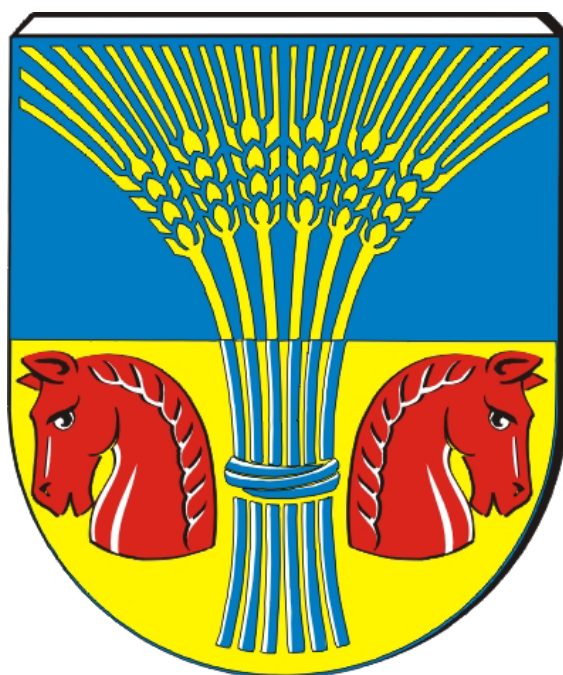




Jahresrechnung und Bilanz
der
Gemeinde Andervenne

2023

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Ergebnisrechnung	5
Ergebnisrechnung (Muster 11)	6
Finanzrechnung	7
Finanzrechnung (Muster 12)	8
Kassenabschluss	10
Bilanz	11
Bilanz (Muster 14)	15
Anhang	18-37
Rechenschaftsbericht	38-49
- Ergebnisrechnung Sachkonten	50
- Finanzhaushalt Sachkonten	53
- Teilergebnisrechnungen	56
- Teilfinanzrechnungen	60
- Produkte	65
Anlagenübersicht	82
Schuldenübersicht	84
Rückstellungen	85
Forderungen	86
Ermächtigungsübertragungen	87
Vollständigkeitserklärung	88

Ergebnisrechnung 2023

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.008.958,11	993.503,98	884.900,00	108.603,98	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.630,55	65.592,41	15.700,00	49.892,41	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	76.817,54	76.464,71	39.900,00	36.564,71	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	6.162,28	6.861,32	6.100,00	761,32	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.586,51	9.250,83	6.100,00	3.150,83	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	531,63	1.679,86	500,00	1.179,86	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	35.845,46	158.806,37	34.400,00	124.406,37	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.154.572,08	1.312.179,48	987.600,00	324.579,48	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	16.745,87	21.256,53	22.300,00	-1.043,47	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.179,64	97.526,98	155.000,00	-57.473,02	0,00
16. Abschreibungen	118.195,31	133.579,27	66.000,00	67.579,27	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	124,00	7.000,00	-6.876,00	0,00
18. Transferaufwendungen	781.141,30	792.945,76	812.600,00	-19.654,24	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.286,89	20.954,99	29.100,00	-8.145,01	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.023.549,01	1.066.387,53	1.092.000,00	-25.612,47	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen)	131.023,07	245.791,95	-104.400,00	350.191,95	0,00
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge	15.204,78	79.135,53	0,00	79.135,53	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	15.204,78	79.135,53	0,00	79.135,53	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	146.227,85	324.927,48	-104.400,00	429.327,48	0,00

**Ergebnisrechnung
(Muster 11)**

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushalts-jahres 2023	mehr(+)/ weniger (-) ³⁾	Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan- mäßige Aufwend- ungen ⁴⁾
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.008.958,11 €	884.900,00 €	0,00 €	993.503,98 €	108.603,98 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	19.630,55 €	15.700,00 €	0,00 €	65.592,41 €	49.892,41 €	0,00 €	0,00 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	76.817,54 €	39.900,00 €	0,00 €	76.464,71 €	36.564,71 €	0,00 €	0,00 €
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00 €	0,00 €	0,00 €	20,00 €	20,00 €	0,00 €	0,00 €
6. privatrechtliche Entgelte	6.162,28 €	6.100,00 €	0,00 €	6.861,32 €	761,32 €	0,00 €	0,00 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	6.586,51 €	6.100,00 €	0,00 €	9.250,83 €	3.150,83 €	0,00 €	0,00 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	531,63 €	500,00 €	0,00 €	1.679,86 €	1.179,86 €	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 Erträge	35.845,46 €	34.400,00 €	0,00 €	158.806,37 €	124.406,37 €	0,00 €	0,00 €
12. = Summe ordentliche Erträge	1.154.572,08 €	987.600,00 €	0,00 €	1.312.179,48 €	324.579,48 €	0,00 €	0,00 €
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	16.745,87 €	22.300,00 €	0,00 €	21.256,53 €	-1.043,47 €	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	84.179,64 €	155.000,00 €	0,00 €	97.526,98 €	-57.473,02 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	118.195,31 €	66.000,00 €	0,00 €	133.579,27 €	67.579,27 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	7.000,00 €	0,00 €	124,00 €	-6.876,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	781.141,30 €	812.600,00 €	0,00 €	792.945,76 €	-19.654,24 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.286,89 €	29.100,00 €	0,00 €	20.954,99 €	-8.145,01 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.023.549,01 €	1.092.000,00 €	0,00 €	1.066.387,53 €	-25.612,47 €	0,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	131.023,07 €	-104.400,00 €	0,00 €	245.791,95 €	350.191,95 €	0,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	15.204,78	0,00 €	0,00 €	79.135,53	79.135,53 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	15.204,78 €	0,00 €	0,00 €	79.135,53 €	79.135,53 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	146.227,85 €	-104.400,00 €	0,00 €	324.927,48 €	429.327,48 €	0,00 €	0,00 €

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

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

Finanzrechnung 2023

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.053.514,32	978.530,55	884.900,00	93.630,55	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.589,02	66.633,94	15.700,00	50.933,94	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	6.171,26	10.849,84	6.100,00	4.749,84	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.371,34	6.683,93	6.100,00	583,93	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	601,63	1.811,86	500,00	1.311,86	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	34.624,23	36.521,25	34.400,00	2.121,25	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.119.911,80	1.101.051,37	947.700,00	153.351,37	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	16.035,37	21.256,53	22.300,00	-1.043,47	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	86.173,97	100.547,66	155.000,00	-54.452,34	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	111,00	7.000,00	-6.889,00	0,00
15. Transferauszahlungen	642.726,95	794.370,76	812.600,00	-18.229,24	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.323,89	19.075,94	29.100,00	-10.024,06	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	767.260,18	935.361,89	1.026.000,00	-90.638,11	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	352.651,62	165.689,48	-78.300,00	243.989,48	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	11.315,08	33.800,00	28.100,00	5.700,00	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	145.408,77	36.133,55	34.000,00	2.133,55	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	116.891,23	165.241,45	93.000,00	72.241,45	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	273.615,08	235.175,00	155.100,00	80.075,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.207,34	0,00	300.000,00	-300.000,00	0,00
26. Baumaßnahmen	205.687,48	24.754,75	53.500,00	-28.745,25	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.095,77	22.665,35	20.000,00	2.665,35	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	234.990,59	47.420,10	373.500,00	-326.079,90	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	38.624,49	187.754,90	-218.400,00	406.154,90	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	391.276,11	353.444,38	-296.700,00	650.144,38	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	70.000,00	-70.000,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	69.500,00	-69.500,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	391.276,11	353.444,38	-227.200,00	580.644,38	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-1.357,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der liquiden Mitteln am Ende des Jahres	471.012,12	824.456,50	-227.200,00	1.051.656,50	0,00

Finanzrechnung (Muster 12)

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	mehr(+)/ weniger (-) ³⁾	Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplan- mäßige Auszahl- ungen ⁴⁾
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.053.514,32 €	884.900,00 €	0,00 €	978.530,55 €	93.630,55 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	18.589,02 €	15.700,00 €	0,00 €	66.633,94 €	50.933,94 €	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 ²⁾	40,00 €	0,00 €	0,00 €	20,00 €	20,00 €	0,00 €	0,00 €
5. privatrechtliche Entgelte ³⁾	6.171,26 €	6.100,00 €	0,00 €	10.849,84 €	4.749,84 €	0,00 €	0,00 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	6.371,34 €	6.100,00 €	0,00 €	6.683,93 €	583,93 €	0,00 €	0,00 €
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	601,63 €	500,00 €	0,00 €	1.811,86 €	1.311,86 €	0,00 €	0,00 €
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	34.624,23 €	34.400,00 €	0,00 €	36.521,25 €	2.121,25 €	0,00 €	0,00 €
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.119.911,80 €	947.700,00 €	0,00 €	1.101.051,37 €	153.351,37 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	16.035,37 €	22.300,00 €		21.256,53 €	-1.043,47 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	86.173,97 €	155.000,00 €	0,00 €	100.547,66 €	-54.452,34 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	7.000,00 €	0,00 €	111,00 €	-6.889,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen ³⁾	642.726,95 €	812.600,00 €	0,00 €	794.370,76 €	-18.229,24 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.323,89 €	29.100,00 €	0,00 €	19.075,94 €	-10.024,06 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	767.260,18 €	1.026.000,00 €	0,00 €	935.361,89 €	-90.638,11 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	352.651,62 €	-78.300,00 €	0,00 €	165.689,48 €	243.989,48 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	11.315,08 €	28.100,00 €	0,00 €	33.800,00 €	5.700,00 €	0,00 €	0,00 €
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	145.408,77 €	34.000,00 €	0,00 €	36.133,55 €	2.133,55 €	0,00 €	0,00 €
21. Veräußerung von Sachvermögen	116.891,23 €	93.000,00 €	0,00 €	165.241,45 €	72.241,45 €	0,00 €	0,00 €
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	273.615,08 €	155.100,00 €	0,00 €	235.175,00 €	80.075,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.207,34 €	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	205.687,48 €	53.500,00 €	0,00 €	24.754,75 €	-28.745,25 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.095,77 €	20.000,00 €	0,00 €	22.665,35 €	2.665,35 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	234.990,59 €	373.500,00 €	0,00 €	47.420,10 €	-326.079,90 €	0,00 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitions-tätigkeit)	38.624,49 €	-218.400,00 €	0,00 €	187.754,90 €	406.154,90 €	0,00 €	0,00 €
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	391.276,11 €	-296.700,00 €	0,00 €	353.444,38 €	650.144,38 €	0,00 €	0,00 €
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €	0,00 €

35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	-500,00 €	0,00 €	0,00 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	69.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-69.500,00 €	0,00 €	0,00 €
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	391.276,11 €	-227.200,00 €	0,00 €	353.444,38 €	580.644,38 €	0,00 €	0,00 €
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	-1.357,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)⁶⁾	-1.357,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres⁶⁾	81.093,21 €	471.012,12 €	0,00 €	471.012,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)⁶⁾	471.012,12 €	243.812,12 €	0,00 €	824.456,50 €	580.644,38 €	0,00 €	0,00 €

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

⁴⁾ Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

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

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

Kassenmäßiger Abschluss 2023 (in EUR)

Anw	Bezeichnung	Summenkonten Bestand	Buchungsmäßiger Bestand
00	Samtgemeinde		
	Finanzhaushalt Samtgemeinde	320.074,95	320.074,95
	Verwahrgelder	96.182,99	96.182,99
		416.257,94	416.257,94
01	Stadt Freren		
	Finanzhaushalt Freren	160.413,42	160.413,42
	Verwahrgelder	11.592,07	11.592,07
		172.005,49	172.005,49
02	Gemeinde Andervenne		
	Finanzhaushalt Andervenne	817.311,36	817.311,36
	Verwahrgelder	7.145,14	7.145,14
		824.456,50	824.456,50
03	Gemeinde Beesten		
	Finanzhaushalt Beesten	1.276.960,81	1.276.960,81
	Verwahrgelder	0,00	0,00
		1.276.960,81	1.276.960,81
04	Gemeinde Messingen		
	Finanzhaushalt Messingen	1.172.956,31	1.172.956,31
	Verwahrgelder	329,24	329,24
		1.173.285,55	1.173.285,55
05	Gemeinde Thuine		
	Finanzhaushalt Thuine	557.329,94	557.329,94
	Verwahrgelder	742,87	742,87
		558.072,81	558.072,81
	Insgesamt:	4.421.039,10	4.421.039,10

ZW	Bezeichnung	Zahlwege Bestand
10	Sparkasse Emsland	352.121,04
11	Volksbank Süd-Emsland	48.809,86
12	OLB Freren	1.901,68
13	Postbank Hannover	3.118,70
20	Tagesgeldkonto Volksbank	951.840,86
21	Verwahrgeld Poststelle Thuine	0,00
22	Verwahrgeld Gewerbegutscheine	52.245,39
30	SK-EL Spendenkonto - Sonderkonto	0,00
45	Geldmarktkonto SK-EL	3.011.001,57
79	Zahlungsunwirksam - interne Verrechnung	0,00
80	Umbuchungen - zahlungswirksam-	0,00
	Insgesamt:	4.421.039,10

Anw	Bezeichnung	Bilanz Bestand	Finanzrechnung Bestand
00	Samtgemeinde	416.257,94	416.257,94
01	Stadt Freren	172.005,49	172.005,49
02	Gemeinde Andervenne	824.456,50	824.456,50
03	Gemeinde Beesten	1.276.960,81	1.276.960,81
04	Gemeinde Messingen	1.173.285,55	1.173.285,55
05	Gemeinde Thuine	558.072,81	558.072,81
	Insgesamt:	4.421.039,10	4.421.039,10

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2023	31.12.2023	
	in EUR		
1. Immaterielles Vermögen	67.376,46	64.694,14	-2.682,32
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	59.822,62	57.140,30	-2.682,32
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen	7.553,84	7.553,84	0,00
2. Sachvermögen	5.894.749,26	5.739.277,43	-155.471,83
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	614.021,52	534.586,68	-79.434,84
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.987.516,80	1.951.025,87	-36.490,93
2.3 Infrastrukturvermögen	2.878.472,96	3.027.551,24	149.078,28
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	16.483,35	15.761,45	-721,90
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	208.028,81	205.159,88	-2.868,93
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	190.225,82	5.192,31	-185.033,51
3. Finanzvermögen	50.995,18	48.573,40	-2.421,78
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	150,00	150,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	20.279,15	29.027,00	8.747,85
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	30.566,03	19.396,40	-11.169,63
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	471.012,12	824.456,50	353.444,38
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2023	31.12.2023	
	in EUR		
Bilanzsumme	6.484.133,02	6.677.001,47	192.868,45

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
1. Nettoposition	6.304.069,84	6.614.966,16	310.896,32
1.1 Basisreinvertmögen	3.048.509,91	3.048.509,91	0,00
1.1.1 Reinvertmögen	3.048.509,91	3.048.509,91	0,00
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	100.436,78	1.231.792,07	1.131.355,29
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	90.731,62	782.929,10	692.197,48
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	439.157,81	439.157,81
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	9.705,16	9.705,16	0,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	1.131.355,29	324.927,48	-806.427,81
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	1.131.355,29	324.927,48	-806.427,81
1.4 Sonderposten	2.023.767,86	2.009.736,70	-14.031,16
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.590.176,91	1.563.185,08	-26.991,83
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	283.719,66	263.246,60	-20.473,06
1.4.3 Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	148.808,77	182.442,32	33.633,55
1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.062,52	862,70	-199,82
2. Schulden	35.613,06	32.394,37	-3.218,69
2.1 Geldschulden	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.825,24	9.133,46	-691,78
2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	25.787,82	23.260,91	-2.526,91
2.5.1 Durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	17.768,00	16.343,00	-1.425,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	8.019,82	6.917,91	-1.101,91
3. Rückstellungen	144.450,12	23.973,85	-120.476,27
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	710,50	0,00	-710,50
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	130.939,62	9.893,85	-121.045,77
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	12.800,00	14.080,00	1.280,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	5.667,09	5.667,09
Bilanzsumme	6.484.133,02	6.677.001,47	192.868,45

**Bilanz
(Muster 14):**

A. Bilanz (§55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Andervenne zum 31.12.2023

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-
1. Immaterielles Vermögen ¹⁾	67.376,46 €	64.694,14 €	1. Nettoposition	6.304.069,84 €	6.614.966,16 €
1.1 Konzessionen	0,00 €	0,00 €	1.1 Basistreinvermögen	3.048.509,91 €	3.048.509,91 €
1.2 Lizenzen	0,00 €	0,00 €	1.1.1 Reinvermögen	3.048.509,91 €	3.048.509,91 €
1.3 Ähnliche Rechte	0,00 €	0,00 €	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €	0,00 €
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	59.822,62 €	57.140,30 €	1.2 Rücklagen	100.436,78 €	1.231.792,07 €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	90.731,62 €	782.929,10 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	7.553,84 €	7.553,84 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	439.157,81 €
2. Sachvermögen ¹⁾	5.894.749,26 €	5.739.277,43 €	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	614.021,52 €	534.586,68 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	9.705,16 €	9.705,16 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.987.516,80 €	1.951.025,87 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
2.3 Infrastrukturvermögen	2.878.472,96 €	3.027.551,24 €	1.3 Jahresergebnis	1.131.355,29 €	324.927,48 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	16.483,35 €	15.761,45 €	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	1.131.355,29 €	324.927,48 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	0,00 €	0,00 €	1.4 Sonderposten ¹⁾	2.023.767,86 €	2.009.736,70 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	208.028,81 €	205.159,88 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.590.176,91 €	1.563.185,08 €
2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	283.719,66 €	263.246,60 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	190.225,82 €	5.192,31 €	1.4.3 Gebührenausschleich	0,00 €	0,00 €
3. Finanzvermögen ¹⁾	50.995,18 €	48.573,40 €	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00 €	0,00 €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	148.808,77 €	182.442,32 €
3.2 Beteiligungen	150,00 €	150,00 €	1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.062,52 €	862,70 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €	2. Schulden	35.613,06 €	32.394,37 €
3.4 Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	2.1 Geldschulden	0,00 €	0,00 €
3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	2.1.1 Anleihen ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	20.279,15 €	29.027,00 €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	30.566,03 €	19.396,40 €	2.1.4 Sonstige Geldschulden ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	2.2. Verbindlichkeiten aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
4. Liquide Mittel	471.012,12 €	824.456,50 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.825,24 €	9.133,46 €
			2.4 Transferverbindlichkeiten ¹⁾	0,00 €	0,00 €
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00 €	0,00 €

5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	0,00 €
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			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 €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten ¹⁾	25.787,82 €	23.260,91 €
			2.5.1 Durchlaufende Posten	0,00 €	0,00 €
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00 €	0,00 €
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00 €	0,00 €
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00 €	0,00 €
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	17.768,00 €	16.343,00 €
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	8.019,82 €	6.917,91 €
			3. Rückstellungen	144.450,12 €	23.973,85 €
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen ¹⁾	0,00 €	0,00 €
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
			3.1.2 Beihilferückstellungen	0,00 €	0,00 €
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen ³⁾	710,50 €	0,00 €
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen ³⁾	130.939,62 €	9.893,85 €
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.8 Andere Rückstellungen	12.800,00 €	14.080,00 €
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	5.667,09 €

Bilanzsumme	Haushalts-jahr -Euro-	Haushalts-jahr -Euro-	Bilanzsumme	Haushalts-jahr -Euro-	Haushalts-jahr -Euro-
	6.484.133,02 €	6.677.001,47 €		6.484.133,02 €	6.677.001,47 €

	Reinhard Schröder
Andervenne, 10. Juni 2024	Bürgermeister



1. Die mit der Fußnote 1) gekennzeichneten Bilanzposten können in der zu veröffentlichenden Bilanz als Gesamtsummen ohne Untergliederung ausgewiesen werden.

