €</b>    | <b>22.922,63 €</b>    | <b>0,00 €</b>         | <b>58.119,29 €</b>    | <b>747.157,80 €</b>    | <b>-35.196,66 €</b>  | <b>-4,50%</b>  |
| 0611000                                                           | Fahrzeuge                                                                       | 721.593,17 €           | 10.109,55 €           | 0,00 €                | 51.122,43 €           | 680.580,29 €           | -41.012,88 €         | -5,68%         |
| 0621000                                                           | Maschinen und technische Anlagen                                                | 60.761,29 €            | 12.813,08 €           | 0,00 €                | 6.996,86 €            | 66.577,51 €            | 5.816,22 €           | 9,57%          |
| <b>2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere</b> |                                                                                 | <b>72.787,83 €</b>     | <b>133.727,09 €</b>   | <b>417,24 €</b>       | <b>16.266,44 €</b>    | <b>189.831,24 €</b>    | <b>117.043,41 €</b>  | <b>160,80%</b> |
| 0711000                                                           | Betriebsvorrichtungen                                                           | 32.073,64 €            | 1.912,93 €            | 0,00 €                | 1.484,02 €            | 32.502,55 €            | 428,91 €             | 1,34%          |
| 0721000                                                           | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                              | 40.714,19 €            | 100.096,53 €          | 0,00 €                | 8.522,36 €            | 132.288,36 €           | 91.574,17 €          | 224,92%        |
| 0752011                                                           | Sammelpos-ten für bewegl. Vermögens-gegenstände über 150,- € ohne Umsatzsteu-er | 0,00 €                 | 31.717,63 €           | 417,24 €              | 6.260,06 €            | 25.040,33 €            | 25.040,33 €          | 100,00%        |
| <b>2.8 Vorräte</b>                                                |                                                                                 | <b>0,00 €</b>          | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>          | <b>0,00 €</b>        | <b>0,00%</b>   |
| 083000                                                            | Betriebs-stoffe                                                                 | 0,00 €                 | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                 | 0,00 €               | 0,00%          |
| <b>2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>                 |                                                                                 | <b>1.224.337,91 €</b>  | <b>659.500,46 €</b>   | <b>798.714,28 €</b>   | <b>0,00 €</b>         | <b>1.085.124,09 €</b>  | <b>-139.213,82 €</b> | <b>-11,37%</b> |
| 0911000                                                           | Gel.Anz. Auf Sachanl.                                                           | 0,00 €                 | 1.400,00 €            | 0,00 €                | 0,00 €                | 1.400,00 €             | 1.400,00 €           | 100,00%        |
| 0961000                                                           | Anl. Im Bau                                                                     | 1.224.337,91 €         | 658.100,46 €          | 798.714,28 €          | 0,00 €                | 1.083.724,09 €         | -140.613,82 €        | -11,48%        |
| <b>SUMME Sachvermögen</b>                                         |                                                                                 | <b>45.106.962,13 €</b> | <b>2.534.644,62 €</b> | <b>1.501.185,40 €</b> | <b>1.244.054,71 €</b> | <b>44.896.366,64 €</b> | <b>-210.595,49 €</b> | <b>-0,47%</b>  |

## 2.1 UNBEBAUTE GRUNDSTÜCKE & GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE

Die Veränderung dieser Bilanzposition zum Haushaltsvorjahr beträgt -161.439,14 €.

Diese resultiert im Konto 0121000 „Grund Ackerland“ im Wesentlichen aus den Abgängen im Zuge der Katastervermessungen, die sich aus dem Ankauf von Grundstücken bzw. Grundstückteilen aus den Vorjahren zur Erstellung eines Radweges an der L 18 ergeben. Auch wurden in den Vorjahren hier verbuchte Vermessungskosten korrigiert, was zu dem Ergebnis in Höhe von -669,08 € führt. Weiterhin ist hier eine Korrektur der Eröffnungsbilanz zum Jahresbeginn für das Grundstück Bottfordermoor zu verzeichnen, die aber im Laufe des Jahres aufgrund eines Tausches mit der staatlichen Moorverwaltung wieder in Abgang gebracht worden ist und somit keine Veränderung der Bilanzposition bedingt.

Im Konto 0191000 „Grund sonstige unbebauten Grundstücke“ sind zum einen durch Neuvermessungen von diversen Grundstücken in Verbindung mit einer Neuaufteilung eines Grundstücks (Flurstück 1/38 0 wurde in die Flurstücke 1/38 2 bzw. 4-10 aufgeteilt) sowie zum anderen durch zehn Grundstückverkäufe und den jeweils dazugehörigen Kataster- und Notarkosten deutliche Veränderungen zu verzeichnen. Ebenfalls sind hier im Rahmen der Erstellung des Radweges an der L 18 bzw. im Rahmen der diesbezüglichen Vermessung der Grundstücke Zu- und Abgänge zu verzeichnen (siehe auch Konto 0121000), so dass es hier Veränderungen in Höhe von -160.770,06 € gekommen ist.

In den Konten 0111000 Grund Grünflächen, 0112000 Wasserflächen, 0122000 Öd-, Unland, Moor, Naturschutz und 0131000 Grund Wald sind im Haushaltsjahr keine bilanzverändernden Vorgänge zu verzeichnen.

## **2.2 BEBAUTE GRUNDSTÜCKE & GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE**

Die Veränderung der Bilanzposition 2.2 beträgt zum Haushaltsvorjahr -158.486,38 €. Diese Veränderung resultiert im Wesentlichen aus den bilanziellen Abschreibungen.

Die über die bilanziellen Abschreibungen hinausgehende Veränderung im Konto 0232100 Gebäude und Aufbauten bei Schulen besteht ausschließlich in der Aktivierung einer baulichen Maßnahme zum Datennetz an einem Gebäude der Grundschule Horsten in Höhe von 20.884,62 €.

Die über die bilanziellen Abschreibungen hinausgehende Veränderung im Konto 0291000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden resultiert ausschließlich aus dem Verkauf eines Grundstücks aus dieser Kontenklasse in Höhe von 18.933,14 €.

In den Konten 0212000 Gebäude und Aufbauten mit Wohnbauten, 0222000 Gebäude und Aufbauten mit sozialen Einrichtungen, 0232200 Turn- und Sporthallen, 0242000 Gebäude und Aufbauten mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen, 0252000 Gebäude und Aufbauten mit Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzanlagen und 0292000 Gebäude und Aufbauten mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden sind im Haushaltsjahr lediglich die jährlichen Abschreibungen verbucht worden.

In den Konten 0211000 Grund und Boden mit Wohnbauten, 0221000 Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen, 0231000 Grund und Boden mit Schulen, 0241000 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen und 0251000 Grund und Boden mit Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzanlagen sind im Haushaltsjahr keine bilanzverändernden Vorgänge zu verzeichnen.

## **2.3 INFRASTRUKTURVERMÖGEN**

Die Bilanzposition 2.3 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 173.648,30 € erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen aus den mitunter deutlichen Zugängen im Bereich des Kontos 0351000.

Im Konto 0311000 bestehen die Veränderungen aus den Zuschreibungen für die Notarkosten eines angebotenen Grundstückskaufes, den Grundbuch- und Notarkosten aus einem anderen Grundstückskauf und den Vermessungskosten eines Grundstücks der Gemeinde Friedeburg. Weiterhin wurde ein Grundstück seitens der Gemeinde verkauft, so dass sich die Bilanzposition um einen Betrag in Höhe von 1.814,85 € erhöht hat.

Im Konto 0321000 ist zum einen eine Brücke nach Fertigstellung aktiviert worden, zum anderen wurde eine Korrektur der Eröffnungsbilanz aktiviert. Im Übrigen wurden die jährlichen Abschreibungen verbucht. Diese Bilanzposition hat sich um 42.403,23 € erhöht.

Im Konto 0342000 sind vier Baumaßnahmen aktiviert worden. Zum einen wurde die Erschließung des Baugebietes 8 von Marx- Hopelser Straße, dann noch die Kanalisation im Baugebiet „Haarweg“ in Upschört und als kleinere Maßnahmen sowohl die Erweiterungen der Schmutzwasserkanalisation in Marx als auch in Friedeburg aktiviert. Im Übrigen wurden die jährlichen Abschreibungen verbucht, was zu einer Veränderung dieser Bilanzposition in Höhe von -258.564,13 € führt.

Im Konto 0351000 sind drei Straßen im Zuge des Flurbereinigungsverfahrens Wiesedermeer und eines geförderten Ausbaus nach Fertigstellung reaktiviert worden (Straßen Klein-Wiesedermeer-Weg, Siedlerstraße und Waldweg). Weiterhin sind zwei Straßen im Zuge der Erschließung des Baugebietes 8 in Marx neu erstellt worden (Straßen Hunkentun und Westerkamp). Darüber hinaus ist ein Wirtschaftsweg planmäßig reaktiviert worden (Friedhofsweg in Bentstreek). Im Übrigen wurden, ebenso wie bei den Konten 0352000 (Straßenbeleuchtung) und 0353000 (Lichtsignalanlagen), lediglich

die Abschreibungen verbucht. Insgesamt ergibt dies eine Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 406.510,05 € für das Konto 0351000, -21.112,17 € für das Konto 0352000 und -1.601,21 € für das Konto 0353000.

Im Konto 0371000 sind zwei Baumaßnahmen im Bereich der wasserbaulichen Anlagen in Horsten aktiviert worden. Zum einen wurde eine Verrieselung eines Teils des Sandkuhlenweges vorgenommen, zum anderen wurde ein Saugrohr installiert. Die im Übrigen verbuchten jährlichen Abschreibungen ergeben eine Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 8.767,36 €.

Im Konto 0382000 ist die Erstellung einer Blockhütte als Gerätehaus für den Friedhof Bentstreek aktiviert worden. Die im Übrigen verbuchten jährlichen Abschreibungen ergeben eine Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 442,03 €.

Im Konto 0391000 ist die Erstellung eines Zaunes in Zusammenhang mit der RaiffeisenWarenGenossenschaft Ammerland-Friesland aktiviert worden. Die im Übrigen verbuchten jährlichen Abschreibungen ergeben eine Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 1.352,48 €. Während im Konto 0391100 (Buswartehallen) lediglich die jährlichen Abschreibungen verbucht worden sind, was zu einer Veränderung der Bilanzposition in Höhe von -7.735,15 € führt, ist im Konto 0391110 (Hinweisschilder, Verkehrsschilder), neben der jährlichen Abschreibung, ein Info-System Bushaltestellen aktiviert worden, was wiederum zu einer Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 1.370,96 € führt.

In den Konten 0341000 Grund und Boden Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen und 0381000 Grund und Boden mit Friedhofs- und Bestattungseinrichtungen sind im Haushaltsjahr keine bilanzverändernden Vorgänge zu verzeichnen.

## **2.4 BAUTEN AUF FREMDEN GRUNDSTÜCKEN**

Die Bilanzposition 2.4 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 6.951,20 € auf 131.605,17 € verringert. Dies ist ausschließlich den jährlichen Abschreibungen geschuldet.

## **2.5 KUNSTGEGENSTÄNDE, KUNSTDENKMÄLER**

Die Bilanzposition 2.5 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr nicht verändert. Hier sind dreiundzwanzig Ehrenmale, Gedenksteine etc. mit einem Erinnerungswert in Höhe von 1,00 € erfasst.

## **2.6 MASCHINEN UND TECHNISCHE ANLAGEN**

Die Bilanzposition 2.6 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um -35.196,66 € verändert.

Die Veränderungen resultieren im Konto 0611000 aus dem Ausbau eines Gerätewagens der Freiwilligen Feuerwehr Etzel für die Bekämpfung von Ölleckagen sowie den Erwerb eines PKWs für den Bauhof. Im Übrigen wurden die jährlichen Abschreibungen verbucht, was zu einer Veränderung der Bilanzposition in Höhe von -41.012,88 € führt.

Im Konto 0621000 resultieren die Veränderungen aus dem Erwerb eines Rasentraktors, eines Schrubbautomaten, eines Aufsitzmähers und einer Kehrmaschine. Im Übrigen wurden die jährlichen Abschreibungen verbucht, was eine Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 5.816,22 € ergibt.

## **2.7 BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNG, PFLANZEN UND TIERE**

Die Bilanzposition 2.7 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 117.043,41 € erhöht.

Die Veränderungen resultieren im Konto 0711000 aus der Installation und Aktivierung einer Lautsprecheranlage in der Grundschule Horsten. Im Übrigen wurden die jährlichen Abschreibungen verbucht, was zu einer Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 428,91 € führt.

Die Veränderungen resultieren im Konto 0721000 aus diversen aktivierten Anschaffungen. Zum einen wurde die Gemeindebücherei neu eingerichtet, es wurde ein Schutzgitterkorb für das Freibad angeschafft, ein spezieller Schreibtisch für die Tourismus-Information erworben, ein Überwachungssystem für eine Pumpstation installiert, diverse Turngeräte für die Sporthalle Reepsholt angeschafft, ein Messestand für die Tourismus-Information erworben, eine Beleuchtungsanlage für die Bühne der Schule Sonnenstein installiert und diverse Spielgeräte für die Kindergärten Hollerbusch und Etzel als auch ein Wäschetrockner für den Kindergarten Etzel erworben. Im Übrigen wurden die jährlichen Abschreibungen verbucht, was zu einer Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 91.574,17 € führt.

Die Veränderungen resultieren im Konto 0752011 aus diversen aktivierten Anschaffungen, die im Bereich der sogenannten Sammelposten (Anschaffungskosten zwischen 150,00 € und 1.000,00 € netto) zusammengefasst wurden. Hierbei wurden Einrichtungsgegenstände (Möbel etc.), EDV- und Multimedia-Elektronik (Drucker, Mobilfunkgeräte etc.), Haushaltselektronik (Waschmaschine etc.) und ähnliches aktiviert. Im Übrigen wurden die jährlichen Abschreibungen verbucht, was zu einer Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 25.040,33 € führt.

## **2.8 VORRÄTE**

Die Veränderung des Bilanzkontos 2.8 zum Haushaltsvorjahr beträgt 0,00 €.

Alle angeschafften Vorräte (bspw. Streusalz) wurden im selben Jahr verbraucht und entsprechend über ein Aufwandskonto gebucht.

## **2.9 GELEISTETE ANZAHLUNGEN, ANLAGEN IM BAU**

Diese Bilanzposition hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um -139.213,82 € verändert. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Aktivierung ehemaliger Anlagen im Bau.

In dem Konto 0911000 wurde im Haushaltsjahr lediglich eine Anzahlung auf eine Einbauküche aktiviert, was zu der Veränderung dieser Position in Höhe von 1.400,00 € führt.

In dem Konto 0961000 wurden im Haushaltsjahr diverse Maßnahmen „heraus“ aktiviert (siehe oben, betragsmäßig hauptsächlich Infrastrukturvermögen), bestehende Maßnahmen bebucht und neue Maßnahmen eröffnet. Insgesamt wurden Bauleistungen in Höhe von 798.714,28 € aktiviert, wobei 658.120,46 € auf bestehende oder neu eingerichtete Maßnahmen gebucht wurden. Zu den gegenüber der Eröffnungsbilanz neuen Maßnahmen gehören bspw. Baugenehmigungen für eine Sporthalle in Etzel, ein Garagenneubau, die Erstellung eines Spielplatzes etc.. Da bei den Anlagen im Bau keine Abschreibung zulässig ist, ergibt sich hier eine Veränderung dieser Position in Höhe von 140.593,82 €.

### 3 FINANZVERMÖGEN

Das Finanzvermögen hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 104.031,37 € verringert. Die Erläuterungen dazu befinden sich in den nachfolgenden Ausführungen.

#### 3.1 ANTEILE AN VERBUNDENEN UNTERNEHMEN

Die Gemeinde Friedeburg besitzt keine Anteile an verbundenen Unternehmen.

#### 3.2 BETEILIGUNGEN

Die Gemeinde Friedeburg besitzt Beteiligungen im Wert von 101.066,33 €. Diese Bilanzposition hat sich im Vergleich mit der Eröffnungsbilanz nicht verändert.

| 3.2 Beteiligungen |                                                     |                                               |                     |                   |                     |                                       |
|-------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Konto             | Name                                                | Sitz des Unternehmens                         | Anteil Vorjahr      | Zugang im HH-Jahr | Prozentualer Anteil | Gezeichnetes Kapital der Gesellschaft |
| 1113000           | Ostfriesland Tourismus GmbH                         | Ledastr. 10, 26789 Leer                       | 666,33 €            | 0,00 €            | ca. 1,6 %           | 42.000,00 €                           |
|                   | Bürgerwindpark Bentstreek GmbH&Co. Gemeinde I KG    | Schweinebrücker Weg 10, 26446 Friedeburg      | 100.000,00 €        | 0,00 €            | 30,30%              | 330.000,00 €                          |
|                   | Raiffeisen-Volksbank eG                             | Markt 24-27, 26603 Aurich                     | 300,00 €            | 0,00 €            | Genossenschaft      |                                       |
|                   | Raiffeisenbank Wiesedermeer-Wiesede-Marcardsmoor eG | Hauptstraße 32, 26446 Friedeburg/Wiesedermeer | 100,00 €            | 0,00 €            | Genossenschaft      |                                       |
|                   | <b>Summe</b>                                        |                                               | <b>101.066,33 €</b> | <b>0,00 €</b>     |                     |                                       |

| Stand 31.12.2010 | Stand 31.12.2011 | Veränderung zum Vorjahr |
|------------------|------------------|-------------------------|
| 101.066,33 €     | 101.066,33 €     | 0,00 €                  |

#### 3.3 SONDERVERMÖGEN MIT SONDERRECHNUNG

Die Gemeinde Friedeburg besitzt kein Sondervermögen mit Sonderrechnungen.

#### 3.4 AUSLEIHUNGEN

Die Gemeinde Friedeburg besitzt keine Ausleihungen.

#### 3.5 WERTPAPIERE

Die Gemeinde Friedeburg besitzt keine Wertpapiere.

### 3.6 ÖFFENTLICH-RECHTLICHE FORDERUNGEN

Die Veränderung dieser Bilanzposition beträgt gegenüber dem Haushaltsvorjahr -146.010,71 €. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die Forderungen intensiv geprüft. Hierbei wurde auf die Werthaltigkeit der Forderung eingegangen. Forderungen, in denen nachvollzogen werden konnte, dass die Forderung in Zukunft nicht beglichen werden können („uneinbringbare Forderungen“), wurden als Forderungsverlust verbucht. Der Jahresabschlusssdokumentation sind diesbezüglich sämtliche Nachweise in Form der stichtagsbezogenen OP-Liste zu entnehmen. In nachfolgender Tabelle werden die Werteveränderungen pro Bilanzkonto dargestellt.

| Konto                                          | Beschreibung                                                   | Wert 31.12.2010     | Wert 31.12.2011     | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------|
| <b>3.6 öffentlich-rechtliche Forderungen</b>   |                                                                | <b>361.402,05 €</b> | <b>215.391,34 €</b> | <b>-146.010,71 €</b>   | <b>-40,40%</b>   |
| 1511000                                        | öff.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen                  | 75.836,81 €         | 27.448,53 €         | -48.388,28 €           | -63,81%          |
| 1519200                                        | Pauschalwertberichtigung                                       | 0,00 €              | -83.266,20 €        | -83.266,20 €           | 100,00%          |
| 1591000                                        | Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen | 285.565,24 €        | 271.209,01 €        | -14.356,23 €           | -5,03%           |
| <b>SUMME öffentlich-rechtliche Forderungen</b> |                                                                | <b>361.402,05 €</b> | <b>215.391,34 €</b> | <b>-146.010,71 €</b>   | <b>-40,40%</b>   |

### 3.7 FORDERUNGEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN

Die Veränderung dieser Bilanzposition beträgt gegenüber dem Haushaltsvorjahr 1.200,00 €. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die Forderungen intensiv geprüft. Hierbei wurde auf die Werthaltigkeit der Forderung eingegangen. Forderungen, in denen nachvollzogen werden konnte, dass sie in Zukunft nicht beglichen werden können („uneinbringbare Forderungen“), wurden als Forderungsverlust verbucht. Der Jahresabschlusssdokumentation sind diesbezüglich sämtliche Nachweise in Form der stichtagsbezogenen OP-Liste zu entnehmen. In nachfolgender Tabelle werden die Werteveränderungen pro Bilanzkonto dargestellt.

| Konto                                           | Beschreibung                       | Wert 31.12.2010 | Wert 31.12.2011   | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|------------------|
| <b>3.7 Forderungen aus Transferleistungen</b>   |                                    | <b>0,00 €</b>   | <b>1.200,00 €</b> | <b>1.200,00 €</b>      | <b>100,00%</b>   |
| 1531000                                         | Forderungen aus Transferleistungen | 0,00 €          | 1.200,00 €        | 1.200,00 €             | 100,00%          |
| <b>SUMME Forderungen aus Transferleistungen</b> |                                    | <b>0,00 €</b>   | <b>1.200,00 €</b> | <b>1.200,00 €</b>      | <b>100,00%</b>   |

