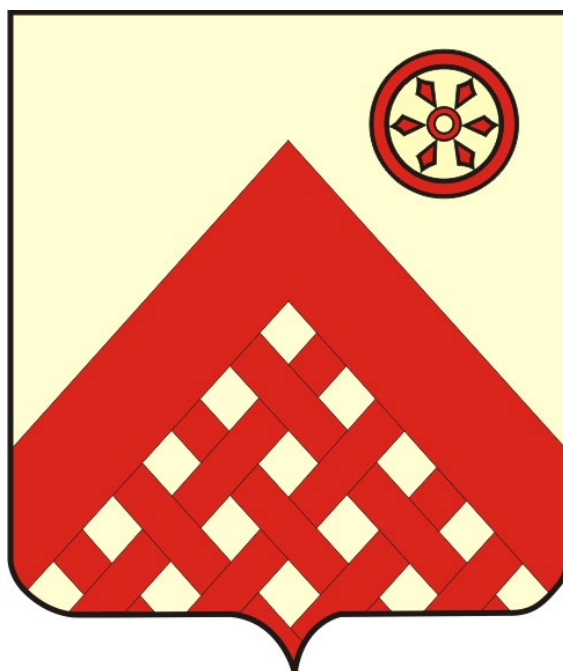




Jahresrechnung und Bilanz
der
Gemeinde Beesten

2023

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Ergebnisrechnung	5
Ergebnisrechnung (Muster 11)	6
Finanzrechnung	7
Finanzrechnung (Muster 12)	8
Kassenabschluss	10
Bilanz	11
Bilanz (Muster 14)	17
Anhang	20-39
Rechenschaftsbericht	40-51
- Ergebnisrechnung Sachkonten	52
- Finanzhaushalt Sachkonten	55
- Teilergebnisrechnungen	58
- Teilfinanzrechnungen	62
- Produkte	67
Anlagenübersicht	79
Schuldenübersicht	81
Rückstellungen	82
Forderungen	83
Ermächtigungsübertragungen	84
Vollständigkeitserklärung	85

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	3.145.819,00	3.000.104,89	2.587.300,00	412.804,89	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.065,58	125.702,92	77.500,00	48.202,92	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	123.140,99	119.074,77	95.500,00	23.574,77	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	3.960,00	3.960,00	3.300,00	660,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	12.199,38	14.695,46	10.900,00	3.795,46	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.899,55	1.806,52	1.000,00	806,52	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.422,63	5.183,69	1.000,00	4.183,69	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	80.191,35	173.552,89	69.700,00	103.852,89	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.432.698,48	3.444.081,14	2.846.200,00	597.881,14	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	15.449,37	21.090,00	36.800,00	-15.710,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.498,70	252.165,07	509.500,00	-257.334,93	0,00
16. Abschreibungen	217.060,97	233.855,15	111.100,00	122.755,15	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.615,09	3.553,48	31.000,00	-27.446,52	0,00
18. Transferaufwendungen	1.986.238,08	2.272.981,10	2.520.300,00	-247.318,90	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.256,86	29.380,83	48.000,00	-18.619,17	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.472.119,07	2.813.025,63	3.256.700,00	-443.674,37	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen)	960.579,41	631.055,51	-410.500,00	1.041.555,51	0,00
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge	9.417,76	68.638,25	0,00	68.638,25	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	102.030,39	0,00	102.030,39	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	9.417,76	-33.392,14	0,00	-33.392,14	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	969.997,17	597.663,37	-410.500,00	1.008.163,37	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	3.145.819,00 €	2.587.300,00 €	0,00 €	3.000.104,89 €	412.804,89 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	63.065,58 €	77.500,00 €	0,00 €	125.702,92 €	48.202,92 €	0,00 €	0,00 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	123.140,99 €	95.500,00 €	0,00 €	119.074,77 €	23.574,77 €	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	3.960,00 €	3.300,00 €	0,00 €	3.960,00 €	660,00 €	0,00 €	0,00 €
6. privatrechtliche Entgelte	12.199,38 €	10.900,00 €	0,00 €	14.695,46 €	3.795,46 €	0,00 €	0,00 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	1.899,55 €	1.000,00 €	0,00 €	1.806,52 €	806,52 €	0,00 €	0,00 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.422,63 €	1.000,00 €	0,00 €	5.183,69 €	4.183,69 €	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	80.191,35 €	69.700,00 €	0,00 €	173.552,89 €	103.852,89 €	0,00 €	0,00 €
12. = Summe ordentliche Erträge	3.432.698,48 €	2.846.200,00 €	0,00 €	3.444.081,14 €	597.881,14 €	0,00 €	0,00 €
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	15.449,37 €	36.800,00 €	0,00 €	21.090,00 €	-15.710,00 €	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	215.498,70 €	509.500,00 €	0,00 €	252.165,07 €	-257.334,93 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	217.060,97 €	111.100,00 €	0,00 €	233.855,15 €	122.755,15 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.615,09 €	31.000,00 €	0,00 €	3.553,48 €	-27.446,52 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	1.986.238,08 €	2.520.300,00 €	0,00 €	2.272.981,10 €	-247.318,90 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.256,86 €	48.000,00 €	0,00 €	29.380,83 €	-18.619,17 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.472.119,07 €	3.256.700,00 €	0,00 €	2.813.025,63 €	-443.674,37 €	0,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	960.579,41 €	-410.500,00 €	0,00 €	631.055,51 €	1.041.555,51 €	0,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	9.417,76 €	0,00 €	0,00 €	68.638,25 €	68.638,25 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	102.030,39 €	102.030,39 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	9.417,76 €	0,00 €	0,00 €	-33.392,14 €	-33.392,14 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	969.997,17 €	-410.500,00 €	0,00 €	597.663,37 €	1.008.163,37 €	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 beigefügt 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	3.212.990,80	3.004.387,13	2.587.300,00	417.087,13	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.309,58	109.238,78	77.500,00	31.738,78	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.960,00	3.960,00	3.300,00	660,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	11.731,22	10.852,91	10.900,00	-47,09	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.899,55	749,92	1.000,00	-250,08	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.712,63	5.252,69	1.000,00	4.252,69	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	82.354,38	88.416,90	83.700,00	4.716,90	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.348.958,16	3.222.858,33	2.764.700,00	458.158,33	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	15.449,37	21.090,00	36.800,00	-15.710,00	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	210.032,85	252.545,92	509.500,00	-256.954,08	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.615,09	3.553,48	31.000,00	-27.446,52	0,00
15. Transferauszahlungen	1.717.479,27	2.307.957,88	2.470.300,00	-162.342,12	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.317,57	28.484,78	62.000,00	-33.515,22	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.977.894,15	2.613.632,06	3.109.600,00	-495.967,94	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	1.371.064,01	609.226,27	-344.900,00	954.126,27	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	54.918,56	102.589,00	551.600,00	-449.011,00	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	23.370,54	126.842,28	473.000,00	-346.157,72	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	28.445,46	245.524,77	398.000,00	-152.475,23	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	106.734,56	474.956,05	1.422.600,00	-947.643,95	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	229.369,70	987.819,04	1.748.000,00	-760.180,96	0,00
26. Baumaßnahmen	469.391,84	509.910,66	1.378.000,00	-868.089,34	620.746,00
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	4.533,35	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	703.294,89	1.497.729,70	3.126.000,00	-1.628.270,30	620.746,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-596.560,33	-1.022.773,65	-1.703.400,00	680.626,35	-620.746,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	774.503,68	-413.547,38	-2.048.300,00	1.634.752,62	-620.746,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	900.000,00	-900.000,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	54.192,91	54.534,52	75.000,00	-20.465,48	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-54.192,91	-54.534,52	825.000,00	-879.534,52	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	720.310,77	-468.081,90	-1.223.300,00	755.218,10	-620.746,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	583.376,43	0,00	583.376,43	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-583.376,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der liquiden Mitteln am Ende des Jahres	1.161.666,28	1.276.960,81	-1.223.300,00	2.500.260,81	-620.746,00

**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	3.212.990,80 €	2.587.300,00 €	0,00 €	3.004.387,13 €	417.087,13 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	33.309,58 €	77.500,00 €	0,00 €	109.238,78 €	31.738,78 €	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⁾	3.960,00 €	3.300,00 €	0,00 €	3.960,00 €	660,00 €	0,00 €	0,00 €
5. privatrechtliche Entgelte ³⁾	11.731,22 €	10.900,00 €	0,00 €	10.852,91 €	-47,09 €	0,00 €	0,00 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	1.899,55 €	1.000,00 €	0,00 €	749,92 €	-250,08 €	0,00 €	0,00 €
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.712,63 €	1.000,00 €	0,00 €	5.252,69 €	4.252,69 €	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	82.354,38 €	83.700,00 €	0,00 €	88.416,90 €	4.716,90 €	0,00 €	0,00 €
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.348.958,16 €	2.764.700,00 €	0,00 €	3.222.858,33 €	458.158,33 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	15.449,37 €	36.800,00 €	0,00 €	21.090,00 €	-15.710,00 €	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	210.032,85 €	509.500,00 €	0,00 €	252.545,92 €	-256.954,08 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.615,09 €	31.000,00 €	0,00 €	3.553,48 €	-27.446,52 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen ³⁾	1.717.479,27 €	2.470.300,00 €	0,00 €	2.307.957,88 €	-162.342,12 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.317,57 €	62.000,00 €	0,00 €	28.484,78 €	-33.515,22 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.977.894,15 €	3.109.600,00 €	0,00 €	2.613.632,06 €	-495.967,94 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	1.371.064,01 €	-344.900,00 €	0,00 €	609.226,27 €	954.126,27 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	54.918,56 €	551.600,00 €	0,00 €	102.589,00 €	-449.011,00 €	0,00 €	0,00 €
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	23.370,54 €	473.000,00 €	0,00 €	126.842,28 €	-346.157,72 €	0,00 €	0,00 €
21. Veräußerung von Sachvermögen	28.445,46 €	398.000,00 €	0,00 €	245.524,77 €	-152.475,23 €	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	106.734,56 €	1.422.600,00 €	0,00 €	474.956,05 €	-947.643,95 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	229.369,70 €	1.748.000,00 €	0,00 €	987.819,04 €	-760.180,96 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	469.391,84 €	1.378.000,00 €	0,00 €	509.910,66 €	-868.089,34 €	264.520,39 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	4.533,35 €	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	703.294,89 €	3.126.000,00 €	0,00 €	1.497.729,70 €	-1.628.270,30 €	264.520,39 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitions-tätigkeit)	-596.560,33 €	-1.703.400,00 €	0,00 €	-1.022.773,65 €	680.626,35 €	-264.520,39 €	0,00 €
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	774.503,68 €	-2.048.300,00 €	0,00 €	-413.547,38 €	1.634.752,62 €	-264.520,39 €	0,00 €
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	900.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-900.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €

35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	54.192,91 €	75.000,00 €	0,00 €	54.534,52 €	-20.465,48 €	0,00 €	0,00 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-54.192,91 €	825.000,00 €	0,00 €	-54.534,52 €	-879.534,52 €	200.000,00 €	0,00 €
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	720.310,77 €	-1.223.300,00 €	0,00 €	-468.081,90 €	755.218,10 €	-64.520,39 €	0,00 €
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	583.376,43 €	583.376,43 €	0,00 €	0,00 €
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	-583.376,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)⁶⁾	-583.376,43 €	0,00 €	0,00 €	583.376,43 €	583.376,43 €	0,00 €	0,00 €
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres⁶⁾	1.024.731,94 €	1.024.731,94 €	0,00 €	1.161.666,28 €	136.934,34 €	0,00 €	0,00 €
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)⁶⁾	1.161.666,28 €	-198.568,06 €	0,00 €	1.276.960,81 €	1.475.528,87 €	-64.520,39 €	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 beigefügt 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 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
1. Immaterielles Vermögen	779.057,32	750.688,75	-28.368,57
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	771.503,48	743.134,91	-28.368,57
004000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	771.503,48	743.134,91	-28.368,57
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen	7.553,84	7.553,84	0,00
008000 Sonstiges immaterielles Vermögen	7.553,84	7.553,84	0,00
2. Sachvermögen	8.731.854,13	9.730.781,91	998.927,78
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.636.199,98	2.306.428,80	670.228,82
011000 Grünflächen	330.654,71	330.374,21	-280,50
012000 Ackerland	635.303,43	813.627,42	178.323,99
013000 Wald, Forsten	184.244,99	184.244,99	0,00
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	485.996,85	978.182,18	492.185,33
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.053.413,32	1.039.683,65	-13.729,67
022100 Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	33.067,36	33.067,36	0,00
024100 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	150.398,00	150.398,00	0,00
024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	754.922,89	742.549,85	-12.373,04
025100 Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	72.186,45	72.186,45	0,00
029100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäude	23.167,50	23.167,50	0,00
029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	19.671,12	18.314,49	-1.356,63
2.3 Infrastrukturvermögen	5.957.316,41	5.894.358,15	-62.958,26
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.139.717,62	2.170.498,95	30.781,33
032000 Brücken und Tunnel	311.072,90	302.003,12	-9.069,78
034100 Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	44.955,50	110.600,84	65.645,34
034200 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	724.370,46	707.896,40	-16.474,06
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	2.730.209,28	2.596.667,79	-133.541,49
039000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.990,65	6.691,05	-299,60

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.918,64	3.724,05	-1.194,59
062000 <i>Maschinen und Technische Anlagen</i>	4.918,64	3.724,05	-1.194,59
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	48.787,69	47.715,96	-1.071,73
071000 <i>Betriebsvorrichtungen</i>	7.815,35	10.152,40	2.337,05
072000 <i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	40.972,34	37.563,56	-3.408,78
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.218,09	438.871,30	407.653,21
091000 <i>Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen</i>	1.272,93	528,81	-744,12
096000 <i>Anlagen im Bau</i>	29.945,16	438.342,49	408.397,33
3. Finanzvermögen	693.133,70	119.234,37	-573.899,33
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	150,00	150,00	0,00
111200 <i>Nichtbörsennotierte Aktien</i>	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	53.539,65	42.552,59	-10.987,06
099963 <i>Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)</i>	37.218,75	28.536,68	-8.682,07
099965 <i>Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)</i>	16.202,30	13.884,00	-2.318,30
159910 <i>Einzelwertberichtigung</i>	118,60	131,91	13,31
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	56.067,62	76.531,78	20.464,16
099992 <i>Sonstige Forderungen gegen privaten Bereich</i>	5.794,29	10.212,21	4.417,92
099993 <i>Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	30.173,90	46.220,14	16.046,24
161910 <i>Einzelwertberichtigung</i>	20.099,43	20.099,43	0,00
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	583.376,43	0,00	-583.376,43
165401 <i>Forderungen aus Liquiditätskrediten</i>	583.376,43	0,00	-583.376,43

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2023	31.12.2023	
	in EUR		
4. Liquide Mittel	1.161.666,28	1.276.960,81	115.294,53
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	11.365.711,43	11.877.665,84	511.954,41

