

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2009

1. Angaben zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan

Allgemeines

Für das Haushaltsjahr 2009 hat der Rat der Gemeinde Friedeburg am 18.12.2008 eine Haushaltssatzung beschlossen. Hierzu wurden am 23.06.2009 die 1. Nachtragssatzung und am 23.09.2009 die 2. Nachtragssatzung beschlossen. Die Satzungen wurden vom Landkreis Wittmund zur Kenntnis genommen bzw. genehmigt und die Haushaltspläne öffentlich ausgelegt:

	genehmigt am	öffentlich ausgelegt vom	bis
Haushaltssatzung	28.04.2009	08.06.2009	18.06.2009
1. Nachtrag	09.07.2009	10.08.2009	19.08.2009
2. Nachtrag	06.01.2010		

Endsummen des Verwaltungs- und Vermögenshaushaltes

Es wurden an Einnahmen und Ausgaben festgesetzt:

a)	im Verwaltungshaushalt		
	mit der Haushaltssatzung	Ein.+Ausg.:	14.381.600 €
	endgültig durch 2. Nachtragssatzung	Ein.+Ausg.:	14.428.700 €
b)	im Vermögenshaushalt		
	mit der Haushaltssatzung	Ein.+Ausg.:	4.480.000 €
	endgültig durch 2. Nachtragssatzung	Ein.+Ausg.:	4.910.300 €

Gesamtbetrag der Kredite

Haushaltssatzung	1.771.300 €
Endgültig durch 2. Nachtragssatzung	1.924.800 €

Verpflichtungsermächtigungen

Haushaltssatzung	485.000 €
Endgültig durch 2. Nachtragssatzung	765.000 €

Kassenkredite

Haushaltssatzung	2.200.000 €
Endgültig durch 1. Nachtragssatzung	2.200.000 €

Die Hebesätze für Gemeindesteuern wurden wie folgt festgesetzt:

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

2. Abschluss des abgelaufenen Haushaltsjahres

Summarischer Abschluss

Verwaltungshaushalt

	Reste vom Vorjahr €	Anordnungssoll lfd. Jahr €	Gesamt-Soll €	Ist €	zu übertr. Reste €
Einn.	288.447,95	13.946.924,98	14.235.372,93	13.977.798,03	257.574,90
Ausg.	288.447,56	13.946.924,68	14.235.372,54	14.210.107,16	25.265,38
Erg.	0,39		0,39	-232.309,13	232.309,52

Vermögenshaushalt

	Reste vom Vorjahr €	Anordnungssoll lfd. Jahr €	Gesamt-Soll €	Ist €	zu übertr. Reste €
Einn.	1.514.771,41	3.758.653,30	5.273.424,71	2.445.050,81	2.828.373,90
Ausg.	1.514.771,41	3.758.653,30	5.273.424,71	2.909.797,58	2.363.627,13
Erg.				-464.746,77	464.746,77

Ermittlung des buchmäßigen Kassenbestandes

	Ist-Einnahmen €	Ist-Ausgaben €	Mehreinnahmen (+) oder Mehrausgaben (./.) €
Verwaltungshaushalt	13.977.798,03	14.210.107,16	./ 232.309,13
Vermögenshaushalt	2.445.050,81	2.909.797,58	./ 464.746,77
Verwahrgelder	4.621.692,05	4.494.189,03	+ 127.503,02
Vorschüsse	0,00	0,00	0,00
Zusammen:	21.044.540,89	21.614.093,77	./ 569.552,88

3. Wichtige Ergebnisse der Jahresrechnung***Zusammenstellung der Reste***

Folgende Kassenreste sind verblieben:

Verwaltungshaushalt**Einnahmen:**

0310.2610	Mahn- und Pfändungsgeb., Erst. Von Auslagen	1.982,90 €
0310.2612	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.a.	840,65 €
4360.1100	Nutzungsentschädigung für Wohnungen	3.374,52 €
4641.1100	Benutzungsgebühren Kindergarten Hauptstraße	679,45 €
4642.1100	Benutzungsgebühren Kindergarten Am Glockenturm	475,70 €
4649.1100	Benutzungsgebühren	100,00 €
7000.1100	Benutzungsgebühren Kanalisation	26.157,73 €
7002.1100	Abwasserabgabe Kleinenleiter	550,39 €
7002.1101	Gebühren Fäkalschlammabfuhr	1.277,56 €
7003.1100	Benutzungsgebühren	737,25 €
7500.1100	Friedhofgebühren	444,05 €
7900.1621	Erstattung Sachausgaben Friesischer Herrweg	1.000,00 €
8800.1400	Mieten und Pachten, Heizkostenanteile	10.115,85 €
8800.1403	Pachten gemeindeeigene Grundstücke	436,36 €
9000.0000	Grundsteuer A	2.431,73 €
9000.0010	Grundsteuer B	25.334,97 €
9000.0030	Gewerbesteuer	167.157,60 €
9000.0210	Vergnügungssteuer	1.671,02 €
9000.0220	Hundesteuer	2.077,17 €
9000.2650	Zinsen Gewerbesteuernachforderungen	10.730,00 €
		257.574,90 €

Ausgaben:

2103.5000	Unterhaltung der Schule mit Grundstücke	-92,83 €
6300.5100	Unterhaltung der Straßen und Wege	-1.045,65 €
6700.6380	Strombezugskosten	24,00 €
6900.7180	Umlage an Wasser- und Bodenverbände	-109,47 €
8800.5300	Anpachtung von Flächen als Ersatzmaßnahme	-13,79 €
8800.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke	-1.052,46 €
9000.8450	Zinsen für Gewerbesteuererstattungen	10.792,00 €
		8.501,80 €

VermögenshaushaltEinnahmen:

6300.3502	Erschließungsbeiträge Friedeburg	45.123,16 €
7000.3504	Anschlussbeiträge Kanalisation Upschört	27.906,81 €
		73.029,97 €

Ausgaben

Kassenausgabereste sind im Vermögenshaushalt nicht verblieben.

