



Jahresrechnung und Bilanz
der
Samtgemeinde Freren
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	38-50
- Ergebnisrechnung Sachkonten	51
- Finanzhaushalt Sachkonten	54
- Teilergebnisrechnungen	58
- Teilfinanzrechnungen	68
- Produkte	79
Anlagenübersicht	113
Schuldenübersicht	115
Rückstellungen	116
Forderungen	117
Ermächtigungsübertragungen	118
Vollständigkeitserklärung	122

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.545.800,92	6.998.685,24	6.904.500,00	94.185,24	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	388.960,44	390.174,05	344.200,00	45.974,05	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	312.185,22	291.946,62	290.900,00	1.046,62	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	183.493,43	232.598,15	199.400,00	33.198,15	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	813.198,28	836.765,80	728.900,00	107.865,80	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19,88	4.329,56	0,00	4.329,56	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	245.503,04	165.279,41	24.000,00	141.279,41	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	8.489.161,21	8.919.778,83	8.491.900,00	427.878,83	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	3.537.253,70	3.692.324,88	3.698.400,00	-6.075,12	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	252.229,20	236.217,11	255.000,00	-18.782,89	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.555.142,10	1.991.918,49	2.293.300,00	-301.381,51	14.280,44
16. Abschreibungen	538.857,27	553.599,50	454.000,00	99.599,50	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73.554,69	66.727,99	147.500,00	-80.772,01	0,00
18. Transferaufwendungen	1.163.976,89	1.225.882,03	1.202.800,00	23.082,03	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	365.544,92	364.517,78	484.600,00	-120.082,22	12.146,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.486.558,77	8.131.187,78	8.535.600,00	-404.412,22	26.426,44
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen)	1.002.602,44	788.591,05	-43.700,00	832.291,05	-26.426,44
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge	15.364,10	27.632,69	800,00	26.832,69	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	15.364,10	27.632,69	0,00	27.632,69	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.017.966,54	816.223,74	-43.700,00	859.923,74	-26.426,44

**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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	6.545.800,92 €	6.904.500,00 €	0,00 €	6.998.685,24 €	94.185,24 €	0,00 €	0,00 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	388.960,44 €	344.200,00 €	0,00 €	390.174,05 €	45.974,05 €	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	312.185,22 €	290.900,00 €	0,00 €	291.946,62 €	1.046,62 €	0,00 €	0,00 €
6. privatrechtliche Entgelte	183.493,43 €	199.400,00 €	0,00 €	232.598,15 €	33.198,15 €	0,00 €	0,00 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	813.198,28 €	728.900,00 €	0,00 €	836.765,80 €	107.865,80 €	0,00 €	0,00 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19,88 €	0,00 €	0,00 €	4.329,56 €	4.329,56 €	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	245.503,04 €	24.000,00 €	0,00 €	165.279,41 €	141.279,41 €	0,00 €	0,00 €
12. = Summe ordentliche Erträge	8.489.161,21 €	8.491.900,00 €	0,00 €	8.919.778,83 €	427.878,83 €	0,00 €	0,00 €
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.537.253,70	3.698.400,00	0,00 €	3.692.324,88	-6.075,12 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	252.229,20	255.000,00	0,00 €	236.217,11	-18.782,89 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.555.142,10	2.293.300,00	0,00 €	1.991.918,49	-301.381,51 €	14.280,44 €	0,00 €
16. Abschreibungen	538.857,27	454.000,00	0,00 €	553.599,50	99.599,50 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73.554,69	147.500,00	0,00 €	66.727,99	-80.772,01 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	1.163.976,89 €	1.202.800,00	0,00 €	1.225.882,03	23.082,03 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	365.544,92	484.600,00	0,00 €	364.517,78	-120.082,22 €	12.146,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.486.558,77 €	8.535.600,00 €	0,00 €	8.131.187,78 €	-404.412,22 €	26.426,44 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	1.002.602,44 €	-43.700,00 €	0,00 €	788.591,05 €	832.291,05 €	-26.426,44 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	15.364,10	800,00 €	0,00 €	27.632,69 €	26.832,69 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	800,00 €	0,00 €	0,00 €	-800,00 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	15.364,10 €	0,00 €	0,00 €	27.632,69 €	27.632,69 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.017.966,54 €	-43.700,00 €	0,00 €	816.223,74 €	859.923,74 €	-26.426,44 €	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.551.283,67	7.002.501,91	6.904.500,00	98.001,91	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	308.426,10	295.533,60	290.900,00	4.633,60	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	186.916,46	231.333,40	199.400,00	31.933,40	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	931.441,93	809.472,75	728.900,00	80.572,75	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	19,88	2.823,21	0,00	2.823,21	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	169.862,42	110.852,47	45.400,00	65.452,47	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.147.950,46	8.453.117,34	8.169.100,00	284.017,34	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	3.744.726,90	3.641.152,87	3.680.900,00	-39.747,13	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	252.229,20	255.000,00	-2.770,80	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.575.861,01	2.163.315,28	2.294.100,00	-130.784,72	14.280,44
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	73.554,69	56.820,02	147.500,00	-90.679,98	0,00
15. Transferauszahlungen	1.111.034,55	1.223.411,19	1.202.800,00	20.611,19	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	434.003,65	417.301,27	527.400,00	-110.098,73	12.146,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.939.180,80	7.754.229,83	8.107.700,00	-353.470,17	26.426,44
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	1.208.769,66	698.887,51	61.400,00	637.487,51	-26.426,44
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	146.051,78	112.729,02	645.000,00	-532.270,98	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.500,00	5.858,85	800,00	5.058,85	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	149.551,78	118.587,87	645.800,00	-527.212,13	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	845.477,06	613.354,02	765.000,00	-151.645,98	230.804,04
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	158.488,62	417.759,17	1.029.900,00	-612.140,83	287.928,32
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	549,57	0,00	8.500,00	-8.500,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	22.384,57	83.904,54	88.000,00	-4.095,46	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.026.899,82	1.115.017,73	1.891.400,00	-776.382,27	518.732,36
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-877.348,04	-996.429,86	-1.245.600,00	249.170,14	-518.732,36
33. Finanzmittel-Überschuss-/Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	331.421,62	-297.542,35	-1.184.200,00	886.657,65	-545.158,80
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.245.600,00	-1.245.600,00	600.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	288.649,07	277.661,18	325.400,00	-47.738,82	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-288.649,07	-277.661,18	920.200,00	-1.197.861,18	600.000,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	42.772,55	-575.203,53	-264.000,00	-311.203,53	54.841,20
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-101,90	0,00	0,00	0,00	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-129,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der liquiden Mitteln am Ende des Jahres	991.461,47	416.257,94	-264.000,00	680.257,94	54.841,20

**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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	6.551.283,67 €	6.904.500,00 €	0,00 €	7.002.501,91 €	98.001,91 €	0,00 €	0,00 €
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €
4. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	308.426,10 €	290.900,00 €	0,00 €	295.533,60 €	4.633,60 €	0,00 €	0,00 €
5. privatrechtliche Entgelte ³⁾	186.916,46 €	199.400,00 €	0,00 €	231.333,40 €	31.933,40 €	0,00 €	0,00 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	931.441,93 €	728.900,00 €	0,00 €	809.472,75 €	80.572,75 €	0,00 €	0,00 €
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	19,88 €	0,00 €	0,00 €	2.823,21 €	2.823,21 €	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	169.862,42 €	45.400,00 €	0,00 €	110.852,47 €	65.452,47 €	0,00 €	0,00 €
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.147.950,46 €	8.169.100,00 €	0,00 €	8.453.117,34 €	284.017,34 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	3.744.726,90 €	3.680.900,00 €	0,00 €	3.641.152,87 €	-39.747,13 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	255.000,00 €	0,00 €	252.229,20 €	-2.770,80 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.575.861,01 €	2.294.100,00 €	0,00 €	2.163.315,28 €	-130.784,72 €	14.280,44 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	73.554,69 €	147.500,00 €	0,00 €	56.820,02 €	-90.679,98 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen ³⁾	1.111.034,55 €	1.202.800,00 €	0,00 €	1.223.411,19 €	20.611,19 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	434.003,65 €	527.400,00 €	0,00 €	417.301,27 €	-110.098,73 €	12.146,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.939.180,80 €	8.107.700,00 €	0,00 €	7.754.229,83 €	-353.470,17 €	26.426,44 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	1.208.769,66 €	61.400,00 €	0,00 €	698.887,51 €	637.487,51 €	-26.426,44 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	146.051,78	645.000,00	0,00 €	112.729,02	-532.270,98	0,00 €	0,00 €
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.500,00	800,00 €	0,00 €	5.858,85	5.058,85 €	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	149.551,78 €	645.800,00 €	0,00 €	118.587,87 €	-527.212,13 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	845.477,06	765.000,00	0,00 €	613.354,02	-151.645,98 €	230.804,04	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	158.488,62	1.029.900,00	0,00 €	417.759,17	-612.140,83 €	287.928,32	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	549,57	8.500,00	0,00 €	0,00 €	-8.500,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	22.384,57	88.000,00	0,00 €	83.904,54	-4.095,46 €	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	1.026.899,82 €	1.891.400,00 €	0,00 €	1.115.017,73 €	-776.382,27 €	518.732,36 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitions-tätigkeit)	-877.348,04 €	-1.245.600,00 €	0,00 €	-996.429,86 €	249.170,14 €	-518.732,36 €	0,00 €
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	331.421,62 €	-1.184.200,00 €	0,00 €	-297.542,35 €	886.657,65 €	-545.158,80 €	0,00 €
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	1.245.600,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.245.600,00 €	600.000,00	0,00 €

35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	288.649,07 €	325.400,00 €	0,00 €	277.661,18	-47.738,82 €	0,00 €	0,00 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-288.649,07 €	920.200,00 €	0,00 €	-277.661,18 €	-1.197.861,18 €	600.000,00 €	0,00 €
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	42.772,55 €	-264.000,00 €	0,00 €	-575.203,53 €	-311.203,53 €	54.841,20 €	0,00 €
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	-101,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	-129,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)⁶⁾	-231,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres⁶⁾	948.919,92 €	948.919,92 €	0,00 €	991.461,47 €	42.541,55 €	-790.241,59 €	0,00 €
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)⁶⁾	991.461,47 €	684.919,92 €	0,00 €	416.257,94 €	-268.661,98 €	54.841,20 €	0,00 €

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Kassenmäßiger Abschluss 2023 (in EUR)

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

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

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

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
1. Immaterielles Vermögen	292.821,17	372.687,46	79.866,29
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	14.772,88	25.864,86	11.091,98
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	278.048,29	346.822,60	68.774,31
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00
2. Sachvermögen	12.750.121,22	13.326.994,53	576.873,31
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.128,50	1.128,50	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.181.929,85	5.243.694,74	61.764,89
2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	5.364.471,84	5.267.772,56	-96.699,28
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	605.421,83	560.192,90	-45.228,93
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	792.214,94	690.723,04	-101.491,90
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	804.954,26	1.563.482,79	758.528,53
3. Finanzvermögen	429.075,40	697.207,53	268.132,13
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	4.073,16	4.073,16	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	11.400,51	11.945,78	545,27
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	279.747,44	545.827,95	266.080,51
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	133.854,29	135.360,64	1.506,35
4. Liquide Mittel	991.461,47	416.257,94	-575.203,53
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	49.461,55	48.386,46	-1.075,09

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2023	31.12.2023	
	in EUR		
Bilanzsumme	14.512.940,81	14.861.533,92	348.593,11

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
1. Nettoposition	4.098.571,84	4.637.350,55	538.778,71
1.1 Basisreinvertmögen	-4.831.959,47	-4.831.959,47	0,00
1.1.1 Reinvertmögen	-4.831.959,47	-4.831.959,47	0,00
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	91.116,07	4.553.880,24	4.462.764,17
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	78.603,79	4.356.391,87	4.277.788,08
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	12.512,28	197.488,37	184.976,09
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	4.462.764,17	816.223,74	-3.646.540,43
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)	4.462.764,17	816.223,74	-3.646.540,43
1.4 Sonderposten	4.376.651,07	4.099.206,04	-277.445,03
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.375.401,15	3.998.136,83	-377.264,32
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00
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	0,00	100.000,00	100.000,00
1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.249,92	1.069,21	-180,71
2. Schulden	3.832.312,35	3.763.549,20	-68.763,15
2.1 Geldschulden	3.567.287,87	3.274.903,52	-292.384,35
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.567.287,87	3.274.903,52	-292.384,35
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	108.221,84	240.406,72	132.184,88
2.4 Transferverbindlichkeiten	1.862,60	4.616,26	2.753,66

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	1.521,10	4.355,26	2.834,16
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	341,50	261,00	-80,50
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	154.940,04	243.622,70	88.682,66
2.5.1 Durchlaufende Posten	142.415,57	225.197,33	82.781,76
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	100.257,51	119.214,51	18.957,00
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	42.158,06	105.982,82	63.824,76
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	12.524,47	18.425,37	5.900,90
3. Rückstellungen	6.551.266,83	6.420.144,79	-131.122,04
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.271.270,00	6.170.655,00	-100.615,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen	5.383.064,00	5.296.699,00	-86.365,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	888.206,00	873.956,00	-14.250,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	172.400,99	190.389,79	17.988,80
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	53.295,84	0,00	-53.295,84
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	54.300,00	59.100,00	4.800,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung	30.789,79	40.489,38	9.699,59
Bilanzsumme	14.512.940,81	14.861.533,92	348.593,11

**Bilanz
(Muster 14):**

A. Bilanz (§55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

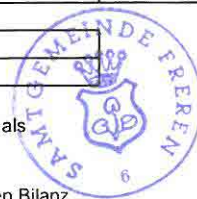
Bilanz der Samtgemeinde Freren zum 31.12.2023

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-
1. Immaterielles Vermögen ¹⁾	292.821,17 €	372.687,46 €	1. Nettoposition	4.098.571,84 €	4.637.350,55 €
1.1 Konzessionen	0,00 €	0,00 €	1.1 Basisreinvormögen	-4.831.959,47 €	-4.831.959,47 €
1.2 Lizenzen	14.772,88 €	25.864,86 €	1.1.1 Reinvermögen	-4.831.959,47 €	-4.831.959,47 €
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	278.048,29 €	346.822,60 €	1.2 Rücklagen	91.116,07 €	4.553.880,24 €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	78.603,79 €	4.356.391,87 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00 €	0,00 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	12.512,28 €	197.488,37 €
2. Sachvermögen ¹⁾	12.750.121,22 €	13.326.994,53 €	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.128,50 €	1.128,50 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.181.929,85 €	5.243.694,74 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
2.3 Infrastrukturvermögen	0,00 €	0,00 €	1.3 Jahresergebnis	4.462.764,17 €	816.223,74 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	5.364.471,84 €	5.267.772,56 €	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)	4.462.764,17 € (28.127,13 €)	816.223,74 € (26.426,44 €)
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	605.421,83 €	560.192,90 €	1.4 Sonderposten ¹⁾	4.376.651,07 €	4.099.206,04 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	792.214,94 €	690.723,04 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.375.401,15 €	3.998.136,83 €
2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 €	0,00 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	804.954,26 €	1.563.482,79 €	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
3. Finanzvermögen ¹⁾	429.075,40 €	697.207,53 €	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	0,00 €	100.000,00 €
3.2 Beteiligungen	4.073,16 €	4.073,16 €	1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.249,92 €	1.069,21 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €	2. Schulden	3.832.312,35 €	3.763.549,20 €
3.4 Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	2.1 Geldschulden	3.567.287,87 €	3.274.903,52 €
3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	2.1.1 Anleihen ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.400,51 €	11.945,78 €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²⁾	3.567.287,87 €	3.274.903,52 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	279.747,44 €	545.827,95 €	2.1.4 Sonstige Geldschulden ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	133.854,29 €	135.360,64 €	2.2 Verbindlichkeiten aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
4. Liquide Mittel	991.461,47 €	416.257,94 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	108.221,84 €	240.406,72 €
			2.4 Transferverbindlichkeiten ¹⁾	1.862,60 €	4.616,26 €
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.521,10 €	4.355,26 €

