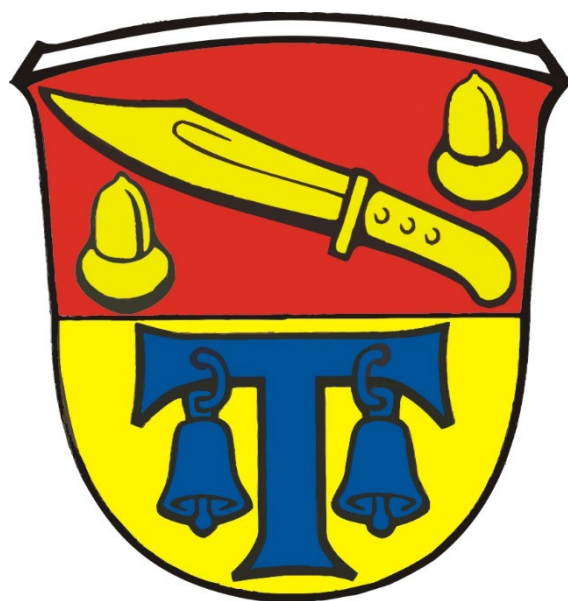




Jahresrechnung und Bilanz
der
Gemeinde Messingen

2023

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Ergebnisrechnung	5
Ergebnisrechnung (Muster 11)	6
Finanzrechnung	7
Finanzrechnung (Muster 12)	8
Kassenabschluss	10
Bilanz	11
Bilanz (Muster 14)	15
Anhang	18-37
Rechenschaftsbericht	38-49
- Ergebnisrechnung Sachkonten	50
- Finanzhaushalt Sachkonten	52
- Teilergebnisrechnungen	55
- Teilfinanzrechnungen	59
- Produkte	63
Anlagenübersicht	71
Schuldenübersicht	73
Rückstellungen	74
Forderungen	75
Ermächtigungsübertragungen	76
Vollständigkeitserklärung	77

Ergebnisrechnung 2023

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.124.401,73	1.214.724,90	1.187.300,00	27.424,90	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.299,24	23.683,06	8.000,00	15.683,06	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	65.633,50	73.547,79	58.100,00	15.447,79	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	220,00	4.581,41	100,00	4.481,41	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	7.050,54	2.668,88	1.600,00	1.068,88	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	293,84	339,89	200,00	139,89	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	206,63	2.461,99	500,00	1.961,99	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	46.403,64	47.578,55	43.200,00	4.378,55	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.260.509,12	1.369.586,47	1.299.000,00	70.586,47	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	20.085,63	22.304,28	24.100,00	-1.795,72	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.111,45	124.850,59	213.000,00	-88.149,41	0,00
16. Abschreibungen	115.134,51	126.727,37	69.000,00	57.727,37	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-130,00	3.000,00	-3.130,00	0,00
18. Transferaufwendungen	907.613,87	941.924,80	952.100,00	-10.175,20	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	30.240,40	26.053,75	36.100,00	-10.046,25	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.193.185,86	1.241.730,79	1.297.300,00	-55.569,21	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen)	67.323,26	127.855,68	1.700,00	126.155,68	0,00
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge	171.026,70	23.010,64	0,00	23.010,64	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.392,38	10.512,43	0,00	10.512,43	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	169.634,32	12.498,21	0,00	12.498,21	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	236.957,58	140.353,89	1.700,00	138.653,89	0,00
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)					

**Ergebnisrechnung
(Muster 11)**

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushalts-jahres 2023	mehr(+)/ weniger (-) ³⁾	Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan- mäßige Aufwend- ungen ⁴⁾
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.124.401,73 €	1.187.300,00 €	0,00 €	1.214.724,90 €	27.424,90 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	16.299,24 €	8.000,00 €	0,00 €	23.683,06 €	15.683,06 €	0,00 €	0,00 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	65.633,50 €	58.100,00 €	0,00 €	73.547,79 €	15.447,79 €	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	220,00 €	100,00 €	0,00 €	4.581,41 €	4.481,41 €	0,00 €	0,00 €
6. privatrechtliche Entgelte	7.050,54 €	1.600,00 €	0,00 €	2.668,88 €	1.068,88 €	0,00 €	0,00 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	293,84 €	200,00 €	0,00 €	339,89 €	139,89 €	0,00 €	0,00 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	206,63 €	500,00 €	0,00 €	2.461,99 €	1.961,99 €	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	46.403,64 €	43.200,00 €	0,00 €	47.578,55 €	4.378,55 €	0,00 €	0,00 €
12. = Summe ordentliche Erträge	1.260.509,12 €	1.299.000,00 €	0,00 €	1.369.586,47 €	70.586,47 €	0,00 €	0,00 €
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	20.085,63 €	24.100,00 €	0,00 €	22.304,28 €	-1.795,72 €	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	120.111,45 €	213.000,00 €	0,00 €	124.850,59 €	-88.149,41 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	115.134,51 €	69.000,00 €	0,00 €	126.727,37 €	57.727,37 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	-130,00 €	-3.130,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	907.613,87 €	952.100,00 €	0,00 €	941.924,80 €	-10.175,20 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	30.240,40 €	36.100,00 €	0,00 €	26.053,75 €	-10.046,25 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.193.185,86 €	1.297.300,00 €	0,00 €	1.241.730,79 €	-55.569,21 €	0,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	67.323,26 €	1.700,00 €	0,00 €	127.855,68 €	126.155,68 €	0,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	171.026,70 €	0,00 €	0,00 €	23.010,64 €	23.010,64 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	1.392,38 €	0,00 €	0,00 €	10.512,43 €	10.512,43 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	169.634,32 €	0,00 €	0,00 €	12.498,21 €	12.498,21 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	236.957,58 €	1.700,00 €	0,00 €	140.353,89 €	138.653,89 €	0,00 €	0,00 €

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Finanzrechnung 2023

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.146.682,70	1.221.693,48	1.187.300,00	34.393,48	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.101,97	23.683,06	8.000,00	15.683,06	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	220,00	3.299,81	100,00	3.199,81	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	7.050,54	2.668,88	1.600,00	1.068,88	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.043,84	339,89	200,00	139,89	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	206,63	2.511,99	500,00	2.011,99	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	36.668,88	44.689,19	43.200,00	1.489,19	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.220.974,56	1.298.886,30	1.240.900,00	57.986,30	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	20.085,63	22.304,28	24.100,00	-1.795,72	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	128.192,54	118.557,94	193.000,00	-74.442,06	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	-130,00	3.000,00	-3.130,00	0,00
15. Transferauszahlungen	905.075,15	886.440,34	952.100,00	-65.659,66	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.555,45	23.996,48	36.100,00	-12.103,52	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.081.908,77	1.051.169,04	1.208.300,00	-157.130,96	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	139.065,79	247.717,26	32.600,00	215.117,26	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	207.289,04	0,00	267.000,00	-267.000,00	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	24.512,00	31.104,43	150.000,00	-118.895,57	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	391.198,00	67.134,57	283.000,00	-215.865,43	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	622.999,04	98.239,00	700.000,00	-601.761,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	463.751,73	63.478,46	500.000,00	-436.521,54	0,00
26. Baumaßnahmen	284.851,49	106.105,84	805.000,00	-698.894,16	189.041,94
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	275.999,31	27.360,46	0,00	27.360,46	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.024.602,53	196.944,76	1.305.000,00	-1.108.055,24	189.041,94
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-401.603,49	-98.705,76	-605.000,00	506.294,24	-189.041,94
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-262.537,70	149.011,50	-572.400,00	721.411,50	-189.041,94
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 Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-262.537,70	149.011,50	-572.400,00	721.411,50	-189.041,94
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der liquiden Mitteln am Ende des Jahres	1.024.274,05	1.173.285,55	-572.400,00	1.745.685,55	-189.041,94

**Finanzrechnung
(Muster 12)**

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushalts-jahres 2023	mehr(+)/ weniger (-) ³⁾	Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplan- mäßige Auszahl- ungen ⁴⁾
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.146.682,70 €	1.187.300,00 €	0,00 €	1.221.693,48 €	34.393,48 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	21.101,97 €	8.000,00 €	0,00 €	23.683,06 €	15.683,06 €	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⁾	220,00 €	100,00 €	0,00 €	3.299,81 €	3.199,81 €	0,00 €	0,00 €
5. privatrechtliche Entgelte ³⁾	7.050,54 €	1.600,00 €	0,00 €	2.668,88 €	1.068,88 €	0,00 €	0,00 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	9.043,84 €	200,00 €	0,00 €	339,89 €	139,89 €	0,00 €	0,00 €
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	206,63 €	500,00 €	0,00 €	2.511,99 €	2.011,99 €	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	36.668,88 €	43.200,00 €	0,00 €	44.689,19 €	1.489,19 €	0,00 €	0,00 €
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.220.974,56 €	1.240.900,00 €	0,00 €	1.298.886,30 €	57.986,30 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	20.085,63 €	24.100,00 €	0,00 €	22.304,28 €	-1.795,72 €	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	128.192,54 €	193.000,00 €	0,00 €	118.557,94 €	-74.442,06 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	-130,00 €	-3.130,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen ³⁾	905.075,15 €	952.100,00 €	0,00 €	886.440,34 €	-65.659,66 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.555,45 €	36.100,00 €	0,00 €	23.996,48 €	-12.103,52 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.081.908,77 €	1.208.300,00 €	0,00 €	1.051.169,04 €	-157.130,96 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	139.065,79 €	32.600,00 €	0,00 €	247.717,26 €	215.117,26 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	207.289,04 €	267.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-267.000,00 €	0,00 €	0,00 €
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	24.512,00 €	150.000,00 €	0,00 €	31.104,43 €	-118.895,57 €	0,00 €	0,00 €
21. Veräußerung von Sachvermögen	391.198,00 €	283.000,00 €	0,00 €	67.134,57 €	-215.865,43 €	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	622.999,04 €	700.000,00 €	0,00 €	98.239,00 €	-601.761,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	463.751,73 €	500.000,00 €	0,00 €	63.478,46 €	-436.521,54 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	284.851,49 €	805.000,00 €	0,00 €	106.105,84 €	-698.894,16 €	189.041,94 €	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	275.999,31 €	0,00 €	0,00 €	27.360,46 €	27.360,46 €	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	1.024.602,53 €	1.305.000,00 €	0,00 €	196.944,76 €	-1.108.055,24 €	189.041,94 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitions- tätigkeit)	-401.603,49 €	-605.000,00 €	0,00 €	-98.705,76 €	506.294,24 €	-189.041,94 €	0,00 €
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-262.537,70 €	-572.400,00 €	0,00 €	149.011,50 €	721.411,50 €	-189.041,94 €	0,00 €
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-262.537,70 €	-572.400,00 €	0,00 €	149.011,50 €	721.411,50 €	-189.041,94 €	0,00 €
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁵⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁵⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)⁶⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres⁶⁾	1.286.811,75 €	1.024.274,05 €	0,00 €	1.024.274,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)⁶⁾	1.024.274,05 €	451.874,05 €	0,00 €	1.173.285,55 €	721.411,50 €	-189.041,94 €	0,00 €

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Kassenmäßiger Abschluss 2023 (in EUR)

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

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

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

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
1. Immaterielles Vermögen	503.677,93	497.205,21	-6.472,72
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	422.232,15	415.759,43	-6.472,72
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen	81.445,78	81.445,78	0,00
2. Sachvermögen	5.015.821,12	5.089.376,91	73.555,79
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	983.989,99	954.334,13	-29.655,86
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	263.816,09	259.397,25	-4.418,84
2.3 Infrastrukturvermögen	3.705.183,79	3.658.372,62	-46.811,17
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	9.915,04	7.846,31	-2.068,73
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	52.823,39	47.741,56	-5.081,83
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	92,82	161.685,04	161.592,22
3. Finanzvermögen	26.764,21	18.653,94	-8.110,27
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	150,00	150,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	23.642,98	16.212,35	-7.430,63
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.971,23	2.291,59	-679,64
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	1.024.274,05	1.173.285,55	149.011,50
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2023	31.12.2023	
	in EUR		
Bilanzsumme	6.570.537,31	6.778.521,61	207.984,30

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
1. Nettoposition	6.501.966,52	6.589.188,55	87.222,03
1.1 Basisreinvermögen	2.758.450,38	2.758.450,38	0,00
1.1.1 Reinvermögen	2.758.450,38	2.758.450,38	0,00
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	371.043,07	2.007.844,55	1.636.801,48
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	334.048,76	1.495.465,66	1.161.416,90
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	17.309,07	503.382,15	486.073,08
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	19.685,24	8.996,74	-10.688,50
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	1.647.489,98	140.353,89	-1.507.136,09
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	1.647.489,98	140.353,89	-1.507.136,09
1.4 Sonderposten	1.724.983,09	1.682.539,73	-42.443,36
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	725.154,87	683.589,20	-41.565,67
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	664.675,37	637.431,63	-27.243,74
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	330.478,60	357.717,43	27.238,83
1.4.6 Sonstige Sonderposten	4.674,25	3.801,47	-872,78
2. Schulden	52.560,27	116.297,88	63.737,61
2.1 Geldschulden	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.888,27	100.564,33	61.676,06
2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	993,52	993,52

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	993,52	993,52
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	13.672,00	14.740,03	1.068,03
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	13.052,00	12.437,00	-615,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	620,00	2.303,03	1.683,03
3. Rückstellungen	16.000,00	72.705,94	56.705,94
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	0,00	55.105,94	55.105,94
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
4. Passive Rechnungsabgrenzung	10,52	329,24	318,72
Bilanzsumme	6.570.537,31	6.778.521,61	207.984,30