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
1. Nettoposition	10.092.719,23	10.771.196,88	678.477,65
1.1 Basisreinvertmögen	3.866.518,50	3.866.518,50	0,00
1.1.1 Reinvertmögen	3.866.518,50	3.866.518,50	0,00
200100 <i>Reinvertmögen</i>	3.866.518,50	3.866.518,50	0,00
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	610.504,27	3.473.016,27	2.862.512,00
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	500.192,67	3.017.859,18	2.517.666,51
201000 <i>Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</i>	500.192,67	3.017.859,18	2.517.666,51
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	4.239,80	378.627,52	374.387,72
202000 <i>Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</i>	4.239,80	378.627,52	374.387,72
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	106.071,80	76.529,57	-29.542,23
204000 <i>Zweckgebundene Rücklagen</i>	106.071,80	76.529,57	-29.542,23
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	2.892.054,23	597.663,37	-2.294.390,86
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)	2.892.054,23	597.663,37	-2.294.390,86
099978 <i>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Außerordentliches Ergebnis)</i>	0,00	-33.392,14	-33.392,14
099979 <i>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)</i>	0,00	631.055,51	631.055,51
206100 <i>Ergebnisvortrag aus Vorjahren</i>	2.892.054,23	0,00	-2.892.054,23
1.4 Sonderposten	2.723.642,23	2.833.998,74	110.356,51
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.244.426,68	1.294.780,07	50.353,39
211100 <i>Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen</i>	1.244.426,68	1.294.780,07	50.353,39
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.027.599,80	1.066.162,92	38.563,12
212000 <i>Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten</i>	1.027.599,80	1.066.162,92	38.563,12
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	451.615,75	473.055,75	21.440,00
215000 <i>Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten</i>	451.615,75	473.055,75	21.440,00

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
2. Schulden	813.076,79	734.039,36	-79.037,43
2.1 Geldschulden	602.545,21	548.010,69	-54.534,52
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	602.545,21	548.010,69	-54.534,52
231730 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen / Kreditinstitute / Laufzeit mehr als 5 Jahre/ Euro-Währung fester Zins	602.545,21	548.010,69	-54.534,52
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	118.043,15	130.717,02	12.673,87
099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118.043,15	130.717,02	12.673,87
2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	381,22	381,22
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	381,22	381,22
263100 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufenden Zwecke	0,00	381,22	381,22
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	92.488,43	54.930,43	-37.558,00
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	69.634,00	34.276,00	-35.358,00
273101 Abzuführende Gewerbesteuer	69.634,00	34.276,00	-35.358,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	22.854,43	20.654,43	-2.200,00

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
099988 sonstige Verbindlichkeiten	22.854,43	20.654,43	-2.200,00
3. Rückstellungen	458.283,85	372.429,60	-85.854,25
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	0,00	0,00	0,00
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	442.283,85	354.829,60	-87.454,25
286110 Rückstellungen für Kreisumlage	242.944,65	194.906,40	-48.038,25
286120 Rückstellungen für Samtgemeindeumlage	199.339,20	159.923,20	-39.416,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	16.000,00	17.600,00	1.600,00
289100 Andere Rückstellungen	16.000,00	17.600,00	1.600,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.631,56	0,00	-1.631,56
Bilanzsumme	11.365.711,43	11.877.665,84	511.954,41

**Bilanz
(Muster 14):**

A. Bilanz (§55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Beesten zum 31.12.2023

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-
1. Immaterielles Vermögen ¹⁾	779.057,32 €	750.688,75 €	1. Nettoposition	10.092.719,23 €	10.771.196,88 €
1.1 Konzessionen	0,00 €	0,00 €	1.1 Basisreinvermögen	3.866.518,50 €	3.866.518,50 €
1.2 Lizenzen	0,00 €	0,00 €	1.1.1 Reinvermögen	3.866.518,50 €	3.866.518,50 €
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	771.503,48 €	743.134,91 €	1.2 Rücklagen	610.504,27 €	3.473.016,27 €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	500.192,67 €	3.017.859,18 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	7.553,84 €	7.553,84 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	4.239,80 €	378.627,52 €
2. Sachvermögen ¹⁾	8.731.854,13 €	9.730.781,91 €	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.636.199,98 €	2.306.428,80 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	106.071,80 €	76.529,57 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.053.413,32 €	1.039.683,65 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
2.3 Infrastrukturvermögen	5.957.316,41 €	5.894.358,15 €	1.3 Jahresergebnis	2.892.054,23 €	597.663,37 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	2.892.054,23 €	597.663,37 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.918,64 €	3.724,05 €	1.4 Sonderposten ¹⁾	2.723.642,23 €	2.833.998,74 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	48.787,69 €	47.715,96 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.244.426,68 €	1.294.780,07 €
2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.027.599,80 €	1.066.162,92 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.218,09 €	438.871,30 €	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
3. Finanzvermögen ¹⁾	693.133,70 €	119.234,37 €	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	451.615,75 €	473.055,75 €
3.2 Beteiligungen	150,00 €	150,00 €	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €	2. Schulden	813.076,79 €	734.039,36 €
3.4 Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	2.1 Geldschulden	602.545,21 €	548.010,69 €
3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	2.1.1 Anleihen ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	53.539,65 €	42.552,59 €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²⁾	602.545,21 €	548.010,69 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	56.067,62 €	76.531,78 €	2.1.4 Sonstige Geldschulden ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	583.376,43 €	0,00 €	2.2 Verbindlichkeiten aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
4. Liquide Mittel	1.161.666,28 €	1.276.960,81 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118.043,15 €	130.717,02 €
			2.4 Transferverbindlichkeiten ¹⁾	0,00 €	381,22 €
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00 €	381,22 €

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⁾	92.488,43 €	54.930,43 €
			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	69.634,00 €	34.276,00 €
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	22.854,43 €	20.654,43 €
			3. Rückstellungen	458.283,85 €	372.429,60 €
			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⁾	0,00 €	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⁾	442.283,85 €	354.829,60 €
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.8 Andere Rückstellungen	16.000,00 €	17.600,00 €
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.631,56 €	0,00 €

Bilanzsumme	Haushalts-jahr -Euro-	Haushalts-jahr -Euro-	Bilanzsumme	Haushalts-jahr -Euro-	Haushalts-jahr -Euro-
	11.365.711,43 €	11.877.665,84 €		11.365.711,43 €	11.877.665,84 €

	Werner Achteresch
Beesten, 17. Juni 2024	Bürgermeister <i>W. Achteresch</i>



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: 620.746,00 €

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 Beesten 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 22.04.2024 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	3.444.081,14 €	2.846.200,00 €	597.881,14 €
Ordentliche Aufwendungen	2.813.025,63 €	3.256.700,00 €	-443.674,37 €
Ordentliches Ergebnis	631.055,51 €	-410.500,00 €	1.041.555,51 €
Außerordentliches Ergebnis			
Außerordentliche Erträge	68.638,25 €	0,00 €	68.638,25 €
Außerordentliche Aufwendungen	102.030,39 €	0,00 €	102.030,39 €
Außerordentliches Ergebnis	-33.392,14 €	0,00 €	-33.392,14 €
Jahresergebnis Fehlbetrag (-) / Überschuss (+)	597.663,37 €	-410.500,00 €	1.008.163,37 €

2.2. Erträge

Die ordentlichen Gesamterträge liegen im Haushaltsjahr 2023 mit 3.444.081,14 € um 597.881,14 € über dem geplanten Ansatz von 2.846.200,00 €.

Die ordentlichen Erträge lassen sich wie folgt aufteilen:

Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.145.819,00 €	3.000.104,89 €	2.587.300,00 €	412.804,89 €
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	63.065,58 €	125.702,92 €	77.500,00 €	48.202,92 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	123.140,99 €	119.074,77 €	95.500,00 €	23.574,77 €
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.960,00 €	3.960,00 €	3.300,00 €	660,00 €
6. privatrechtliche Entgelte	12.199,38 €	14.695,46 €	10.900,00 €	3.795,46 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	1.899,55 €	1.806,52 €	1.000,00 €	806,52 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.422,63 €	5.183,69 €	1.000,00 €	4.183,69 €
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. sonstige Erträge	80.191,35 €	173.552,89 €	69.700,00 €	103.852,89 €
Summe ordentliche Erträge	3.432.698,48 €	3.444.081,14 €	2.846.200,00 €	597.881,14 €

Im Folgenden werden die Ertragsarten erläutert:

- **Steuern und ähnliche Abgaben**

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zur Haushaltsplanung um 412.804,89 € gestiegen. Im Bereich der Gewerbesteuer wurden 380.771,85 € mehr eingenommen als im Ansatz des Haushaltsplans dargestellt. Bei den Anteilen an der Einkommenssteuer fiel die Zuweisung um 17.762,00 € höher aus, als nach den Orientierungsdaten zu erwarten war. Im Vergleich zum Jahr 2022 ist das Steueraufkommen 2023 um 145.714,74 € gesunken. Ursächlich hierfür sind geringere Erträge aus Gewerbesteuern.

Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Grundsteuer A	73.687,74 €	82.124,85 €	70.400,00 €	11.724,85 €
Grundsteuer B	290.748,74 €	289.558,29 €	287.000,00 €	2.558,29 €
Gewerbesteuer	1.779.474,60 €	1.601.771,85 €	1.221.000,00 €	380.771,85 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	863.110,00 €	885.162,00 €	867.400,00 €	17.762,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	132.632,00 €	134.759,00 €	135.800,00 €	-1.041,00 €
Vergnügungssteuer	337,80 €	306,40 €	0,00 €	306,40 €
Hundesteuer	5.828,75 €	6.422,50 €	5.700,00 €	722,50 €
Summe des Steueraufkommens	3.145.819,63 €	3.000.104,89 €	2.587.300,00 €	412.804,89 €

- **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Es konnten im Jahr 2023 Zuweisungen und allgemeine Umlagen in Höhe von 125.702,92 € generiert werden. Hierbei handelt es sich um die Beteiligung des Landkreises Emsland am Defizit der Kindertagesstätte in Höhe von 123.385,92 €. Des Weiteren konnten Zuweisungen von Unternehmen in Höhe von 2.317,00 € verbucht werden.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	4.390,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisungen für laufende Zwecke / Gemeinde	50.907,00 €	123.385,92 €	74.000,00 €	49.385,92 €
Zuweisungen von privaten Unternehmen	3.400,00 €	2.317,00 €	3.500,00 €	-1.183,00 €
Zuweisungen von übrigen Bereichen	4.368,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Zuwendungen	63.065,58 €	125.702,92 €	77.500,00 €	48.202,92 €

• 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	57.197,83 €	52.235,61 €	49.500,00 €	2.735,61 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	65.943,16 €	66.839,16 €	45.100,00 €	21.739,16 €
Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00 €	0,00 €	900,00 €	-900,00 €
Summe der aufgelösten Sonderposten	123.140,99 €	119.074,77 €	95.500,00 €	23.574,77 €

• Öffentlich-rechtliche Entgelte

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte konnten 3.960,00 € generiert werden. Ein Großteil stammt hier aus Sondernutzungs- und Marktgebühren.

Öffentlich - rechtliche Entgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Verwaltungsgebühren	260,00 €	160,00 €	300,00 €	-140,00 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.700,00 €	3.800,00 €	3.000,00 €	800,00 €
Summe der öffentlichen Entgelte	3.960,00 €	3.960,00 €	3.300,00 €	660,00 €

• Privatrechtliche Entgelte

Im Bereich der privatrechtlichen Entgelte konnten 14.695,46 € erwirtschaftet werden. Aufgrund von langfristigeren Miet- und Pachtverhältnissen gibt es in dieser Ertragsposition kaum Schwankungen. Des Weiteren konnten Erstattungen in Höhe von 4.801,31 € für Hofbefestigungen und Unfallschäden verbucht werden.

Privatrechtliche Entgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Mieten und Pachten	9.518,59 €	9.894,15 €	9.200,00 €	694,15 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.680,79 €	4.801,31 €	1.700,00 €	3.101,31 €
Summe der privatrechtlichen Entgelte	12.199,38 €	14.695,46 €	10.900,00 €	3.795,46 €

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und -umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Kostenerstattungen/ Kostenumlagen Private Unternehmen	1.899,55 €	749,92 €	1.000,00 €	-250,08 €
Kostenerstattungen/ Kostenumlagen Gemeinden	0,00 €	1.056,60 €	1.000,00 €	806,52 €
Summe der Kostenerstattungen	1.899,55 €	1.806,52 €	1.000,00 €	806,52 €

• Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Zinserträge konnten in Höhe von 5.183,69 € generiert werden. Insbesondere die Zinserträge aufgrund des positiven Kassenbestandes der Gemeinde stiegen wieder auf 4.646,06 € an. Im Bereich der Gewerbesteuvollverzinsung führten Korrekturanlagen nach Betriebsprüfungen durch die

Finanzämter in diesem Jahr zu diversen Steuernachforderungen, sodass hier 531,00 € generiert werden konnten.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zinserträge	0,00 €	4.646,06 €	0,00 €	4.646,06 €
Gewinnanteile a. verb. Unternehmen und Beteil.	6,63 €	6,63 €	0,00 €	6,63 €
Verzinsung Steuernachforderungen	2.416,00 €	531,00 €	1.000,00 €	-469,00 €
Summe der Zinserträge	2.422,63 €	5.183,69 €	1.000,00 €	4.183,69 €

• 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.

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Konzessionsabgaben	76.014,35 €	84.881,64 €	69.600,00 €	15.281,64 €
Säumniszuschläge	977,00 €	1.217,00 €	100,00 €	1.117,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.200,00 €	87.454,25 €	0,00 €	87.454,25 €
Summe der sonstigen Erträge	80.191,35 €	173.552,89 €	69.700,00 €	103.852,89 €

2.3. Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen der Gemeinde Beesten belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 2.813.025,63 € und somit 443.674,37 € unter dem geplanten Ansatz von 3.256.700,00 €.

Die ordentlichen Aufwendungen lassen sich wie folgt aufteilen:

Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
13. Personalaufwendungen	15.449,37 €	21.090,00 €	36.800,00 €	-15.710,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.498,70 €	252.165,07 €	509.500,00 €	-257.334,93 €
16. Abschreibungen	217.060,97 €	233.855,15 €	111.100,00 €	122.755,15 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.615,09 €	3.553,48 €	31.000,00 €	-27.446,52 €
18. Transferaufwendungen	1.986.238,08 €	2.272.981,10 €	2.520.300,00 €	-247.318,90 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.256,86 €	29.380,83 €	48.000,00 €	-18.619,17 €
Summe ordentliche Aufwendungen	2.472.119,07 €	2.813.025,63 €	3.256.700,00 €	-443.674,37 €

Im Folgenden werden die Aufwandsarten erläutert:

• Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen belaufen sich im Jahr 2023 auf 21.090,00 €. Versorgungsaufwendungen entstehen bei den Mitgliedsgemeinden nicht, da hier keine Beamte beschäftigt werden.

Personal- und Versorgungsaufwand	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
401200 Arbeitnehmer	10.910,58 €	15.726,04 €	25.900,00 €	-10.173,96 €
401900 sonstige Beschäftigte	822,25 €	695,75 €	1.000,00 €	-304,25 €
402200 Arbeitnehmer	689,94 €	655,41 €	2.200,00 €	-1.544,59 €
403200 Arbeitnehmer	3.026,60 €	4.012,80 €	7.700,00 €	
Summe des Personalaufwands	15.449,37 €	21.090,00 €	36.800,00 €	-15.710,00 €

• 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 252.165,07 € verbraucht. Insgesamt sind das 257.334,93 € weniger als geplant. Die größten Einsparungen sind bei der Unterhaltung der Straßen und Plätze, bei den Bewirtschaftungskosten und bei den Planungskosten zu verzeichnen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Unterhaltung Grundstücke und baulichen Anlagen	6.729,46 €	3.621,62 €	8.200,00 €	-4.578,38 €
Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	106.283,05 €	118.216,82 €	213.500,00 €	-95.283,18 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	661,88 €	362,34 €	2.000,00 €	-1.637,66 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.441,46 €	3.051,45 €	6.500,00 €	-3.448,55 €
Mieten und Pachten	3.463,39 €	3.310,00 €	3.400,00 €	-90,00 €
Bewirtschaftungskosten	17.808,05 €	36.957,48 €	50.000,00 €	-13.042,52 €
Haltung von Fahrzeugen	8.404,32 €	8.182,89 €	10.000,00 €	-1.817,11 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3,95 €	0,00 €	200,00 €	-200,00 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	68.703,14 €	78.462,47 €	215.700,00 €	-137.237,53 €
Summe der Zuwendungen	215.498,70 €	252.165,07 €	509.500,00 €	-257.334,93 €

• Abschreibungen

Die Abschreibungen sind unter anderem durch die Fertigstellung des öffentlichen Parkplatzes und neue Straßenbeleuchtung im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Abschreibungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Immaterielle Vermögensgegenstände	27.895,55 €	28.368,57 €	7.700,00 €	20.668,57 €
Gebäude	13.729,68 €	13.729,67 €	14.100,00 €	-370,33 €
Infrastruktur	171.209,17 €	186.301,59 €	89.300,00 €	97.001,59 €
Maschinen und technische Anlagen	1.302,94 €	1.194,59 €	0,00 €	1.194,59 €
BGA	2.923,63 €	4.260,73 €	0,00 €	4.260,73 €
Summe der Abschreibungen	217.060,97 €	233.855,15 €	111.100,00 €	122.755,15 €

• Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Gesamtaufwand für Zinsen und ähnliche Aufwendungen liegt im Haushaltsjahr 2023 bei 3.553,48 €.

Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zinsaufwendungen Kreditinstitute	3.615,09 €	3.273,48 €	22.000,00 €	-18.726,52 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	-1.000,00 €
Verzinsung Steuernachzahlungen	0,00 €	280,00 €	8.000,00 €	-7.720,00 €
Summe der Zinsaufwendungen	3.615,09 €	3.553,48 €	31.000,00 €	-27.446,52 €

• Transferaufwendungen

Als Transferaufwendungen werden insgesamt 2.272.981,10 € ausgewiesen. Den größten Anteil der Transferaufwendungen nimmt dabei die Kreisumlage mit 967.816,00 € gefolgt von der Samtgemeindeumlage mit 815.006,00 € ein. Die geplante Gewerbesteuerumlage von 120.000,00 € wurde aufgrund der tatsächlichen Gewerbesteuer-Ist-Einnahmen um 36.989,00 € überschritten. Im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / übrige Bereiche, werden insbesondere die Mittel zur Defizitabdeckung der Kindertagesstätte abgebildet. Für die Defizitabdeckung wurden 299.836,22 € aufgewandt.

Transferaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zuweisungen laufende Zwecke / private Unternehmen	20.000,00 €	10.000,00 €	60.000,00 €	-50.000,00 €
Zuweisungen Übrige Bereiche (Kindertagesstätte)	196.211,29 €	323.170,10 €	527.000,00 €	-203.829,90 €
Gewerbesteuerumlage	173.941,00 €	156.989,00 €	120.000,00 €	36.989,00 €
Allgemeine Umlagen/Gemeinden	230.074,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreisumlage	750.344,00 €	967.816,00 €	997.300,00 €	-29.484,00 €
Samtgemeindeumlage	615.667,00 €	815.006,00 €	816.000,00 €	-994,00 €
Summe der Transferaufwendungen	1.986.238,08 €	2.272.981,10 €	2.520.300,00 €	-247.318,90 €

• Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die einzelnen Aufwendungsarten der sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind der nachstehenden Tabelle zu entnehmen. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten stellen mit 12.625,00 € die größte Position dar. Es wurden insgesamt 6.375,00 € 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	12.300,00 €	12.625,00 €	19.000,00 €	-6.375,00 €
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	628,34 €	414,99 €	1.400,00 €	-985,01 €
Geschäftsaufwendungen	13.146,38 €	11.405,45 €	14.800,00 €	-3.394,55 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.459,39 €	1.459,39 €	1.600,00 €	-140,61 €
Erstattungen an Dritte / Gemeinden	6.722,75 €	3.476,00 €	10.000,00 €	-6.524,00 €
Deckungsreserve	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	-1.000,00 €
Summe der sonstigen Aufwendungen	34.256,86 €	29.380,83 €	48.000,00 €	-18.619,17 €

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 außerordentliche Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken und der Auflösung der Zweckgebundenen Rücklage in Höhe von 68.638,25 € verbucht worden. Des Weiteren sind außerordentliche Aufwendungen aus dem Verkauf von Gewerbegrundstücken in Höhe von 102.030,39 € entstanden.

2.5. Nicht abgedeckte Fehlbeträge

Die Gemeinde Beesten 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 Beesten ab.

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

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. Nachrichtlich werden z.B. die Aufnahme und Rückzahlung von Liquiditätskrediten bei den Mitgliedsgemeinden dargestellt.

Verwaltungstätigkeit	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	3.222.858,33 €	2.764.700,00 €	458.158,33 €
Auszahlungen	2.613.632,06 €	3.109.600,00 €	-495.967,94 €
Saldo	609.226,27 €	-344.900,00 €	954.126,27 €
Investitionen			
Einzahlungen	474.956,05 €	1.422.600,00 €	-947.643,95 €
Auszahlungen	1.497.729,70 €	3.126.000,00 €	-1.628.270,30 €
Saldo	-1.022.773,65 €	-1.703.400,00 €	680.626,35 €
Finanzmittel Fehlbetrag (-) / Überschuss (+)	-413.547,38 €	-2.048.300,00 €	1.634.752,62 €
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen	0,00 €	900.000,00 €	-900.000,00 €
Auszahlungen	54.534,52 €	75.000,00 €	-20.465,48 €
Saldo	-54.534,52 €	825.000,00 €	-879.534,52 €
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-468.081,90 €	-1.223.300,00 €	755.218,10 €

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 3.444.081,14 € waren 3.222.858,33 € als Einzahlung zu verzeichnen. Es wurde somit eine zahlungswirksame Quote von 93,58 % 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 2.813.025,63 € waren 2.613.632,06 € als Auszahlung zu verzeichnen.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2023 ergibt sich für die Gemeinde Beesten ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 609.226,27 € und verbessert sich damit hingegen der Haushaltsplanung von -344.900,00 € um 954.126,27 €.

3.3. Investitionstätigkeit

• Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Gemeinde Beesten hat im Haushaltsjahr 2023 Einzahlungen aufgrund von Zuwendungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 102.589,00 € erhalten. Hierunter befinden sich 99.000,00 € für die Ausweisung neuer Parkplätze und 3.589,00 € für den Sportplatz der Gemeinde Beesten. Aus der Veräußerung von Grundstücken konnte ein Betrag von 245.524,77 € und für die Zahlung von Erschließungsbeiträge ein Betrag in Höhe von 126.842,28 € vereinnahmt werden.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um 947.643,95 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 1.422.600,00 €. Die geplanten Investitionszuschüsse konnten nicht generiert werden und auch die geplanten Grundstücksverkäufe wurden nicht in der Größenordnung umgesetzt. Der Rückgang der privaten Bautätigkeit aufgrund der gestiegenen Zinsen und der Teuerungsrate bei den Baumaterialien hat zum Einbruch bei den Grundstücksverkäufen beigetragen.

• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlung für Investitionen	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Erwerb von Grundstücken	987.819,04 €	1.748.000,00 €	-760.180,96 €
Baumaßnahmen	509.910,66 €	1.378.000,00 €	-868.089,34 €
Erwerb von beweglichen Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	1.497.729,70 €	3.126.000,00 €	-1.628.270,30 €

Für den Erwerb Wohnbauflächen BG „zwischen der Speller Straße und der Bahnhofstraße“ mussten Auszahlungen in Höhe von 538.556,22 € geleistet werden. Des Weiteren wurden Auszahlungen für den Erwerb von Flächen im Gewerbegebiet in Höhe von 319.258,11 € und für Flächen ohne direkte Zuordnung in Höhe von 130.004,71 € getätigt werden. Die Baumaßnahmen in Höhe von 509.910,66 € teilen sich in Kosten für die Erschließung des Gewerbegebietes „Tannensand“, des BG „zwischen der Speller Straße und der Bahnhofstraße, die Anlegung öffentlicher Parkplätze und für das Anlegen einer öffentlichen Grün- und Parkanlage am Südring.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen -1.628.270,30 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 3.126.000,00 €. Ursächlich hierfür ist, dass der geplante Grunderwerb nicht stattgefunden hat und viele der genannten Baumaßnahmen z. B. die Ersterschließung des neuen BG und der Gewerbeflächen noch nicht schlussgerechnet wurden. Die Maßnahmen verschieben sich somit größtenteils in das kommende Jahr.

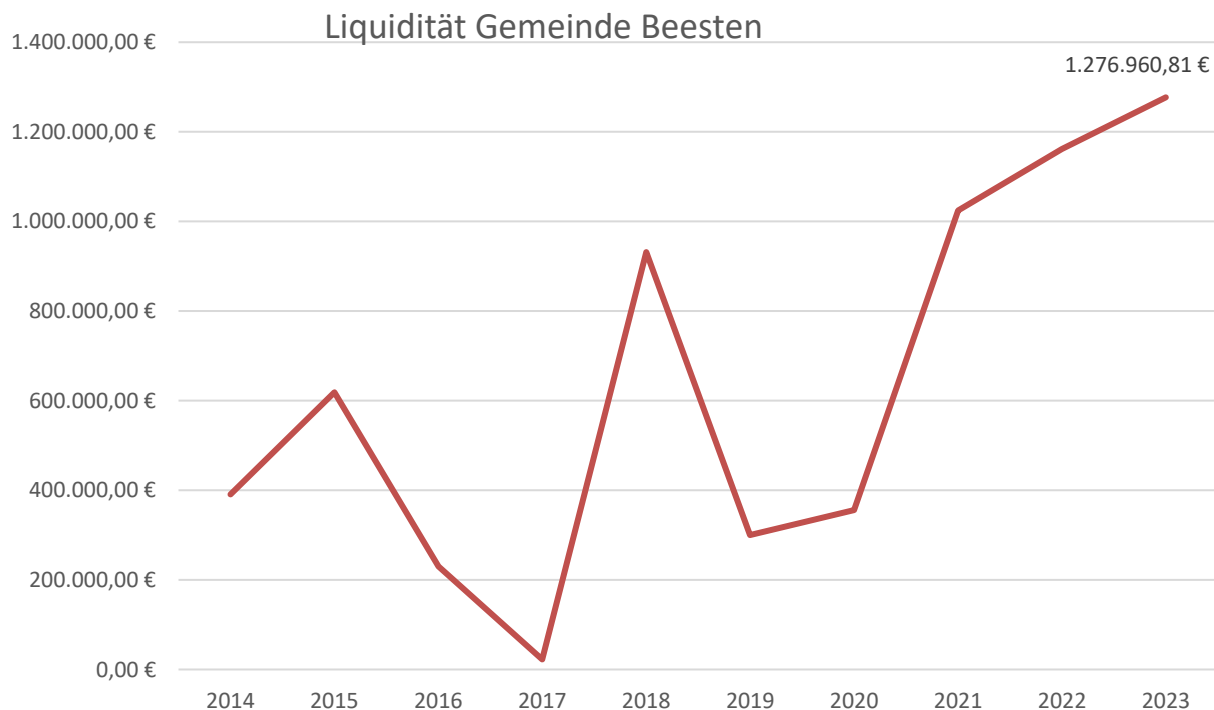
In der Finanzrechnung stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 474.956,05 € den Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 1.497.729,70 € gegenüber. Demnach ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.022.773,65 €. Dieser Betrag konnte aus dem Kassenbestand der Gemeinde Beesten finanziert werden.

3.4. Finanzierungstätigkeit

Im Bereich der Finanzierungstätigkeit sind Auszahlungen in Höhe von 54.534,52 € für Tilgung von Krediten für Investitionen erbracht worden. Die Kreditermächtigung wurde nicht in Anspruch genommen.

3.5. Liquiditätsentwicklung

Die Gemeinde Beesten hatte zum 01.01.2023 einen Liquiditätsbestand von 1.161.666,28 €, der sich zum Ende des Haushaltsjahres um 115.294,53 € auf einen Zahlungsmittelbestand von 1.276.960,81 € erhöht. Die Liquidität hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt.



Dementsprechend stehen für die Fortführung begonnener Maßnahmen als auch für neue Investitionsmaßnahmen Mittel zur Verfügung.

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. Bestandveränderungen, 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 11.365.711,43 €. Dieser steht zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme von 11.877.665,84 € gegenüber. Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen sowie neue Positionen bzw. wesentliche Änderungen dargestellt.

- **Immaterielles Vermögen**

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (004000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
771.503,48 €	0,00 €	0,00 €	28.368,57 €	0,00 €	743.134,91 €

Sonstiges immaterielles Vermögen (008000)

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
330.654,71 €	12.292,00 €	-12.572,50 €	0,00 €	0,00 €	330.374,21 €

Es konnten Grabenflächen im Gewerbegebiet „Im Gewerbepark“ im Wert von 12.292,00 € erworben werden. Die Grünfläche Beesten Flur 8 – 12/98 im Wert von 12.572,50 € wurde aufgrund der Ausweisung als Gewerbefläche zu den sonstigen unbebauten Grundstücken umgebucht.

Ackerland (012000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
635.303,43 €	67.280,46 €	111.043,53 €	0,00 €	0,00 €	813.627,42 €

Der Bestand an Ackerland hat sich durch diverse Kauf- und Tauschverträge um 178.323,99 € auf 813.627,42 € erhöht.

Wald, Forsten (013000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
184.244,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	184.244,99 €

Sonstige unbebaute Grundstücke (019000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
485.996,85 €	407.453,30 €	393.191,17 €	0,00 €	308.459,14 €	978.182,18 €

Die Gemeinde Beesten konnte im Jahr 2023 sowohl ein neues Baugebiet „Zwischen der Speller Straße und der Bahnhofstraße“ als auch neue Gewerbeflächen „Im Gewerbepark“ ausweisen. Es folgten Verkäufe von Wohn- und Gewerbegrundstücken im Wert von 308.459,14 €.

Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen (022100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
33.067,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.067,36 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
150.398,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.398,00 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
754.922,89 €	0,00 €	0,00 €	12.373,04 €	0,00 €	742.549,85 €

Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz (025100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
72.186,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	72.186,45 €

Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäude (029100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
23.167,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.167,50 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
19.671,12 €	0,00 €	0,00 €	1.356,63 €	0,00 €	18.314,49 €

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (031000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
2.139.717,62 €	730,72 €	30.050,61 €	0,00 €	0,00 €	2.170.498,95 €

Der Bestand für Grund und Boden des Infrastrukturvermögens erhöht sich um 30.781,33 €. Die neu ausgewiesenen Wohnbau- und Gewerbeflächen beinhalten auch Flurstücke für spätere Straßen, die nach der Vermessung zu diesem Sachkonto umgebucht wurden.

Brücken und Tunnel (032000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
311.072,90 €	0,00 €	0,00 €	9.069,78 €	0,00 €	302.003,12 €

Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (034100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
44.955,50 €	0,00 €	65.645,34 €	0,00 €	0,00 €	110.600,84 €

Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (034200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
724.370,46 €	0,00 €	0,00 €	16.474,06 €	0,00 €	707.896,40 €

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen (035000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
2.730.209,28 €	26.916,66 €	0,00 €	160.458,15 €	0,00 €	2.596.667,79 €

Zur Anlagennummer 10000437 Öffentlicher Parkplatz musste eine nachträgliche Rechnung in Zugang gebracht werden. Des Weiteren erhöht die Straßenbeleuchtung im Schwalbenweg den Wert der Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (039000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
6.990,65 €	0,00 €	0,00 €	299,60 €	0,00 €	6.691,05 €

Bauten auf fremden Grund und Boden (041000)

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

Maschinen und technische Anlagen (062000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
4.918,64 €	0,00 €	0,00 €	1.194,59 €	0,00 €	3.724,05 €

Betriebsvorrichtungen (071000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
7.815,35 €	3.189,00 €	0,00 €	851,95 €	0,00 €	10.152,40 €

Auch bei der Anlagennummer 10000439 Festplatzanschlussverteiler musste durch eine nachträgliche Rechnung ein Zugang in Höhe von 3.189,00 € aktiviert werden.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (072000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
40.972,34 €	0,00 €	0,00 €	3.408,78 €	0,00 €	37.563,56 €

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (091000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
1.272,93 €	586.614,03 €	-587.358,15 €	0,00 €	0,00 €	528,81 €

Unter den geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen befinden sich zum Jahresende bereits getätigte Zahlungen bezüglich eines Kaufvertrages in Höhe von 528,81 €.