### 3.8 SONSTIGE PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN

Die Veränderung dieser Bilanzposition beträgt gegenüber dem Haushaltsvorjahr 13.030,79 €. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die Forderungen intensiv geprüft. Hierbei wurde auf die Werthaltigkeit der Forderung eingegangen. Forderungen, in denen nachvollzogen werden konnte, dass die Forderung in Zukunft nicht beglichen werden können („uneinbringbare Forderungen“), wurden als Forderungsverlust verbucht. Der Jahresabschlusssdokumentation sind diesbezüglich sämtliche Nachweise in Form der stichtagsbezogenen OP-Liste zu entnehmen. In nachfolgender Tabelle werden die Werteveränderungen pro Bilanzkonto dargestellt.

| Konto                                              | Beschreibung                                      | Wert 31.12.2010    | Wert 31.12.2011    | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| <b>3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen</b>   |                                                   | <b>16.298,30 €</b> | <b>29.329,09 €</b> | <b>13.030,79 €</b>     | <b>79,95%</b>    |
| 1611000                                            | Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 14.666,74 €        | 16.475,58 €        | 1.808,84 €             | 12,33%           |
| 1619200                                            | Pauschalwertberichtigung                          | 0,00 €             | -2.315,02 €        | -2.315,02 €            | 100,00%          |
| 1651000                                            | Durchlaufende Posten                              | 0,00 €             | 16.121,04 €        | 16.121,04 €            | 100,00%          |
| 1651001                                            | Gehaltsvorschüsse                                 | 0,00 €             | 10,72 €            | 10,72 €                | 100,00%          |
| 1651500                                            | Ford. an nds.Versorgungskasse                     | 0,00 €             | 1.587,35 €         | 1.587,35 €             | 100,00%          |
| 1691000                                            | Übrige privatrechtliche Forderungen               | 1.631,56 €         | -2.550,58 €        | -4.182,14 €            | -256,33%         |
| <b>SUMME Sonstige privatrechtliche Forderungen</b> |                                                   | <b>16.298,30 €</b> | <b>29.329,09 €</b> | <b>13.030,79 €</b>     | <b>79,95%</b>    |

### 3.9 SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die Bilanzposition 3.9 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 27.748,55 € erhöht. Diese Veränderung resultiert hauptsächlich aus der Zuführung zur Versorgungsrücklage aufgrund einer Korrektur zur Eröffnungsbilanz sowie auf Umbuchungen aus dem Ergebniskontenbereich.

| Konto                                      | Beschreibung                  | Wert 31.12.2010    | Wert 31.12.2011    | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
|--------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| <b>3.9 Sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                               | <b>11.819,96 €</b> | <b>39.568,51 €</b> | <b>27.748,55 €</b>     | <b>234,76%</b>   |
| 1661000                                    | Sonstige Vermögensgegenstände | 11.819,96 €        | 39.568,51 €        | 27.748,55 €            | 234,76%          |
| <b>SUMME Sonstige Vermögensgegenstände</b> |                               | <b>11.819,96 €</b> | <b>39.568,51 €</b> | <b>27.748,55 €</b>     | <b>234,76%</b>   |

## 4 LIQUIDE MITTEL

Die Veränderung dieser Bilanzposition beträgt ggü. dem Haushaltsvorjahr -10.985,33 €. Die entsprechenden Nachweise der Beträge (Kontoauszüge) zum 31.12.2011 sind der Jahresabschlusssdokumentation zu entnehmen.

| 4. Liquide Mittel           |                              |                    |                    |                        |                  |
|-----------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| Konto                       | Beschreibung                 | Wert 31.12.2010    | Wert 31.12.2011    | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| 1711003                     | Postbank                     | 3.678,00 €         | 3.582,26 €         | -95,74 €               | -2,60%           |
| 1711004                     | Sparkasse                    | 4.176,53 €         | 0,00 €             | -4.176,53 €            | -100,00%         |
| 1711005                     | Raiba-Voba 210401600         | 13.927,30 €        | 2.571,30 €         | -11.356,00 €           | -81,54%          |
| 1711007                     | Raiba W-meer                 | 2.955,63 €         | 2.436,72 €         | -518,91 €              | -17,56%          |
| 171108                      | Raiba-Voba 210401680         | 0,00 €             | 300,00 €           | 300,00 €               | 100,00%          |
| 171109                      | Raiba W-meer 22091450        | 0,00 €             | 100,00 €           | 100,00 €               | 100,00%          |
| 1711020                     | Sparkasse EDV Sonderrücklage | 0,00 €             | 3.447,15 €         | 3.447,15 €             | 100,00%          |
| 1711021                     | Sparkasse HDJ Friedeburg     | 0,00 €             | 368,79 €           | 368,79 €               | 100,00%          |
| 1711022                     | Sparkasse HDJ Horsten        | 0,00 €             | 360,59 €           | 360,59 €               | 100,00%          |
| 1731100                     | Barkasse                     | 1.097,33 €         | 1.682,65 €         | 585,32 €               | 53,34%           |
| <b>SUMME Liquide Mittel</b> |                              | <b>25.834,79 €</b> | <b>14.849,46 €</b> | <b>-10.985,33 €</b>    | <b>-42,52%</b>   |

## 5 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Diese Bilanzposition hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 70.934,17 € erhöht.

Auf dem Konto 1801000 wurden diverse Sachverhalte abgegrenzt, hauptsächlich aber Lohnübernahmen. Eine detaillierte Aufstellung befindet sich in der Jahresabschlusssdokumentation.

| <b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>    |                            |                   |                    |                        |                  |
|-----------------------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| Konto                                   | Beschreibung               | Wert 31.12.2010   | Wert 31.12.2011    | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| 1801000                                 | Aktive Rechnungsabgrenzung | 6.377,54 €        | 77.311,71 €        | 70.934,17 €            | 1112,25%         |
| <b>SUMME Aktive Rechnungsabgrenzung</b> |                            | <b>6.377,54 €</b> | <b>77.311,71 €</b> | <b>70.934,17 €</b>     | <b>1.112,25%</b> |

---

## **AKTIVA**

**45.572.493,18 €**

---

Die Bilanzsumme „Aktiva“ beträgt zum Ende des Haushaltsjahres 2011 45.572.493,18 €. Die Bilanzsumme zu Beginn des Haushaltsjahres betrug 45.688.511,74 €. Die Veränderung beläuft sich damit auf -116.018,56 €. Dies resultiert aus folgenden Veränderungen an den Bilanz-Haupt-Positionen:

Die Bilanzposition des 1. immateriellen Vermögens ist durch die Aktivierung der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen zwar gestiegen, ebenso wie die Bilanzposition 5. aktive Rechnungsabgrenzungsposten, aber da die Bilanzpositionen 2. Sachvermögen (hier vor allem die Unterpositionen der unbebauten und bebauten Grundstücke) und Finanzvermögen (hier wiederum die Unterposition der öffentlich-rechtlichen Forderungen) deutlicher gesunken sind, können sich dieser Anstieg nicht positiv auf die Bilanzsumme auswirken. In der Summe macht sich dies somit in einem geringen Substanzverlust in der Bilanzsumme bemerkbar.

---

## PASSIVA

---

### 1 NETTOPOSITION

Die Nettoposition berechnet sich folgendermaßen:

| 1. Nettoposition     |                        |
|----------------------|------------------------|
| Bilanzsumme          | 45.572.493,18 €        |
| -Schulden            | 2.805.181,58 €         |
| -Rückstellungen      | 4.085.537,74 €         |
| -Passive RAP's       | 48.503,01 €            |
| <b>Nettoposition</b> | <b>38.633.270,85 €</b> |

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich die Nettoposition um 914.063,04 € erhöht.

#### 1.1 BASIS REINVERMÖGEN

Das Reinvermögen hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr etwas verändert. Das Reinvermögen ergibt sich aus folgender Berechnung:

| 1.1 Basis-Reinvermögen                   |                        |
|------------------------------------------|------------------------|
| Reinvermögen Vorjahr                     | 25.843.810,98 €        |
| - Sollfehlbetrag                         | 785.804,51 €           |
| -Buchungen gegen Reinvermögen im HH-Jahr | 467.033,12 €           |
| <b>Basis-Reinvermögen</b>                | <b>25.525.039,59 €</b> |

Das Basis- Reinvermögen setzt sich zusammen aus dem Reinvermögen des Vorjahres minimiert um den Sollfehlbetrag aus kameralen Zeiten sowie dieser wieder minimiert um den Betrag, der Buchungen, welche während des Haushaltsjahres gegen das Reinvermögen korrigiert werden mussten.

Im Bereich des Sachvermögens (Unbebaute Grundstücke, Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken, Infrastrukturvermögen etc.) wurden einige Vermögensgegenstände bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz nicht mit aufgenommen. Dieses wurde im Haushaltsjahr 2011 ergebnisneutral über die Buchung des Reinvermögens nachgeholt. In diesem Zusammenhang musste auch ein Sonderposten entsprechend angepasst werden.

#### 1.2 RÜCKLAGEN

Die Gemeinde Friedeburg hat bisher keine Rücklagen gebildet.

#### 1.3 JAHRESERGEBNIS

Das Jahresergebnis 2011 beläuft sich auf -70.234,60 €. Dieser Betrag ist der Saldo der Ergebnisrechnung bis zum Bilanzstichtag reduziert um den Ergebnisvortrag aus dem Jahresfehlbetrag des Vorjahres (hier: 0,00 €). Die

Zusammensetzung dieses Wertes kann der Ergebnisrechnung im Punkt 2. Ergebnisrechnung sowie Punkt 5.7 Erläuterungen der Ergebnisrechnung dieses Berichtes entnommen werden.

## 1.4 SONDERPOSTEN

Die Bilanzposition 1.4 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 517.264,54 € erhöht. Diese Veränderung resultiert aus den Veränderungen der Unterbilanzpositionen mit den entsprechenden Bilanzkonten und wird nachfolgend dargestellt.

Die Bilanzposition 1.4.1 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 464.399,61 € erhöht. In der vorliegenden Abbildung werden die Veränderungen kontenweise dargestellt.

Im Konto 2111000 resultiert die Erhöhung aus der Förderung des Bundes für Krippenplätze der Kindertagesstätte Hollerbusch und der energetischen Sanierung der Turnhalle Reepsholt im Rahmen des sog. Konjunkturpaket II. Im Übrigen sind hier die jährlichen Auflösungen verbucht.

Im Konto 2111100 kommen die Zugänge aus dem Flurbereinigungsverfahren Wiesedermeer, welches eine Förderung für dazugehörige Ausbauarbeiten beinhaltete, einer Förderung der Infrastruktur nach der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur integrierten ländlichen Entwicklung (ZILE), mit welcher der Ausbau des Wirtschaftsweges „Friedhofsweg“ bezuschusst worden ist, einem Landeszuschuss für die energetische Sanierung der Turnhalle Reepsholt, einem Landeszuschuss gemäß der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung von Maßnahmen zur Energieeffizienten Straßenbeleuchtung in Niedersachsen im Rahmen des Konjunkturpaket II für die Straßenbeleuchtung in Friedeburg und einem Landeszuschuss für die Schaffung einer Krippengruppe in der Kindertagesstätte Friedeburg. Im Übrigen sind hier die jährlichen Auflösungen verbucht.

In den Konten 2111200 Sonderposten Investitionszuweisungen und -zuschüsse von Gemeinden, 2111600 Sonderposten Investitionszuweisungen und -zuschüsse aus öffentlicher Sonderrechnung und 2111700 Sonderposten Investitionszuweisungen und -zuschüsse von privaten Unternehmen sind im Haushaltsjahr lediglich die jährlichen Auflösungen zu verzeichnen.

| 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüssen                                 |                                         |                       |                     |               |                     |                       |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| Konto                                                                         | Beschreibung                            | Wert<br>31.12.2010    | Zugänge             | Abgänge       | Auflösung           | Wert<br>31.12.2011    | Veränderung<br>im HH-Jahr |
| 2111000                                                                       | Sopo InvZuw-Zusch<br>SaPo v Bund        | 3.792.601,74 €        | 253.641,58 €        | 0,00 €        | 143.898,07 €        | 3.902.345,25 €        | 109.743,51 €              |
| 2111100                                                                       | Sopo InvZuw-Zusch<br>SaPo v Land        | 1.347.350,08 €        | 500.388,15 €        | 0,00 €        | 77.736,24 €         | 1.770.001,99 €        | 422.651,91 €              |
| 2111200                                                                       | Sopo InvZuw-Zusch<br>SaPo v Gem         | 435.425,91 €          | 0,00 €              | 0,00 €        | 37.370,83 €         | 398.055,08 €          | -37.370,83 €              |
| 2111600                                                                       | Sopo InvZuw-Zusch<br>SaPo öSoRe         | 109.022,25 €          | 0,00 €              | 0,00 €        | 10.889,65 €         | 98.132,60 €           | -10.889,65 €              |
| 2111700                                                                       | Sopo InvZuw-Zusch<br>SaPo priv. Untern. | 433.410,94 €          | 0,00 €              | 0,00 €        | 19.735,33 €         | 413.675,61 €          | -19.735,33 €              |
| <b>SUMME Sonderposten aus<br/>Investitionszuweisungen und -<br/>zuschüsse</b> |                                         | <b>6.117.810,92 €</b> | <b>754.029,73 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>289.630,12 €</b> | <b>6.582.210,53 €</b> | <b>464.399,61 €</b>       |

Die Bilanzposition 1.4.2 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 222.677,29 € verringert. Diese Veränderung resultiert aus den Zugängen in dem einzig hier bebuchten Konto 2121000. Die auf diesem Konto verbuchten Zugänge sind ausnahmslos Erschließungsbeiträge für Schmutz- und Regenwasseranschlüsse aus Grundstückskaufverträgen in Gesamtbereich der Gemeinde Friedburg (inkl. Horsten, Reepsholt, Upschört). Im Übrigen sind hier die jährlichen Auflösungen verbucht.

| <b>1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte</b>                     |                                  |                       |                    |               |                     |                       |                           |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| Konto                                                           | Beschreibung                     | Wert<br>31.12.2010    | Zugänge            | Abgänge       | Auflösung           | Wert<br>31.12.2011    | Veränderung<br>im HH-Jahr |
| 2121000                                                         | Sopo InvZuw-Zusch<br>SaPo v Bund | 5.378.723,62 €        | 77.220,13 €        | 0,00 €        | 299.897,42 €        | 5.156.046,33 €        | -222.677,29 €             |
| <b>SUMME Sonderposten aus<br/>Beiträgen und ähnl. Entgelten</b> |                                  | <b>5.378.723,62 €</b> | <b>77.220,13 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>299.897,42 €</b> | <b>5.156.046,33 €</b> | <b>-222.677,29 €</b>      |

Die Bilanzpositionen 1.4.3 Gebührenausschlag und 1.4.4 Bewertungsausgleich weisen im Haushaltsjahr keine bilanzverändernden Vorgänge auf.

Der Bilanzposition 1.4.5 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 59.922,17 € erhöht. Diese Veränderung resultiert aus den Zugängen in dem einzig hier gebuchten Konto 2151000. Die auf diesem Konto verbuchten Zugänge sind ausnahmslos Anzahlungen auf Erschließungsbeiträge für Schmutz- und Regenwasseranschlüsse aus vier Grundstückskaufverträgen in Gesamtbereich der Gemeinde Friedeburg, hier konkret in Friedeburg Mitte und Horsten. Sachgemäß sind hier keine jährlichen Auflösungen verbucht worden.

| <b>1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten</b>     |              |                       |                    |               |               |                       |                           |
|---------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|--------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------------------|
| Konto                                                   | Beschreibung | Wert<br>31.12.2010    | Zugänge            | Abgänge       | Auflösung     | Wert<br>31.12.2011    | Veränderung<br>im HH-Jahr |
| 2151000                                                 | ErhAnzSoPo   | 1.164.666,80 €        | 59.922,17 €        | 0,00 €        | 0,00 €        | 1.224.588,97 €        | 59.922,17 €               |
| <b>SUMME Erhaltene Anzahlungen<br/>auf Sonderposten</b> |              | <b>1.164.666,80 €</b> | <b>59.922,17 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>1.224.588,97 €</b> | <b>59.922,17 €</b>        |

Der Bilanzposition 1.4.6 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 215.620,05 € erhöht. Diese Veränderung resultiert aus den Zugängen in dem einzig hier gebuchten Konto 2191000. Die Zugänge wiederum basieren auf der Förderung eines speziellen Schreibtisches durch die Rentenversicherung für eine Mitarbeiterin, zum wesentlichen Teil aber aus einem allgemeinen Zuschuss für den Breitbandausbau. Im Übrigen sind hier die jährlichen Auflösungen verbucht.

| <b>1.4.6 sonstige Sonderposten</b>                      |              |                    |                     |               |                |                     |                           |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------------------|
| Konto                                                   | Beschreibung | Wert<br>31.12.2010 | Zugänge             | Abgänge       | Auflösung      | Wert<br>31.12.2011  | Veränderung<br>im HH-Jahr |
| 2191000                                                 | Sonst SoPo   | 0,00 €             | 215.670,05 €        | 0,00 €        | 50,00 €        | 215.620,05 €        | 215.620,05 €              |
| <b>SUMME Erhaltene Anzahlungen<br/>auf Sonderposten</b> |              | <b>0,00 €</b>      | <b>215.670,05 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>50,00 €</b> | <b>215.620,05 €</b> | <b>215.620,05 €</b>       |

## 2 SCHULDEN

Die Bilanzposition 2 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 1.247.688,70 € verringert. Nachfolgend werden die Veränderungen auf Kontenbasis dargelegt.

### 2.1 GELDSCHULDEN

Die Bilanzposition 2.1 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 1.131.909,57 € verringert. Die Veränderungen begründen sich im Wesentlichen aus der Aufnahme einer Verbindlichkeit aus Krediten für Investitionen (Konto 2317311, Darlehensbetrag: 1.500.000,00 €) bei einer gleichzeitigen Abnahme der Liquiditätskredite aufgrund der Tilgung der Verbindlichkeit aus der Eröffnungsbilanz (Konto 2397101). Im Konto 2317310 ist eine bankseitige Korrektur in Höhe von 0,02 € verbucht worden. Im Übrigen sind lediglich bestehende Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen getilgt worden.

| <b>2.1 Geldschulden</b>                                       |                                                                                                                                      |                       |                       |                        |                  |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
| Konto                                                         | Beschreibung                                                                                                                         | Wert 31.12.2010       | Wert 31.12.2011       | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| <b>2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b> |                                                                                                                                      |                       |                       |                        |                  |
| 2312301                                                       | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Gemeinden (GV)- Laufzeit 5 Jahre und mehr-Euro-Währung (fester Zins)     | 535.178,02 €          | 494.656,29 €          | -40.521,73 €           | -7,57%           |
| 2317302                                                       | KSK 640038816/5600008837                                                                                                             | 128.193,48 €          | 125.739,94 €          | -2.453,54 €            | -1,91%           |
| 2317303                                                       | KSK 640039624/5600011350                                                                                                             | 147.455,86 €          | 143.107,76 €          | -4.348,10 €            | -2,95%           |
| 2317304                                                       | KSK 640042974/5600017785                                                                                                             | 210.991,67 €          | 205.984,35 €          | -5.007,32 €            | -2,37%           |
| 2317310                                                       | Nbank 5600035495                                                                                                                     | 69.744,34 €           | 67.914,40 €           | -1.829,94 €            | -2,62%           |
| 2317311                                                       | WL Bank 500272600                                                                                                                    | 0,00 €                | 1.470.000,00 €        | 1.470.000,00 €         | 100,00%          |
| <b>SUMME Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b> |                                                                                                                                      | <b>1.091.563,37 €</b> | <b>2.507.402,74 €</b> | <b>1.415.839,37 €</b>  | <b>129,71%</b>   |
| <b>2.1.3 Liquiditätskredite</b>                               |                                                                                                                                      |                       |                       |                        |                  |
| Konto                                                         | Beschreibung                                                                                                                         | Wert 31.12.2010       | Wert 31.12.2011       | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| 2397101                                                       | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten-Laufzeit bis einschl. 1 Jahr-Euro-Währung (fester Zins) | 2.837.253,94 €        | 289.505,00 €          | -2.547.748,94 €        | -89,80%          |
| <b>SUMME Liquiditätskredite</b>                               |                                                                                                                                      | <b>2.837.253,94 €</b> | <b>289.505,00 €</b>   | <b>-2.547.748,94 €</b> | <b>-89,80%</b>   |
| <b>Summe Geldschulden</b>                                     |                                                                                                                                      | <b>3.928.817,31 €</b> | <b>2.796.907,74 €</b> | <b>-1.131.909,57 €</b> | <b>-28,81%</b>   |

Den Bilanzpositionen 2.1.1 Anleihen sowie 2.1.4 Sonstige Geldschulden weisen im Haushaltsjahr keine bilanzverändernden Vorgänge auf.

## 2.2 VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITÄHNLICHEN RECHTSGESCHÄFTEN

Die Gemeinde Friedeburg hat bisher keine Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften aufgenommen.