5. Aktive Rechnungsabgrenzung	49.461,55 €	48.386,46 €	2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	0,00 €
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00 €	0,00 €
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	341,50 €	261,00 €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten ¹⁾	154.940,04 €	243.622,70 €
			2.5.1 Durchlaufende Posten	142.415,57 €	225.197,33 €
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	100.257,51 €	119.214,51 €
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00 €	0,00 €
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	42.158,06 €	105.982,82 €
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	12.524,47 €	18.425,37 €
			3. Rückstellungen	6.551.266,83 €	6.420.144,79 €
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen ¹⁾	6.271.270,00 €	6.170.655,00 €
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	5.383.064,00 €	5.296.699,00 €
			3.1.2 Beihilferückstellungen	888.206,00 €	873.956,00 €
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen ³⁾	172.400,99 €	190.389,79 €
			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⁾	53.295,84 €	0,00 €
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.8 Andere Rückstellungen	54.300,00 €	59.100,00 €
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	30.789,79 €	40.489,38 €

Bilanzsumme	Haushalts- jahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-	Bilanzsumme	Haushalts- jahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-
	14.512.940,81 €	14.861.533,92 €		14.512.940,81 €	14.861.533,92 €

	Godehard Ritz
Freren, 04. Juni 2024	Samtgemeinde 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: 518.732,36 €

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 Samtgemeinde Freren hat nach § 128 Niedersächsische Kommunalverfassung (NKomVG) für das Haushaltsjahr 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 25.04.2024 beschlossen worden. Dem Samtgemeindebürgermeister 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	8.919.778,83 €	8.491.900,00 €	427.878,83 €
Ordentliche Aufwendungen	8.131.187,78 €	8.535.600,00 €	-404.412,22 €
Ordentliches Ergebnis	788.591,05 €	-43.700,00 €	832.291,05 €

Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Außerordentliche Erträge	27.632,69 €	800,00 €	26.832,69 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	800,00 €	-800,00 €
Außerordentliches Ergebnis	27.632,69 €	0,00 €	27.632,69 €
Jahresergebnis Fehlbetrag (-) / Überschuss (+)	816.223,74 €	-43.700,00 €	859.923,74 €

2.2. Erträge

Die ordentlichen Gesamterträge liegen im Haushaltsjahr 2023 mit 8.919.778,83 € um 427.878,83 € über dem geplanten Ansatz von 8.491.900,00 €.

Die ordentlichen Erträge lassen sich wie folgt aufteilen:

Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	6.545.800,92 €	6.998.685,24 €	6.904.500,00 €	94.185,24 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	388.960,44 €	390.174,05 €	344.200,00 €	45.974,05 €
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	312.185,22 €	291.946,62 €	290.900,00 €	1.046,62 €
6. privatrechtliche Entgelte	183.493,43 €	232.598,15 €	199.400,00 €	33.198,15 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	813.198,28 €	836.765,80 €	728.900,00 €	107.865,80 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19,88 €	4.329,56 €	0,00 €	4.329,56 €
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. sonstige ordentliche Erträge	245.503,04 €	165.279,41 €	24.000,00 €	141.279,41 €
Summe ordentliche Erträge	8.489.161,21 €	8.919.778,83 €	8.491.900,00 €	427.878,83 €

Im Folgenden werden die Ertragsarten erläutert:

- **Steuern und ähnliche Abgaben**

Es werden keine Steuereinnahmen generiert. Die Samtgemeinde Freren führt die Veranlagung der Gemeindeabgaben gem. § 98 Abs. 5 S. 1 NKomVG in den Mitgliedsgemeinden durch.

- **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Im Vergleich zum Vorjahr gibt es hier bei vielen Sachkonten Mehrerträge zu verzeichnen. Sowohl bei den Schlüsselzuweisungen, den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land und bei den Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden können erhebliche Mehrerträge ausgewiesen werden.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Schlüsselzuweisungen vom Land	2.943.248,00 €	3.054.088,00 €	2.988.000,00 €	66.088,00 €
Allgemeine Zuweisungen / Land	227.944,00 €	235.720,00 €	236.000,00 €	-280,00 €
Zuweisungen/ Land	122.082,06 €	41.456,00 €	36.700,00 €	4.756,00 €
Zweisung laufende Zwecke / Gemeinde	277.967,11 €	290.381,67 €	274.400,00 €	15.981,67 €
Zuweisung /private Unternehmen	3.995,65 €	1.500,00 €	1.100,00 €	400,00 €
Zuweisungen von Übrigen Bereich	9.230,10 €	7.196,57 €	0,00 €	7.196,57 €
Samtgemeindeumlage	2.961.334,00 €	3.368.343,00 €	3.368.300,00 €	43,00 €
Summe der Zuwendungen	6.545.800,92 €	6.998.685,24 €	6.904.500,00 €	94.185,24 €

- **Auflösungserträge aus Sonderposten**

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

Auflösungserträge aus Sonderposten	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Investitionszuweisungen und -zuschüssen	388.779,73 €	389.993,34 €	344.200,00 €	45.793,34 €
Sonstige Sonderposten	180,71 €	180,71 €	0,00 €	180,71 €
Summe der aufgelösten Sonderposten	388.960,44 €	390.174,05 €	344.200,00 €	45.974,05 €

- **Sonstige Transfererträge**

Sonstige Transfererträge wurden in diesem Haushaltsjahr nicht verbucht.

- **Öffentlich-rechtliche Entgelte**

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte konnten 291.946,62 € generiert werden. Unterschieden wird hier in Verwaltungsgebühren in Höhe von 132.421,84 € und Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Höhe von 159.524,78 €.

Öffentlich - rechtliche Entgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Verwaltungsgebühren	136.017,64 €	132.421,84 €	102.300,00 €	30.121,84 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	176.167,58 €	159.524,78 €	188.600,00 €	-29.075,22 €
Summe der öffentlichen Entgelte	312.185,22 €	291.946,62 €	290.900,00 €	1.046,62 €

• **privatrechtliche Entgelte**

Im Bereich der privatrechtlichen Entgelte konnten 232.598,15 € erwirtschaftet werden. Die Mieterträge aus der Bereitstellung von Wohnungen für Asylsuchende sind stark gestiegen. Die Erträge aus Verkauf setzen sich aus der Anzeigenwerbung im Mitteilungsblatt und den Verpflegungskosten bei den Schulen zusammen.

Privatrechtliche Entgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Mieten und Pachten	40.751,65 €	74.333,53 €	48.100,00 €	26.233,53 €
Erträge aus Verkauf	119.993,88 €	133.268,00 €	136.800,00 €	-3.532,00 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.747,90 €	24.996,62 €	14.500,00 €	10.496,62 €
Summe der privatrechtlichen Entgelte	183.493,43 €	232.598,15 €	199.400,00 €	33.198,15 €

• **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Den größten Anteil machen hier die Kostenerstattungen für die Leistungen des Bauhofes in Höhe von 215.118,50 € aus. Des Weiteren beeinflussen Erstattungen vom Landkreis für Asylunterkünfte und für Personalkosten (Amt IV) diese Position.

Kostenerstattungen und -umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Kostenerstattungen vom Bund	30.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kostenerstattungen vom Land	0,00 €	7.199,98 €	0,00 €	7.199,98 €
Kostenerstattungen von Gemeinden	756.009,17 €	778.518,64 €	709.900,00 €	68.618,64 €
Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	7.470,29 €	6.707,54 €	17.000,00 €	-10.292,46 €
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	12.637,57 €	17.539,72 €	2.000,00 €	15.539,72 €
Erträge aus Kostenerstattungen (Qualitrain etc.)	6.481,25 €	26.799,92 €	0,00 €	26.799,92 €
Summe der Kostenerstattungen	813.198,28 €	836.765,80 €	728.900,00 €	107.865,80 €

• **Zinsen und ähnliche Finanzerträge**

Zinserträge konnten in Höhe von 4.329,56 € generiert werden. Insbesondere die Zinserträge aufgrund des positiven Kassenbestandes der Samtgemeinde stiegen wieder auf 2.641,33 € an. Des Weiteren konnten Zinserträge der NVK in Höhe von 1.506,35 € verbucht werden.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zinserträge	0,00 €	2.641,33 €	0,00 €	2.641,33 €
Gewinnanteile a. verb. Unternehmen und Beteil	19,88 €	19,88 €	0,00 €	19,88 €
Verzinsung von Steuernachforderung	0,00 €	162,00 €	0,00 €	162,00 €
Sonstige Finanzerträge	0,00 €	1.506,35 €	0,00 €	1.506,35 €
Summe der Zinserträge	19,88 €	4.329,56 €	0,00 €	4.329,56 €

• Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge ergibt sich vorrangig aus den Erträgen aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen. Ferner beeinflussen Bußgelder und Säumniszuschläge diese Position. Der Datenbestand zur Berechnung der Pensionsrückstellung bei der Niedersächsischen Versorgungskasse unterliegt ständig Veränderungen. Eine genaue Planung der Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen wird auch zukünftig eine Herausforderung bleiben, denn gewisse Unsicherheitsfaktoren (wie bspw. Personalfuktuation, Beförderungen, Tarifsteigerungen, Sterbefälle etc.) wird es immer geben.

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Bußgelder	335,00 €	1.390,00 €	1.000,00 €	390,00 €
Säumniszuschläge	5.679,02 €	7.397,10 €	4.300,00 €	3.097,10 €
Auflösung von Rückstellungen	239.489,00 €	156.490,31 €	18.700,00 €	137.790,31 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen	0,02 €	2,00 €	0,00 €	2,00 €
Summe der sonstigen Erträge	245.503,04 €	165.279,41 €	24.000,00 €	141.279,41 €

2.3. Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen der Samtgemeinde Freren belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 8.131.187,78 € und somit um 404.412,22 € unter dem geplanten Ansatz von 8.535.600,00 €.

Die ordentlichen Aufwendungen lassen sich wie folgt aufteilen:

Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
13. Personalaufwendungen	3.537.253,70 €	3.692.324,88 €	3.698.400,00 €	-6.075,12 €
14. Versorgungsaufwendungen	252.229,20 €	236.217,11 €	255.000,00 €	-18.782,89 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.555.142,10 €	1.991.918,49 €	2.293.300,00 €	-301.381,51 €
16. Abschreibungen	538.857,27 €	553.599,50 €	454.000,00 €	99.599,50 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73.554,69 €	66.727,99 €	147.500,00 €	-80.772,01 €
18. Transferaufwendungen	1.163.976,89 €	1.225.882,03 €	1.202.800,00 €	23.082,03 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	365.544,92 €	364.517,78 €	484.600,00 €	-120.082,22 €
Summe ordentliche Aufwendungen	7.486.558,77 €	8.131.187,78 €	8.535.600,00 €	-404.412,22 €

Im Folgenden werden die Aufwandsarten erläutert:

• Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen belaufen sich im Jahr 2023 auf 3.692.324,88 €. Anders als bei den Mitgliedsgemeinden gibt es neben den Personalaufwendungen noch Versorgungsaufwendungen, da die Samtgemeinde auch Beamtinnen und Beamte beschäftigt.

Personalaufwand	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
401100 Beamte	246.525,14 €	267.627,07 €	257.200,00 €	10.427,07 €
401200 Arbeitnehmer	2.486.742,20 €	2.632.190,01 €	2.561.600,00 €	70.590,01 €
401900 sonstige Beschäftigte	21.958,27 €	23.186,18 €	21.000,00 €	2.186,18 €
402100 Versorgungsrücklage	549,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
402109 Versorgungskasse	79.722,62 €	94.376,24 €	100.100,00 €	-5.723,76 €
402200 Arbeitnehmer	157.234,63 €	132.646,82 €	165.900,00 €	-33.253,18 €
403200 Arbeitnehmer	512.015,03 €	529.015,54 €	557.600,00 €	-28.584,46 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	18.437,24 €	13.283,02 €	17.500,00 €	-4.216,98 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	2.348,00 €	0,00 €	12.500,00 €	-12.500,00 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen	11.721,00 €	0,00 €	5.000,00 €	-5.000,00 €
Summe des Personalaufwands	3.537.253,70 €	3.692.324,88 €	3.698.400,00 €	-6.075,12 €

Versorgungsaufwand	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Beamte	203.656,04 €	187.404,10 €	210.000,00 €	-22.595,90 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	48.573,16 €	48.813,01 €	45.000,00 €	3.813,01 €
Summe des Versorgungsaufwands	252.229,20 €	236.217,11 €	255.000,00 €	-18.782,89 €

• Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden für die Unterhaltung der Gebäude sowie der Infrastruktur, Bewirtschaftung, die Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen, Planungskosten und Straßenbeleuchtung Aufwendungen in Höhe von 1.991.918,49 € verbraucht. Insgesamt sind das 301.381,51 € weniger als geplant. Die größten Einsparungen ergeben sich beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen und bei den Bewirtschaftungskosten.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	141.681,79 €	212.458,14 €	221.800,00 €	-9.341,86 €
Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	1.160,25 €	2.016,16 €	14.000,00 €	-11.983,84 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	24.572,97 €	39.100,83 €	41.000,00 €	-1.899,17 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	118.799,78 €	102.414,71 €	162.500,00 €	-60.085,29 €
Mieten und Pachten	264.920,23 €	385.273,50 €	329.700,00 €	55.573,50 €
Leasing	12.290,48 €	29.375,11 €	18.000,00 €	11.375,11 €
Bewirtschaftung der Grundstücke / baul. Anlagen	405.797,90 €	590.964,83 €	709.100,00 €	-118.135,17 €
Haltung von Fahrzeugen	81.709,35 €	73.312,06 €	79.200,00 €	-5.887,94 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	50.604,57 €	44.621,47 €	61.200,00 €	-16.578,53 €
Besondere Verwaltungs-, Betriebsaufwendungen	440.358,32 €	498.705,15 €	639.800,00 €	-141.094,85 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	13.246,46 €	13.676,53 €	17.000,00 €	-3.323,47 €
Summe der Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.555.142,10 €	1.991.918,49 €	2.293.300,00 €	-301.381,51 €

• Abschreibungen

Die Abschreibungen als buchmäßige Abbildung der Wertminderung von abnutzbaren Vermögensgegenständen werden als ordentlicher Aufwand im Ergebnishaushalt gebucht. Abschreibungen auf das Anlagevermögen sind in 2023 in Höhe von 553.599,50 € angefallen.

Abschreibungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuwendungen	11.714,48 €	15.130,23 €	6.800,00 €	8.330,23 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	7.503,49 €	6.764,16 €	7.700,00 €	-935,84 €
Gebäude	252.862,33 €	269.494,20 €	234.500,00 €	34.994,20 €
Maschinen und technische Anlagen	11.543,14 €	11.345,99 €	22.500,00 €	-11.154,01 €
Fahrzeuge	77.687,34 €	77.684,95 €	86.400,00 €	-8.715,05 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	177.463,16 €	173.139,74 €	96.100,00 €	77.039,74 €
Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	83,33 €	40,23 €	0,00 €	40,23 €
Summe der Abschreibungen	538.857,27 €	553.599,50 €	454.000,00 €	99.599,50 €

• Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Gesamtaufwand für Zinsen und ähnliche Aufwendungen liegt im Haushaltsjahr 2023 bei 66.507,96 €. Die Zinsaufwendungen für Kredite sinken gegenüber den Vorjahren und bleiben hinter den Plandaten zurück.

Zinsen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	65.715,16 €	66.507,96 €	142.500,00 €	-75.992,04 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	7.839,53 €	0,00 €	5.000,00 €	-5.000,00 €
Sonstige Zinsaufwendungen	0,00 €	220,03 €	0,00 €	220,03 €
Summe der Zinsaufwendungen	73.554,69 €	66.727,99 €	147.500,00 €	-80.772,01 €

• Transferaufwendungen

Insgesamt wurden Transferaufwendungen in Höhe von 1.225.882,03 € verbucht. Den größten Anteil der Transferaufwendungen nimmt dabei die Kreisumlage mit 1.096.424,00 € ein. Des Weiteren werden hier unter anderem Zuschüsse an die Musikschule, für kulturelle Veranstaltungen und an Jugendgruppen verbucht.

Transferaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zuweisungen / Gemeinde	5.281,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisungen / Zweckverbände und dergl.	846,29 €	1.396,17 €	2.000,00 €	-603,83 €
Zuweisungen / Sonstige öffentl. Sonderrechnungen	6.659,84 €	9.385,94 €	6.800,00 €	2.585,94 €
Zuweisungen / Private Unternehmen	4.024,80 €	4.024,80 €	4.200,00 €	-175,20 €
Zuweisungen / Übrige Bereiche	76.922,12 €	80.264,89 €	98.700,00 €	-18.435,11 €
Soziale Leistungen an Personen in Einrichtungen	18.098,50 €	15.242,23 €	22.000,00 €	-6.757,77 €
Allgemeine Umlagen / Land	19.064,00 €	19.144,00 €	19.100,00 €	44,00 €
Kreisumlage	1.033.079,84 €	1.096.424,00 €	1.050.000,00 €	46.424,00 €
Summe der Transferaufwendungen	1.163.976,89 €	1.225.882,03 €	1.202.800,00 €	23.082,03 €

• Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die einzelnen Aufwendungsarten der sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind der nachstehenden Tabelle zu entnehmen. Die Geschäftsaufwendungen und die Aufwendungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle stellen mit 143.726,61 € bzw. 69.813,67 € die größten Positionen dar. Aber auch die Aufwendungen für Ehrenamtliche in Höhe von 75.758,33 € beeinflussen diese Position. Es wurden

insgesamt 120.082,22 € weniger aufgewendet als ursprünglich geplant.

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.871,53 €	11.534,39 €	30.500,00 €	-18.965,61 €
Ehrenamtliche und Sonstige Tätigkeit	64.583,11 €	75.758,33 €	77.000,00 €	-1.241,67 €
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.839,95 €	12.886,87 €	14.500,00 €	-1.613,13 €
Geschäftsaufwendungen	158.122,92 €	143.726,61 €	185.000,00 €	-41.273,39 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	60.016,71 €	69.813,67 €	71.000,00 €	-1.186,33 €
Umsatzsteuerzahllast	156,75 €	0,00 €	100,00 €	-100,00 €
Erstattungen für Aufwendungen vom Bund	3.283,36 €	3.602,84 €	3.500,00 €	102,84 €
Erstattungen für Aufwendungen / Gemeinden, LK	38.971,09 €	33.832,05 €	73.000,00 €	-39.167,95 €
Weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verw.Tät.	20.699,50 €	13.363,02 €	20.000,00 €	-6.636,98 €
Deckungsreserve	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	-10.000,00 €
Summe der sonstigen Aufwendungen	365.544,92 €	364.517,78 €	484.600,00 €	-120.082,22 €

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 27.632,69 € aus Entschädigungen nach dem Infektionsschutzgesetz (Vorjahre) und aus dem Verkauf des alten Rasenmähers (FDS) und des Mannschaftstransportwagens der Ortsfeuerwehr Freren erwirtschaftet worden.

2.5. Nicht abgedeckte Fehlbeträge

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

3. Darstellung der Finanzlage (Finanzrechnung)

3.1. Gesamtfinanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung gliedert sich in die Bereiche:

- laufende Verwaltungstätigkeit,
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit

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

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

Verwaltungstätigkeit	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	8.453.117,34 €	8.169.100,00 €	284.017,34 €
Auszahlungen	7.754.229,83 €	8.107.700,00 €	-353.470,17 €
Saldo aus Verwaltungstätigkeit	698.887,51 €	61.400,00 €	637.487,51 €
Investitionen			
Einzahlungen	118.587,87 €	645.800,00 €	-527.212,13 €
Auszahlungen	1.115.017,73 €	1.891.400,00 €	-776.382,27 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-996.429,86 €	-1.245.600,00 €	249.170,14 €
Finanzmittel -Überschuss / -Fehlbetrag	-297.542,35 €	-1.184.200,00 €	886.657,65 €
Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	0,00 €	1.245.600,00 €	-1.245.600,00 €
Auszahlungen	277.661,18 €	325.400,00 €	-47.738,82 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-277.661,18 €	920.200,00 €	-1.197.861,18 €
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-575.203,53 €	-264.000,00 €	-311.203,53 €

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 8.819.163,83 € waren 8.453.117,34 € als Einzahlung zu verzeichnen. Es wurde somit eine zahlungswirksame Quote von 95,85 % 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 8.131.187,78 € waren 7.754.229,83 € als Auszahlung zu verzeichnen.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2023 ergibt sich für die Samtgemeinde Freren ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 698.887,51 € und verbessert sich damit hingegen der Haushaltsplanung von 61.400,00 € um 637.487,51 €. Maßgeblich hierfür sind Einsparungen bei verschiedenen zahlungswirksamen Zahlungsposten.

3.3. Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Samtgemeinde Freren hat im Haushaltsjahr 2023 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 112.729,02 € erhalten. Hierbei handelt es sich um Zuwendungen vom Kreis für den Bau des Feuerwehrhauses in Beesten, Zuwendungen von Dritten für die Anschaffung eines neuen Smartboards (GSF) und Zuwendungen der OFW Freren für die Anschaffung eines neuen Mannschaftstransportwagens. Des Weiteren konnten Einzahlungen aus der Veräußerung des alten Mannschaftstransportwagens in Höhe von 5.858,85 € verbucht werden.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um -527.212,13 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 645.800,00 €.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionen	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Baumaßnahmen	613.354,02 €	765.000,00 €	-151.645,98 €
Erwerb von beweglichen Sachvermögen	417.759,17 €	1.029.900,00 €	-612.140,83 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	8.500,00 €	-8.500,00 €
Aktivierbare Zuwendungen	83.904,54 €	88.000,00 €	-4.095,46 €
Sonstige Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Investitionsauszahlungen	1.115.017,73 €	1.891.400,00 €	-776.382,27 €

Für Baumaßnahmen wurden Auszahlungen in Höhe von 613.354,02 € geleistet. Für den Neubau des Feuerwehrhauses in Beesten wurden Zahlungen von 483.4567,05 € verbucht. Darüber hinaus wurden die Turnhallen der Samtgemeinde mit Photovoltaikanlagen ausgestattet. Die im Jahr 2023 entstandenen Kosten beliefen sich auf 116.075,24 €. Für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen sind Auszahlungen in Höhe von 417.759,17 € getätigt worden. Hierbei handelt es sich u.a. um Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehren, Hard- und Software und Einrichtungsgegenstände. Die Samtgemeinde Freren hat Auszahlungen in Höhe von 83.904,54 € für aktivierbare Zuwendungen an die Kreisschulbaukasse und für die Neugestaltung des Saller Sees getätigt.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen 776.382,27 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 1.891.400,00 €. Infolge von Lieferengpässen ausgelöst durch globale Krisen wie den Krieg in der Ukraine, konnten im Haushaltsjahr 2023 viele Maßnahmen nicht umgesetzt werden.

In der Finanzrechnung stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 118.587,87 € den Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 1.115.017,73 € gegenüber. Demnach ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -996.429,86 €. Der geplante Saldo von -1.245.600,00 € verbessert sich um 249.170,14 €.

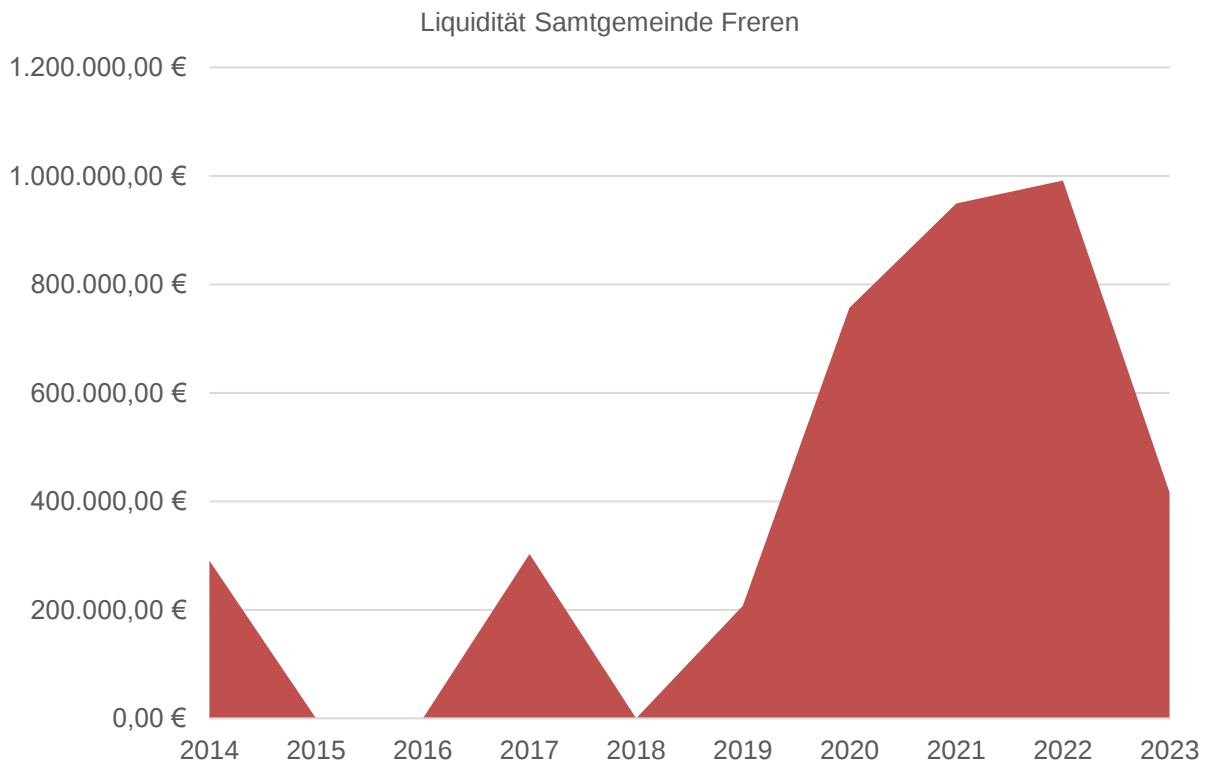
3.4. Finanzierungstätigkeit

Im Bereich der Finanzierungstätigkeit werden Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und aus der Aufnahme innerer Darlehen sowie Auszahlungen für Tilgung von bestehenden Krediten und Rückzahlung innerer Darlehen gebucht. Aufgrund der geringeren investiven Auszahlungen war die Samtgemeinde Freren nicht auf den eingeplanten Investitionskredit in Höhe von 1.245.600,00 € angewiesen. Die Tilgungsauszahlungen belaufen sich auf insgesamt 277.661,18 €.

3.5. Liquiditätsentwicklung

Die Samtgemeinde Freren hatte zum 01.01.2023 einen Liquiditätsbestand von 991.461,47 €, der sich zum Ende des Haushaltsjahres auf 416.257,94 € beläuft. Die Liquidität hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt

entwickelt.



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 14.512.940,81 €. Dieser steht zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme von 14.861.533,92 € gegenüber. Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen sowie neue Positionen bzw. wesentliche Änderungen dargestellt.

- **Immaterielles Vermögen**

DV-Software (002500)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
14.772,88 €	17.856,14 €	0,00 €	6.764,16 €	0,00 €	25.864,86 €

Es wurden Zugänge für Software und Lizenzen in Höhe von 17.856,14 € verbucht. Die jährlichen Abschreibungen belaufen sich auf 6.764,16 €. Der Endbestand beläuft sich auf 25.864,86 €.

- **Sachvermögen**

Wald, Forsten (013000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
610,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	610,00 €

Sonstige unbebaute Grundstücke (019000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
518,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	518,50 €

Grund und Boden mit Schulen (023100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
11.282,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.282,50 €

Gebäude und Aufbauten bei Schulen (023200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
188.993,68 €	0,00 €	0,00 €	14.361,27 €	0,00 €	174.632,41 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
100.226,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.226,50 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
4.348.096,72 €	0,00 €	189.691,25 €	103.541,09 €	0,00 €	4.434.246,88 €

Die Photovoltaikanlagen auf den Dächern der Turnhallen Beesten, Messingen, Thuine und Freren konnten aktiviert werden. Die jährlichen Abschreibungen betragen 103.541,09 €. Am Ende des

Haushaltsjahres wird ein Bestand in Höhe von 4.434.246,88 € ausgewiesen.

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
5.717,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.717,50 €

Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz (025200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
498.393,27 €	0,00 €	0,00 €	8.201,24 €	0,00 €	490.192,03 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
29.219,68 €	0,00 €	0,00 €	1.822,76 €	0,00 €	27.396,92 €

Bauten auf fremdem Grund und Boden (041000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
5.364.471,84 €	0,00 €	44.868,56 €	141.567,84 €	0,00 €	5.267.772,56 €

Die neue Photovoltaikanlage auf der Turnhalle in Andervenne konnte aktiviert werden. Die jährlichen Abschreibungen betragen nunmehr 141.567,84 €. Der Endbestand bei diesem Sachkonto beläuft sich auf 5.267.772,56 €.

Fahrzeuge (061000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
565.801,43 €	32.794,51 €	0,00 €	77.684,95 €	86.918,00 €	520.910,99 €

Für die Ortsfeuerwehr Freren wurde ein neuer Mannschaftstransportwagen im Wert von 32.794,51 € angeschafft.

Maschinen und technische Anlagen (062000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
39.620,40 €	11.007,50 €	0,00 €	11.345,99 €	0,00 €	39.281,91 €

Hier wurde der neue Aufsitzrasenmäher der FDS im Wert von 11.007,50 € aktiviert. Die jährlichen Abschreibungen belaufen sich bei diesem Sachkonto auf 11.345,99 €, sodass zum Jahresende ein Bestand in Höhe von 39.281,91 € ausgewiesen werden.

Betriebsvorrichtungen (071000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
197.837,06 €	0,00 €	0,00 €	20.804,52 €	0,00 €	177.032,54 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung (072000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
594.377,88 €	71.647,84 €	0,00 €	152.335,22 €	0,00 €	513.690,50 €

In diesem Haushaltsjahr wurde Betriebs- und Geschäftsausstattung im Wert von 71.647,84 € aktiviert. Die jährlichen Abschreibungen belaufen sich bei diesem Sachkonto auf 152.335,22 €.