VerwahrungEinnahmen:

Kasseneinnahmereste:

VW 16	Müllabfuhrgebühren	12.785,21 €
		12.785,21 €

Folgende Haushaltsreste sind verblieben:

Vermögenshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltseinnahmereste			Haushaltsausgabereste		
		neu EUR	Abgang aus Vorjahren EUR	Übertrag aus Vorjahren EUR	neu EUR	Abgang aus Vorjahren EUR	Übertrag aus Vorjahren EUR
0000.9351	Anschaffung Mobiliar u. sonstiger Ausst.				4.523,44 €		
0200.9353	Anschaffung Telefonanlage Rathaus				14.000,00 €		
1300.9400	An- und Umbau Fw-Haus Wiesede					563,60 €	
1300.9402	Anbau Fw-Haus Friedeburg					88,20 €	
1300.9500	Bohrbrunnen, Hydranten, Löschteiche				4.000,00 €	1.372,18 €	
1300.9351	Anschaffung bew. Vermögen Feuerwehren				3.815,74 €		
2100.3610	Landeszuw. Inv-Pauschale Konjunkturpaket II	70.000,00 €					
2100.3611	Landeszuw. Förderschwerpunkt Schulinfraktur KP II	49.400,00 €					
2100.3612	Landeszuw. Förderschw.-Pkt. Sportstätten KP II	304.000,00 €					
2100.3614	Landeszuw. Förderschw-Pkt. Medienausst. Schulen	16.700,00 €					
2100.9353	Verbesserung Medienausstattung Grundschulen KP II				25.000,00 €		
2100.9354	Geräte, Ausstattungsgegenstände Grundschulen				6.558,35 €		
2100.9355	Einrichtung Lehrerzimmer Grundschule Reepsholt					1.152,61 €	
2100.9356	Spielgeräte Schulhöfe				8.717,03 €		
2100.9358	Anschaffung Tribüne Sporthalle Friedeburg				70.000,00 €		
2100.9403	Sanierung Turnhalle Reepsholt, 2. BA KP II				356.710,51 €		
2100.9404	San. Pausenhalle u. Hauptdach GS Reepsholt KP II				120.614,31 €		
2100.9408	Wärmedämmung GS Horsten				40.000,00 €		
2100.9410	Sanierung Eingangsbereich GS Wiesede KP II				40.000,00 €		
2100.9412	Sanierung Schulkindergarten Wiesede KP II				60.000,00 €		
2100.9500	Schulhofgestaltung Grundschule Wiesede				10.000,00 €		14.308,73 €

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltseinnahmereste			Haushaltsausgabereste		
		neu EUR	Abgang aus Vorjahren EUR	Übertrag aus Vorjahren EUR	neu EUR	Abgang aus Vorjahren EUR	Übertrag aus Vorjahren EUR
2920.3220	Landkreiszuschuss Wartehallen GVFG-Programm	15.000,00 €		15.000,00 €			
2920.9400	Errichtung von Wartehallen				20.000,00 €		19.531,44 €
3520.9356	Ansch. Einrichtungsgegenstände Bücherei Reepsholt					2.096,98 €	
3600.9350	Anschaffung von Ortsplantafern					2.000,00 €	
3600.9880	Investitionszuschüsse an Bürgervereine				1.968,86 €		
4601.9400	Sanierung Nölke-Haus				8.456,64 €		
4601.9500	Neuausstattung Spielgeräte				26.033,41 €		
4640.3610	Landeszuschuss Einrichtung Kinderkrippen	217.500,00 €					
4640.3615	Landeszuweisung Inv-Pauschale KP II - Kindergärten	72.500,00 €					
4640.3620	Landkreiszuschuss Vorplatz KiGa Wiesedermeer			22.466,00 €			
4640.3624	Zuschuss Stadt Wiesmoor Vorplatz KiGa W'meer		460,80 €				
4640.9401	Sanierung Kinderkrippe Wurzelzwerge Horsten KP II				48.217,03 €		
4640.9402	Sanierung KiTa Friedeburg, Hauptstraße, KP II				70.000,00 €		
4640.9407	Anbau Kinderkrippe Friedeburg, Hauptstraße				186.757,79 €		
4640.9880	Zusch. Waldkindergarten (Anschaffung Bauwagen)				16.000,00 €		
5500.9401	Umbau u. Energiesparmaßnahmen TH Friedeburg				28.000,00 €		
5500.9500	Herrichtung Bolzplatz Marx					6.437,57 €	
5500.9501	Ballfangzäune Bolzplätze					4.297,87 €	
5500.9880	Investitionszuschüsse an Vereine Landeszuschuss Dorferneuerung Marx	75.000,00 €		60.577,00 €		1.637,50 €	1.000,00 €
6150.3615	Landeszuschuss Dorferneuerung Reepsholt	5.000,00 €					
6150.9504	Dorferneuerung Marx				90.831,35 €		
6300.3514	Erschließungsbeiträge "Hinter Lübbens Kamp" Horsten		60.000,00 €				
6300.3515	Erschließungsbeiträge Alter Weg in Reepsholt			60.000,00 €			
6300.3640	EU-Zuschuss ZILE Wirtschaftswegebau	68.000,00 €		105.640,00 €			
6300.9503	Ausbau von Gemeindestraßen				67.976,38 €		
6300.9504	Wirtschaftswegebau				48.305,05 €		
6300.9505	Brückenbau an Gemeindestraßen				8.985,93 €		
6300.9506	Straßenausbau Flurneuordnung Wiesedermeer				25.403,80 €		
6300.9544	Erschließung Bebauungsgebiet 8 von Marx				198.445,89 €		
6300.9545	Erschließung Bebauungsgebiet Steenweg Reepsholt					14.395,05 €	5.000,00 €
6300.9550	Erschließung Horster Mitte					27.114,14 €	
6300.9551	Erschließung Hinter Lübbens Kamp Horsten					60.000,00 €	
6300.9552	Anbindung Gierhörner Weg in Horsten				25.000,00 €		190.379,29 €
6300.9553	Erschließung Alter Weg in Reepsholt Bau eines Fahrradweges L 18						5.589,78 €
6650.9502	Bentstreek						84.393,60 €
7000.9350	Störmelde- und Überwachungssystem Kanalisation						40.147,18 €
7000.9403	Kläranlage Upschört					1.081,40 €	
7000.9505	Kanalisation Upschört/Reepsholt				32.000,00 €		
7000.9507	Erstattung von Hausanschlusskosten						9.558,94 €
7500.9352	Anschaffung neue Orgel Kapelle Friedeburg					4.000,00 €	
7710.9354	Anschaffung Bauhoffahrzeuge				11.912,02 €		
7710.9355	Anschaffung Ölabscheider				25.000,00 €		
7710.9400	Erweiterung Sozial-Sanitarräume Bauhof						49.121,96 €
7710.9401	Schaffung Fahrzeugunterstände				20.000,00 €		
7900.9352	Anschaffung Info-Tafeln, Beschilderung hist. Stätten				9.700,00 €		
7900.9501	Bootsanleger Paddel- und Pedalstation Hesel					1.549,29 €	

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltseinnahmereste			Haushaltsausgabereste		
		neu EUR	Abgang aus Vorjahren EUR	Übertrag aus Vorjahren EUR	neu EUR	Abgang aus Vorjahren EUR	Übertrag aus Vorjahren EUR
7900.9503	Ausbau Radwanderwege				10.000,00 €		25.000,00 €
7900.9506	Wassertretanlage					5.000,00 €	
7910.9351	Anschaffung Messestand						5.786,99 €
7910.9810	Breitbandverkabelung				60.000,00 €		
8800.9324	Ankauf von Grundstücken wg. Ausgleichsmaßnahmen						12.875,69 €
8800.9328	Ankauf von Grundstücken				100.000,00 €		
8800.9500	Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen					8.326,87 €	
9120.3770	Darlehen vom Kreditmarkt	1.598.560,93 €	450.000,00 €				
	Summe VermHH	2.491.660,93 €	510.460,80 €	263.683,00 €	1.900.933,53 €	141.093,26 €	462.693,60 €

Verwaltungshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltsausgabereste		
		neu EUR	Abgang aus Vorjahren EUR	Übertrag aus Vorjahren EUR
21010.5200	Geräte, Ausstattungsgegenstände		158,00 €	
21010.5801	Lehr- und Unterrichtsmittel	1.999,65 €		
21010.5802	Schul- und Sportveranstaltungen	473,12 €		
21010.5803	Aufwand für Werkunterricht	172,49 €		
21010.6560	Geschäftsausgaben	164,60 €		
21020.6520	Post- und Fernspreckgebühren	23,00 €		
21020.6560	Geschäftsausgaben	41,50 €		
21030.5200	Geräte, Ausstattungsgegenstände	1.953,89 €		
21030.5801	Lehr- und Unterrichtsmittel	131,20 €		
21030.5803	Aufwand für Werkunterricht	63,98 €		
21030.5804	Sachausgaben verlässliche Grundschule	101,27 €		
21030.6560	Geschäftsausgaben	70,20 €		
46410.5200	Geräte, Ausstattungsgegenstände	1.585,98 €		
46400.5700	Verbrauchsmittel	294,89 €		
46400.6560	Geschäftsausgaben	195,66 €		
46410.5200	Geräte, Ausstattungsgegenstände	762,11 €		
46410.5620	Aus- und Fortbildung	414,00 €		
46410.5700	Verbrauchsmittel	448,08 €		
46410.5900	Sonstige Sachausgaben	386,98 €		
46410.6520	Geschäftsausgaben	9,35 €		
46420.5200	Geräte, Ausstattungsgegenstände	792,87 €		
46420.5700	Verbrauchsmittel	108,67 €		
46420.5900	Sonstige Sachausgaben	591,61 €		
46420.6520	Post- und Fernspreckgebühren	64,93 €		
46420.6560	Geschäftsausgaben	63,27 €		
46490.5200	Geräte, Ausstattungsgegenstände	641,15 €		
46490.5620	Aus- und Fortbildung	273,50 €		
46490.6560	Geschäftsausgaben	300,00 €		
6300.5202	Kosten für Straßenbeschilderung		756,34 €	
7000.6314	Anerkennung Erholungsort Friedeburg	4.635,63 €		
	Summe VermHH	16.763,58 €	914,34 €	

Haushaltsplanabweichungen

Nachstehend sind die Abweichungen des Anordnungssolls vom Haushaltssoll aufgeführt:

a) Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Verwaltungshaushalt

HHStelle	Bezeichnung	HH Soll €	Anordn. Soll €	Betrag €
0000.6570	Repräsentation, Kosten für Ehrungen	12.000,00	12.955,08	955,08
0000.6600	Verfügungsmittel	2.600,00	2.724,46	124,46
0200.5620	Aus- und Fortbildung	17.000,00	20.621,62	3.621,62
0200.6400	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	32.000,00	32.312,94	312,94
0200.6720	Kosten Landkreisnetz	9.300,00	14.367,36	5.067,36
0300.6551	Kosten Erschließungsbeitragsabrechnungen	7.200,00	8.758,40	1.558,40
1100.6792	Leistungsverrechnung Ordnungsangelegenh.	5.500,00	20.312,02	14.812,02
1100.7180	Zuschuss Verkehrssicherungskommission	600,00	1.081,02	481,02
1200.7180	Zuschuss Unterbringung Fundtiere	5.000,00	7.229,71	2.229,71
1300.5500	Fahrzeughaltung Feuerwehren	18.000,00	20.344,69	2.344,69
1300.6792	Leistungsverrechnung Feuerwehren	1.200,00	1.987,60	787,60
2101.6792	Leistungsverrechnung GS Reepsholt	2.400,00	9.710,85	7.310,85
2103.6792	Leistungsverrechnung GS Friedeburg	9.000,00	26.739,25	17.739,25
3520.6792	Leistungsverrechnung Büchereien	0,00	3.525,35	3.525,35
4600.6792	Leistungsverrechnung Jugendräume	1.300,00	2.538,90	1.238,90
4601.6792	Leistungsverrechnung Spielplätze	52.500,00	63.891,85	11.391,85
4640.6790	Verwaltungskostenanteil Kiga Etzel	11.300,00	19.951,58	8.651,58
4640.6792	Leistungsverrechnung Kiga Etzel	5.500,00	8.861,93	3.361,93
4641.6792	Leistungsverrechnung Kiga Frbg., Hauptstr.	1.200,00	3.247,43	2.047,43
4641.6800	Abschreibung Kiga Frbg., Hauptstr.	2.800,00	4.916,86	2.116,86
4641.6850	Verzinsung Anlagekapital Kiga Frbg., Hauptstr.	8.300,00	11.957,10	3.657,10
4642.6800	Abschreibung Kiga Frbg., Am Glockenturm	12.300,00	12.690,32	390,32
4643.6792	Leistungsverrechnung Kiga Wiesedermeer	7.100,00	8.177,48	1.077,48
4644.6792	Leistungsverrechnung Kindergärten	600,00	858,15	258,15
4648.7171	Zuschuss Kinderkrippe Horsten	40.000,00	49.998,16	9.998,16
4649.6401	Unfallversicherung Kiga Horsten	400,00	426,00	26,00
4649.6800	Abschreibung Kiga Horsten	10.400,00	15.663,83	5.263,83
4649.6850	Verzinsung Anlagekapital Kiga Horsten	17.000,00	21.769,26	4.769,26
4980.7880	Zuschuss an Lebenshilfe, VdK u.a.	900,00	1.109,00	209,00
5600.6792	Leistungsverrechnung Sportstätten, Sportpl.	6.500,00	22.874,91	16.374,91
5710.6792	Leistungsverrechnung Freibad Friedeburg	1.600,00	5.323,90	3.723,90
6000.6617	Beiträge Monumentendienst	600,00	1.000,00	400,00
6100.6792	Leistungsverrechnung Baugebiete	7.400,00	12.363,60	4.963,60
6300.5100	Unterhaltung der Straßen und Wege	470.000,00	476.749,82	6.749,82
6300.6792	Leistungsverrechnung Gemeindestraßen	182.000,00	200.873,22	18.873,22
6900.6792	Leistungsverrechnung Gewässer	38.500,00	47.343,58	8.843,58
6900.7180	Umlage an Wasser- und Bodenverbände	34.300,00	35.296,15	996,15