## 2.3 VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Die Bilanzposition 2.3 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 82.527,81 € verringert. Der Jahresabschlussdokumentation sind diesbezüglich sämtliche Nachweise in Form der stichtagsbezogenen OP-Liste zu entnehmen.

| <b>2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>   |                                                  |                    |                   |                        |                  |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Konto                                                         | Beschreibung                                     | Wert 31.12.2010    | Wert 31.12.2011   | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| 2511000                                                       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 85.760,01 €        | 3.232,20 €        | -82.527,81 €           | -96,23%          |
| <b>SUMME Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> |                                                  | <b>85.760,01 €</b> | <b>3.232,20 €</b> | <b>-82.527,81 €</b>    | <b>-96,23%</b>   |

## 2.4 TRANSFERVERBINDLICHKEITEN

Die Bilanzposition 2.4 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 62,00 € verringert. Der Bilanzposition 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke war in der Eröffnungsbilanz ein Kassenübernehmerest zugeordnet worden, welcher dann im Haushaltsjahr als Zuschuss verbucht worden ist.

| <b>2.4 Transferverbindlichkeiten</b>                                              |                                                                      |                 |                 |                        |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|------------------|
| Konto                                                                             | Beschreibung                                                         | Wert 31.12.2010 | Wert 31.12.2011 | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| <b>2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke</b> |                                                                      |                 |                 |                        |                  |
| 2631000                                                                           | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke | 62,00 €         | 0,00 €          | -62,00 €               | -100,00%         |
| <b>SUMME Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke</b> |                                                                      | <b>62,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>   | <b>-62,00 €</b>        | <b>-100,00%</b>  |

2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten, 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen, 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten und 2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten sowie 2.4.7 andere Transferverbindlichkeiten weisen im Haushaltsjahr keine bilanzverändernden Vorgänge auf.

## 2.5 SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN

Die Bilanzposition 2.5 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 45.982,38 € verringert. Diese Veränderung resultiert aus den Veränderungen der Unterbilanzpositionen mit den entsprechenden Bilanzkonten und wird nachfolgend dargestellt.

| <b>2.5 Sonstige Verbindlichkeiten</b>               |                                      |                    |                     |                        |                  |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|------------------|
| Konto                                               | Beschreibung                         | Wert 31.12.2010    | Wert 31.12.2011     | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| <b>2.5.1 Durchlaufende Posten</b>                   |                                      |                    |                     |                        |                  |
| <b>2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer</b>           |                                      |                    |                     |                        |                  |
| <b>Summe Verrechnete Mehrwertsteuer</b>             |                                      | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>          | <b>0,00%</b>     |
| <b>2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer</b> |                                      |                    |                     |                        |                  |
| 2722000                                             | Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | 19.511,16 €        | 0,00 €              | -19.511,16 €           | -100,00%         |
| <b>Summe Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer</b>   |                                      | <b>19.511,16 €</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>-19.511,16 €</b>    | <b>-100,00%</b>  |
| <b>2.5.1.3 sonstige durchlaufende Posten</b>        |                                      |                    |                     |                        |                  |
| 2729000                                             | Sonstige durchlaufende Posten        | 11.819,96 €        | 35.600,56 €         | 23.780,60 €            | 201,19%          |
| 2729001                                             | Vollstreckung (VW1001)               | 0,00 €             | -423,11 €           | -423,11 €              | 100,00%          |
| 2729002                                             | Müllabfuhrgebühren (VW1002)          | 0,00 €             | -18.413,01 €        | -18.413,01 €           | 100,00%          |
| 2729004                                             | Sonst. Allg. Verw. (VW1004)          | 0,00 €             | -17.285,27 €        | -17.285,27 €           | 100,00%          |
| 2729013                                             | Durch Gel. Tour-Info (VW5001)        | 0,00 €             | -16.326,36 €        | -16.326,36 €           | 100,00%          |
| 2729016                                             | Durch Gel. TourisAng (VW5003)        | 0,00 €             | -1.996,21 €         | -1.996,21 €            | 100,00%          |
| 2729017                                             | Durch Gel. Sonst Verw. (VW5004)      | 0,00 €             | 2.026,21 €          | 2.026,21 €             | 100,00%          |
| <b>SUMME sonstige durchlaufende Posten</b>          |                                      | <b>11.819,96 €</b> | <b>-16.817,19 €</b> | <b>-28.637,15 €</b>    | <b>-242,28%</b>  |

| <b>2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten</b> |                                |                    |                    |                        |                  |
|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| Konto                                          | Beschreibung                   | Wert 31.12.2010    | Wert 31.12.2011    | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| 2725000                                        | Vb.g. nieders.Versorgungskasse | 0,00 €             | 2.165,93 €         | 2.165,93 €             | 100,00%          |
| 2791000                                        | Sonstige Verbindlichkeiten     | 19.692,90 €        | 19.692,90 €        | 0,00 €                 | 0,00%            |
| <b>SUMME Andere sonstige Verbindlichkeiten</b> |                                | <b>19.692,90 €</b> | <b>21.858,83 €</b> | <b>2.165,93 €</b>      | <b>11,00%</b>    |
| <b>Summe Sonstige Verbindlichkeiten</b>        |                                | <b>51.024,02 €</b> | <b>5.041,64 €</b>  | <b>-45.982,38 €</b>    | <b>-90,12%</b>   |

Den Bilanzpositionen 2.5.2 abzuführende Gewerbesteuer und 2.5.3 empfangene Anzahlungen weisen im Haushaltsjahr keine bilanzverändernden Vorgänge auf.

### 3. RÜCKSTELLUNGEN

Die Bilanzposition 3 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 183.419,41 € erhöht. Nähere Informationen hierzu sind folgend dargestellt.

#### 3.1 PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

Die Bilanzposition 3.1 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 187.725,00 € erhöht. Diese Veränderung resultiert, neben der Umbuchung der Beihilferückstellungen (Konto 2812000), die auf die Pensionsrückstellungen (Konto 2811000) gebucht waren, ausschließlich aus den jeweiligen Zuführungen, die aus den Benachrichtigungen der Niedersächsischen Versorgungskasse berechnet worden sind.

| 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen          |                        |                       |                       |                        |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
| Konto                                                            | Beschreibung           | Wert 31.12.2010       | Wert 31.12.2011       | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| 2811000                                                          | Pensionsrückstellungen | 3.605.876,00 €        | 3.363.121,00 €        | -242.755,00 €          | -6,73%           |
| 2812000                                                          | Beihilferückstellungen | 0,00 €                | 430.480,00 €          | 430.480,00 €           | 100,00%          |
| <b>SUMME Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b> |                        | <b>3.605.876,00 €</b> | <b>3.793.601,00 €</b> | <b>187.725,00 €</b>    | <b>5,21%</b>     |

#### 3.2 RÜCKSTELLUNGEN FÜR ALTERSTEILZEITARBEIT UND ÄHNLICHE MAßNAHMEN

Die Bilanzposition 3.2 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 18.737,19 € verringert.

Im Konto 2821000 sind Zuführungen zu den Urlaubsrückstellungen seitens des Personalamt berechnet worden und haben die entsprechende Veränderung ausgelöst.

Im Konto 2822000 sind Auflösungen zu den geleisteten Überstunden seitens des Personalamt berechnet worden und haben die entsprechende Veränderung ausgelöst.

Im Konto 2823000 sind Zuführungen zu den Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit seitens des Personalamt berechnet worden und haben die entsprechende Veränderung ausgelöst.

Im Konto 2824000 sind sonstige Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung seitens des Personalamt berechnet worden und haben die entsprechende Veränderung ausgelöst.

| 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen          |                                                                    |                     |                     |                        |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------|
| Konto                                                                       | Beschreibung                                                       | Wert 31.12.2010     | Wert 31.12.2011     | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| 2821000                                                                     | Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub    | 84.568,44 €         | 93.694,53 €         | 9.126,09 €             | 10,79%           |
| 2822000                                                                     | Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden                 | 65.807,05 €         | 58.897,07 €         | -6.909,98 €            | -10,50%          |
| 2823000                                                                     | Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit | 62.735,04 €         | 66.912,80 €         | 4.177,76 €             | 6,66%            |
| 2824000                                                                     | Sonstige Rückstellungen für LOB                                    | 51.779,80 €         | 26.648,74 €         | -25.131,06 €           | -48,53%          |
| <b>SUMME Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen</b> |                                                                    | <b>264.890,33 €</b> | <b>246.153,14 €</b> | <b>-18.737,19 €</b>    | <b>-7,07%</b>    |

### **3.3 RÜCKSTELLUNGEN FÜR UNTERLASSENE INSTANDHALTUNG**

Eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung hat die Gemeinde Friedeburg nicht gebildet.

### **3.4 RÜCKSTELLUNGEN FÜR DIE REKULTIVIERUNG VON ABFALLDEPONIE**

Eine Rückstellung für die Rekultivierung von Abfalldeponien hat die Gemeinde Friedeburg nicht gebildet.

### **3.5 RÜCKSTELLUNGEN FÜR DIE SANIERUNG VON ALTLASTEN**

Altlasten sind nicht vorhanden, sodass die Gemeinde Friedeburg hierfür keine Rückstellung gebildet hat.

### **3.6 RÜCKSTELLUNGEN IM RAHMEN DES FINANZAUSGLEICHS UND VON STEUERSCHULDVERHÄLTNISS**

Eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung hat die Gemeinde Friedeburg nicht gebildet.

### **3.7 RÜCKSTELLUNGEN FÜR DROHENDE VERPFLICHTUNGEN AUS BÜRG**

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren wurden nicht gebildet und liegen nicht vor.

### **3.8 ANDERE RÜCKSTELLUNGEN**

Die Bilanzposition 3.8 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 14.431,60 € erhöht.

Im Konto 2891000 sind vor allem, neben der Bildung einer Rückstellung für den Rückbau einer Paddel- und Pedalstation, Rückstellungen für Prüfungsgebühren gebildet worden.

Im Konto 2891500 sind nun die Rückstellungen für die Prüfungsgebühren des Rechnungsprüfungsamtes eingestellt worden.

| 3.8 Andere Rückstellungen   |                                     |                 |                 |                        |                  |
|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|------------------|
| Konto                       | Beschreibung                        | Wert 31.12.2010 | Wert 31.12.2011 | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| 2891000                     | Andere Rückstellungen               | 31.352,00 €     | 1.783,60 €      | -29.568,40 €           | -94,31%          |
| 2891500                     | Rückstellungen für Prüfgebühren RPA | 0,00 €          | 44.000,00 €     | 44.000,00 €            | 100,00%          |
| SUMME Andere Rückstellungen |                                     | 31.352,00 €     | 45.783,60 €     | 14.431,60 €            | 46,03%           |

## 4. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Die Bilanzposition 4 hat sich im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 46.980,75 € erhöht.

Diese Veränderung, die sich ausschließlich im Konto 2901000 niederschlägt, resultiert im Wesentlichen aus der Erstattung von Verwaltungskosten (Betrag: 35.156,18 €), aber auch weitere Erträge des Haushaltsfolgejahres wie bspw. Erbbauzinsen, Zuschüsse zu integrativen Kindergärten etc. sind hier sachgerecht abgegrenzt worden.

| 4. Passive Rechnungsabgrenzung           |                             |                   |                    |                        |                  |
|------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| Konto                                    | Beschreibung                | Wert 31.12.2010   | Wert 31.12.2011    | Veränderung im HH-Jahr | Veränderung in % |
| 2901000                                  | Passive Rechnungsabgrenzung | 1.522,26 €        | 48.503,01 €        | 46.980,75 €            | 3.086,25%        |
| <b>SUMME Passive Rechnungsabgrenzung</b> |                             | <b>1.522,26 €</b> | <b>48.503,01 €</b> | <b>46.980,75 €</b>     | <b>3.086,25%</b> |

---

**PASSIVA**

**45.572.493,18 €**

---

Die Bilanzsummen der Aktiv- und Passivseite stimmen überein. Die Bilanz ist ausgeglichen.

## 5.7 Erläuterungen der Ergebnisrechnung

Gemäß § 52 GemHKVO ist der Ergebnisrechnung ein Plan-Ist-Vergleich zwischen den Ist-Ergebnissen und den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres anzufügen. Der fortgeschriebene Ansatz berücksichtigt alle aufgrund zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen vorgenommenen Änderungen an den Ermächtigungsansätzen. Es werden nur Erläuterungen vorgenommen, wenn von den Planansätzen der Ergebnisrechnung deutlich abgewichen wird. Der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres 2011 stellt sich wie folgt dar:

### 5.7.1 Ertragsarten

| ordentliche Erträge                  | Fortgeschriebener<br>Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST         | PLAN - IST<br>Abweichung | in %          |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben         | 10.825.300,00 €                    | 10.832.519,80 €        | 7.219,80 €               | 0,07%         |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 857.500,00 €                       | 855.578,97 €           | -1.921,03 €              | -0,22%        |
| Auflösungserträge aus Sonderposten   | 501.600,00 €                       | 590.543,84 €           | 88.943,84 €              | 17,73%        |
| sonstige Transfererträge             | 4.600,00 €                         | 4.675,00 €             | 75,00 €                  | 1,63%         |
| öffentlich-rechtliche Entgelte       | 1.229.600,00 €                     | 1.192.378,80 €         | -37.221,20 €             | -3,03%        |
| privatrechtliche Entgelte            | 429.300,00 €                       | 437.043,73 €           | 7.743,73 €               | 1,80%         |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 183.800,00 €                       | 124.084,11 €           | -59.715,89 €             | -32,49%       |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge    | 122.700,00 €                       | 123.387,22 €           | 687,22 €                 | 0,56%         |
| aktivierte Eigenleistungen           | 0,00 €                             | 0,00 €                 | 0,00 €                   | 0,00%         |
| Bestandsveränderungen                | 0,00 €                             | 0,00 €                 | 0,00 €                   | 0,00%         |
| sonstige ordentliche Erträge         | 741.300,00 €                       | 717.024,22 €           | -24.275,78 €             | -3,27%        |
| <b>Summe Ordentlich Erträge</b>      | <b>14.895.700,00 €</b>             | <b>14.877.235,69 €</b> | <b>-18.464,31 €</b>      | <b>-0,12%</b> |

### Steuern und ähnliche Abgaben

| Steuern und ähnliche Abgaben                  | Fortgeschriebener<br>Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST         | PLAN - IST<br>Abweichung | in %         |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------|
| 301100 Grundsteuer A                          | 181.000,00 €                       | 180.462,98 €           | -537,02 €                | -0,30%       |
| 301200 Grundsteuer B                          | 1.003.200,00 €                     | 1.004.378,21 €         | 1.178,21 €               | 0,12%        |
| 301300 Gewerbesteuer                          | 6.600.000,00 €                     | 6.616.067,27 €         | 16.067,27 €              | 0,24%        |
| 302100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 2.207.000,00 €                     | 2.207.137,00 €         | 137,00 €                 | 0,01%        |
| 302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer     | 785.000,00 €                       | 776.660,00 €           | -8.340,00 €              | -1,06%       |
| 303100 Vergnügungssteuer                      | 16.500,00 €                        | 15.378,48 €            | -1.121,52 €              | -6,80%       |
| 303200 Hundesteuer                            | 32.600,00 €                        | 32.435,86 €            | -164,14 €                | -0,50%       |
| <b>Summe Steuern und ähnliche Abgaben</b>     | <b>10.825.300,00 €</b>             | <b>10.832.519,80 €</b> | <b>7.219,80 €</b>        | <b>0,07%</b> |

Die allenfalls geringe Abweichung in diesem Bereich erklärt sich durch die entsprechende Berücksichtigung von Veränderungen im Rahmen der in 2011 vorgelegten Nachtragshaushaltsatzung. Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben wurde der gegenüber den Planansätzen positiveren Entwicklung Rechnung getragen.

## Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | Fortgeschriebener<br>Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST      | PLAN - IST<br>Abweichung | in %          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3131100 Zuweisungen für Aufgaben des übertr. WK                                         | 175.000,00 €                       | 175.008,00 €        | 8,00 €                   | 0,00%         |
| 3141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land                                        | 2.100,00 €                         | 2.017,00 €          | -83,00 €                 | -3,95%        |
| 3141100 Personalkostenzuschüsse vom Land                                                | 179.000,00 €                       | 228.203,46 €        | 49.203,46 €              | 27,49%        |
| 3141200 Personalkostenzuschüsse vom Land für integrative<br>Betreuung                   | 172.500,00 €                       | 156.000,00 €        | -16.500,00 €             | -9,57%        |
| 3141300 Landeszuweisungen für integrative Betreuung                                     | 72.000,00 €                        | 79.083,43 €         | 7.083,43 €               | 9,84%         |
| 3141400 Landeszuschüsse für beitragsfreies<br>Kindergartenjahr                          | 113.100,00 €                       | 59.760,00 €         | -53.340,00 €             | -47,16%       |
| 3141500 Landeszuschüsse für die Dorferneuerungsplanung                                  | 10.000,00 €                        | 0,00 €              | -10.000,00 €             | -100,00%      |
| 3141600 Personalkostenzuschuss für Modelprojekt<br>Zusammenarbeit Kiga Etzel-GS Horsten | 1.200,00 €                         | 1.803,34 €          | 603,34 €                 | 50,28%        |
| 3142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke-<br>Gemeinden                         | 127.500,00 €                       | 146.898,08 €        | 19.398,08 €              | 15,21%        |
| 3144000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke- sonst.<br>Öffentlicher Bereich       | 3.500,00 €                         | 900,16 €            | -2.599,84 €              | -74,28%       |
| 3148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke-<br>übrige Bereiche                   | 1.600,00 €                         | 5.905,50 €          | 4.305,50 €               | 269,09%       |
| <b>Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>                                         | <b>857.500,00 €</b>                | <b>855.578,97 €</b> | <b>-1.921,03 €</b>       | <b>-0,22%</b> |

Da das Gesamtergebnis dieses Bereiches nur eine geringe Abweichung vom geplanten Ansatz ergibt, wird auf eine ausführliche Erläuterung verzichtet. Auch hier wurde Anpassungen im Rahmen der Nachtragshaushaltssatzung vorgenommen.

## Auflösungserträge aus Sonderposten

| Auflösungserträge aus Sonderposten                                                                | Fortgeschriebener<br>Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST      | PLAN - IST<br>Abweichung | in %          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus<br>Investitionszuweisungen und -zuschüssen | 500.300,00 €                       | 290.596,42 €        | -209.703,58 €            | -41,92%       |
| 337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für<br>Beiträge und ähnliche Entgelte           | 0,00 €                             | 299.897,42 €        | 299.897,42 €             | 100,00%       |
| 3571000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen<br>Sonderposten                                   | 1.300,00 €                         | 50,00 €             | -1.250,00 €              | -96,15%       |
| <b>Summe Auflösungserträge aus Sonderposten</b>                                                   | <b>501.600,00 €</b>                | <b>590.543,84 €</b> | <b>88.943,84 €</b>       | <b>17,73%</b> |

Da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2011 die Zahlen der Eröffnungsbilanz und damit die sich daraus ergebenden Auflösungserträge aus Sonderposten nur grob bekannt waren, sind diese aufgrund der vorliegenden Zahlen geschätzt worden. Die Schätzung wich leider etwas von den geschätzten Ansätzen ab (Abweichung gesamt 17,73 %) und wurde in unterschiedlichen Kontenbereichen geplant. Hieraus resultieren die hohen Abweichungen bei den einzelnen Ertragskonten.

## Sonstige Transfererträge

| sonstige Transfererträge                | Fortgeschriebener<br>Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST    | PLAN - IST<br>Abweichung | in %         |
|-----------------------------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 3232000 Schuldendiensthilfen -Gemeinden | 4.600,00 €                         | 4.675,00 €        | 75,00 €                  | 1,63%        |
| <b>Summe sonstige Transfererträge</b>   | <b>4.600,00 €</b>                  | <b>4.675,00 €</b> | <b>75,00 €</b>           | <b>1,63%</b> |

## Öffentlich-rechtliche Entgelte

| öffentlich-rechtliche Entgelte                    | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST        | PLAN - IST Abweichung | in %          |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 3311000 Verwaltungsgebühren                       | 68.000,00 €                     | 70.023,46 €           | 2.023,46 €            | 2,98%         |
| 3311100 Verwaltungsgebühren für Führungszeugnisse | 3.000,00 €                      | 4.293,80 €            | 1.293,80 €            | 43,13%        |
| 3321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte  | 1.158.600,00 €                  | 1.125.581,80 €        | -33.018,20 €          | -2,85%        |
| 3321100 Abwasserabgabe Kleineinleiter             | 0,00 €                          | -7.520,26 €           | -7.520,26 €           | 100,00%       |
| <b>Summe öffentlich-rechtliche Entgelte</b>       | <b>1.229.600,00 €</b>           | <b>1.192.378,80 €</b> | <b>-37.221,20 €</b>   | <b>-3,03%</b> |

Die Verwaltungsgebühren lassen sich zu Beginn des Jahres nur aufgrund der Vorjahreswerte schätzen. Es ist tatsächlich nicht vorher zu sehen, wie viele Ausweis und Pässe tatsächlich beantragt werden und zu wie vielen Eheschließungen usw. es im Laufe des Haushaltsjahres kommt. Die Abweichung ist auch in diesem Bereich dennoch sehr moderat, da auch hier eine entsprechende Berücksichtigung im Nachtragshaushaltsplan erfolgt ist.