**Bilanz
(Muster 14):**

A. Bilanz (§55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Messingen zum 31.12.2023

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-
1. Immaterielles Vermögen ¹⁾	503.677,93 €	497.205,21 €	1. Nettoposition	6.501.966,52 €	6.589.188,55 €
1.1 Konzessionen	0,00 €	0,00 €	1.1 Basisreinvermögen	2.758.450,38 €	2.758.450,38 €
1.2 Lizenzen	0,00 €	0,00 €	1.1.1 Reinvermögen	2.758.450,38 €	2.758.450,38 €
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	422.232,15 €	415.759,43 €	1.2 Rücklagen	371.043,07 €	2.007.844,55 €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	334.048,76 €	1.495.465,66 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	81.445,78 €	81.445,78 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	17.309,07 €	503.382,15 €
2. Sachvermögen ¹⁾	5.015.821,12 €	5.089.376,91 €	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	983.989,99 €	954.334,13 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	19.685,24 €	8.996,74 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	263.816,09 €	259.397,25 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
2.3 Infrastrukturvermögen	3.705.183,79 €	3.658.372,62 €	1.3 Jahresergebnis	1.647.489,98 €	140.353,89 €
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)	1.647.489,98 €	140.353,89 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	9.915,04 €	7.846,31 €	1.4 Sonderposten ¹⁾	1.724.983,09 €	1.682.539,73 €
Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	52.823,39 €	47.741,56 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	725.154,87 €	683.589,20 €
2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	664.675,37 €	637.431,63 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	92,82 €	161.685,04 €	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
3. Finanzvermögen ¹⁾	26.764,21 €	18.653,94 €	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	330.478,60 €	357.717,43 €
3.2 Beteiligungen	150,00 €	150,00 €	1.4.6 Sonstige Sonderposten	4.674,25 €	3.801,47 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €	2. Schulden	52.560,27 €	116.297,88 €
3.4 Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	2.1 Geldschulden	0,00 €	0,00 €
3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	2.1.1 Anleihen ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	23.642,98 €	16.212,35 €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²⁾	0,00 €	0,00 €
Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.971,23 €	2.291,59 €	2.1.4 Sonstige Geldschulden ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	2.2. Verbindlichkeiten aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
4. Liquide Mittel	1.024.274,05 €	1.173.285,55 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.888,27 €	100.564,33 €
			2.4 Transferverbindlichkeiten ¹⁾	0,00 €	993,52 €
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00 €	993,52 €
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	0,00 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	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⁾	13.672,00 €	14.740,03 €
		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	13.052,00 €	12.437,00 €
		2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
		2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	620,00 €	2.303,03 €
		3. Rückstellungen	16.000,00 €	72.705,94 €
		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⁾	0,00 €	55.105,94 €
		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	10,52 €	329,24 €

Bilanzsumme	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-	Bilanzsumme	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-
	6.570.537,31 €	6.778.521,61 €		6.570.537,31 €	6.778.521,61 €

Messingen, 03. Juni 2024

Ansgar Mey
Bürgermeister



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

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

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

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste: 189.041,94 €

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 Messingen 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 18.04.2024 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	1.369.586,47 €	1.299.000,00 €	70.586,47 €
Ordentliche Aufwendungen	1.241.730,79 €	1.297.300,00 €	-55.569,21 €
Ordentliches Ergebnis	127.855,68 €	1.700,00 €	126.155,68 €
Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Außerordentliche Erträge	23.010,64 €	0,00 €	23.010,64 €
Außerordentliche Aufwendungen	10.512,43 €	0,00 €	10.512,43 €
Außerordentliches Ergebnis	12.498,21 €	0,00 €	12.498,21 €
Jahresergebnis Fehlbetrag (-) / Überschuss (+)	140.353,89 €	1.700,00 €	138.653,89 €

2.2. Erträge

Die ordentlichen Gesamterträge liegen im Haushaltsjahr 2023 mit 1.369.586,47 € um 70.586,47 € über dem geplanten Ansatz von 1.299.000,00 €.

Die ordentlichen Erträge lassen sich wie folgt aufteilen:

Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.124.401,73 €	1.214.724,90 €	1.187.300,00 €	27.424,90 €
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	16.299,24 €	23.683,06 €	8.000,00 €	15.683,06 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	65.633,50 €	73.547,79 €	58.100,00 €	15.447,79 €
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	220,00 €	4.581,41 €	100,00 €	4.481,41 €
6. privatrechtliche Entgelte	7.050,54 €	2.668,88 €	1.600,00 €	1.068,88 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	293,84 €	339,89 €	200,00 €	139,89 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	206,63 €	2.461,99 €	500,00 €	1.961,99 €
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. sonstige Erträge	46.403,64 €	47.578,55 €	43.200,00 €	4.378,55 €
Summe ordentliche Erträge	1.260.509,12 €	1.369.586,47 €	1.299.000,00 €	70.586,47 €

Im Folgenden werden die Ertragsarten erläutert:

• Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zur Haushaltsplanung um 27.424,90 € gestiegen. Im Bereich der Gewerbesteuer wurden 16.375,53 € mehr eingenommen als im Ansatz des Haushaltsplans dargestellt. Bei den Anteilen an der Einkommenssteuer fiel die Zuweisung um 10.581,00 € höher aus, als nach den Orientierungsdaten zu erwarten war. Im Vergleich zum Jahr 2022 ist das Steueraufkommen im Jahr 2023 wieder angestiegen. Ursächlich hierfür sind höhere Erträge aus Gewerbesteuern und höhere Anteile an der Einkommenssteuer. Die Änderungen im Bereich der Grundsteuer A weisen darauf hin, dass der Strukturwandel in der Landwirtschaft auch in Messingen angekommen ist.

Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Grundsteuer A	72.541,11 €	71.874,63 €	75.100,00 €	-3.225,37 €
Grundsteuer B	161.513,12 €	161.707,49 €	161.300,00 €	407,49 €
Gewerbesteuer	340.604,25 €	416.375,53 €	400.000,00 €	16.375,53 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	515.900,00 €	529.081,00 €	518.500,00 €	10.581,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	29.824,00 €	30.302,00 €	29.000,00 €	1.302,00 €
Vergnügungssteuer	610,50 €	1.080,50 €	0,00 €	1.080,50 €
Hundesteuer	3.408,75 €	4.303,75 €	3.400,00 €	903,75 €
Summe des Steueraufkommens	1.124.401,73 €	1.214.724,90 €	1.187.300,00 €	27.424,90 €

• Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es konnten im Jahr 2023 Zuwendungen und allgemeine Umlagen in Höhe von 23.618,16 € generiert werden. Hierbei handelt es sich um die Beteiligung des Landkreises Emsland am Defizit der Kindertagesstätte. Die Zuweisungen von Unternehmen aus dem geplanten Windpark konnten noch nicht generiert werden.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	2.624,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisungen für laufende Zwecke / Gemeinde	9.466,00 €	23.618,16 €	0,00 €	23.618,16 €
Zuweisungen von privaten Unternehmen	4.209,24 €	0,00 €	8.000,00 €	-8.000,00 €
Zuweisungen von übrigen Bereichen	0,00 €	64,90 €	0,00 €	64,90 €
Summe der Zuwendungen	16.299,24 €	23.683,06 €	8.000,00 €	15.683,06 €

• 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 -zuschüsse	44.818,87 €	41.565,67 €	41.200,00 €	365,67 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	19.941,85 €	31.109,34 €	16.900,00 €	14.209,34 €
Sonstige Sonderposten	872,78 €	872,78 €	0,00 €	872,78 €
Summe der aufgelösten Sonderposten	65.633,50 €	73.547,79 €	58.100,00 €	15.447,79 €

• Öffentlich-rechtliche Entgelte

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte konnten 4.581,41 € generiert werden. Hierunter fallen Verwaltungsgebühren, Marktgebühren und Standgelder und Sondernutzungsgebühren.

Öffentlich - rechtliche Entgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Verwaltungsgebühren	220,00 €	130,00 €	100,00 €	30,00 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00 €	4.451,41 €	0,00 €	4.451,41 €
Summe der öffentlichen Entgelte	220,00 €	4.581,41 €	100,00 €	4.481,41 €

• Privatrechtliche Entgelte

Im Bereich der privatrechtlichen Entgelte konnten 2.668,88 € erwirtschaftet werden. Es handelt sich um Miet- und Pächterträge in Höhe von 1.654,85 € und Erträge aus dem Verkauf von Holz in Höhe von 1.014,03 €.

Privatrechtliche Entgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Mieten und Pachten	3.941,28 €	1.654,85 €	1.600,00 €	54,85 €
Erträge aus Verkauf	2.839,26 €	1.014,03 €	0,00 €	1.014,03 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der privatrechtlichen Entgelte	7.050,54 €	2.668,88 €	1.600,00 €	1.068,88 €

• Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und -umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Kostenerstattungen von Unternehmen	293,84 €	339,89 €	200,00 €	139,89 €
Summe der Kostenerstattungen	293,84 €	339,89 €	200,00 €	139,89 €

• Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Zinserträge konnten in Höhe von 2.461,99 € generiert werden. Insbesondere die Zinserträge aufgrund des positiven Kassenbestandes der Gemeinde stiegen wieder auf 3.124,36 € an. Im Bereich der Gewerbesteuvollverzinsung führten Korrekturveranlagungen nach Betriebsprüfungen durch die Finanzämter in diesem Jahr zu diversen Rückrechnungen, sodass hier ein negatives Ergebnis gem. § 29 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von -669,00 € dargestellt ist.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zinserträge	0,00 €	3.124,36 €	0,00 €	3.124,36 €
Gewinnanteile aus verb. Unternehmen	6,63 €	6,63 €	0,00 €	6,63 €
Verzinsung Steuermachforderungen	200,00 €	-669,00 €	500,00 €	-1.169,00 €
Summe der Zinserträge	206,63 €	2.461,99 €	500,00 €	1.961,99 €

• Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge ergibt sich vorrangig aus den Erträgen der Konzessionsabgaben von den Energie- und Wasserversorgern.

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Konzessionsabgaben	42.941,74 €	47.442,05 €	43.000,00 €	4.442,05 €
Säumniszuschläge	261,90 €	136,50 €	200,00 €	-63,50 €
Erträge aus d. Auflösung v. Rückerstattungen	3.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der sonstigen Erträge	46.403,64 €	47.578,55 €	43.200,00 €	4.378,55 €

2.3. Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen der Gemeinde Messingen belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 1.241.730,79 € und somit – 55.569,21 € unter dem geplanten Ansatz von 1.297.300,00 €.

Die ordentlichen Aufwendungen lassen sich wie folgt aufteilen:

Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
13. Personalaufwendungen	20.085,63 €	22.304,28 €	24.100,00 €	-1.795,72 €
14. Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.111,45 €	124.850,59 €	213.000,00 €	-88.149,41 €
16. Abschreibungen	115.134,51 €	126.727,37 €	69.000,00 €	57.727,37 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	-130,00 €	3.000,00 €	-3.130,00 €
18. Transferaufwendungen	907.613,87 €	941.924,80 €	952.100,00 €	-10.175,20 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	30.240,40 €	26.053,75 €	36.100,00 €	-10.046,25 €
Summe ordentliche Aufwendungen	1.193.185,86 €	1.241.730,79 €	1.297.300,00 €	-55.569,21 €

Im Folgenden werden die Aufwandsarten erläutert:

• Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen belaufen sich im Jahr 2023 auf 22.304,28 €. 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	14.982,07 €	17.039,51 €	17.500,00 €	-460,49 €
402200 Arbeitnehmer	947,34 €	856,61 €	1.100,00 €	-243,39 €
403200 Arbeitnehmer	4.156,22 €	4.408,16 €	5.500,00 €	-1.091,84 €
Summe des Personalaufwands	20.085,63 €	22.304,28 €	24.100,00 €	-1.795,72 €

• Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden für die Unterhaltung der Gebäude sowie der Infrastruktur, die Bewirtschaftung, die Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen, Planungskosten und Straßenbeleuchtung Aufwendungen in Höhe von 124.850,59 € verbraucht. Insgesamt sind das 88.149,41 € 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	4.900,02 €	1.276,31 €	5.200,00 €	-3.923,69 €
Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens	46.566,96 €	51.598,08 €	66.700,00 €	-15.101,92 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.414,08 €	2.095,30 €	4.100,00 €	-2.004,70 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.634,76 €	2.115,13 €	6.100,00 €	-3.984,87 €
Mieten und Pachten	4.950,00 €	4.950,00 €	5.000,00 €	-50,00 €
Bewirtschaftungskosten	17.444,99 €	16.641,34 €	27.100,00 €	-10.458,66 €
Haltung von Fahrzeugen	768,15 €	1.098,96 €	2.500,00 €	-1.401,04 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00 €	0,00 €	300,00 €	-300,00 €
Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	42.432,49 €	45.075,47 €	96.000,00 €	-50.924,53 €
Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.111,45 €	124.850,59 €	213.000,00 €	-88.149,41 €

• Abschreibungen

Die Abschreibungen sind unter anderem durch die geleistete Investitionszuwendung an die kath. Kirchengemeinde und den nachträglichen Zugang bei der Straße „Blomenpool“ im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Abschreibungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Immaterielle Vermögensgegenstände	25.835,41 €	33.833,18 €	25.000,00 €	8.833,18 €
Gebäude	4.418,83 €	4.418,84 €	3.900,00 €	518,84 €
Infrastruktur	77.212,86 €	81.324,79 €	40.100,00 €	41.224,79 €
Maschinen und technische Anlagen	1.938,84 €	1.696,47 €	0,00 €	1.696,47 €
Fahrzeuge	372,26 €	372,26 €	0,00 €	372,26 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.356,31 €	5.081,83 €	0,00 €	5.081,83 €
Summe der Abschreibungen	115.134,51 €	126.727,37 €	69.000,00 €	57.727,37 €

• Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Gesamtaufwand für die Verzinsung stellt sich nach Abschluss des Haushaltsjahres 2023 gem. § 29 Abs. 2 KomHKVO mit einem negativen Ergebnis dar. Im Rahmen der Gewerbesteuvollverzinsung kam es aufgrund von Rückrechnungen im Rahmen der Vorauszahlung zur Rückzahlung von Zinsen aus vorherigen Erstattungen.

Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	-1.000,00 €
Verzinsung Steuernachzahlungen	0,00 €	-130,00 €	2.000,00 €	-2.130,00 €
Summe der Zinsaufwendungen	0,00 €	-130,00 €	3.000,00 €	-3.130,00 €

• Transferaufwendungen

Als Transferaufwendungen werden insgesamt 941.924,80 € ausgewiesen. Den größten Anteil der Transferaufwendungen nimmt dabei die Kreisumlage mit 392.848,00 € gefolgt von der Samtgemeindeumlage mit 330.820,00 € ein. Im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / übrige Bereiche, werden insbesondere die Mittel zur Defizitabdeckung der Kindertagesstätte abgebildet. Für die Defizitabdeckung wurden 112.500,00 € aufgewandt. Unter den allgemeinen Umlagen werden die gebildeten Rückstellungen aufgezeigt.

Transferaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zuweisungen Übrige Bereiche (Kindertagesstätte)	72.129,87 €	121.933,86 €	174.600,00 €	-52.666,14 €
Gewerbsteuerumlage	33.011,00 €	41.217,00 €	42.000,00 €	-783,00 €
Allgemeine Umlagen/Gemeinden	0,00 €	55.105,94 €	0,00 €	55.105,94 €
Kreisumlage	440.792,00 €	392.848,00 €	404.000,00 €	-11.152,00 €
Samtgemeindeumlage	361.681,00 €	330.820,00 €	331.500,00 €	-680,00 €
Summe der Transferaufwendungen	907.613,87 €	941.924,80 €	952.100,00 €	-10.175,20 €

• 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 11.220,00 € die größte Position dar. Es wurden insgesamt 10.046,25 € 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 €
Aufwandsentschädigungen	11.220,00 €	11.220,00 €	13.500,00 €	-2.280,00 €
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	296,99 €	150,00 €	600,00 €	-450,00 €
Geschäftsaufwendungen	15.204,58 €	10.736,96 €	13.500,00 €	-2.763,04 €
Steuern, Versicherungen	1.463,56 €	1.448,77 €	1.800,00 €	-351,23 €
Erstattungen an Gemeinden	2.055,27 €	2.498,02 €	4.500,00 €	-2.001,98 €
Deckungsreserve	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	-2.000,00 €
Summe der sonstigen Aufwendungen	30.240,40 €	26.053,75 €	36.100,00 €	-10.046,25 €

2.4. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

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

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

Im Haushaltsjahr 2023 sind außerordentlichen Erträge in Höhe von 23.010,64 € aus der Veräußerung eines Wohnbaugrundstückes und aus der Auflösung der Zweckgebundenen Rücklage erwirtschaftet worden. Es wurden außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 10.512,43 € aus der Veräußerung eines Gewerbegrundstückes verbucht.

2.5. Nicht abgedeckte Fehlbeträge

Die Gemeinde Messingen 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. Gesamtfinanzzrechnung

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 ab.

In der Gesamtfinanzzrechnung 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	1.298.886,30 €	1.240.900,00 €	57.986,30 €
Auszahlungen	1.051.169,04 €	1.208.300,00 €	-157.130,96 €
Saldo	247.717,26 €	32.600,00 €	215.117,26 €
Investitionen	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	98.239,00 €	700.000,00 €	-601.761,00 €
Auszahlungen	196.944,76 €	1.305.000,00 €	-1.108.055,24 €
Saldo	-98.705,76 €	-605.000,00 €	506.294,24 €
Finanzmittel -Überschuss / -Fehlbetrag	149.011,50 €	-572.400,00 €	721.411,50 €
Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	149.011,50 €	-572.400,00 €	721.411,50 €

3.2. Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Hier werden alle zahlungswirksamen Erträge des Ergebnishaushaltes dargestellt. Dementsprechend sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie die Auflösung der Erträge von Rückstellungen nicht in dieser Position enthalten. Von den im Haushaltsjahr 2023 im Ergebnishaushalt gebuchten Erträgen in Höhe von 1.369.586,47 € waren 1.298.886,30 € als Einzahlung zu verzeichnen. Es wurde somit eine zahlungswirksame Quote von 94,84% erreicht.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Hier werden alle zahlungswirksamen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes dargestellt. Aufwendungen aus der Abschreibung von Anlagevermögen und Forderungen sowie die Bildung von Rückstellungen sind nicht zahlungswirksam und folglich nicht in dieser Position enthalten. Von den im Haushaltsjahr 2023 im Ergebnishaushalt gebuchten ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.241.730,79 € waren 1.051.169,04 € als Auszahlung zu verzeichnen.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2023 ergibt sich für die Gemeinde Messingen ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 247.717,26 € und verbessert sich damit hingegen der Haushaltsplanung von 32.600,00 € um 215.117,26 €.

3.3. Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Gemeinde Messingen hat im Haushaltsjahr 2023 aufgrund der Veräußerung von Grundstücken einen Betrag von 67.134,57 € erhalten. Dieser teilt sich in den Verkaufspreis eines Wohnbaugrundstücks (42.310,17 €) und eines Gewerbegrundstücks (24.824,40 €). Die Erschließungsbeiträge, der verkauften Grundstücke, belaufen sich auf insgesamt 31.104,43 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um 601.761,00 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 700.000,00 €. Die geplanten Investitionszuschüsse konnten nicht generiert werden und auch die geplanten Grundstücksverkäufe wurden nicht in der geplanten 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

Auszahlungen für Investitionen	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Erwerb von Grundstücken	63.478,46 €	500.000,00 €	-436.521,54 €
Baumaßnahmen	106.105,84 €	805.000,00 €	-698.894,16 €
Erwerb von beweglichen Sachvermögen			0,00 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen			0,00 €
Aktivierbare Zuwendungen	27.360,46 €		27.360,46 €
Sonstige Investitionen			0,00 €
Summe der Investitionsauszahlungen	196.944,76 €	1.305.000,00 €	1.108.055,24 €

Für den Erwerb von Grundstücken im BG „westl. der Thuiner Straße“ mussten noch Auszahlungen in Höhe von 63.478,46 € geleistet werden. Weitere Tauschflächen konnte die Gemeinde Messingen nicht erwerben, sodass die Grunderwerbskosten eingespart wurden. Die Baumaßnahmen in Höhe von 106.105,84 € teilen sich in Kosten für die Erschließung des BG „Östlich der Kolpingstraße“, für die Enderschließung des BG „westl. des Herzeschweges“ und für die weitere Erschließung des Gewerbegebietes. Die kath. Kirchengemeinde erhielt für die Umbaumaßnahmen auf dem Friedhof einen Zuschuss in Höhe von 27.360,46 €.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen -1.108.055,24 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 1.305.000,00 €. Ursächlich hierfür ist, dass mit den Sanierungsmaßnahmen am Sportgelände nicht begonnen wurde, die Erschließungsmaßnahme des Baugebietes östlich der Kolpingstraße nicht

schlussgerechnet wurde und sich die Erschließung des Gewerbegebietes größtenteils in das kommende Jahr verschiebt.

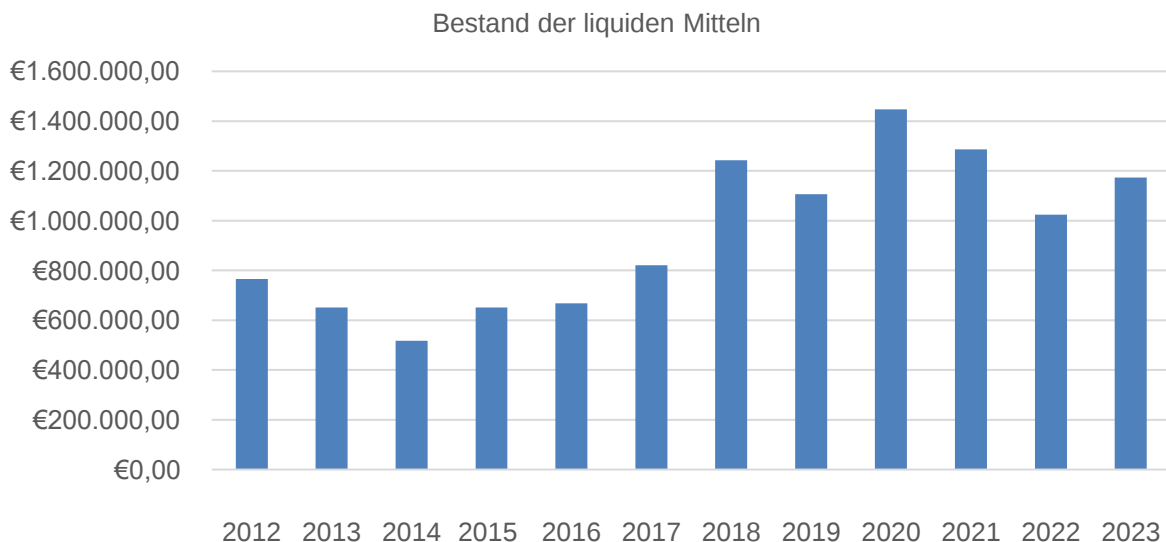
In der Finanzrechnung stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 98.239,00 € den Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 196.944,76 € gegenüber. Demnach ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -98.705,76 €. Dieser Betrag konnte aus dem Kassenbestand der Gemeinde Messingen finanziert werden.

3.4. Finanzierungstätigkeit

Die Gemeinde Messingen ist weiterhin schuldenfrei. Es sind daher keine Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit verbucht worden.

3.5. Liquiditätsentwicklung

Die Gemeinde Messingen hatte zum 01.01.2023 einen Liquiditätsbestand von 1.024.274,05 €, der sich zum Ende des Haushaltsjahres um 149.011,50 € auf einen Zahlungsmittelbestand von 1.173.285,55 € erhöht. Die Liquidität hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt.



Dementsprechend stehen sowohl für die Fortführung begonnener Maßnahmen als auch für neue Investitionen 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. Bestandsveränderungen, die sich aufgrund der regulären Aufwendungen für Abnutzungen ergeben, sind in den Tabellen dargestellt und nicht weiter erläutert.

4.2. Aktiva

Die Aktivseite hat am 01.01.2023 eine Bilanzsumme von 6.570.537,31 €. Dieser steht zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme von 6.778.521,61 € 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
422.232,15 €	27.360,46 €	0,00 €	33.833,18 €	0,00 €	415.759,43 €

Die Gemeinde Messingen zahlte im Oktober 2023 eine Investitionszuwendung in Höhe von 27.360,46 €.

Sonstiges immaterielles Vermögen (008000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
81.445,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	81.445,78 €

• **Sachvermögen Vermögen**

Grünflächen (011000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
24.539,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.539,80 €

Ackerland (012000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
352.148,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	352.148,29 €

Wald, Forsten (013000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
15.031,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.031,50 €

Sonstige unbebaute Grundstücke (019000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
592.270,40 €	35.669,00 €	0,00 €	0,00 €	65.324,86 €	562.614,54 €

Die Gemeinde Messingen kaufte ein Wohnbaugrundstück im Baugebiet „Westl. des Herzeschweges“ im Wert von 35.699,00 € zurück. Des Weiteren konnte ein Wohnbaugrundstück im Baugebiet „Östl. der Kolpingstraße“ und ein Gewerbegrundstück im Wert von zusammen 65.324,86 € zu den vom Rat festgesetzten Verkaufsoptionen veräußert werden.

Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen (022200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
8.910,62 €	0,00 €	0,00 €	594,83 €	0,00 €	8.315,79 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
11.546,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.546,42 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
211.852,46 €	0,00 €	0,00 €	3.824,01 €	0,00 €	208.028,45 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
19.786,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.786,59 €

Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Messingen

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
11.720,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.720,00 €

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (031000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
1.886.111,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.886.111,84 €

Brücken und Tunnel (032000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
111.046,81 €	0,00 €	0,00 €	3.264,22 €	0,00 €	107.782,59 €

Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (034200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
455.373,70 €	0,00 €	0,00 €	7.989,85 €	0,00 €	447.383,85 €

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen (035000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
1.251.786,44 €	34.513,62 €	0,00 €	70.070,72 €	0,00 €	1.216.229,34 €

Die Schlussrechnung für die Enderschließung der Straße „Blomenpool“ ging erst in diesem Jahr ein. Die Kosten wurden der Anlage 10000330 „Blomenpool“ nachträglich zugeschrieben.

Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen (038100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
865,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	865,00 €

Fahrzeuge (061000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
2.450,71 €	0,00 €	0,00 €	372,26 €	0,00 €	2.078,45 €

Maschinen und Technische Anlagen (062000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
7.464,33 €	0,00 €	0,00 €	1.696,47 €	0,00 €	5.767,86 €

Betriebsvorrichtungen (071000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
19.458,21 €	0,00 €	0,00 €	1.002,14 €	0,00 €	18.456,07 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung (072000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
33.365,18 €	0,00 €	0,00 €	4.079,69 €	0,00 €	29.285,49 €

Anlagen im Bau (096000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
92,82 €	161.592,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	161.685,04 €

Unter den Anlagen im Bau befinden sich zum 31.12.2023 die Baumaßnahmen bezüglich der Ersterschließung der Straße „Im Park“ in Höhe von 160.092,82 € und der Erschließung weiterer Gewerbeflächen in Höhe von 1.592,22 €.

• **Finanzvermögen**

Finanzvermögen	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Beteiligungen	150,00 €	150,00 €	0,00 €
Forderungen	26.614,21 €	18.503,94 €	-8.110,27 €
Bestand	26.764,21 €	18.653,94 €	-8.110,27 €

Unter den **Beteiligungen** ist der Genossenschaftsanteil an der Volksbank Süd-Emsland eG bilanziert. In den Forderungen findet sich u.a. Einzelwertberichtigungen in Höhe von 111.98 €. Die weiteren Forderungen sind insgesamt als realisierbar eingestuft.

• **Liquide Mittel**

Liquide Mittel	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Bestand	1.024.274,05 €	1.173.285,55 €	149.011,50 €

Die Gemeinde Messingen erhöht ihren Liquiditätsbestand zum 31.12.2023 um 149.011,50 € auf 1.173.285,55 €. 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 Messingen keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

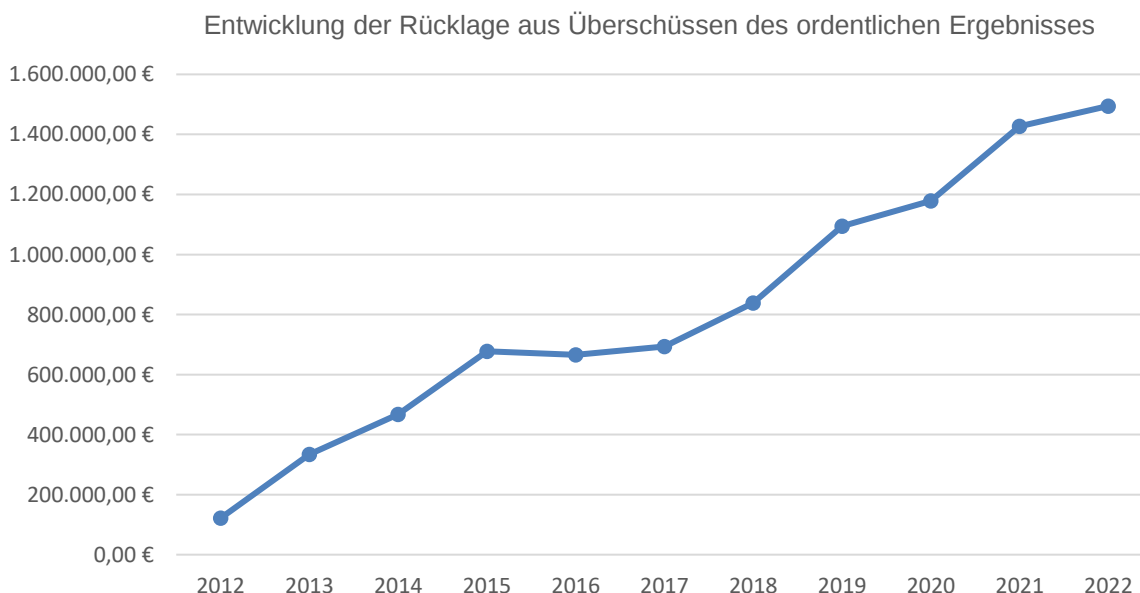
4.3. Passiva

Die Passivseite hat am 01.01.2023 eine Bilanzsumme von 6.570.537,31 €. Dieser steht zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme von 6.778.521,61 € gegenüber. Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen dargestellt.

• **Nettoposition**

Bezeichnung	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
1. Nettoposition	6.501.966,52 €	6.589.188,55 €	87.222,03 €
davon:			
Reinvermögen	2.758.450,38 €	2.758.450,38 €	0,00 €
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnis	334.048,76 €	1.495.465,66 €	1.161.416,90 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnis	17.309,07 €	503.382,15 €	486.073,08 €
Zweckgebundene Rücklagen	19.685,24 €	8.996,74 €	-10.688,50 €
Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.647.489,98 €	140.353,89 €	-1.507.136,09 €
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	725.154,87 €	683.589,20 €	-41.565,67 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	664.675,37 €	637.431,63 €	-27.243,74 €
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	330.478,60 €	357.717,43 €	27.238,83 €
Sonstige Sonderposten	4.674,25 €	3.801,47 €	-872,78 €

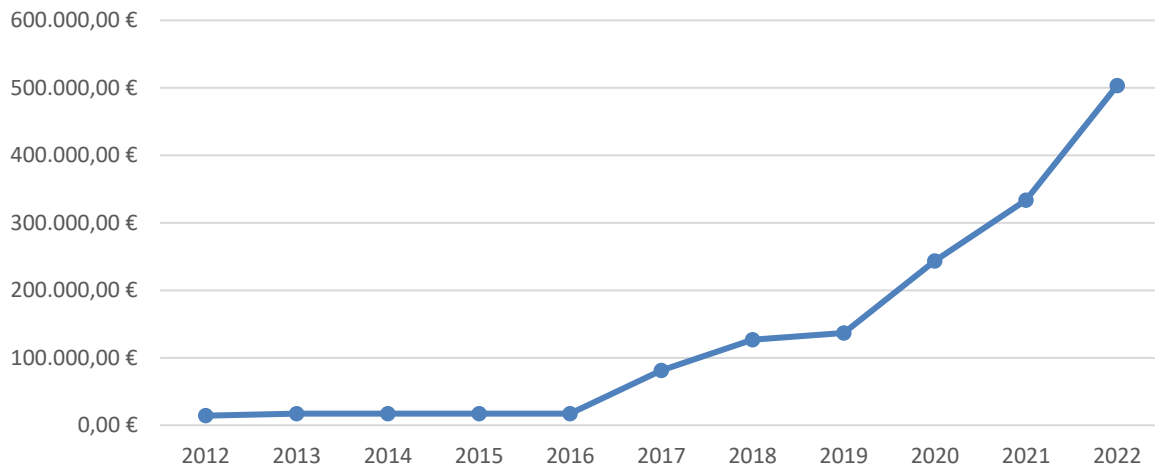
Das **Reinvermögen** wird in der ersten Eröffnungsbilanz festgestellt und ist grundsätzlich nicht veränderbar, § 110 Abs. 5 S. 2 NKomVG. Das Reinvermögen kann sich nur aufgrund von unentgeltlichen Vermögensübertragungen verändern. Weiter werden gem. § 44 Abs. 5 S.2 KomHKVO empfangene Investitionszuweisungen 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 1.495.465,66 € aus. Die Entwicklung der Rücklage ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen.



Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 503.382,15 € aus. Die Entwicklung der Rücklage ist dem nachfolgenden Diagramm zu

entnehmen.

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses



Dem Rat der Gemeinde Messingen wird vorgeschlagen, den ordentlichen Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 127.855,68 € der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu zuführen und den außerordentlichen Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 12.498,21 € der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu zuführen.

Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen (211100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Erlöse	Abgänge	Stand 31.12.2023
-725.154,87 €	0,00 €	0,00 €	-41.565,67 €	0,00 €	-683.589,20 €

Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten (212000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Erlöse	Abgänge	Stand 31.12.2023
-664.675,37 €	-3.865,60 €	0,00 €	-31.109,34 €	0,00 €	-637.431,63 €

Die Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (Erschließungs-/Anliegerbeiträge) erhöhen sich um den für das verkaufte Gewerbegrundstück gezahlten Erschließungsbeitrag in Höhe von 3.865,60 €.

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (215000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Erlöse	Abgänge	Stand 31.12.2023
-330.478,60 €	-27.238,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-357.717,43 €

Die Erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten erhöhen sich um den gezahlten Erschließungsbeitrag „In Park“ in Höhe von 27.238,83 €.

Sonstige Sonderposten (219000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Erlöse	Abgänge	Stand 31.12.2023
-4.674,25 €	0,00 €	0,00 €	-872,78 €	0,00 €	-3.801,47 €

• **Schulden**

Schulden	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen	38.888,27 €	100.564,33 €	61.676,06 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	993,52 €	993,52 €
sonstige Verbindlichkeiten	13.672,00 €	14.740,03 €	1.068,03 €
Bestand	52.560,27 €	116.297,88 €	63.737,61 €

Verbindlichkeiten bestehen in Gesamthöhe von 116.297,88 € und setzen sich aus noch nicht ausgeglichenen Rechnungen für Lieferungen und Leistungen sowie noch zu erstattenden Gewerbesteuern [Transferverbindlichkeiten] und sonstigen Verbindlichkeiten zusammen.

• **Rückstellungen**

Rückstellungen	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Instandhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreisumlage	0,00 €	30.269,46 €	30.269,46 €
Samtgemeindeumlage	0,00 €	24.836,48 €	24.836,48 €
andere Rückstellungen	16.000,00 €	17.600,00 €	1.600,00 €
andere Rückstellungen -KiTa-	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestand	16.000,00 €	72.705,94 €	56.705,94 €

Im Bereich der Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen wurden im Jahresabschluss 2022 keine Rückstellungen gebildet. Für 2023 wurden aufgrund der erhöhten Steuerkraftzahlen Rückstellungen für die Kreis- und Samtgemeindeumlage in Höhe von 55.105,94 € gebildet. 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 passive Abgrenzungsposten in Höhe von 329,24 € zum 31.12.2023 in der Gemeinde Messingen.

4.4. Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen

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

Die Gemeinde Messingen 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 Messingen ist weiterhin schuldenfrei. 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 Messingen bestehen keine derartigen Haftungsverhältnisse.

7. Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten

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

Produkt	Sachkonto	Betrag	Grund
11.10.10.02	423100	4.800,00 €	Miete Büroräume
57.30.10.00	423100	150,00 €	Miete 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 Messingen nach den tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Außerdem soll eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen werden. Der Rechenschaftsbericht soll ferner Vorgänge von besonderer Bedeutung enthalten, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, darstellen. Auf die voraussichtliche Entwicklung der Gemeinde und die Risiken der künftigen Entwicklung im Hinblick auf die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist einzugehen.

2. Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde

Bei einer Bilanzsumme von 6.778.521,61 € im Jahresabschluss 2023 beläuft sich die auf der Passivseite ausgewiesene Nettoposition auf 6.589.188,55 €. Dies führt zu einer Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote) von 97,21 %.

Der Jahresüberschuss 2023 aus der Ergebnisrechnung in Höhe von 140.353,89 € ist Teil der Nettoposition. Der Gemeinde Messingen gelingt somit im Haushaltsjahr 2023 der Haushaltsausgleich gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG.

Im Finanzhaushalt 2023 wird ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 247.717,26 € ausgewiesen. Die Gemeinde Messingen ist schuldenfrei, sodass hieraus keine ordentliche Tilgungsleistung gemäß § 17 KomHKVO finanziert werden muss.

Neben dem Haushaltsausgleich ist gem. § 110 Abs. 4 S. 3 NKomVG die Liquidität der Kommune und die Finanzierung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sicherzustellen. Den investiven Auszahlungen von 196.944,76 € stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 98.239,00 € gegenüber. Der nicht durch Einzahlungen gedeckte Betrag in der Investitionsfinanzierung wird durch den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gedeckt. Die Investitionsfinanzierung sowie die Liquidität der Gemeinde Messingen war im Jahr 2023 sichergestellt. Auch im Folgejahr können die Investitionen fortgesetzt und neue Maßnahmen umgesetzt werden, ohne eine Kreditermächtigung festzusetzen.

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

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

2.1 Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge	1.369.586,47 €
Ordentliche Aufwendungen	1.241.730,79 €
 Ordentliches Ergebnis (Jahresüberschuss)	 <u>127.855,68 €</u>

Gegenüber den Plandaten weist das Jahresabschlussergebnis bei den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen eine Verbesserung in Höhe von 126.155,68 € aus. Bei der Planung war mit einem Überschuss in Höhe von 1.700,00 € gerechnet worden.