2. Für die mit der Fußnote 2) gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz zusammengefasst als Nr. „2.1.5 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)“ ausgewiesen werden dürfen.

3. Für die mit der Fußnote 3) gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz mit dem Bilanzposten Nr. 3.9 „Andere Rückstellungen“ zusammengefasst ausgewiesen werden dürfen.

B. Darstellung unter der Bilanz (§55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste: 0,00 €

Bürgschaften

Gewährleistungsverträge

in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

Anhang zum Jahresabschluss gem. § 56 KomHKVO

1. Vorbemerkungen

Die Gemeinde Anderverenne hat nach § 128 Niedersächsische Kommunalverfassung (NKomVG) für das Haushaltsjahr 2023 einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune darzustellen. Der Jahresabschluss 2022 ist gemäß § 2 NBKAG in verkürzter Form erstellt und gemäß § 129 i.V.m. § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG am 11.03.2024 beschlossen worden. Dem Bürgermeister wurde vorbehaltlos Entlastung erteilt.

Gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG besteht der Jahresabschluss aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung, einer Bilanz und einem Anhang. In den Anhang müssen gemäß § 56 Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) die Angaben aufgenommen werden, die zu den einzelnen Posten

- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung sowie
- der Vermögensrechnung und
- der Bilanz

zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Weiter werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Im Anhang werden insbesondere angegeben und erläutert (§ 56 Abs. 2 KomHKVO):

- die auf die Posten der Ergebnisrechnung sowie der Vermögensrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
- Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung, wobei deren Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gesondert darzustellen ist,
- Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen,
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte,
- Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen,
- Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, und
- noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, die nach den einzelnen Jahren getrennt angegeben werden.

Weiter sind dem Anhang nach § 128 Abs. 3 NKomVG ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht,

eine Schuldenübersicht, eine Rückstellungsübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

2. Darstellung der Ertragslage (Ergebnisrechnung)

2.1. Gesamtergebnis

In der Gesamtergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen des laufenden Haushaltsjahres gegenübergestellt und hieraus das Jahresergebnis ermittelt (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag).

Ordentliches Ergebnis	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Ordentliche Erträge	1.312.179,48 €	987.600,00 €	324.579,48 €
Ordentliche Aufwendungen	1.066.387,53 €	1.092.000,00 €	-25.612,47 €
Ordentliches Ergebnis	245.791,95 €	-104.400,00 €	350.191,95 €
Außerordentliches Ergebnis			
Außerordentliche Erträge	79.135,53 €	0,00 €	79.135,53 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	79.135,53 €	0,00 €	79.135,53 €
Jahresergebnis Fehlbetrag (-) / Überschuss (+)	324.927,48 €	-104.400,00 €	429.327,48 €

2.2. Erträge

Die ordentlichen Gesamterträge liegen im Haushaltsjahr 2023 mit 1.312.179,48 € um 324.579,48 € über dem geplanten Ansatz von 987.600,00 €.

Die ordentlichen Erträge lassen sich wie folgt aufteilen:

Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.008.958,11 €	993.503,98 €	884.900,00 €	108.603,98 €
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	19.630,55 €	65.592,41 €	15.700,00 €	49.892,41 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	76.817,54 €	76.464,71 €	39.900,00 €	36.564,71 €
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00 €	20,00 €	0,00 €	20,00 €
6. privatrechtliche Entgelte	6.162,28 €	6.861,32 €	6.100,00 €	761,32 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	6.586,51 €	9.250,83 €	6.100,00 €	3.150,83 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	531,63 €	1.679,86 €	500,00 €	1.179,86 €
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. sonstige Erträge	35.845,46 €	158.806,37 €	34.400,00 €	124.406,37 €
Summe ordentliche Erträge	1.154.572,08 €	1.312.179,48 €	987.600,00 €	324.579,48 €

Im Folgenden werden die Ertragsarten erläutert:

• Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zur Haushaltsplanung um 108.603,98 € gestiegen. Im Bereich der Gewerbesteuer wurden 96.069,39 € mehr eingenommen als im Ansatz des Haushaltsplans dargestellt. Bei den Anteilen an der Einkommensteuer fiel die Zuweisung um 8.047,00 € höher aus, als nach den Orientierungsdaten zu erwarten war. Im Vergleich zum Jahr 2022 ist das Steueraufkommen im Jahr 2023 insgesamt betrachtet leicht gesunken.

Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Grundsteuer A	40.260,27 €	39.611,84 €	37.300,00 €	2.311,84 €
Grundsteuer B	122.429,51 €	121.361,91 €	120.800,00 €	561,91 €
Gewerbesteuer	422.633,67 €	398.569,39 €	302.500,00 €	96.069,39 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	391.250,00 €	401.247,00 €	393.200,00 €	8.047,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	30.188,00 €	30.673,00 €	29.300,00 €	1.373,00 €
Vergnügungssteuer	40,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Hundesteuer	2.156,66 €	2.040,84 €	1.800,00 €	240,84 €
Summe des Steueraufkommens	1.008.958,11 €	993.503,98 €	884.900,00 €	108.603,98 €

• Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es konnten im Jahr 2023 Zuwendungen und allgemeine Umlagen in Höhe von 65.592,41 € generiert werden. Hierbei handelt es sich um die Beteiligung des Landkreises Emsland am Defizit der Kindertagesstätte in Höhe von 57.456,73 €, um Zuweisungen von aus dem Windpark in Höhe von 7.635,68 € und um Zuweisungen der Theatergruppe in Höhe von 500,00 €.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
sonstige allgemeine Zuweisungen	1.990,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisungen laufende Zwecke / Gemeinden	11.509,53 €	57.456,73 €	5.000,00 €	52.456,73 €
Zuweisungen / private Unternehmen	6.131,02 €	7.635,68 €	6.200,00 €	1.435,68 €
Zuweisungen von Übrigen Bereich	0,00 €	500,00 €	4.500,00 €	-4.000,00 €
Summe der Zuwendungen	19.630,55 €	65.592,41 €	15.700,00 €	49.892,41 €

• Auflösungserträge aus Sonderposten

In der Bilanz sind als Sonderposten die erhaltenen Investitionszuwendungen und -beiträge auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufzulösen.

Auflösungserträge aus Sonderposten	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Investitionszuweisungen und -zuschüssen	55.397,61 €	55.791,83 €	20.800,00 €	34.991,83 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	21.220,12 €	20.473,06 €	19.100,00 €	1.373,06 €
Sonstige Sonderposten	199,81 €	199,82 €	0,00 €	199,82 €
Summe der aufgelösten Sonderposten	76.817,54 €	76.464,71 €	39.900,00 €	36.564,71 €

- **Öffentlich-rechtliche Entgelte**

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte konnten Verwaltungsgebühren in Höhe von 20,00 € verbucht werden.

Öffentlich - rechtliche Entgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Verwaltungsgebühren	40,00 €	20,00 €	0,00 €	20,00 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der öffentlichen Entgelte	40,00 €	20,00 €	0,00 €	20,00 €

- **Privatrechtliche Entgelte**

Im Bereich der privatrechtlichen Entgelte konnten 6.861,32 € erwirtschaftet werden. Aufgrund von langfristigen Miet- und Pachtverhältnissen gibt es in dieser Ertragsposition kaum Schwankungen.

Privatrechtliche Entgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Mieten und Pachten	5.659,87 €	6.628,14 €	5.900,00 €	728,14 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	502,41 €	233,18 €	200,00 €	33,18 €
Summe der privatrechtlichen Entgelte	6.162,28 €	6.861,32 €	6.100,00 €	761,32 €

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Kostenerstattungen und -umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	85,35 €	182,77 €	100,00 €	82,77 €
Kostenerstattung übrige Bereiche	6.501,16 €	9.068,06 €	6.000,00 €	3.068,06 €
Summe der Kostenerstattungen	6.586,51 €	9.250,83 €	6.100,00 €	3.150,83 €

- **Zinsen und ähnliche Finanzerträge**

Zinserträge konnten in Höhe von 1.679,86 € generiert werden. Insbesondere die Zinserträge aufgrund des positiven Kassenbestandes der Gemeinde stiegen wieder auf 2.034,23 € an. Im Bereich der Gewerbesteuervollverzinsung führten Korrekturanlagen nach Betriebsprüfungen durch die Finanzämter in diesem Jahr zu diversen Rückrechnungen, sodass hier ein negatives Ergebnis gem. § 29 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von 361,00 € dargestellt ist.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zinserträge	0,00 €	2.034,23 €	0,00 €	2.034,23 €
Gewinnanteile an verb. Unternehmer und Beteiligungen	6,63 €	6,63 €	0,00 €	6,63 €
Verzinsung Steuernachforderungen	525,00 €	-361,00 €	500,00 €	-861,00 €
Summe der Zinserträge	531,63 €	1.679,86 €	500,00 €	1.179,86 €

- **Sonstige ordentliche Erträge**

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge ergibt sich vorrangig aus den Erträgen der Konzessionsabgaben von den Energie- und Wasserversorgern. Ferner beeinflussen die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für die Samtgemeinde- und Kreisumlage diese Position. Diese wurden bisher auch nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt, da sie auf Basis der durchschnittlichen Ist-Zahlen beim Steueraufkommen zu ermitteln sind.

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Konzessionsabgaben	33.176,96 €	36.888,10 €	34.300,00 €	2.588,10 €
Säumniszuschläge	108,50 €	162,00 €	100,00 €	62,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.560,00 €	121.756,27 €	0,00 €	121.756,27 €
Summe der sonstigen Erträge	35.845,46 €	158.806,37 €	34.400,00 €	124.406,37 €

2.3. Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen der Gemeinde Andervenne belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 1.066.387,53 € und somit um 25.612,47 € niedriger als nach dem geplanten Ansatz von 1.092.000,00 €.

Die ordentlichen Aufwendungen lassen sich wie folgt aufteilen:

Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
13. Personalaufwendungen	16.745,87 €	21.256,53 €	22.300,00 €	-1.043,47 €
14. Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.179,64 €	97.526,98 €	155.000,00 €	-57.473,02 €
16. Abschreibungen	118.195,31 €	133.579,27 €	66.000,00 €	67.579,27 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	124,00 €	7.000,00 €	-6.876,00 €
18. Transferaufwendungen	781.141,30 €	792.945,76 €	812.600,00 €	-19.654,24 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.286,89 €	20.954,99 €	29.100,00 €	-8.145,01 €
Summe ordentliche Aufwendungen	1.023.549,01 €	1.066.387,53 €	1.092.000,00 €	-25.612,47 €

Im Folgenden werden die Aufwandsarten erläutert:

- **Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen belaufen sich im Jahr 2023 auf 21.256,53 €. Versorgungsaufwendungen entstehen bei den Mitgliedsgemeinden nicht, da hier keine Beamte beschäftigt werden.

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden für die Unterhaltung der Gebäude sowie der Infrastruktur, Bewirtschaftung, die Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen, Planungskosten und Straßenbeleuchtung Aufwendungen in Höhe von 97.526,98 € verbraucht. Insgesamt sind das 57.473,02 € weniger als geplant. Die größten Einsparungen sind bei dem Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, bei den Bewirtschaftungskosten und bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (u.a. Planungskosten) zu verzeichnen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Unterhaltung Grundstücke und baulichen Anlagen	1.969,86 €	4.689,63 €	6.500,00 €	-1.810,37 €
Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	50.022,64 €	56.027,91 €	60.000,00 €	-3.972,09 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	985,93 €	1.063,36 €	2.300,00 €	-1.236,64 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.069,06 €	1.964,56 €	10.500,00 €	-8.535,44 €
Mieten und Pachten	1.890,28 €	2.190,28 €	2.600,00 €	-409,72 €
Bewirtschaftungskosten	9.067,39 €	14.427,01 €	21.700,00 €	-7.272,99 €
Haltung von Fahrzeugen	6.112,72 €	5.413,78 €	4.000,00 €	1.413,78 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	92,52 €	291,47 €	400,00 €	-108,53 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.969,24 €	11.458,98 €	47.000,00 €	-35.541,02 €
Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.179,64 €	97.526,98 €	155.000,00 €	-57.473,02 €

• Abschreibungen

Die Abschreibungen sind unter anderem durch die Fertigstellung des Spielplatzes „Am Messberg“ und des Elisabeth-Buller- Weges im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Abschreibungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.881,49 €	2.682,32 €	3.700,00 €	-1.017,68 €
Gebäude	42.896,47 €	43.280,48 €	16.500,00 €	26.780,48 €
Infrastruktur	50.499,80 €	55.658,13 €	40.500,00 €	15.158,13 €
Maschinen und technische Anlagen	0,00 €	0,00 €	500,00 €	-500,00 €
BGA	21.797,23 €	23.449,79 €	4.800,00 €	18.649,79 €
Sonstiges Sachanlagevermögen	120,32 €	721,90 €	0,00 €	721,90 €
Einzelwertberichtigung	0,00 €	7.786,65 €	0,00 €	7.786,65 €
Summe der Abschreibungen	118.195,31 €	133.579,27 €	66.000,00 €	67.579,27 €

• Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Gesamtaufwand für Zinsen und ähnliche Aufwendungen liegt im Haushaltsjahr 2023 bei 124,00 €. Die Veranlagung zur Gewerbesteuer wird möglichst zeitnah umgesetzt.

Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zinsaufwendungen Kreditinstitute	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	-1.000,00 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	-1.000,00 €
Verzinsung Steuernachzahlungen	0,00 €	124,00 €	5.000,00 €	-4.876,00 €
Summe der Zinsaufwendungen	0,00 €	124,00 €	7.000,00 €	-6.876,00 €

• Transferaufwendungen

Als Transferaufwendungen werden insgesamt 792.945,76 € ausgewiesen. Den größten Anteil der Transferaufwendungen nimmt dabei die Kreisumlage mit 337.960,00 € gefolgt von der Samtgemeindeumlage mit 284.601,00 € ein. Im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / übrige Bereiche, werden insbesondere die Mittel zur Defizitabdeckung der Kindertagesstätte abgebildet. Für die Defizitabdeckung wurden 120.000,00 € aufgewandt.

Transferaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zuweisungen Gemeinden	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	0,00 €
Zuweisungen Übrige Bereiche (Kindertagesstätte)	104.426,68 €	131.769,76 €	147.200,00 €	-15.430,24 €
Gewerbesteuermulage	44.061,00 €	37.415,00 €	31.200,00 €	6.215,00 €
Allgemeine Umlagen/Gemeinden	130.939,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreisumlage	274.928,00 €	337.960,00 €	347.500,00 €	-9.540,00 €
Samtgemeindeumlage	225.586,00 €	284.601,00 €	285.500,00 €	-899,00 €
Summe der Transferaufwendungen	781.141,30 €	792.945,76 €	812.600,00 €	-19.654,24 €

• Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die einzelnen Aufwendungsarten der sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind der nachstehenden Tabelle zu entnehmen. Die Aufwendungen für Geschäftsaufwendungen stellen mit 9.268,48 € die größte Position dar. Es wurden insgesamt 8.145,01 € weniger aufgewendet als ursprünglich geplant.

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	200,00 €	-200,00 €
Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.060,00 €	9.060,00 €	10.300,00 €	-1.240,00 €
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	267,19 €	242,19 €	600,00 €	-357,81 €
Geschäftsaufwendungen	10.306,48 €	9.268,48 €	9.800,00 €	-531,52 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	949,82 €	1.057,82 €	1.200,00 €	-142,18 €
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	2.703,40 €	1.326,50 €	6.500,00 €	-5.173,50 €
Deckungsreserve	0,00 €	0,00 €	500,00 €	-500,00 €
Summe der sonstigen Aufwendungen	23.286,89 €	20.954,99 €	29.100,00 €	-8.145,01 €

2.4. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge sind ungewöhnliche, selten vorkommende oder periodenfremde Aufwendungen und Erträge, insbesondere Aufwendungen und Erträge aus Vermögensveräußerung sowie Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Rückstellungen, § 60 Nr. 6 KomHKVO.

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen für das Haushaltsjahr werden in der Ergebnisrechnung in den Zeilen „22. außerordentliche Erträge“ sowie „23. außerordentliche Aufwendungen“ zusammengefasst dargestellt. An dieser Stelle werden die wesentlichen außerordentlichen Erträge/Aufwendungen weiter erläutert, wenn sie für das Jahresergebnis von zentraler Bedeutung sind.

Im Haushaltsjahr 2023 sind außerordentlichen Erträge in Höhe von 79.135,53 € aus der Veräußerung von Grundstücken in den Baugebieten „Kirchstraße Nordwest“ und „Westlich der Kirchstraße – Teil II“ erwirtschaftet worden.

2.5. Nicht abgedeckte Fehlbeträge

Die Gemeinde Andervenne hat keine Fehlbeträge aus den Vorjahren. Unter der Bilanzposition Passiva „1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren“ werden daher keine Fehlbeträge aus den jeweiligen Jahresabschlüssen dargestellt.

3. Darstellung der Finanzlage (Finanzrechnung)

3.1. Gesamtfinanzrechnung

Die Kassengeschäfte werden gem. § 98 V 1 NKomVG von der Samtgemeindekasse Freren geführt. Die Samtgemeindekasse unterhält Bankkonten bei vier Geldinstituten, jedoch keine Barkasse. Die Finanzrechnung bildet das Kassengeschäft und somit die tatsächlichen Zahlungsströme der Gemeinde Andervenne ab.