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (091000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
6.545,00 €	254.793,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	261.338,20 €

Hier verbergen sich die geleisteten Anzahlungen in Bezug auf den Digitalpakt und für den VW Crafter EL – BF 55.

Anlagen im Bau (096000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
798.409,26 €	738.295,14 €	-234.559,81 €	0,00 €	0,00 €	1.302.144,59 €

Unter den Anlagen im Bau sind zum Jahresende Auszahlungen für den Neubau des Feuerwehrhauses Beesten (1.208.574,51 €), Baumaßnahmen im Rahmen des Digitalpakts FDS (80.105,35 €) und für die Sanierung der Beleuchtung in den Turnhallen (13.464,73 €) gelistet.

• **Finanzvermögen**

Finanzvermögen	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Beteiligungen	4.073,16 €	4.073,16 €	0,00 €
Forderungen	291.147,95 €	557.773,73 €	266.625,78 €
Durchl. Posten u. sonst. Vermögensgegenstände	133.854,29 €	135.360,64 €	1.506,35 €
Bestand	429.075,40 €	697.207,53 €	268.132,13 €

Unter den Beteiligungen ist der Genossenschaftsanteil an der Volksbank Süd-Emsland eG. Die Forderungen sind insgesamt als realisierbar eingestuft. Nicht sichere Forderungen werden gegebenenfalls zeitnah einer Wertberichtigung unterzogen. Unter den durchl. Posten und sonst. Vermögensgegenständen ist die Versorgungsrücklage bei der NVK verbucht. Insgesamt besteht zum 31.12.2023 ein Finanzvermögen von 697.207,53 €.

• **Liquide Mittel**

Liquide Mittel	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Bestand	991.461,47 €	416.257,94 €	-575.203,53 €

Die Samtgemeinde Freren weist zum 31.12.2023 einen Liquiditätsbestand in Höhe von 416.257,94 € aus. 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 Samtgemeinde Freren aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 48.386,46 €.

4.3. Passiva

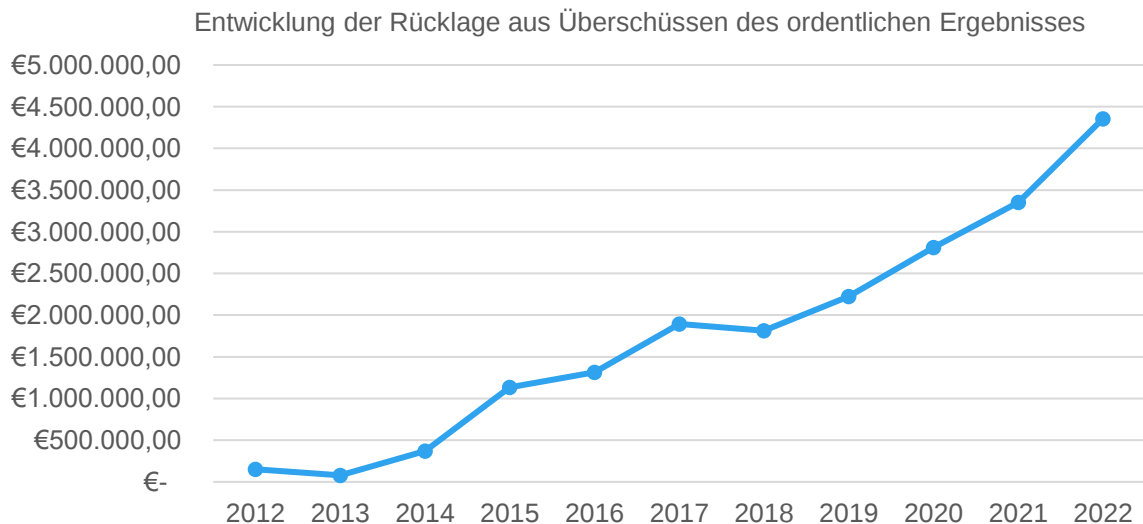
Die Passivseite hat am 01.01.2023 eine Bilanzsumme von 14.512.940,81 €. Dieser steht zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme von 14.861.533,92 € gegenüber. Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen sowie wesentliche Positionen dargestellt.

- **Nettoposition**

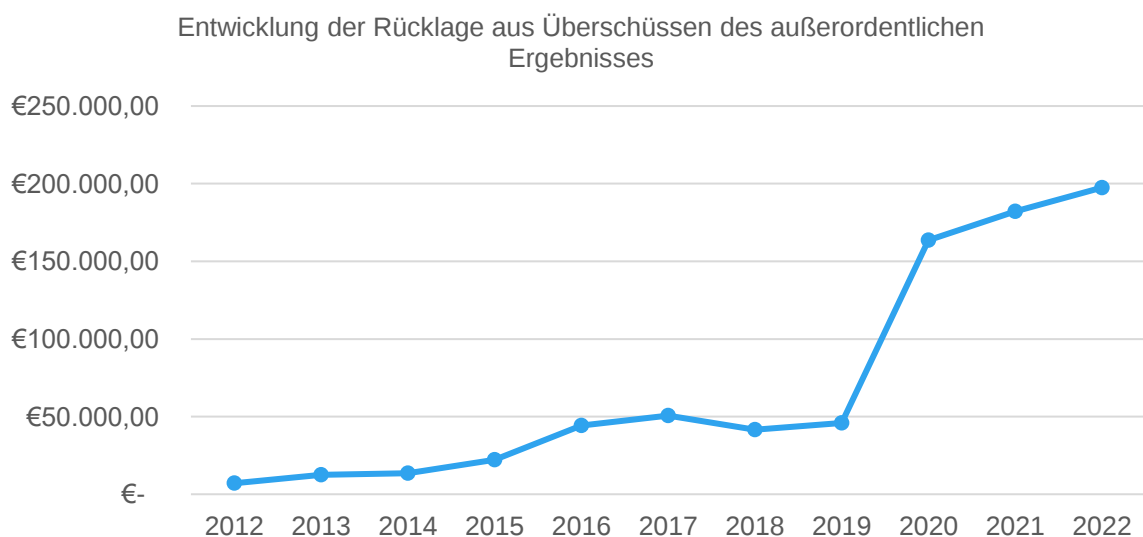
Passiva	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Nettoposition	4.098.571,84 €	4.637.350,55 €	538.778,71 €
davon:			
Reinvermögen	-4.831.959,47 €	-4.831.959,47 €	0,00 €
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnis	78.603,79 €	4.356.391,87 €	4.277.788,08 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnis	12.512,28 €	197.488,37 €	184.976,09 €
Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.462.764,17 €	816.223,74 €	-3.646.540,43 €
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.375.401,15 €	3.998.136,83 €	-377.264,32 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
Sonstige Sonderposten	1.249,92 €	1.069,21 €	-180,71 €

Das Reinvermögen wurde 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 4.356.391,87 € aus.



Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 197.488,37 € aus.



Dem Rat der Samtgemeinde Freren wird vorgeschlagen, den ordentlichen Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 788.591,05 € der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen und den außerordentlichen Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 27.632,69 € der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen (211100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Erlöse	Abgänge	Stand 31.12.2023
-4.375.401,15 €	-12.729,02 €	0,00 €	-389.993,34 €	0,00 €	-3.998.136,83 €

Es konnten Zugänge für die Anschaffung eines Smartboards GS Freren, für Spielgeräte auf den Schulhof Messingen und für die Anschaffung eines Mannschaftstransportwagens für die OFW Freren aktiviert werden.

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (2015000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Erlöse	Abgänge	Stand 31.12.2023
0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €

Der Landkreis gewährte eine Zuwendung für den Neubau des Feuerwehrhauses in Beesten in Höhe von 100.000,00 €. Diese kann nach Fertigstellung des Feuerwehrhauses aktiviert werden.

Sonstige Sonderposten (219000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Erlöse	Abgänge	Stand 31.12.2023
-1.249,92 €	0,00 €	0,00 €	-180,71 €	0,00 €	-1.069,21 €

• **Schulden**

Schulden	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Geldschulden	3.567.287,87 €	3.274.903,52 €	-292.384,35 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen	108.221,84 €	240.406,72 €	132.184,88 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.862,60 €	4.616,26 €	2.753,66 €
sonstige Verbindlichkeiten	154.940,04 €	243.622,70 €	88.682,66 €
Bestand	3.832.312,35 €	3.763.549,20 €	-68.763,15 €

Die Samtgemeinde Freren verringert durch Tilgungsleistungen ihre Geldschulden um -292.384,35 € auf 3.274.903,52 €. Verbindlichkeiten bestehen in Gesamthöhe von 488.645,68 € und setzen sich aus noch nicht ausgeglichenen Rechnungen für Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen und sonstigen Verbindlichkeiten zusammen.

• **Rückstellungen**

Rückstellungen	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.271.270,00 €	6.170.655,00 €	-100.615,00 €
Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	172.400,99 €	190.389,79 €	17.988,80 €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen im Rahmen des Finanz-ausgleichs	53.295,84 €	0,00 €	-53.295,84 €
Andere Rückstellungen	54.300,00 €	59.100,00 €	4.800,00 €
Bestand	6.551.266,83 €	6.420.144,79 €	-131.122,04 €

Im Bereich der Rückstellungen konnten die Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen um 100.615,00 € aufgelöst werden. Die Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen mussten um 17.988,80 € auf 190.389,79 € erhöht werden. Die im Jahresabschluss 2022 gebildete Rückstellung für die Kreisumlage wurde aufgelöst. Die anderen Rückstellungen wurden um die Prüfungsgebühr des Jahresabschlusses 2023 erhöht.

- **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 40.489,38 € zum 31.12.2023 in der Samtgemeinde Freren.

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 Samtgemeinde Freren 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 Samtgemeinde Freren nimmt Kredite nur auf, wenn eine anderweitige Finanzierung durch die vorhandene Liquidität nicht mehr gegeben ist. Zinsen für Fremdkapital, welches zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes dient, werden 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 Samtgemeinde Freren 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
11.10.10.03	423100	600,00 €	Mieten Kulturkreis
11.10.20.00	423100	15.624,00 €	Mieten Haus Pott-Holtmann
12.20.10.00	423100	120,00 €	Mieten Schiedsmänner
12.20.11.02	423100	3.490,00 €	Mieten Heimathaus
31.54.10.00	423100	3.200,00 €	Miete Obdachlosenunterbringung
31.55.10.00	423100	362.921,50 €	Miete Asylbewerberunterbringung
57.30.10.00	423100	818,00 €	Pacht Bauhof
57.50.10.00	423100	2.304,00 €	Miete Fremdenverkehrsbüro
11.10.10.00	423200	4.266,84 €	Leasing Dienstwagen SG BGM
11.10.20.00	423200	706,86 €	Leasing Dienstwagen SG Verwaltung
21.60.10.10	423200	4.250,75 €	Leasing Dienstwagen Hausmeister

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 Samtgemeinde Freren 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 Samtgemeinde und die Risiken der künftigen Entwicklung im Hinblick auf die dauernde Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde ist einzugehen.

2. Finanzwirtschaftliche Lage der Samtgemeinde

Bei einer Bilanzsumme von 14.861.533,92 € im Jahresabschluss 2023 beläuft sich die auf der Passivseite ausgewiesene Nettoposition auf 4.637.350,55 €. Dies führt zu einer Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote) von 31,20 %.

Der Jahresüberschuss 2023 aus der Ergebnisrechnung in Höhe von 816.223,74 € ist Teil der Nettoposition. Der Samtgemeinde Freren gelingt somit im Haushaltsjahr 2023 der Haushaltsausgleich gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG.

Im Finanzhaushalt 2023 wird ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 698.887,51 € ausgewiesen. Die Samtgemeinde Freren kann die ordentlichen Tilgungsleistungen gemäß § 17 KomHKVO hieraus decken.

Neben dem Haushaltsausgleich ist gem. § 110 Abs. 4 S. 3 NKomVG die Liquidität der Kommune und die Finanzierung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sicherzustellen. Den investiven Auszahlungen von 1.115.017,73 € stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 118.587,87 € gegenüber. Der nicht durch Einzahlungen gedeckte Betrag in der Investitionsfinanzierung wird durch den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und durch die liquiden Mittel in Höhe von 991.461,47 € (Stand 01.01.2023) gedeckt. Die Investitionsfinanzierung sowie die Liquidität der Samtgemeinde Freren war im Jahr 2023 somit sichergestellt.

Die Samtgemeinde Freren weist zum Ende des Haushaltsjahres Geldschulden in Höhe von 3.274.903,52 € aus. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt bei 305,35 €. Der Landesdurchschnitt der entsprechenden Größenklasse aus 2022 liegt bei 616,55 €. Die weitere Entwicklung der Verschuldung wird sorgsam und durchaus kritisch beobachtet. Allerdings wird die Samtgemeinde Freren nach der derzeitigen Haushaltsplanung in den Folgejahren auf weitere Kredite angewiesen sein. Im Jahr 2023 wurde die Kreditermächtigung aufgrund des Liquiditätsbestandes nicht in Anspruch genommen. Dies hat zur weiteren Schuldenreduktion beigetragen.

Durch eine vorausschauende und restriktive Haushaltsführung ist es, wie in den Vorjahren, auch künftig weiterhin ein besonderer Ansporn der Samtgemeinde Freren, bestenfalls den Verzicht auf die Aufnahme der geplanten Kredite zu erreichen, die Finanzdecke der Samtgemeinde zu stärken und den Haushaltsausgleich und die Erfüllung gemeindlicher Aufgaben sicherzustellen. Für den Finanzplanungszeitraum deuten sich jedoch negative Auswirkungen für die Haushalte, die Schuldenentwicklung, aber auch auf die Liquidität der Samtgemeinde Freren an.

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

2.1 Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge	8.919.778,83 €
Ordentliche Aufwendungen	8.131.187,78 €
Ordentliches Ergebnis (Jahresüberschuss)	<u>788.591,05 €</u>

Gegenüber den Plandaten weist das Jahresabschlussergebnis bei den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen eine Verbesserung in Höhe von 832.291,05 € aus. Bei der Planung war mit einem Fehlbetrag in Höhe von -43.700,00 € gerechnet worden.