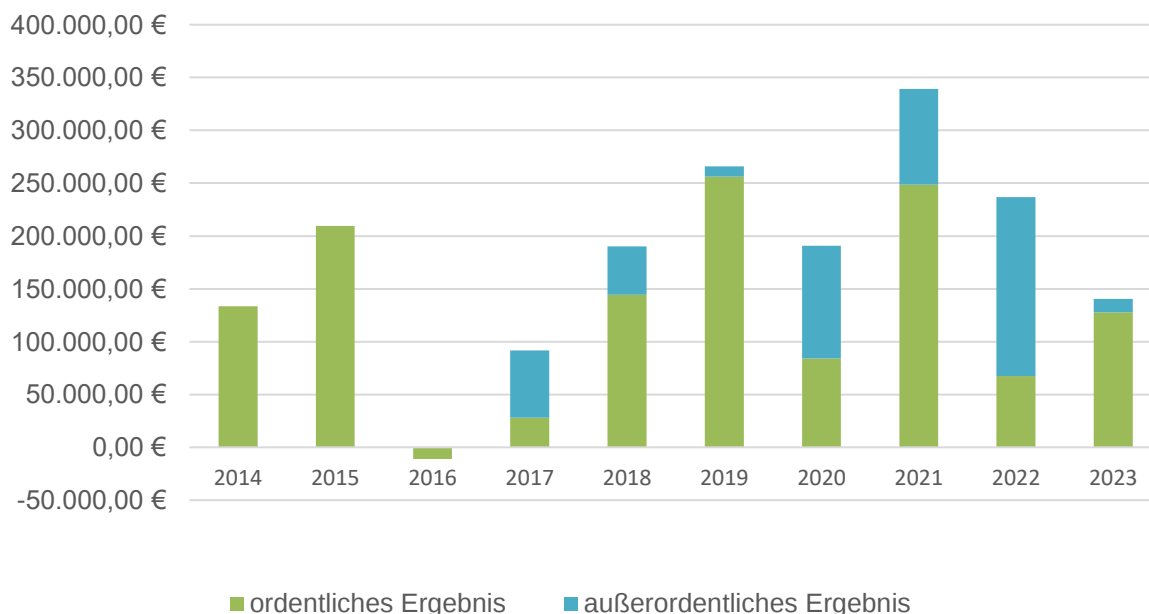
Der Abschluss weist in der Ergebnisrechnung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben Mehrerträge in Höhe von 27.424,90 € aus. Die Verbesserung beruht auf gestiegenen Gewerbesteuererträgen, die in diesem Ausmaß nicht planbar waren. Zudem konnten durch die Zuwendung des Landkreises zur Defizitabdeckung der Kindertagesstätte Mehrerträge bei den Zuwendungen und allg. Umlagen ausgewiesen werden. Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten weisen Mehrerträge in Höhe von 15.447,79 € aus.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden 88.149,41 € 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.

Außerordentliche Erträge	23.010,64 €
Außerordentliche Aufwendungen	10.512,43 €
 Außerordentliches Ergebnis	 <u>12.498,21 €</u>

Insgesamt betrachtet führt das zu einem im Vergleich zu den Vorjahren durchschnittlichem Jahresergebnis von 140.353,89 €.

Ordentliches und außerordentliches Ergebnis



2.2 Finanzrechnung

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.298.886,30 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.051.169,04 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>247.717,26 €</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 247.717,26 €. Die Differenz zum Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (z.B. Auflösungserträge aus Sonderposten) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (z.B. Abschreibungen) nicht zahlungswirksam sind.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	98.239,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	196.944,76 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-98.705,76 €</u>

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit blieben um 601.761,00 € hinter den Planungen zurück. Der Investitionszuschuss vom Landkreis für den Ankauf neuer Gewerbeflächen konnte nicht generiert werden und auch die geplanten Grundstücksverkäufe wurden nicht in der Größenordnung umgesetzt. Diese

Entwicklung ist der Zinswende sowie der hohen Baukosten geschuldet. Allerdings ist davon auszugehen, dass sich sowohl der Zinsmarkt als auch die Kostenentwicklung auf dem Bausektor beruhigen werden, sodass wieder mehr Baugrundstücke veräußert werden können. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um 1.108.055,24 € unter den geplanten Ansätzen. Ein veranschlagter Grunderwerb fand nicht statt. Auch mit den Sanierungsmaßnahmen am Sportgelände wurde nicht begonnen. Die Erschließung des Baugebietes östlich der Kolpingstraße konnte noch nicht schlussgerechnet werden und die Erschließung des Gewerbegebietes verschiebt sich ebenfalls in das kommende Jahr.

Es ergibt sich somit folgendes Zwischenergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.717,26 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-98.705,76 €</u>
Finanzmittelüberschuss	<u>149.011,50 €</u>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>0,00 €</u>

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

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

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit	149.011,50 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	<u>0,00 €</u>
Ergebnis	<u>149.011,50 €</u>

2.3 Bestand der Zahlungsmittel

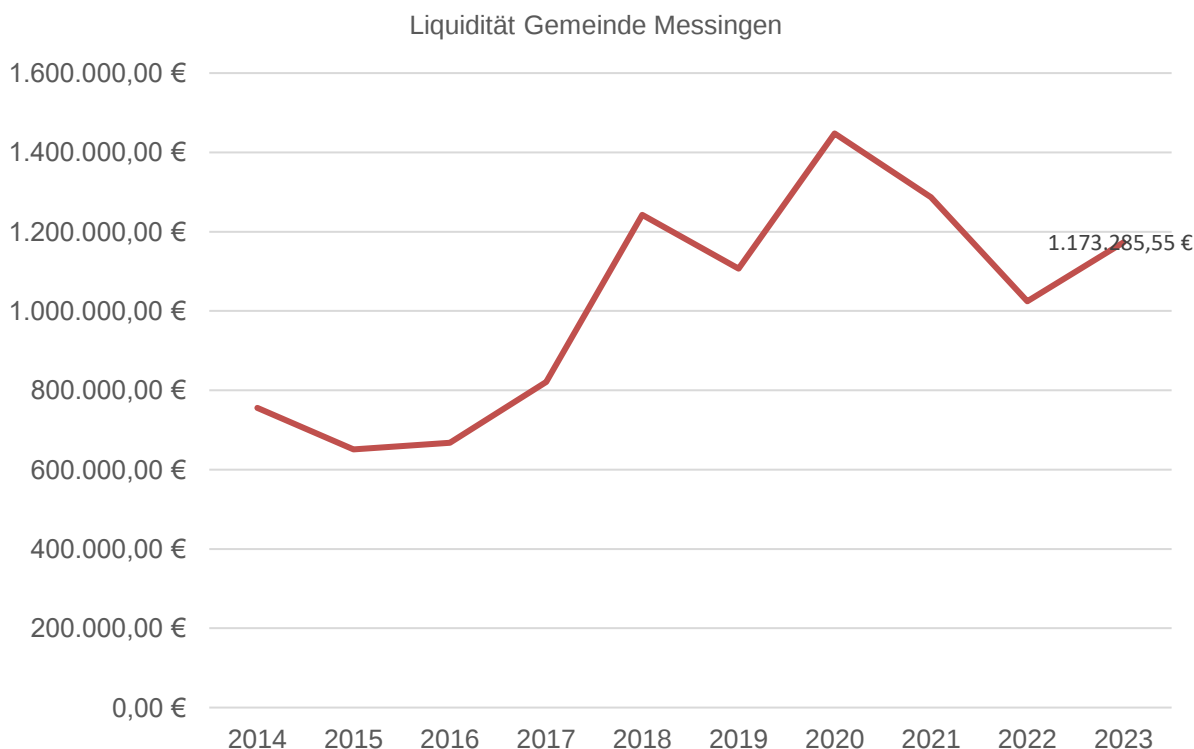
Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2023 setzt sich aus dem Anfangsbestand zum 01.01.2023, dem Finanzmittelbestand des laufenden Haushaltsjahres und dem Saldo bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen zusammen.

Anfangsbestand per 01.01.2023	1.024.274,05 €
Finanzmittelbestand	149.011,50 €

Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Messingen

Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen 0,00 €

Endbestand per 31.12.2023 **1.173.328,55 €**



2.4 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

2.4.1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (laufende Verwaltungstätigkeit)

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

2.4.2 Finanzhaushalt – Investitionstätigkeit

Es liegen keine über- und außerplanmäßigen Auszahlungen vor. Die Mittel für die Auszahlungen bezüglich der Schlussrechnung der Straße „Blomenpool“ und der Investitionszuwendung an die kath. Kirchengemeinde 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 179.174,36 € übertragen worden. Davon wurden im Laufe des Haushaltsjahres 2023 insgesamt 61.874,08 € verausgabt und 117.300,28 € in Abgang gebracht.

2.5.2 Bildung neuer Ermächtigungsübertragungen

Mit Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind im Finanzhaushalt 189.041,94 € 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 beigelegt.

2.6 Kennzahlen der Ergebnis- und Finanzrechnung

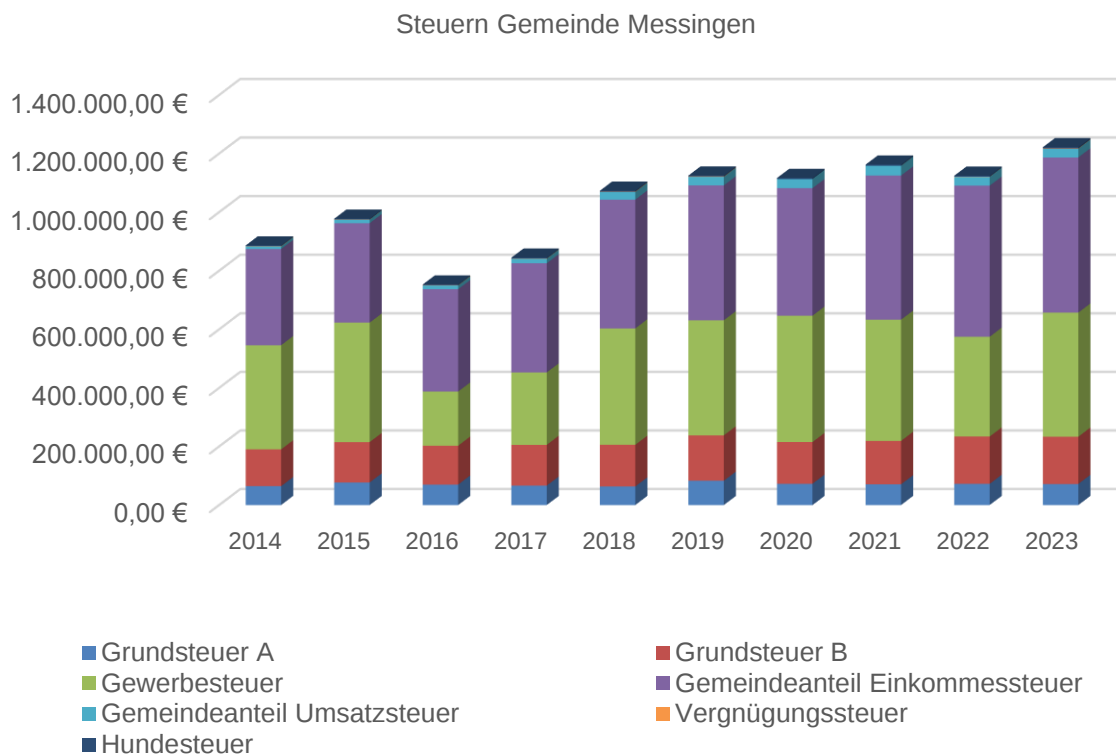
Im Gegensatz zum Anhang des Jahresabschlusses soll der Rechenschaftsbericht mehr der Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage dienen. Dies soll unter anderem durch die Darstellung relevanter Kennzahlen erfolgen.

Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde Messingen 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	94,24%	97,83%

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	484,49 €	547,46 €

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	970,05 €	1.024,44 €

Personalintensität

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

Personalintensität	2022	2023
<u>Personalaufwendungen</u> ordentliche Aufwendungen	1,68%	1,80%

Abschreibungsintensität

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

Abschreibungsintensität	2022	2023
<u>Abschreibungen</u> ordentliche Aufwendungen	9,65%	10,21%

Zinslastquote

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

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

3. Bilanz

3.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme hat sich von 6.570.537,31 € auf 6.778.521,61 € erhöht. Trotz der Abschreibungen auf abnutzbare Anlagegüter in Höhe von 126.727,37 € konnte der Bestand der Vermögensgegenstände erhöht werden, sodass die Substanz des Vermögens nicht nur erhalten bleibt, sondern noch aufgebaut werden konnte.

3.2 Kennzahlen der Bilanz

Auch die Bilanz soll durch Darstellung relevanter Kennzahlen analysiert werden.

Nettopositionsquote

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

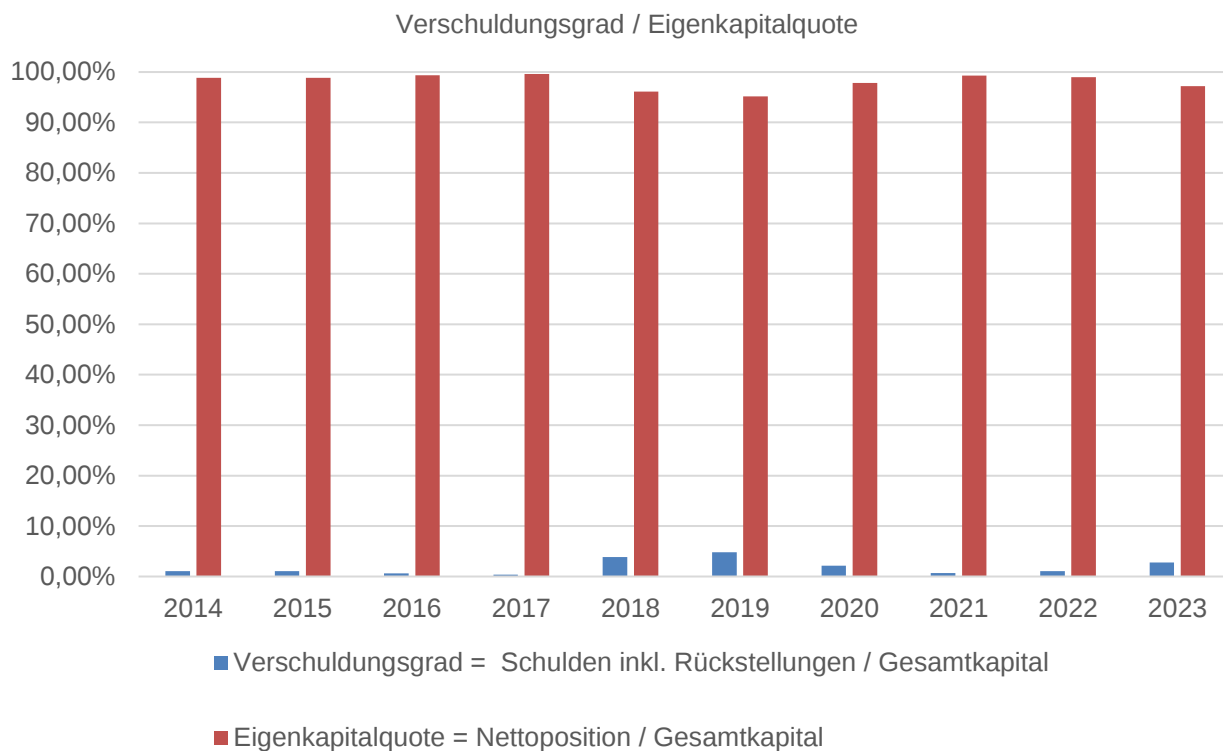
Nettopositionsquote	2022	2023
<u>Nettoposition</u> Gesamtkapital	98,96%	97,21%

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	1,04%	2,79%

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



Pro-Kopf-Verschuldung

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

Pro-Kopf-Verschuldung	2022	2023
Kreditmarktschulden Einwohnerzahl	0,00 €	0,00 €

Anlagenintensität

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

Anlagenintensität	2022	2023
Immat.VG & Sachvermögen Gesamtvermögen	84,00%	82,42%

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 Messingen schnell reagieren und ihre liquiden Mittel flexibel einsetzen.