## Privatrechtliche Entgelte

| privatrechtliche Entgelte                                       | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST      | PLAN - IST Abweichung | in %         |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| 3411000 Mieten f. gemeindeeigene Wohnungen                      | 215.400,00 €                    | 209.710,05 €        | -5.689,95 €           | -2,64%       |
| 3411100 Pachten f. gemeindeeigene Grundstücke                   | 8.200,00 €                      | 7.356,51 €          | -843,49 €             | -10,29%      |
| 3411200 Erbbauzins für Wohngrundstücke                          | 13.700,00 €                     | 13.081,66 €         | -618,34 €             | -4,51%       |
| 3411300 Erträge aus Jagdpachten                                 | 400,00 €                        | 85,84 €             | -314,16 €             | -78,54%      |
| 3411400 Nutzungsentschädigungen für gemeindeeigene Grundstücke  | 109.000,00 €                    | 111.837,48 €        | 2.837,48 €            | 2,60%        |
| 3421000 Erträge aus Verkauf                                     | 7.600,00 €                      | 7.608,55 €          | 8,55 €                | 0,11%        |
| 3461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte             | 12.600,00 €                     | 10.927,90 €         | -1.672,10 €           | -13,27%      |
| 3461100 Erträge aus Tourismusangeboten                          | 5.800,00 €                      | 8.342,13 €          | 2.542,13 €            | 43,83%       |
| 3461200 Erträge aus Direktbuchungsverfahren                     | 53.000,00 €                     | 63.716,22 €         | 10.716,22 €           | 20,22%       |
| 3461300 Erträge aus Direktbuchungsverfahren Friesischer Heerweg | 1.000,00 €                      | 1.092,81 €          | 92,81 €               | 9,28%        |
| 3461400 Erträge Friedeburger Festival                           | 2.600,00 €                      | 3.252,38 €          | 652,38 €              | 25,09%       |
| 3461500 Erträge aus der Eintragung von Dienstbarkeiten          | 0,00 €                          | 32,20 €             | 32,20 €               | 100,00%      |
| <b>Summe privatrechtliche Entgelte</b>                          | <b>429.300,00 €</b>             | <b>437.043,73 €</b> | <b>7.743,73 €</b>     | <b>1,80%</b> |

Auch hier sind die Planzahlen aufgrund von vorsichtigen Schätzungen und Vorjahreswerten vorgenommen worden. Die höheren Beträge resultieren aus im Vorfeld nicht abschätzbaren Einzahlungen, gerade im Bereich Tourismus sahen die Zahlen deutlich besser aus als vorab eingeschätzt.

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                     | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST      | PLAN - IST Abweichung | in %           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| 3481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land                           | 1.000,00 €                      | 0,00 €              | -1.000,00 €           | -100,00%       |
| 3482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden                      | 119.300,00 €                    | 92.035,74 €         | -27.264,26 €          | -22,85%        |
| 3482100 Erstattungen von Mitgliedsbeiträgen                                              | 19.500,00 €                     | 19.591,71 €         | 91,71 €               | 0,47%          |
| 3482200 Kostenerstattungen für Messen und Präsentationen                                 | 2.800,00 €                      | 2.721,84 €          | -78,16 €              | -2,79%         |
| 3482300 Kostenerstattungen für Holzbildhauersymposium                                    | 200,00 €                        | 119,64 €            | -80,36 €              | -40,18%        |
| 3484000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 24.800,00 €                     | 0,00 €              | -24.800,00 €          | -100,00%       |
| 3487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen           | 1.600,00 €                      | 1.535,74 €          | -64,26 €              | -4,02%         |
| 3488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen              | 14.600,00 €                     | 8.079,44 €          | -6.520,56 €           | -44,66%        |
| <b>Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                                        | <b>183.800,00 €</b>             | <b>124.084,11 €</b> | <b>-59.715,89 €</b>   | <b>-32,49%</b> |

Differenzen in diesem Bereich resultieren daraus, dass häufig in den Haushalt gestellte Maßnahmen bzw. Aktionen noch nicht bzw. noch nicht abschließend durchgeführt worden sind und dadurch noch keine Abrechnung erfolgen konnte. Insgesamt werden die Einzahlungen immer vorsichtig geschätzt. Dennoch lässt es sich nicht vermeiden, dass durch verschiedene Faktoren (abweichende Abrechnungszeiträume, nicht durchgeführte Maßnahmen...) zu Abweichungen kommt. So sind in diesem Bereich im Wesentlichen Personalkostenerstattungen vom Arbeitsamt und Erstattungen von Verwaltungskosten vom Landkreis nicht in dem erwarteten Umfang gezahlt worden.

### Zinsen und ähnliche Finanzerträge

| Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                 | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST      | PLAN - IST Abweichung | in %         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| 3651000 Erträge aus Beteiligungen                                                 | 0,00 €                          | 11,05 €             | 11,05 €               | 100,00%      |
| 3691000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen                    | 121.700,00 €                    | 121.788,82 €        | 88,82 €               | 0,07%        |
| 3699100 Zinserträge aus der Versorgungsrücklage für Beamte (aktive Bedienstete)   | 500,00 €                        | 675,07 €            | 175,07 €              | 35,01%       |
| 3699200 Zinserträge aus der Versorgungsrücklage für Beamte (Versorgungsempfänger) | 500,00 €                        | 912,28 €            | 412,28 €              | 82,46%       |
| <b>Summe Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>                                    | <b>122.700,00 €</b>             | <b>123.387,22 €</b> | <b>687,22 €</b>       | <b>0,56%</b> |

Auch im Bereich der Zinserträge wurden die Einzahlungen vorsichtig geschätzt. Es lässt sich zu Beginn des Haushaltsjahres tatsächlich nicht genau einplanen, wie hoch Zinserträge sein können. Insbesondere gilt dies für die Verzinsung von Steuernachforderungen. Die Differenz fällt aufgrund entsprechender Berücksichtigung in Nachtragshaushaltssatzung dennoch sehr gering aus.

### Aktiviert Eigenleistungen

| aktiviert Eigenleistungen              | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST | PLAN - IST Abweichung | in %         |
|----------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------------|--------------|
| Aktiviert Eigenleistungen              | 0,00 €                          | 0,00           | 0,00 €                | 0,00%        |
| <b>Summe aktiviert Eigenleistungen</b> | <b>0,00 €</b>                   | <b>0,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00%</b> |

Aktiviert Eigenleistungen gab es im Haushaltsjahr 2011 nicht.

### Bestandsveränderungen

| Bestandsveränderungen              | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST | PLAN - IST Abweichung | in %         |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------------|--------------|
| Bestandsveränderungen              | 0,00 €                          | 0,00 €         | 0,00 €                | 0,00%        |
| <b>Summe Bestandsveränderungen</b> | <b>0,00 €</b>                   | <b>0,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00%</b> |

Bestandsveränderungen gab es im Jahr 2011 nicht.

### Sonstige ordentliche Erträge

| sonstige ordentliche Erträge                         | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST | PLAN - IST Abweichung | in %     |
|------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------------|----------|
| 3511000 Konzessionsabgaben                           | 645.000,00 €                    | 645.124,31 €   | 124,31 €              | 0,02%    |
| 3561000 Bußgelder, Zwangsgelder, Ordnungsstrafen     | 100,00 €                        | 0,00 €         | -100,00 €             | -100,00% |
| 3562100 Säumniszuschläge                             | 12.000,00 €                     | 16.254,50 €    | 4.254,50 €            | 35,45%   |
| 3562200 Mahn- und Pfändungsgebühren                  | 19.300,00 €                     | 20.369,02 €    | 1.069,02 €            | 5,54%    |
| 3582000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 €                          | 32.041,04 €    | 32.041,04 €           | 100,00%  |

|                                                                                                                                                   |                     |                     |                     |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 3582100 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen                                                                                      | 57.100,00 €         | 0,00 €              | -57.100,00 €        | -100,00%      |
| 3582200 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen                                                                                      | 6.800,00 €          | 0,00 €              | -6.800,00 €         | -100,00%      |
| 3583100 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen) | 0,00 €              | 2.700,35 €          | 2.700,35 €          | 100,00%       |
| 3583900 Vergütung aus Energieeinsparung                                                                                                           | 500,00 €            | 0,00 €              | -500,00 €           | -100,00%      |
| 3591000 Ausgleichsbeträge nach dem nds. Schwerbehindertengesetz                                                                                   | 500,00 €            | 535,00 €            | 35,00 €             | 7,00%         |
| <b>Summe sonstige ordentliche Erträge</b>                                                                                                         | <b>741.300,00 €</b> | <b>717.024,22 €</b> | <b>-24.275,78 €</b> | <b>-3,27%</b> |

Die Abweichungen ergeben sich, da auch hier die Planzahlen im Vorfeld nicht genau festgelegt werden können. Die tatsächlichen Zahlungen hängen in diesen Fällen (351100 und 352100) von den im laufenden Jahre durchgeführten Berechnungen ab. Bußgelder werden sporadisch in geringer Höhe eingeplant, häufig kommt es in der Gemeinde Friedeburg nicht zu der Verhängung von Bußgeldern. Durch die Anpassung der Einzelwertberichtigungen gegenüber der Eröffnungsbilanz ergibt sich der bei 3583100 genannte Betrag. Er war im Vorfeld nicht einzuschätzen, da hier noch keine Erfahrungswerte vorlagen und die Summe erst im Rahmen des Abschlusses ermittelt wurde. Die Ansätze für die Auflösung von Beihilfe-, bzw. Pensionsrückstellungen wurden im Nachgang fälschlicherweise beplant. Es ergab sich dafür aber eine Auflösung im Bereich der Überstundenrückstellungen und Rückstellungen für die Leistungsorientierte Bezahlung.

## 5.7.2 Aufwandsarten

| ordentliche Aufwendungen                    | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST         | PLAN - IST Abweichung | in %          |
|---------------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| Aufwendungen aus aktivem Personal           | 4.429.000,00 €                  | 4.454.882,77 €         | 25.882,77 €           | 0,58%         |
| Aufwendungen für Versorgung                 | 16.200,00 €                     | 0,00 €                 | -16.200,00 €          | -100,00%      |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.259.100,00 €                  | 1.883.676,14 €         | -375.423,86 €         | -16,62%       |
| Abschreibungen                              | 1.225.000,00 €                  | 1.390.706,37 €         | 165.706,37 €          | 13,53%        |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 75.300,00 €                     | 68.865,64 €            | -6.434,36 €           | -8,54%        |
| Transferaufwendungen                        | 6.885.900,00 €                  | 6.847.469,38 €         | -38.430,62 €          | -0,56%        |
| sonstige ordentliche Aufwendungen           | 543.000,00 €                    | 410.136,28 €           | -132.863,72 €         | -24,47%       |
| <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>       | <b>15.433.500,00 €</b>          | <b>15.055.736,58 €</b> | <b>-377.763,42 €</b>  | <b>-2,45%</b> |

### Aufwendungen aus aktivem Personal

| Aufwendungen aus aktivem Personal                                             | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST        | PLAN - IST Abweichung | in %         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 4011000 Beamtenbezüge                                                         | 248.200,00 €                    | 242.806,88 €          | -5.393,12 €           | -2,17%       |
| 4011100 Aufwandsentschädigungen Bürgermeisterin und allg. Vertreter           | 4.100,00 €                      | 0,00 €                | -4.100,00 €           | -100,00%     |
| 4012000 Entgelte für tariflich Beschäftigte                                   | 3.079.900,00 €                  | 3.009.748,05 €        | -70.151,95 €          | -2,28%       |
| 4012100 Leistungsentgelte TVÖD                                                | 36.000,00 €                     | 0,00 €                | -36.000,00 €          | -100,00%     |
| 4019000 Entgelte für geringfügig Beschäftigte                                 | 1.400,00 €                      | 3.990,58 €            | 2.590,58 €            | 185,04%      |
| 402100 Beiträge zu Versorgungskasse Beamte                                    | 131.300,00 €                    | 132.533,00 €          | 1.233,00 €            | 0,94%        |
| 4022000 VBL-Beiträge für tariflich Beschäftigte                               | 217.300,00 €                    | 210.848,05 €          | -6.451,95 €           | -2,97%       |
| 4032000 Arbeitgeberanteile Sozialversicherung tariflich Beschäftigte          | 622.900,00 €                    | 611.926,16 €          | -10.973,84 €          | -1,76%       |
| 4041000 Beihilfen                                                             | 24.200,00 €                     | 42.001,20 €           | 17.801,20 €           | 73,56%       |
| 4051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer     | 56.800,00 €                     | 149.327,00 €          | 92.527,00 €           | 162,90%      |
| 4061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer     | 6.900,00 €                      | 38.398,00 €           | 31.498,00 €           | 456,49%      |
| 4071000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen | 0,00 €                          | 4.177,76 €            | 4.177,76 €            | 100,00%      |
| 4072000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub             | 0,00 €                          | 9.126,09 €            | 9.126,09 €            | 100,00%      |
| <b>Summe Aufwendungen aus aktivem Personal</b>                                | <b>4.429.000,00 €</b>           | <b>4.454.882,77 €</b> | <b>25.882,77 €</b>    | <b>0,58%</b> |

Die Personalkosten werden jährlich auskömmlich mit Reserve geschätzt und sind untereinander deckungsfähig. Die größten Abweichungen bewegen sich darüber hinaus in Bereichen, welche aufgrund von geringen Erfahrungen mit der Doppik zunächst noch nicht oder zu gering beplant waren (siehe den Bereich der Zuführung zu den Personalarückstellungen). Hinzu kommt noch das Leistungsentgelt nach TVÖD, wo es in 2011 noch nicht zu einer Auszahlung, aber zur Bildung einer entsprechenden Rückstellung gekommen ist.

### Aufwendungen für Versorgung

| Aufwendungen für Versorgung                                          | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST | PLAN - IST Abweichung | in %            |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------|
| 4141000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger | 16.200,00 €                     | 0,00 €         | -16.200,00 €          | -100,00%        |
| <b>Summe Aufwendungen für Versorgung</b>                             | <b>16.200,00 €</b>              | <b>0,00 €</b>  | <b>-16.200,00 €</b>   | <b>-100,00%</b> |

Der Bereich Aufwendungen für Versorgung wurde zu Einführungsbeginn der Doppik fälschlicherweise beplant.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST        | PLAN - IST Abweichung | in %           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 4211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen                | 369.400,00 €                    | 250.506,50 €          | -118.893,50 €         | -32,19%        |
| 4211400 Rückbau Paddel- und Pedalstation                                  | 0,00 €                          | 431,60 €              | 431,60 €              | 100,00%        |
| 4212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens                | 560.000,00 €                    | 502.112,00 €          | -57.888,00 €          | -10,34%        |
| 4212100 Unterhaltung von Brücken im Zuge von Gemeindestraßen              | 80.000,00 €                     | 48.334,62 €           | -31.665,38 €          | -39,58%        |
| 4221000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens                            | 19.300,00 €                     | 14.872,19 €           | -4.427,81 €           | -22,94%        |
| 4221010 Unterhaltung der Informationstechnik                              | 54.900,00 €                     | 44.655,07 €           | -10.244,93 €          | -18,66%        |
| 4221020 Aufwendungen für Softwarepflege                                   | 0,00 €                          | 811,82 €              | 811,82 €              | 100,00%        |
| 4221030 Aufwendungen für IT-Systembetreuung                               | 0,00 €                          | -380,80 €             | -380,80 €             | 100,00%        |
| 4222000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände                        | 38.400,00 €                     | 42.088,39 €           | 3.688,39 €            | 9,61%          |
| 4222010 Neu-/Ersatzbeschaffung von Informationstechnik bis 150,00 € netto | 3.200,00 €                      | 1.723,84 €            | -1.476,16 €           | -46,13%        |
| 4222020 Hausmeisterbedarf                                                 | 1.200,00 €                      | 58,45 €               | -1.141,55 €           | -95,13%        |
| 4231000 Mieten und Pachten                                                | 30.600,00 €                     | 21.241,05 €           | -9.358,95 €           | -30,58%        |
| 4232000 Leasing                                                           | 5.400,00 €                      | 6.230,84 €            | 830,84 €              | 15,39%         |
| 4240400 Abgaben (Steuern, Gebühren, Beiträge)                             | 43.100,00 €                     | 37.805,34 €           | -5.294,66 €           | -12,28%        |
| 4240500 Gebäude- und Inhaltsversicherungen                                | 24.900,00 €                     | 22.485,33 €           | -2.414,67 €           | -9,70%         |
| 4240600 Vergütung Einsparung                                              | 300,00 €                        | 0,00 €                | -300,00 €             | -100,00%       |
| 4241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen             | 440.100,00 €                    | 389.593,92 €          | -50.506,08 €          | -11,48%        |
| 4251000 Haltung von Fahrzeugen                                            | 88.700,00 €                     | 79.928,52 €           | -8.771,48 €           | -9,89%         |
| 4251200 KFZ-Versicherungen                                                | 12.300,00 €                     | 12.037,85 €           | -262,15 €             | -2,13%         |
| 4261100 Aus- und Fortbildung                                              | 47.000,00 €                     | 36.294,08 €           | -10.705,92 €          | -22,78%        |
| 4261200 Dienst- und Schutzkleidung                                        | 10.100,00 €                     | 10.594,62 €           | 494,62 €              | 4,90%          |
| 4271100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen                   | 90.600,00 €                     | 81.844,95 €           | -8.755,05 €           | -9,66%         |
| 4271110 Sachaufwendungen verlässliche Grundschule                         | 2.000,00 €                      | 392,47 €              | -1.607,53 €           | -80,38%        |
| 4271300 Repräsentation etc.                                               | 14.500,00 €                     | 12.412,79 €           | -2.087,21 €           | -14,39%        |
| 4271400 Bauleitplanung                                                    | 45.000,00 €                     | 27.934,93 €           | -17.065,07 €          | -37,92%        |
| 4271410 Dorferneuerungsplan                                               | 5.000,00 €                      | 11.801,35 €           | 6.801,35 €            | 136,03%        |
| 4271500 Besondere Aufwendungen für integrative Betreuung                  | 52.000,00 €                     | 38.906,35 €           | -13.093,65 €          | -25,18%        |
| 4271600 Sächliche Aufwendungen Friesischer Heerweg                        | 5.000,00 €                      | 5.032,65 €            | 32,65 €               | 0,65%          |
| 4271610 Aufwendungen für das Friedeburger Festival                        | 7.500,00 €                      | 7.660,16 €            | 160,16 €              | 2,14%          |
| 4271620 Aufwendungen für Marketing und Werbung                            | 21.000,00 €                     | 23.355,09 €           | 2.355,09 €            | 11,21%         |
| 4271630 Aufwendungen für Messen und Präsentationen                        | 5.000,00 €                      | 4.734,08 €            | -265,92 €             | -5,32%         |
| 4271660 Aufwendungen für Holzbildhauersymposium                           | 300,00 €                        | 405,74 €              | 105,74 €              | 35,25%         |
| 4271700 Schulsozialfonds 2010/2011                                        | 50.000,00 €                     | 49.603,99 €           | -396,01 €             | -0,79%         |
| 4271711 Schulsozialfonds 2011/2012                                        | 25.400,00 €                     | 9.671,42 €            | -15.728,58 €          | -61,92%        |
| 4281000 Verbrauchsmittel/Vorräte                                          | 23.800,00 €                     | 11.457,99 €           | -12.342,01 €          | -51,86%        |
| 4281300 Betriebsstoffe                                                    | 600,00 €                        | 533,96 €              | -66,04 €              | -11,01%        |
| 4281500 Verzehrsgelder                                                    | 11.500,00 €                     | 11.641,42 €           | 141,42 €              | 1,23%          |
| 4291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen                        | 71.000,00 €                     | 64.861,57 €           | -6.138,43 €           | -8,65%         |
| <b>Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                  | <b>2.259.100,00 €</b>           | <b>1.883.676,14 €</b> | <b>-375.423,86 €</b>  | <b>-16,62%</b> |

Wesentliche Abweichungen gegenüber den Planungen ergeben sich im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung der. Hier sind gegenüber den Planungen deutliche Einsparungen zu verzeichnen. Zu erklären ist dies in Teilen sicher aufgrund der Tatsache, dass eine genauere Differenzierung der Positionen mit Blick auf den investiven Charakter erfolgt ist und daher einige geplante Aufwandsansätze letzten Endes im investiven Bereich gebucht wurden. Gerade der Bereich der Bewirtschaftungskosten wurde aber aufgrund schwankender Energiepreise auch großzügig geschätzt, so dass hier aufgrund von günstigeren Entwicklungen eine Einsparung erzielt werden konnte.