HHStelle	Bezeichnung	HHSoll €	Anordn. Soll €	Betrag €
7000.6550	Fortschreibung Beitragskalkulation	0,00	618,80	618,80
7000.6800	Abschreibung Kanalisation	267.717,67	267.785,12	67,45
7003.6792	Leistungsverrechnung Oberflächenentw.	1.800,00	3.346,05	1.546,05
7200.6792	Leistungsverrechnung Laubentsorgung	0,00	14.848,90	14.848,90
7300.6792	Leistungsverrechnung Markt Friedeburg	500,00	949,58	449,58
7500.6792	Leistungsverrechnung Friedhöfe	4.700,00	25.255,73	20.555,73
7710.5500	Fahrzeughaltung Bauhof	65.000,00	74.926,50	9.926,50
7800.6320	Schädlings- und Tierseuchenbekämpfung	2.500,00	4.199,42	1.699,42
7900.6310	Ausgaben für Tourismusangebote	19.000,00	24.020,74	5.020,74
7900.6313	Kosten für Softwarepflege Tourismus	2.000,00	2.327,40	327,40
7900.6792	Leistungsverrechnung Tourismus	23.000,00	51.787,15	28.787,15
8101.5000	Technische Wartung Windkraftanlage Horsten	4.000,00	5.198,58	1.198,58
8800.5100	Unterhaltung eigener Wälder	100,00	207,16	107,16
9000.8450	Zinsen für Gewerbesteuererstattungen	22.500,00	22.790,50	290,50
SN 5	Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	183.000,00	186.925,89	3.935,89
Summe:				265.623,23

Erläuterungen zu den über- und außerplanmäßigen Ausgaben im Verwaltungshaushalt:

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

Vermögenshaushalt

HHStelle	Bezeichnung	HHSoll €	Anordn. Soll €	Betrag €
1300.9353	Geräte LF 10/6 Fw Etzel	5.000	5.934,49	934,49
3600.9401	Wandererunterstand in Abickhufe	0	4.504,13	4.504,13
6300.9780	Rückerstattung Erschl.-Beiträge Fri-Ost	0	5.827,47	5.827,47
Summe:				11.266,09

Erläuterungen zu den über- und außerplanmäßigen Ausgaben im Vermögenshaushalt:

Die Mehrausgaben waren unvorhersehbar und unabweisbar.

Die Mehrausgaben setzen sich wie folgt zusammen:

	Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €
Insgesamt	271.150,52	11.266,09
davon zustimmungspflichtig (§ 89 NGO)	265.623,23	11.266,09
unecht deckungsfähig (§ 17 GemHVO)	5.527,29	0,00
nicht genehmigungspflichtige Zuführungen (§ 22 GemHVO)	0,00	0,00
davon bereits genehmigt:	0,00	0,00
Genehmigung wg. Unwesentlichkeit	55.407,78	5.438,62
verbleiben als genehmigungspflichtig:	210.215,45	5.827,47

b) sonstige wesentliche Haushaltsplanabweichungen

Einnahmen

Verwaltungshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Mindereinnahmen (-) Mehreinnahmen EUR	Erläuterungen
1300.1720	Kreiszuschuss Feuerschutzsteuer	10.000,00	6.016,15	-3.983,85	Mindereinnahmen durch Finanz- und Wirtschaftskrise
7002.1101	Gebühren Fäkialschlammabfuhr	50.000,00	13.432,43	-36.567,57	Verschiebung der Abfuhr durch Störfall Kläranlage
7500.1100	Benutzungsgebühren Friedhöfe	36.000,00	42.513,66	6.553,66	Mehreinnahmen
7710.1692	Innere Verrechnungen Bauhof	654.600,00	704.054,61	49.454,61	Entsprechende Mehrausgaben stehen bei den Einrichtungen gegenüber
7900.1302	Einnahmen aus Buchungen - Tourismus	5.000,00	14.922,39	9.922,39	Mehreinnahmen aufgrund Wohnungsvermittlungen an Arbeiter, die auf dem Kavernengelände Etzel tätig sind
8800.1406	Gewinnbeteiligung Bürgerwindpark Bentstreek	12.000,00	30.000,00	18.000,00	Mehreinnahmen
9000.0030	Gewerbesteuer	6.050.000,00	5.483.330,77	-566.669,23	Mindereinnahmen durch Finanz- und Wirtschaftskrise
9000.0100	Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.050.000,00	2.143.849,00	93.849,00	Mehreinnahmen
9000.0120	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	690.000,00	720.817,00	30.817,00	Mehreinnahmen

Vermögenshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Mindereinnahmen (-) Mehreinnahmen EUR	Erläuterungen
1300.3402	Verkauserlös LF 8 Marx	0,00	2.200,00	2.200,00	Der Verkaufserlös war nicht eingeplant
1300.3620	Kreiszuschuss Feuerschutzsteuer	15.000,00	7.680,87	-7.319,13	Auswirkungen Finanz- und Wirtschaftskrise

AusgabenVerwaltungshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Einsparungen EUR	Erläuterungen
0301.6300	Anschaffung Finanzsoftware Doppik	75.000,00	61.595,58	13.404,42	Neuveranschlagung im Haushaltsplan 2010
0301.6381	Kosten Vermögenserfassung Doppik	35.000,00	536,03	34.463,97	Betrag wird in 2010 fällig und ist im Haushaltsplan 2010 veranschlagt
0310.6551	Prüfungsgebühren Rechnungsprüfungsamt	16.000,00	9.394,50	6.605,50	Geringerer Prüfungsaufwand
2920.7182	Sozialfonds Schulen	50.000,00	15.730,86	34.269,14	Restbetrag 2009 wurde 2010 neu veranschlagt
3600.6792	Innere Leistungsverrechnung Dorfverschönerung	150.000,00	74.560,32	75.439,68	Geringere Bauhofleistungen
4642.6792	Innere Leistungsverrechnung KiGa Fri, Am Glockenturm	24.200,00	6.591,10	17.608,90	Geringere Bauhofleistungen
6100.6380	Kosten für Bauleitpläne	50.000,00	42.717,08	7.282,92	Geringerer Planungsaufwand
6100.6381	Kosten Dorfneuerungsplanung	25.000,00	9.373,20	15.626,80	Zeitliche Ausdehnung der Dorfneuerungsplanung Reepsholt, restl. Planungskosten in 2010 veranschlagt
6100.6385	Gemeindeentwicklungsplanung	50.000,00	31.663,60	18.336,40	Zeitliche Ausdehnung der Gemeindeentwicklungs- planung, restl. Planungskosten in 2010 veranschlagt
6700.5100	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	35.000,00	23.724,36	11.275,64	Geringerer Unterhaltungsaufwand
7002.6380	Abfuhrkosten Fäkalschlamm	25.000,00	12.051,82	12.948,18	Verschiebung Abfuhr durch Störfall Kläranlage
7910.7130	Verbandsumlage Jade-Weser-Park	56.900,00	42.634,69	14.265,31	Minderausgaben
8800.6792	Innere Leistungsverrechnung Wohnungen	65.200,00	49.088,13	16.111,87	Minderausgaben
9000.8100	Gewerbesteuerumlage	1.440.000,00	1.427.020	12.980,00	Minderausgaben
9120.8770	Zinsen für Kassenkredite	15.000,00	2.524,20	12.475,80	Minderausgaben
SN 2	Unterhaltung der Grundstücke	295.400,00	208.296,26	87.103,74	Geringere Unterhaltungsaufwendungen aufgrund KP II - Maßnahmen
SN 4	Bewirtschaftungskosten	505.200,00	467.254,24	37.945,76	Minderausgaben

Vermögenshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Haushaltssoll EUR	Anordnungssoll EUR	Einsparungen EUR	Erläuterungen
1300.9354	Geräte Rüstwagen Fw Friedeburg	30.000	27.178,42	2.821,58 €	Minderausgaben
2100.9357	Sicherheitseinrichtungen Schulen	5.000	0	5.000,00 €	Es wurden im Haushaltsplan 2010 Mittel für Brand- schutzmaßnahmen an der GS Reepsholt eingeplant.
2100.9408	Wärmedämmung GS Horsten aus Inv.-P.	40.000	0	40.000,00 €	Durch die vorgesehenen KP II -Maßnahmen kann die Wärmedämmung nicht mehr durchgeführt werden.
2100.9416	Sanierung Turnhalle Reepsholt, 1.BA	100.000	65.909,97	34.090,03 €	Die Maßnahme wurde mit einem geringeren Kostenvolumen abgeschlossen.
4640.9409	Sanierung KiGa Fri, Glockenturm KP II	80.000	70.857,81	9.142,19 €	Die Maßnahme wurde mit einem geringeren Kostenvolumen abgeschlossen.
5500.9400	Neubau Gymnastik-/Kleinturnhalle Etzel	30.000	0	30.000,00 €	Mit der Maßnahme wurde noch nicht begonnen.
6150.9505	Dorferneuerung Reepsholt	50.000	11.209,80	38.790,20 €	Finanzierung Rundwanderweg in Reepsholt
7910.9870	Förderung KMU - Gemeindeanteil	15.000	1.458,33	13.541,67 €	Geringere Anzahl Anträge - Mittel im Haushaltsplan 2010 neu veranschlagt
8800.9328	Ankauf von Grundstücken	1.050.000	340.043,17	709.956,83 €	Es wurden weniger Grundstücksankäufe realisiert als angenommen.
8800.9400	Energiesparmaßnahmen	40.000	19.209,37	20.790,63 €	Ansatz wurde nicht voll beansprucht - Für 2010 weitere Mittel veranschlagt

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

	Betrag €
a) Kreditbeschaffungskosten	0,00
b) ordentliche Tilgung von Krediten	51.072,36
c) Kreditbeschaffungskosten und Tilgungen zusammen (a + b)	51.072,36
d) abzüglich Einnahmen nach § 22 Abs. 1 Satz 2 GemHVO	0,00
e) Pflichtzuführung nach § 22 Abs. 1 Satz 2 GemHVO (c – d)	51.072,36
f) tatsächliche Zuführung zum Vermögenshaushalt (mindestens so hoch wie e)	57.640,92
g) Unterschied (f – e) = Mehr gegenüber Pflichtzuführung (Nettozuführung)	6.568,56
<u>nachrichtlich:</u>	
Summe der durch spezielle Entgelte gedeckten Abschreibungen (§ 22 Abs. 1 Satz 3 Halbsatz 2 GemHVO)	253.229,11
i) Sollzuführung gem. §22 Abs. 1 Satz 3 Halbsatz 2 GemHVO	
1. Summe der Abschreibungen der kostenrechnenden Einrichtungen (Kostengruppe 680 ohne WKA)	353.712,64
2. Summe der durch spezielle Entgelte nicht gedeckten Abschreibungen	94.048,24
3. Mindesthöhe der Zuführung (1 – 2)	
4. Höhe der tatsächlichen Zuführung	57.640,92
5. Weniger	36.407,32

Kredite

Im Haushaltsjahr wurden keine Kredite aufgenommen.

Niederschlagungen und Erlasse

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurden folgende Beträge niedergeschlagen:

		Betrag €
Friedhofsgebühren	=	80,00
Hundesteuer	=	75,00
		155,00

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurden keinerlei Forderungen erlassen.

Verwahrgelder und Vorschüsse (Sollbestand)

	Verwahrgelder €	Vorschüsse €
Einnahmen	5.863.213,95	0,00
Ausgaben	4.512.295,49	0,00
Bestand	1.350.918,46	0,00

Versorgungsrücklage

Stand am 01.01.2009	21.372,88 €
+ Zuführungen	3.878,80 €
+ Zinsen	1.264,91 €
Stand am 31.12.2009	<u>26.516,59 €</u>

4. Gemeindevermögen, Verschuldung**Rücklagen**

Stand der allgemeinen Rücklage am Schluss des Haushaltsjahres

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2009	1.369.215,45 €
+ Zugang	€
./. Entnahmen	1.230.000,00 €
Stand am Ende des Haushaltsjahres 2009	<u>139.215,45 €</u>

Der Mindestbetrag gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO – Betriebsmittel – (= 1 v.H. der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes nach dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre beträgt:

Durchschnitt der Ausgaben des VerwHH. der letzten 3 Jahre:

2006 :	11.807.055,80 €
2007:	14.483.676,47 €
2008:	14.874.910,18 €
Gesamt:	41.165.642,45 €
: 3	13.721.880,82 €

Mindestbetrag (€ * 1%)	137.218,81 €
Stand der allgemeinen Rücklage am Ende des Haushaltsjahres	139.215,45 €
mithin mehr	<u>1.996,64 €</u>

Gemeindevermögen

Aufgrund der beabsichtigten Einführung der Doppik im Haushaltsjahr 2011 wird eine komplette Neubewertung des gemeindlichen Vermögens vorgenommen. Aus diesem Grunde wurde auf eine Fortschreibung des Vermögens verzichtet. Das Vermögen der kostenrechnenden Einrichtungen ist auf den als Anlage 1 beigefügten Anlagennachweisen ersichtlich.

Schulden

Die Schulden haben sich im abgelaufenen Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Stand am 01.01.2009	1.136.447,40 €
+ Neuaufnahmen	0,00 €
./. Tilgung	51.072,36 €
Stand am 31.12.2009	<u>1.085.375,04 €</u>
 An Zinsen wurden in 2009 gezahlt:	 16.017,02 €
Der gesamte Schuldendienst betrug mithin:	67.089,38 €
 Von dem Gesamtbetrag der Schulden am 31.12.2009 entfallen auf Kreditmarktmittel	 569.677,77 €
 Bei einer Einwohnerzahl von 10.563 am 31.12.2008 ergibt sich eine Pro-Kopf-Verschuldung am 31.12.2009 von	 102,75 €