In der Gesamtfinanzrechnung werden alle Ein- und Auszahlungen erfasst, die im Kalenderjahr zu entsprechenden Kontenbewegungen für die Gemeinde Andervenne geführt haben. Während Erträge und Aufwendungen periodengerecht gebucht werden, erfolgt die Buchung der Ein- und Auszahlungen mit dem tatsächlichen Ein- bzw. Ausgang auf den gemeindlichen Konten.

Die Finanzrechnung gliedert sich in die Bereiche:

- laufende Verwaltungstätigkeit,
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit

Es ist die reine Geldflussrechnung und verfolgt eine sichere Liquiditäts- und Investitionsplanung als Ziel.

Verwaltungstätigkeit	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	1.101.051,37 €	947.700,00 €	153.351,37 €
Auszahlungen	935.361,89 €	1.026.000,00 €	-90.638,11 €
Saldo	165.689,48 €	-78.300,00 €	243.989,48 €
Investitionen			
Einzahlungen	235.175,00 €	155.100,00 €	80.075,00 €
Auszahlungen	47.420,10 €	373.500,00 €	-326.079,90 €
Saldo	187.754,90 €	-218.400,00 €	406.154,90 €
Finanzmittel Fehlbetrag (-) / Überschuss (+)	353.444,38 €	-296.700,00 €	650.144,38 €
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen	0,00 €	70.000,00 €	-70.000,00 €
Auszahlungen	0,00 €	500,00 €	-500,00 €
Saldo	0,00 €	69.500,00 €	-69.500,00 €
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	353.444,38 €	-227.200,00 €	580.644,38 €

3.2. Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Hier werden alle zahlungswirksamen Erträge des Ergebnishaushaltes dargestellt. Dementsprechend sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie die Auflösung der Erträge von Rückstellungen nicht in dieser Position enthalten. Von den im Haushaltsjahr 2023 im Ergebnishaushalt gebuchten Erträgen in Höhe von 1.312.179,48 € waren 1.101.051,37 € als Einzahlung kassenwirksam. Es wurde somit eine zahlungswirksame Quote von 83,91 % erreicht.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Hier werden alle zahlungswirksamen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes dargestellt. Aufwendungen aus der Abschreibung von Anlagevermögen und Forderungen sowie die Bildung von Rückstellungen sind nicht zahlungswirksam und folglich nicht in dieser Position enthalten. Von den im Haushaltsjahr 2023 im Ergebnishaushalt gebuchten ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.066.387,53 € sind 935.361,89 € kassenwirksam geworden.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2023 ergibt sich für die Gemeinde Andervenne ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 165.689,48 € und verbessert sich damit hingegen der Haushaltsplanung von -78.300,00 € um 243.989,48 €. Maßgeblich hierfür sind Einsparungen bei verschiedenen zahlungswirksamen Posten sowie das höhere Steueraufkommen.

3.3. Investitionstätigkeit**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

Die Gemeinde Andervenne hat im Haushaltsjahr 2023 Einzahlungen aufgrund von Zuwendungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 33.800,00 € erhalten. Diese teilen sich in Zuwendungen des Landes zur Sanierung des Ehrenmahls (7.500,00 €), Zuwendungen des Kreises für die Kindertagesstätte (20.300,00 €) und Zuwendungen des Kreises und von Dritten für Spielplätze (5.500,00 €). Des Weiteren konnten aus der Veräußerung von Baugrundstücken in den Baugebieten „Kirchstraße Nordwest“ und „Westlich der Kirchstraße – Teil II“ Einzahlungen in Höhe von 165.241,45 € verbucht werden. Die Erschließungsbeiträge, der verkauften Grundstücke, belaufen sich auf insgesamt 36.133,55 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um 80.075,00 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 155.100,00 €.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlung für Investitionen	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Erwerb von Grundstücken	0,00 €	300.000,00 €	-300.000,00 €
Baumaßnahmen	24.754,75 €	53.500,00 €	-28.745,25 €
Erwerb von beweglichen Sachvermögen	22.665,35 €	20.000,00 €	2.665,35 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Investitionsauszahlungen	47.420,10 €	373.500,00 €	-326.079,90 €

Die Baumaßnahmen in Höhe von 24.754,75 € teilen sich in Kosten für die Errichtung eines Abstellraumes am Sportzentrum (2.500,00 €), erste Auszahlungen zur Sanierung der Schützenhalle (1.869,49 €), die Erschließung der des BG „Nordwestlich der Kirchstraße – Teil II“ (12.351,71 €) und die Erweiterung der Straßenbeleuchtung (8.033,55 €). Des Weiteren wurde ein Spielplatz im Wert von 22.665,35 € erstellt.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen 326.079,90 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 373.500,00 €. Der Grunderwerb zur Ausweisung neuer Gewerbeflächen konnten auch in diesem Jahr nicht umgesetzt werden und auch die „Sanierung der Schützenhalle“ verschiebt sich in die folgenden Haushaltsjahre, da davon ausgegangen wird, eine entsprechende Förderung zu erhalten.

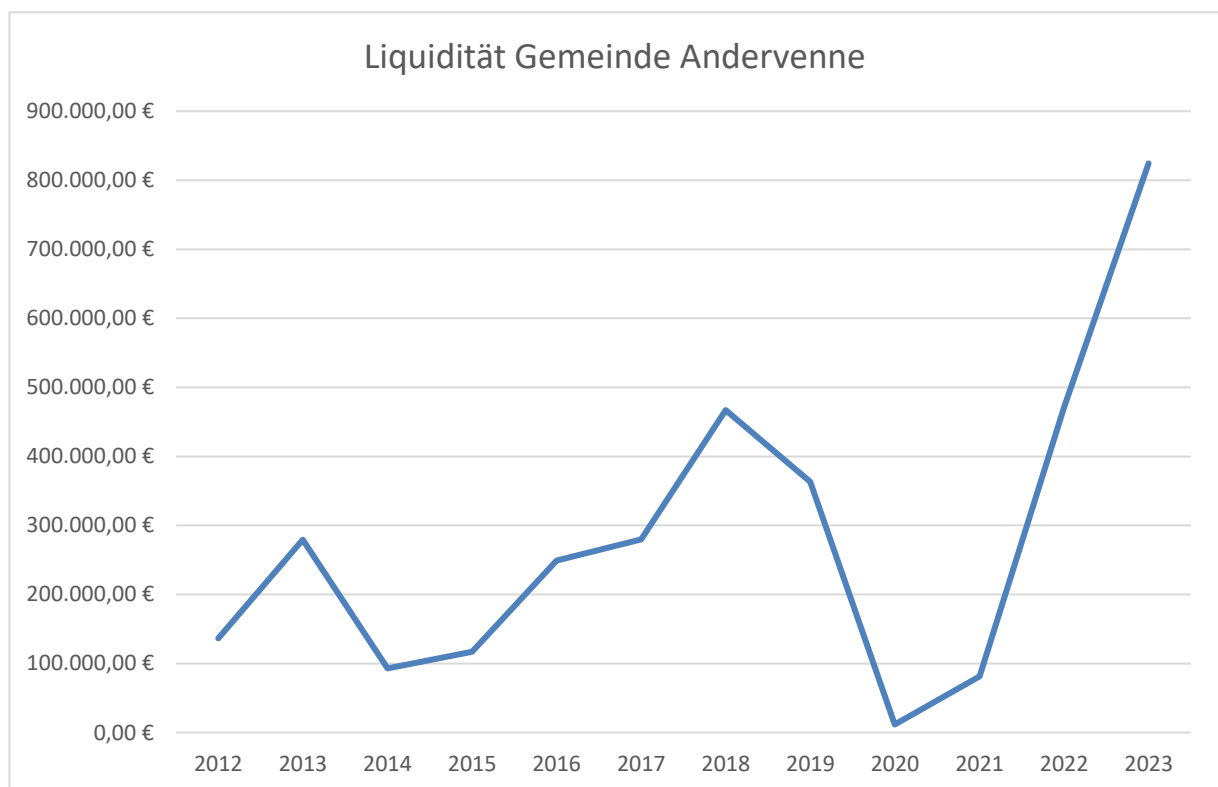
In der Finanzrechnung stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 235.175,00 € den Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 47.420,10 € gegenüber. Demnach ergibt sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 187.754,90 €. Der geplante Saldo von -218.400,00 €, der aus dem Kassenbestand zu finanzieren war, verbessert sich damit um 406.154,90 €.

3.4. Finanzierungstätigkeit

Im Bereich der Finanzierungstätigkeit werden Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und aus der Aufnahme innerer Darlehen sowie Auszahlungen für Tilgung von bestehenden Krediten und Rückzahlung innerer Darlehen gebucht. Die Gemeinde Andervenne ist schuldenfrei.

3.5. Liquiditätsentwicklung

Die Gemeinde Andervenne hatte zum 01.01.2023 einen Liquiditätsbestand von 471.012,12 €, der sich zum Ende des Haushaltsjahres um 353.444,38 € auf einen Zahlungsmittelbestand von 824.456,50 € erhöht. Die Entwicklung der Liquidität der Gemeinde Andervenne seit 2012 ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen.



4. Darstellung der Vermögenslage (Bilanz)

4.1. Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen erfolgte gemäß §§ 44 ff. KomHKVO. Außerdem bilden die Aktivierungs- und die Bewertungsrichtlinie der Samtgemeinde Freren weitere Grundlagen.

Die Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungs-/Herstellungswerten, vermindert um die kumulierte Abschreibung, bilanziert. Für die Ermittlung der Abschreibungen und Restnutzungsdauern wurden grundsätzlich die Nutzungsdauern gemäß Anlage 19 zum Ausführungserlass zur KomHKVO angewandt. Bei fehlenden Angaben wurde auf andere AfA-Tabellen oder eigene Erfahrungswerte zurückgegriffen.

Die bei den einzelnen Bilanzpositionen unter „Umbuchungen“ aufgeführten Buchungen beinhalten in der Regel Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen aus Vorjahren, die in 2023 endgültig fertiggestellt bzw. erworben wurden. Bestandsveränderungen, die sich aufgrund der regulären Aufwendungen für Abnutzungen ergeben, sind in den Tabellen dargestellt und nicht weiter erläutert.

4.2. Aktiva

Die Aktivseite hat am 01.01.2023 eine Bilanzsumme von 6.484.133,02 €. Dieser steht zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme von 6.677.001,47 € gegenüber. Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen sowie wesentliche neue Positionen bzw. Änderungen dargestellt.

- **Immaterielles Vermögen**

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (004000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
59.822,62 €	0,00 €	0,00 €	2.682,32 €	0,00 €	57.140,30 €

Sonstiges Immaterielles Vermögen (008000) [Öko-Punkte]

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
7.553,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.553,84 €

- **Sachvermögen**

Grünflächen (011000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
157.907,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	157.907,21 €

Wald, Forsten (013000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
17.909,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.909,00 €

Sonstige unbebaute Grundstücke (019000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
438.205,31 €	0,00 €	456,08 €	0,00 €	79.890,92 €	358.770,47 €

Im Jahr 2023 sind drei Grundstücke in den Baugebieten „Kirchstraße Nordwest“ und „Westlich der Kirchstraße – Teil II“ im Wert von 79.890,92 € verkauft worden. Des Weiteren ist ein ehemaliges Wegegrundstück (Andervenne Flur 31 – 164/1) aufgrund einer Änderung des Bebauungsplans umgenutzt worden.

Grund und Boden mit Wohnbauten (021100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
5.312,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.312,50 €

Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen (022100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
42.828,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	42.828,63 €

Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen (022200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
1.038.338,45 €	109,29 €	6.680,26 €	24.836,04 €	0,00 €	1.020.291,96 €

Der Spielplatz "Am Messberg" wurde neu angelegt. Die Baumaßnahme konnte im März 2023 fertiggestellt (6.789,55 €) werden. Die jährlichen Abschreibungen betragen bei diesem Sachkonto 24.836,04 €.

Grund und Boden bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen (024100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
11.121,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.121,65 €

Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen (024200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
698.216,55 €	0,00 €	0,00 €	13.383,22 €	0,00 €	684.833,33 €

Grund und Boden bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude (029100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
105.724,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	105.724,51 €

Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude (029200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
85.974,51 €	0,00 €	0,00 €	5.061,22 €	0,00 €	80.913,29 €

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (031000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
1.934.888,44 €	1.101,43 €	-456,08 €	0,00 €	0,00 €	1.935.533,79 €

Eine Wegeparzelle (Andervenne Flur 31 – 164) wurde neu vermessen und in anschließend in zwei Grundstücke geteilt. Ein Grundstück verbleibt beim Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und das andere Grundstück wurde zu den sonstigen Grundstücken (019000) umgebucht.

Brücken und Tunnel (032000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
68.954,31 €	0,00 €	0,00 €	3.940,22 €	0,00 €	65.014,09 €

Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (034200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
222.713,69 €	0,00 €	37.506,05 €	4.973,30 €	0,00 €	255.246,44 €

Der Regenwasserkanal „Elisabeth-Buller-Weg“ konnte mit einem Wert von 37.506,05 € im April 2023 aktiviert werden. Die jährlichen Abschreibungen belaufen sich bei diesem Sachkonto auf 4.973,30 €.

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen (035000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
619.678,02 €	8.033,55 €	158.551,46 €	46.744,61 €	0,00 €	739.518,42 €

Die Straße "Elisabeth-Buller-Weg" konnte mit einem Wert von 158.551,46 € im April 2023 aktiviert werden. Des Weiteren führt die Straßenbeleuchtung im Elisabeth-Buller-Weg im Wert von 8.033,55 € zu einer Bestandsmehrung. Die Abschreibungen betragen bei diesem Sachkonto jährlich 46.744,61 €.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (039000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
32.238,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32.238,50 €

Kulturdenkmäler (055000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
16.483,35 €	0,00 €	0,00 €	721,90 €	0,00 €	15.761,45 €

Betriebsvorrichtungen (071000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
31.531,42 €	0,00 €	0,00 €	1.748,72 €	0,00 €	29.782,70 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung (072000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
176.497,39 €	2.500,00 €	18.080,86 €	21.701,07 €	0,00 €	175.377,18 €

Die Errichtung eines Balllagers und die Neuanschaffung diverser Spielgeräte für den Spielplatz „Am Messberg“ führen zu einer Bestandsmehrung im Wert von 20.580,86 €. Die Abschreibungen betragen bei diesem Sachkonto jährlich 21.701,07 €.

Anlagen im Bau (096000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
190.225,82 €	35.785,12 €	-220.818,63 €	0,00 €	0,00 €	5.192,31 €

Unter den Anlagen im Bau werden zum Jahresende die Sanierung der Schützenhalle (1.869,49 €) und die Wegeverbindung über den Andervenner Graben (3.322,82 €) ausgewiesen.

• **Finanzvermögen**

Finanzvermögen	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Beteiligungen	150,00 €	150,00 €	0,00 €
Forderungen	50.845,18 €	48.423,40 €	-2.421,78 €
Bestand	50.995,18 €	48.573,40 €	-2.421,78 €

Unter den **Beteiligungen** ist der Genossenschaftsanteil an der Volksbank Süd-Emsland eG bilanziert. In den Forderungen findet sich u.a. eine Forderung aus dem Verkauf von Bahnschwellen etc. in Höhe von 6.358,41 €. Diese Forderung wurde bereits einzelwertberichtigt. Ob und in wie fern diese Forderung realisierbar sein wird, bleibt abzuwarten. Des Weiteren wurden bereits öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 4.385,76 € einzelwertberichtigt. Entsprechende Beschlüsse des Gemeinderates liegen vor.

Insgesamt besteht zum 31.12.2023 ein **Finanzvermögen** von 48.573,40 €.

• **Liquide Mittel**

Liquide Mittel	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Bestand	471.012,12 €	824.456,50 €	353.444,38 €

Die Gemeinde Andervenne erhöht ihren Liquiditätsbestand zum 31.12.2023 um 353.44,38 € auf 824.456,50 €. Weitere Ausführungen zur Liquiditätsentwicklung siehe Punkt 3.5.

• **Aktive Rechnungsabgrenzung**

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen, die im Vorjahr gezahlt wurden, jedoch Aufwand für das laufende Jahr darstellen. Zum 31.12.2023 bestehen bei der Gemeinde Andervenne keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

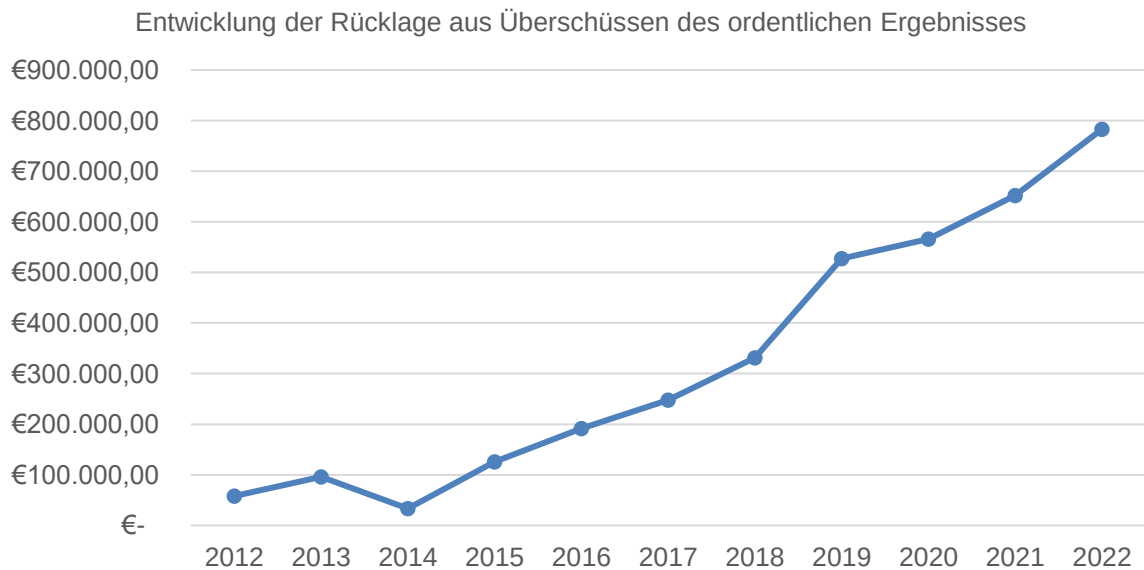
4.3. Passiva

Die Passivseite hat am 01.01.2023 eine Bilanzsumme von 6.484.133,02 €. Dieser steht zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme von 6.677.001,47 € gegenüber. Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen sowie wesentliche Positionen dargestellt.