### Abschreibungen

| Abschreibungen                                                                        | Fortgeschriebener<br>Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST        | PLAN - IST<br>Abweichung | in %          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|
| 4711010 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen aus<br>gel. Investitionszuwendungen | 2.500,00 €                         | 31.409,21 €           | 28.909,21 €              | 1156,37%      |
| 4711020 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen aus<br>Software                     | 7.100,00 €                         | 10.986,66 €           | 3.886,66 €               | 54,74%        |
| 4711300 Abschreibungen auf Gebäude                                                    | 116.800,00 €                       | 168.006,17 €          | 51.206,17 €              | 43,84%        |
| 4711400 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen                                  | 967.400,00 €                       | 1.002.279,92 €        | 34.879,92 €              | 3,61%         |
| 4711500 Abschreibungen auf Maschinen und technische<br>Anlagen                        | 1.500,00 €                         | 6.996,86 €            | 5.496,86 €               | 366,46%       |
| 4711600 Abschreibungen auf Fahrzeuge                                                  | 106.400,00 €                       | 51.122,43 €           | -55.277,57 €             | -51,95%       |
| 4711700 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts-<br>ausstattung                    | 11.300,00 €                        | 10.006,38 €           | -1.293,62 €              | -11,45%       |
| 4711800 Auflösung von Sammelposten                                                    | 11.800,00 €                        | 6.260,06 €            | -5.539,94 €              | -46,95%       |
| 4711900 Abschreibungen auf sonstiges<br>Sachanlagevermögen                            | 200,00 €                           | 0,00 €                | -200,00 €                | -100,00%      |
| 4721100 Abschreibung auf Forderungen wegen<br>Uneinbringlichkeit                      | 0,00 €                             | 18.057,46 €           | 18.057,46 €              | 100,00%       |
| 472114 Pauschalwertberichtigung                                                       | 0,00 €                             | 85.581,22 €           | 85.581,22 €              | 100,00%       |
| <b>Summe Abschreibungen</b>                                                           | <b>1.225.000,00 €</b>              | <b>1.390.706,37 €</b> | <b>165.706,37 €</b>      | <b>13,53%</b> |

Es erfolgten die Planungen in den ersten Jahren der Doppik aufgrund von Schätzungen der geplanten Investitionen und deren Auswirkungen auf die Abschreibungen. Da unter anderem einige Investitionen nicht wie geplant umgesetzt wurden aber auch aufgrund fehlender Erfahrungswerte bzgl. der Planung der Abschreibungen, kam es bei einzelnen Positionen zu größeren Abweichungen. Eine Pauschalwertberichtigung sowie die Abschreibung von Forderungen wegen Uneinbringlichkeit wurden im Übrigen in der seinerzeitigen Haushaltsplanung nicht berücksichtigt, diese sind aber auch schwer planbar. Weiterhin wurde u.a. im Bereich der Feuerwehr kein entsprechender Ansatz für die Abschreibung von Investitionszuwendungen berücksichtigt.

### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                            | Fortgeschriebener<br>Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST     | PLAN - IST<br>Abweichung | in %          |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------|
| 4512000 Zinsaufwendungen für Kredite von Gemeinden<br>und Gemeindeverbänden | 200,00 €                           | 175,80 €           | -24,20 €                 | -12,10%       |
| 4517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute                                 | 42.300,00 €                        | 42.219,61 €        | -80,39 €                 | -0,19%        |
| 4518000 Zinsaufwendungen                                                    | 0,00 €                             | 845,61 €           | 845,61 €                 | 100,00%       |
| 4521000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite                             | 30.000,00 €                        | 22.858,80 €        | -7.141,20 €              | -23,80%       |
| 4592000 Verzinsung von Steuererstattungen                                   | 2.800,00 €                         | 2.765,82 €         | -34,18 €                 | -1,22%        |
| <b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                               | <b>75.300,00 €</b>                 | <b>68.865,64 €</b> | <b>-6.434,36 €</b>       | <b>-8,54%</b> |

Größtenteils konnte der, inklusive der Berücksichtigung der Nachtragshaushaltssatzung, geplante Ansatz eingehalten werden. Lediglich der vorsichtig und damit höher geplante Ansatz für die Verzinsung der Liquiditätskredite musste nicht in Anspruch genommen werden.

## Transferaufwendungen

| Transferaufwendungen                                                                          | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST        | PLAN - IST Abweichung | in %          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 4312000 Zuwendungen zum Ausgleich der Gebührenauffälle durch nicht veranlagte Anschlussnehmer | 100,00 €                        | 0,00 €                | -100,00 €             | -100,00%      |
| 4313000 Umlagen an Wasser- und Bodenverbände                                                  | 36.000,00 €                     | 34.367,58 €           | -1.632,42 €           | -4,53%        |
| 4314000 Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke-sonstiger öffentlicher Bereich               | 2.000,00 €                      | 1.281,70 €            | -718,30 €             | -35,92%       |
| 4318000 Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke-übrige Bereiche                              | 36.300,00 €                     | 23.944,65 €           | -12.355,35 €          | -34,04%       |
| 4318001 Begrüßungsgeld für Neugeborene                                                        | 35.000,00 €                     | 36.000,00 €           | 1.000,00 €            | 2,86%         |
| 4318200 Betriebskostenzuschüsse an priv. Träger                                               | 118.000,00 €                    | 95.586,91 €           | -22.413,09 €          | -18,99%       |
| 4318400 Betriebskostenzuschüsse an kirchl. Träger                                             | 194.500,00 €                    | 119.535,70 €          | -74.964,30 €          | -38,54%       |
| 4318500 Betriebskostenzuschüsse an Dorfgemeinschaften und Heimatvereine                       | 3.000,00 €                      | 0,00 €                | -3.000,00 €           | -100,00%      |
| 4318600 Betriebskostenzuschüsse an Sportvereine                                               | 8.000,00 €                      | 2.127,12 €            | -5.872,88 €           | -73,41%       |
| 4339000 Sonstige sozialen Leistungen                                                          | 2.500,00 €                      | 2.142,72 €            | -357,28 €             | -14,29%       |
| 4341000 Gewerbesteuerumlage                                                                   | 1.306.000,00 €                  | 1.415.319,00 €        | 109.319,00 €          | 8,37%         |
| 4371000 Finanzausgleichsumlage                                                                | 253.400,00 €                    | 235.576,00 €          | -17.824,00 €          | -7,03%        |
| 4372000 Kreisumlage                                                                           | 4.850.100,00 €                  | 4.850.088,00 €        | -12,00 €              | 0,00%         |
| 4373100 Umlage an Zweckverband JadeWeserPark Friesland-Wittmund                               | 41.000,00 €                     | 31.500,00 €           | -9.500,00 €           | -23,17%       |
| <b>Summe Transferaufwendungen</b>                                                             | <b>6.885.900,00 €</b>           | <b>6.847.469,38 €</b> | <b>-38.430,62 €</b>   | <b>-0,56%</b> |

Insgesamt geht die Abweichung im Bereich der Transferaufwendungen gegen null. Auch hier wurden im Rahmen der Nachtragshaushaltssatzung Anpassungen vorgenommen. Dennoch gibt es bei den einzelnen Sachkonten größere Abweichungen. So fielen beispielsweise die Betriebskostenerstattungen an die Kindertagesstätten nicht so hoch wie veranschlagt aus und die Gewerbesteuerumlage erhöhte sich, aufgrund des erhöhten Steuerertrages doch stärker als erwartet.

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

| sonstige ordentliche Aufwendungen                                           | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST | PLAN - IST Abweichung | in %     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------------|----------|
| 4411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen                      | 3.200,00 €                      | 350,90 €       | -2.849,10 €           | -89,03%  |
| 4421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten             | 36.100,00 €                     | 20.959,69 €    | -15.140,31 €          | -41,94%  |
| 4421100 Aufwandsentschädigung für stellv. Bürgermeister                     | 3.900,00 €                      | 3.840,00 €     | -60,00 €              | -1,54%   |
| 4421200 Aufwandsentschädigung für Ortsvorsteher                             | 30.200,00 €                     | 29.135,00 €    | -1.065,00 €           | -3,53%   |
| 4421300 Aufwandsentschädigung für Ratsherren und Ratsfrauen                 | 14.400,00 €                     | 14.270,00 €    | -130,00 €             | -0,90%   |
| 4421400 Auslagenersatz und Verdienstausschlag für Ratsherren und Ratsfrauen | 35.000,00 €                     | 26.892,00 €    | -8.108,00 €           | -23,17%  |
| 4421500 Auslagenersatz und Verdienstausschlag für Ratsherren und Ratsfrauen | 600,00 €                        | 650,00 €       | 50,00 €               | 8,33%    |
| 4429000 Vermischte Aufwendungen                                             | 21.700,00 €                     | 10.103,97 €    | -11.596,03 €          | -53,44%  |
| 4429100 Mitgliedsbeiträge an Vereine, Verbände etc.                         | 51.500,00 €                     | 46.608,22 €    | -4.891,78 €           | -9,50%   |
| 4429200 Verfügungsmittel                                                    | 2.500,00 €                      | 1.815,26 €     | -684,74 €             | -27,39%  |
| 4429300 Aufwendungen für Schwimmbäder                                       | 10.000,00 €                     | 8.916,07 €     | -1.083,93 €           | -10,84%  |
| 4429400 Aufwendungen für Kindergartenförderung                              | 10.400,00 €                     | 4.412,95 €     | -5.987,05 €           | -57,57%  |
| 4431000 Geschäftsaufwendungen                                               | 32.700,00 €                     | 39.983,13 €    | 7.283,13 €            | 22,27%   |
| 4431100 Dienstreisen                                                        | 17.400,00 €                     | 13.769,69 €    | -3.630,31 €           | -20,86%  |
| 4431200 Bürobedarf                                                          | 24.500,00 €                     | 22.409,28 €    | -2.090,72 €           | -8,53%   |
| 4431400 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften                           | 17.500,00 €                     | 17.169,20 €    | -330,80 €             | -1,89%   |
| 4431500 Aufwendungen für Post und Fernspreckgebühren                        | 50.000,00 €                     | 44.703,26 €    | -5.296,74 €           | -10,59%  |
| 4431520 Aufwendungen für Fernüberwachung Pumpstationen                      | 8.000,00 €                      | 9.908,27 €     | 1.908,27 €            | 23,85%   |
| 4431600 Bekanntmachungen                                                    | 17.200,00 €                     | 15.549,85 €    | -1.650,15 €           | -9,59%   |
| 4431700 Aufwendungen für Sachverständige, Gerichtskosten etc.               | 34.500,00 €                     | 4.236,00 €     | -30.264,00 €          | -87,72%  |
| 4431800 Kontoführungsgebühren                                               | 2.500,00 €                      | 2.699,55 €     | 199,55 €              | 7,98%    |
| 4441000 Steuern, Versicherung, Schadenfälle                                 | 53.700,00 €                     | 12.224,44 €    | -41.475,56 €          | -77,24%  |
| 4441100 Umlage an den kommunalen Schadensausgleich                          | 15.400,00 €                     | 15.317,83 €    | -82,17 €              | -0,53%   |
| 4441200 Unfallversicherung                                                  | 5.600,00 €                      | 2.969,19 €     | -2.630,81 €           | -46,98%  |
| 4441300 Beiträge Gemeindeunfallversicherungsverband                         | 30.500,00 €                     | 30.078,71 €    | -421,29 €             | -1,38%   |
| 4450100 Gebührenanteil Bund f. Führungszeugnisse                            | 2.000,00 €                      | 0,00 €         | -2.000,00 €           | -100,00% |

|                                                                   |                     |                     |                      |                |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| 4452000 Aufwendungen für das Landkreisnetz                        | 10.000,00 €         | 8.754,12 €          | -1.245,88 €          | -12,46%        |
| 4491000 weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 2.000,00 €          | 2.409,70 €          | 409,70 €             | 20,49%         |
| <b>Summe sonstige ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>543.000,00 €</b> | <b>410.136,28 €</b> | <b>-132.863,72 €</b> | <b>-24,47%</b> |

Die teilweise deutlichen betragsmäßigen Unterschreitungen liegen zum Teil an Sicherheitsreserven bei den in den Haushalt eingestellten Beträgen. Manchmal sind diese dann auch gar nicht geflossen (445000). Die Abweichungen ergeben sich auch, da z.B. Geschäftsaufwendungen in diversen Budgets – jeweils mit Sicherheitsreserve – geplant werden, gleiches gilt teilweise auch für andere Konten. Eine möglichst realistische, aber auch vorsichtige Planung bleibt immer das Ziel. In Teilen lassen sich Aufwendungen, wie beispielsweise Gutachten aber nicht ganz sicher planen oder werden in der Umsetzung dann doch nicht benötigt.

### 5.7.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

| außerordentliches Ergebnis        | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST      | PLAN - IST Abweichung | in %             |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|
| außerordentliche Erträge          | 3.900,00 €                      | 157.806,79 €        | 153.906,79 €          | 3.946,33%        |
| außerordentliche Aufwendungen     | 0,00 €                          | 49.540,50 €         | 49.540,50 €           | 100,00%          |
| <b>außerordentliches Ergebnis</b> | <b>3.900,00 €</b>               | <b>108.266,29 €</b> | <b>104.366,29 €</b>   | <b>2.676,06%</b> |

| außerordentliche Erträge                                                                                          | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST      | PLAN - IST Abweichung | in %             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|
| 5029000 Sonstige periodenfremden Erträge                                                                          | 0,00 €                          | 36.219,48 €         | 36.219,48 €           | 100,00%          |
| 5311000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 €                          | 91.210,72 €         | 91.210,72 €           | 100,00%          |
| 5311100 Erträge aus der Veräußerung von Salzabbaugerechtigkeiten                                                  | 3.900,00 €                      | 30.376,59 €         | 26.476,59 €           | 678,89%          |
| <b>Summe außerordentliche Erträge</b>                                                                             | <b>3.900,00 €</b>               | <b>157.806,79 €</b> | <b>153.906,79 €</b>   | <b>3.946,33%</b> |

Neben den periodenfremden Buchungen wurden in 2011 diverse Grundstücke verkauft. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte sind oftmals unter Zuhilfenahme von pauschalierten Bewertungsmethoden oder (anteiligen) Bodenrichtwerten bewertet worden. Die jetzt erzielten Verkaufserlöse lagen über den Buchwerten. Ebenfalls konnte ein Ertrag im Rahmen der Veräußerung von Salzabbaugerechtigkeiten erzielt werden.

| außerordentliche Aufwendungen                        | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST     | PLAN - IST Abweichung | in %           |
|------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|
| 5129000 Sonstige periodenfremde Aufwendungen         | 0,00 €                          | 23.483,72 €        | 49.540,50 €           | 100,00%        |
| 5321000 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grdst., | 0,00 €                          | 26.056,78 €        | 26.056,78 €           | 100,00%        |
| <b>Summe außerordentliche Aufwendungen</b>           | <b>0,00 €</b>                   | <b>49.540,50 €</b> | <b>49.540,50 €</b>    | <b>100,00%</b> |

### 5.7.4 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung weist zum 31.12.2011 einen ordentlichen Jahresüberschuss i. H. v. -178.500,89 € aus. Die ordentlichen Aufwendungen übersteigen die ordentlichen Erträge. Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich auf 108.266,29 €. Dies ergibt ein Jahresergebnis i. H. v. -70.234,60 €.

Die positive Entwicklung der Gemeinde Friedeburg setzt sich auch nach Umstieg auf das Neue Kommunale Rechnungswesen (NRK bzw. Doppik) fort. Die Ertragssituation, gerade im Bereich der Gewerbesteuer, ist weiterhin sehr positiv, auch wenn die entsprechenden Finanzausgleichsleistungen den Wert dieser Erträge deutlich schmälern. Durch

die im Rahmen des Haushaltsplanes eingestellten Beträge (Einzahlungen werden vorsichtig kalkuliert und Auszahlungen werden mit einer Sicherheitsreserve nach oben kalkuliert) ist auch zukünftig mit einer positiven Entwicklung zu rechnen.

## 5.8 Erläuterungen der Finanzrechnung

Gemäß § 52 GemHKVO ist der Finanzrechnung ein Plan-Ist-Vergleich zwischen den Ist-Ergebnissen und den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres anzufügen. Der fortgeschriebene Ansatz berücksichtigt alle aufgrund zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen vorgenommenen Änderungen an den Ermächtigungsansätzen. Es werden nur Erläuterungen vorgenommen, wenn von den Planansätzen der Finanzrechnung deutlich abgewichen wird. Der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres 2011 stellt sich wie folgt dar:

### 5.8.1 Einzahlungsarten

| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>       | <b>Fortgeschriebener Ansatz - PLAN</b> | <b>Ergebnis - IST</b>  | <b>PLAN - IST Abweichung</b> | <b>in %</b>  |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                                 | 10.825.300,00 €                        | 10.893.557,63 €        | 68.257,63 €                  | 0,63%        |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                           | 857.500,00 €                           | 864.830,16 €           | 7.330,16 €                   | 0,85%        |
| sonstige Transfereinzahlungen                                | 4.600,00 €                             | 4.675,00 €             | 75,00 €                      | 1,63%        |
| öffentlich-rechtliche Entgelte                               | 1.229.600,00 €                         | 1.216.404,83 €         | -13.195,17 €                 | -1,07%       |
| privatrechtliche Entgelte                                    | 429.300,00 €                           | 435.605,77 €           | 6.305,77 €                   | 1,47%        |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                         | 183.800,00 €                           | 160.790,05 €           | -23.009,95 €                 | -12,52%      |
| Zinsen und ähnliche Einzahlungen                             | 122.700,00 €                           | 120.512,76 €           | -2.187,24 €                  | -1,78%       |
| sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                      | 676.900,00 €                           | 669.208,68 €           | -7.691,32 €                  | -1,14%       |
| <b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>14.329.700,00 €</b>                 | <b>14.365.584,88 €</b> | <b>35.884,88 €</b>           | <b>0,25%</b> |

| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>       | <b>Fortgeschriebener Ansatz - PLAN</b> | <b>Ergebnis - IST</b> | <b>PLAN - IST Abweichung</b> | <b>in %</b>    |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------|
| Zuwendungen für Investitionstätigkeit               | 442.500,00 €                           | 790.422,54 €          | 347.922,54 €                 | 78,63%         |
| Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit   | 454.600,00 €                           | 136.740,86 €          | -317.859,14 €                | -69,92%        |
| Veräußerung von Sachvermögen                        | 606.900,00 €                           | 339.503,72 €          | -267.396,28 €                | -44,06%        |
| Finanzvermögensanlagen                              | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 0,00 €                       | 0,00%          |
| Sonstige Investitionstätigkeit                      | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 0,00 €                       | 0,00%          |
| <b>Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b> | <b>1.504.000,00 €</b>                  | <b>1.266.667,12 €</b> | <b>-237.332,88 €</b>         | <b>-15,78%</b> |

#### Zuwendungen für Investitionstätigkeiten:

Für diverse Neubaumaßnahmen, insbesondere im Bereich des Infrastrukturvermögens, werden neben den Kosten auch zahlreiche Investitionszuwendungen von Land und Bund in den Haushalt eingestellt. Oftmals führen diese Zuwendungen – entgegen den Planungen – erst in Folgejahren zu Einzahlungen. Oder geplante Projekte werden nicht im laufenden Jahr zum Abschluss gebracht, so dass der abschließende Verwendungsnachweis und der Antrag auf Auszahlung der Zuwendung nicht gestellt werden kann. Auch im Jahr 2011 resultiert die Differenz, neben der nicht korrekten Planung der Sachkonten, aus solchen Dingen.

#### Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeiten:

In diesem Bereich werden insbesondere die Straßenerschließungsbeiträge, die Kostenerstattungen für Revisionsschächte und Anschlussbeiträge für die Kanalisation geplant. Diese Beiträge werden beim Verkauf von gemeindlichen Grundstücken als Bestandteil des Gesamtverkaufspreises vertraglich vereinbart und in Rechnung gestellt. Insofern hängen sie eng mit dem tatsächlichen Verkauf von Grundstücken zusammen. Da die in 2011 erwarteten Grundstücksverkäufe, auch z.B. in der Friedeburger Mitte, aus verschiedenen Gründen nicht realisiert wurden bzw. noch keine Einzahlung in 2011 erfolgte, fielen auch die Einzahlungen in diesem Bereich entsprechend geringer aus.

#### Veräußerung von Sachvermögen:

Die in diesem Bereich geplanten Verkäufe von Bau- und Gewerbegrundstücken wurden nicht in dem geplanten Maß realisiert, so dass der hier angesetzte Verkaufspreis nicht realisiert werden konnte. Die Position steht insofern, wie bereits oben beschrieben, im direkten Kontext zu den Beiträgen für Investitionstätigkeiten.