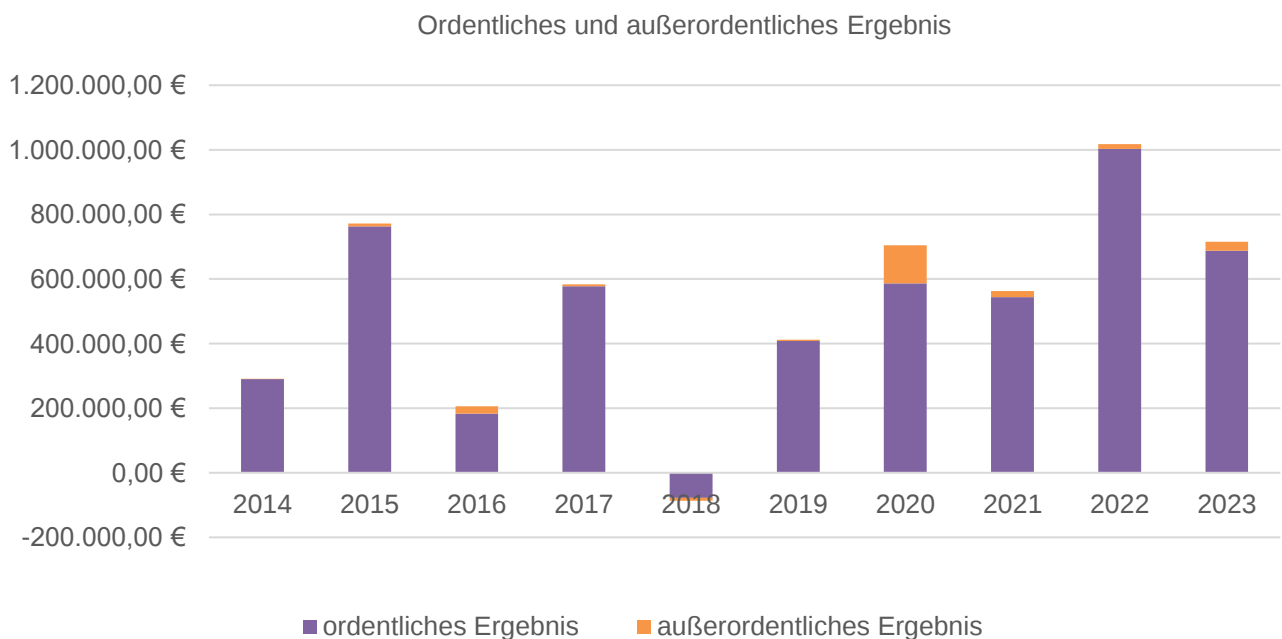
Die fiskalischen Entwicklungen auf den Finanzstatus der Samtgemeinde Freren konnten im Laufe des Haushaltsjahres 2023 wider Erwarten verbessert werden. Aufgrund des erhöhten Grundbetrages sind die Schlüsselzuweisungen für die Samtgemeinde Freren um einen Betrag von 66.088,00 € höher ausgefallen. Ferner hat der Landkreis Emsland seine Kreisumlage auf nur 38 % festgesetzt. Die geplanten Erträge konnten überwiegend erzielt werden und durch Kostenerstattungen wie z.B. die Energiepauschale des Bundes und für Personal und Unterkünfte im Bereich Asyl seitens des Landkreises konnten sogar erhebliche Mehrerträge generiert werden. Auch die öffentlich-rechtlichen Erträge konnten in geplanter Höhe erzielt werden, da die Einschränkungen bedingt durch die Corona-Pandemie, nicht mehr notwendig waren.

Die Personalaufwendungen erreichten in diesem Jahr wieder den erwarteten Wert, da durch das Abflauen von Krankheitsfällen im Verwaltungsbereich Einsparungen zurückgingen und die tariflichen Steigerungen für die Beschäftigten durchaus kräftig ausgefallen sind. Bei den Haushaltspositionen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Zinsen und ähnliche Aufwendungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind die Aufwendungen weiterhin geringer ausgefallen als geplant. Die Unterhaltungsaufwendungen der Gebäude und Grundstücke blieben deutlich hinter den Erwartungen zurück. Hintergrund ist insbesondere im Grundschulbereich die bislang nicht abschließend geklärten Fördermaßnahmen im Zuge der Umsetzung der Ganztagsbetreuung. Auch Aufwendungen für den Erwerb von Wirtschaftsgütern fielen geringer aus, wo hingegen sich die Mietkosten drastisch erhöht haben. Dies ist insbesondere auf die stark gestiegene Zahl von Geflüchteten aufgrund des Ukraine-Krieges und der weiteren Asylbewerber zurückzuführen. Da die Samtgemeinde auf die geplante Kreditaufnahme verzichten konnte, fallen auch die Zinsaufwendungen geringer aus. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen unter anderem eingeplante Aufwendungen für das Tourismusmanagement nicht an, da die geplanten Maßnahmen in die kommenden Haushaltsjahre verschoben werden mussten. Die Zuschüsse sind im Haushaltsjahr 2023 wieder überwiegend in voller Höhe ausgezahlt worden.

Außerordentliche Erträge	27.632,69 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €

Außerordentliches Ergebnis	<u>27.632,69 €</u>
----------------------------------	---------------------------

Insgesamt betrachtet führt das zu einem im Vergleich zu den Vorjahren auch sehr gutem Jahresergebnis von 816.223,74 €.



2.2 Finanzrechnung

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.453.117,34 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.754.229,83 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>698.887,51 €</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 698.887,51 €. 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	118.587,87 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.115.017,73 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-996.429,86 €</u>

Im Finanzhaushalt wird ersichtlich, dass in diesem Jahr einige der geplanten Maßnahmen erneut nicht bzw. nicht vollständig umgesetzt werden konnten. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit blieben um 527.212,13 € hinter den Planungen zurück. Die Investitionszuschüsse vom Projektträger Jülich für die Umrüstung der Beleuchtung in den Turnhallen, vom Land zur Umsetzung des Digitalpakets und zum Ausbau der Warnanlagen konnten nicht generiert werden. Auch die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit blieben um 776.382,27 € hinter den Plandaten zurück. Infolge von Lieferengpässen ausgelöst durch globale Krisen wie dem Krieg in der Ukraine, konnten im Haushaltsjahr 2023 viele Maßnahmen (Erneuerung der Fenster GS Messingen, Ausbau von Warnanlagen, Anschaffung eines Notstromaggregats) nicht umgesetzt werden.

Es ergibt sich somit folgendes Zwischenergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	698.887,51 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-996.429,86 €</u>
Finanzmittelfehlbetrag	<u>-297.542,35 €</u>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	277.661,18 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>-277.661,18 €</u>

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

Bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen sind keine Einzahlungen oder Auszahlungen verbucht worden.

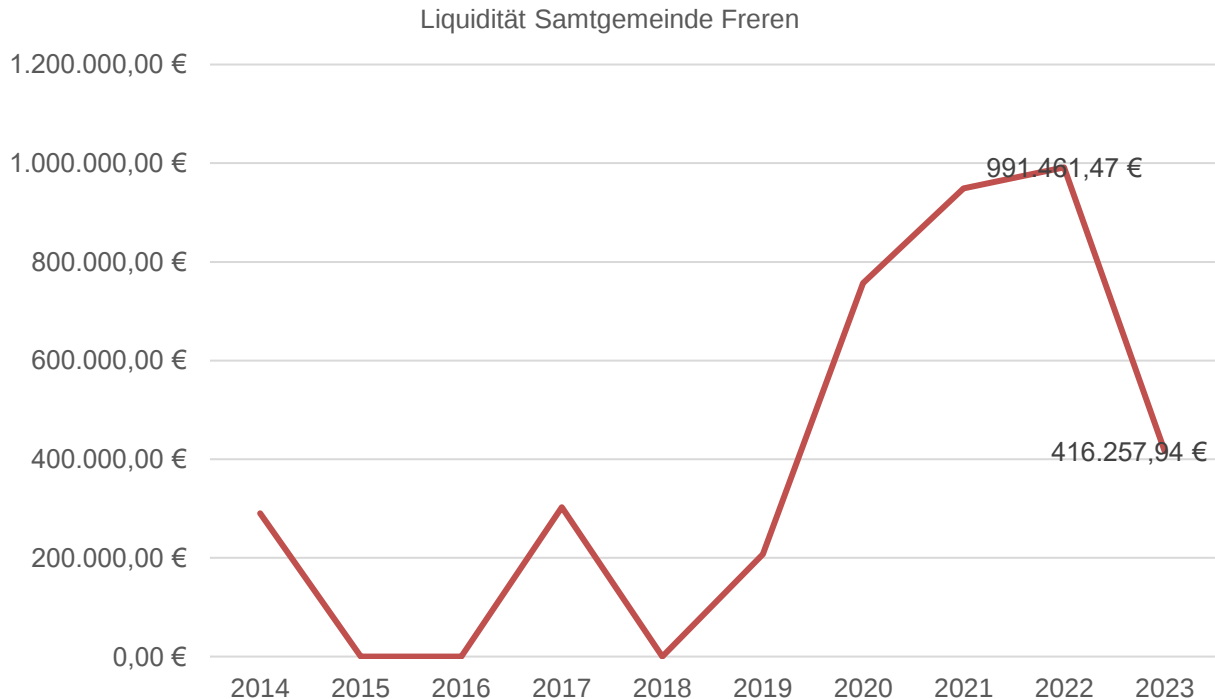
Das Ergebnis der Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2023 stellt sich demnach wie folgt dar:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit	-297.542,35 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-277.661,18 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	<u>-575.203,53 €</u>
Ergebnis	<u>-575.203,53 €</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	991.461,47 €
Finanzmittelbestand	-575.203,53 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	<u>0,00 €</u>
Endbestand per 31.12.2023	<u>416.257,94 €</u>



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 Samtgemeinderat 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 des Feuerwehrhauses in Beesten, für Software-Rechte und für Betriebs- und Geschäftsausstattung in der Verwaltung sind durch Ermächtigungsübertragungen 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 790.241,59 € übertragen worden. Davon wurden im Laufe des Haushaltsjahres 2023 insgesamt 698.352,92 € verausgabt und 91.888,67 € in Abgang gebracht.

2.5.2 Bildung neuer Ermächtigungsübertragungen

Mit Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind im Finanzhaushalt 545.158,80 € 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 Umfang übertragen worden. Auch im Aufwandsbereich war es erforderlich Ermächtigungsübertragungen vorzunehmen, da Maßnahmen erst zur Ausführung gelangen, nachdem das Haushaltsjahr 2023 geschlossen wurde.

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.

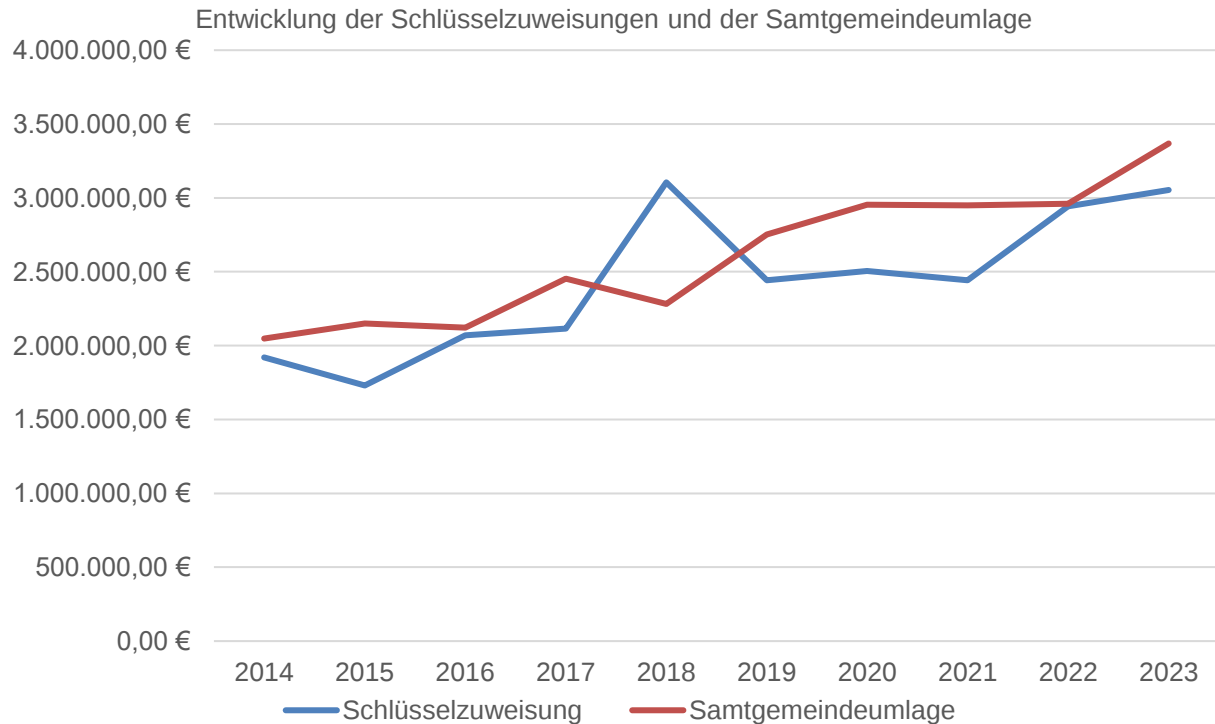
Zuwendungs- und allgemeine Umlagenquote

Die Zuwendungs- und allgemeine Umlagenquote gibt an, zu welchem Teil sich die Samtgemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Zuwendungs- und allgemeine Umlagenquote	2022	2023
<u>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u> ordentliche Aufwendungen	87,43%	86,07%

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen und der Samtgemeindeumlage in den letzten Jahren.

Jahresabschluss 2023 der Samtgemeinde Freren



Schlüsselzuweisungen pro Kopf

Die Kennzahl zeigt, den Anteil der Schlüsselzuweisungen der Samtgemeinde, der auf einen einzelnen Einwohner entfällt.

Schlüsselzuweisungen pro Kopf	2022	2023
<u>Schlüsselzuweisungen</u> Einwohnerzahl	274,51 €	284,76 €

Samtgemeindeumlage pro Kopf

Die Kennzahl zeigt, den Anteil der Samtgemeindeumlage, der auf einen einzelnen Einwohner entfällt.

Samtgemeindeumlage pro Kopf	2022	2023
<u>Samtgemeindeumlage</u> Einwohnerzahl	276,19 €	314,06 €

Personalintensität

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen der Samtgemeinde Freren 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	47,25%	45,41%

Abschreibungsintensität

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

Abschreibungsintensität	2022	2023
<u>Abschreibungen</u> ordentliche Aufwendungen	7,20%	6,81%

Zinslastquote

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

Zinslastquote	2022	2023
<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u> ordentliche Aufwendungen	0,98%	0,82%

3. Bilanz

3.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme hat sich von 14.512.940,81 € auf 14.861.533,92 € erhöht. Trotz der Abschreibungen auf abnutzbare Anlagegüter in Höhe von 553.599,50 € 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 Samtgemeinde 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 Samtgemeinde.