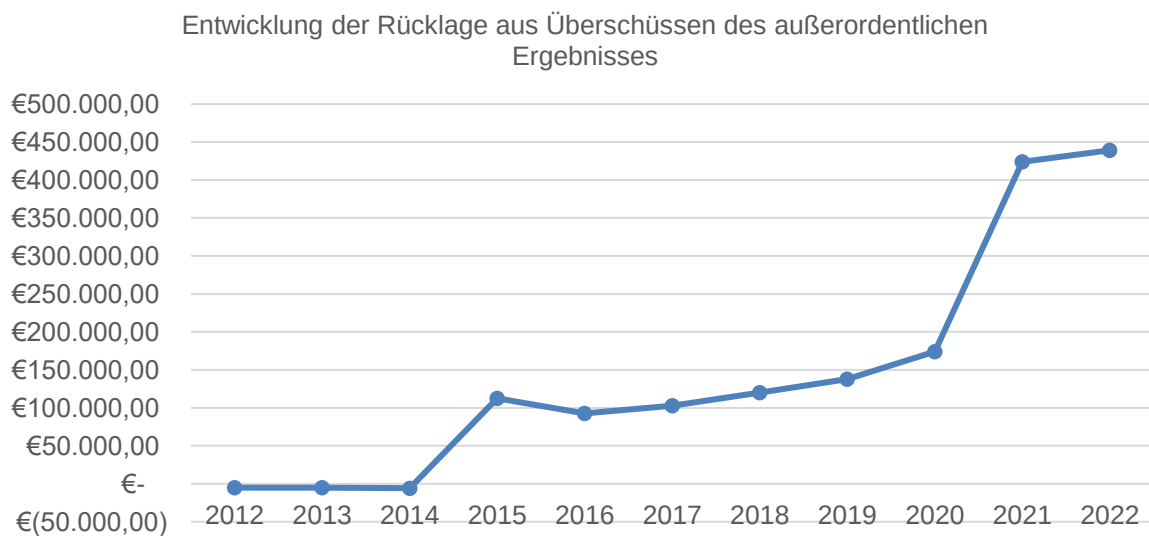
Nettoposition

Passiva	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Nettoposition	6.304.069,84 €	6.614.966,16 €	310.896,32 €
davon:			
Reinvermögen	3.048.509,91 €	3.048.509,91 €	0,00 €
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnis	90.731,62	782.929,10	692.197,48 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnis	0,00	439.157,81	439.157,81 €
Zweckgebundene Rücklagen	9.705,16 €	9.705,16 €	0,00 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.131.355,29 €	324.927,48 €	-806.427,81 €
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.590.176,91 €	1.563.185,08 €	-26.991,83 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	283.719,66 €	263.246,60 €	-20.473,06 €
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	148.808,77 €	182.442,32 €	33.633,55 €
Sonstige Sonderposten	1.062,52 €	862,70 €	-199,82 €

Das **Reinvermögen** wird in der ersten Eröffnungsbilanz festgestellt und ist grundsätzlich nicht veränderbar, § 110 Abs. 5 S. 2 NKomVG. Das Reinvermögen kann sich nur aufgrund von unentgeltlichen Vermögensübertragungen verändern. Weiter werden gem. § 44 Abs. 5 S.2 KomHKVO empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände im Reinvermögen ausgewiesen. Das Reinvermögen verändert sich zum 31.12.2023 nicht. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 782.929,10 € aus. Die Entwicklung der Rücklage ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen.



Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 439.157,81 € aus. Die Entwicklung der Rücklage ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen.



Dem Rat der Gemeinde Andervenne wird vorgeschlagen, den ordentlichen Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 245.791,95 € der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und den außerordentlichen Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 79.135,53 € der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu zuführen.

Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen (21100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
-1.590.176,91 €	-20.300,00 €	-8.500,00 €	-55.791,83 €	0,00 €	-1.563.185,08 €

Die Sonderposten aus Investitionszuweisungen und – zuschüsse erhöhen sich um die Zuwendungen, die für den Spielplatz „Am Messberg“ (8.500,00 €) und die Kreiszuwendung zum Neubau der Kindertagesstätte St. Andreas (20.300,00 €). Die jährlichen Auflösungserträge betragen 55.791,83 €.

Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten (212000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
-283.719,66 €	0,00 €	0,00 €	-20.473,06 €	0,00 €	-263.246,60 €

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (215000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
-148.808,77 €	-42.133,55 €	8.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-182.442,32 €

Die erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten verringern sich um die Investitionszuwendungen für den Spielplatz „Am Messberg“ (8.500,00 €). Diese konnten im März 2023 aktiviert werden. Die vereinnahmten Erschließungsbeiträge für das BG „westlich der Kirchstraße – Teil II“ erhöhen den Bestand der erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten um 42.133,55 €. Eine Aktivierung kann erst nach dem Endausbau des Baugebietes erfolgen.

Sonstige Sonderposten (219000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
-1.062,52 €	0,00 €	0,00 €	-199,82 €	0,00 €	-862,70 €

• **Schulden**

Schulden	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen	9.825,24 €	9.133,46 €	-691,78 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
sonstige Verbindlichkeiten	25.787,82 €	23.260,91 €	-2.526,91 €
Bestand	35.613,06 €	32.394,37 €	-3.218,69 €

Verbindlichkeiten bestehen in Gesamthöhe von 32.394,37 € und setzen sich aus noch nicht ausgeglichenen Rechnungen für Lieferungen und Leistungen, sowie noch zu erstattenden Gewerbesteuern [Transferverbindlichkeiten] und sonstigen Verbindlichkeiten zusammen.

- **Rückstellungen**

Rückstellungen	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Personal	710,50 €	0,00 €	-710,50 €
Instandhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreisumlage	71.924,58 €	5.434,65 €	-66.489,93 €
Samtgemeindeumlage	59.015,04 €	4.459,20 €	-54.555,84 €
andere Rückstellungen	12.800,00 €	14.080,00 €	1.280,00 €
andere Rückstellungen -KiTa-	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestand	144.450,12 €	23.973,85 €	-120.476,27 €

Die Rückstellung in Höhe von 710,50 € für geleistete Überstunden (Bauhof) wurden im Laufe des Jahres 2023 aufgelöst. Im Bereich der Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen wurden die aus dem Jahresabschluss 2022 gebildeten Rückstellungen in Höhe von 130.939,62 € aufgrund der Steuerkraftzahlen errechneten, erhöhten Zahlungen für die Kreisumlage und der Samtgemeindeumlage in 2023 in Anspruch genommen. Im Jahr 2023 müssen Rückstellungen für die Kreisumlage in Höhe von 5.434,65 € und für die Samtgemeindeumlage eine Rückstellung in Höhe von 4.459,20 € gebildet werden. Die **anderen Rückstellungen** in Höhe von 12.800,00 € zum 01.01.2023 bestanden aus den Rückstellungen für Prüfungsgebühren gegenüber dem Landkreis Emsland. Für das Jahr 2023 ist die Rückstellung um die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 zu erhöhen.

- **Passive Rechnungsabgrenzung**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen, die im laufenden Jahr eingegangen sind, jedoch Ertrag für das Folgejahr darstellen. Betragsmäßig bestehen passive Abgrenzungsposten in Höhe von 5.667,09 € zum 31.12.2023 in der Gemeinde Anderverenne.

4.4. Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen

Gemäß § 125 Abs. 3 NKomVG müssen unentgeltliche Veräußerungen von Vermögensgegenständen, die eine erhebliche Auswirkung der Finanzwirtschaft haben, an dieser Position aufgeführt und erläutert werden; Art und Höhe der unentgeltlichen Vermögensübertragung sind anzugeben.

Die Gemeinde Anderverenne hat keinen Vorgang dieser Art im Haushaltsjahr 2023 zu verzeichnen.

5. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital

Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, dürfen als Herstellungswerte angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen, § 47 Abs. 4 KomHKVO. Im Übrigen gehören Zinsen für Fremdkapital nicht zu den Herstellungswerten.

Die Gemeinde Andervenne ist weiterhin schuldenfrei.

6. Haftungsverhältnisse

Hierunter sind Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen und aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten sowie aus ähnlichen Rechtsgeschäften zu verstehen, § 60 Nr. 18 KomHKVO. Diese sind nach § 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO im Anhang anzugeben, auch dann, wenn den Haftungsverhältnissen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.

Bei der Gemeinde Andervenne bestehen keine derartigen Haftungsverhältnisse.

7. Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten

Unter Verpflichtungen sind neben zukünftigen Zahlungsansprüchen Dritter zum Bilanzstichtag auch sonstige Zahlungsverpflichtungen der Kommune zu verstehen, sie sind dann finanzieller Natur, wenn sie zu künftigen Ausgaben führen. Es handelt sich hier nicht um bereits passivierte Verbindlichkeiten oder Rückstellungen. Es sind unter diesem Punkt unter anderem Verpflichtungen aus Miet-, Pacht-, und Leasingverträgen, soweit diese vor dem Bilanzstichtag abgeschlossen worden sind, aufzuführen. Dabei sind die jährlich zu zahlenden Beträge und die Dauer der Verpflichtung anzugeben.

Produkt	Sachkonto	Betrag	Grund
11.10.10.01	423100	120,00 €	Miete für Büroräume
36.60.10.00	423100	300,00 €	Pacht für Spielplatzgelände
42.40.10.00	423100	1.830,28 €	Pacht Sportplätze

Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses 2023

- Anlage 1: Rechenschaftsbericht
- Anlage 2: Anlagenübersicht
- Anlage 3: Schuldenübersicht
- Anlage 4: Forderungsübersicht
- Anlage 5: Übersicht der Ermächtigungsübertragungen (Haushaltsreste)

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss gem. § 128 Abs. 3 NKomVG

1. Vorbemerkung

Nach § 128 NKomVG ist dem Anhang zum Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen. In § 128 Abs. 1 Satz 2 NKomVG ist festgelegt, dass der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern ist.

Im Rechenschaftsbericht sind nach § 57 KomHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Andervenne nach den tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Außerdem soll eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen werden. Der Rechenschaftsbericht soll ferner Vorgänge von besonderer Bedeutung enthalten, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, darstellen. Auf die voraussichtliche Entwicklung der Gemeinde und die Risiken der künftigen Entwicklung im Hinblick auf die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist einzugehen.

2. Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde

Bei einer Bilanzsumme von 6.677.001,47 € im Jahresabschluss 2023 beläuft sich die auf der Passivseite ausgewiesene Nettoposition auf 6.614.966,16 €. Dies führt zu einer Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote) von 99,07 %.

Der Jahresüberschuss 2023 aus der Ergebnisrechnung in Höhe von 324.927,48 € ist Teil der Nettoposition. Der Gemeinde Andervenne gelingt somit im Haushaltsjahr 2023 der Haushaltsausgleich gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG.

Im Finanzhaushalt 2023 wird ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 165.689,48 € ausgewiesen. Die Gemeinde Andervenne ist schuldenfrei, sodass hieraus keine ordentliche Tilgungsleistung gemäß § 17 KomHKVO finanziert werden muss.

Neben dem Haushaltsausgleich ist gem. § 110 Abs. 4 S. 3 NKomVG die Liquidität der Kommune und die Finanzierung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sicherzustellen. Den investiven Auszahlungen von 47.420,10 € stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 235.175,00 € gegenüber. Es ergibt sich somit ein positiver Saldo aus Investitionstätigkeit von 187.754,90 €. Die Investitionsfinanzierung sowie die Liquidität der Gemeinde Andervenne war im Jahr 2023 sichergestellt. Auch im Folgejahr können die Investitionen fortgesetzt und neue Maßnahmen umgesetzt werden, ohne eine Kreditermächtigung festzusetzen.

Durch die vorausschauende und restriktive Haushaltsführung ist es der Gemeinde Andervenne gelungen, die Finanzdecke zu stärken und den Haushaltsausgleich und die Erfüllung gemeindlicher Aufgaben sicherzustellen.

Im Folgenden finden sich ergänzend ausführliche Darstellungen zu den einzelnen Einflusskomponenten der finanzwirtschaftlichen Lage der Gemeinde.

2.1 Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge	1.312.179,48 €
Ordentliche Aufwendungen	1.066.387,53 €
Ordentliches Ergebnis (Jahresüberschuss)	<u>245.791,95 €</u>

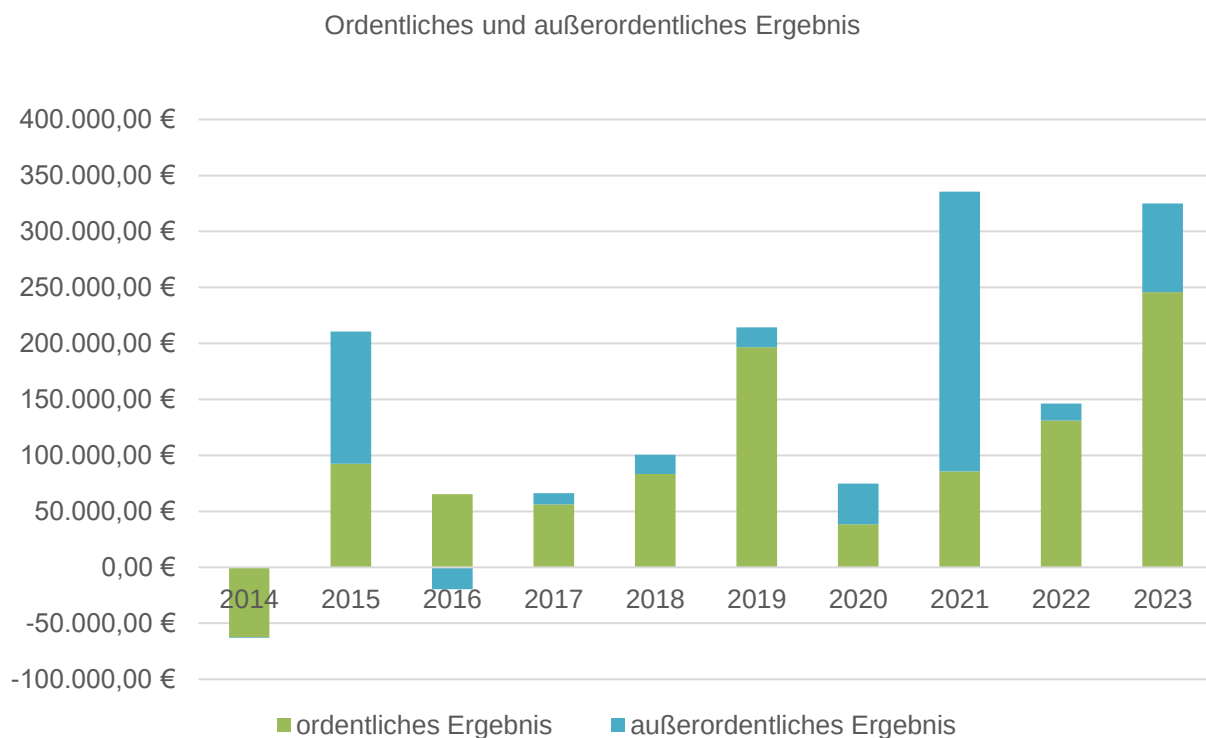
Gegenüber den Plandaten weist das Jahresabschlussergebnis bei den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen eine Verbesserung in Höhe von 350.191,95 € aus. Bei der Planung war mit einem Fehlbetrag in Höhe von 104.400,00 € gerechnet worden.

Der Abschluss weist in der Ergebnisrechnung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben Mehrerträge in Höhe von 108.603,98 € aus. Die Verbesserung beruht auf gestiegene Gewerbesteuererträge, die in diesem Ausmaß nicht planbar waren. Zudem konnten durch die Zuwendung des Landkreises zur Defizitabdeckung der Kindertagesstätte Mehrerträge bei den Zuwendungen und allg. Umlagen ausgewiesen werden. Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und die sonstigen ordentlichen Erträge weisen erhebliche Mehrerträge aus.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden 57.473,02 € weniger eingesetzt als zuvor geplant. Insbesondere bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen und bei den Bewirtschaftungskosten sind Minderaufwendungen zu verzeichnen. Des Weiteren sanken die Transferaufwendungen im Vergleich zur Planung vor allem durch geringere Zuschüsse für die Unterhaltung der Kindertagesstätte und geringere Umlagen. Die Kreisumlage verblieb bei 38 %. Auch dies hat zur Verbesserung der Finanzstruktur beigetragen.

Außerordentliche Erträge	79.135,53 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	<u>79.135,53 €</u>

Insgesamt betrachtet führt das zu einem im Vergleich zu den Vorjahren sehr gutem Jahresergebnis von 324.927,48 €.



2.2 Finanzrechnung

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 1.101.051,37 €

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 935.361,89 €

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit **165.689,48 €**

In der Finanzrechnung ergibt sich bei der Aufrechnung der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ein positiver Saldo (Überschuss) in Höhe von 165.361,89 €. Die Differenz zum Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (z.B. Auflösungserträge aus Sonderposten) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (z.B. Abschreibungen) nicht zahlungswirksam sind.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 235.175,00 €

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 47.420,10 €

Saldo aus Investitionstätigkeit **187.754,90 €**

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um 80.075,00 € über den Planungen. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit konnten mehr Grundstücke veräußert werden, als im Haushaltsplan veranschlagt wurden. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um 326.079,90 € unter den geplanten Ansätzen. Der Grunderwerb zur Ausweisung neuer Gewerbeflächen konnten auch in diesem Jahr nicht umgesetzt werden. Des Weiteren verschiebt sich die Baumaßnahmen „Sanierung der Schützenhalle“ in die folgenden Haushaltsjahre.

Es ergibt sich somit folgendes Zwischenergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.175,00 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>187.754,90 €</u>
Finanzmittelüberschuss	<u>353.444,38 €</u>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>0,00 €</u>

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen sowie die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionstätigkeiten. Die Gemeinde Andervenne ist weiterhin schuldenfrei.