### 5.8.3 Auszahlungsarten

| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                        | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST         | PLAN - IST Abweichung | in %          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| Auszahlungen für aktives Personal                                                      | 4.365.300,00 €                  | 4.319.974,70 €         | -45.325,30 €          | -1,04%        |
| Auszahlung für Versorgung                                                              | 16.200,00 €                     | 0,00 €                 | -16.200,00 €          | -100,00%      |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 2.258.800,00 €                  | 1.893.147,90 €         | -365.652,10 €         | -16,19%       |
| Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                       | 75.300,00 €                     | 68.166,45 €            | -7.133,55 €           | -9,47%        |
| Transferauszahlungen                                                                   | 6.885.900,00 €                  | 6.853.278,15 €         | -32.621,85 €          | -0,47%        |
| sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 543.000,00 €                    | 461.244,16 €           | -81.755,84 €          | -15,06%       |
| <b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>14.144.500,00 €</b>          | <b>13.595.811,36 €</b> | <b>-548.688,64 €</b>  | <b>-3,88%</b> |

| Auszahlungen für Investitionstätigkeit              | Fortgeschriebener Ansatz - PLAN | Ergebnis - IST      | PLAN - IST Abweichung  | in %           |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                | 200.200,00 €                    | 13.560,65 €         | -186.639,35 €          | -93,23%        |
| Baumaßnahmen                                        | 1.511.000,00 €                  | 482.775,34 €        | -1.028.224,66 €        | -68,05%        |
| Erwerb von beweglichem Sachvermögen                 | 412.900,00 €                    | 191.965,44 €        | -220.934,56 €          | -53,51%        |
| Erwerb von Finanzvermögensanlagen                   | 5.300,00 €                      | 0,00 €              | -5.300,00 €            | -100,00%       |
| Aktivierbare Zuwendungen                            | 97.100,00 €                     | 179.377,43 €        | 82.277,43 €            | 84,73%         |
| Sonstige Investitionstätigkeit                      | 0,00 €                          | 0,00 €              | 0,00 €                 | 0,00%          |
| <b>Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b> | <b>2.226.500,00 €</b>           | <b>867.678,86 €</b> | <b>-1.358.821,14 €</b> | <b>-61,03%</b> |

#### Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:

Die Gemeinde Friedeburg ist in jedem Haushaltsjahr bemüht Grundstücksankäufe für die Entwicklung von Bauland in den Ortschaften zu tätigen. Aus diesem Grund wird der oftmals vorhandene „freie Betrag“ des Haushaltes komplett für sich ergebene Grundstücksankäufe eingeplant. Wenn sich dann in dem laufenden Haushaltsjahr keine geeigneten Ankaufmöglichkeiten ergeben, wird das Planziel nicht erreicht.

#### Baumaßnahmen:

U.a. durch das Bauamt werden jährlich zahlreiche Baumaßnahmen in den Haushalt eingestellt. Große Positionen im Haushalt 2011 waren dabei der Ausbau von Gemeindestraßen, die Erweiterung des Gewerbeparks in Marx, die Breitbandverkabelung im Rahmen des Konjunkturpaketes II oder auch die Schaffung von neuen Krippenplätzen. Aus

verschiedensten Gründen ist es in der Praxis nicht immer möglich sämtliche Baumaßnahmen des Haushaltsjahres zu realisieren (zeitliche Komponenten, Verzögerungen im Planungsverfahren, im Baugenehmigungsverfahren oder bei noch benötigten Gutachten...). Aus diesem Grund ergeben sich häufig Abweichungen nach unten.

#### **Erwerb von beweglichem Sachvermögen:**

Ansätze für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen werden über viele Fachbereiche und damit auch Produkte hinweg, für zahlreiche Einzelmaßnahmen geplant. Analog zu den oben aufgeführten Baumaßnahmen führen auch in diesem Bereich zahlreiche verschiedene Gründe aber dann dazu, dass entsprechend geplante Investitionen nicht durchgeführt werden, wodurch sich dann entsprechende Abweichungen ergeben. Im Haushaltsjahr 2011 mit besonderem Einfluss auf die entsprechenden Auszahlungen war die nicht durchgeführte Beschaffung eines Multifunktionsfahrzeuges für den Bauhof mit einem geplanten Wert von 110.000 €.

#### **Erwerb von Finanzvermögensanlagen:**

In dieser Position sind die Zuführungen zur Versorgungsrücklage geplant. Die Bilanzposition wurde entsprechend angepasst.

#### **Aktivierbare Zuwendungen:**

Wesentlicher Grund für die Überschreitung des geplanten Ansatzes ist der an den Landkreis gezahlte Anteil am Umbau der Aula in der Schule Altes Amt Friedeburg in Höhe von 116.000 €. Dieser wurde zunächst auf einem anderen Konto gebucht und dann entsprechend korrigiert. Ansonsten wurden einige eingeplante Investitionszuschüsse nicht oder auch nicht vollständig Anspruch genommen. So ist zum Beispiel bei der gemeinsamen Förderung von mittleren und kleine Unternehmen, zusammen mit dem Landkreis, immer ein Pauschalbetrag eingeplant, da vorher nicht bekannt ist wie viele Anträge der Unternehmen eingehen. Hier kam es in 2011 so zu geringeren Investitionsförderungen. Im Weiteren wurden sonst zum Beispiel ein Zuschuss zum Aufenthaltswagen des Walkindergartens gewährt und auch der Ausbau der Sportstätten in Wiesede durch den SV WUW wurde mit einem Investitionszuschuss in geplanter Höhe bedacht.

### **5.8.4 Jahresergebnis**

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2011 einen Finanzmittelüberschuss i. H. v. 14.849,46 € aus. Die Einzahlungen übersteigen die Auszahlungen.

## **5.9 Anlagen zum Anhang § 56 GemHKVO**

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgt mit erheblichem zeitlichem Verzuge, daher sind die Erläuterungen auf das absolute Mindestmaß beschränkt. Grundsätzlich sollte der Jahresabschluss, speziell die Jahresabschlussanalyse, dazu dienen Schlussfolgerungen für die örtliche Steuerung zu gewinnen und Chancen und Risiken der Gemeindeentwicklung zu erkennen. Der Jahresabschluss 2011 kann diese Funktion nicht mehr erfüllen.

## 5.9.1 Anlagenübersicht

### Anlagenübersicht 2011

gem. § 56 Absatz 1 GemHKVO

### Anlagenübersicht

(Muster 15)

| Anlagevermögen                                                               | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                          |                          |                              |                                     | Entwicklung der Abschreibungen |                                 |             |                                 |                              |                                     | Buchwerte                     |                         |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|                                                                              | Stand am 31.12. des Vorjahres                       | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres  | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres |
|                                                                              | -€-                                                 | -€-                      | -€-                      | -€-                          | -€-                                 | -€-                            | -€-                             | -€-         | -€-                             | -€-                          | -€-                                 | -€-                           | -€-                     |
|                                                                              |                                                     | +                        | -                        | +/-                          |                                     |                                | -                               | -           | +                               | +/-                          |                                     |                               |                         |
| 1                                                                            | 2                                                   | 3                        | 4                        | 5                            | 6                                   | 7                              | 8                               | 9           | 10                              | 11                           | 12                                  | 13                            | 14                      |
| <b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                  | 100.388,64                                          | 271.091,47               | 0,00                     | -90.036,14                   | 281.443,97                          | 41.638,00                      | 42.395,87                       | 0,00        | 0,00                            | 0,00                         | 84.033,87                           | 197.410,10                    | 58.750,64               |
| <b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b> | 64.173.286,61                                       | 1.183.961,59             | 239.921,40               | 90.036,14                    | 65.207.362,94                       | 19.066.324,48                  | 1.244.671,82                    | 0,00        | 0,00                            | 0,00                         | 20.310.996,30                       | 44.896.366,64                 | 45.106.962,13           |
| <b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>                                  | 101.066,33                                          | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 101.066,33                          | 0,00                           | 0,00                            | 0,00        | 0,00                            | 0,00                         | 0,00                                | 101.066,33                    | 101.066,33              |
| <b>insgesamt</b>                                                             | <b>64.374.741,58</b>                                | <b>1.455.053,06</b>      | <b>239.921,40</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>65.589.873,24</b>                | <b>19.107.962,48</b>           | <b>1.287.067,69</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                  | <b>20.395.030,17</b>                | <b>45.194.843,07</b>          | <b>45.266.779,10</b>    |

## 5.9.2 Schuldenübersicht

### Schuldenübersicht

Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

### Schuldenübersicht

(Muster 16)

| Art der Schulden                                          | Gesamt-betrag<br>am 31.12 des<br>Haushaltsjahres | bis zu 1 Jahr     | über 1 bis 5<br>Jahre | mehr als 5<br>Jahre | Gesamt -betrag<br>am 31.12. des<br>Vorjahres | Mehr (+)<br>/weniger (-) |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------------------------|--------------------------|
|                                                           | -Euro-                                           | -Euro-            | -Euro-                | -Euro-              | -Euro-                                       | -Euro-                   |
|                                                           | 1                                                | 2                 | 3                     | 4                   | 5                                            | 6                        |
| 1. Geldschulden                                           | 2.796.907,74                                     | 289.505,00        | 44.337,54             | 2.463.065,20        | 3.928.817,31                                 | -1.131.909,57            |
| 1.1 Anleihen                                              | 0,00                                             | 0,00              | 0,00                  | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                     |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen      | 2.507.402,74                                     | 0,00              | 44.337,54             | 2.463.065,20        | 1.091.563,37                                 | 1.415.839,37             |
| 1.3 Liquiditätskredite                                    | 289.505,00                                       | 289.505,00        | 0,00                  | 0,00                | 2.837.253,94                                 | -2.547.748,94            |
| 1.4 Sonstige Geldschulden                                 | 0,00                                             | 0,00              | 0,00                  | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                     |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00                                             | 0,00              | 0,00                  | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                     |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen       | 3.232,20                                         | 3.232,20          | 0,00                  | 0,00                | 85.760,01                                    | -82.527,81               |
| 4. Transferverbindlichkeiten                              | 0,00                                             | 0,00              | 0,00                  | 0,00                | 62,00                                        | -62,00                   |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                             | 5.041,64                                         | 5.041,64          | 0,00                  | 0,00                | 51.024,02                                    | -45.982,38               |
| <b>Schulden insgesamt</b>                                 | <b>2.805.181,58</b>                              | <b>297.778,84</b> | <b>44.337,54</b>      | <b>2.463.065,20</b> | <b>4.065.663,34</b>                          | <b>-1.260.481,76</b>     |

### **5.9.3 Rückstellungsübersicht**

Auf die Rückstellungsübersicht wird seitens der Gemeinde gesetzesgemäß verzichtet.

## 5.9.4 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

### Forderungsübersicht

(Muster 18)

| Art der Forderungen                   | Gesamt-betrag<br>am 31.12 des<br>Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von |                       |                     | Gesamt -betrag<br>am 31.12. des<br>Vorjahres | Mehr (+)<br>/weniger (-) |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------------------------|--------------------------|
|                                       |                                                  | bis zu 1 Jahr              | über 1 bis 5<br>Jahre | mehr als 5<br>Jahre |                                              |                          |
|                                       | -Euro-                                           | -Euro-                     | -Euro-                | -Euro-              | -Euro-                                       | -Euro-                   |
| 1                                     | 2                                                | 3                          | 4                     | 5                   | 6                                            | 7                        |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen  | 215.391,34                                       | 132.125,15                 | 83.266,20             | 0,00                | 361.402,05                                   | -146.010,71              |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 1.200,00                                         | 1.200,00                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                                         | 1.200,00                 |
| 3. Privatrechtliche Forderungen       | 29.329,09                                        | 27.014,08                  | 2.315,02              | 0,00                | 16.298,30                                    | 13.030,79                |
| <b>Summe aller Fordungen</b>          | <b>245.920,43</b>                                | <b>160.339,22</b>          | <b>85.581,21</b>      | <b>0,00</b>         | <b>377.700,35</b>                            | <b>-131.779,92</b>       |

### **5.9.5 Haushaltsermächtigungen**

Übertragenen Aufwendungen nach § 20 Abs. 2 GemHKVO-Doppik sind nicht vorhanden.

Übertragenen Auszahlungen nach § 20 Abs. 2 GemHKVO-Doppik sind nicht vorhanden.

## 6 Rechenschaftsbericht § 57 GemHKVO

Der Rechenschaftsbericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen der Gemeinde entsprechendes Bild wiedergeben. Hierbei ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie die finanzielle Lage der Gemeinde darzustellen. Zudem sind hierbei auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind aufzunehmen, sowie auf zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken einzugehen, welche für die Aufgabenerfüllung der Gemeinde von besonderer Bedeutung sind.

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Friedeburg für das Haushaltsjahr 2011 wurde vom Rat am 09.06.2011 mit einem Nachtrag am 08.12.2011 beschlossen. Am 30.09.2011 wurde die Haushaltssatzung in dem Amtsblatt für den Landkreis Wittmund und dem Anzeiger für Harlingerland veröffentlicht, der Nachtrag wurde am 29.06.2012 in dem Anzeiger für Harlingerland und dem Amtsblatt für den Landkreis Wittmund veröffentlicht. Die Genehmigungen wurden vom Landkreis Wittmund am 20.09.2011 für die Haushaltssatzung und für den Nachtrag am 15.05.2012 erteilt.

### 6.1 Allgemeine Informationen zur Gemeinde Friedeburg

#### STEUERPOLITIK

Nachfolgende Abbildung zeigt den Verlauf der Steuerhebesätze des vergangenen Jahres und des aktuellen Jahres.

|                      | 2010 | 2011 |
|----------------------|------|------|
| <b>Grundsteuer A</b> | 320  | 340  |
| <b>Grundsteuer B</b> | 320  | 330  |
| <b>Gewerbsteuer</b>  | 320  | 330  |

#### BEVÖLKERUNGSENTWICKLUNG

Nachfolgende Abbildung zeigt den Verlauf der Einwohnerzahlen des vergangenen Jahres und des aktuellen Jahres.

| Stichtag   | Einwohner |
|------------|-----------|
| 31.12.2011 | 10.347    |
| 31.12.2010 | 10.487    |
| 31.12.2009 | 10.499    |

#### INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Die Investitionsschwerpunkte der Gemeinde Friedeburg waren im Jahr 2011:

- Neubau einer Kleinsporthalle in Etzel
- Wirtschaftswegebau
- Ausbau von Gemeindestraßen
- Breibandverkabelung im ländlichen Bereich als interkommunales Gemeinschaftsprojekt im Landkreis Wittmund

- Anschaffung eines neuen Multifunktionsfahrzeuges für den Bauhof
- Schaffung neuer Krippenplätze
- Errichtung von Wartehallen
- Gemeindeanteil am Straßenausbau im Rahmen der Flurneuordnung in Wiesedermeer
- Erschließung des Baugebietes am Haarweg in Upschört

**Investitionsschwerpunkte, die mit dem Nachtragshaushalt beschlossen wurden:**

- Umbau Friedeburger Hauptstraße 100 zum Verwaltungsgebäude
- Anschaffung eines Zeltes für die Jugendfeuerwehr Horsten
- Dorferneuerung Reepsholt
- Zuschuss an die Dorfgemeinschaft Reepsholt

## 6.2 Bewertung der Jahresabschlussrechnungen

Unter Heranziehung der Schlussbilanz per 31.12.2011 ergeben sich die nachstehend aufgeführten Bilanzkennzahlen. Um einen Vergleich erwirken zu können, sind die Bilanzkennzahlen den Vorjahreswerten gegenübergestellt.

### EIGENKAPITALQUOTE I:

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote I“ misst den Anteil der Eigenkapitalposition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Je höher der Eigenkapitalanteil ist, desto unabhängiger ist die Gemeinde von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein starker Zinsanstieg würde sich daher z. B. weniger auf die Ertrags- /Aufwandsstruktur auswirken. Bei der Kennzahl Eigenkapitalquote I wird das Eigenkapital zunächst ohne Sonderposten berücksichtigt.

Das Verhältnis von Eigenkapital und Vermögen kann Hinweise auf die Bonität der Gemeinde geben.

Formel:  $\text{Eigenkapital} \cdot 100 / \text{Bilanzsumme}$

| Eigenkapitalquote 1 | Vorjahr         | Schlussbilanz   | Veränderung   |
|---------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                     | 31.12.2010      | 31.12.2011      |               |
| Eigenkapital        | 25.058.006,47 € | 25.498.804,97 € | 440.798,50 €  |
| Bilanzsumme         | 45.688.511,74 € | 45.572.493,18 € | -116.018,56 € |
| <b>Kennzahl</b>     | <b>54,85%</b>   | <b>55,95%</b>   | <b>1,11%</b>  |

Die Bonität der Gemeinde Friedeburg ist für das Jahr 2011 im Vergleich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 1,11 % gestiegen.

## EIGENKAPITALQUOTE II:

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote II“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Weil bei der Gemeinde die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die Sonderposten erweitert.

Formel:  $\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

| Eigenkapitalquote II        | Vorjahr         | Schlussbilanz   | Veränderung   |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                             | 31.12.2010      | 31.12.2011      |               |
| Eigenkapital + Sonderposten | 37.719.207,81 € | 38.677.270,85 € | 958.063,04 €  |
| Bilanzsumme                 | 45.688.511,74 € | 45.572.493,18 € | -116.018,56 € |
| <b>Kennzahl</b>             | <b>84,65%</b>   | <b>84,87%</b>   | <b>0,22%</b>  |

Unter Berücksichtigung der Sonderposten ist im Vergleich zum Vorjahr eine Bonitätssteigerung um 0,22 % zu verzeichnen. Aufgrund der Abnahme der Sonderposten hat sich die aus der Eigenkapitalquote I ergebene Bonitätssteigerung deutlich abgeschwächt.

## VERSCHULDUNG JE EINWOHNER AUS KREDITVERBINDLICHKEITEN:

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation vom Eigenkapital zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.

Durch die Aufnahme von Krediten erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Gemeinde von Gläubigern.

Formel:  $\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen} / \text{Einwohner}$

| Verschuldung je Einwohner      | Vorjahr         | Schlussbilanz   | Veränderung      |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                                | 31.12.2010      | 31.12.2011      |                  |
| Verbindlichkeiten aus Krediten | 3.928.817,31 €  | 2.796.907,74 €  | -1.131.909,57 €  |
| Einwohner                      | 10.487          | 10.347          | 0                |
| <b>Kennzahl</b>                | <b>374,64 €</b> | <b>270,31 €</b> | <b>-104,33 €</b> |

Der Verschuldungsgrad der Gemeinde Friedeburg ist gegenüber dem Haushaltsvorjahr deutlich gesunken. Dies ist auf die Verringerung der Kreditverbindlichkeiten (Liquiditätskredite) bei gleichbleibender Einwohnerzahl zurückzuführen, wobei der Verschuldungsgrad je Einwohner insgesamt nicht auffällig hoch ausfällt.

## KREDITVERSCHULDUNGSGRAD:

Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite in Relation zur Bilanzsumme.

Formel:  $\text{Verbindlichkeiten aus Krediten} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

| Kreditverschuldungsgrad        | Vorjahr         | Schlussbilanz   | Veränderung     |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                | 31.12.2010      | 31.12.2011      |                 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten | 3.928.817,31 €  | 2.796.907,74 €  | -1.131.909,57 € |
| Bilanzsumme                    | 45.688.511,74 € | 45.572.493,18 € | -116.018,56 €   |
| <b>Kennzahl</b>                | <b>8,60%</b>    | <b>6,14%</b>    | <b>-2,46%</b>   |

Gegenüber dem Haushaltsvorjahr sind im Haushaltsjahr 2011 die Verbindlichkeiten aus Krediten gesunken. Dies hat, trotz gleichzeitiger Verringerung der Bilanzsumme, eine Verringerung des Kreditverschuldungsgrades um 2,46 % zur Folge. Insgesamt ist der Kreditverschuldungsgrad mindestens als moderat anzusehen.

#### KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITSQUOTE:

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten müssen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben.

Formel: Kurzfristige Verbindlichkeiten \* 100 / Bilanzsumme

| kurzfr. Verbindlichkeitsquote | Vorjahr         | Schlussbilanz   | Veränderung     |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                               | 31.12.2010      | 31.12.2011      |                 |
| Liquiditätskredite            | 2.837.253,94 €  | 289.505,00 €    | -2.547.748,94 € |
| Verbindlichkeiten aus LUL     | 85.760,01 €     | 3.232,20 €      | -82.527,81 €    |
| Transferverbindlichkeiten     | 62,00 €         | 0,00 €          | -62,00 €        |
| Sonstige Verbindlichkeiten    | 51.024,02 €     | 5.041,64 €      | -45.982,38 €    |
| Bilanzsumme                   | 45.688.511,74 € | 45.572.493,18 € | -116.018,56 €   |
| <b>Kennzahl</b>               | <b>6,51%</b>    | <b>0,65%</b>    | <b>-5,86%</b>   |

Für die Gemeinde Friedeburg ist die kurzfristige Verbindlichkeitsquote gegenüber dem Vorjahr um 5,86 % gesunken. Die Belastung der Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital beträgt nur noch 0,65 %. Die Bilanz ist bei weitem nicht zu hoch mit kurzfristigem Fremdkapital belastet, was auch der deutliche Rückgang der einzelnen kurzfristigen Fremdkapitalpositionen anzeigt, welcher den Rückgang der Bilanzsumme deutlich übersteigt.

#### LIQUIDITÄT 1. GRADES:

Beurteilung des Risikos der Zahlungsunfähigkeit.