Umlaufintensität	2022	2023
<u>Forderungen & Liquide Mittel</u> Gesamtvermögen	15,99%	17,58%

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

5. Sicherung der zukünftigen Aufgabenwahrnehmung

Die Ertragssituation ist und bleibt im großen Maße neben den Realsteuern vom Finanzausgleich (Einkommen- und Umsatzsteueranteile) abhängig. Diese Positionen sind unter anderem stark konjunkturabhängig. Zudem liegen sie außerhalb des direkten Einflussbereichs der Gemeinde Messingen. 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. Die Gemeinde Messingen wird jedoch vermutlich nicht auf eine Kreditaufnahme angewiesen sein. Eine restriktive Haushaltsführung soll weiterhin dazu beitragen, Neuverschuldungen zu vermeiden, um größtmögliche Handlungs- und Gestaltungsspielräume für die Erfüllung kommunaler Zukunftsaufgaben zu sichern. Hierfür hat die Gemeinde Messingen durch die Bereitstellung von Wohnbau- als auch Gewerbeflächen einen soliden Grundstock geschaffen. Insbesondere durch die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe erhofft sich die Gemeinde Messingen eine örtliche Wertschöpfungskette. Für Bauwillige hält sie Gemeinde aufgrund der nachhaltigen Planungen im Vergleich zur Stadt Lingen günstiges Bauland bereit.

6. Beurteilung / Prognose

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

unterliegt und aufgrund der derzeitigen Wirtschaftssituation mit dem ein oder anderem Gewerbesteuer-einbruch zu kalkulieren ist.

Zur Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf werden unter Beachtung des gesetzlichen Anspruches auf einen Krippenplatz für Kinder unter 3 Jahren gemeinsam mit der Katholischen Kirchengemeinde Messingen 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 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.

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.

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 Messingen wird weiterhin konservativ ihre Haushalte planen, um eine sorgsame, aber kontinuierliche Weiterentwicklung anzustreben. Allerdings wird die gesellschaftliche als auch wirtschaftliche Entwicklung die Aufstellung und insbesondere die Ausführung der Haushalte beeinflussen. In Messingen wird dies, aufgrund der relativ hohen landwirtschaftlichen Prägung, besonders am Strukturwandel in der Landwirtschaft deutlich. Auch aus diesem Grund ist es gut, dass weitere Betriebe vor Ort etabliert und dementsprechend Arbeitsplätze geschaffen werden. Durch die konstruktive Zusammenarbeit in der Gemeinde konnten und können auch Maßnahmen, die als weiche Faktor gelten, ausgebaut werden. Vorrangiges Ziel der Gemeinde Messingen ist es, die Pflichtaufgaben sorgsam auszuführen und gleichzeitig ausreichend Mittel für einen zukunftsorientierten Ausbau der kommunalen Struktur zu ermöglichen.

Ergebnisrechnung 2023

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.124.401,73	1.214.724,90	1.187.300,00	27.424,90	0,00
301100 Grundsteuer A	72.541,11	71.874,63	75.100,00	-3.225,37	0,00
301200 Grundsteuer B	161.513,12	161.707,49	161.300,00	407,49	0,00
301300 Gewerbesteuer	340.604,25	416.375,53	400.000,00	16.375,53	0,00
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	515.900,00	529.081,00	518.500,00	10.581,00	0,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	29.824,00	30.302,00	29.000,00	1.302,00	0,00
303100 Vergnügungssteuer	610,50	1.080,50	0,00	1.080,50	0,00
303200 Hundesteuer	3.408,75	4.303,75	3.400,00	903,75	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.299,24	23.683,06	8.000,00	15.683,06	0,00
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	2.624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	9.466,00	23.618,16	0,00	23.618,16	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.209,24	0,00	8.000,00	-8.000,00	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	64,90	0,00	64,90	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	65.633,50	73.547,79	58.100,00	15.447,79	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	44.818,87	41.565,67	41.200,00	365,67	0,00
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	19.941,85	31.109,34	16.900,00	14.209,34	0,00
357100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	872,78	872,78	0,00	872,78	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	220,00	4.581,41	100,00	4.481,41	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	220,00	130,00	100,00	30,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	4.451,41	0,00	4.451,41	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	7.050,54	2.668,88	1.600,00	1.068,88	0,00
341100 Mieten und Pachten	3.941,28	1.654,85	1.600,00	54,85	0,00
342100 Erträge aus Verkauf	2.839,26	1.014,03	0,00	1.014,03	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	293,84	339,89	200,00	139,89	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	293,84	339,89	200,00	139,89	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	206,63	2.461,99	500,00	1.961,99	0,00
361800 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	3.124,36	0,00	3.124,36	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	200,00	-669,00	500,00	-1.169,00	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	46.403,64	47.578,55	43.200,00	4.378,55	0,00
351100 Konzessionsabgaben	42.941,74	47.442,05	43.000,00	4.442,05	0,00
356200 Säumniszuschläge	261,90	136,50	200,00	-63,50	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.260.509,12	1.369.586,47	1.299.000,00	70.586,47	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	20.085,63	22.304,28	24.100,00	-1.795,72	0,00
401200 Arbeitnehmer	14.982,07	17.039,51	17.500,00	-460,49	0,00
402200 Arbeitnehmer	947,34	856,61	1.100,00	-243,39	0,00
403200 Arbeitnehmer	4.156,22	4.408,16	5.500,00	-1.091,84	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.111,45	124.850,59	213.000,00	-88.149,41	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.900,02	1.276,31	5.200,00	-3.923,69	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	46.566,96	51.598,08	66.700,00	-15.101,92	0,00

Ergebnisrechnung 2023

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.414,08	2.095,30	4.100,00	-2.004,70	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1.634,76	2.115,13	6.100,00	-3.984,87	0,00
423100 Mieten und Pachten	4.950,00	4.950,00	5.000,00	-50,00	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.444,99	16.641,34	27.100,00	-10.458,66	0,00
425100 Haltung von Fahrzeugen	768,15	1.098,96	2.500,00	-1.401,04	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	42.432,49	45.075,47	96.000,00	-50.924,53	0,00
16. Abschreibungen	115.134,51	126.727,37	69.000,00	57.727,37	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	25.835,41	33.833,18	25.000,00	8.833,18	0,00
471130 Abschreibungen auf Gebäude	4.418,83	4.418,84	3.900,00	518,84	0,00
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	77.212,86	81.324,79	40.100,00	41.224,79	0,00
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.938,84	1.696,47	0,00	1.696,47	0,00
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	372,26	372,26	0,00	372,26	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.356,31	5.081,83	0,00	5.081,83	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-130,00	3.000,00	-3.130,00	0,00
452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
459200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	-130,00	2.000,00	-2.130,00	0,00
18. Transferaufwendungen	907.613,87	941.924,80	952.100,00	-10.175,20	0,00
431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	72.129,87	121.933,86	174.600,00	-52.666,14	0,00
434100 Gewerbesteuerumlage	33.011,00	41.217,00	42.000,00	-783,00	0,00
437200 Allgemeine Umlagen / Gemeinden (GV)	0,00	55.105,94	0,00	55.105,94	0,00
437210 Kreisumlage	440.792,00	392.848,00	404.000,00	-11.152,00	0,00
437220 Samtgemeindeumlage	361.681,00	330.820,00	331.500,00	-680,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	30.240,40	26.053,75	36.100,00	-10.046,25	0,00
441100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	11.220,00	11.220,00	13.500,00	-2.280,00	0,00
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	296,99	150,00	600,00	-450,00	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	15.204,58	10.736,96	13.500,00	-2.763,04	0,00
444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.463,56	1.448,77	1.800,00	-351,23	0,00
445200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	2.055,27	2.498,02	4.500,00	-2.001,98	0,00
462100 Deckungsreserve	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.193.185,86	1.241.730,79	1.297.300,00	-55.569,21	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen)	67.323,26	127.855,68	1.700,00	126.155,68	0,00
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge	171.026,70	23.010,64	0,00	23.010,64	0,00
531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	171.026,70	23.010,64	0,00	23.010,64	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.392,38	10.512,43	0,00	10.512,43	0,00
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.392,38	10.512,43	0,00	10.512,43	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	169.634,32	12.498,21	0,00	12.498,21	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	236.957,58	140.353,89	1.700,00	138.653,89	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.146.682,70	1.221.693,48	1.187.300,00	34.393,48	0,00
601100 Grundsteuer A	72.529,83	71.857,39	75.100,00	-3.242,61	0,00
601200 Grundsteuer B	161.380,17	161.369,41	161.300,00	69,41	0,00
601300 Gewerbesteuer	339.543,45	423.952,03	400.000,00	23.952,03	0,00
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	537.994,00	529.533,00	518.500,00	11.033,00	0,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	31.186,00	29.592,00	29.000,00	592,00	0,00
603100 Vergnügungssteuer	610,50	1.080,50	0,00	1.080,50	0,00
603200 Hundesteuer	3.438,75	4.309,15	3.400,00	909,15	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.101,97	23.683,06	8.000,00	15.683,06	0,00
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	2.624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	14.268,73	23.618,16	0,00	23.618,16	0,00
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.209,24	0,00	8.000,00	-8.000,00	0,00
614800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	64,90	0,00	64,90	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	220,00	3.299,81	100,00	3.199,81	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	220,00	130,00	100,00	30,00	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	3.169,81	0,00	3.169,81	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	7.050,54	2.668,88	1.600,00	1.068,88	0,00
641100 Mieten und Pachten	3.941,28	1.654,85	1.600,00	54,85	0,00
642100 Einzahlungen aus Verkauf	2.839,26	1.014,03	0,00	1.014,03	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.043,84	339,89	200,00	139,89	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	9.043,84	339,89	200,00	139,89	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	206,63	2.511,99	500,00	2.011,99	0,00
661800 Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	3.124,36	0,00	3.124,36	0,00
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
669100 Verzinsung von Steuermachforderungen und -erstattungen	200,00	-619,00	500,00	-1.119,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	36.668,88	44.689,19	43.200,00	1.489,19	0,00
651100 Konzessionsabgaben	36.406,98	44.563,69	43.000,00	1.563,69	0,00
656200 Säumniszuschläge	261,90	125,50	200,00	-74,50	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.220.974,56	1.298.886,30	1.240.900,00	57.986,30	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	20.085,63	22.304,28	24.100,00	-1.795,72	0,00
701200 Arbeitnehmer	14.982,07	17.039,51	17.500,00	-460,49	0,00
702200 Arbeitnehmer	947,34	856,61	1.100,00	-243,39	0,00
703200 Arbeitnehmer	4.156,22	4.408,16	5.500,00	-1.091,84	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	128.192,54	118.557,94	193.000,00	-74.442,06	0,00
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.234,59	1.276,31	5.200,00	-3.923,69	0,00
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	49.730,26	52.676,84	66.700,00	-14.023,16	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.414,08	2.095,30	4.100,00	-2.004,70	0,00
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.634,76	2.115,13	6.100,00	-3.984,87	0,00
723100 Mieten und Pachten	4.950,00	4.950,00	5.000,00	-50,00	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.526,52	12.206,84	27.100,00	-14.893,16	0,00
725100 Haltung von Fahrzeugen	989,35	1.098,96	2.500,00	-1.401,04	0,00
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	32.177,60	30.655,72	46.000,00	-15.344,28	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
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	12.535,38	11.482,84	30.000,00	-18.517,16	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	-130,00	3.000,00	-3.130,00	0,00
752100 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	-130,00	2.000,00	-2.130,00	0,00
15. Transferauszahlungen	905.075,15	886.440,34	952.100,00	-65.659,66	0,00
731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	72.335,15	120.940,34	174.600,00	-53.659,66	0,00
734100 Gewerbesteuerumlage	30.267,00	41.832,00	42.000,00	-168,00	0,00
737210 Kreisumlage	440.792,00	392.848,00	404.000,00	-11.152,00	0,00
737220 Samtgemeindeumlage	361.681,00	330.820,00	331.500,00	-680,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.555,45	23.996,48	36.100,00	-12.103,52	0,00
741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	11.220,00	11.220,00	13.500,00	-2.280,00	0,00
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	296,99	150,00	600,00	-450,00	0,00
743100 Geschäftsauszahlungen	13.497,63	9.255,69	13.500,00	-4.244,31	0,00
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.463,56	1.448,77	1.800,00	-351,23	0,00
745200 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	2.077,27	1.922,02	4.500,00	-2.577,98	0,00
762100 Deckungsreserve	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.081.908,77	1.051.169,04	1.208.300,00	-157.130,96	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	139.065,79	247.717,26	32.600,00	215.117,26	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	207.289,04	0,00	267.000,00	-267.000,00	0,00
681000 Investitionszuwendungen / Bund	0,00	0,00	38.000,00	-38.000,00	0,00
681100 Investitionszuwendungen / Land	172.289,04	0,00	0,00	0,00	0,00
681200 Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	229.000,00	-229.000,00	0,00
681800 Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	24.512,00	31.104,43	150.000,00	-118.895,57	0,00
689100 Beiträge und ähnliche Entgelte	24.512,00	31.104,43	150.000,00	-118.895,57	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	391.198,00	67.134,57	283.000,00	-215.865,43	0,00
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	391.198,00	67.134,57	283.000,00	-215.865,43	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	622.999,04	98.239,00	700.000,00	-601.761,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	463.751,73	63.478,46	500.000,00	-436.521,54	0,00
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	463.751,73	63.478,46	500.000,00	-436.521,54	0,00
26. Baumaßnahmen	284.851,49	106.105,84	805.000,00	-698.894,16	189.041,94
787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	120.000,00	-120.000,00	0,00
787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	284.851,49	106.105,84	650.000,00	-543.894,16	170.000,00
787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	35.000,00	-35.000,00	19.041,94
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	275.999,31	27.360,46	0,00	27.360,46	0,00
781800 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	275.999,31	27.360,46	0,00	27.360,46	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.024.602,53	196.944,76	1.305.000,00	-1.108.055,24	189.041,94
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-401.603,49	-98.705,76	-605.000,00	506.294,24	-189.041,94