Anlagenachweis für kostenrechende Einrichtungen

Kostenrechende Einrichtung: Abwasserbeseitigung

Abwasserbeseitigung

Zinssatz kalkulatorische Zinsen: 5,00 %

Zinssatz zinsverbilligte Darlehen: 2,00 %

	Anfangsbestand		Zu- und Abgang		Endstand		Anfangsbestand		Zu- und Abgang		Endstand		Restbuchwerte	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
Gesamt unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt bebaute Grundstücke	98.764,03	0,00	0,00	98.764,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.764,03	0,00
Gesamt bew. Vermögen	39.216,95	0,00	0,00	39.216,95	15.385,96	2.382,51	0,00	17.768,47	0,00	0,00	0,00	0,00	21.448,48	0,00
Gesamt Betriebsanlagen	20.937.598,87	77.277,01	0,00	21.014.865,88	7.338.474,04	297.049,05	0,00	7.635.523,09	0,00	0,00	0,00	0,00	13.379.342,79	0,00
Gesamt Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SWK-Leitungsnetz mit PS

		Anfangsbestand		Zu- und Abgang		Endstand		Anfangsbestand		Zu- und Abgang		Endstand		Restbuchwerte	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2	3	4	5	6	7	8	9	10					
Friedeburg															
SWK-Leitungsnetz mit PS	Friedeburg	7.177.619,09	0,00	0,00	7.183.574,60	2.313.812,62	95.048,02	0,00	2.408.860,64	0,00	0,00	0,00	4.774.713,96	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Friedeburg	26.532,32	0,00	0,00	26.532,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.532,32	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Friedeburg	2.565,33	0,00	0,00	2.565,33	2.564,33	0,00	0,00	2.564,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Friedeburg	7.148.521,44	5.955,51	0,00	7.154.476,95	2.311.248,29	95.048,02	0,00	2.406.296,31	0,00	0,00	0,00	4.748.180,64	1,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Friedeburg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Horsten															
SWK-Leitungsnetz mit PS	Horsten	3.877.603,14	0,00	0,00	3.877.603,14	1.182.391,71	52.591,13	0,00	1.234.992,84	0,00	0,00	0,00	2.642.620,30	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Horsten	5.260,13	0,00	0,00	5.260,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.260,13	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Horsten	2.565,33	0,00	0,00	2.565,33	2.564,33	0,00	0,00	2.564,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Horsten	3.869.777,68	0,00	0,00	3.869.777,68	1.179.827,38	52.591,13	0,00	1.232.418,51	0,00	0,00	0,00	2.637.359,17	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Horsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Upschört

		Anfangsbestand		Zu- und Abgang		Endstand		Anfangsbestand		Zu- und Abgang		Endstand		Restbuchwerte	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2	3	4	5	6	7	8	9	10					
SWK-Leitungsnetz mit PS	Upschört	3.397.068,10	0,00	0,00	3.397.068,10	819.481,27	38.067,78	0,00	857.539,05	0,00	0,00	0,00	2.539.529,05	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Upschört	1.058,89	0,00	0,00	1.058,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.058,89	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Upschört	2.565,33	0,00	0,00	2.565,33	2.564,33	0,00	0,00	2.564,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Upschört	3.393.443,88	0,00	0,00	3.393.443,88	816.916,94	38.067,78	0,00	854.974,72	0,00	0,00	0,00	2.538.469,16	1,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Upschört	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kläranlagen

		Anfangsbestand		Zu- und Abgang		Endstand		Anfangsbestand		Zu- und Abgang		Endstand		Restbuchwerte	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2	3	4	5	6	7	8	9	10					
Friedeburg															
SWK-Leitungsnetz mit PS	Friedeburg	2.582.294,55	0,00	0,00	2.582.294,55	1.231.624,75	40.780,44	0,00	1.272.405,19	0,00	0,00	0,00	1.370.255,87	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Friedeburg	38.058,40	0,00	0,00	38.058,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.058,40	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Friedeburg	7.941,66	0,00	0,00	7.941,66	0,00	794,17	0,00	794,17	0,00	0,00	0,00	7.147,49	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Friedeburg	2.536.294,49	60.366,51	0,00	2.596.661,00	1.231.624,75	39.986,27	0,00	1.271.611,02	0,00	0,00	0,00	1.325.049,98	0,00	0,00
SWK-Leitungsnetz mit PS	Friedeburg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Horsten															
SWK-Leitungsnetz mit PS	Horsten	4.931.387,08	71.321,50	0,00	5.002.708,58	2.528.204,69	82.088,19	0,00	2.610.292,88	0,00	0,00	0,00	2.392.416,70	0,00	0,00

Anlagenachweis für kostenrechnende Einrichtungen

Kostenrechnende Einrichtung: Kindergärten

Bezeichnung	Anschaffungs-/Herstellungswerte			Abschreibungen			Restbuchwert (31.12.) EUR	
	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endstand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR		Abgang EUR
Etzel								
- Grundstück	3.251,31	0,00	0,00	3.251,31	0,00	0,00	0,00	3.251,31
- Gebäude	258.422,66	0,00	0,00	258.422,66	37.778,97	5.168,45	0,00	215.475,24
- Einrichtung	2.818,61	826,52	0,00	3.645,13	200,10	281,86	0,00	3.163,17
	264.492,58	826,52	0,00	265.319,10	37.979,07	5.450,31	0,00	221.889,72
Horsten								
- Grundstück	72.810,00	0,00	0,00	72.810,00	0,00	0,00	0,00	72.810,00
- Gebäude	552.076,44	0,00	0,00	552.076,44	66.186,50	11.041,53	0,00	474.848,41
- Einrichtung	46.222,95	1.175,86	0,00	47.398,81	26.225,64	4.622,30	0,00	16.550,87
	671.109,39	1.175,86	0,00	672.285,25	92.412,14	15.663,83	0,00	564.209,28
Friedeburg, Hauptstr.								
- Grundstücke	2.975,21	0,00	0,00	2.975,21	0,00	0,00	0,00	2.975,21
- Gebäude	229.512,79	73.366,59	0,00	302.879,38	68.610,50	4.649,76	0,00	229.619,12
- Einrichtung	2.670,95	5.758,43	0,00	8.429,38	614,56	267,10	0,00	7.547,72
	235.158,95	79.125,02	0,00	314.283,97	69.225,06	4.916,86	0,00	240.142,05
Friedeburg, Am Glockenturm								
- Grundstück	2.403,07	0,00	0,00	2.403,07	0,00	0,00	0,00	2.403,07
- Gebäude	577.430,41	71.302,28	0,00	648.732,69	117.688,29	11.548,61	0,00	519.495,79
- Einrichtung	81.085,48	25,60	0,00	81.111,08	76.190,11	1.141,71	0,00	3.779,26
	660.918,96	71.327,88	0,00	732.246,84	193.878,40	12.690,32	0,00	525.678,12
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagen gesamt:	1.831.679,88	152.455,28	0,00	1.984.135,16	393.494,67	38.721,32	0,00	1.551.919,17