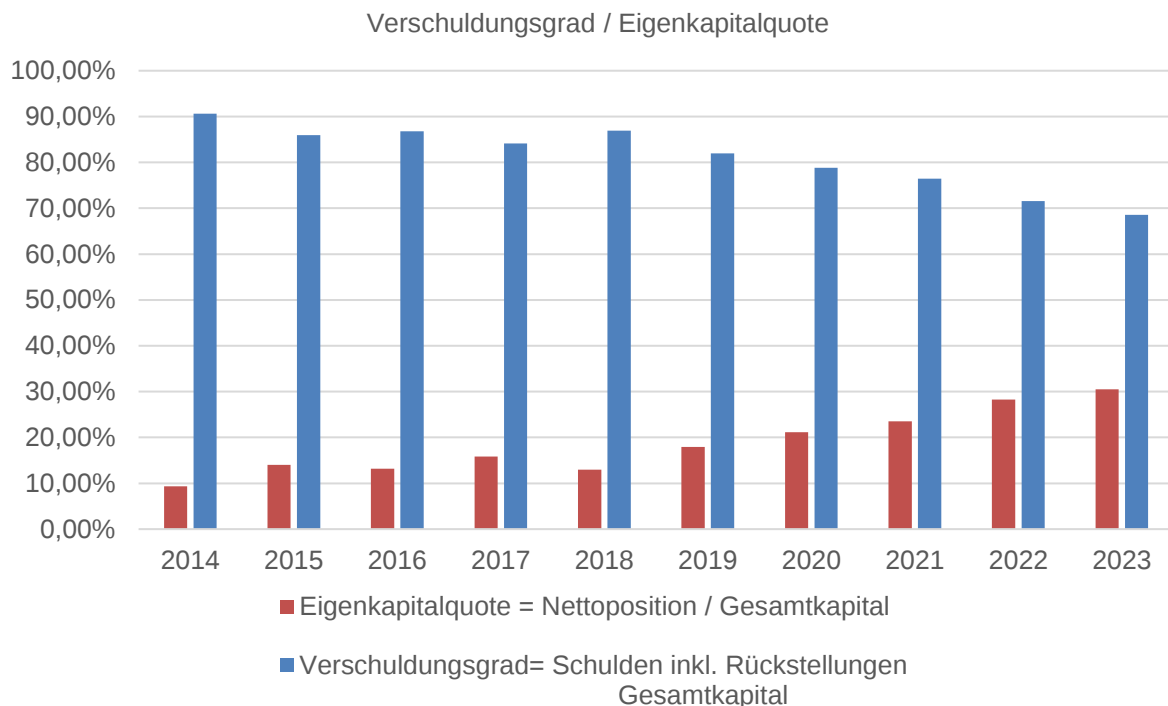
Nettopositionsquote	2022	2023
<u>Nettoposition</u> Gesamtkapital	28,25%	31,20%

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 Samtgemeinde von Kreditgebern. Je höher der Verschuldungsgrad, desto schlechter ist die finanzielle Stabilität und wirtschaftliche Sicherheit.

Verschuldungsgrad	2022	2023
<u>Schulden inkl. Rückstellungen</u> Gesamtkapital	71,54%	68,52%

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



Pro-Kopf-Verschuldung

Diese Kennzahl zeigt, wie stark die Samtgemeinde Freren je Einwohner am Kreditmarkt verschuldet ist.

Pro-Kopf-Verschuldung	2022	2023
<u>Kreditmarktschulden</u> Einwohnerzahl	332,71 €	305,35 €

Anlagenintensität

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

Anlagenintensität	2022	2023
<u>Immat.VG & Sachvermögen</u> Gesamtvermögen	89,87%	92,18%

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 Samtgemeinde Freren schnell reagieren und ihre liquiden Mittel flexibel einsetzen.

Umlaufintensität	2022	2023
<u>Forderungen & Liquide Mittel</u> Gesamtvermögen	9,79%	7,49%

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 von der Wirtschafts- und Steuerkraft der Mitgliedsgemeinden abhängig. Diese sind unter anderem stark konjunkturabhängig. Zudem liegen sie außerhalb des direkten Einflussbereichs der Samtgemeinde Freren. Bei Beachtung der Entwicklung des Finanzhaushaltes zeigt sich, dass sich das derzeit bestehende Polster an finanziellen Mitteln bei Einhaltung der Haushaltsansätze in den nächsten Jahren reduziert wird und die Samtgemeinde Freren vermutlich auf die Aufnahme weiterer Darlehen angewiesen sein wird. Vor dem Hintergrund der großen Aufgabenfülle und den bereits im Finanzplanungszeitraum bis 2027 vorgesehenen Investitionen wird darauf zu achten sein, dass die vorhandenen Finanzmittel wirtschaftlich verwendet und neue Investitionen einer kritischen Kosten-Nutzen-Betrachtung unterzogen werden. Die kritische Betrachtung findet allerdings dort ihre Grenzen, wo die Samtgemeinde ihre gesetzlichen Aufgaben sowohl im Bereich des Brand- und Katastrophenschutzes als auch im Bildungswesen zu erfüllen hat. Ferner werden stetig alternative

Förderprogramme und Unterstützungsmaßnahmen von Bund und Land genutzt, um die erforderlichen Investitionen finanzieren zu können. Dazu sollen auch von den zuständigen Fachbereichen die vorgeschriebenen Berechnungen detailliert ausgearbeitet und den Gremien als Entscheidungsgrundlagen und -hilfen vorgelegt werden. Hierzu ist es erforderlich, die Personalstruktur zu erhalten, zu fördern und freie Stellen mit qualifizierten Personen zu besetzen. Es bleibt stetige Aufgabe, das wirtschaftliche Handeln in allen Bereichen kontinuierlich zum Wohle der Bevölkerung und der positiven wirtschaftlichen Entwicklung fortzuführen.

6. Beurteilung / Prognose

Dem Rat der Samtgemeinde Freren wird empfohlen, den Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen und den außerordentlichen Überschuss der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Mit den umgesetzten Maßnahmen ist es der Samtgemeinde Freren gelungen, den ansässigen Unternehmen und den Bürgerinnen und Bürgern eine gute Infrastruktur und eine gute Lebens- und Wohnqualität zu bieten. Ziel der Samtgemeinde Freren ist es, dieses Niveau zu erhalten und in den kommenden Jahren möglichst weiter auszubauen. Die Entwicklung bei den Aufwendungen der Kindertagesstätten hat sich nicht entsprechend den Mitteilungen des Landes verbessert, sondern belastet die Haushalte der Mitgliedsgemeinden weiterhin extrem. Daher wird man noch an der Samtgemeindeumlage von 32 v. H. festhalten.

Ein besonderes Augenmerk legt der Rat der Samtgemeinde Freren auf das Bildungswesen. In den kommenden Jahren werden sowohl im Schulzentrum in Freren, als auch in allen Grundschulen in den Mitgliedsgemeinden, verschiedene Maßnahmen umgesetzt. Der von Bund und Ländern forcierte weitere Ausbau der Ganztagsbetreuung im Grundschulbereich wird sehr sorgsam beobachtet. Für die Umsetzung der Bundesvorgaben werden umfangreiche Mittel bereitgestellt. In den Schulen soll fortwährend die gute räumliche und sachliche Ausstattung erhalten und sukzessiv den sich stetig weiter entwickelnden Lehr- und Lernprozessen angepasst werden. Insbesondere sollen alle Schülerinnen und Schüler entsprechend ihren Möglichkeiten beste qualitative Voraussetzungen in Bezug auf Lehr- und Lernmitteln und Fach- und Unterrichtsräumen vorfinden. Dies gilt auch für die Integrations- und Inklusionsarbeit.

Um die Sicherheit der Bürgerinnen und Bürger zu gewährleisten, werden im Bereich Brand- und Bevölkerungsschutz immer wieder notwendige Investitionen getätigt. Die Gebäude, die technische Ausstattung und die Fahrzeuge der Ortsfeuerwehren sind weiter auf den allgemein anerkannten Stand der Technik auszubauen und zu halten. Hier werden in den kommenden Jahren alte Fahrzeuge zu ersetzen und auch das Gerätehaus in Thuine zu erneuern sein.

Die Fördermaßnahmen im Bereich der musikalischen Aus- und Weiterbildung, der allgemeinen Erwachsenenbildung, dem Büchereiwesen und der Kulturpflege sollen weiterhin konstruktiv begleitet und unterstützt werden. Daneben treten auch die Wirtschaftsförderung und die Förderung sowie die Weiterentwicklung des Tourismus in den besonderen Fokus der Ratsarbeit.

Mögliche Änderungen hinsichtlich dieser Zusammenstellung werden sich aus der weiteren Ratsarbeit entwickeln und dementsprechend in die künftigen Haushalte einfließen. Ein wesentlicher Einschnitt wird die Umsetzung der Änderungen im Bereich der Umsatzsteuer sein. Ein nicht unerheblicher Umstellungsprozess wird sicherlich im Laufe der Jahre 2024/2025 seine Auswirkungen haben.

Die positive Entwicklung der Samtgemeinde Freren beruht auf der kontinuierlich erfolgreichen Weiterentwicklung ihrer Mitgliedsgemeinden, begleitet durch die verschiedensten Fördermaßnahmen. Nur durch das Zusammenspiel aller Faktoren mit dem gemeinschaftlichen Ziel die ländliche Struktur der Region erfolgreich in die Zukunft zu führen, stärkt das Miteinander und weist als Ergebnis die gute Entwicklung in vielen Bereichen aus. Somit bleibt es Ansporn, das Gute zu erhalten, fortzuentwickeln und Neuerungen aufgeschlossen anzunehmen als auch zu integrieren. Da diese Leistungen in den vergangenen Jahren erfolgreich erbracht wurden, geht die Samtgemeinde die neuen Aufgaben mit dem erforderlichen Respekt zuversichtlich an.

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.545.800,92	6.998.685,24	6.904.500,00	94.185,24	0,00
311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.943.248,00	3.054.088,00	2.988.000,00	66.088,00	0,00
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	227.944,00	235.720,00	236.000,00	-280,00	0,00
314100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	122.082,06	41.456,00	36.700,00	4.756,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	277.967,11	290.381,67	274.400,00	15.981,67	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.995,65	1.500,00	1.100,00	400,00	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	9.230,10	7.196,57	0,00	7.196,57	0,00
318220 Samtgemeindeumlage	2.961.334,00	3.368.343,00	3.368.300,00	43,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	388.960,44	390.174,05	344.200,00	45.974,05	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	388.779,73	389.993,34	344.200,00	45.793,34	0,00
357100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	180,71	180,71	0,00	180,71	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	312.185,22	291.946,62	290.900,00	1.046,62	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	136.017,64	132.421,84	102.300,00	30.121,84	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	176.167,58	159.524,78	188.600,00	-29.075,22	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	183.493,43	232.598,15	199.400,00	33.198,15	0,00
341100 Mieten und Pachten	40.751,65	74.333,53	48.100,00	26.233,53	0,00
342100 Erträge aus Verkauf	119.993,88	133.268,00	136.800,00	-3.532,00	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.747,90	24.996,62	14.500,00	10.496,62	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	813.198,28	836.765,80	728.900,00	107.865,80	0,00
348000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Bund	30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
348100 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	7.199,98	0,00	7.199,98	0,00
348200 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	756.009,17	778.518,64	709.900,00	68.618,64	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	7.470,29	6.707,54	17.000,00	-10.292,46	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	12.637,57	17.539,72	2.000,00	15.539,72	0,00
348801 Erträge aus Kostenerstattungen [Qualitrain]	6.481,25	26.799,92	0,00	26.799,92	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19,88	4.329,56	0,00	4.329,56	0,00
361800 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	2.641,33	0,00	2.641,33	0,00
365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	19,88	19,88	0,00	19,88	0,00
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	0,00	162,00	0,00	162,00	0,00
369900 Sonstige Finanzerträge	0,00	1.506,35	0,00	1.506,35	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	245.503,04	165.279,41	24.000,00	141.279,41	0,00
356100 Bußgelder	335,00	1.390,00	1.000,00	390,00	0,00
356200 Säumniszuschläge	5.679,02	7.397,10	4.300,00	3.097,10	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	239.489,00	156.490,31	18.700,00	137.790,31	0,00
358310 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	0,02	2,00	0,00	2,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	8.489.161,21	8.919.778,83	8.491.900,00	427.878,83	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	3.537.253,70	3.692.324,88	3.698.400,00	-6.075,12	0,00
401100 Beamte	246.525,14	267.627,07	257.200,00	10.427,07	0,00
401200 Arbeitnehmer	2.486.742,20	2.632.190,01	2.561.600,00	70.590,01	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
401900	Sonstige Beschäftigte	21.958,27	23.186,18	21.000,00	2.186,18	0,00
402100	Versorgungsrücklage	549,57	0,00	0,00	0,00	0,00
402109	Versorgungskasse	79.722,62	94.376,24	100.100,00	-5.723,76	0,00
402200	Arbeitnehmer	157.234,63	132.646,82	165.900,00	-33.253,18	0,00
403200	Arbeitnehmer	512.015,03	529.015,54	557.600,00	-28.584,46	0,00
404100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	18.437,24	13.283,02	17.500,00	-4.216,98	0,00
405100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.348,00	0,00	12.500,00	-12.500,00	0,00
406100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	11.721,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	252.229,20	236.217,11	255.000,00	-18.782,89	0,00
411100	Beamte	203.656,04	187.404,10	210.000,00	-22.595,90	0,00
414100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	48.573,16	48.813,01	45.000,00	3.813,01	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.555.142,10	1.991.918,49	2.293.300,00	-301.381,51	14.280,44
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	141.681,79	212.458,14	221.800,00	-9.341,86	3.706,67
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.160,25	2.016,16	14.000,00	-11.983,84	0,00
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	24.572,97	39.100,83	41.000,00	-1.899,17	573,77
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	118.799,78	102.414,71	162.500,00	-60.085,29	0,00
423100	Mieten und Pachten	264.920,23	385.273,50	329.700,00	55.573,50	0,00
423200	Leasing	12.290,48	29.375,11	18.000,00	11.375,11	0,00
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	405.797,90	590.964,83	709.100,00	-118.135,17	0,00
425100	Haltung von Fahrzeugen	81.709,35	73.312,06	79.200,00	-5.887,94	0,00
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	50.604,57	44.621,47	61.200,00	-16.578,53	0,00
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	440.358,32	498.705,15	639.800,00	-141.094,85	10.000,00
429100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	13.246,46	13.676,53	17.000,00	-3.323,47	0,00
16.	Abschreibungen	538.857,27	553.599,50	454.000,00	99.599,50	0,00
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	11.714,48	15.130,23	6.800,00	8.330,23	0,00
471102	Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	7.503,49	6.764,16	7.700,00	-935,84	0,00
471130	Abschreibungen auf Gebäude	252.862,33	269.494,20	234.500,00	34.994,20	0,00
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	11.543,14	11.345,99	22.500,00	-11.154,01	0,00
471160	Abschreibungen auf Fahrzeuge	77.687,34	77.684,95	86.400,00	-8.715,05	0,00
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	177.463,16	173.139,74	96.100,00	77.039,74	0,00
472120	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	83,33	40,23	0,00	40,23	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73.554,69	66.727,99	147.500,00	-80.772,01	0,00
451700	Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	65.715,16	66.507,96	142.500,00	-75.992,04	0,00
452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	7.839,53	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
459900	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	220,03	0,00	220,03	0,00
18.	Transferaufwendungen	1.163.976,89	1.225.882,03	1.202.800,00	23.082,03	0,00
431200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	5.281,50	0,00	0,00	0,00	0,00
431300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Zweckverbände und dergl.	846,29	1.396,17	2.000,00	-603,83	0,00
431600	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.659,84	9.385,94	6.800,00	2.585,94	0,00
431700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.024,80	4.024,80	4.200,00	-175,20	0,00
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	76.922,12	80.264,89	98.700,00	-18.435,11	0,00
433200	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	18.098,50	15.242,23	22.000,00	-6.757,77	0,00
437100	Allgemeine Umlagen / Land	19.064,00	19.144,00	19.100,00	44,00	0,00