Formel: Liquide Mittel / Kurzfristiges Fremdkapital ≤ 1 Jahr

| Liquidität 1.Grades                 | Vorjahr       | Schlussbilanz  | Veränderung    |
|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                     | 31.12.2010    | 31.12.2011     |                |
| kurzfristiges Fremdkapital < 1 Jahr | 136.846,03 €  | 8.273,84 €     | -128.572,19 €  |
| Liquide Mittel                      | 25.834,79 €   | 14.849,46 €    | -10.985,33 €   |
| <b>Kennzahl</b>                     | <b>18,88%</b> | <b>179,47%</b> | <b>160,60%</b> |

Die Liquidität 1. Grades ist im Haushaltsjahr um 160,60 % gestiegen und die liquiden Mittel befinden sich nun auf dem Niveau von 179,47 % des kurzfristigen Fremdkapitals. Während im Vorjahr mit einer Liquidität 1. Grades in Höhe von 18,88 % einen bedenklichen Wert erreicht hatte, ist das vorliegende Ergebnis als positive Trendwende zu betrachten.

#### ANLAGENDECKUNGSGRAD I:

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad I“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert werden. Der Deckungsgrad I zeigt den Grad der Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital.

Formel:  $(\text{Eigenkapital}) \cdot 100 / \text{Anlagevermögen}$

| Anlagendeckungsgrad I | Vorjahr         | Schlussbilanz   | Veränderung  |
|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------|
|                       | 31.12.2010      | 31.12.2011      |              |
| Eigenkapital          | 25.058.006,47 € | 25.498.804,97 € | 440.798,50 € |
| Anlagevermögen        | 45.266.779,10 € | 45.194.843,07 € | -71.936,03 € |
| <b>Kennzahl</b>       | <b>55,36%</b>   | <b>56,42%</b>   | <b>1,06%</b> |

Die langfristige Finanzierung des Anlagevermögens hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr 1,06 % verbessert, so dass nun über die Hälfte des Anlagevermögens aus eigenen Mitteln zu finanzieren wäre.

#### ANLAGENDECKUNGSGRAD II:

Als Besonderheit bei Kommunen müssen die Sonderposten aus Zuwendungen (nichtrückzahlbare Fördermittel) und Beiträgen angesehen werden. Um dieses besser zu verdeutlichen werden die Sonderposten beim Anlagendeckungsgrad II mit zum Eigenkapital hineingerechnet.

Formel:  $(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \cdot 100 / \text{Anlagevermögen}$

| Anlagendeckungsgrad II      | Vorjahr         | Schlussbilanz   | Veränderung  |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
|                             | 31.12.2010      | 31.12.2011      |              |
| Eigenkapital + Sonderposten | 37.719.207,81 € | 38.677.270,85 € | 958.063,04 € |
| Anlagevermögen              | 45.266.779,10 € | 45.194.843,07 € | -71.936,03 € |
| <b>Kennzahl</b>             | <b>83,33%</b>   | <b>85,58%</b>   | <b>2,25%</b> |

Unter Berücksichtigung der Sonderposten lässt sich eine Zunahme des Anlagendeckungsgrad um 2,25 % gegenüber dem Haushaltsvorjahr verzeichnen. Es sind über 80 % des Anlagevermögens ohne jegliche Fremdkapitalaufnahme finanziert, was eine gewisse finanzielle Unabhängigkeit der Gemeinde von den Kapitalmärkten bedingt.

#### ANLAGENDECKUNGSGRAD III:

Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

Formel:  $(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \cdot 100 / \text{Anlagevermögen}$

| Anlagendeckungsgrad III                                  | Vorjahr         | Schlussbilanz   | Veränderung    |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
|                                                          | 31.12.2010      | 31.12.2011      |                |
| Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital | 42.416.647,18 € | 44.978.274,59 € | 2.561.627,41 € |
| Anlagevermögen                                           | 45.266.779,10 € | 45.194.843,07 € | -71.936,03 €   |
| <b>Kennzahl</b>                                          | <b>93,70%</b>   | <b>99,52%</b>   | <b>5,82%</b>   |

Unter Hinzuziehung des langfristigen Fremdkapitals steigt der Anteil der Deckung des Anlagevermögens durch langfristige Mittel um 5,82 %. Da das Anlagevermögen aber noch nicht zu 100 % gedeckt ist, wird ebenso deutlich, dass eine gewisse Finanzierung durch kurzfristige Mittel gegeben ist, was zumindest im Fremdkapitalbereich zu einer, wenn auch geringfügigen, Abhängigkeit von kurzfristigen Kapitalmarktänderungen führen kann.

#### **ANLAGENINTENSITÄT:**

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

Formel:  $\text{Anlagevermögen} \cdot 100 / \text{Bilanzsumme}$

| <b>Anlagenintensität</b> | <b>Vorjahr</b>    | <b>Schlussbilanz</b> | <b>Veränderung</b> |
|--------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
|                          | <b>31.12.2010</b> | <b>31.12.2011</b>    |                    |
| Anlagevermögen           | 45.266.779,10 €   | 45.194.843,07 €      | -71.936,03 €       |
| Bilanzsumme              | 45.688.511,74 €   | 45.572.493,18 €      | -116.018,56 €      |
| <b>Kennzahl</b>          | <b>99,08%</b>     | <b>99,17%</b>        | <b>0,09%</b>       |

Die Anlagenintensität der Gemeinde Friedeburg im Jahr 2011 steigt um 0,09 % im Vergleich mit dem Haushaltsvorjahr. Da dies lediglich daraus resultiert, dass die Bilanzsumme stärker gesunken ist als der Wert des Anlagevermögens, lässt sich hieraus lediglich bedingt ein etwas stabilere Vermögenssituation ableiten.

### **6.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**

Auf Grund des hohen Zeitverzugs bei der Erstellung des Jahresabschlusses sind alle bis zur Erstellung des Jahresabschlusses eingetretenen Vorgänge bereits im Jahresabschluss erfasst.

### **6.4 Zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung**

Mit Ausnahme der erheblichen Verzögerung bei den Jahresabschlüssen, sind aktuell keine finanzwirtschaftlichen Risiken bei der Gemeinde Friedeburg ersichtlich. Die Gemeinde Friedeburg hat eine solide Finanzstruktur und die Steuereinnahmen und die Einzahlungen aus dem Finanzausgleich haben sich sehr positiv entwickelt. Die Gemeinde Friedeburg ist weiter auf Wachstumskurs und auch für Bauwillige sehr interessant, dies zeigen auch die anhaltenden Bemühungen neue größere Neubaugebiete zu entwickeln.

## 7 Ausblick

Die Haushaltslage stellte sich anfangs 2011 als sehr angespannt dar. Die Gründe hierfür waren vielfältig. Zum einen hatte sich die Haushaltslage von dem starken Rückgang der allgemeinen Deckungsmittel in den Jahren 2009 und 2010 (insgesamt -42,23 %) in Folge der Finanz- und Wirtschaftskrise noch nicht wieder erholen können. Zum anderen wirkte das hohe Steueraufkommen in den Vorjahren im Finanzausgleichssystem noch nach, so dass auch in 2011 überdurchschnittlich hohe Umlagezahlungen aufzubringen waren. Des Weiteren mussten durch die Einführung des NKR die Abschreibungsbeträge erstmals für das gesamte gemeindliche Vermögen dargestellt und durch Erträge erwirtschaftet werden. Im Verlauf des Haushaltsjahres zeigte sich aber eine deutliche Verbesserung auf der Ertragsseite. Grund hierfür waren insbesondere höhere Gewerbesteuererträge. Auch aus diesem Grund wurde dann eine entsprechende Nachtragshaushaltssatzung auf den Weg gebracht.

Die Aussichten für die Gemeinde Friedeburg waren so auch nach 2011 positiv. Die Steuereinnahmen entwickelten sich weiter sehr gut, auch bedingt durch Nachzahlungen aus Vorjahren, und es war damit unproblematisch für die Gemeinde Friedeburg einen ausgeglichenen Haushalt mit Haushaltsüberschuss zu planen.

Die Gemeinde Friedeburg verfügt über eine sehr solide Vermögensstruktur. Nichtsdestotrotz standen auch bereits für 2012 u. a. im Kindergartenbereich, beim Wirtschaftswegebau, dem Ausbau und Erhalt von Gemeindestraßen, dem Neubau einer Kleinsporthalle Etzel und weiteren infrastrukturellen Maßnahmen große Investitionssummen auf dem Plan. Die Realisierung von dringenden Investitionen und gleichzeitig die Unterhaltung des großen infrastrukturellen Vermögens, stellt für die Gemeinde Friedeburg eine enorme Herausforderung dar, der es sich in fast jedem Haushaltjahr zu stellen gilt.

## **8 Teilrechnungen**

Die Teilrechnungen liegen als Anlage 2 bei.

## 9 Vollständigkeitserklärung

Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG stelle ich gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2011 fest.

Es wird bestätigt,

- dass alle für den Jahresabschluss notwendigen Aufklärungen, Nachweise und Unterlagen vollständig und den gesetzlichen Normen entsprechend dem Rechnungsprüfungsamt übergeben wurde,
- dass alle Finanzvorfälle richtig und vollständig ausgewiesen sind und die Führung der Geschäfte und der Jahresabschluss nach bestem Wissen und Gewissen aufgestellt wurde,
- dass im Jahresabschluss alle zu bilanzierenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Forderungen und Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzung enthalten sind und darüber hinaus alle Aufwendungen, Erträge und Auszahlungen und Einzahlungen im Jahresabschluss erfasst wurden,
- dass der gesetzlich vorgeschriebene Anhang und Rechenschaftsbericht alle für eine umfassende Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Friedeburg erforderlichen Angaben enthalten und die den gesetzlich vorgeschriebenen Regelungen entsprechen.

Friedeburg, den \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister, Helfried Goetz

## Anlage 1 – ÜPL / APL

Liegen nicht vor.



# **Anlage 2**

## **Teilrechnungen**

für das Haushaltsjahr

## **2011**

**Gemeinde  
Friedeburg**

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teilhaushalt 1: Rats- und Öffentlichkeitsarbeit, Wirtschaftsförderung

| Erträge und Aufwendungen                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres<br>€ | Ansätze des Haushaltsjahres<br>€ | Veränderung durch Nachtrag<br>€ | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>€ | mehr (+) / weniger (-)<br>€ | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren<br>€ | Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                                                    |                             |                                  |                                 |                                   |                             |                                            |                                                                       |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                               | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>                                                                           | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                                                                         | 0,00                        | 5.800,00                         | 0,00                            | 0                                 | -5.800,00                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 4. sonstige Transfererträge                                                                                                   | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>                                                                               | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                                                                  | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                       | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                                                          | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 9. aktivierte Eigenleistungen                                                                                                 | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 10. Bestandsveränderungen                                                                                                     | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                                                                              | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                                                                          | <b>0,00</b>                 | <b>5.800,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                       | <b>-5.800,00</b>            | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                               |                             |                                  |                                 |                                   |                             |                                            |                                                                       |
| 13. Personalaufwendungen                                                                                                      | 0,00                        | 219.500,00                       | 200,00                          | 226.389,14                        | 6.689,14                    | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 14. Versorgungsaufwendungen                                                                                                   | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                               | 0,00                        | 19.500,00                        | 2.500,00                        | 18.427,68                         | -3.572,32                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 16. Abschreibungen                                                                                                            | 0,00                        | 14.600,00                        | 0,00                            | 23.416,99                         | 8.816,99                    | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                          | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 18. Transferaufwendungen                                                                                                      | 0,00                        | 41.000,00                        | 0,00                            | 31.500,00                         | -9.500,00                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                         | 0,00                        | 90.000,00                        | 1.900,00                        | 78.011,00                         | -13.889,00                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                 | <b>384.600,00</b>                | <b>4.600,00</b>                 | <b>377.744,81</b>                 | <b>-11.455,19</b>           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b> | <b>0,00</b>                 | <b>-378.800,00</b>               | <b>-4.600,00</b>                | <b>-377.744,81</b>                | <b>5.655,19</b>             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| 22. außerordentliche Erträge                                                                                                  | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen                                                                                             | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 5.987,44                          | 5.987,44                    | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                      | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>-5.987,44</b>                  | <b>-5.987,44</b>            | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| <b>Jahresergebnis</b> (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) <b>Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>-378.800,00</b>               | <b>-4.600,00</b>                | <b>-383.732,25</b>                | <b>-332,25</b>              | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                 | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                            | 0,00                        | 3.300,00                         | 0,00                            | 0,00                              | -3.300,00                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                   | 0,00                        | -3.300,00                        | 0,00                            | 0,00                              | 3.300,00                    | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>                                                  | <b>0,00</b>                 | <b>-382.100,00</b>               | <b>-4.600,00</b>                | <b>-383.732,25</b>                | <b>2.967,75</b>             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

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

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teil Haushalt 1: Rats- und Öffentlichkeitsarbeit, Wirtschaftsförderung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                          | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Ver-änderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger (-) | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr(+)/weniger (-) | Ermäch-tigungen aus Hauhalts-vorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszah-lungen |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        | -Euro-                 |                             |                                                 |                              |                     |                                        |                                                                                 |
| 1                                                                                                      | 2                      | 3                           | 4                                               | 5                            | 6                   | 7                                      | 8                                                                               |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                        |                                                                                 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>                                                    | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen                                                                       | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>                                                        | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 5. privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>                                                             | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>                                                  | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                    | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                             | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| <b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                        |                                                                                 |
| 10. Personalauszahlungen                                                                               | 0,00                   | 219.500,00                  | 200,00                                          | 235.468,90                   | 15.768,90           | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 11. Versorgungsauszahlungen                                                                            | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00                   | 19.500,00                   | 2.500,00                                        | 20.377,68                    | -1.622,32           | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                   | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 14. Transferauszahlungen <sup>3)</sup>                                                                 | 0,00                   | 41.000,00                   | 0,00                                            | 31.500,00                    | -9.500,00           | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                            | 0,00                   | 90.000,00                   | 1.900,00                                        | 85.595,44                    | -6.304,56           | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| <b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | 0,00                   | 370.000,00                  | 4.600,00                                        | 372.942,02                   | -1.657,98           | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeile 9 abzüglich Zeile 16)                    | 0,00                   | -370.000,00                 | -4.600,00                                       | -372.942,02                  | 1.657,98            | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                        |                                                                                 |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                              | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                                                  | 0,00                   | 271.000,00                  | -52.000,00                                      | 214.470,05                   | -4.529,95           | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen                                                                       | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 21. Finanzvermögensanlagen                                                                             | 0,00                   | 75.000,00                   | 0,00                                            | 0,00                         | -75.000,00          | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 22. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                     | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| <b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | 0,00                   | 346.000,00                  | -52.000,00                                      | 214.470,05                   | -79.529,95          | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                        |                                                                                 |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                               | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 25. Baumaßnahmen                                                                                       | 0,00                   | 100.000,00                  | 0,00                                            | 0,00                         | -100.000,00         | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                                | 0,00                   | 483.000,00                  | -58.000,00                                      | 1.677,90                     | -423.322,10         | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                                  | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen                                                                           | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                   | 0,00                                                                            |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                     | 0,00                   | 20.000,00                   | 0,00                                            | 23.424,99                    | 3.424,99            | 11.100,00                              | 0,00                                                                            |
| <b>30. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                           | 0,00                   | 603.000,00                  | -58.000,00                                      | 25.102,89                    | -519.897,11         | 11.100,00                              | 0,00                                                                            |

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teil Haushalt 1: Rats- und Öffentlichkeitsarbeit, Wirtschaftsförderung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                                                    | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Ver-änderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger (-) | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr(+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                  | -Euro-                 |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 1                                                                                                                                | 2                      | 3                           | 4                                               | 5                            | 6                   | 7                                     | 8                                                                             |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b><br>(Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)        | 0,00                   | -257.000,00                 | 6.000,00                                        | 189.367,16                   | 440.367,16          | -11.100,00                            | 0,00                                                                          |
| <b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b><br>(Summen Zeile 17 und 31)                                                       | 0,00                   | -627.000,00                 | 1.400,00                                        | -183.574,86                  | 442.025,14          | -11.100,00                            | 0,00                                                                          |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                             |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b><br>(Saldo aus Zeile 33 und 34)                                                       | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b><br>(Summe Zeile 32 und 35)                                                                    | 0,00                   | -627.000,00                 | 1.400,00                                        | -183.574,86                  | 442.025,14          | -11.100,00                            | 0,00                                                                          |

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

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

<sup>5)</sup> Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teilhaushalt 2: Zentrale Dienste, Finanzen und Tourismus

| Erträge und Aufwendungen                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres<br>€ | Ansätze des Haushaltsjahres<br>€ | Veränderung durch Nachtrag<br>€ | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>€ | mehr (+) / weniger (-)<br>€ | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren<br>€ | Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                                                    |                             |                                  |                                 |                                   |                             |                                            |                                                                       |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                               | 0,00                        | 10.228.000,00                    | 597.300,00                      | 10832519,8                        | 7.219,80                    | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>                                                                           | 0,00                        | 177.200,00                       | -1.200,00                       | 175908,16                         | -91,84                      | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                                                                         | 0,00                        | 60.200,00                        | 0,00                            | 948,27                            | -59.251,73                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 4. sonstige Transfererträge                                                                                                   | 0,00                        | 4.600,00                         | 0,00                            | 4675                              | 75,00                       | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>                                                                               | 0,00                        | 100,00                           | 0,00                            | 97,5                              | -2,50                       | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                                                                  | 0,00                        | 53.300,00                        | 16.400,00                       | 83823,93                          | 14.123,93                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                       | 0,00                        | 133.600,00                       | 2.500,00                        | 105457,23                         | -30.642,77                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                                                          | 0,00                        | 111.000,00                       | 11.700,00                       | 123387,22                         | 687,22                      | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 9. aktivierte Eigenleistungen                                                                                                 | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 10. Bestandsveränderungen                                                                                                     | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                                                                              | 0,00                        | 736.400,00                       | 4.000,00                        | 716686,12                         | -23.713,88                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                                                                          | <b>0,00</b>                 | <b>11.504.400,00</b>             | <b>630.700,00</b>               | <b>12.043.503,23</b>              | <b>-91.596,77</b>           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                               |                             |                                  |                                 |                                   |                             |                                            |                                                                       |
| 13. Personalaufwendungen                                                                                                      | 0,00                        | 929.200,00                       | -13.700,00                      | 1.036.135,21                      | 120.635,21                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 14. Versorgungsaufwendungen                                                                                                   | 0,00                        | 16.200,00                        | 0,00                            | 0,00                              | -16.200,00                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                               | 0,00                        | 172.500,00                       | 10.100,00                       | 136.289,73                        | -46.310,27                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 16. Abschreibungen                                                                                                            | 0,00                        | 16.800,00                        | 0,00                            | 116.667,54                        | 99.867,54                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                          | 0,00                        | 82.200,00                        | -6.900,00                       | 68.020,03                         | -7.279,97                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 18. Transferaufwendungen                                                                                                      | 0,00                        | 6.428.500,00                     | -19.000,00                      | 6.500.983,00                      | 91.483,00                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                         | 0,00                        | 223.300,00                       | -3.500,00                       | 204.256,78                        | -15.543,22                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                 | <b>7.868.700,00</b>              | <b>-33.000,00</b>               | <b>8.062.352,29</b>               | <b>226.652,29</b>           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b> | <b>0,00</b>                 | <b>3.635.700,00</b>              | <b>663.700,00</b>               | <b>3.981.150,94</b>               | <b>-318.249,06</b>          | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| 22. außerordentliche Erträge                                                                                                  | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 283,62                            | 283,62                      | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen                                                                                             | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 5.060,61                          | 5.060,61                    | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                      | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>-4.776,99</b>                  | <b>-4.776,99</b>            | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| <b>Jahresergebnis</b> (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) <b>Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>3.635.700,00</b>              | <b>663.700,00</b>               | <b>3.976.373,95</b>               | <b>-323.026,05</b>          | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                 | 0,00                        | 5.700,00                         | 0,00                            | 0,00                              | -5.700,00                   | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                            | 0,00                        | 13.400,00                        | 0,00                            | 0,00                              | -13.400,00                  | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                   | 0,00                        | -7.700,00                        | 0,00                            | 0,00                              | 7.700,00                    | 0,00                                       | 0,00                                                                  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>                                                  | <b>0,00</b>                 | <b>3.628.000,00</b>              | <b>663.700,00</b>               | <b>3.976.373,95</b>               | <b>-315.326,05</b>          | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                           |

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

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

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teil Haushalt 2: Zentrale Dienste, Finanzen und Tourismus