Das Ergebnis der Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2023 stellt sich demnach wie folgt dar:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit	353.444,38 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	<u>0,00 €</u>
Ergebnis	<u>353.444,38 €</u>

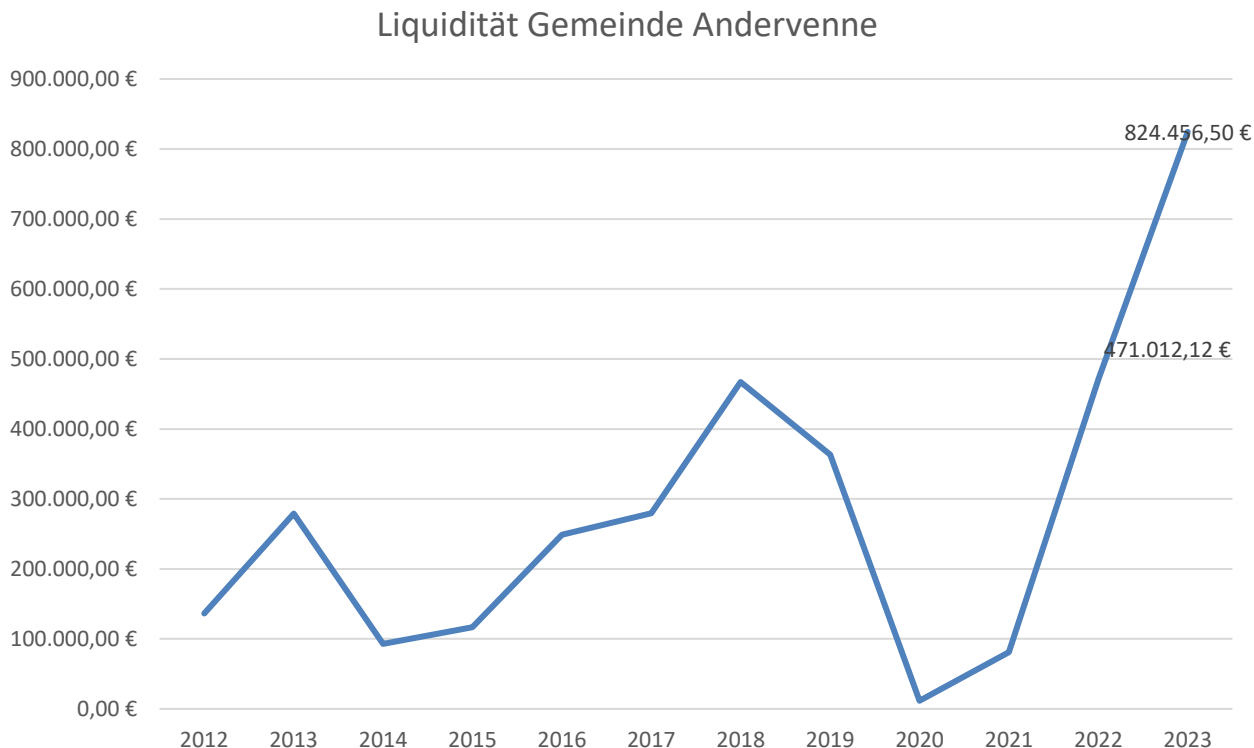
2.3 Bestand der Zahlungsmittel

Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2023 setzt sich aus dem Anfangsbestand zum 01.01.2023, dem Finanzmittelbestand des laufenden Haushaltsjahres und dem Saldo bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen zusammen.

Anfangsbestand per 01.01.2023	471.012,12 €
Finanzmittelbestand	353.444,38 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	<u>0,00 €</u>

Endbestand per 31.12.2023 **824.456,50 €**

Das nachfolgende Diagramm zeigt den Liquiditätsverlauf von 2012 bis 2023.



2.4 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

2.4.1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (laufende Verwaltungstätigkeit)

Die Mehrausgaben sind von unerheblicher Bedeutung bzw. im Rahmen des Budgets gedeckt bzw. aufgrund von Mehrerträgen/Mehreinzahlungen entstanden. Die erhöhten Abschreibungen sind durch höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt. Die Planabweichungen gelten gem. § 18 I und § 19 VI KomHKVO nicht als überplanmäßig. Der Rat wird mit dem geprüften Jahresabschluss von den Planabweichungen noch einmal in Kenntnis gesetzt.

2.4.2 Finanzhaushalt – Investitionstätigkeit

Es liegen keine über- und außerplanmäßigen Auszahlungen vor. Die Mittel für die Auszahlungen bezüglich der Schlussrechnung der Straße „Elisabeth-Buller-Weg“ sind durch eine Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr gedeckt.

2.5 Ermächtigungsübertragungen (Haushaltsreste)

2.5.1 Abwicklung der Ermächtigungsübertragungen des Vorjahres

Aus dem Haushaltsjahr 2022 sind gemäß § 20 KomHKVO im Finanzhaushalt Haushaltsausgabereste in Höhe von 44.000,00 € übertragen worden. Davon wurden im Laufe des Haushaltsjahres 2023 insgesamt 12.351,71 € verausgabt und 31.648,29 € in Abgang gebracht.

2.5.2 Bildung neuer Ermächtigungsübertragungen

Mit Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind im Finanzhaushalt keine neuen Haushaltsausgabereste gebildet und in das Haushaltsjahr 2024 übertragen worden. Bei der Anordnung der Übertragbarkeit wird ein strenger Maßstab angelegt, die Bildung der Ermächtigungsübertragungen war nicht erforderlich.

Eine detaillierte Übersicht über die gebildeten Ermächtigungsübertragungen ist dem Anhang zur Jahresrechnung als Anlage beigefügt.

2.6 Kennzahlen der Ergebnis- und Finanzrechnung

Im Gegensatz zum Anhang des Jahresabschlusses soll der Rechenschaftsbericht mehr der Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage dienen. Dies soll unter anderem durch die Darstellung relevanter Kennzahlen erfolgen.

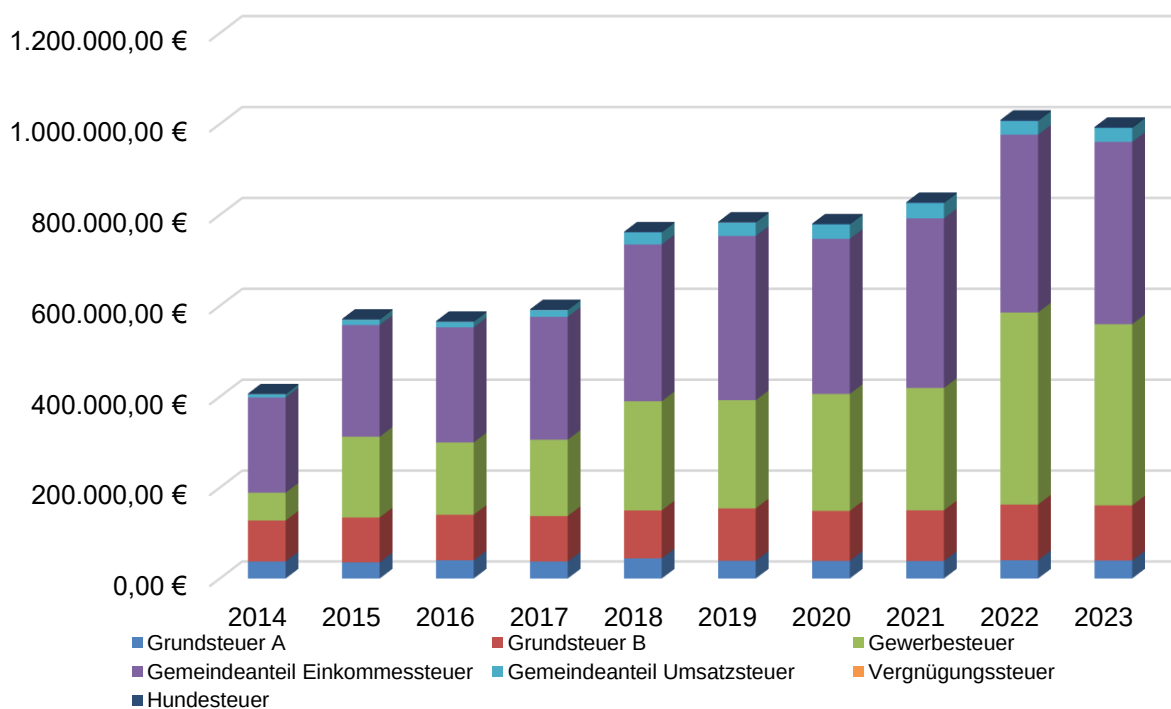
Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde Andervenne im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl zeigt eine Tendenz, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Steuerquote	2022	2023
<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u> ordentliche Aufwendungen	98,57%	93,17%

Wie sich die Steuern in den vergangenen Jahren zusammensetzten, zeigt das nachfolgende Diagramm.

Steuern Gemeinde Andervenne



Realsteueraufkommen pro Kopf

Die Kennzahl zeigt, den Anteil des Realsteueraufkommens (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer) der Gemeinde, der auf einen einzelnen Einwohner entfällt. Das Realsteueraufkommen wurde auf Basis der landesdurchschnittlichen Hebesätze auf Basis 2022 ermittelt.

Realsteueraufkommen pro Kopf	2022	2023
<u>Grundsteuer A & B & Gewerbesteuer</u> Einwohnerzahl	770,31 €	689,27 €

Steuereinnahmekraft pro Kopf

Die Kennzahl zeigt, den Anteil der Steuereinnahmekraft bezogen auf die landesdurchschnittlichen Hebesätze, der auf einen einzelnen Einwohner entfällt. Die Steuereinnahmekraft umfasst neben den Realsteuern auch die Anteile der Einkommens- und Umsatzsteuer.

Steuereinnahmekraft pro Kopf	2022	2023
<u>Steuereinnahmen</u> Einwohnerzahl	1.210,49 €	1.125,67 €

Personalintensität

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen der Gemeinde Andervenne an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

Personalintensität	2022	2023
<u>Personalaufwendungen</u> ordentliche Aufwendungen	1,64%	1,99%

Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde Andervenne durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Abschreibungsintensität	2022	2023
<u>Abschreibungen</u> ordentliche Aufwendungen	11,55%	12,53%

Zinslastquote

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde Andervenne durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

Zinslastquote	2022	2023
<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u> ordentliche Aufwendungen	0,00%	0,01%

3. Bilanz

3.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme hat sich von 6.484.133,02 € auf 6.677.001,47 € erhöht. Trotz der Abschreibungen auf abnutzbare Anlagegüter in Höhe von 118.195,31 € konnte der Bestand der Vermögensgegenstände erhöht werden, sodass die Substanz des Vermögens nicht nur erhalten bleibt, sondern noch aufgebaut werden konnte.

3.2 Kennzahlen der Bilanz

Auch die Bilanz soll durch Darstellung relevanter Kennzahlen analysiert werden.

Nettopositionsquote

Die Nettopositionsquote misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Sie zeigt folglich an, in welchem Umfang das Vermögen der Gemeinde durch „eigenes“ Kapital finanziert ist. Je höher der Nettopositionsanteil ist, desto geringer ist das Finanzierungsrisiko. Eine hohe Nettoposition ist damit ein wichtiger Bonitätsindikator für die Gemeinde.

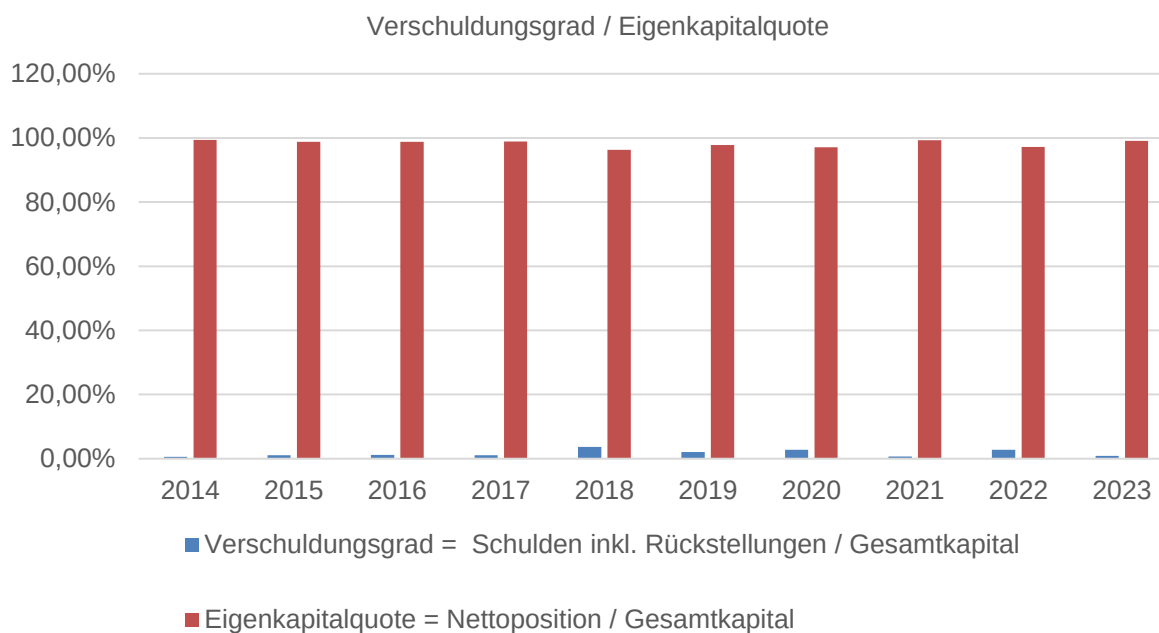
Nettopositionsquote	2022	2023
$\frac{\text{Nettoposition}}{\text{Gesamtkapital}}$	97,22%	99,07%

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad gibt Aufschluss über das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt, je höher der Verschuldungsgrad, desto höher das Finanzierungsrisiko und desto höher die Abhängigkeit der Gemeinde von Kreditgebern. Je höher der Verschuldungsgrad, desto schlechter ist die finanzielle Stabilität und wirtschaftliche Sicherheit.

Verschuldungsgrad	2022	2023
$\frac{\text{Schulden inkl. Rückstellungen}}{\text{Gesamtkapital}}$	2,78%	0,84%

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Entwicklung des Verschuldungsgrades bzw. der Eigenkapitalquote der letzten Jahre.



Pro-Kopf-Verschuldung

Diese Kennzahl zeigt, wie stark die Gemeinde Andervenne je Einwohner am Kreditmarkt verschuldet ist.

Pro-Kopf-Verschuldung	2022	2023
<u>Kreditmarktschulden</u> Einwohnerzahl	0,00 €	0,00 €

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Gemeinde Andervenne gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist.

Anlagenintensität	2022	2023
<u>Immat.VG & Sachvermögen</u> Gesamtvermögen	91,95%	86,92%

Umlaufintensität

Das Gegenstück zur Anlagenintensität ist die Umlaufintensität. Bei der Umlaufintensität wird ein Verhältnis zwischen dem Umlaufvermögen und dem Gesamtvermögen hergestellt. Mit einer hohen Umlaufintensität kann die Gemeinde Andervenne schnell reagieren und ihre liquiden Mittel flexibel einsetzen.

Umlaufintensität	2022	2023
<u>Forderungen & Liquide Mittel</u> Gesamtvermögen	8,05%	13,07%

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Ablauf des Haushaltsjahres 2023 eingetreten sind, sind nicht bekannt.

5. Sicherung der zukünftigen Aufgabenwahrnehmung

Die Ertragssituation ist und bleibt im großen Maße neben den Realsteuern vom Finanzausgleich (Einkommen- und Umsatzsteueranteile) abhängig. Diese Positionen sind unter anderem stark konjunkturabhängig. Zudem liegen sie außerhalb des direkten Einflussbereichs der Gemeinde Andervenne. Bei Beachtung der Entwicklung des gemeindlichen Finanzhaushaltes zeigt sich, dass sich das aufgebaute Polster an finanziellen Mitteln bei Einhaltung der Haushaltsansätze in den nächsten Jahren erhalten bzw. weiter aufgebaut wird. Die Gemeinde Andervenne wird vermutlich auch nicht auf eine Kreditauf-

nahme angewiesen sein. Eine restriktive Haushaltsführung soll weiterhin dazu beitragen, Neuverschuldungen zu vermeiden, um größtmögliche Handlungs- und Gestaltungsspielräume für die Erfüllung kommunaler Zukunftsaufgaben zu sichern. Zukünftig gilt es auch weitere Gewerbeflächen auszuweisen, um die Gewerbeentwicklung zu forcieren. Hierdurch wird erwartet, dass sich die positiven Ergebnisse im Bereich der Gewerbebetriebe weiter festigen und neue Betriebe angesiedelt werden können. Es soll erreicht werden, dass weitere Arbeitsplätze vor Ort entstehen, die für eine zukunftsfähige Entwicklung der Gemeinde unabdingbar sind. Ob es der Gemeinde im Jahr 2024 gelingen wird, die erforderlichen Flächen zu erwerben, bleibt abzuwarten. Die Lage am Grundstücksmarkt ist nach wie vor sehr angespannt und erschwert die kommunalen Entwicklungsmöglichkeiten.

6. Beurteilung / Prognose

Dem Rat der Gemeinde Andervenne wird empfohlen, den Jahresüberschuss der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Mit den umgesetzten Maßnahmen ist es der Gemeinde Andervenne gelungen, den Unternehmen und den Bürgerinnen und Bürgern eine gute Infrastruktur und eine gute Lebens- und Wohnqualität zu bieten. Ziel der Gemeinde Andervenne ist es, dieses Niveau zu erhalten und in den kommenden Jahren möglichst weiter auszubauen. Hierzu müssen auch künftig interessante und günstige Bauplätze vorgehalten sowie ansiedlungswilligen Unternehmen Gewerbegrundstücke angeboten werden können. Die Liquidität ist dabei nicht außer Betrachtung fallen zu lassen, um auch zukünftig die Finanzierung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sicherstellen zu können. Dies ist nur möglich, wenn die Gemeinde Andervenne alle Möglichkeiten ausnutzt, um den Eigenanteil bei Investitionen gering zu halten und ein Höchstmaß an Förderung zu erreichen. Zumal die Gewerbestruktur stets den weiteren ökonomischen Entwicklungen unterliegt und aufgrund der derzeitigen Wirtschaftssituation mit dem ein oder anderem Gewerbesteuerertrag zu kalkulieren ist.

Zur Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf werden unter Beachtung des gesetzlichen Anspruches auf einen Krippenplatz für Kinder unter 3 Jahren gemeinsam mit der Katholischen Kirchengemeinde Andervenne schon seit Jahren umfangreiche Haushaltsmittel bereitgestellt, um die frühkindliche Erziehung und Betreuung zu fördern. Das zu übernehmende Defizit für die Kinderbetreuung der Kommunen erhöht sich fast von Jahr zu Jahr. Ständig höhere Anforderungen an die Personalausstattung der Kindertageseinrichtungen lassen die Defizite ansteigen, wobei das Land nach wie vor seinen Verpflichtungen aus kommunaler Sicht nicht nachkommt.

Um das soziale Gefüge und die Zusammengehörigkeit im Rahmen des ehrenamtlichen Engagements weiter zu fördern und zu stärken, sollen zur Unterstützung auch in den kommenden Jahren freiwillige Zuschüsse in bescheidenem Umfang gewährt werden. Des Weiteren sollen durch die Planungen zur Sanierung der Schützenhalle die Betriebskosten im Rahmen eines nachhaltigen Betriebs gesenkt werden. Somit sollen auch zukünftige Generationen eine intakte soziokulturelle Infrastruktur fortführen können.