Anlagenachweis für kostenrechnende Einrichtungen

Anlage 1
Seite: 4

Kostenrechnende Einrichtung: Friedhöfe und Kapellen

Bezeichnung	Anschaffungs-/Herstellungswerte		Abschreibungen			Restbuchwert (31.12.) EUR			
	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endstand EUR	Anfangsbestand EUR		Zugang EUR	Abgang EUR	Endstand EUR
Friedeburg									
Grundstück	15.329,83	0,00	0,00	15.329,83	0,00	0,00	0,00	0,00	15.329,83
Friedhofskapelle									
- Gebäude	65.861,33	0,00	0,00	65.861,33	36.840,70	1.317,23	0,00	38.157,93	27.703,40
- Einrichtung	5.021,27	0,00	0,00	5.021,27	4.720,13	100,43	0,00	4.820,56	200,71
	86.212,43	0,00	0,00	86.212,43	41.560,83	1.417,66	0,00	42.978,49	43.233,94
Bentstreek									
Grundstück	7.475,09	0,00	0,00	7.475,09	0,00	0,00	0,00	0,00	7.475,09
Friedhofskapelle									
- Gebäude	107.244,11	0,00	0,00	107.244,11	57.097,20	2.144,88	0,00	59.242,08	48.002,03
- Einrichtung	7.367,27	0,00	0,00	7.367,27	5.157,08	147,35	0,00	5.304,43	2.062,84
	122.086,47	0,00	0,00	122.086,47	62.254,28	2.292,23	0,00	64.546,51	57.539,96
Wfiesede									
- Grundstück	4.229,41	0,00	0,00	4.229,41	0,00	0,00	0,00	0,00	4.229,41
	4.229,41	0,00	0,00	4.229,41	0,00	0,00	0,00	0,00	4.229,41
Allgemein									
- Ausstattung	3.471,30	0,00	0,00	3.471,30	694,26	347,13	0,00	1.041,39	2.429,91
	3.471,30	0,00	0,00	3.471,30	694,26	347,13	0,00	1.041,39	2.429,91
Anlagen gesamt:	215.999,61	0,00	0,00	215.999,61	104.509,37	4.057,02	0,00	108.566,39	107.433,22

Betriebsabrechnung 2009 Abwasseranlagen

Anlage 2

Kostengruppe	Summe von Sachverordnungen	Hauptkostenstellen		Vorkostenstellen										
		Abgrenzungsrechnung	Substanzverrechnung	KA Frieseburg	KA Horstmann	KA Upeckert	Küchenabteilung	Rohrnetz RWK	Rohrnetz SVK	KA Upeckert	KA Upeckert	KA Upeckert	KA Upeckert	KA Upeckert
Personalabgaben	136.232,03 €	888,00 €	312,00 €	38.056,63 €	13.330,82 €	7.443,12 €	45.938,39 €	7.133,34 €	306,38 €	3.393,33 €				
Bewirtschaftung	107.235,00 €	66.382,54 €	100,00 €	20.574,48 €	15.789,51 €	13.115,91 €	1.519,00 €		16.893,64 €					
Sachkosten	85.494,98 €	5.433,07 €	29.695,31 €	28.123,43 €	451,84 €	5.895,35 €	6.542,80 €	15.001,95 €	36.985,91 €					
Umlage Abwasserabgabe	36.021,00 €			611,87 €	-20,88 €	485,99 €	15,00 €		11.106,16 €					
Umlage Kalkulatorische Kosten	304.499,01 €	5.067,45 €		21.706,00 €	9.251,00 €	5.064,00 €								
Interne Leistungsverrechnung	143.322,11 €	5.319,45 €		20.837,33 €	-10.366,38 €	12.149,04 €								
Gesamt	7.170,00 €	9.344,05 €	7.170,00 €	2.832,95 €	1.649,85 €	646,30 €								

Kostengruppe	Summe von Sachverordnungen	Hauptkostenstellen		Vorkostenstellen										
		Abgrenzungsrechnung	Substanzverrechnung	KA Frieseburg	KA Horstmann	KA Upeckert	Küchenabteilung	Rohrnetz RWK	Rohrnetz SVK	KA Upeckert	KA Upeckert	KA Upeckert	KA Upeckert	
Umlage Verwaltungskosten		2.405,37 €	558,94 €	431,03 €										
Umlage Rohrnetz SVK		3.025,74 €	700,54 €	431,03 €										
Gesamt	4.267,31 €	3.025,74 €	700,54 €	431,03 €										

Erklärungen:
Der Bereich Kanalisationanlagen umfasst die Kläranlagen Friedeburg (Einzugsgebiete Friedeburg, Horst, Wiesede), Horsten (Einzugsgebiete Horsten und Elze) und Upeckert (Einzugsgebiete Rosenthal, Upeckert, Wiesede, Meer).
Die Betriebsabrechnung beinhaltet die Basisabrechnung und Reinigung des Schmutzwassers sowie die Beweissung des anfallenden Regenwassers.

Kostengruppe	Summe von Sachverordnungen	Hauptkostenstellen		Vorkostenstellen										
		Abgrenzungsrechnung	Substanzverrechnung	KA Frieseburg	KA Horstmann	KA Upeckert	Küchenabteilung	Rohrnetz RWK	Rohrnetz SVK	KA Upeckert	KA Upeckert	KA Upeckert	KA Upeckert	
Umlage Kläranlage Upeckert		95.113,31 €		204.426,00 €	91.125,00 €	54.437,00 €								
Umlage Kläranlage Horsten		88.171,83 €		187.955,24 €	32.022,63 €	25.281,83 €								
Umlage Kläranlage Friedeburg		268.152,96 €		1.473,26 €	269.626,22 €	269.626,22 €								
Gesamt	204.426,00 €	203.309,19 €	1.117,81 €	49.468,48 €										
Ergebnis	114.887,87 €	28.575,84 €	33.200,40 €											
Kostendeckungsgrad:	85,17%	59,96%	32,88%											
Ergebnis	83,08%	70,00%	97,95%											

Kostengruppe	Summe von Sachverordnungen	Hauptkostenstellen		Vorkostenstellen										
		Abgrenzungsrechnung	Substanzverrechnung	KA Frieseburg	KA Horstmann	KA Upeckert	Küchenabteilung	Rohrnetz RWK	Rohrnetz SVK	KA Upeckert	KA Upeckert	KA Upeckert	KA Upeckert	
Umlage Kläranlage Upeckert		95.113,31 €		204.426,00 €	91.125,00 €	54.437,00 €								
Umlage Kläranlage Horsten		88.171,83 €		187.955,24 €	32.022,63 €	25.281,83 €								
Umlage Kläranlage Friedeburg		268.152,96 €		1.473,26 €	269.626,22 €	269.626,22 €								
Gesamt	204.426,00 €	203.309,19 €	1.117,81 €	49.468,48 €										
Ergebnis	114.887,87 €	28.575,84 €	33.200,40 €											
Kostendeckungsgrad:	85,17%	59,96%	32,88%											
Ergebnis	83,08%	70,00%	97,95%											

nachrichtlich 2008

Betriebsabrechnung der kommunalen Friedhöfe und Kapellen 2009

Anlage 3

Kostenrechnende Einrichtung:

Friedhöfe mit Kapellen in Friedeburg, Bentstreek und Wiesede
Kapellen in Etzel und Marx

Kosten:									
Kostengruppe	Kostenart	Summe Solibetrag	Neutralaufwand	VerwaltungsGK	Friedeburg	Bentstreek	Wiesede	Etzel	Marx
Personalkosten	4000	42.904,91 €		42.904,91 €					
Bewirtschaftungskosten	5400	5.551,98 €			2.699,57 €	1.416,00 €	1.032,55 €	225,21 €	178,65 €
	5401	5.554,82 €			2.941,21 €	2.234,51 €		324,87 €	54,23 €
	5402	369,78 €	105,00 €		97,31 €	79,90 €	70,65 €	16,92 €	
Sachkosten	5000	4.812,27 €		25,95 €	1.896,91 €	1.529,93 €	760,00 €	282,47 €	317,01 €
Kalkulatorische Kosten	6800	4.057,02 €	347,13 €		1.417,66 €	2.292,23 €			
	6850	5.371,66 €			2.278,86 €	2.835,04 €			
Kosten Softwarepflege	6310	1.356,60 €		1.356,60 €					
Int. Leistungsverrechnung	6792	25.255,73 €	1.640,20 €		3.819,50 €	11.351,40 €	5.491,20 €	1641,75 €	1.311,68 €
Gesamtergebnis I		9.224,71 €	2.097,33 €	47.217,10 €	12.317,10 €	23.330,00 €	16.414,35 €	249,12 €	1.861,57 €
Verrechnung Verwaltungsgemeinkosten	Anteil geschätzt				60%	5%	35%	0%	0%
Gesamtergebnis II				- 44.287,46 €	26.572,48 €	2.214,37 €	15.500,61 €	- €	- €

Erlöse							
Benutzungsgebühren	Summe Ist	Neutralertrag	Friedeburg	Bentstreek	Wiesede	Etzel	Marx
	- €	1.129,96 €	22.919,70 €	6.746,50 €	9.971,50 €	900,00 €	886,00 €

Ergebnis:					
	Friedeburg	Bentstreek	Wiesede	Etzel	Marx
Ausgaben	41.724,10 €	23.953,43 €	23.113,12 €	2.491,22 €	1.861,57 €
Einnahmen	22.919,70 €	6.746,50 €	9.971,50 €	900,00 €	886,00 €
Gesamtergebnis III	18.904,41 €	22.063,33 €	14.416,22 €	159,22 €	975,77 €
Deckungsgrad	54,93%	28,17%	43,14%	36,13%	47,59%

Gesamt	
Ausgaben	93.143,44 €
Einnahmen	41.423,70 €
Saldo	51.719,74 €
Deckungsgrad	44,47%
nachrichtlich 2008:	45,10%

Betriebsabrechnung der kommunalen Kindertagesstätten 2009

Anlage 4

Kostengruppe	Kostenart	Neutralaufwand	Kiga Etzel	Kiga Horsten	Kita Friedeburg Hauptstraße	Kiga Friedeburg Am Glockenturm
Personalkosten	4000		174.365,63 €	174.365,63 €	225.201,49 €	380.392,12 €
	5620		519,06 €	26,50 €	186,00 €	629,00 €
Bewirtschaftung	5400	154,91 €	2.416,54 €	1.392,71 €	4.037,48 €	3.408,06 €
	5401		4.870,10 €	3.264,46 €	7.527,93 €	7.294,49 €
	5402		160,98 €	248,81 €	326,11 €	453,40 €
Sachkosten	5000		4.347,31 €	4.835,39 €	5.239,18 €	4.443,47 €
	5200		4.407,03 €	2.120,67 €	5.758,08 €	2.549,67 €
	5710		15.729,47 €	0,00 €	0,00 €	17.696,22 €
	5900		814,42 €	468,62 €	2.136,02 €	108,39 €
	6500		1.584,62 €	1.948,53 €	3.060,27 €	3.604,33 €
Abgaben, Versicherungen	6401		284,12 €	426,00 €	545,28 €	451,56 €
Kalkulatorische Kosten	6800		5.450,31 €	15.663,83 €	4.916,86 €	12.690,32 €
	6850		8.544,49 €	21.769,26 €	11.957,10 €	11.993,12 €
Innere Verrechnungen	6790		9.975,79 €	9.975,79 €	12.611,61 €	21.078,60 €
	6792		4.430,97 €	4.430,97 €	3.247,43 €	6.591,10 €
Gesamtergebnis			27.280,97 €	74.053,17 €	28.652,04 €	47.323,85 €

Erlösgruppe	Erlösart	Neutralerträge	Kiga Etzel	Kiga Horsten	Kita Friedeburg Hauptstraße	Kiga Friedeburg Am Glockenturm
Gebühren	1100		21.347,40 €	32.418,19 €	38.962,40 €	51.222,83 €
Zuschüsse	1711		25.423,60 €	31.532,01 €	34.317,17 €	51.970,04 €
	1712		36.490,40 €	0,00 €	0,00 €	83.102,84 €
	1713		22.991,76 €	0,00 €	0,00 €	39.070,14 €
	1720		13.554,00 €	13.500,00 €	20.250,00 €	23.058,00 €
	1770		0,00 €	0,00 €	27,20 €	527,20 €
Zusch. Land beitragsfr. Jahr	1714		19.550,00 €	24.090,00 €	29.380,00 €	31.890,00 €
Personalkostenzuschuss	1715		2.633,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Spenden	1780		1.294,92 €	352,20 €	0,00 €	0,00 €
Energieeinsparung	2681		127,36 €	282,64 €	1.717,72 €	14,58 €
Gesamtergebnis			127.323,49 €	117.280,80 €	127.323,49 €	280.955,57 €

Gesamtergebnis	Kiga Etzel	Kiga Horsten	Kita Friedeburg Hauptstraße	Kiga Friedeburg Am Glockenturm
Kosten	237.880,84 €	240.937,17 €	286.750,84 €	473.323,85 €
Erlöse	143.413,19 €	102.185,04 €	124.654,49 €	280.855,63 €
Ergebnis	-94.467,65 €	-138.752,13 €	-162.096,35 €	-192.468,22 €
Deckungsgrad	59,29%	42,41%	44,11%	59,47%

nachrichtl. 2008

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

Erlösart	Schlüssel
Benutzungsgebühren	1100
Personalkostenzuschuss Land	1711
Personalkostenzuschuss Land integrativ	1712
Zuweisungen Land integrativ	1713
Zuschüsse Land beitragsfreies Jahr	1714
Pers.kostenzuschuss für KiGa Etzel-Horsten	1715
Zuweisungen Landkreis	1720
Spenden	1770
Spenden und sonstige Zuschüsse	1780
Energieeinsparung	2681

Gesamteinrichtung	
Aufwand	1.238.892,70 €
Erträge	651.108,35 €
Differenz	537.512,83 €
Deckungsgrad	52,69%

nachrichtl. 2008