Anlagen im Bau (096000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
29.945,16 €	408.397,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	438.342,49 €

Unter den Anlagen im Bau befinden sich zum 31.12.2023 die Baumaßnahmen bezüglich der Ersterschließung des BG „zwischen der Speller Straße und der Bahnhofstraße“, der Erschließung der Gewerbeflächen „Im Gewerbepark“, der Verbreiterung des Hülshofweges und der Anlegung eines Mehrgenerationenparks.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 besteht somit ein Sachvermögen von 9.730.781,91 €.

• **Finanzvermögen**

Finanzvermögen	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Beteiligungen	150,00 €	150,00 €	0,00 €
Forderungen	692.983,70 €	119.084,37 €	-573.899,33 €
Bestand	693.133,70 €	119.234,37 €	-573.899,33 €

Unter den **Beteiligungen** ist der Genossenschaftsanteil an der Volksbank Süd-Emsland eG bilanziert. Unter den Forderungen befindet sich eine Forderung in Höhe von 20.231,34 €, die bereits einzelwertberichtigt wurde. Die weiteren Forderungen sind insgesamt als realisierbar eingestuft.

• **Liquide Mittel**

Liquide Mittel	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Bestand	1.161.666,28 €	1.276.960,81 €	115.294,53 €

Die Gemeinde Beesten erhöht ihren Liquiditätsbestand zum 31.12.2023 um 115.294,53 € auf 1.276.960,81 €. 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 Beesten keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

4.3. Passiva

Die Passivseite hat am 01.01.2023 eine Bilanzsumme von 11.365.711,43 €. Dieser steht zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme von 11.877.665,84 € gegenüber. Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen sowie wesentliche Positionen dargestellt.

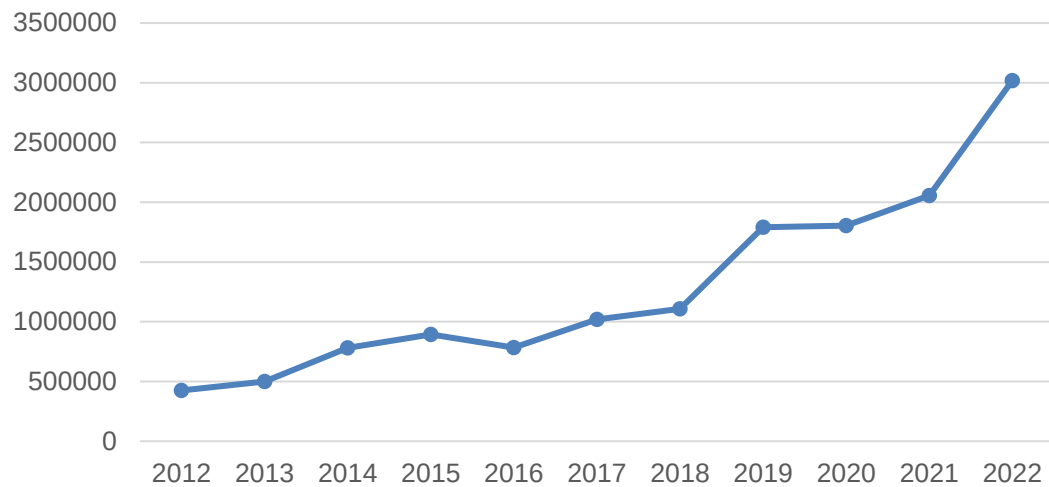
• **Nettoposition**

Passiva	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Nettoposition	10.092.719,23 €	10.771.196,88 €	678.477,65 €
davon:			
Reinvermögen	3.866.518,50 €	3.866.518,50 €	0,00 €
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnis	500.192,67 €	3.017.859,18 €	2.517.666,51 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnis	4.239,80 €	378.627,52 €	374.387,72 €
Zweckgebundene Rücklagen	106.071,80 €	76.529,57 €	- 29.542,23 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.892.054,23 €	597.663,37 €	- 2.294.390,86 €
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.244.426,68 €	1.294.780,07 €	50.353,39 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.027.599,80 €	1.066.162,92 €	38.563,12 €
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	451.615,75 €	473.055,75 €	21.440,00 €
Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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 3.017.859,18 € aus. Die

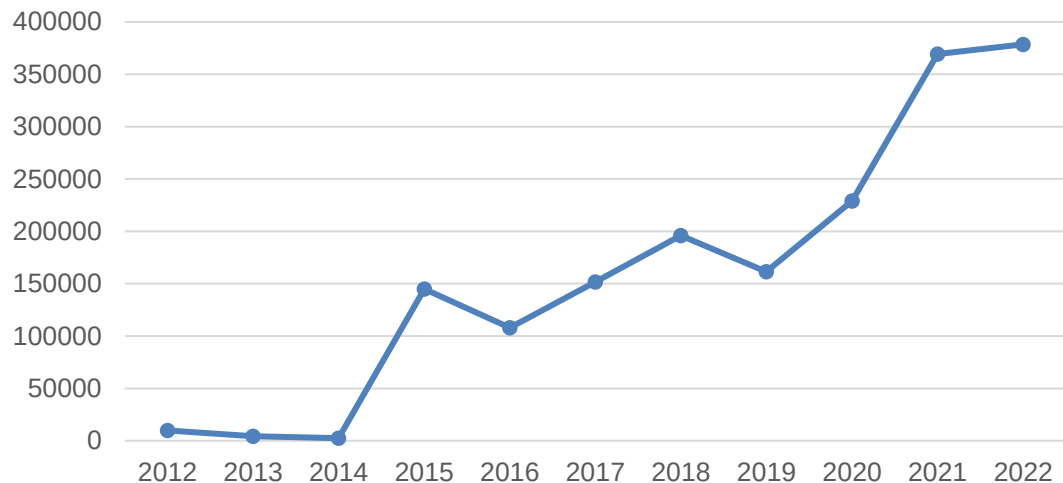
Jahresüberschüsse bis 2022 sind beschlussgemäß den Rücklagen zugeführt worden. Die Entwicklung der Rücklage ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen.

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses



Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 378.627,52 € aus. Die Entwicklung der Rücklage ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen.

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses



Dem Rat der Gemeinde Beesten wird vorgeschlagen, den ordentlichen Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 631.055,51 € der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen und den außerordentlichen Jahresfehlbetrag 2023 in Höhe von -33.392,14 € mit der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu verrechnen.

Sonderposten aus Investitionszuweisungen (211100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
-1.244.426,68 €	-102.589,00 €	0,00 €	-52.235,61 €	0,00 €	-1.294.780,07 €

Bei den erhaltenen Investitionszuweisungen und Zuschüssen besteht zum Jahresende ein Bestand von 1.294.780,07 €. Es konnten diverse Zuwendungen für die Anlegung öffentlicher Parkflächen in Höhe von 102.589,00 € aktiviert werden. Der jährliche Auflösungsertrag liegt nun bei 52.235,61 €.

Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten (212000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
-1.027.599,80 €	-105.402,28 €	0,00 €	-66.839,16 €	0,00 €	-1.066.162,92 €

Die Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (Erschließungs-/Anliegerbeiträge) erhöhen sich um die Erschließungsbeiträge „Tannensand“ und die Anliegerbeiträge „Öffentlicher Parkplatz“ um 105.402,28 €. Der jährliche Auflösungsertrag liegt nun bei 66.839,16 €.

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (215000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
-451.615,75 €	-21.440,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-473.055,75 €

Die Erhaltene Anzahlung auf Sonderposten erhöhen sich um bereits gezahlte Erschließungsbeiträge für die Straße „Im Gewerbepark“ um 21.440,00 € auf insgesamt nun 473.055,75 €.

• **Schulden**

Schulden	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Geldschulden	602.545,21 €	548.010,69 €	-54.534,52 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen	118.043,15 €	130.717,02 €	12.673,87 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	381,22 €	381,22 €
sonstige Verbindlichkeiten	92.488,43 €	54.930,43 €	-37.558,00 €
Bestand	813.076,79 €	734.039,36 €	-79.037,43 €

Schulden bestehen in Gesamthöhe von 734.039,36 € und setzen sich aus Geldschulden (548.010,69 €), noch nicht ausgeglichenen Rechnungen für Lieferungen und Leistungen (130.717,02 €) sowie Transferverbindlichkeiten (381,22 €) und sonstigen Verbindlichkeiten (54.930,43 €) zusammen.

• **Rückstellungen**

Rückstellungen	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Instandhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreisumlage	242.944,65 €	194.906,40 €	-48.038,25 €
Samtgemeindeumlage	199.339,20 €	159.923,20 €	-39.416,00 €
andere Rückstellungen	16.000,00 €	17.600,00 €	1.600,00 €
andere Rückstellungen -KiTa-	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestand	458.283,85 €	372.429,60 €	85.854,25 €

Im Bereich der Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen wurden die aus dem Jahresabschluss 2022 gebildeten Rückstellungen in Höhe von 442.283,85 € 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 194.906,40 € gebildet werden und für die Samtgemeindeumlage eine Rückstellung in Höhe von 159.923,20 € gebildet werden. Die **anderen Rückstellungen** in Höhe von 16.000,00 € 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 keine passiven Abgrenzungsposten zum 31.12.2023 in der Gemeinde Beesten.

4.4. Art und Höhe der wesentlichen unentgeltliche 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 Beesten 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 Beesten nimmt Kredite nur auf, wenn eine anderweitige Finanzierung durch die vorhandene Liquidität nicht mehr gegeben ist. Zinsen für Fremdkapital, welches zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes dienen, werden daher nicht angesetzt.

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 Beesten besteht für die Deckung eines Kredits des Sportvereins bis einschließlich 2025 ein derartiges Haftungsverhältnis.

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
11.10.10.02	423100	900,00 €	Pacht - Ausgleichsflächen
11.10.10.02	423100	250,00 €	Pacht – Spielplatz
36.50.10.00	423100	10,00 €	Pacht - Spielplatz Kita
57.30.10.00	423100	2.400,00 €	Pacht - Bauhof

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 Beesten 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 11.877.665,84 € im Jahresabschluss 2023 beläuft sich die auf der Passivseite ausgewiesene Nettoposition auf 10.771.196,88 €. Dies führt zu einer Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote) von 90,68 %.

Der Jahresüberschuss 2023 aus der Ergebnisrechnung in Höhe von 597.663,37 € ist Teil der Nettoposition. Der Gemeinde Beesten gelingt somit im Haushaltsjahr 2023 der Haushaltsausgleich gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG.

Im Finanzhaushalt 2023 wird ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 609.226,27 € ausgewiesen. Die Gemeinde Beesten kann die ordentlichen Tilgungsleistungen gemäß § 17 KomHKVO hieraus decken.

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 1.497.729,70 € stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 474.956,05 € gegenüber. Der nicht durch Einzahlungen gedeckte Betrag in der Investitionsfinanzierung wird durch den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und durch die liquiden Mittel in Höhe von 1.161.666,28 € (Stand 01.01.2023) gedeckt. Die Investitionsfinanzierung sowie die Liquidität der Gemeinde Beesten war im Jahr 2023 somit sichergestellt.

Die Gemeinde Beesten weist zum Ende des Haushaltsjahres Geldschulden in Höhe von 548.010,69 € aus. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt bei 321,23 €. Der Landesdurchschnitt der entsprechenden Größenklasse aus 2022 liegt nur bei 254,21 €. Die weitere Entwicklung der Verschuldung wird sorgsam und durchaus kritisch beobachtet. Allerdings wird die Gemeinde Beesten nach der derzeitigen Haushaltsplanung in den Folgejahren auf weitere Kredite angewiesen sein.

Durch eine vorausschauende und restriktive Haushaltsführung ist es, wie in den Vorjahren, auch künftig weiterhin die Zielsetzung der Gemeinde Beesten, die weitere Verschuldung so gering wie möglich zu halten bzw. auf die Aufnahme der geplanten Kredite zu verzichten.

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

2.1 Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge	3.444.081,14 €
Ordentliche Aufwendungen	2.813.025,63 €
Ordentliches Ergebnis (Jahresüberschuss)	<u>631.055,51 €</u>

Gegenüber den Plandaten weist das Jahresabschlussergebnis bei den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen eine Verbesserung in Höhe von 1.041.555,51 € aus. Bei der Planung wurde mit einem Fehlbedarf in Höhe von 410.500,00 € gerechnet worden.

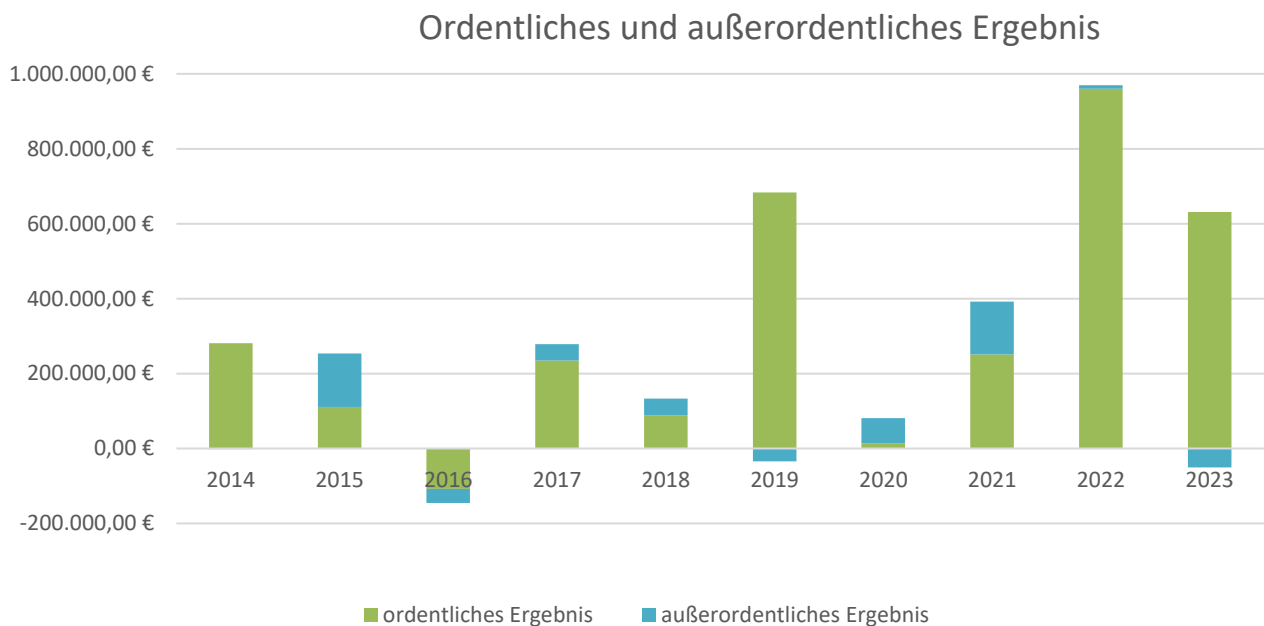
Der Abschluss weist in der Ergebnisrechnung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben Mehrerträge in Höhe von 412.804,89 € aus. Die Verbesserung beruht auf gestiegene Gewerbesteuererträge, die in dieser Höhe nicht planbar waren. Zudem konnten durch die Zuwendung des Landkreises zur Defizitabdeckung der Kindertagesstätte Mehrerträge in Höhe von 49.385,92 € bei den Zuwendungen und allg. Umlagen ausgewiesen werden. Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und die sonstigen Erträge weisen deutliche Mehrerträge aus.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden 257.334,93 € weniger eingesetzt als zuvor geplant. Insbesondere bei der Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens 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.

Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Beesten

Außerordentliche Erträge	68.638,25 €
Außerordentliche Aufwendungen	102.030,39 €
 Außerordentliches Ergebnis	 <u>-33.392,14 €</u>

Insgesamt betrachtet führt das zu einem im Vergleich zu den Vorjahren auch sehr gutem Jahresergebnis von 597.663,37 €.



2.2 Finanzrechnung

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.222.858,33 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.613.632,06 €
 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	 <u>609.226,27 €</u>

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 609.226,27 €. 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.

Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Beesten

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	474.956,05 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.497.729,70 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-1.022.773,65 €</u>

Im Finanzhaushalt wird ersichtlich, dass in diesem Jahr einige der geplanten Maßnahmen erneut nicht bzw. nicht vollständig umgesetzt werden konnten. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit blieben um 947.643,95 € hinter den Planungen zurück. Die Investitionszuschüsse vom Landkreis für den Ankauf neuer Gewerbeflächen bzw. die Erschließung dieser Gewerbeflächen konnte nicht generiert werden und auch die geplanten Grundstücksverkäufe wurden nicht in der geplanten Größenordnung umgesetzt. Auch die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit blieben um 1.628.270,30 € hinter den Plandaten zurück. Diverse Auszahlungen für den Erwerb von Grundvermögen fanden nicht statt. Die Erschließung des Baugebietes „östlich der Speller Straße“ und des Gewerbegebietes „Im Gewerbepark“ konnte bisher nicht abgeschlossen werden. Für die Sanierung des Regenwasserkanals standen auch in diesem Jahr 160.000 Euro zur Verfügung. Die Gemeinde Beesten wartet auf eine Schlussrechnung des Landes bezüglich der Sanierung der Hauptstraße im Jahr 2019.

Es ergibt sich somit folgendes Zwischenergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	609.226,27 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-1.022.773,65 €</u>
Finanzmittelfehlbetrag	<u>-413.547,38 €</u>

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	54.534,52 €

Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>-54.534,52 €</u>
--	----------------------------

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen sowie die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionstätigkeiten. Entgegen der Planung konnten die Investitionen ohne die Inanspruchnahme der Kreditermächtigung umgesetzt werden.

Bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen sind Einzahlungen in Höhe von 583.376,43 € verbucht worden. Hierbei handelt es sich um den zum Jahreswechsel 2022/2023 von der Gemeinde Thuine aufgenommenen Liquiditätskredit.

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

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit	-413.547,38 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-54.534,52 €

Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen 583.376,43 €

Ergebnis 115.294,53 €

2.3 Bestand der Zahlungsmittel

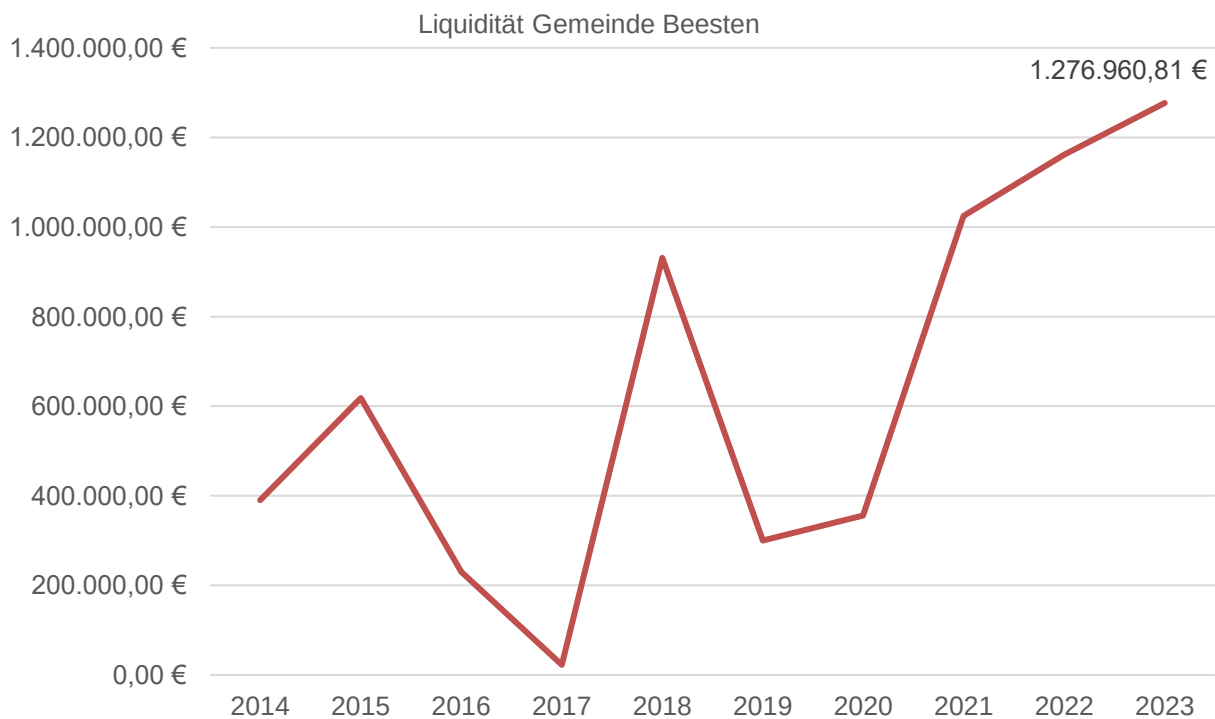
Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2023 setzt sich aus dem Anfangsbestand zum 01.01.2023, dem Finanzmittelbestand des laufenden Haushaltsjahres und dem Saldo bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen zusammen.

Anfangsbestand per 01.01.2023 1.161.666,28 €

Finanzmittelbestand 115.294,53 €

Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen 0,00 €

Endbestand per 31.12.2023 1.276.960,81 €



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 erhöhte Gewerbesteuerumlage ist durch die Gewerbesteuer Mehreinzahlungen 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 für die Anlegung öffentlicher Parkplätze 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 17.356,65 € übertragen worden. Davon wurden im Laufe des Haushaltsjahres 2023 insgesamt 2.356,65 € verausgabt und 15.000,00 € in Abgang gebracht.

2.5.2 Bildung neuer Ermächtigungsübertragungen

Mit Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind im Finanzhaushalt 620.746,00 € neue Haushaltsausgabereste gebildet und in das Haushaltsjahr 2024 übertragen worden. Obwohl bei der Anordnung der Übertragbarkeit ein strenger Maßstab angelegt wurde, war die Bildung der Ermächtigungsübertragungen in dieser Höhe erforderlich. Dabei sind nicht verbrauchte Auszahlungen für begonnene Maßnahmen nur in dem benötigten Umfange übertragen worden.

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

2.6 Kennzahlen der Ergebnis- und Finanzrechnung

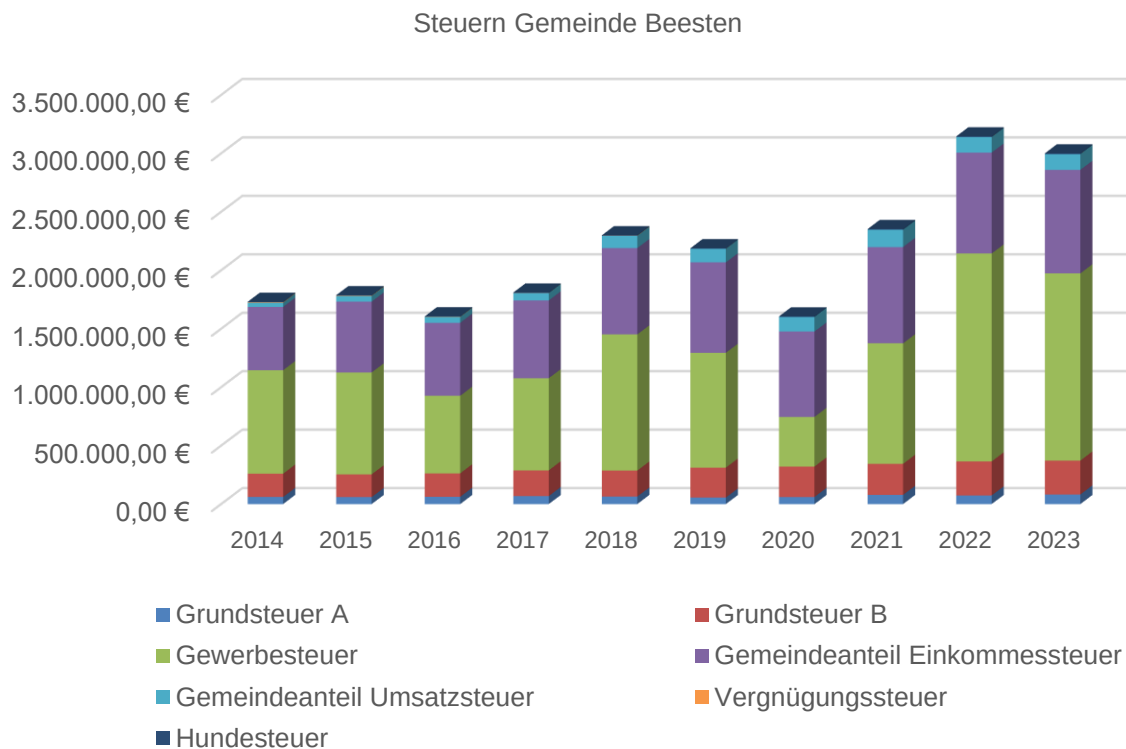
Im Gegensatz zum Anhang des Jahresabschlusses soll der Rechenschaftsbericht mehr der Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage dienen. Dies soll unter anderem durch die Darstellung relevanter Kennzahlen erfolgen.

Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde Beesten 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	127,25%	106,65%

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



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	1.269,34 €	1.156,77 €

Steuereinnahmekraft pro Kopf

Die Kennzahl zeigt, den Anteil der Steuereinnahmekraft bezogen auf die gemeindlichen 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	1.755,90 €	1.662,59 €

Personalintensität

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen der Gemeinde Beesten 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	0,62%	0,75%

Abschreibungsintensität

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

Abschreibungsintensität	2022	2023
<u>Abschreibungen</u> ordentliche Aufwendungen	8,78%	8,31%

Zinslastquote

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde Beesten 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	0,15%	0,13%

3. Bilanz

3.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme hat sich von 11.365.711,43 € auf 11.877.665,84 € erhöht. Trotz der Abschreibungen auf abnutzbare Anlagegüter in Höhe von 233.855,15 € konnte der Bestand der Vermögensgegenstände erhöht werden, sodass die Substanz des Vermögens nicht nur erhalten bleibt, sondern noch ausgebaut 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.

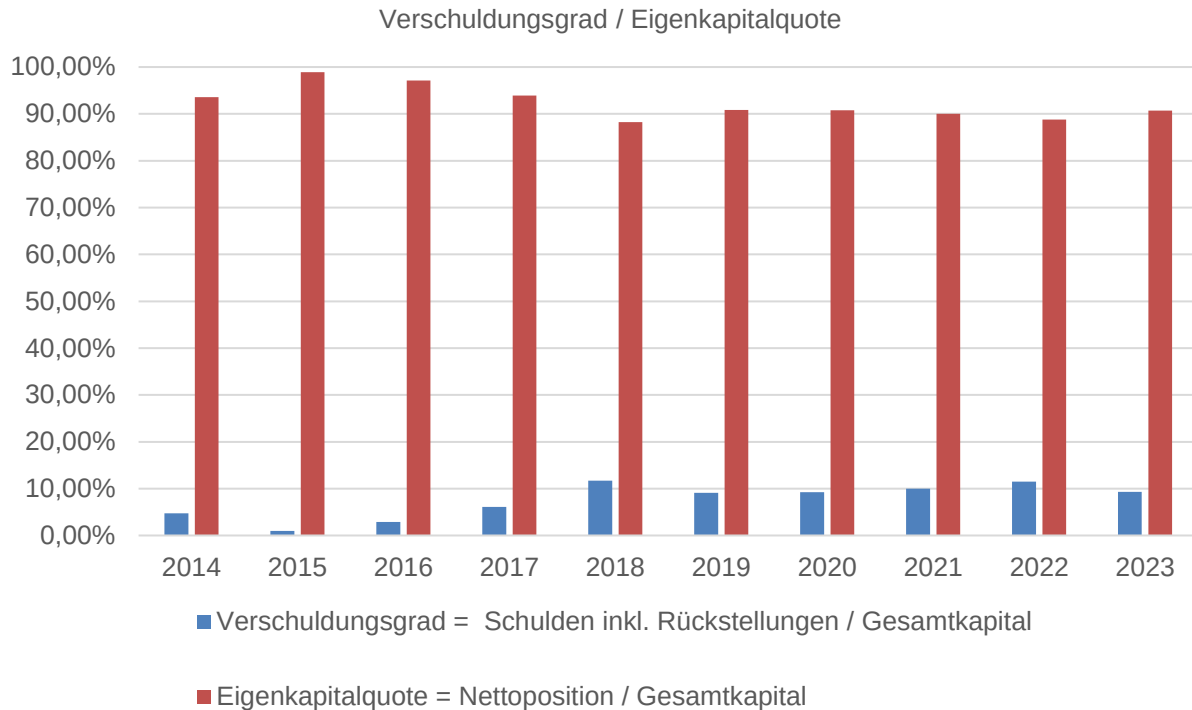
Nettopositionsquote	2022	2023
<u>Nettoposition</u> Gesamtkapital	88,80%	90,68%

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
<u>Schulden inkl. Rückstellungen</u> Gesamtkapital	11,19%	9,32%

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



Pro-Kopf-Verschuldung

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

Pro-Kopf-Verschuldung	2022	2023
<u>Kreditmarktschulden</u> Einwohnerzahl	356,75 €	321,23 €

Anlagenintensität

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

Anlagenintensität	2022	2023
<u>Immat.VG & Sachvermögen</u> Gesamtvermögen	83,68%	88,25%

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 Beesten schnell reagieren und ihre liquiden Mittel flexibel einsetzen.

Umlaufintensität	2022	2023
<u>Forderungen & Liquide Mittel</u> Gesamtvermögen	16,32%	11,75%

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 und vom Finanzausgleich (Einkommen- und Umsatzsteueranteile) abhängig. Diese Positionen sind unter anderem stark konjunkturabhängig. Zudem liegen sie außerhalb des direkten Einflussbereichs der Gemeinde Beesten. 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 stark reduziert wird und die Gemeinde Beesten vermutlich auf die Aufnahme weiterer Darlehen angewiesen sein wird. Für die Entwicklung der Gemeinde Beesten ist die Durchführung der Investitionen aber unabdingbar. Die geplanten Maßnahmen gelangen nur zur Umsetzung, sofern entsprechende Drittmittel bewilligt werden. Zu berücksichtigen ist auch, dass die insgesamt zukunftsorientierte Entwicklung der Gemeinde Beesten mit all ihren Nach- und Vorteilen in den vergangenen Jahren gezeigt hat, dass die Gemeinde Beesten im Ergebnis durchgehend positive Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit ausweisen konnte. Eine Wiederbelebung des privaten Bausektors würde die finanzielle Situation der Gemeinde sehr positiv beeinflussen. Eine restriktive Haushaltsführung soll weiterhin dazu beitragen, Neuverschuldungen zu vermeiden, um größtmögliche Handlungs- und Gestaltungsspielräume für die Erfüllung kommunaler Zukunftsaufgaben zu sichern.