Bei der Aufstellung und Ausführung eines kommunalen Haushaltes ist die Forderung zu berücksichtigen, dass die Leistungen der kommunalen Daseinsvorsorge erbracht werden müssen, ein lebenswertes Umfeld in der Gemeinde mindestens zu erhalten ist und dabei den ständig neuen und zukünftigen Herausforderungen Rechnung getragen werden muss. Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung führt zu nicht unbeachtlichen Auswirkungen auf die kommunalen Haushalte. Spürbar ist dies für die Gemeinde an den gestiegenen Energiekosten, aber auch durch die Teuerungsraten im Bau- und Finanzsektor. Die Gemeinde geht dennoch zuversichtlich in die weitere Haushaltsplanung zumal in der Vergangenheit die Pflichtaufgaben immer erfüllt werden konnten. Eine Normalisierung des Bau -und Finanzsektors wird nicht nur die Sanierungskosten für die kommunale Infrastruktur sinken lassen, sondern auch die Umsetzung von Baumaßnahmen von privaten Investoren und Gewerbetreibenden ermöglichen, wodurch die Gemeinde profitieren wird. Die Gemeinde Andervenne wird weiterhin konservativ ihre Haushalte planen, um eine sorgsame, aber kontinuierliche Weiterentwicklung anzustreben. Allerdings wird die gesellschaftliche als auch wirtschaftliche Entwicklung die Aufstellung und insbesondere die Ausführung der Haushalte beeinflussen. Vorrangiges Ziel der Gemeinde Andervenne ist es, die Pflichtaufgaben sorgsam auszuführen und gleichzeitig ausreichend Mittel für einen zukunftsorientierten Ausbau der kommunalen Strukturen zu ermöglichen.

Ergebnisrechnung 2023

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.008.958,11	993.503,98	884.900,00	108.603,98	0,00
301100 Grundsteuer A	40.260,27	39.611,84	37.300,00	2.311,84	0,00
301200 Grundsteuer B	122.429,51	121.361,91	120.800,00	561,91	0,00
301300 Gewerbesteuer	422.633,67	398.569,39	302.500,00	96.069,39	0,00
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	391.250,00	401.247,00	393.200,00	8.047,00	0,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.188,00	30.673,00	29.300,00	1.373,00	0,00
303100 Vergnügungssteuer	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303200 Hundesteuer	2.156,66	2.040,84	1.800,00	240,84	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.630,55	65.592,41	15.700,00	49.892,41	0,00
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	1.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	11.509,53	57.456,73	5.000,00	52.456,73	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	6.131,02	7.635,68	6.200,00	1.435,68	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	500,00	4.500,00	-4.000,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	76.817,54	76.464,71	39.900,00	36.564,71	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	55.397,61	55.791,83	20.800,00	34.991,83	0,00
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	21.220,12	20.473,06	19.100,00	1.373,06	0,00
357100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	199,81	199,82	0,00	199,82	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	6.162,28	6.861,32	6.100,00	761,32	0,00
341100 Mieten und Pachten	5.659,87	6.628,14	5.900,00	728,14	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	502,41	233,18	200,00	33,18	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.586,51	9.250,83	6.100,00	3.150,83	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	85,35	182,77	100,00	82,77	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	6.501,16	9.068,06	6.000,00	3.068,06	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	531,63	1.679,86	500,00	1.179,86	0,00
361800 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	2.034,23	0,00	2.034,23	0,00
365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	525,00	-361,00	500,00	-861,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	35.845,46	158.806,37	34.400,00	124.406,37	0,00
351100 Konzessionsabgaben	33.176,96	36.888,10	34.300,00	2.588,10	0,00
356200 Säumniszuschläge	108,50	162,00	100,00	62,00	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.560,00	121.756,27	0,00	121.756,27	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.154.572,08	1.312.179,48	987.600,00	324.579,48	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	16.745,87	21.256,53	22.300,00	-1.043,47	0,00
401200 Arbeitnehmer	12.672,06	16.270,77	16.100,00	170,77	0,00
402200 Arbeitnehmer	756,44	810,70	1.200,00	-389,30	0,00
403200 Arbeitnehmer	3.317,37	4.175,06	5.000,00	-824,94	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.179,64	97.526,98	155.000,00	-57.473,02	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.969,86	4.689,63	6.500,00	-1.810,37	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	50.022,64	56.027,91	60.000,00	-3.972,09	0,00

Ergebnisrechnung 2023

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	985,93	1.063,36	2.300,00	-1.236,64	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	2.069,06	1.964,56	10.500,00	-8.535,44	0,00
423100 Mieten und Pachten	1.890,28	2.190,28	2.600,00	-409,72	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.067,39	14.427,01	21.700,00	-7.272,99	0,00
425100 Haltung von Fahrzeugen	6.112,72	5.413,78	4.000,00	1.413,78	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	92,52	291,47	400,00	-108,53	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.969,24	11.458,98	47.000,00	-35.541,02	0,00
16. Abschreibungen	118.195,31	133.579,27	66.000,00	67.579,27	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	2.881,49	2.682,32	3.700,00	-1.017,68	0,00
471130 Abschreibungen auf Gebäude	42.896,47	43.280,48	16.500,00	26.780,48	0,00
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	50.499,80	55.658,13	40.500,00	15.158,13	0,00
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.797,23	23.449,79	4.800,00	18.649,79	0,00
471190 Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	120,32	721,90	0,00	721,90	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit auch Forderungen aus Vorjahren	0,00	7.786,65	0,00	7.786,65	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	124,00	7.000,00	-6.876,00	0,00
451700 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
459200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	124,00	5.000,00	-4.876,00	0,00
18. Transferaufwendungen	781.141,30	792.945,76	812.600,00	-19.654,24	0,00
431200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	104.426,68	131.769,76	147.200,00	-15.430,24	0,00
434100 Gewerbesteuerumlage	44.061,00	37.415,00	31.200,00	6.215,00	0,00
437200 Allgemeine Umlagen / Gemeinden (GV)	130.939,62	0,00	0,00	0,00	0,00
437210 Kreisumlage	274.928,00	337.960,00	347.500,00	-9.540,00	0,00
437220 Samtgemeindeumlage	225.586,00	284.601,00	285.500,00	-899,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.286,89	20.954,99	29.100,00	-8.145,01	0,00
441100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.060,00	9.060,00	10.300,00	-1.240,00	0,00
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	267,19	242,19	600,00	-357,81	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	10.306,48	9.268,48	9.800,00	-531,52	0,00
444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	949,82	1.057,82	1.200,00	-142,18	0,00
445200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	2.703,40	1.326,50	6.500,00	-5.173,50	0,00
462100 Deckungsreserve	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.023.549,01	1.066.387,53	1.092.000,00	-25.612,47	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen)	131.023,07	245.791,95	-104.400,00	350.191,95	0,00
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge	15.204,78	79.135,53	0,00	79.135,53	0,00
531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	15.204,78	79.135,53	0,00	79.135,53	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2023

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	15.204,78	79.135,53	0,00	79.135,53	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	146.227,85	324.927,48	-104.400,00	429.327,48	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.053.514,32	978.530,55	884.900,00	93.630,55	0,00
601100 Grundsteuer A	40.291,91	39.414,05	37.300,00	2.114,05	0,00
601200 Grundsteuer B	122.786,82	120.558,90	120.800,00	-241,10	0,00
601300 Gewerbesteuer	453.199,26	384.843,95	302.500,00	82.343,95	0,00
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	403.761,00	401.588,00	393.200,00	8.388,00	0,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	31.527,00	29.954,00	29.300,00	654,00	0,00
603100 Vergnügungssteuer	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
603200 Hundesteuer	1.908,33	2.171,65	1.800,00	371,65	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.589,02	66.633,94	15.700,00	50.933,94	0,00
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	1.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	10.468,00	58.498,26	5.000,00	53.498,26	0,00
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	6.131,02	7.635,68	6.200,00	1.435,68	0,00
614800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	500,00	4.500,00	-4.000,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	6.171,26	10.849,84	6.100,00	4.749,84	0,00
641100 Mieten und Pachten	5.659,87	10.617,43	5.900,00	4.717,43	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	511,39	232,41	200,00	32,41	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.371,34	6.683,93	6.100,00	583,93	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	85,35	182,77	100,00	82,77	0,00
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	6.285,99	6.501,16	6.000,00	501,16	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	601,63	1.811,86	500,00	1.311,86	0,00
661800 Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	2.034,23	0,00	2.034,23	0,00
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
669100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	595,00	-229,00	500,00	-729,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	34.624,23	36.521,25	34.400,00	2.121,25	0,00
651100 Konzessionsabgaben	34.463,58	36.326,40	34.300,00	2.026,40	0,00
656200 Säumniszuschläge	160,65	194,85	100,00	94,85	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.119.911,80	1.101.051,37	947.700,00	153.351,37	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	16.035,37	21.256,53	22.300,00	-1.043,47	0,00
701200 Arbeitnehmer	11.961,56	16.270,77	16.100,00	170,77	0,00
702200 Arbeitnehmer	756,44	810,70	1.200,00	-389,30	0,00
703200 Arbeitnehmer	3.317,37	4.175,06	5.000,00	-824,94	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	86.173,97	100.547,66	155.000,00	-54.452,34	0,00
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.115,36	4.689,63	6.500,00	-1.810,37	0,00
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	53.711,42	56.189,54	60.000,00	-3.810,46	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	662,44	1.060,90	2.300,00	-1.239,10	0,00
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.092,89	1.904,88	10.500,00	-8.595,12	0,00
723100 Mieten und Pachten	1.890,28	2.190,28	2.600,00	-409,72	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.780,28	16.549,02	21.700,00	-5.150,98	0,00
725100 Haltung von Fahrzeugen	3.924,20	6.112,72	4.000,00	2.112,72	0,00
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	36,79	195,14	400,00	-204,86	0,00
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	11.960,31	11.655,55	47.000,00	-35.344,45	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	111,00	7.000,00	-6.889,00	0,00
751700 Zinsauszahlungen / Kreditinstitute	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
752100 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	111,00	5.000,00	-4.889,00	0,00
15. Transferauszahlungen	642.726,95	794.370,76	812.600,00	-18.229,24	0,00
731200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	104.631,95	131.769,76	147.200,00	-15.430,24	0,00
734100 Gewerbesteuerumlage	36.381,00	38.840,00	31.200,00	7.640,00	0,00
737210 Kreisumlage	274.928,00	337.960,00	347.500,00	-9.540,00	0,00
737220 Samtgemeindeumlage	225.586,00	284.601,00	285.500,00	-899,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.323,89	19.075,94	29.100,00	-10.024,06	0,00
741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.060,00	9.060,00	10.300,00	-1.240,00	0,00
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	267,19	242,19	600,00	-357,81	0,00
743100 Geschäftsauszahlungen	9.031,48	8.028,43	9.800,00	-1.771,57	0,00
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	949,82	1.057,82	1.200,00	-142,18	0,00
745200 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	3.015,40	687,50	6.500,00	-5.812,50	0,00
762100 Deckungsreserve	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	767.260,18	935.361,89	1.026.000,00	-90.638,11	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	352.651,62	165.689,48	-78.300,00	243.989,48	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	11.315,08	33.800,00	28.100,00	5.700,00	0,00
681100 Investitionszuwendungen / Land	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
681200 Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	8.665,08	25.300,00	20.600,00	4.700,00	0,00
681700 Investitionszuwendungen / Private Unternehmen	2.050,00	500,00	0,00	500,00	0,00
681800 Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	600,00	500,00	0,00	500,00	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	145.408,77	36.133,55	34.000,00	2.133,55	0,00
689100 Beiträge und ähnliche Entgelte	145.408,77	36.133,55	34.000,00	2.133,55	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	116.891,23	165.241,45	93.000,00	72.241,45	0,00
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	116.891,23	165.241,45	93.000,00	72.241,45	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	273.615,08	235.175,00	155.100,00	80.075,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.207,34	0,00	300.000,00	-300.000,00	0,00
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.207,34	0,00	300.000,00	-300.000,00	0,00
26. Baumaßnahmen	205.687,48	24.754,75	53.500,00	-28.745,25	0,00
787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	953,76	4.369,49	32.500,00	-28.130,51	0,00
787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	188.130,05	12.351,71	3.500,00	8.851,71	0,00
787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	16.603,67	8.033,55	17.500,00	-9.466,45	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.095,77	22.665,35	20.000,00	2.665,35	0,00
783110 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	2.095,77	22.665,35	20.000,00	2.665,35	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	234.990,59	47.420,10	373.500,00	-326.079,90	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	38.624,49	187.754,90	-218.400,00	406.154,90	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	391.276,11	353.444,38	-296.700,00	650.144,38	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	70.000,00	-70.000,00	0,00
692730 <i>Einzahlungen aus Anleihen / Kreditaufnahmen für Investitionen / Kreditinstitute / Laufzeit mehr als 5 Jahre/ Euro-Währung fester Zins</i>	0,00	0,00	70.000,00	-70.000,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
792730 <i>Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit > 5 Jahre / Euro-Währung</i>	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	69.500,00	-69.500,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	391.276,11	353.444,38	-227.200,00	580.644,38	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-1.357,20	0,00	0,00	0,00	0,00
779000 <i>Haushaltsunwirksame Auszahlungen</i>	-1.357,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der liquiden Mitteln am Ende des Jahres	471.012,12	824.456,50	-227.200,00	1.051.656,50	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.008.958,11	993.503,98	884.900,00	108.603,98	0,00
301100 Grundsteuer A	40.260,27	39.611,84	37.300,00	2.311,84	0,00
301200 Grundsteuer B	122.429,51	121.361,91	120.800,00	561,91	0,00
301300 Gewerbesteuer	422.633,67	398.569,39	302.500,00	96.069,39	0,00
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	391.250,00	401.247,00	393.200,00	8.047,00	0,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.188,00	30.673,00	29.300,00	1.373,00	0,00
303100 Vergnügungssteuer	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303200 Hundesteuer	2.156,66	2.040,84	1.800,00	240,84	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.499,53	57.956,73	5.200,00	52.756,73	0,00
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	1.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	11.509,53	57.456,73	0,00	57.456,73	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	700,00	-700,00	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	500,00	4.500,00	-4.000,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	38.371,91	39.369,89	8.200,00	31.169,89	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	38.371,91	39.369,89	8.200,00	31.169,89	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	5.892,28	6.861,32	6.100,00	761,32	0,00
341100 Mieten und Pachten	5.659,87	6.628,14	5.900,00	728,14	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	232,41	233,18	200,00	33,18	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	525,00	1.673,23	500,00	1.173,23	0,00
361800 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	2.034,23	0,00	2.034,23	0,00
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	525,00	-361,00	500,00	-861,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	2.668,50	121.207,77	100,00	121.107,77	0,00
356200 Säumniszuschläge	108,50	162,00	100,00	62,00	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.560,00	121.045,77	0,00	121.045,77	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.069.955,33	1.220.592,92	905.000,00	315.592,92	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	3.914,71	4.200,95	4.100,00	100,95	0,00
401200 Arbeitnehmer	2.919,86	3.213,23	3.000,00	213,23	0,00
402200 Arbeitnehmer	184,61	160,69	200,00	-39,31	0,00
403200 Arbeitnehmer	810,24	827,03	900,00	-72,97	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.558,47	9.698,91	23.800,00	-14.101,09	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	887,53	1.927,22	4.500,00	-2.572,78	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.194,39	842,69	3.500,00	-2.657,31	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	2.006,85	319,90	5.000,00	-4.680,10	0,00
423100 Mieten und Pachten	60,00	360,00	600,00	-240,00	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.263,08	4.028,51	7.200,00	-3.171,49	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.146,62	2.220,59	2.700,00	-479,41	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
16. Abschreibungen	58.692,19	66.836,28	16.800,00	50.036,28	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	756,49	557,32	1.500,00	-942,68	0,00
471130 Abschreibungen auf Gebäude	36.336,15	36.720,16	10.100,00	26.620,16	0,00
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	1.029,85	1.056,63	400,00	656,63	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.569,70	20.715,52	4.800,00	15.915,52	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit auch Forderungen aus Vorjahren	0,00	7.786,65	0,00	7.786,65	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	124,00	7.000,00	-6.876,00	0,00
451700 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
459200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	124,00	5.000,00	-4.876,00	0,00
18. Transferaufwendungen	774.660,50	786.386,13	805.700,00	-19.313,87	0,00
431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	99.145,88	126.410,13	141.500,00	-15.089,87	0,00
434100 Gewerbesteuerumlage	44.061,00	37.415,00	31.200,00	6.215,00	0,00
437200 Allgemeine Umlagen / Gemeinden (GV)	130.939,62	0,00	0,00	0,00	0,00
437210 Kreisumlage	274.928,00	337.960,00	347.500,00	-9.540,00	0,00
437220 Samtgemeindeumlage	225.586,00	284.601,00	285.500,00	-899,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.033,90	18.885,16	21.700,00	-2.814,84	0,00
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.060,00	9.060,00	10.300,00	-1.240,00	0,00
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	257,00	232,00	500,00	-268,00	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	9.767,08	8.535,34	9.200,00	-664,66	0,00
444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	949,82	1.057,82	1.200,00	-142,18	0,00
462100 Deckungsreserve	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	866.859,77	886.131,43	879.100,00	7.031,43	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen)	203.095,56	334.461,49	25.900,00	308.561,49	0,00
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	203.095,56	334.461,49	25.900,00	308.561,49	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	203.095,56	334.461,49	25.900,00	308.561,49	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.131,02	7.635,68	10.500,00	-2.864,32	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	6.131,02	7.635,68	5.500,00	2.135,68	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	38.445,63	37.094,82	31.700,00	5.394,82	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	17.025,70	16.421,94	12.600,00	3.821,94	0,00
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	21.220,12	20.473,06	19.100,00	1.373,06	0,00
357100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	199,81	199,82	0,00	199,82	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.586,51	9.250,83	6.100,00	3.150,83	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	85,35	182,77	100,00	82,77	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	6.501,16	9.068,06	6.000,00	3.068,06	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	33.176,96	37.598,60	34.300,00	3.298,60	0,00
351100 Konzessionsabgaben	33.176,96	36.888,10	34.300,00	2.588,10	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	710,50	0,00	710,50	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	84.616,75	91.586,56	82.600,00	8.986,56	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	12.831,16	17.055,58	18.200,00	-1.144,42	0,00
401200 Arbeitnehmer	9.752,20	13.057,54	13.100,00	-42,46	0,00
402200 Arbeitnehmer	571,83	650,01	1.000,00	-349,99	0,00
403200 Arbeitnehmer	2.507,13	3.348,03	4.100,00	-751,97	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.621,17	87.828,07	131.200,00	-43.371,93	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.082,33	2.762,41	2.000,00	762,41	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	48.828,25	55.185,22	56.500,00	-1.314,78	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	985,93	1.063,36	2.000,00	-936,64	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	62,21	1.644,66	5.500,00	-3.855,34	0,00
423100 Mieten und Pachten	1.830,28	1.830,28	2.000,00	-169,72	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.804,31	10.398,50	14.500,00	-4.101,50	0,00
425100 Haltung von Fahrzeugen	6.112,72	5.413,78	4.000,00	1.413,78	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	92,52	291,47	400,00	-108,53	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.822,62	9.238,39	44.300,00	-35.061,61	0,00
16. Abschreibungen	59.503,12	66.742,99	49.200,00	17.542,99	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionsaufwendungen	2.125,00	2.125,00	2.200,00	-75,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
1		2	3	4	5	6
471130	Abschreibungen auf Gebäude	6.560,32	6.560,32	6.400,00	160,32	0,00
471140	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	49.469,95	54.601,50	40.100,00	14.501,50	0,00
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.227,53	2.734,27	0,00	2.734,27	0,00
471190	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	120,32	721,90	0,00	721,90	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	6.480,80	6.559,63	6.900,00	-340,37	0,00
431200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	5.280,80	5.359,63	5.700,00	-340,37	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.252,99	2.069,83	7.400,00	-5.330,17	0,00
441100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10,19	10,19	100,00	-89,81	0,00
443100	Geschäftsaufwendungen	539,40	733,14	600,00	133,14	0,00
445200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	2.703,40	1.326,50	6.500,00	-5.173,50	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		156.689,24	180.256,10	212.900,00	-32.643,90	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		-72.072,49	-88.669,54	-130.300,00	41.630,46	0,00
22.	außerordentliche Erträge	15.204,78	79.135,53	0,00	79.135,53	0,00
531100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	15.204,78	79.135,53	0,00	79.135,53	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)		15.204,78	79.135,53	0,00	79.135,53	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		-56.867,71	-9.534,01	-130.300,00	120.765,99	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-56.867,71	-9.534,01	-130.300,00	120.765,99	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
1		2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.053.514,32	978.530,55	884.900,00	93.630,55	0,00
601100	Grundsteuer A	40.291,91	39.414,05	37.300,00	2.114,05	0,00
601200	Grundsteuer B	122.786,82	120.558,90	120.800,00	-241,10	0,00
601300	Gewerbesteuer	453.199,26	384.843,95	302.500,00	82.343,95	0,00
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	403.761,00	401.588,00	393.200,00	8.388,00	0,00
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	31.527,00	29.954,00	29.300,00	654,00	0,00
603100	Vergnügungssteuer	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
603200	Hundesteuer	1.908,33	2.171,65	1.800,00	371,65	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.458,00	58.998,26	5.200,00	53.798,26	0,00
613100	Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	1.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	10.468,00	58.498,26	0,00	58.498,26	0,00
614700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	700,00	-700,00	0,00
614800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	500,00	4.500,00	-4.000,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00
631100	Verwaltungsgebühren	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	5.901,26	10.849,84	6.100,00	4.749,84	0,00
641100	Mieten und Pachten	5.659,87	10.617,43	5.900,00	4.717,43	0,00
646100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	241,39	232,41	200,00	32,41	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	595,00	1.805,23	500,00	1.305,23	0,00
661800	Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	2.034,23	0,00	2.034,23	0,00
669100	Verzinsung von Steuermachforderungen und -erstattungen	595,00	-229,00	500,00	-729,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	160,65	194,85	100,00	94,85	0,00
656200	Säumniszuschläge	160,65	194,85	100,00	94,85	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.072.669,23	1.050.398,73	896.800,00	153.598,73	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11.	Personalauszahlungen	3.914,71	4.200,95	4.100,00	100,95	0,00
701200	Arbeitnehmer	2.919,86	3.213,23	3.000,00	213,23	0,00
702200	Arbeitnehmer	184,61	160,69	200,00	-39,31	0,00
703200	Arbeitnehmer	810,24	827,03	900,00	-72,97	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	AAuszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.667,07	9.366,25	23.800,00	-14.433,75	0,00
721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.033,03	1.927,22	4.500,00	-2.572,78	0,00
721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.095,57	571,95	3.500,00	-2.928,05	0,00
722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00
722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.006,85	319,90	5.000,00	-4.680,10	0,00
723100	Mieten und Pachten	60,00	360,00	600,00	-240,00	0,00
724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.325,00	3.966,59	7.200,00	-3.233,41	0,00
727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.146,62	2.220,59	2.700,00	-479,41	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	111,00	7.000,00	-6.889,00	0,00
751700	Zinsauszahlungen / Kreditinstitute	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
752100	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
759200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	111,00	5.000,00	-4.889,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	636.246,15	787.811,13	805.700,00	-17.888,87	0,00
731800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	99.351,15	126.410,13	141.500,00	-15.089,87	0,00
734100	Gewerbesteuerumlage	36.381,00	38.840,00	31.200,00	7.640,00	0,00
737210	Kreisumlage	274.928,00	337.960,00	347.500,00	-9.540,00	0,00
737220	Samtgemeindeumlage	225.586,00	284.601,00	285.500,00	-899,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	18.758,90	17.600,16	21.700,00	-4.099,84	0,00
742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.060,00	9.060,00	10.300,00	-1.240,00	0,00
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	257,00	232,00	500,00	-268,00	0,00
743100	Geschäftsauszahlungen	8.492,08	7.250,34	9.200,00	-1.949,66	0,00
744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	949,82	1.057,82	1.200,00	-142,18	0,00
762100	Deckungsreserve	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		668.586,83	819.089,49	862.300,00	-43.210,51	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)		404.082,40	231.309,24	34.500,00	196.809,24	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	11.315,08	33.800,00	28.100,00	5.700,00	0,00
681100	Investitionszuwendungen / Land	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	8.665,08	25.300,00	20.600,00	4.700,00	0,00
681700	Investitionszuwendungen / Private Unternehmen	2.050,00	500,00	0,00	500,00	0,00
681800	Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	600,00	500,00	0,00	500,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		11.315,08	33.800,00	28.100,00	5.700,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	300.000,00	-300.000,00	0,00
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	300.000,00	-300.000,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	17.557,43	1.869,49	30.000,00	-28.130,51	0,00
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	953,76	1.869,49	30.000,00	-28.130,51	0,00
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	16.603,67	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.095,77	22.665,35	20.000,00	2.665,35	0,00
783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	2.095,77	22.665,35	20.000,00	2.665,35	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		19.653,20	24.534,84	350.000,00	-325.465,16	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-8.338,12	9.265,16	-321.900,00	331.165,16	0,00
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag		395.744,28	240.574,40	-287.400,00	527.974,40	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	70.000,00	-70.000,00	0,00
692730	Einzahlungen aus Anleihen / Kreditaufnahmen für Investitionen / Kreditinstitute / Laufzeit mehr als 5 Jahre/ Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00	70.000,00	-70.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2023
Teil A