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                          | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Ver- änderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-) | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr(+)/ weniger (-) | Ermäch- tigungen aus Hauhalts- vorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszah- lungen |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        | -Euro-                 |                             |                                                   |                              |                      |                                          |                                                                                   |
| 1                                                                                                      | 2                      | 3                           | 4                                                 | 5                            | 6                    | 7                                        | 8                                                                                 |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 |                        |                             |                                                   |                              |                      |                                          |                                                                                   |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                   | 10.228.000,00               | 597.300,00                                        | 10.893.557,63                | 68.257,63            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>                                                    | 0,00                   | 177.200,00                  | -1.200,00                                         | 175.908,16                   | -91,84               | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen                                                                       | 0,00                   | 4.600,00                    | 0,00                                              | 4.675,00                     | 75,00                | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>                                                        | 0,00                   | 100,00                      | 0,00                                              | 97,50                        | -2,50                | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 5. privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>                                                             | 0,00                   | 53.300,00                   | 16.400,00                                         | 82.087,98                    | 12.387,98            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>                                                  | 0,00                   | 133.600,00                  | 2.500,00                                          | 140.613,41                   | 4.513,41             | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                    | 0,00                   | 111.000,00                  | 11.700,00                                         | 120.512,76                   | -2.187,24            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                             | 0,00                   | 672.500,00                  | 4.000,00                                          | 668.870,58                   | -7.629,42            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | 0,00                   | 11.380.300,00               | 630.700,00                                        | 12.086.323,02                | 75.323,02            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 |                        |                             |                                                   |                              |                      |                                          |                                                                                   |
| 10. Personalauszahlungen                                                                               | 0,00                   | 865.500,00                  | -13.700,00                                        | 885.488,01                   | 33.688,01            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 11. Versorgungsauszahlungen                                                                            | 0,00                   | 16.200,00                   | 0,00                                              | 0,00                         | -16.200,00           | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00                   | 172.500,00                  | 10.100,00                                         | 140.175,69                   | -42.424,31           | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                   | 0,00                   | 82.200,00                   | -6.900,00                                         | 68.020,03                    | -7.279,97            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 14. Transferauszahlungen <sup>3)</sup>                                                                 | 0,00                   | 6.428.500,00                | -19.000,00                                        | 6.500.983,00                 | 91.483,00            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                            | 0,00                   | 223.300,00                  | -3.500,00                                         | 199.174,27                   | -20.625,73           | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | 0,00                   | 7.788.200,00                | -33.000,00                                        | 7.793.841,00                 | 38.641,00            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeile 9 abzüglich Zeile 16)                    | 0,00                   | 3.592.100,00                | 663.700,00                                        | 4.292.482,02                 | 36.682,02            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          |                        |                             |                                                   |                              |                      |                                          |                                                                                   |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                              | 0,00                   | 2.000,00                    | 0,00                                              | 0,00                         | -2.000,00            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                                                  | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen                                                                       | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 21. Finanzvermögensanlagen                                                                             | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 22. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                     | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | 0,00                   | 2.000,00                    | 0,00                                              | 0,00                         | -2.000,00            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          |                        |                             |                                                   |                              |                      |                                          |                                                                                   |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                               | 0,00                   | 0,00                        | 200,00                                            | 170,88                       | -29,12               | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 25. Baumaßnahmen                                                                                       | 0,00                   | 15.000,00                   | 170.000,00                                        | 0,00                         | -185.000,00          | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                                | 0,00                   | 38.200,00                   | -1.400,00                                         | 11.875,68                    | -24.924,32           | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                                  | 0,00                   | 5.300,00                    | 0,00                                              | 0,00                         | -5.300,00            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen                                                                           | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                     | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>30. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                           | 0,00                   | 58.500,00                   | 168.800,00                                        | 12.046,56                    | -215.253,44          | 0,00                                     | 0,00                                                                              |

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teil Haushalt 2: Zentrale Dienste, Finanzen und Tourismus

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                                                       | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Ver-änderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger (-) | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr(+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                     | -Euro-                 |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 1                                                                                                                                   | 2                      | 3                           | 4                                               | 5                            | 6                   | 7                                     | 8                                                                             |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b><br>(Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)           | 0,00                   | -56.500,00                  | -168.800,00                                     | -12.046,56                   | 213.253,44          | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b><br>(Summen Zeile 17 und 31)                                                          | 0,00                   | 3.535.600,00                | 494.900,00                                      | 4.280.435,46                 | 249.935,46          | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit;<br>Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 0,00                   | 483.500,00                  | 384.000,00                                      | 1.789.505,00                 | 922.005,00          | 1.805.660,18                          | 0,00                                                                          |
| 34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit;<br>Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00                   | 119.900,00                  | -30.000,00                                      | 2.921.414,59                 | 2.831.514,59        | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b><br>(Saldo aus Zeile 33 und 34)                                                          | 0,00                   | 363.600,00                  | 414.000,00                                      | -1.131.909,59                | -1.909.509,59       | 1.805.660,18                          | 0,00                                                                          |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b><br>(Summe Zeile 32 und 35)                                                                       | 0,00                   | 3.899.200,00                | 908.900,00                                      | 3.148.525,87                 | -1.659.574,13       | 1.805.660,18                          | 0,00                                                                          |

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

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

<sup>5)</sup> Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teilhaushalt 3: Planung und Bauen

| Erträge und Aufwendungen                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres<br>€ | Ansätze des Haushaltsjahres<br>€ | Veränderung durch Nachtrag<br>€ | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>€ | mehr (+) / weniger (-)<br>€ | Ermächtigungen aus Haushalts-Vorjahren<br>€ | Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                                                    |                             |                                  |                                 |                                   |                             |                                             |                                                                        |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                               | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>                                                                           | 0,00                        | 10.100,00                        | 0,00                            | 0                                 | -10.100,00                  | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                                                                         | 0,00                        | 425.900,00                       | 0,00                            | 582230,27                         | 156.330,27                  | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 4. sonstige Transfererträge                                                                                                   | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>                                                                               | 0,00                        | 847.400,00                       | 82.800,00                       | 903995,04                         | -26.204,96                  | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                                                                  | 0,00                        | 214.400,00                       | 112.500,00                      | 322813,52                         | -4.086,48                   | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                       | 0,00                        | 1.300,00                         | 2.000,00                        | 176,64                            | -3.123,36                   | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                                                          | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 9. aktivierte Eigenleistungen                                                                                                 | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 10. Bestandsveränderungen                                                                                                     | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                                                                              | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                                                                          | <b>0,00</b>                 | <b>1.499.100,00</b>              | <b>197.300,00</b>               | <b>1.809.215,47</b>               | <b>112.815,47</b>           | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                                            |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                               |                             |                                  |                                 |                                   |                             |                                             |                                                                        |
| 13. Personalaufwendungen                                                                                                      | 0,00                        | 1.213.300,00                     | 9.100,00                        | 1.162.107,89                      | -60.292,11                  | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 14. Versorgungsaufwendungen                                                                                                   | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                               | 0,00                        | 1.303.700,00                     | 30.000,00                       | 1.200.376,42                      | -133.323,58                 | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 16. Abschreibungen                                                                                                            | 0,00                        | 1.033.400,00                     | -1.800,00                       | 1.192.025,01                      | 160.425,01                  | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                          | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 845,61                            | 845,61                      | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 18. Transferaufwendungen                                                                                                      | 0,00                        | 33.100,00                        | 3.000,00                        | 34.367,58                         | -1.732,42                   | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                         | 0,00                        | 76.700,00                        | 11.900,00                       | 23.639,76                         | -64.960,24                  | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                 | <b>3.660.200,00</b>              | <b>52.200,00</b>                | <b>3.613.362,27</b>               | <b>-99.037,73</b>           | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                                            |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b> | <b>0,00</b>                 | <b>-2.161.100,00</b>             | <b>145.100,00</b>               | <b>-1.804.146,80</b>              | <b>211.853,20</b>           | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                                            |
| 22. außerordentliche Erträge                                                                                                  | 0,00                        | 0,00                             | 3.900,00                        | <b>145.302,23</b>                 | 141.402,23                  | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 23. außerordentliche Aufwendungen                                                                                             | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | <b>32.669,07</b>                  | 32.669,07                   | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                      | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>3.900,00</b>                 | <b>112.633,16</b>                 | <b>108.733,16</b>           | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                                            |
| <b>Jahresergebnis</b> (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) <b>Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>-2.161.100,00</b>             | <b>149.000,00</b>               | <b>-1.691.513,64</b>              | <b>320.586,36</b>           | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                                            |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                 | 0,00                        | 663.900,00                       | 2.200,00                        | 0,00                              | -666.100,00                 | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                            | 0,00                        | 522.000,00                       | -2.300,00                       | 0,00                              | -519.700,00                 | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                   | 0,00                        | 141.900,00                       | 4.500,00                        | 0,00                              | -146.400,00                 | 0,00                                        | 0,00                                                                   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>                                                  | <b>0,00</b>                 | <b>-2.019.200,00</b>             | <b>153.500,00</b>               | <b>-1.691.513,64</b>              | <b>174.186,36</b>           | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                                            |

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

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

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teil Haushalt 3: Planung und Bauen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                          | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Ver- änderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-) | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr(+)/ weniger (-) | Ermäch- tigungen aus Hauhalts- vorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszah- lungen |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        | -Euro-                 |                             |                                                   |                              |                      |                                          |                                                                                   |
| 1                                                                                                      | 2                      | 3                           | 4                                                 | 5                            | 6                    | 7                                        | 8                                                                                 |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 |                        |                             |                                                   |                              |                      |                                          |                                                                                   |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>                                                    | 0,00                   | 10.100,00                   | 0,00                                              | 0,00                         | -10.100,00           | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen                                                                       | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>                                                        | 0,00                   | 847.400,00                  | 82.800,00                                         | 929.454,55                   | -745,45              | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 5. privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>                                                             | 0,00                   | 214.400,00                  | 112.500,00                                        | 323.659,49                   | -3.240,51            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>                                                  | 0,00                   | 1.300,00                    | 2.000,00                                          | 1.778,08                     | -1.521,92            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                    | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                             | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | 0,00                   | 1.073.200,00                | 197.300,00                                        | 1.254.892,12                 | -15.607,88           | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 |                        |                             |                                                   |                              |                      |                                          |                                                                                   |
| 10. Personalauszahlungen                                                                               | 0,00                   | 1.213.300,00                | 9.100,00                                          | 1.166.971,33                 | -55.428,67           | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 11. Versorgungsauszahlungen                                                                            | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00                   | 1.300.700,00                | 32.700,00                                         | 1.195.759,74                 | -137.640,26          | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                   | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 146,42                       | 146,42               | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 14. Transferauszahlungen <sup>3)</sup>                                                                 | 0,00                   | 33.100,00                   | 3.000,00                                          | 34.367,58                    | -1.732,42            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                            | 0,00                   | 76.700,00                   | 11.900,00                                         | 70.659,57                    | -17.940,43           | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | 0,00                   | 2.623.800,00                | 56.700,00                                         | 2.467.904,64                 | -212.595,36          | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeile 9 abzüglich Zeile 16)                    | 0,00                   | -1.550.600,00               | 140.600,00                                        | -1.213.012,52                | 196.987,48           | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          |                        |                             |                                                   |                              |                      |                                          |                                                                                   |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                              | 0,00                   | 189.600,00                  | -147.600,00                                       | 290.791,23                   | 248.791,23           | 302.521,23                               | 0,00                                                                              |
| 19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                                                  | 0,00                   | 501.000,00                  | -46.400,00                                        | 136.740,86                   | -317.859,14          | 60.000,00                                | 0,00                                                                              |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen                                                                       | 0,00                   | 413.000,00                  | 115.900,00                                        | 339.503,72                   | -189.396,28          | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 21. Finanzvermögensanlagen                                                                             | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 22. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                     | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | 0,00                   | 1.103.600,00                | -78.100,00                                        | 767.035,81                   | -258.464,19          | 362.521,23                               | 0,00                                                                              |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          |                        |                             |                                                   |                              |                      |                                          |                                                                                   |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                               | 0,00                   | 100.000,00                  | 0,00                                              | 13.389,77                    | -86.610,23           | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 25. Baumaßnahmen                                                                                       | 0,00                   | 643.000,00                  | -55.200,00                                        | 420.653,12                   | -167.146,88          | 341.515,22                               | 0,00                                                                              |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                                | 0,00                   | 235.500,00                  | -6.500,00                                         | 21.287,73                    | -207.712,27          | 36.501,96                                | 0,00                                                                              |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                                  | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen                                                                           | 0,00                   | 10.000,00                   | 0,00                                              | 6.693,11                     | -3.306,89            | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                     | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                              | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>30. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                           | 0,00                   | 988.500,00                  | -61.700,00                                        | 462.023,73                   | -464.776,27          | 378.017,18                               | 0,00                                                                              |

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teil Haushalt 3: Planung und Bauen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                                                    | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Ver- änderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger (-) | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr(+)/weniger (-) | Ermäch- tigungen aus Hauhalts- vorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszah- lungen |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                  | -Euro-                 |                             |                                                  |                              |                     |                                          |                                                                                   |
| 1                                                                                                                                | 2                      | 3                           | 4                                                | 5                            | 6                   | 7                                        | 8                                                                                 |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b><br>(Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)        | 0,00                   | 115.100,00                  | -16.400,00                                       | 305.012,08                   | 206.312,08          | -15.495,95                               | 0,00                                                                              |
| <b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b><br>(Summen Zeile 17 und 31)                                                       | 0,00                   | -1.435.500,00               | 124.200,00                                       | -908.000,44                  | 403.299,56          | -15.495,95                               | 0,00                                                                              |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit</b>                                                                           |                        |                             |                                                  |                              |                     |                                          |                                                                                   |
| 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| 34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b><br>(Saldo aus Zeile 33 und 34)                                                       | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                     | 0,00                                                                              |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b><br>(Summe Zeile 32 und 35 )                                                                   | 0,00                   | -1.435.500,00               | 124.200,00                                       | -908.000,44                  | 403.299,56          | -15.495,95                               | 0,00                                                                              |

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

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

<sup>5)</sup> Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teilhaushalt 4: Bürgerservice

| Erträge und Aufwendungen                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres<br>€ | Ansätze des Haushaltsjahres<br>€ | Veränderung durch Nachtrag<br>€ | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>€ | mehr (+) / weniger (-)<br>€ | Ermächtigungen aus Haushalts-Vorjahren<br>€ | Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                                                    |                             |                                  |                                 |                                   |                             |                                             |                                                                       |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                               | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>                                                                           | 0,00                        | 668.300,00                       | 3.100,00                        | 679670,81                         | 8.270,81                    | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                                                                         | 0,00                        | 9.700,00                         | 0,00                            | 7365,3                            | -2.334,70                   | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 4. sonstige Transfererträge                                                                                                   | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>                                                                               | 0,00                        | 272.800,00                       | 26.500,00                       | 288286,26                         | -11.013,74                  | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                                                                  | 0,00                        | 32.700,00                        | 0,00                            | 30406,28                          | -2.293,72                   | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                       | 0,00                        | 44.300,00                        | 100,00                          | 18450,24                          | -25.949,76                  | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                                                          | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 9. aktivierte Eigenleistungen                                                                                                 | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 10. Bestandsveränderungen                                                                                                     | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0                                 | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                                                                              | 0,00                        | 700,00                           | 200,00                          | 338,1                             | -561,90                     | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                                                                          | <b>0,00</b>                 | <b>1.028.500,00</b>              | <b>29.900,00</b>                | <b>1.024.516,99</b>               | <b>-33.883,01</b>           | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                                           |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                               |                             |                                  |                                 |                                   |                             |                                             |                                                                       |
| 13. Personalaufwendungen                                                                                                      | 0,00                        | 2.053.000,00                     | 18.400,00                       | 2.030.250,53                      | -41.149,47                  | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 14. Versorgungsaufwendungen                                                                                                   | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                               | 0,00                        | 730.600,00                       | -9.800,00                       | 528.582,31                        | -192.217,69                 | 9.899,55                                    | 0,00                                                                  |
| 16. Abschreibungen                                                                                                            | 0,00                        | 162.000,00                       | 0,00                            | 58.596,83                         | -103.403,17                 | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                          | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 18. Transferaufwendungen                                                                                                      | 0,00                        | 393.400,00                       | 5.900,00                        | 280.618,80                        | -118.681,20                 | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                         | 0,00                        | 118.800,00                       | 23.900,00                       | 104.228,74                        | -38.471,26                  | 1.061,45                                    | 0,00                                                                  |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                 | <b>3.457.800,00</b>              | <b>38.400,00</b>                | <b>3.002.277,21</b>               | <b>-493.922,79</b>          | <b>10.961,00</b>                            | <b>0,00</b>                                                           |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b> | <b>0,00</b>                 | <b>-2.429.300,00</b>             | <b>-8.500,00</b>                | <b>-1.977.760,22</b>              | <b>460.039,78</b>           | <b>-10.961,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                           |
| 22. außerordentliche Erträge                                                                                                  | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 12.220,94                         | 12.220,94                   | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen                                                                                             | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 5.823,38                          | 5.823,38                    | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)                      | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>6.397,56</b>                   | <b>6.397,56</b>             | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                                           |
| <b>Jahresergebnis</b> (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) <b>Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>-2.429.300,00</b>             | <b>-8.500,00</b>                | <b>-1.971.362,66</b>              | <b>466.437,34</b>           | <b>-10.961,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                           |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                 | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                            | 0,00                        | 135.400,00                       | 0,00                            | 0,00                              | -135.400,00                 | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                   | 0,00                        | -135.400,00                      | 0,00                            | 0,00                              | 135.400,00                  | 0,00                                        | 0,00                                                                  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>                                                  | <b>0,00</b>                 | <b>-2.564.700,00</b>             | <b>-8.500,00</b>                | <b>-1.971.362,66</b>              | <b>601.837,34</b>           | <b>-10.961,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                           |

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

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

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teil Haushalt 4: Bürgerservice

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                          | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Ver-änderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger (-) | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr(+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        | -Euro-                 |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 1                                                                                                      | 2                      | 3                           | 4                                               | 5                            | 6                   | 7                                     | 8                                                                             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>                                                    | 0,00                   | 668.300,00                  | 3.100,00                                        | 688.922,00                   | 17.522,00           | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen                                                                       | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>                                                        | 0,00                   | 272.800,00                  | 26.500,00                                       | 286.852,78                   | -12.447,22          | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 5. privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>                                                             | 0,00                   | 32.700,00                   | 0,00                                            | 29.858,30                    | -2.841,70           | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>                                                  | 0,00                   | 44.300,00                   | 100,00                                          | 18.398,56                    | -26.001,44          | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                    | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                             | 0,00                   | 200,00                      | 200,00                                          | 338,10                       | -61,90              | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | 0,00                   | 1.018.300,00                | 29.900,00                                       | 1.024.369,74                 | -23.830,26          | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 10. Personalauszahlungen                                                                               | 0,00                   | 2.053.000,00                | 18.400,00                                       | 2.032.046,46                 | -39.353,54          | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 11. Versorgungsauszahlungen                                                                            | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00                   | 730.600,00                  | -9.800,00                                       | 536.834,79                   | -183.965,21         | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                   | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 14. Transferauszahlungen <sup>3)</sup>                                                                 | 0,00                   | 393.400,00                  | 5.900,00                                        | 286.427,57                   | -112.872,43         | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                            | 0,00                   | 118.800,00                  | 23.900,00                                       | 105.814,88                   | -36.885,12          | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | 0,00                   | 3.295.800,00                | 38.400,00                                       | 2.961.123,70                 | -373.076,30         | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeile 9 abzüglich Zeile 16)                    | 0,00                   | -2.277.500,00               | -8.500,00                                       | -1.936.753,96                | 349.246,04          | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                              | 0,00                   | 178.500,00                  | 1.000,00                                        | 285.161,26                   | 105.661,26          | 409.337,62                            | 0,00                                                                          |
| 19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                                                  | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen                                                                       | 0,00                   | 3.000,00                    | 0,00                                            | 0,00                         | -3.000,00           | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 21. Finanzvermögensanlagen                                                                             | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 22. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                     | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | 0,00                   | 181.500,00                  | 1.000,00                                        | 285.161,26                   | 102.661,26          | 409.337,62                            | 0,00                                                                          |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                               | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 25. Baumaßnahmen                                                                                       | 0,00                   | 312.500,00                  | 700,00                                          | 60.444,32                    | -252.755,68         | 99.647,32                             | 0,00                                                                          |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                                | 0,00                   | 107.400,00                  | 39.700,00                                       | 158.802,03                   | 11.702,03           | 95.039,08                             | 0,00                                                                          |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                                  | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen                                                                           | 0,00                   | 46.700,00                   | 20.400,00                                       | 149.259,33                   | 82.159,33           | 122.000,00                            | 0,00                                                                          |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                     | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>30. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                           | 0,00                   | 466.600,00                  | 60.800,00                                       | 368.505,68                   | -158.894,32         | 316.686,40                            | 0,00                                                                          |

## Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung

### B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich Teil Haushalt 4: Bürgerservice

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                                                       | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Ver-änderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger (-) | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr(+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                     | -Euro-                 |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 1                                                                                                                                   | 2                      | 3                           | 4                                               | 5                            | 6                   | 7                                     | 8                                                                             |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b><br>(Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)           | 0,00                   | -285.100,00                 | -59.800,00                                      | -83.344,42                   | 261.555,58          | 92.651,22                             | 0,00                                                                          |
| <b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b><br>(Summen Zeile 17 und 31)                                                          | 0,00                   | -2.562.600,00               | -68.300,00                                      | -2.020.098,38                | 610.801,62          | 92.651,22                             | 0,00                                                                          |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                |                        |                             |                                                 |                              |                     |                                       |                                                                               |
| 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit;<br>Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit;<br>Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b><br>(Saldo aus Zeile 33 und 34)                                                          | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b><br>(Summe Zeile 32 und 35)                                                                       | 0,00                   | -2.562.600,00               | -68.300,00                                      | -2.020.098,38                | 610.801,62          | 92.651,22                             | 0,00                                                                          |

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

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

<sup>5)</sup> Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.