6. Beurteilung / Prognose

Dem Rat der Gemeinde Beesten wird empfohlen, den Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen und den außerordentlichen Fehlbetrag mit der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu verrechnen. Mit den umgesetzten Maßnahmen ist es der Gemeinde Beesten gelungen, den Unternehmen und den Bürgerinnen und Bürgern eine gute Infrastruktur und eine gute Lebens- und Wohnqualität zu bieten. Ziel der Gemeinde Beesten 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 Acht zu lassen, um auch zukünftig die Finanzierung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sicherstellen zu können. Dies ist nur möglich, wenn die Gemeinde Beesten alle Möglichkeiten ausnutzt, um den Eigenanteil bei Investitionen gering zu halten und ein Höchstmaß an Förderung zu erreichen. Zumal die Gewerbestruktur stets den ökonomischen Entwicklungen unterliegt.

Dies kann dazu führen, dass aufgrund der derzeitigen Wirtschaftssituation mit Gewerbesteuererbrüchen zu kalkulieren ist. Aber die Gemeinde hat in den vergangenen Jahren bereits häufig mit starken Gewerbesteuerschwankungen arbeiten müssen, da verschiedene örtliche Firmen vom Weltmarkt abhängig sind. Bislang konnte die Gemeinde stets ihre Aufgaben vollends erfüllen, da sie an einer konservativen Haushaltsführung festgehalten hat.

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 Beesten 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 nicht nachkommt. Durch die Bildung eines Kitaverbundes auf Samtgemeindeebene soll die schwierige Personalausstattung verbessert und langfristig Mittel eingespart werden.

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 gewährt werden. Hierzu zählt auch die Errichtung eines Dorfgemeinschaftshauses als „Haus der Vereine“ um die örtlichen Strukturen zu stützen und ein vielfältiges Angebot zu ermöglichen.

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 kommunale Aufgaben sinken lassen, sondern auch die Umsetzung von Baumaßnahmen von privaten Investoren und Gewerbetreibenden ermöglichen, wodurch die Gemeinde profitieren wird. Die Gemeinde Beesten wird weiterhin konservativ ihre Haushalte planen und 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 Beesten ist, die Pflichtaufgaben auszuführen und gleichzeitig ausreichend Mittel für einen zukunftsorientierten Ausbau der kommunalen Struktur zu ermöglichen. Die kommunale Infrastruktur wird in den kommenden Jahren auch weiterhin einen besonderen Stellenwert einnehmen. Schließlich ist der Verkehr auf den Gemeindestraßen auch aufgrund des Strukturwandels in der Landwirtschaft angewachsen, was in Teilbereichen langfristig zu höheren Unterhaltungsaufwendungen bis hin zu grundlegenden Sanierungen, die ohne Förderung durch Dritte nicht umsetzbar sein werden, führen kann. Aber auch diesen Zukunftsaufgaben kann und wird sich die Gemeinde Beesten zuversichtlich und lösungsorientiert stellen.

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	3.145.819,00	3.000.104,89	2.587.300,00	412.804,89	0,00
301100 Grundsteuer A	73.687,74	82.124,85	70.400,00	11.724,85	0,00
301200 Grundsteuer B	290.748,11	289.558,29	287.000,00	2.558,29	0,00
301300 Gewerbesteuer	1.779.474,60	1.601.771,85	1.221.000,00	380.771,85	0,00
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	863.110,00	885.162,00	867.400,00	17.762,00	0,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	132.632,00	134.759,00	135.800,00	-1.041,00	0,00
303100 Vergnügungssteuer	337,80	306,40	0,00	306,40	0,00
303200 Hundesteuer	5.828,75	6.422,50	5.700,00	722,50	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.065,58	125.702,92	77.500,00	48.202,92	0,00
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	4.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	50.907,00	123.385,92	74.000,00	49.385,92	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.400,00	2.317,00	3.500,00	-1.183,00	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	4.368,58	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	123.140,99	119.074,77	95.500,00	23.574,77	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	57.197,83	52.235,61	49.500,00	2.735,61	0,00
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	65.943,16	66.839,16	45.100,00	21.739,16	0,00
357100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	900,00	-900,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	3.960,00	3.960,00	3.300,00	660,00	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	260,00	160,00	300,00	-140,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.700,00	3.800,00	3.000,00	800,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	12.199,38	14.695,46	10.900,00	3.795,46	0,00
341100 Mieten und Pachten	9.518,59	9.894,15	9.200,00	694,15	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.680,79	4.801,31	1.700,00	3.101,31	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.899,55	1.806,52	1.000,00	806,52	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	1.899,55	749,92	1.000,00	-250,08	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	1.056,60	0,00	1.056,60	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.422,63	5.183,69	1.000,00	4.183,69	0,00
361800 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	4.646,06	0,00	4.646,06	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	2.416,00	531,00	1.000,00	-469,00	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	80.191,35	173.552,89	69.700,00	103.852,89	0,00
351100 Konzessionsabgaben	76.014,35	84.881,64	69.600,00	15.281,64	0,00
356200 Säumniszuschläge	977,00	1.217,00	100,00	1.117,00	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.200,00	87.454,25	0,00	87.454,25	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.432.698,48	3.444.081,14	2.846.200,00	597.881,14	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	15.449,37	21.090,00	36.800,00	-15.710,00	0,00
401200 Arbeitnehmer	10.910,58	15.726,04	25.900,00	-10.173,96	0,00
401900 Sonstige Beschäftigte	822,25	695,75	1.000,00	-304,25	0,00
402200 Arbeitnehmer	689,94	655,41	2.200,00	-1.544,59	0,00
403200 Arbeitnehmer	3.026,60	4.012,80	7.700,00	-3.687,20	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.498,70	252.165,07	509.500,00	-257.334,93	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.729,46	3.621,62	8.200,00	-4.578,38	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
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	106.283,05	118.216,82	213.500,00	-95.283,18	0,00
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	661,88	362,34	2.000,00	-1.637,66	0,00
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	3.441,46	3.051,45	6.500,00	-3.448,55	0,00
423100	Mieten und Pachten	3.463,39	3.310,00	3.400,00	-90,00	0,00
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.808,05	36.957,48	50.000,00	-13.042,52	0,00
425100	Haltung von Fahrzeugen	8.404,32	8.182,89	10.000,00	-1.817,11	0,00
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3,95	0,00	200,00	-200,00	0,00
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	68.703,14	78.462,47	215.700,00	-137.237,53	0,00
16.	Abschreibungen	217.060,97	233.855,15	111.100,00	122.755,15	0,00
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	27.895,55	28.368,57	7.700,00	20.668,57	0,00
471130	Abschreibungen auf Gebäude	13.729,68	13.729,67	14.100,00	-370,33	0,00
471140	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	171.209,17	186.301,59	89.300,00	97.001,59	0,00
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.302,94	1.194,59	0,00	1.194,59	0,00
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.923,63	4.260,73	0,00	4.260,73	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.615,09	3.553,48	31.000,00	-27.446,52	0,00
451700	Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	3.615,09	3.273,48	22.000,00	-18.726,52	0,00
452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
459200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	280,00	8.000,00	-7.720,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	1.986.238,08	2.272.981,10	2.520.300,00	-247.318,90	0,00
431700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	20.000,00	10.000,00	60.000,00	-50.000,00	0,00
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	196.211,29	323.170,10	527.000,00	-203.829,90	0,00
434100	Gewerbesteuerumlage	173.941,00	156.989,00	120.000,00	36.989,00	0,00
437200	Allgemeine Umlagen / Gemeinden (GV)	230.074,79	0,00	0,00	0,00	0,00
437210	Kreisumlage	750.344,00	967.816,00	997.300,00	-29.484,00	0,00
437220	Samtgemeindeumlage	615.667,00	815.006,00	816.000,00	-994,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	34.256,86	29.380,83	48.000,00	-18.619,17	0,00
441100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
442100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.300,00	12.625,00	19.000,00	-6.375,00	0,00
442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	628,34	414,99	1.400,00	-985,01	0,00
443100	Geschäftsaufwendungen	13.146,38	11.405,45	14.800,00	-3.394,55	0,00
444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.459,39	1.459,39	1.600,00	-140,61	0,00
445200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	6.722,75	3.476,00	10.000,00	-6.524,00	0,00
462100	Deckungsreserve	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.472.119,07	2.813.025,63	3.256.700,00	-443.674,37	0,00
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen)	960.579,41	631.055,51	-410.500,00	1.041.555,51	0,00
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)						
22.	außerordentliche Erträge	9.417,76	68.638,25	0,00	68.638,25	0,00
531100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	9.417,76	68.638,25	0,00	68.638,25	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	102.030,39	0,00	102.030,39	0,00
532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	102.030,39	0,00	102.030,39	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	9.417,76	-33.392,14	0,00	-33.392,14	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
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	969.997,17	597.663,37	-410.500,00	1.008.163,37	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	3.212.990,80	3.004.387,13	2.587.300,00	417.087,13	0,00
601100 Grundsteuer A	85.272,91	76.574,23	70.400,00	6.174,23	0,00
601200 Grundsteuer B	290.363,28	288.783,92	287.000,00	1.783,92	0,00
601300 Gewerbesteuer	1.789.101,56	1.614.744,08	1.221.000,00	393.744,08	0,00
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	899.035,00	885.915,00	867.400,00	18.515,00	0,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	143.164,00	131.611,00	135.800,00	-4.189,00	0,00
603100 Vergnügungssteuer	337,80	306,40	0,00	306,40	0,00
603200 Hundesteuer	5.716,25	6.452,50	5.700,00	752,50	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.309,58	109.238,78	77.500,00	31.738,78	0,00
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	4.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	21.151,00	106.921,78	74.000,00	32.921,78	0,00
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.400,00	2.317,00	3.500,00	-1.183,00	0,00
614800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	4.368,58	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.960,00	3.960,00	3.300,00	660,00	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	260,00	160,00	300,00	-140,00	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.700,00	3.800,00	3.000,00	800,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	11.731,22	10.852,91	10.900,00	-47,09	0,00
641100 Mieten und Pachten	7.629,09	10.613,49	9.200,00	1.413,49	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.102,13	239,42	1.700,00	-1.460,58	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.899,55	749,92	1.000,00	-250,08	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	1.899,55	749,92	1.000,00	-250,08	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.712,63	5.252,69	1.000,00	4.252,69	0,00
661800 Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	4.646,06	0,00	4.646,06	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	2.706,00	600,00	1.000,00	-400,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	82.354,38	88.416,90	83.700,00	4.716,90	0,00
651100 Konzessionsabgaben	81.447,04	87.532,94	69.600,00	17.932,94	0,00
652200 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	0,00	0,00	14.000,00	-14.000,00	0,00
656200 Säumniszuschläge	907,34	883,96	100,00	783,96	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.348.958,16	3.222.858,33	2.764.700,00	458.158,33	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	15.449,37	21.090,00	36.800,00	-15.710,00	0,00
701200 Arbeitnehmer	10.910,58	15.726,04	25.900,00	-10.173,96	0,00
701900 Sonstige Beschäftigte	822,25	695,75	1.000,00	-304,25	0,00
702200 Arbeitnehmer	689,94	655,41	2.200,00	-1.544,59	0,00
703200 Arbeitnehmer	3.026,60	4.012,80	7.700,00	-3.687,20	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	210.032,85	252.545,92	509.500,00	-256.954,08	0,00
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.479,05	4.226,57	8.200,00	-3.973,43	0,00
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	110.066,28	111.413,03	213.500,00	-102.086,97	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	626,88	397,34	2.000,00	-1.602,66	0,00
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.441,46	3.037,52	6.500,00	-3.462,48	0,00
723100 Mieten und Pachten	3.463,39	3.310,00	3.400,00	-90,00	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.126,98	34.214,17	50.000,00	-15.785,83	0,00
725100 Haltung von Fahrzeugen	8.512,30	8.118,38	10.000,00	-1.881,62	0,00
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	3,95	200,00	-196,05	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
727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	58.316,51	87.824,96	215.700,00	-127.875,04	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.615,09	3.553,48	31.000,00	-27.446,52	0,00
751700	Zinsauszahlungen / Kreditinstitute	3.615,09	3.273,48	22.000,00	-18.726,52	0,00
752100	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
759200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	280,00	8.000,00	-7.720,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	1.717.479,27	2.307.957,88	2.470.300,00	-162.342,12	0,00
731700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	20.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
731800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	196.683,27	322.788,88	527.000,00	-204.211,12	0,00
734100	Gewerbesteuerumlage	134.785,00	192.347,00	120.000,00	72.347,00	0,00
737210	Kreisumlage	750.344,00	967.816,00	997.300,00	-29.484,00	0,00
737220	Samtgemeindeumlage	615.667,00	815.006,00	816.000,00	-994,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.317,57	28.484,78	62.000,00	-33.515,22	0,00
741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.300,00	12.625,00	19.000,00	-6.375,00	0,00
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	628,34	364,99	1.400,00	-1.035,01	0,00
743100	Geschäftsauszahlungen	10.207,09	11.114,40	14.800,00	-3.685,60	0,00
744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.459,39	1.459,39	1.600,00	-140,61	0,00
744300	Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	0,00	14.000,00	-14.000,00	0,00
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	6.722,75	2.921,00	10.000,00	-7.079,00	0,00
762100	Deckungsreserve	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.977.894,15	2.613.632,06	3.109.600,00	-495.967,94	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)		1.371.064,01	609.226,27	-344.900,00	954.126,27	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	54.918,56	102.589,00	551.600,00	-449.011,00	0,00
681100	Investitionszuwendungen / Land	0,00	99.000,00	87.600,00	11.400,00	0,00
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	30.661,73	3.589,00	464.000,00	-460.411,00	0,00
681700	Investitionszuwendungen / Private Unternehmen	24.256,83	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	23.370,54	126.842,28	473.000,00	-346.157,72	0,00
689100	Beiträge und ähnliche Entgelte	23.370,54	126.842,28	473.000,00	-346.157,72	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	28.445,46	245.524,77	398.000,00	-152.475,23	0,00
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	28.445,46	245.524,77	398.000,00	-152.475,23	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		106.734,56	474.956,05	1.422.600,00	-947.643,95	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	229.369,70	987.819,04	1.748.000,00	-760.180,96	0,00
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	229.369,70	987.819,04	1.748.000,00	-760.180,96	0,00
26.	Baumaßnahmen	469.391,84	509.910,66	1.378.000,00	-868.089,34	620.746,00
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	465.816,84	508.222,00	1.288.000,00	-779.778,00	593.525,47
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	1.999,00	1.688,66	90.000,00	-88.311,34	27.220,53
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	4.533,35	0,00	0,00	0,00	0,00
781800	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	4.533,35	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	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
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	703.294,89	1.497.729,70	3.126.000,00	-1.628.270,30	620.746,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-596.560,33	-1.022.773,65	-1.703.400,00	680.626,35	-620.746,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	774.503,68	-413.547,38	-2.048.300,00	1.634.752,62	-620.746,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	900.000,00	-900.000,00	0,00
692730 Einzahlungen aus Anleihen / Kreditaufnahmen für Investitionen / Kreditinstitute / Laufzeit mehr als 5 Jahre/ Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00	900.000,00	-900.000,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	54.192,91	54.534,52	75.000,00	-20.465,48	0,00
792730 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit > 5 Jahre / Euro-Währung	54.192,91	54.534,52	75.000,00	-20.465,48	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-54.192,91	-54.534,52	825.000,00	-879.534,52	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	720.310,77	-468.081,90	-1.223.300,00	755.218,10	-620.746,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	583.376,43	0,00	583.376,43	0,00
679100 Haushaltsunwirksame Einzahlungen aus der Vergabe von Liquiditätskrediten	0,00	583.376,43	0,00	583.376,43	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-583.376,43	0,00	0,00	0,00	0,00
779100 Haushaltsunwirksame Auszahlungen aus der Vergabe von Liquiditätskrediten	-583.376,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der liquiden Mitteln am Ende des Jahres	1.161.666,28	1.276.960,81	-1.223.300,00	2.500.260,81	-620.746,00