Ergebnisrechnung 2023

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
437210 Kreisumlage	1.033.079,84	1.096.424,00	1.050.000,00	46.424,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	365.544,92	364.517,78	484.600,00	-120.082,22	12.146,00
441100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.871,53	11.534,39	30.500,00	-18.965,61	12.146,00
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	64.583,11	75.758,33	77.000,00	-1.241,67	0,00
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.839,95	12.886,87	14.500,00	-1.613,13	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	158.122,92	143.726,61	185.000,00	-41.273,39	0,00
444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	60.016,71	69.813,67	71.000,00	-1.186,33	0,00
444300 Umsatzsteuerzahllast	156,75	0,00	100,00	-100,00	0,00
445000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	3.283,36	3.602,84	3.500,00	102,84	0,00
445200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	38.971,09	33.832,05	73.000,00	-39.167,95	0,00
449100 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.699,50	13.363,02	20.000,00	-6.636,98	0,00
462100 Deckungsreserve	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.486.558,77	8.131.187,78	8.535.600,00	-404.412,22	26.426,44
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.002.602,44	788.591,05	-43.700,00	832.291,05	-26.426,44
22. außerordentliche Erträge	15.364,10	27.632,69	800,00	26.832,69	0,00
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	11.864,10	18.501,34	0,00	18.501,34	0,00
531200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	3.500,00	9.131,35	800,00	8.331,35	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
511900 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	15.364,10	27.632,69	0,00	27.632,69	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.017.966,54	816.223,74	-43.700,00	859.923,74	-26.426,44

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.551.283,67	7.002.501,91	6.904.500,00	98.001,91	0,00
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.943.248,00	3.054.088,00	2.988.000,00	66.088,00	0,00
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	227.944,00	235.720,00	236.000,00	-280,00	0,00
614100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	122.082,06	41.456,00	36.700,00	4.756,00	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	283.449,86	294.198,34	274.400,00	19.798,34	0,00
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.995,65	1.500,00	1.100,00	400,00	0,00
614800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	9.230,10	7.196,57	0,00	7.196,57	0,00
618220 Samtgemeindeumlage	2.961.334,00	3.368.343,00	3.368.300,00	43,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
621100 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz; Kostenersatz	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	308.426,10	295.533,60	290.900,00	4.633,60	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	136.562,39	133.164,09	102.300,00	30.864,09	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	171.863,71	162.369,51	188.600,00	-26.230,49	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	186.916,46	231.333,40	199.400,00	31.933,40	0,00
641100 Mieten und Pachten	40.497,84	79.607,21	48.100,00	31.507,21	0,00
642100 Einzahlungen aus Verkauf	120.422,56	133.194,17	136.800,00	-3.605,83	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25.996,06	18.532,02	14.500,00	4.032,02	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	931.441,93	809.472,75	728.900,00	80.572,75	0,00
648000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Bund	30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	20.239,19	25.701,32	0,00	25.701,32	0,00
648200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	856.649,93	733.486,86	709.900,00	23.586,86	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	6.904,88	6.710,65	17.000,00	-10.289,35	0,00
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	17.047,93	43.573,92	2.000,00	41.573,92	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	19,88	2.823,21	0,00	2.823,21	0,00
661800 Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	2.641,33	0,00	2.641,33	0,00
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	19,88	19,88	0,00	19,88	0,00
669100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	0,00	162,00	0,00	162,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	169.862,42	110.852,47	45.400,00	65.452,47	0,00
652200 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	18.622,12	18.529,95	18.100,00	429,95	0,00
652300 Einzahlungen aus der Erstattung von Vorsteuern	121.312,07	3.314,17	22.000,00	-18.685,83	0,00
656100 Bußgelder	501,51	450,05	1.000,00	-549,95	0,00
656200 Säumniszuschläge	5.186,10	7.139,99	4.300,00	2.839,99	0,00
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.240,62	81.418,31	0,00	81.418,31	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.147.950,46	8.453.117,34	8.169.100,00	284.017,34	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	3.744.726,90	3.641.152,87	3.680.900,00	-39.747,13	0,00
701100 Beamte	244.477,03	265.342,56	257.200,00	8.142,56	0,00
701200 Arbeitnehmer	2.458.936,40	2.615.044,29	2.561.600,00	53.444,29	0,00
701900 Sonstige Beschäftigte	21.958,27	23.186,18	21.000,00	2.186,18	0,00
702100 Beamte	297.660,00	54.642,62	100.100,00	-45.457,38	0,00
702200 Arbeitnehmer	157.234,63	132.646,82	165.900,00	-33.253,18	0,00
703200 Arbeitnehmer	511.816,24	528.864,93	557.600,00	-28.735,07	0,00
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	52.644,33	21.425,47	17.500,00	3.925,47	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	252.229,20	255.000,00	-2.770,80	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
711100	Beamte	0,00	203.656,04	210.000,00	-6.343,96	0,00
714100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	48.573,16	45.000,00	3.573,16	0,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.575.861,01	2.163.315,28	2.294.100,00	-130.784,72	14.280,44
721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	124.673,30	227.606,75	221.800,00	5.806,75	3.706,67
721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.160,25	2.016,16	14.000,00	-11.983,84	0,00
722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	21.706,00	36.456,08	41.000,00	-4.543,92	573,77
722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	113.537,22	95.438,46	162.500,00	-67.061,54	0,00
723100	Mieten und Pachten	263.420,23	385.573,50	329.700,00	55.873,50	0,00
723200	Leasing	12.290,48	29.375,11	18.000,00	11.375,11	0,00
724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	445.207,04	753.436,47	709.900,00	43.536,47	0,00
725100	Haltung von Fahrzeugen	82.781,20	71.001,18	79.200,00	-8.198,82	0,00
726100	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	59.957,49	45.156,48	61.200,00	-16.043,52	0,00
727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	440.529,26	501.497,68	639.800,00	-138.302,32	10.000,00
729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	10.598,54	15.757,41	17.000,00	-1.242,59	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	73.554,69	56.820,02	147.500,00	-90.679,98	0,00
751700	Zinsauszahlungen / Kreditinstitute	65.715,15	56.820,02	142.500,00	-85.679,98	0,00
752100	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	7.839,54	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	1.111.034,55	1.223.411,19	1.202.800,00	20.611,19	0,00
731200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	5.281,50	0,00	0,00	0,00	0,00
731300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Zweckverbände und dergl.	846,29	1.396,17	2.000,00	-603,83	0,00
731600	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.659,84	9.385,94	6.800,00	2.585,94	0,00
731700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.024,80	4.024,80	4.200,00	-175,20	0,00
731800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	77.204,12	77.519,55	98.700,00	-21.180,45	0,00
733200	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	18.170,00	15.516,73	22.000,00	-6.483,27	0,00
737100	Allgemeine Umlagen / Land	19.064,00	19.144,00	19.100,00	44,00	0,00
737210	Kreisumlage	979.784,00	1.096.424,00	1.050.000,00	46.424,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	434.003,65	417.301,27	527.400,00	-110.098,73	12.146,00
741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.974,98	5.573,57	30.500,00	-24.926,43	12.146,00
742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	68.228,45	73.771,45	77.000,00	-3.228,55	0,00
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.444,09	13.441,67	14.500,00	-1.058,33	0,00
743100	Geschäftsauszahlungen	148.907,31	139.272,54	185.000,00	-45.727,46	0,00
744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	60.016,71	69.813,67	71.000,00	-1.186,33	0,00
744200	Abzugsfähige Vorsteuer	34.318,78	38.129,75	30.700,00	7.429,75	0,00
744300	Umsatzsteuer-Zahllast	193,41	0,00	12.200,00	-12.200,00	0,00
745000	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	3.283,36	3.602,84	3.500,00	102,84	0,00
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	38.575,51	34.813,00	73.000,00	-38.187,00	0,00
749100	Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.061,05	38.882,78	20.000,00	18.882,78	0,00
762100	Deckungsreserve	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.939.180,80	7.754.229,83	8.107.700,00	-353.470,17	26.426,44
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	1.208.769,66	698.887,51	61.400,00	637.487,51	-26.426,44
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	146.051,78	112.729,02	645.000,00	-532.270,98	0,00
681000	Investitionszuwendungen / Bund	82.167,67	-4.272,15	85.500,00	-89.772,15	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
681100	Investitionszuwendungen / Land	33.270,00	0,00	482.500,00	-482.500,00	0,00
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	0,00	100.000,00	67.000,00	33.000,00	0,00
681700	Investitionszuwendungen / Private Unternehmen	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681800	Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	30.364,11	17.001,17	10.000,00	7.001,17	0,00
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	3.500,00	5.858,85	800,00	5.058,85	0,00
683110	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 1.000,- Euro	0,00	5.858,85	0,00	5.858,85	0,00
683120	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 150,- bis 1.000,- Euro (Sammelposten)	3.500,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		149.551,78	118.587,87	645.800,00	-527.212,13	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	845.477,06	613.354,02	765.000,00	-151.645,98	230.804,04
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	724.458,69	496.921,78	510.000,00	-13.078,22	230.804,04
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	6.842,74	357,00	5.000,00	-4.643,00	0,00
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	114.175,63	116.075,24	250.000,00	-133.924,76	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	158.488,62	417.759,17	1.029.900,00	-612.140,83	287.928,32
783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	158.488,62	417.759,17	1.029.900,00	-612.140,83	287.928,32
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	549,57	0,00	8.500,00	-8.500,00	0,00
786510	Zuführungen an die Versorgungsrücklage für Beamte (Aktive Bedienstete)	-22,33	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
786520	Zuführungen an die Versorgungsrücklage für Beamte (Versorgungsempfänger)	571,90	0,00	7.000,00	-7.000,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	22.384,57	83.904,54	88.000,00	-4.095,46	0,00
781200	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Gemeinden (GV)	22.384,57	46.420,00	50.000,00	-3.580,00	0,00
781800	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	0,00	37.484,54	38.000,00	-515,46	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.026.899,82	1.115.017,73	1.891.400,00	-776.382,27	518.732,36
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-877.348,04	-996.429,86	-1.245.600,00	249.170,14	-518.732,36
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)		331.421,62	-297.542,35	-1.184.200,00	886.657,65	-545.158,80
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.245.600,00	-1.245.600,00	600.000,00
692730	Einzahlungen aus Anleihen / Kreditaufnahmen für Investitionen / Kreditinstitute / Laufzeit mehr als 5 Jahre/ Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00	1.245.600,00	-1.245.600,00	600.000,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	288.649,07	277.661,18	325.400,00	-47.738,82	0,00
792230	Tilgung von Krediten für Investitionen / Gemeinden (GV) / Fremdwährung variabler Zins	60.383,10	60.383,10	60.400,00	-16,90	0,00
792730	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit > 5 Jahre / Euro-Währung	228.265,97	217.278,08	265.000,00	-47.721,92	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)		-288.649,07	-277.661,18	920.200,00	-1.197.861,18	600.000,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)		42.772,55	-575.203,53	-264.000,00	-311.203,53	54.841,20
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Einzahlungen		-101,90	0,00	0,00	0,00	0,00
679000 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		-101,90	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-129,10	0,00	0,00	0,00	0,00
779000 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-129,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der liquiden Mitteln am Ende des Jahres	991.461,47	416.257,94	-264.000,00	680.257,94	54.841,20

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 01

T1 Innererservice, Schule und Kultur

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	324.447,32	251.096,93	252.100,00	-1.003,07	0,00
314100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	121.448,00	41.456,00	36.700,00	4.756,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	200.137,67	209.640,93	215.400,00	-5.759,07	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.861,65	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	79.450,26	88.163,98	7.000,00	81.163,98	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	79.450,26	88.163,98	7.000,00	81.163,98	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	129.503,96	113.134,73	142.600,00	-29.465,27	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	129.503,96	113.134,73	142.600,00	-29.465,27	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	129.286,63	142.766,53	141.400,00	1.366,53	0,00
341100 Mieten und Pachten	10.237,00	10.800,00	9.700,00	1.100,00	0,00
342100 Erträge aus Verkauf	115.002,88	127.891,77	127.700,00	191,77	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.046,75	4.074,76	4.000,00	74,76	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.170,41	58.438,44	21.500,00	36.938,44	0,00
348000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Bund	30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
348200 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	44.767,67	27.485,00	19.500,00	7.985,00	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	3.321,49	4.153,52	2.000,00	2.153,52	0,00
348801 Erträge aus Kostenerstattungen [Qualitrain]	6.481,25	26.799,92	0,00	26.799,92	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	1.506,35	0,00	1.506,35	0,00
369900 Sonstige Finanzerträge	0,00	1.506,35	0,00	1.506,35	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	239.489,00	103.194,47	18.700,00	84.494,47	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	239.489,00	103.194,47	18.700,00	84.494,47	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	987.347,58	758.301,43	583.300,00	175.001,43	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	1.857.247,51	1.872.809,64	1.859.700,00	13.109,64	0,00
401100 Beamte	177.163,22	179.517,95	173.000,00	6.517,95	0,00
401200 Arbeitnehmer	1.255.188,38	1.288.720,15	1.231.100,00	57.620,15	0,00
401900 Sonstige Beschäftigte	21.958,27	23.186,18	21.000,00	2.186,18	0,00
402100 Versorgungsrücklage	549,57	0,00	0,00	0,00	0,00
402109 Versorgungskasse	57.632,34	60.577,42	64.000,00	-3.422,58	0,00
402200 Arbeitnehmer	69.627,71	56.836,17	71.000,00	-14.163,83	0,00
403200 Arbeitnehmer	250.578,47	258.594,67	273.600,00	-15.005,33	0,00
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	10.480,55	5.377,10	8.500,00	-3.122,90	0,00
405100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.348,00	0,00	12.500,00	-12.500,00	0,00
406100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	11.721,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	252.229,20	236.217,11	255.000,00	-18.782,89	0,00
411100 Beamte	203.656,04	187.404,10	210.000,00	-22.595,90	0,00
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	48.573,16	48.813,01	45.000,00	3.813,01	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	962.915,60	1.226.906,97	1.394.600,00	-167.693,03	14.280,44
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	119.309,66	185.396,20	206.500,00	-21.103,80	3.706,67

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 01

T1 Innererservice, Schule und Kultur

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
1		2	3	4	5	6
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.016,16	10.000,00	-7.983,84	0,00
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	16.196,68	24.602,40	31.900,00	-7.297,60	573,77
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	105.957,48	71.643,82	129.000,00	-57.356,18	0,00
423100	Mieten und Pachten	16.824,00	16.224,00	17.600,00	-1.376,00	0,00
423200	Leasing	12.290,48	29.375,11	18.000,00	11.375,11	0,00
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	341.650,75	484.559,31	500.100,00	-15.540,69	0,00
425100	Haltung von Fahrzeugen	5.839,50	5.684,45	6.700,00	-1.015,55	0,00
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	11.081,85	11.295,86	17.500,00	-6.204,14	0,00
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	322.406,50	385.610,88	445.300,00	-59.689,12	10.000,00
429100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	11.358,70	10.498,78	12.000,00	-1.501,22	0,00
16.	Abschreibungen	419.627,98	425.213,95	298.600,00	126.613,95	0,00
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	10.955,24	12.288,52	6.700,00	5.588,52	0,00
471102	Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	7.503,49	6.764,16	7.700,00	-935,84	0,00
471130	Abschreibungen auf Gebäude	225.115,61	233.172,59	194.600,00	38.572,59	0,00
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	6.706,25	6.912,85	800,00	6.112,85	0,00
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	169.347,39	166.075,83	88.800,00	77.275,83	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	220,03	0,00	220,03	0,00
459900	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	220,03	0,00	220,03	0,00
18.	Transferaufwendungen	70.805,34	79.957,28	81.800,00	-1.842,72	0,00
431200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	5.281,50	0,00	0,00	0,00	0,00
431300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Zweckverbände und dergl.	846,29	1.396,17	2.000,00	-603,83	0,00
431600	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.659,84	9.385,94	6.800,00	2.585,94	0,00
431700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.024,80	4.024,80	4.200,00	-175,20	0,00
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	53.992,91	65.150,37	68.800,00	-3.649,63	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	214.198,57	216.053,69	296.400,00	-80.346,31	12.146,00
441100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.871,53	11.534,39	30.500,00	-18.965,61	12.146,00
442100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	28.441,04	27.556,04	34.600,00	-7.043,96	0,00
442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.481,95	12.520,87	13.800,00	-1.279,13	0,00
443100	Geschäftsaufwendungen	78.419,80	75.859,92	94.400,00	-18.540,08	0,00
444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	60.016,71	69.813,67	71.000,00	-1.186,33	0,00
444300	Umsatzsteuerzahllast	156,75	0,00	100,00	-100,00	0,00
445200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	11.852,79	13.139,05	37.000,00	-23.860,95	0,00
449100	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.958,00	5.629,75	15.000,00	-9.370,25	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		3.777.024,20	4.057.378,67	4.186.100,00	-128.721,33	26.426,44
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen)		-2.789.676,62	-3.299.077,24	-3.602.800,00	303.722,76	-26.426,44
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)						
22.	außerordentliche Erträge	11.864,10	21.773,84	0,00	21.773,84	0,00
501900	Sonstige außergewöhnliche Erträge	11.864,10	18.501,34	0,00	18.501,34	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 01