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
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-262.537,70	149.011,50	-572.400,00	721.411,50	-189.041,94
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 Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-262.537,70	149.011,50	-572.400,00	721.411,50	-189.041,94
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der liquiden Mitteln am Ende des Jahres	1.024.274,05	1.173.285,55	-572.400,00	1.745.685,55	-189.041,94

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.124.401,73	1.214.724,90	1.187.300,00	27.424,90	0,00
301100 Grundsteuer A	72.541,11	71.874,63	75.100,00	-3.225,37	0,00
301200 Grundsteuer B	161.513,12	161.707,49	161.300,00	407,49	0,00
301300 Gewerbesteuer	340.604,25	416.375,53	400.000,00	16.375,53	0,00
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	515.900,00	529.081,00	518.500,00	10.581,00	0,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	29.824,00	30.302,00	29.000,00	1.302,00	0,00
303100 Vergnügungssteuer	610,50	1.080,50	0,00	1.080,50	0,00
303200 Hundesteuer	3.408,75	4.303,75	3.400,00	903,75	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.090,00	23.618,16	0,00	23.618,16	0,00
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	2.624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	9.466,00	23.618,16	0,00	23.618,16	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.639,04	1.639,04	4.700,00	-3.060,96	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	766,26	766,26	4.700,00	-3.933,74	0,00
357100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	872,78	872,78	0,00	872,78	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	120,00	2.947,80	100,00	2.847,80	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	120,00	80,00	100,00	-20,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	2.867,80	0,00	2.867,80	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	3.941,28	1.654,85	1.600,00	54,85	0,00
341100 Mieten und Pachten	3.941,28	1.654,85	1.600,00	54,85	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200,00	2.455,36	500,00	1.955,36	0,00
361800 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	3.124,36	0,00	3.124,36	0,00
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	200,00	-669,00	500,00	-1.169,00	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	3.461,90	136,50	200,00	-63,50	0,00
356200 Säumniszuschläge	261,90	136,50	200,00	-63,50	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.145.853,95	1.247.176,61	1.194.400,00	52.776,61	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.713,53	24.799,80	39.800,00	-15.000,20	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.209,24	774,85	3.500,00	-2.725,15	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.985,61	1.152,21	5.200,00	-4.047,79	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	715,06	779,15	2.000,00	-1.220,85	0,00
423100 Mieten und Pachten	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.392,56	5.446,46	9.100,00	-3.653,54	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.611,06	11.847,13	14.000,00	-2.152,87	0,00
16. Abschreibungen	8.916,51	8.642,01	100,00	8.542,01	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	4.795,24	4.795,24	0,00	4.795,24	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
471130 Abschreibungen auf Gebäude	653,84	653,84	100,00	553,84	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.467,43	3.192,93	0,00	3.192,93	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-130,00	3.000,00	-3.130,00	0,00
452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
459200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	-130,00	2.000,00	-2.130,00	0,00
18. Transferaufwendungen	903.654,25	938.051,59	947.800,00	-9.748,41	0,00
431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	68.170,25	118.060,65	170.300,00	-52.239,35	0,00
434100 Gewerbesteuerumlage	33.011,00	41.217,00	42.000,00	-783,00	0,00
437200 Allgemeine Umlagen / Gemeinden (GV)	0,00	55.105,94	0,00	55.105,94	0,00
437210 Kreisumlage	440.792,00	392.848,00	404.000,00	-11.152,00	0,00
437220 Samtgemeindeumlage	361.681,00	330.820,00	331.500,00	-680,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	28.185,13	23.555,73	31.400,00	-7.844,27	0,00
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	11.220,00	11.220,00	13.500,00	-2.280,00	0,00
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	296,99	150,00	600,00	-450,00	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	15.204,58	10.736,96	13.500,00	-2.763,04	0,00
444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.463,56	1.448,77	1.800,00	-351,23	0,00
462100 Deckungsreserve	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	968.469,42	994.919,13	1.022.100,00	-27.180,87	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	177.384,53	252.257,48	172.300,00	79.957,48	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.392,38	10.512,43	0,00	10.512,43	0,00
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.392,38	10.512,43	0,00	10.512,43	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	-1.392,38	-10.512,43	0,00	-10.512,43	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	175.992,15	241.745,05	172.300,00	69.445,05	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	175.992,15	241.745,05	172.300,00	69.445,05	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	4.209,24	64,90	8.000,00	-7.935,10	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.209,24	0,00	8.000,00	-8.000,00	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	64,90	0,00	64,90	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	63.994,46	71.908,75	53.400,00	18.508,75	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	44.052,61	40.799,41	36.500,00	4.299,41	0,00
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	19.941,85	31.109,34	16.900,00	14.209,34	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	100,00	1.633,61	0,00	1.633,61	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	100,00	50,00	0,00	50,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.583,61	0,00	1.583,61	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	3.109,26	1.014,03	0,00	1.014,03	0,00
342100 Erträge aus Verkauf	2.839,26	1.014,03	0,00	1.014,03	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	293,84	339,89	200,00	139,89	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	293,84	339,89	200,00	139,89	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	42.941,74	47.442,05	43.000,00	4.442,05	0,00
351100 Konzessionsabgaben	42.941,74	47.442,05	43.000,00	4.442,05	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	114.655,17	122.409,86	104.600,00	17.809,86	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	20.085,63	22.304,28	24.100,00	-1.795,72	0,00
401200 Arbeitnehmer	14.982,07	17.039,51	17.500,00	-460,49	0,00
402200 Arbeitnehmer	947,34	856,61	1.100,00	-243,39	0,00
403200 Arbeitnehmer	4.156,22	4.408,16	5.500,00	-1.091,84	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.397,92	100.050,79	173.200,00	-73.149,21	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	690,78	501,46	1.700,00	-1.198,54	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	44.581,35	50.445,87	61.500,00	-11.054,13	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.414,08	2.095,30	3.100,00	-1.004,70	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	919,70	1.335,98	4.100,00	-2.764,02	0,00
423100 Mieten und Pachten	150,00	150,00	200,00	-50,00	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.052,43	11.194,88	18.000,00	-6.805,12	0,00
425100 Haltung von Fahrzeugen	768,15	1.098,96	2.500,00	-1.401,04	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	28.821,43	33.228,34	82.000,00	-48.771,66	0,00
16. Abschreibungen	106.218,00	118.085,36	68.900,00	49.185,36	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	21.040,17	29.037,94	25.000,00	4.037,94	0,00
471130 Abschreibungen auf Gebäude	3.764,99	3.765,00	3.800,00	-35,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	77.212,86	81.324,79	40.100,00	41.224,79	0,00
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.938,84	1.696,47	0,00	1.696,47	0,00
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	372,26	372,26	0,00	372,26	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.888,88	1.888,90	0,00	1.888,90	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	3.959,62	3.873,21	4.300,00	-426,79	0,00
431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.959,62	3.873,21	4.300,00	-426,79	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.055,27	2.498,02	4.700,00	-2.201,98	0,00
441100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
445200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	2.055,27	2.498,02	4.500,00	-2.001,98	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	224.716,44	246.811,66	275.200,00	-28.388,34	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-110.061,27	-124.401,80	-170.600,00	46.198,20	0,00
22. außerordentliche Erträge	171.026,70	23.010,64	0,00	23.010,64	0,00
531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	171.026,70	23.010,64	0,00	23.010,64	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	171.026,70	23.010,64	0,00	23.010,64	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	60.965,43	-101.391,16	-170.600,00	69.208,84	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	60.965,43	-101.391,16	-170.600,00	69.208,84	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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.146.682,70	1.221.693,48	1.187.300,00	34.393,48	0,00
601100 Grundsteuer A	72.529,83	71.857,39	75.100,00	-3.242,61	0,00
601200 Grundsteuer B	161.380,17	161.369,41	161.300,00	69,41	0,00
601300 Gewerbesteuer	339.543,45	423.952,03	400.000,00	23.952,03	0,00
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	537.994,00	529.533,00	518.500,00	11.033,00	0,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	31.186,00	29.592,00	29.000,00	592,00	0,00
603100 Vergnügungssteuer	610,50	1.080,50	0,00	1.080,50	0,00
603200 Hundesteuer	3.438,75	4.309,15	3.400,00	909,15	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.892,73	23.618,16	0,00	23.618,16	0,00
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	2.624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	14.268,73	23.618,16	0,00	23.618,16	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	120,00	2.947,80	100,00	2.847,80	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	120,00	80,00	100,00	-20,00	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	2.867,80	0,00	2.867,80	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	3.941,28	1.654,85	1.600,00	54,85	0,00
641100 Mieten und Pachten	3.941,28	1.654,85	1.600,00	54,85	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	200,00	2.505,36	500,00	2.005,36	0,00
661800 Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	3.124,36	0,00	3.124,36	0,00
669100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	200,00	-619,00	500,00	-1.119,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	261,90	125,50	200,00	-74,50	0,00
656200 Säumniszuschläge	261,90	125,50	200,00	-74,50	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.168.098,61	1.252.545,15	1.189.700,00	62.845,15	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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	28.867,45	21.657,10	39.800,00	-18.142,90	0,00
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.209,24	774,85	3.500,00	-2.725,15	0,00
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.622,93	1.335,39	5.200,00	-3.864,61	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	715,06	779,15	2.000,00	-1.220,85	0,00
723100 Mieten und Pachten	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.580,38	4.637,46	9.100,00	-4.462,54	0,00
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	13.939,84	9.330,25	14.000,00	-4.669,75	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	-130,00	3.000,00	-3.130,00	0,00
752100 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	-130,00	2.000,00	-2.130,00	0,00
15. Transferauszahlungen	901.115,53	882.567,13	947.800,00	-65.232,87	0,00
731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	68.375,53	117.067,13	170.300,00	-53.232,87	0,00
734100 Gewerbesteuerumlage	30.267,00	41.832,00	42.000,00	-168,00	0,00
737210 Kreisumlage	440.792,00	392.848,00	404.000,00	-11.152,00	0,00
737220 Samtgemeindeumlage	361.681,00	330.820,00	331.500,00	-680,00	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
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26.478,18	22.074,46	31.400,00	-9.325,54	0,00
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	11.220,00	11.220,00	13.500,00	-2.280,00	0,00
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	296,99	150,00	600,00	-450,00	0,00
743100 Geschäftsauszahlungen	13.497,63	9.255,69	13.500,00	-4.244,31	0,00
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.463,56	1.448,77	1.800,00	-351,23	0,00
762100 Deckungsreserve	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	956.461,16	926.168,69	1.022.000,00	-95.831,31	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)	211.637,45	326.376,46	167.700,00	158.676,46	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	95.000,00	-95.000,00	0,00
681200 Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	95.000,00	-95.000,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	341.288,00	24.824,40	68.000,00	-43.175,60	0,00
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	341.288,00	24.824,40	68.000,00	-43.175,60	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	341.288,00	24.824,40	163.000,00	-138.175,60	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	307.929,13	0,00	500.000,00	-500.000,00	0,00
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	307.929,13	0,00	500.000,00	-500.000,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	27.360,46	0,00	27.360,46	0,00
781800 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	0,00	27.360,46	0,00	27.360,46	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	307.929,13	27.360,46	500.000,00	-472.639,54	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	33.358,87	-2.536,06	-337.000,00	334.463,94	0,00
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag	244.996,32	323.840,40	-169.300,00	493.140,40	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	244.996,32	323.840,40	-169.300,00	493.140,40	0,00
38. Bestand an liquiden Mitteln zum Beginn des Jahres	1.286.811,75	1.024.274,05	0,00	1.024.274,05	0,00
39. Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37 und 38)	1.531.808,07	1.348.114,45	-169.300,00	1.517.414,45	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.209,24	64,90	8.000,00	-7.935,10	0,00
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.209,24	0,00	8.000,00	-8.000,00	0,00
614800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	64,90	0,00	64,90	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	100,00	352,01	0,00	352,01	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	100,00	50,00	0,00	50,00	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	302,01	0,00	302,01	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	3.109,26	1.014,03	0,00	1.014,03	0,00
642100 Einzahlungen aus Verkauf	2.839,26	1.014,03	0,00	1.014,03	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.043,84	339,89	200,00	139,89	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	9.043,84	339,89	200,00	139,89	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	36.406,98	44.563,69	43.000,00	1.563,69	0,00
651100 Konzessionsabgaben	36.406,98	44.563,69	43.000,00	1.563,69	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.875,95	46.341,15	51.200,00	-4.858,85	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	20.085,63	22.304,28	24.100,00	-1.795,72	0,00
701200 Arbeitnehmer	14.982,07	17.039,51	17.500,00	-460,49	0,00
702200 Arbeitnehmer	947,34	856,61	1.100,00	-243,39	0,00
703200 Arbeitnehmer	4.156,22	4.408,16	5.500,00	-1.091,84	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	99.325,09	96.900,84	153.200,00	-56.299,16	0,00
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.025,35	501,46	1.700,00	-1.198,54	0,00
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	47.107,33	51.341,45	61.500,00	-10.158,55	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.414,08	2.095,30	3.100,00	-1.004,70	0,00
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	919,70	1.335,98	4.100,00	-2.764,02	0,00
723100 Mieten und Pachten	150,00	150,00	200,00	-50,00	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.946,14	7.569,38	18.000,00	-10.430,62	0,00
725100 Haltung von Fahrzeugen	989,35	1.098,96	2.500,00	-1.401,04	0,00
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	18.237,76	21.325,47	32.000,00	-10.674,53	0,00
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	12.535,38	11.482,84	30.000,00	-18.517,16	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	3.959,62	3.873,21	4.300,00	-426,79	0,00
731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.959,62	3.873,21	4.300,00	-426,79	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.077,27	1.922,02	4.700,00	-2.777,98	0,00
741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	2.077,27	1.922,02	4.500,00	-2.577,98	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		125.447,61	125.000,35	186.300,00	-61.299,65	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)		-72.571,66	-78.659,20	-135.100,00	56.440,80	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	207.289,04	0,00	172.000,00	-172.000,00	0,00
681000	Investitionszuwendungen / Bund	0,00	0,00	38.000,00	-38.000,00	0,00
681100	Investitionszuwendungen / Land	172.289,04	0,00	0,00	0,00	0,00
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	134.000,00	-134.000,00	0,00
681800	Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	24.512,00	31.104,43	150.000,00	-118.895,57	0,00
689100	Beiträge und ähnliche Entgelte	24.512,00	31.104,43	150.000,00	-118.895,57	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	49.910,00	42.310,17	215.000,00	-172.689,83	0,00
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	49.910,00	42.310,17	215.000,00	-172.689,83	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		281.711,04	73.414,60	537.000,00	-463.585,40	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	155.822,60	63.478,46	0,00	63.478,46	0,00
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	155.822,60	63.478,46	0,00	63.478,46	0,00
26.	Baumaßnahmen	284.851,49	106.105,84	805.000,00	-698.894,16	189.041,94
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	120.000,00	-120.000,00	0,00
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	284.851,49	106.105,84	650.000,00	-543.894,16	170.000,00
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	35.000,00	-35.000,00	19.041,94
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	275.999,31	0,00	0,00	0,00	0,00
781800	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	275.999,31	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		716.673,40	169.584,30	805.000,00	-635.415,70	189.041,94
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-434.962,36	-96.169,70	-268.000,00	171.830,30	-189.041,94
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag		-507.534,02	-174.828,90	-403.100,00	228.271,10	-189.041,94
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)		-507.534,02	-174.828,90	-403.100,00	228.271,10	-189.041,94
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)		-507.534,02	-174.828,90	-403.100,00	228.271,10	-189.041,94