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	3.145.819,00	3.000.104,89	2.587.300,00	412.804,89	0,00
301100 Grundsteuer A	73.687,74	82.124,85	70.400,00	11.724,85	0,00
301200 Grundsteuer B	290.748,11	289.558,29	287.000,00	2.558,29	0,00
301300 Gewerbesteuer	1.779.474,60	1.601.771,85	1.221.000,00	380.771,85	0,00
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	863.110,00	885.162,00	867.400,00	17.762,00	0,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	132.632,00	134.759,00	135.800,00	-1.041,00	0,00
303100 Vergnügungssteuer	337,80	306,40	0,00	306,40	0,00
303200 Hundesteuer	5.828,75	6.422,50	5.700,00	722,50	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.297,00	123.385,92	70.000,00	53.385,92	0,00
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	4.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	50.907,00	123.385,92	70.000,00	53.385,92	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	6.049,39	6.049,38	7.400,00	-1.350,62	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	6.049,39	6.049,38	6.500,00	-450,62	0,00
357100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	900,00	-900,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	960,00	960,00	300,00	660,00	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	260,00	160,00	300,00	-140,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	700,00	800,00	0,00	800,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	8.811,09	9.894,15	8.500,00	1.394,15	0,00
341100 Mieten und Pachten	8.811,09	9.894,15	8.500,00	1.394,15	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.416,00	5.177,06	1.000,00	4.177,06	0,00
361800 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	4.646,06	0,00	4.646,06	0,00
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	2.416,00	531,00	1.000,00	-469,00	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	4.177,00	88.671,25	100,00	88.571,25	0,00
356200 Säumniszuschläge	977,00	1.217,00	100,00	1.117,00	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.200,00	87.454,25	0,00	87.454,25	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.223.529,48	3.234.242,65	2.674.600,00	559.642,65	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	4.155,79	4.287,80	4.500,00	-212,20	0,00
401200 Arbeitnehmer	2.486,95	2.759,74	2.600,00	159,74	0,00
401900 Sonstige Beschäftigte	822,25	695,75	1.000,00	-304,25	0,00
402200 Arbeitnehmer	157,28	135,52	200,00	-64,48	0,00
403200 Arbeitnehmer	689,31	696,79	700,00	-3,21	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.748,32	25.163,14	48.000,00	-22.836,86	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.713,40	994,99	4.200,00	-3.205,01	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.648,23	3.396,58	9.500,00	-6.103,42	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	34,40	500,00	-465,60	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	445,56	611,10	3.000,00	-2.388,90	0,00
423100 Mieten und Pachten	10,00	10,00	100,00	-90,00	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.152,12	8.708,34	15.000,00	-6.291,66	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.779,01	11.407,73	15.700,00	-4.292,27	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	24.163,66	24.097,02	12.500,00	11.597,02	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	14.142,27	14.075,61	3.800,00	10.275,61	0,00
471130 Abschreibungen auf Gebäude	8.379,76	8.379,76	8.700,00	-320,24	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.641,63	1.641,65	0,00	1.641,65	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.615,09	3.553,48	31.000,00	-27.446,52	0,00
451700 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	3.615,09	3.273,48	22.000,00	-18.726,52	0,00
452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
459200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	280,00	8.000,00	-7.720,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.973.530,00	2.259.504,57	2.456.500,00	-196.995,43	0,00
431700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	20.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	183.503,21	309.693,57	513.200,00	-203.506,43	0,00
434100 Gewerbesteuerumlage	173.941,00	156.989,00	120.000,00	36.989,00	0,00
437200 Allgemeine Umlagen / Gemeinden (GV)	230.074,79	0,00	0,00	0,00	0,00
437210 Kreisumlage	750.344,00	967.816,00	997.300,00	-29.484,00	0,00
437220 Samtgemeindeumlage	615.667,00	815.006,00	816.000,00	-994,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	27.534,11	25.865,98	37.800,00	-11.934,02	0,00
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.300,00	12.625,00	19.000,00	-6.375,00	0,00
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	628,34	376,14	1.400,00	-1.023,86	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	13.146,38	11.405,45	14.800,00	-3.394,55	0,00
444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.459,39	1.459,39	1.600,00	-140,61	0,00
462100 Deckungsreserve	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.056.746,97	2.342.471,99	2.590.300,00	-247.828,01	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.166.782,51	891.770,66	84.300,00	807.470,66	0,00
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 (-)	1.166.782,51	891.770,66	84.300,00	807.470,66	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	1.166.782,51	891.770,66	84.300,00	807.470,66	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	7.768,58	2.317,00	7.500,00	-5.183,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.400,00	2.317,00	3.500,00	-1.183,00	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	4.368,58	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	117.091,60	113.025,39	88.100,00	24.925,39	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	51.148,44	46.186,23	43.000,00	3.186,23	0,00
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	65.943,16	66.839,16	45.100,00	21.739,16	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	3.388,29	4.801,31	2.400,00	2.401,31	0,00
341100 Mieten und Pachten	707,50	0,00	700,00	-700,00	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.680,79	4.801,31	1.700,00	3.101,31	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.899,55	1.806,52	1.000,00	806,52	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	1.899,55	749,92	1.000,00	-250,08	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	1.056,60	0,00	1.056,60	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	76.014,35	84.881,64	69.600,00	15.281,64	0,00
351100 Konzessionsabgaben	76.014,35	84.881,64	69.600,00	15.281,64	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	209.169,00	209.838,49	171.600,00	38.238,49	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	11.293,58	16.802,20	32.300,00	-15.497,80	0,00
401200 Arbeitnehmer	8.423,63	12.966,30	23.300,00	-10.333,70	0,00
402200 Arbeitnehmer	532,66	519,89	2.000,00	-1.480,11	0,00
403200 Arbeitnehmer	2.337,29	3.316,01	7.000,00	-3.683,99	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.750,38	227.001,93	461.500,00	-234.498,07	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.016,06	2.626,63	4.000,00	-1.373,37	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	98.634,82	114.820,24	204.000,00	-89.179,76	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	661,88	327,94	1.500,00	-1.172,06	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	2.995,90	2.440,35	3.500,00	-1.059,65	0,00
423100 Mieten und Pachten	3.453,39	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.655,93	28.249,14	35.000,00	-6.750,86	0,00
425100 Haltung von Fahrzeugen	8.404,32	8.182,89	10.000,00	-1.817,11	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3,95	0,00	200,00	-200,00	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	60.924,13	67.054,74	200.000,00	-132.945,26	0,00
16. Abschreibungen	192.897,31	209.758,13	98.600,00	111.158,13	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	13.753,28	14.292,96	3.900,00	10.392,96	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	5.349,92	5.349,91	5.400,00	-50,09	0,00
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	171.209,17	186.301,59	89.300,00	97.001,59	0,00
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.302,94	1.194,59	0,00	1.194,59	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.282,00	2.619,08	0,00	2.619,08	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	12.708,08	13.476,53	63.800,00	-50.323,47	0,00
431700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00
431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	12.708,08	13.476,53	13.800,00	-323,47	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.722,75	3.514,85	10.200,00	-6.685,15	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	0,00	38,85	0,00	38,85	0,00
445200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	6.722,75	3.476,00	10.000,00	-6.524,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	415.372,10	470.553,64	666.400,00	-195.846,36	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-206.203,10	-260.715,15	-494.800,00	234.084,85	0,00
22. außerordentliche Erträge	9.417,76	68.638,25	0,00	68.638,25	0,00
531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	9.417,76	68.638,25	0,00	68.638,25	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	102.030,39	0,00	102.030,39	0,00
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	102.030,39	0,00	102.030,39	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	9.417,76	-33.392,14	0,00	-33.392,14	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-196.785,34	-294.107,29	-494.800,00	200.692,71	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	-196.785,34	-294.107,29	-494.800,00	200.692,71	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		3.212.990,80	3.004.387,13	2.587.300,00	417.087,13	0,00
601100	Grundsteuer A	85.272,91	76.574,23	70.400,00	6.174,23	0,00
601200	Grundsteuer B	290.363,28	288.783,92	287.000,00	1.783,92	0,00
601300	Gewerbesteuer	1.789.101,56	1.614.744,08	1.221.000,00	393.744,08	0,00
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	899.035,00	885.915,00	867.400,00	18.515,00	0,00
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	143.164,00	131.611,00	135.800,00	-4.189,00	0,00
603100	Vergnügungssteuer	337,80	306,40	0,00	306,40	0,00
603200	Hundesteuer	5.716,25	6.452,50	5.700,00	752,50	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		25.541,00	106.921,78	70.000,00	36.921,78	0,00
613100	Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	4.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	21.151,00	106.921,78	70.000,00	36.921,78	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte		960,00	960,00	300,00	660,00	0,00
631100	Verwaltungsgebühren	260,00	160,00	300,00	-140,00	0,00
632100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	700,00	800,00	0,00	800,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte		8.342,93	10.613,49	8.500,00	2.113,49	0,00
641100	Mieten und Pachten	6.921,59	10.613,49	8.500,00	2.113,49	0,00
646100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.421,34	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen		2.706,00	5.246,06	1.000,00	4.246,06	0,00
661800	Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	4.646,06	0,00	4.646,06	0,00
669100	Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	2.706,00	600,00	1.000,00	-400,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		907,34	883,96	100,00	783,96	0,00
656200	Säumniszuschläge	907,34	883,96	100,00	783,96	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		3.251.448,07	3.129.012,42	2.667.200,00	461.812,42	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen		4.155,79	4.287,80	4.500,00	-212,20	0,00
701200	Arbeitnehmer	2.486,95	2.759,74	2.600,00	159,74	0,00
701900	Sonstige Beschäftigte	822,25	695,75	1.000,00	-304,25	0,00
702200	Arbeitnehmer	157,28	135,52	200,00	-64,48	0,00
703200	Arbeitnehmer	689,31	696,79	700,00	-3,21	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		24.463,03	24.882,47	48.000,00	-23.117,53	0,00
721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.874,76	1.050,43	4.200,00	-3.149,57	0,00
721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.595,51	3.449,30	9.500,00	-6.050,70	0,00
722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	34,40	500,00	-465,60	0,00
722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	445,56	611,10	3.000,00	-2.388,90	0,00
723100	Mieten und Pachten	10,00	10,00	100,00	-90,00	0,00
724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.515,84	8.038,51	15.000,00	-6.961,49	0,00
727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	7.021,36	11.688,73	15.700,00	-4.011,27	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		3.615,09	3.553,48	31.000,00	-27.446,52	0,00
751700	Zinsauszahlungen / Kreditinstitute	3.615,09	3.273,48	22.000,00	-18.726,52	0,00
752100	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
759200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	280,00	8.000,00	-7.720,00	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
15. Transferauszahlungen	1.704.771,19	2.294.481,35	2.456.500,00	-162.018,65	0,00
731700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	20.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	183.975,19	309.312,35	513.200,00	-203.887,65	0,00
734100 Gewerbesteuerumlage	134.785,00	192.347,00	120.000,00	72.347,00	0,00
737210 Kreisumlage	750.344,00	967.816,00	997.300,00	-29.484,00	0,00
737220 Samtgemeindeumlage	615.667,00	815.006,00	816.000,00	-994,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.594,82	25.524,93	37.800,00	-12.275,07	0,00
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.300,00	12.625,00	19.000,00	-6.375,00	0,00
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	628,34	326,14	1.400,00	-1.073,86	0,00
743100 Geschäftsauszahlungen	10.207,09	11.114,40	14.800,00	-3.685,60	0,00
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.459,39	1.459,39	1.600,00	-140,61	0,00
762100 Deckungsreserve	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.761.599,92	2.352.730,03	2.577.800,00	-225.069,97	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)	1.489.848,15	776.282,39	89.400,00	686.882,39	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	174.000,00	-174.000,00	0,00
681200 Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	174.000,00	-174.000,00	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	182.023,10	100.000,00	82.023,10	0,00
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	182.023,10	100.000,00	82.023,10	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	0,00	182.023,10	274.000,00	-91.976,90	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.272,93	449.262,82	748.000,00	-298.737,18	0,00
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.272,93	449.262,82	748.000,00	-298.737,18	0,00
26. Baumaßnahmen	1.999,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00
787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	1.999,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	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	4.533,35	0,00	0,00	0,00	0,00
781800 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	4.533,35	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	7.805,28	449.262,82	798.000,00	-348.737,18	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-7.805,28	-267.239,72	-524.000,00	256.760,28	0,00
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag	1.482.042,87	509.042,67	-434.600,00	943.642,67	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	900.000,00	-900.000,00	0,00
692730 Einzahlungen aus Anleihen / Kreditaufnahmen für Investitionen / Kreditinstitute / Laufzeit mehr als 5 Jahre/ Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00	900.000,00	-900.000,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	54.192,91	54.534,52	75.000,00	-20.465,48	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
792730	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit > 5 Jahre / Euro-Währung	54.192,91	54.534,52	75.000,00	-20.465,48	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)		-54.192,91	-54.534,52	825.000,00	-879.534,52	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)		1.427.849,96	454.508,15	390.400,00	64.108,15	0,00
38. Bestand an liquiden Mitteln zum Beginn des Jahres		1.024.731,94	1.161.666,28	0,00	1.161.666,28	0,00
39. Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37 und 38)		2.452.581,90	1.616.174,43	390.400,00	1.225.774,43	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
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	7.768,58	2.317,00	7.500,00	-5.183,00	0,00
614200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00
614700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.400,00	2.317,00	3.500,00	-1.183,00	0,00
614800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	4.368,58	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
632100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	3.388,29	239,42	2.400,00	-2.160,58	0,00
641100	Mieten und Pachten	707,50	0,00	700,00	-700,00	0,00
646100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.680,79	239,42	1.700,00	-1.460,58	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.899,55	749,92	1.000,00	-250,08	0,00
648700	Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	1.899,55	749,92	1.000,00	-250,08	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	81.447,04	87.532,94	83.600,00	3.932,94	0,00
651100	Konzessionsabgaben	81.447,04	87.532,94	69.600,00	17.932,94	0,00
652200	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	0,00	0,00	14.000,00	-14.000,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		97.510,09	93.845,91	97.500,00	-3.654,09	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11.	Personalauszahlungen	11.293,58	16.802,20	32.300,00	-15.497,80	0,00
701200	Arbeitnehmer	8.423,63	12.966,30	23.300,00	-10.333,70	0,00
702200	Arbeitnehmer	532,66	519,89	2.000,00	-1.480,11	0,00
703200	Arbeitnehmer	2.337,29	3.316,01	7.000,00	-3.683,99	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	185.569,82	227.663,45	461.500,00	-233.836,55	0,00
721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.604,29	3.176,14	4.000,00	-823,86	0,00
721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	102.470,77	107.963,73	204.000,00	-96.036,27	0,00
722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	626,88	362,94	1.500,00	-1.137,06	0,00
722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.995,90	2.426,42	3.500,00	-1.073,58	0,00
723100	Mieten und Pachten	3.453,39	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00
724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.611,14	26.175,66	35.000,00	-8.824,34	0,00
725100	Haltung von Fahrzeugen	8.512,30	8.118,38	10.000,00	-1.881,62	0,00
726100	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	3,95	200,00	-196,05	0,00
727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	51.295,15	76.136,23	200.000,00	-123.863,77	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	12.708,08	13.476,53	13.800,00	-323,47	0,00
731800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	12.708,08	13.476,53	13.800,00	-323,47	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.722,75	2.959,85	24.200,00	-21.240,15	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	0,00	38,85	0,00	38,85	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
744300	Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	0,00	14.000,00	-14.000,00	0,00
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	6.722,75	2.921,00	10.000,00	-7.079,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		216.294,23	260.902,03	531.800,00	-270.897,97	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)		-118.784,14	-167.056,12	-434.300,00	267.243,88	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	54.918,56	102.589,00	377.600,00	-275.011,00	0,00
681100	Investitionszuwendungen / Land	0,00	99.000,00	87.600,00	11.400,00	0,00
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	30.661,73	3.589,00	290.000,00	-286.411,00	0,00
681700	Investitionszuwendungen / Private Unternehmen	24.256,83	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	23.370,54	126.842,28	473.000,00	-346.157,72	0,00
689100	Beiträge und ähnliche Entgelte	23.370,54	126.842,28	473.000,00	-346.157,72	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	28.445,46	63.501,67	298.000,00	-234.498,33	0,00
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	28.445,46	63.501,67	298.000,00	-234.498,33	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		106.734,56	292.932,95	1.148.600,00	-855.667,05	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	228.096,77	538.556,22	1.000.000,00	-461.443,78	0,00
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	228.096,77	538.556,22	1.000.000,00	-461.443,78	0,00
26.	Baumaßnahmen	467.392,84	509.910,66	1.328.000,00	-818.089,34	620.746,00
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	465.816,84	508.222,00	1.288.000,00	-779.778,00	593.525,47
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	1.688,66	40.000,00	-38.311,34	27.220,53
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		695.489,61	1.048.466,88	2.328.000,00	-1.279.533,12	620.746,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-588.755,05	-755.533,93	-1.179.400,00	423.866,07	-620.746,00
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag		-707.539,19	-922.590,05	-1.613.700,00	691.109,95	-620.746,00
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)		-707.539,19	-922.590,05	-1.613.700,00	691.109,95	-620.746,00
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)		-707.539,19	-922.590,05	-1.613.700,00	691.109,95	-620.746,00