Teilhaushalt: 01
T1 Innerer Dienst

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
792730 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit > 5 Jahre / Euro-Währung	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	69.500,00	-69.500,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	395.744,28	240.574,40	-217.900,00	458.474,40	0,00
38. Bestand an liquiden Mitteln zum Beginn des Jahres	81.093,21	471.012,12	0,00	471.012,12	0,00
39. Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37 und 38)	476.837,49	711.586,52	-217.900,00	929.486,52	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.131,02	7.635,68	10.500,00	-2.864,32	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	6.131,02	7.635,68	5.500,00	2.135,68	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.371,34	6.683,93	6.100,00	583,93	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	85,35	182,77	100,00	82,77	0,00
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	6.285,99	6.501,16	6.000,00	501,16	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	34.463,58	36.326,40	34.300,00	2.026,40	0,00
651100 Konzessionsabgaben	34.463,58	36.326,40	34.300,00	2.026,40	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.242,57	50.652,64	50.900,00	-247,36	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	12.120,66	17.055,58	18.200,00	-1.144,42	0,00
701200 Arbeitnehmer	9.041,70	13.057,54	13.100,00	-42,46	0,00
702200 Arbeitnehmer	571,83	650,01	1.000,00	-349,99	0,00
703200 Arbeitnehmer	2.507,13	3.348,03	4.100,00	-751,97	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. AAuszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	76.506,90	91.181,41	131.200,00	-40.018,59	0,00
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.082,33	2.762,41	2.000,00	762,41	0,00
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	52.615,85	55.617,59	56.500,00	-882,41	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	662,44	1.060,90	2.000,00	-939,10	0,00
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	86,04	1.584,98	5.500,00	-3.915,02	0,00
723100 Mieten und Pachten	1.830,28	1.830,28	2.000,00	-169,72	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.455,28	12.582,43	14.500,00	-1.917,57	0,00
725100 Haltung von Fahrzeugen	3.924,20	6.112,72	4.000,00	2.112,72	0,00
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	36,79	195,14	400,00	-204,86	0,00
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	9.813,69	9.434,96	44.300,00	-34.865,04	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	6.480,80	6.559,63	6.900,00	-340,37	0,00
731200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	5.280,80	5.359,63	5.700,00	-340,37	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.564,99	1.475,78	7.400,00	-5.924,22	0,00
741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10,19	10,19	100,00	-89,81	0,00
743100 Geschäftsauszahlungen	539,40	778,09	600,00	178,09	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	3.015,40	687,50	6.500,00	-5.812,50	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		98.673,35	116.272,40	163.700,00	-47.427,60	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)		-51.430,78	-65.619,76	-112.800,00	47.180,24	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	145.408,77	36.133,55	34.000,00	2.133,55	0,00
689100	Beiträge und ähnliche Entgelte	145.408,77	36.133,55	34.000,00	2.133,55	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	116.891,23	165.241,45	93.000,00	72.241,45	0,00
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	116.891,23	165.241,45	93.000,00	72.241,45	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		262.300,00	201.375,00	127.000,00	74.375,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.207,34	0,00	0,00	0,00	0,00
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.207,34	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	188.130,05	22.885,26	23.500,00	-614,74	0,00
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	188.130,05	12.351,71	3.500,00	8.851,71	0,00
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	8.033,55	17.500,00	-9.466,45	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		215.337,39	22.885,26	23.500,00	-614,74	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		46.962,61	178.489,74	103.500,00	74.989,74	0,00
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag		-4.468,17	112.869,98	-9.300,00	122.169,98	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)		-4.468,17	112.869,98	-9.300,00	122.169,98	0,00
38. Bestand an liquiden Mitteln zum Beginn des Jahres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39. Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37 und 38)		-4.468,17	112.869,98	-9.300,00	122.169,98	0,00

Produktbereich	28	Heimat- und Kulturpflege
Produktgruppe	28.10	Heimat- und Kulturpflege
Produkt	28.10.10	Heimat- und Kulturpflege

Teilhaushalt

01 01 Innerer Service

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Heimatverein, Verbände und kulturelle Veranstaltungen pp.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gremien

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Öffentlichkeit

Ziele

Förderung und Pflege von Heimat- und Kulturangelegenheiten

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	5.200	5.200	0,00	-5.200
Auszahlungen	834,83	11.600	21.800	6.256,93	-15.543
Liquiditätssaldo	-834,83	-6.400	-16.600	-6.256,93	10.343
Erträge	2.436,62	5.200	5.200	2.436,62	-2.763
Aufwendungen	5.198,61	12.300	7.500	8.751,21	1.251
Ergebnis	-2.761,99	-7.100	-2.300	-6.314,59	-4.015

Produktbereich	28	Heimat- und Kulturpflege
Produktgruppe	28.10	Heimat- und Kulturpflege
Produkt	28.10.10	Heimat- und Kulturpflege

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2021	2022	2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
314700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	700	700
314800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	4.500	4.500
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.436,62	0	0
Gesamtertrag		2.436,62	5.200	5.200
<u>AUFWAND</u>				
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	7.500	1.000
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	420,83	1.500	2.500
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	82,00	200	200
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	300,00	2.300	3.000
442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	32,00	100	100
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	407,32	700	700
471130	Abschreibungen auf Gebäude	643,26	0	0
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.313,20	0	0
Gesamtaufwand		5.198,61	12.300	7.500
Unterdeckung des Produktes:		-2.761,99	-7.100	-2.300
Deckungsgrad des Produktes:		46,87 %	42,28 %	69,33 %

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.50	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36.50.10	Kindergärten, Krippen, Horte

Teilhaushalt

01 02 Ordnungsangelegenheiten

verantwortlich

Mey, Philipp

Beschreibung

Tageseinrichtungen für Kinder ergänzen die Erziehung in der Familie; sie eröffnen den Kindern erweiterte und umfassendere Erfahrungs- und Bildungsmöglichkeiten über das familiäre Umfeld hinaus.

Über die gemeinsame Erziehung von Kindern mit und ohne Behinderung wurde eine Vereinbarung zwischen den Trägern der Tageseinrichtungen für Kinder, den öffentlichen und freien Trägern der Jugend- und Sozialhilfe und den Mitgliedsgemeinden getroffen.

Diese Vereinbarung als Grundlage für eine integrative pädagogische und therapeutische Arbeit ist als Prozess anzusehen.

Das regionale Konzept ist Bestand dieser Vereinbarung und ist regelmäßig weiterzuentwickeln und fortzuschreiben.

Auftragsgrundlage

Nieders. Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (KiTaG)
und die zugehörige Durchführungsverordnungen (1. und 2. DVO)
Besondere Regelungen/Formale Bindungen/Beschlüsse

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Ziele

Wirtschaftlicher Betrieb der Kitas und Hortgruppen
Familienentlastung, -unterstützung
Unterstützung von alleinerziehenden Berufstätigen
Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf
Umsetzung Tagesbetreuungsbaugesetz (TAG)

Gewährleistung einer ständigen bedarfsorientierten Weiterentwicklung des regionalen Konzeptes zur gemeinsamen Erziehung aller Kinder mit und ohne Behinderungen.

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	538.009,66	20.600	28.100	78.798,26	50.698
Auszahlungen	276.747,82	122.700	158.200	127.296,49	-30.904
Liquiditätssaldo	261.261,84	-102.100	-130.100	-48.498,23	81.602
Erträge	56.025,41	1.200	1.200	85.492,87	84.293
Aufwendungen	139.949,10	108.400	143.900	166.725,43	22.825
Ergebnis	-83.923,69	-107.200	-142.700	-81.232,56	61.467

Produkt

36.50.10

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.50	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36.50.10	Kindergärten, Krippen, Horte

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
314200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	28.375,00	0	0
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	27.650,41	1.200	1.200
Gesamtertrag		56.025,41	1.200	1.200
<u>AUFWAND</u>				
401200	Arbeitnehmer	1.256,02	3.000	3.000
402200	Arbeitnehmer	79,43	200	200
403200	Arbeitnehmer	349,59	900	900
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	522,72	1.000	1.500
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	956,25	2.500	2.500
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	96.914,91	100.100	135.100
471130	Abschreibungen auf Gebäude	24.960,64	700	700
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.909,51	0	0
532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,03	0	0
Gesamtaufwand		139.949,10	108.400	143.900
Unterdeckung des Produktes:		-83.923,69	-107.200	-142.700
Deckungsgrad des Produktes:		40.03 %	1.11 %	0.83 %

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.60	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36.60.10	Spielplätze, Jugendzeltplätze, Jugendräume

Teilhaushalt	
01 02	Ordnungsangelegenheiten

verantwortlich	
Mey, Philipp	

Beschreibung	
Die Mitgliedsgemeinden tragen durch die Bereitstellung von kindgerechten Angeboten an Spielplätzen zu einer ausreichenden und bedarfsorientierten Infrastruktur an Spiel- und Bewegungsmöglichkeiten bei.	
Ferner die Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Zeltplätzen und Begleitung durch Werbung etc.	

Auftragsgrundlage	
KJHG, politische Beschlüsse, Niedersächsisches Gesetz über Spielplätze (NSpPG) und Ausführungsbestimmungen (AB NSpPG)	
Beschlüsse der Räte; insoweit freiwillige Aufgabe	

Art der Aufgabe:	Pflichtig
Produktart:	Extern/Intern

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	6.000,00	6.000
Auszahlungen	0,00	24.500	24.500	23.273,80	-1.226
Liquiditätssaldo	0,00	-24.500	-24.500	-17.273,80	7.226
Erträge	0,00	0	0	642,09	642
Aufwendungen	1.111,38	4.800	4.800	3.522,90	-1.277
Ergebnis	-1.111,38	-4.800	-4.800	-2.880,81	1.919

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

A U F W A N D				
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.000	2.000
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	2.000	2.000
423100	Mieten und Pachten	0,00	500	500
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	230,00	300	300
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	881,38	0	0
Gesamtaufwand		1.111,38	4.800	4.800
Unterdeckung des Produktes:		-1.111,38	-4.800	-4.800
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produkt

42.40.10

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.40	Sportstätten und Bäder
Produkt	42.40.10	Sportanlagen

Teilhaushalt

02 02 Bauen und Sport

verantwortlich

Thünemann, Paul

Beschreibung

Bereitstellung, Betrieb und Belegung von Sportplätzen

Auftragsgrundlage

Verordnungen und Erlasse

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Öffentlichkeit

Ziele

Förderung des Sports, Bereitstellung für sonstige Nutzungen, wirtschaftliche Betriebsführung

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	7.500,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	19.746,87	13.000	18.000	17.362,06	-638
Liquiditätssaldo	-12.246,87	-13.000	-18.000	-17.362,06	638
Erträge	2.002,30	1.600	1.600	2.165,35	565
Aufwendungen	13.234,05	19.900	22.400	15.462,27	-6.938
Ergebnis	-11.231,75	-18.300	-20.800	-13.296,92	7.503

Produkt

42.40.10

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.40	Sportstätten und Bäder
Produkt	42.40.10	Sportanlagen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

ERTRAG

316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.002,30	1.600	1.600
Gesamtertrag		2.002,30	1.600	1.600

AUFWAND

421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.000	1.000
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.544,27	6.500	7.000
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0	500
423100	Mieten und Pachten	1.828,17	2.000	2.000
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.789,15	3.500	5.000
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	0,00	2.200	2.200
471130	Abschreibungen auf Gebäude	1.556,64	3.100	3.100
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	500	500
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.515,82	1.100	1.100
Gesamtaufwand		13.234,05	19.900	22.400
Unterdeckung des Produktes:		-11.231,75	-18.300	-20.800
Deckungsgrad des Produktes:		15,13 %	8,04 %	7,14 %

Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	52.22	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
Produkt	52.22.10	Grunderwerb zur Weiterveräußerung -Wohnbauland-

Teilhaushalt	
02 02	Bauen und Sport

verantwortlich	
Thünemann, Paul	

Beschreibung	
Bereitstellung von Wohnbauflächen für eine zukunftsorientierte Weiterentwicklung der Kommune.	