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 weitere Vereine

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gremien

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Öffentlichkeit

Ziele

Förderung und Pflege von Heimat- und Kulturangelegenheiten

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	1.995,70	1.996
Auszahlungen	944,00	2.200	2.400	2.082,18	-318
Liquiditätssaldo	-944,00	-2.200	-2.400	-86,48	2.314
Erträge	0,00	0	0	1.995,70	1.996
Aufwendungen	1.003,01	2.300	2.500	3.179,71	680
Ergebnis	-1.003,01	-2.300	-2.500	-1.184,01	1.316

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	29.281,69	0	0	23.618,16	23.618
Auszahlungen	137.407,21	150.000	165.000	112.500,00	-52.500
Liquiditätssaldo	-108.125,52	-150.000	-165.000	-88.881,84	76.118
Erträge	27.096,73	0	0	23.618,16	23.618
Aufwendungen	115.613,28	150.000	165.000	117.295,24	-47.705
Ergebnis	-88.516,55	-150.000	-165.000	-93.677,08	71.323

Produkt

36.60.10

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	8.595,47	3.300	4.300	205,14	-4.095
Liquiditätssaldo	-8.595,47	-3.300	-4.300	-205,14	4.095
Erträge	20,41	100	100	20,41	-80
Aufwendungen	7.135,60	3.300	4.300	3.531,16	-769
Ergebnis	-7.115,19	-3.200	-4.200	-3.510,75	689

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	0,00	0	52.000	0,00	-52.000
Auszahlungen	6.204,98	23.200	148.700	17.093,47	-131.607
Liquiditätssaldo	-6.204,98	-23.200	-96.700	-17.093,47	79.607
Erträge	698,13	0	0	698,13	698
Aufwendungen	21.243,29	27.000	32.500	28.031,49	-4.469
Ergebnis	-20.545,16	-27.000	-32.500	-27.333,36	5.167

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	162.323,70	351.000	215.000	42.310,17	-172.690
Auszahlungen	694.691,65	620.000	0	63.478,46	63.478
Liquiditätssaldo	-532.367,95	-269.000	215.000	-21.168,29	-236.168
Erträge	87.504,04	0	0	12.322,14	12.322
Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
Ergebnis	87.504,04	0	0	12.322,14	12.322

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	225.463,97	365.100	270.000	32.470,47	-237.530
Auszahlungen	30.772,55	716.500	683.500	145.935,63	-537.564
Liquiditätssaldo	194.691,42	-351.400	-413.500	-113.465,16	300.035
Erträge	46.077,72	40.700	40.700	42.551,37	1.851
Aufwendungen	85.119,74	69.200	69.200	96.748,64	27.549
Ergebnis	-39.042,02	-28.500	-28.500	-54.197,27	-25.697

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.10	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	55.10.10	Öffentliche Grün- und Parkanlagen

Teilhaushalt	
02 02	Bauen und Sport

verantwortlich	
Thünemann, Paul	

Beschreibung	
Neugestaltung des Pfarrgartens als Begegnungsstätte.	

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

Zielgruppe	
EinwohnerInnen	

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	207.200	0	0,00	0
Auszahlungen	16.386,10	292.000	12.000	1.009,83	-10.990
Liquiditätssaldo	-16.386,10	-84.800	-12.000	-1.009,83	10.990
Erträge	0,00	6.900	6.900	17.274,09	10.374
Aufwendungen	0,00	11.700	31.400	25.215,69	-6.184
Ergebnis	0,00	-4.800	-24.500	-7.941,60	16.558

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	1.122.359,45	1.088.100	1.187.800	1.221.074,48	33.274
Auszahlungen	758.870,00	857.500	779.500	765.370,00	-14.130
Liquiditätssaldo	363.489,45	230.600	408.300	455.704,48	47.404
Erträge	1.251.809,68	1.088.100	1.187.800	1.214.055,90	26.256
Aufwendungen	764.156,00	857.500	779.500	819.860,94	40.361
Ergebnis	487.653,68	230.600	408.300	394.194,96	-14.105

● Gemeinde Messingen		Selektion Sachkonto			Anlagenspiegel Handelsbilanziell in EUR					Betrieb	104 / 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
038100 Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen													
	865,00	0,00	0,00	0,00	865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865,00	865,00
061000 Fahrzeuge													
	3.350,34	0,00	0,00	0,00	3.350,34	899,63	372,26	0,00	0,00	0,00	1.271,89	2.450,71	2.078,45
062000 Maschinen und Technische Anlagen													
	15.417,84	0,00	0,00	0,00	15.417,84	7.953,51	1.696,47	0,00	0,00	0,00	9.649,98	7.464,33	5.767,86
071000 Betriebsvorrichtungen													
	23.049,21	0,00	0,00	0,00	23.049,21	3.591,00	1.002,14	0,00	0,00	0,00	4.593,14	19.458,21	18.456,07
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung													
	49.662,59	0,00	0,00	0,00	49.662,59	16.297,41	4.079,69	0,00	0,00	0,00	20.377,10	33.365,18	29.285,49
075000 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,-bis 1.000,- Euro													
	5.150,84	0,00	0,00	0,00	5.150,84	5.150,84	0,00	0,00	0,00	0,00	5.150,84	0,00	0,00
096000 Anlagen im Bau													
	92,82	161.592,22	0,00	0,00	161.685,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,82	161.685,04
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													
	9.156.550,67	259.135,30	65.324,86	0,00	9.350.361,11	3.636.901,62	126.727,37	0,00	0,00	0,00	3.763.628,99	5.519.649,05	5.586.732,12
Endsumme:													
	9.156.550,67	259.135,30	65.324,86	0,00	9.350.361,11	3.636.901,62	126.727,37	0,00	0,00	0,00	3.763.628,99	5.519.649,05	5.586.732,12

Schuldenübersicht (Muster 16)

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden ¹⁾	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	100.564,33	100.564,33	0,00	0,00	38.888,27	61.676,06
4. Transferverbindlichkeiten	993,52	993,52	0,00	0,00	0,00	993,52
5. Sonstige Verbindlichkeiten	14.740,03	14.740,03	0,00	0,00	13.672,00	1.068,03
Schulden insgesamt	116.297,88	116.297,88	0,00	0,00	52.560,27	63.737,61

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	0,00	30.269,46	0,00	0,00	30.269,46	30.269,46
7.2 Samtgemeindeumlage	286120	0,00	24.836,48	0,00	0,00	24.836,48	24.836,48
7.3 Finanzausgleichumlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	55.105,94	0,00	0,00	55.105,94	0,00
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	16.212,35	16.212,35	0,00	0,00	23.642,98	-7.430,63
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.291,59	2.291,59	0,00	0,00	2.971,23	-679,64
4. Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Forderungen	18.503,94	18.503,94	0,00	0,00	26.614,18	-8.110,24

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

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

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

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2023

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2023			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto		bisher	Inanspruch-	Abgänge			
Untersachkonto	Bezeichnung						
Gemeindestraßen							
54.10.10.00 / 096000		89.174,36	34.513,62	54.660,74	0,00	0,00	0,00
787200		89.174,36	34.513,62	54.660,74	0,00	0,00	0,00
09600.40005	Erschließung des BG "westlich des Herzeschweg" Aufteilung bei Abschluss [0342+035+062]						
54.10.10.00 / 096000		0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00
787200		0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00
09600.40007	Erschließung des BG "Östlich der Kolpingstraße"						
Straßenbeleuchtung							
54.50.20.00 / 096000		60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	19.041,94	19.041,94
787300		60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	19.041,94	19.041,94
09600.40004	Ausbau der Straßenbeleuchtung -Baugebiete-						
Friedhofswesen / Ehrenmale							
55.30.10.00 / 004000		30.000,00	27.360,46	2.639,54	0,00	0,00	0,00
781800		30.000,00	27.360,46	2.639,54	0,00	0,00	0,00
75000.98804	Zuweisung an die Kath. Kirchengemeinde -Friedhof-						
	Summe Produkt / SK:	179.174,36	61.874,08	117.300,28	0,00	189.041,94	189.041,94
	Summe Finanzkonto:	179.174,36	61.874,08	117.300,28	0,00	189.041,94	189.041,94



Gemeinde Messingen

Landkreis Emsland

Gemeinde Messingen · Frerener Straße 12 · 49832 Messingen

BÜRGERMEISTER: **Ansgar Mey**
ANSCHRIFT: Frerener Straße 12
49832 Messingen
TELEFON: (05905) 409
TELEFAX: (05905) 9696643
E-MAIL: gemeinde@messingen.de
WEBSITE: www.messingen.de

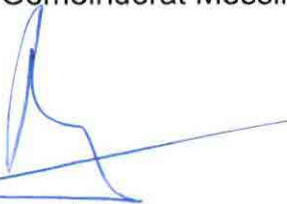
Datum: 03.06.2024

Vollständigkeitserklärung nach § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

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


Mey
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 28020050 6162 8863 00
IBAN: DE81 2501 0030 0002 2243 04

BIC: GENODE33HAN
BIC: NOLADE21EMS
BIC: OLBODEH2XXX
BIC: PBNKDEFF

Steuer-ID: DE269588958
Finanzamt Lingen (Ems)