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	650,00	500	1.500	1.300,00	-200
Auszahlungen	11.782,95	16.700	27.300	19.348,01	-7.952
Liquiditätssaldo	-11.132,95	-16.200	-25.800	-18.048,01	7.752
Erträge	3.715,40	3.500	4.500	4.215,40	-285
Aufwendungen	19.668,87	23.900	34.500	28.040,73	-6.459
Ergebnis	-15.953,47	-20.400	-30.000	-23.825,33	6.175

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	45.602,00	0	70.000	106.921,78	36.922
Auszahlungen	182.492,00	275.300	500.300	299.855,00	-200.445
Liquiditätssaldo	-136.890,00	-275.300	-430.300	-192.933,22	237.367
Erträge	45.602,00	0	70.000	123.385,92	53.386
Aufwendungen	196.622,23	278.500	503.500	313.594,47	-189.906
Ergebnis	-151.020,23	-278.500	-433.500	-190.208,55	243.291

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	0,00	0
Auszahlungen	7.868,59	35.500	57.500	3.514,30	-53.986
Liquiditätssaldo	-7.868,59	-35.500	-57.500	-3.514,30	53.986
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	6.468,03	7.600	8.200	3.942,05	-4.258
Ergebnis	-6.468,03	-7.600	-8.200	-3.942,05	4.258

Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	41.40	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produkt	41.40.10	Gesundheitsförderung - Arztpraxis

Teilhaushalt		
01 03	Soziales	

verantwortlich		
Ahrend, Sonja		

Beschreibung		
Förderung und Erhalt der örtlichen Arztpraxis im Rahmen der Gesundheitsförderung und der Gesundheitspflege.		

Art der Aufgabe:	Freiwillig	
Produktart:	Extern/Intern	
Aufgabenschlüssel:	000033	wesentliches Produkt

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	0,00	20.000	10.000	10.000,00	0
Liquiditätssaldo	0,00	-20.000	-10.000	-10.000,00	0
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	0,00	20.000	10.000	10.000,00	0
Ergebnis	0,00	-20.000	-10.000	-10.000,00	0

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	3.253,34	200	4.200	3.613,54	-586
Auszahlungen	26.490,78	92.000	50.000	37.686,69	-12.313
Liquiditätssaldo	-23.237,44	-91.800	-45.800	-34.073,15	11.727
Erträge	3.204,40	800	4.800	924,74	-3.875
Aufwendungen	29.159,79	35.400	55.400	48.003,78	-7.396
Ergebnis	-25.955,39	-34.600	-50.600	-47.079,04	3.521

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	377.928,92	458.500	298.000	63.501,67	-234.498
Auszahlungen	341.010,58	925.000	1.000.000	538.556,22	-461.444
Liquiditätssaldo	36.918,34	-466.500	-702.000	-475.054,55	226.945
Erträge	125.150,17	0	0	25.264,17	25.264
Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
Ergebnis	125.150,17	0	0	25.264,17	25.264

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	593.146,52	691.200	767.500	231.374,16	-536.126
Auszahlungen	558.983,61	990.500	1.311.000	598.541,80	-712.458
Liquiditätssaldo	34.162,91	-299.300	-543.500	-367.167,64	176.332
Erträge	112.830,12	85.500	86.500	111.366,38	24.866
Aufwendungen	221.466,33	239.600	260.100	264.692,79	4.593
Ergebnis	-108.636,21	-154.100	-173.600	-153.326,41	20.274

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.10	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.10.10	Wirtschaftsförderung

Teilhaushalt

02 02 Bauen und Sport

verantwortlich

Ahrend, Sonja

Beschreibung

Förderung und Ansiedlung von Industrie-, Gewerbe und Handelsunternehmen
Lobbyarbeit in entsprechenden Verbänden und Vereinigungen
Pflege des gewerblichen Betriebsbestandes

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, allgemeine Rechtsgrundlagen wie BGB, NKomVG/GemHKVO, HGB

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Bevölkerung

Ziele

Stärkung der Finanzkraft der Kommune, Verbesserung der Wirtschaftsstruktur, Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	13.952,59	65.000	45.000	8.789,18	-36.211
Liquiditätssaldo	-13.952,59	-65.000	-45.000	-8.789,18	36.211
Erträge	2.257,73	1.300	1.300	2.257,73	958
Aufwendungen	24.212,95	93.700	93.700	10.999,69	-82.700
Ergebnis	-21.955,22	-92.400	-92.400	-8.741,96	83.658

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	25.826,02	44.900	59.600	32.674,89	-26.925
Liquiditätssaldo	-25.826,02	-44.900	-59.600	-32.674,89	26.925
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	27.145,97	44.900	59.600	34.463,97	-25.136
Ergebnis	-27.145,97	-44.900	-59.600	-34.463,97	25.136

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: Sonstiges

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	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	0,00	15.000	20.000	12.875,80	-7.124
Liquiditätssaldo	0,00	-15.000	-20.000	-12.875,80	7.124
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	0,00	15.000	20.000	12.875,80	-7.124
Ergebnis	0,00	-15.000	-20.000	-12.875,80	7.124

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	2.242.151,55	2.220.500	2.588.300	3.004.987,13	416.687
Auszahlungen	1.474.391,00	1.477.500	1.941.300	1.975.449,00	34.149
Liquiditätssaldo	767.760,55	743.000	647.000	1.029.538,13	382.538
Erträge	2.351.424,80	2.220.500	2.588.300	3.088.090,14	499.790
Aufwendungen	1.708.160,06	1.477.500	1.941.300	1.940.091,00	-1.209
Ergebnis	643.264,74	743.000	647.000	1.147.999,14	500.999

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 Darlehnsverpflichtungen,	

Art der Aufgabe:	Pflichtig
Produktart:	Extern

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	600.000	900.000	1.166.312,34	266.312
Auszahlungen	58.308,00	78.000	99.000	57.808,00	-41.192
Liquiditätssaldo	-58.308,00	522.000	801.000	1.108.504,34	307.504
Erträge	1.511,40	2.200	2.200	5.019,42	2.819
Aufwendungen	4.454,50	10.000	24.000	3.273,48	-20.727
Ergebnis	-2.943,10	-7.800	-21.800	1.745,94	23.546

● Gemeinde Beesten		Selektion Sachkonto				Anlagenspiegel Handelsbilanziell in EUR				Betrieb	103 / 2023	Periode 12	Seite 1/2
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
Kontenklasse: 0													
004000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse													
	914.579,52	0,00	0,00	0,00	914.579,52	143.076,04	28.368,57	0,00	0,00	0,00	171.444,61	771.503,48	743.134,91
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													
	330.654,71	12.292,00	0,00	-12.572,50	330.374,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.654,71	330.374,21
012000 Ackerland													
	635.303,43	67.280,46	0,00	111.043,53	813.627,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635.303,43	813.627,42
013000 Wald, Forsten													
	184.244,99	0,00	0,00	0,00	184.244,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.244,99	184.244,99
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke													
	485.996,85	407.453,30	308.459,14	393.191,17	978.182,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485.996,85	978.182,18
022100 Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen													
	33.067,36	0,00	0,00	0,00	33.067,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.067,36	33.067,36
024100 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen													
	150.398,00	0,00	0,00	0,00	150.398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.398,00	150.398,00
024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen													
	995.390,59	0,00	0,00	0,00	995.390,59	240.467,70	12.373,04	0,00	0,00	0,00	252.840,74	754.922,89	742.549,85
025100 Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz													
	72.186,45	0,00	0,00	0,00	72.186,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.186,45	72.186,45
029100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäude													
	23.167,50	0,00	0,00	0,00	23.167,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.167,50	23.167,50
029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude													
	33.915,73	0,00	0,00	0,00	33.915,73	14.244,61	1.356,63	0,00	0,00	0,00	15.601,24	19.671,12	18.314,49
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens													
	2.139.717,62	730,72	0,00	30.050,61	2.170.498,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.139.717,62	2.170.498,95
032000 Brücken und Tunnel													
	820.325,08	0,00	0,00	0,00	820.325,08	509.252,18	9.069,78	0,00	0,00	0,00	518.321,96	311.072,90	302.003,12
034100 Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen													
	44.955,50	0,00	0,00	65.645,34	110.600,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.955,50	110.600,84

● Gemeinde Beesten		Selektion Sachkonto				Anlagenspiegel Handelsbilanziell in EUR				Betrieb	103 / 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
034200	Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen												
	1.017.833,93	0,00	0,00	0,00	1.017.833,93	293.463,47	16.474,06	0,00	0,00	0,00	309.937,53	724.370,46	707.896,40
035000	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen												
	7.805.434,59	26.916,66	0,00	0,00	7.832.351,25	5.075.225,31	160.458,15	0,00	0,00	0,00	5.235.683,46	2.730.209,28	2.596.667,79
039000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens												
	7.467,74	0,00	0,00	0,00	7.467,74	477,09	299,60	0,00	0,00	0,00	776,69	6.990,65	6.691,05
041000	Bauten auf fremdem Grund und Boden												
	10.403,12	0,00	0,00	0,00	10.403,12	10.403,12	0,00	0,00	0,00	0,00	10.403,12	0,00	0,00
062000	Maschinen und Technische Anlagen												
	9.120,50	0,00	0,00	0,00	9.120,50	4.201,86	1.194,59	0,00	0,00	0,00	5.396,45	4.918,64	3.724,05
071000	Betriebsvorrichtungen												
	7.865,77	3.189,00	0,00	0,00	11.054,77	50,42	851,95	0,00	0,00	0,00	902,37	7.815,35	10.152,40
072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung												
	59.918,53	0,00	0,00	0,00	59.918,53	18.946,19	3.408,78	0,00	0,00	0,00	22.354,97	40.972,34	37.563,56
075000	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,-bis 1.000,- Euro												
	2.023,33	0,00	0,00	0,00	2.023,33	2.023,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2.023,33	0,00	0,00
091000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen												
	1.272,93	586.614,03	0,00	-587.358,15	528,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.272,93	528,81
096000	Anlagen im Bau												
	29.945,16	408.397,33	0,00	0,00	438.342,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.945,16	438.342,49
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													
	15.822.892,77	1.512.873,50	308.459,14	0,00	17.027.307,13	6.311.831,32	233.855,15	0,00	0,00	0,00	6.545.686,47	9.511.061,45	10.481.620,66
Endsumme:													
	15.822.892,77	1.512.873,50	308.459,14	0,00	17.027.307,13	6.311.831,32	233.855,15	0,00	0,00	0,00	6.545.686,47	9.511.061,45	10.481.620,66

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	548.010,69	0,00	0,00	0,00	602.545,21	-54.534,52
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	548.010,69	54.878,34	187.683,32	305.449,03	602.545,21	-54.534,52
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	130.717,02	130.717,02	0,00	0,00	118.043,15	12.673,87
4. Transferverbindlichkeiten	381,22	381,22	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	54.930,43	54.930,43	0,00	0,00	92.488,43	-37.558,00
Schulden insgesamt	734.039,36	240.907,01	187.683,32	305.449,03	813.076,79	-79.037,43

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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltungen		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
7. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches							
7.1 Kreisumlage	286110	242.944,65	194.906,40	242.944,65	0,00	194.906,40	-48.038,25
7.2 Samtgemeindeumlage	286120	199.339,20	159.923,20	199.339,20	0,00	159.923,20	-39.416,00
7.3 Finanzausgleichumlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		442.283,85	354.829,60	442.283,85	0,00	354.829,60	-87.454,25
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	16.000,00	1.600,00	0,00	0,00	17.600,00	1.600,00
<i>Summe</i>		16.000,00	1.600,00	0,00	0,00	17.600,00	1.600,00

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	42.552,59	42.552,59	0,00	0,00	53.539,65	-10.987,06
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	76.531,78	76.531,78	0,00	0,00	56.067,62	20.464,16
4. Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	583.376,43	-583.376,43
Summe aller Forderungen	119.084,37	119.084,37	0,00	0,00	692.983,70	-573.899,33

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						
Sportanlagen							
42.40.10.00 / 096000		15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
787200		15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
09600.40003	Baukosten für die Anlegung eines Parkplatzes						
Gemeindestraßen							
54.10.10.00 / 096000		0,00	0,00	0,00	0,00	66.718,29	66.718,29
787200		0,00	0,00	0,00	0,00	66.718,29	66.718,29
63850.95003	Straßenausbaukosten Baugebiet "Östlich der Speller Straße"						
54.10.10.00 / 096000		0,00	0,00	0,00	0,00	526.807,18	526.807,18
787200		0,00	0,00	0,00	0,00	526.807,18	526.807,18
63920.95003	Ausbaukosten Gewerbeflächen -Erweiterung Am Tannensand und Im Gewerbepark-						
54.10.10.00 / 096000		2.356,65	2.356,65	0,00	0,00	0,00	0,00
787200		2.356,65	2.356,65	0,00	0,00	0,00	0,00
63950.94002	Anlegung öffentlicher Parkplatz -ehm. Hof Haman-						
Straßenbeleuchtung							
54.50.20.00 / 035000		0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
787300		0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
03500.40009	Straßenbeleuchtung BG- Zwischen Speller Straße und Bahnhofstraße						
54.50.20.00 / 096000		0,00	0,00	0,00	0,00	2.220,53	2.220,53
787300		0,00	0,00	0,00	0,00	2.220,53	2.220,53
67000.96003	Erweiterung der Straßenbeleuchtung						
Summe Produkt / SK:		17.356,65	2.356,65	15.000,00	0,00	620.746,00	620.746,00
Summe Finanzkonto:		17.356,65	2.356,65	15.000,00	0,00	620.746,00	620.746,00



Gemeinde Beesten

Landkreis Emsland

Gemeinde Beesten · Honer Straße 8 · 49832 Beesten

Tel. 05905/91244

Fax: 05905/91246

Datum

17.06.2024

Vollständigkeitserklärung nach § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

Gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG stelle ich zu dem Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Beesten 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 Beesten vorlegen.


Achteresch
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: NQLADE21EMS

BIC: OLBODE33XXX

BIC: PBKDEFF

Steuer-ID: DE269588958

Finanzamt Lingen (Ems)

Seite 85 von 89