Art der Aufgabe:	Freiwillig
Produktart:	Extern/Intern

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	264.000	93.000	165.241,45	72.241
Auszahlungen	565.989,68	0	0	0,00	0
Liquiditätssaldo	-565.989,68	264.000	93.000	165.241,45	72.241
Erträge	0,00	0	0	79.135,53	79.136
Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
Ergebnis	0,00	0	0	79.135,53	79.136

Produktbereich	54	Verkehrsflächen, ÖPNV
Produktgruppe	54.10	Gemeindestraßen
Produkt	54.10.10	Gemeindestraßen

Teilhaushalt
02 02 Bauen und Sport

verantwortlich
Thünemann, Paul

Beschreibung
Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Straßen, Wege, Plätze, Brunnen und Ingenieurbauwerke (inkl. Straßenentwässerung, ohne Reinigung und Winterdienst, Verkehrsausstattung, sonstige Grünanlagen) und die Bereitstellung der Daten für die Abrechnung von Erschließungsbeiträgen.

Auftragsgrundlage
Verkehrsentwicklungsplanung, StVG, StVO, Straßen- und Wegegesetz Niedersachsen, DIN-Vorschriften (z.B. DIN 1076) Unterhaltungskonzept

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe
Öffentlichkeit

Ziele
Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur und Aufrechterhaltung von Verkehrssicherheit

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	260,00	210.000	34.000	36.133,55	2.134
Auszahlungen	43.838,35	350.000	52.500	65.012,55	12.513
Liquiditätssaldo	-43.578,35	-140.000	-18.500	-28.879,00	-10.379
Erträge	32.654,24	26.800	26.800	30.548,25	3.748
Aufwendungen	88.997,75	84.600	83.600	101.005,56	17.406
Ergebnis	-56.343,51	-57.800	-56.800	-70.457,31	-13.657

Produktbereich	54	Verkehrsflächen, ÖPNV
Produktgruppe	54.10	Gemeindestraßen
Produkt	54.10.10	Gemeindestraßen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	13.673,05	10.200	10.200
337100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	18.981,19	16.600	16.600
Gesamtertrag		32.654,24	26.800	26.800
<u>AUFWAND</u>				
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	40.896,63	46.000	45.000
425100	Haltung von Fahrzeugen	3.924,20	4.000	4.000
471140	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	44.176,92	34.600	34.600
Gesamtaufwand		88.997,75	84.600	83.600
Unterdeckung des Produktes:		-56.343,51	-57.800	-56.800
Deckungsgrad des Produktes:		36,69 %	31,68 %	32,06 %

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.30	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.30.10	Bauhof

Teilhaushalt

02 02 Bauen und Sport

verantwortlich

Thünemann, Paul

Beschreibung

Zu den technischen Diensten des Bauhofes gehören u.a. folgende Aufgaben:
Instandhaltung der öffentlichen Infrastruktur und Pflege des öffentlichen Grüns
Unterhaltung und Pflege von Grünflächen, Sport- und Spiel- und Bolzplätzen
Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen, Wasserläufen, Brücken usw.
Stadtreinigung und Winterdienst

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Straßengesetz, Straßenverkehrsordnung, Baustellenverordnung

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Bevölkerung

Ziele

Wirtschaftliche, zuverlässige und ortsnahe Bereitstellung von handwerklich-technischen Dienstleistungen.

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	10.651,47	16.900	20.600	9.425,67	-11.174
Liquiditätssaldo	-10.651,47	-16.900	-20.600	-9.425,67	11.174
Erträge	0,00	0	0	710,50	711
Aufwendungen	11.087,35	16.900	20.600	10.413,72	-10.186
Ergebnis	-11.087,35	-16.900	-20.600	-9.703,22	10.897

Produkt

57.30.10

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.30	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.30.10	Bauhof

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2021	2022	2023
		in EUR		
A U F W A N D				
401200	Arbeitnehmer	5.052,14	5.400	6.500
402200	Arbeitnehmer	319,50	400	500
403200	Arbeitnehmer	1.406,24	1.700	2.200
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	482,81	500	500
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	74,04	2.000	4.000
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	36,79	200	200
441100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	200	200
445200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	3.525,25	6.500	6.500
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	190,58	0	0
Gesamtaufwand		11.087,35	16.900	20.600
Unterdeckung des Produktes:		-11.087,35	-16.900	-20.600
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.30	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.30.30	Dorfgemeinschaftshäuser

Teilhaushalt	
02 02	Bauen und Sport

verantwortlich	
Thünemann, Paul	

Beschreibung	
Die Aufgabe der Gebäudeverwaltung, dient der ganzheitlichen und strategischen Betrachtungsweise die den gesamten Lebenszyklus der Immobilien einbezieht. Die Gebäudeverwaltung kümmert sich um den Werterhalt, die Instandhaltung, Erweiterungsbauten, Vermietung und Abrechnung der Nebenkosten	

Auftragsgrundlage	
BGB, Ratsbeschlüsse	

Art der Aufgabe:	Freiwillig
Produktart:	Extern/Intern

Zielgruppe	
Interne und externe Nutzer	

Ziele	
Die wesentlichen Ziele einer Gebäudeverwaltung sind die wirtschaftliche Leistungserfüllung, der Erhalt und die Entwicklung der Vermögenswerte, die Erarbeitung und Darstellung einer Kosten- und Leistungstransparenz, daraus folgend mehr Planungssicherheit.	

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	6.274,25	5.500	6.000	6.501,16	501
Auszahlungen	17.447,90	15.700	23.100	21.526,68	-1.573
Liquiditätssaldo	-11.173,65	-10.200	-17.100	-15.025,52	2.074
Erträge	9.765,33	8.900	9.400	12.547,40	3.147
Aufwendungen	28.256,89	28.800	36.200	33.308,67	-2.891
Ergebnis	-18.491,56	-19.900	-26.800	-20.761,27	6.039

Produkt

57.30.30

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.30	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.30.30	Dorfgemeinschaftshäuser

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2021	2022	2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	3.479,34	3.400	3.400
348800	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	6.285,99	5.500	6.000
Gesamtertrag		9.765,33	8.900	9.400
<u>AUFWAND</u>				
401200	Arbeitnehmer	6.234,61	6.600	6.600
402200	Arbeitnehmer	394,26	500	500
403200	Arbeitnehmer	1.734,40	1.900	1.900
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.220,34	1.000	1.000
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0	1.000
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	300	1.500
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.864,67	4.500	9.500
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0	200
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300	300
443100	Geschäftsaufwendungen	539,40	600	600
471130	Abschreibungen auf Gebäude	11.148,83	9.400	9.400
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.120,38	3.700	3.700
Gesamtaufwand		28.256,89	28.800	36.200
Unterdeckung des Produktes:		-18.491,56	-19.900	-26.800
Deckungsgrad des Produktes:		34,56 %	30,90 %	25,97 %

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.10.10	Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Teilhaushalt

01 04 Finanzmanagement

verantwortlich

Schütte, Harry

Beschreibung

Abrechnung der Finanzausgleichsleistungen wie Schlüsselzuweisungen und Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises, Verrechnung der Gemeindeanteile an der Einkommens- und an der Umsatzsteuer mit der Gewerbesteuerumlage, Abführung der Kreisumlage, Berechnung und Verrechnung der Samtgemeindeumlage.

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG), Gemeindefinanzreformgesetz, Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), Haushaltssatzungen des Landkreises und der Samtgemeinde Freren

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern

Zielgruppe

Rat
 Bürgermeister

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	775.893,48	765.100	885.400	978.301,55	92.902
Auszahlungen	558.770,00	533.000	669.200	661.512,00	-7.688
Liquiditätssaldo	217.123,48	232.100	216.200	316.789,55	100.590
Erträge	872.335,28	765.100	885.400	1.114.188,75	228.789
Aufwendungen	572.470,00	533.000	669.200	667.886,65	-1.313
Ergebnis	299.865,28	232.100	216.200	446.302,10	230.102

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.10.10	Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
301100	Grundsteuer A	38.531,18	40.300	37.300
301200	Grundsteuer B	111.492,46	119.000	120.800
301300	Gewerbesteuer	269.281,81	197.600	302.500
302100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	373.170,00	376.200	393.200
302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	33.803,00	29.700	29.300
303200	Hundesteuer	1.859,99	1.800	1.800
358200	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	45.213,84	0	0
369100	Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	-1.017,00	500	500
Gesamtertrag		872.335,28	765.100	885.400
<u>AUFWAND</u>				
434100	Gewerbesteuerumlage	25.135,00	25.000	31.200
437210	Kreisumlage	299.792,00	276.000	347.500
437220	Samtgemeindeumlage	245.987,00	227.000	285.500
459200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	1.556,00	5.000	5.000
Gesamtaufwand		572.470,00	533.000	669.200
Überdeckung des Produktes:		299.865,28	232.100	216.200
Deckungsgrad des Produktes:		152,38 %	143,55 %	132,31 %

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.20	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.20.10	Zinsen, Kredite, Schuldendienst, Deckungsreserve

Teilhaushalt

01 04 Finanzmanagement

verantwortlich

Schütte, Harry

Beschreibung

Zinsen aus lfd. Konten und Geldanlagen, Zinsen für Liquiditätskredite, Schuldendienst aus Darlehensverpflichtungen,

Art der Aufgabe: Pflichtig

Produktart: Extern

Zielgruppe

Rat
Verwaltungsausschuss
Bürgermeister

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	11.595,90	83.200	70.000	472.146,35	402.146
Auszahlungen	181,71	4.700	3.000	0,00	-3.000
Liquiditätssaldo	11.414,19	78.500	67.000	472.146,35	405.146
Erträge	233,74	0	0	2.034,23	2.034
Aufwendungen	181,71	2.700	2.500	0,00	-2.500
Ergebnis	52,03	-2.700	-2.500	2.034,23	4.534

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				

ERTRAG

357100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	233,74	0	0
	Gesamtertrag	233,74	0	0

AUFWAND

451700	Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	0,00	1.000	1.000
452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	181,71	1.500	1.000
462100	Deckungsreserve	0,00	200	500
	Gesamtaufwand	181,71	2.700	2.500
	Unterdeckung des Produktes:	52,03	-2.700	-2.500
	Deckungsgrad des Produktes:	128,63 %	0,00 %	0,00 %

Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen							
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ

Kontenklasse: 0													
004000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse													
	75.140,99	0,00	0,00	0,00	75.140,99	15.318,37	2.682,32	0,00	0,00	0,00	18.000,69	59.822,62	57.140,30
008000 Sonstiges immaterielles Vermögen													
	7.553,84	0,00	0,00	0,00	7.553,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.553,84	7.553,84
011000 Grünflächen													
	157.907,21	0,00	0,00	0,00	157.907,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.907,21	157.907,21
013000 Wald, Forsten													
	17.909,00	0,00	0,00	0,00	17.909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.909,00	17.909,00
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke													
	438.205,31	0,00	79.890,92	456,08	358.770,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438.205,31	358.770,47
021100 Grund und Boden mit Wohnbauten													
	5.312,50	0,00	0,00	0,00	5.312,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.312,50	5.312,50
022100 Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen													
	42.828,63	0,00	0,00	0,00	42.828,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.828,63	42.828,63
022200 Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen													
	1.096.626,31	109,29	0,00	6.680,26	1.103.415,86	58.287,86	24.836,04	0,00	0,00	0,00	83.123,90	1.038.338,45	1.020.291,96
024100 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen													
	11.121,65	0,00	0,00	0,00	11.121,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.121,65	11.121,65
024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen													
	909.659,78	0,00	0,00	0,00	909.659,78	211.443,23	13.383,22	0,00	0,00	0,00	224.826,45	698.216,55	684.833,33
029100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäude													
	105.724,51	0,00	0,00	0,00	105.724,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.724,51	105.724,51
029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude													
	126.524,40	0,00	0,00	0,00	126.524,40	40.549,89	5.061,22	0,00	0,00	0,00	45.611,11	85.974,51	80.913,29
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens													
	1.934.888,44	1.101,43	0,00	-456,08	1.935.533,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.934.888,44	1.935.533,79
032000 Brücken und Tunnel													
	294.214,79	0,00	0,00	0,00	294.214,79	225.260,48	3.940,22	0,00	0,00	0,00	229.200,70	68.954,31	65.014,09
034200 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen													
	344.103,47	0,00	0,00	37.506,05	381.609,52	121.389,78	4.973,30	0,00	0,00	0,00	126.363,08	222.713,69	255.246,44

● Gemeinde Andervenne		Selektion Sachkonto		Anlagenspiegel Handelsbilanziell in EUR						Betrieb	102 / 2023	Periode 12	Seite 2/2
Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen							
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
035000	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen												
	4.365.023,15	8.033,55	0,00	158.551,46	4.531.608,16	3.745.345,13	46.744,61	0,00	0,00	0,00	3.792.089,74	619.678,02	739.518,42
039000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens												
	32.238,50	0,00	0,00	0,00	32.238,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.238,50	32.238,50
055000	Kulturdenkmäler												
	16.603,67	0,00	0,00	0,00	16.603,67	120,32	721,90	0,00	0,00	0,00	842,22	16.483,35	15.761,45
071000	Betriebsvorrichtungen												
	40.220,49	0,00	0,00	0,00	40.220,49	8.689,07	1.748,72	0,00	0,00	0,00	10.437,79	31.531,42	29.782,70
072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung												
	272.151,92	2.500,00	0,00	18.080,86	292.732,78	95.654,53	21.701,07	0,00	0,00	0,00	117.355,60	176.497,39	175.377,18
075000	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,-bis 1.000,- Euro												
	2.262,10	0,00	0,00	0,00	2.262,10	2.262,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.262,10	0,00	0,00
096000	Anlagen im Bau												
	190.225,82	35.785,12	0,00	-220.818,63	5.192,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.225,82	5.192,31
111200	Nichtbörsennotierte Aktien												
	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
Summe Kontenklasse: 0													
	10.486.596,48	47.529,39	79.890,92	0,00	10.454.234,95	4.524.320,76	125.792,62	0,00	0,00	0,00	4.650.113,38	5.962.275,72	5.804.121,57
Endsumme:													
	10.486.596,48	47.529,39	79.890,92	0,00	10.454.234,95	4.524.320,76	125.792,62	0,00	0,00	0,00	4.650.113,38	5.962.275,72	5.804.121,57

Schuldenübersicht (Muster 16)

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden ¹⁾	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	9.133,46	9.133,46	0,00	0,00	9.825,24	-691,78
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	23.260,91	23.260,91	0,00	0,00	25.787,82	-2.526,91
Schulden insgesamt	32.394,37	32.394,37	0,00	0,00	35.613,06	-3.218,69

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Rückstellungsspiegel zum JA 2023

Art der Rückstellungen	Bilanzkonto	Gesamtbetrag am 31.12. d. Vj.	Veränderungen im Prüfungsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Prüfungsjahres	mehr (+) / weniger (-)
			Zuführungen	Inanspruch-nahme oder Herabsetzung	Auflösung (Grund entfallen)		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Pensionsrückstellungen							
1.1 Pensionsrückstellungen -Aktive-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Pensionsrückstellungen -Passive-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Beihilferückstellungen							
2.1 Beihilferückstellungen -Aktive-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Beihilferückstellungen -Passive-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altersteilzeitrückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Urlaubrückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Überstundenrückstellungen		710,50	0,00	710,50	0,00	0,00	-710,50
6. Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		710,50	0,00	710,50	0,00	0,00	-710,50
7. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches							
7.1 Kreisumlage	286110	71.924,58	5.434,65	71.924,58	0,00	5.434,65	-66.489,93
7.2 Samtgemeindeumlage	286120	59.015,04	4.459,20	59.015,04	0,00	4.459,20	-54.555,84
7.3 Finanzausgleichumlage							
<i>Summe</i>		130.939,62	9.893,85	130.939,62	0,00	9.893,85	-121.045,77
8. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Rückstellung für ausstehende Rechnungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Andere Rückstellungen							
10.1 Rückstellung Prüfungsgebühren	289100	12.800,00	1.280,00	0,00	0,00	14.080,00	1.280,00
<i>Summe</i>		12.800,00	1.280,00	0,00	0,00	14.080,00	1.280,00

Forderungsübersicht (Muster 18)

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen ¹⁾	Gesamt- Betrag ²⁾ am 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres Euro-	Mehr (+)/ weniger(-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	29.027,00	29.027,00	0,00	0,00	20.279,15	8.747,85
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	19.396,40	19.396,40	0,00	0,00	30.566,03	-11.169,63
4. Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Forderungen	48.573,40	48.423,40	0,00	0,00	50.995,18	-2.421,78

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen.

Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2023

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2023			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto		bisher	Inanspruch-	Abgänge			
Untersachkonto	Bezeichnung						
Gemeindestraßen							
54.10.10.00 / 096000		44.000,00	12.351,71	31.648,29	0,00	0,00	0,00
787200		44.000,00	12.351,71	31.648,29	0,00	0,00	0,00
09600.40009	Erschließung des BG "Kirchstraße Teil 2"						
	Summe Produkt / SK:	44.000,00	12.351,71	31.648,29	0,00	0,00	0,00
	Summe Finanzkonto:	44.000,00	12.351,71	31.648,29	0,00	0,00	0,00



Gemeinde Andervenne

Gemeinde Andervenne · Finkenstraße 2 · 49832 Andervenne

Tel. 05902/5325

Datum
10.06.2024

Vollständigkeitserklärung nach § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

Gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG stelle ich zu dem Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Andervenne folgendes fest:

- Vollständigkeit des Jahresabschlusses und
- Richtigkeit des Jahresabschlusses

Sobald mir ein Schlussbericht der Rechnungsprüfung –RPA Landkreis Emsland- vorliegt, werde ich den Jahresabschluss 2023 mit Schlussbericht sowie eigener Stellungnahme dem Gemeinderat Andervenne vorlegen.

Schröder
Bürgermeister

Bankverbindungen:

Gläubiger-Identifikationsnummer DE22ZZZ00000004908

Volksbank Süd-Emsland eG

Sparkasse Emsland

Oldenburgische Landesbank Freren

Postbank Hannover

IBAN: DE12 2806 9994 0281 4609 00

IBAN: DE82 2665 0001 0007 0220 07

IBAN: DE33 2802 0050 6162 8863 00

IBAN: DE81 2501 0030 0002 2243 04

BIC: GENODEF1SPL

BIC: 8821EMS

BIC: OLBODEH2XXX

BIC: PBNKDEFF

Seite 86 von 88

Steuer-ID: DE269588958

Finanzamt Lingen (Ems)