T1 Innererservice, Schule und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
531200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	3.272,50	0,00	3.272,50	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	11.864,10	21.773,84	0,00	21.773,84	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.777.812,52	-3.277.303,40	-3.602.800,00	325.496,60	-26.426,44
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	211.400,00	-211.400,00	0,00
381100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	211.400,00	-211.400,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.806,00	2.484,00	122.100,00	-119.616,00	0,00
481100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.806,00	2.484,00	122.100,00	-119.616,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.806,00	-2.484,00	89.300,00	-91.784,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.780.618,52	-3.279.787,40	-3.513.500,00	233.712,60	-26.426,44

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 02

T2 Ordnungsamt - Amt für Arbeit und Soziales

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	63.932,70	89.437,31	60.100,00	29.337,31	0,00
314100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	634,06	0,00	0,00	0,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	55.430,19	80.740,74	59.000,00	21.740,74	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.500,00	1.500,00	1.100,00	400,00	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	6.368,45	7.196,57	0,00	7.196,57	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	12.786,58	11.812,25	14.900,00	-3.087,75	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	12.605,87	11.631,54	14.900,00	-3.268,46	0,00
357100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	180,71	180,71	0,00	180,71	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	140.341,94	136.201,84	106.300,00	29.901,84	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	135.961,94	132.421,84	102.300,00	30.121,84	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.380,00	3.780,00	4.000,00	-220,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	49.642,05	86.725,02	56.200,00	30.525,02	0,00
341100 Mieten und Pachten	29.732,05	62.610,06	37.500,00	25.110,06	0,00
342100 Erträge aus Verkauf	4.533,50	4.851,23	8.800,00	-3.948,77	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.376,50	19.263,73	9.900,00	9.363,73	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	502.220,43	548.899,44	466.400,00	82.499,44	0,00
348200 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	493.425,60	535.915,14	460.400,00	75.515,14	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	8.794,83	12.984,30	0,00	12.984,30	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	335,00	1.390,00	1.000,00	390,00	0,00
356100 Bußgelder	335,00	1.390,00	1.000,00	390,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	769.258,70	874.465,86	704.900,00	169.565,86	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	668.621,60	740.781,74	739.100,00	1.681,74	0,00
401100 Beamte	55.108,99	57.422,74	54.600,00	2.822,74	0,00
401200 Arbeitnehmer	444.071,19	506.538,22	495.100,00	11.438,22	0,00
402109 Versorgungskasse	21.562,49	22.421,10	24.000,00	-1.578,90	0,00
402200 Arbeitnehmer	35.812,90	32.384,91	40.700,00	-8.315,09	0,00
403200 Arbeitnehmer	106.761,57	116.744,16	118.700,00	-1.955,84	0,00
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	5.304,46	5.270,61	6.000,00	-729,39	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	441.681,55	627.809,72	688.000,00	-60.190,28	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.941,89	24.038,26	11.200,00	12.838,26	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.160,25	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.305,26	2.828,70	4.100,00	-1.271,30	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	10.596,87	27.593,84	27.500,00	93,84	0,00
423100 Mieten und Pachten	247.278,23	368.231,50	311.200,00	57.031,50	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.170,29	96.945,88	191.500,00	-94.554,12	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 02

T2 Ordnungsamt - Amt für Arbeit und Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
425100 Haltung von Fahrzeugen	20.152,42	25.346,33	20.500,00	4.846,33	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	36.182,94	29.587,61	36.500,00	-6.912,39	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	57.005,64	50.059,85	76.500,00	-26.440,15	0,00
429100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.887,76	3.177,75	5.000,00	-1.822,25	0,00
16. Abschreibungen	68.565,01	65.804,01	113.700,00	-47.895,99	0,00
471130 Abschreibungen auf Gebäude	18.695,28	18.695,30	30.800,00	-12.104,70	0,00
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	7.500,00	-7.500,00	0,00
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	49.869,73	47.108,71	72.700,00	-25.591,29	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	2.700,00	-2.700,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	39.429,84	28.758,88	49.200,00	-20.441,12	0,00
431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	21.331,34	13.516,65	27.200,00	-13.683,35	0,00
433200 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	18.098,50	15.242,23	22.000,00	-6.757,77	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	121.472,97	136.108,98	135.300,00	808,98	0,00
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	36.142,07	48.202,29	42.400,00	5.802,29	0,00
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	358,00	366,00	700,00	-334,00	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	54.829,74	55.511,58	59.700,00	-4.188,42	0,00
445000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	3.283,36	3.602,84	3.500,00	102,84	0,00
445200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	22.118,30	20.693,00	24.000,00	-3.307,00	0,00
449100 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.741,50	7.733,27	5.000,00	2.733,27	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.339.770,97	1.599.263,33	1.725.300,00	-126.036,67	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen)	-570.512,27	-724.797,47	-1.020.400,00	295.602,53	0,00
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge	0,00	5.858,85	0,00	5.858,85	0,00
531200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	5.858,85	0,00	5.858,85	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
511900 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	0,00	5.858,85	-800,00	6.658,85	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis)	-570.512,27	-718.938,62	-1.021.200,00	302.261,38	0,00
Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)					
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	149,50	287,50	85.300,00	-85.012,50	0,00
481100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	149,50	287,50	85.300,00	-85.012,50	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-149,50	-287,50	-85.300,00	85.012,50	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-570.661,77	-719.226,12	-1.106.500,00	387.273,88	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 03

T3 Bauamt

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	24.894,90	0,00	0,00	0,00	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	22.399,25	0,00	0,00	0,00	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	2.495,65	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.932,85	1.932,85	1.800,00	132,85	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.932,85	1.932,85	1.800,00	132,85	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	42.339,32	42.610,05	42.000,00	610,05	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	55,70	0,00	0,00	0,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	42.283,62	42.610,05	42.000,00	610,05	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	4.107,25	2.581,60	1.500,00	1.081,60	0,00
341100 Mieten und Pachten	782,60	923,47	900,00	23,47	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.324,65	1.658,13	600,00	1.058,13	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225.826,27	229.456,25	241.000,00	-11.543,75	0,00
348100 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	7.199,98	0,00	7.199,98	0,00
348200 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	217.815,90	215.118,50	230.000,00	-14.881,50	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	7.489,12	6.735,87	11.000,00	-4.264,13	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	521,25	401,90	0,00	401,90	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19,88	19,88	0,00	19,88	0,00
365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	19,88	19,88	0,00	19,88	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	299.120,47	276.600,63	286.300,00	-9.699,37	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	760.651,50	804.636,00	811.900,00	-7.264,00	0,00
401200 Arbeitnehmer	602.920,12	651.763,23	643.600,00	8.163,23	0,00
402200 Arbeitnehmer	39.769,04	33.785,72	41.600,00	-7.814,28	0,00
403200 Arbeitnehmer	117.962,34	119.087,05	126.700,00	-7.612,95	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.562,74	134.910,63	197.700,00	-62.789,37	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.430,24	3.023,68	4.100,00	-1.076,32	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	7.071,03	11.669,73	5.000,00	6.669,73	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	2.245,43	3.177,05	6.000,00	-2.822,95	0,00
423100 Mieten und Pachten	818,00	818,00	900,00	-82,00	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.976,86	9.459,64	17.500,00	-8.040,36	0,00
425100 Haltung von Fahrzeugen	55.717,43	42.281,28	52.000,00	-9.718,72	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.071,17	1.972,58	2.200,00	-227,42	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	59.232,58	62.508,67	110.000,00	-47.491,33	0,00
16. Abschreibungen	50.580,95	62.541,31	41.700,00	20.841,31	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	759,24	2.841,71	100,00	2.741,71	0,00
471130 Abschreibungen auf Gebäude	9.051,44	17.626,31	9.100,00	8.526,31	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 03

T3 Bauamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	4.836,89	4.433,14	14.200,00	-9.766,86	0,00
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	27.817,61	30.576,24	13.700,00	16.876,24	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.115,77	7.063,91	4.600,00	2.463,91	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.597,87	1.597,87	2.700,00	-1.102,13	0,00
431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.597,87	1.597,87	2.700,00	-1.102,13	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.852,10	2.559,84	16.100,00	-13.540,16	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	2.852,10	2.559,84	4.100,00	-1.540,16	0,00
445200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	5.000,00	0,00	12.000,00	-12.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	968.245,16	1.006.245,65	1.070.100,00	-63.854,35	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen)	-669.124,69	-729.645,02	-783.800,00	54.154,98	0,00
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge	3.500,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
531200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	3.500,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	3.500,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis)	-665.624,69	-729.645,02	-783.000,00	53.354,98	0,00
Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)					
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.955,50	2.771,50	50.800,00	-48.028,50	0,00
381100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.955,50	2.771,50	50.800,00	-48.028,50	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	35.400,00	-35.400,00	0,00
481100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	35.400,00	-35.400,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.955,50	2.771,50	15.400,00	-12.628,50	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-662.669,19	-726.873,52	-767.600,00	40.726,48	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 04

T4 Finanzmanagement

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.132.526,00	6.658.151,00	6.592.300,00	65.851,00	0,00
311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.943.248,00	3.054.088,00	2.988.000,00	66.088,00	0,00
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	227.944,00	235.720,00	236.000,00	-280,00	0,00
318220 Samtgemeindeumlage	2.961.334,00	3.368.343,00	3.368.300,00	43,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	294.790,75	288.264,97	320.500,00	-32.235,03	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	294.790,75	288.264,97	320.500,00	-32.235,03	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	457,50	525,00	300,00	225,00	0,00
342100 Erträge aus Verkauf	457,50	525,00	300,00	225,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18,83	-28,33	0,00	-28,33	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	-18,83	-28,33	0,00	-28,33	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	2.803,33	0,00	2.803,33	0,00
361800 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	2.641,33	0,00	2.641,33	0,00
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	0,00	162,00	0,00	162,00	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	5.679,04	60.694,94	4.300,00	56.394,94	0,00
356200 Säumniszuschläge	5.679,02	7.397,10	4.300,00	3.097,10	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	53.295,84	0,00	53.295,84	0,00
358310 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	0,02	2,00	0,00	2,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	6.433.434,46	7.010.410,91	6.917.400,00	93.010,91	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	250.733,09	274.097,50	287.700,00	-13.602,50	0,00
401100 Beamte	14.252,93	30.686,38	29.600,00	1.086,38	0,00
401200 Arbeitnehmer	184.562,51	185.168,41	191.800,00	-6.631,59	0,00
402109 Versorgungskasse	527,79	11.377,72	12.100,00	-722,28	0,00
402200 Arbeitnehmer	12.024,98	9.640,02	12.600,00	-2.959,98	0,00
403200 Arbeitnehmer	36.712,65	34.589,66	38.600,00	-4.010,34	0,00
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.652,23	2.635,31	3.000,00	-364,69	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.982,21	2.291,17	13.000,00	-10.708,83	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.268,61	1.765,42	5.000,00	-3.234,58	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.713,60	525,75	8.000,00	-7.474,25	0,00
16. Abschreibungen	83,33	40,23	0,00	40,23	0,00
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	83,33	40,23	0,00	40,23	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73.554,69	66.507,96	147.500,00	-80.992,04	0,00
451700 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	65.715,16	66.507,96	142.500,00	-75.992,04	0,00
452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	7.839,53	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.052.143,84	1.115.568,00	1.069.100,00	46.468,00	0,00
437100 Allgemeine Umlagen / Land	19.064,00	19.144,00	19.100,00	44,00	0,00
437210 Kreisumlage	1.033.079,84	1.096.424,00	1.050.000,00	46.424,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.021,28	9.795,27	36.800,00	-27.004,73	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	22.021,28	9.795,27	26.800,00	-17.004,73	0,00
462100 Deckungsreserve	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 04
T4 Finanzmanagement

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.401.518,44	1.468.300,13	1.554.100,00	-85.799,87	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	5.031.916,02	5.542.110,78	5.363.300,00	178.810,78	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	5.031.916,02	5.542.110,78	5.363.300,00	178.810,78	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	19.400,00	-19.400,00	0,00
481100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	19.400,00	-19.400,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-19.400,00	19.400,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.031.916,02	5.542.110,78	5.343.900,00	198.210,78	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 01

T1 Innererservice, Schule und Kultur

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	331.367,07	254.306,60	252.100,00	2.206,60	0,00
614100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	121.448,00	41.456,00	36.700,00	4.756,00	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	207.057,42	212.850,60	215.400,00	-2.549,40	0,00
614800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.861,65	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	128.122,37	116.197,68	142.600,00	-26.402,32	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	128.122,37	116.197,68	142.600,00	-26.402,32	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	134.318,26	142.388,14	141.400,00	988,14	0,00
641100 Mieten und Pachten	10.743,79	10.485,44	9.700,00	785,44	0,00
642100 Einzahlungen aus Verkauf	115.446,56	127.827,94	127.700,00	127,94	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.127,91	4.074,76	4.000,00	74,76	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.817,74	70.687,65	21.500,00	49.187,65	0,00
648000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Bund	30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	20.239,19	18.501,34	0,00	18.501,34	0,00
648200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	49.175,81	21.232,87	19.500,00	1.732,87	0,00
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	9.802,74	30.953,44	2.000,00	28.953,44	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	139.934,19	21.538,48	40.100,00	-18.561,52	0,00
652200 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	18.622,12	18.224,31	18.100,00	124,31	0,00
652300 Einzahlungen aus der Erstattung von Vorsteuern	121.312,07	3.314,17	22.000,00	-18.685,83	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	843.559,63	605.118,55	597.700,00	7.418,55	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	2.095.837,68	1.832.225,40	1.842.200,00	-9.974,60	0,00
701100 Beamte	175.115,11	177.233,44	173.000,00	4.233,44	0,00
701200 Arbeitnehmer	1.228.452,58	1.270.504,43	1.231.100,00	39.404,43	0,00
701900 Sonstige Beschäftigte	21.958,27	23.186,18	21.000,00	2.186,18	0,00
702100 Beamte	297.660,00	32.552,34	64.000,00	-31.447,66	0,00
702200 Arbeitnehmer	69.627,71	56.836,17	71.000,00	-14.163,83	0,00
703200 Arbeitnehmer	250.379,68	258.444,06	273.600,00	-15.155,94	0,00
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	52.644,33	13.468,78	8.500,00	4.968,78	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	252.229,20	255.000,00	-2.770,80	0,00
711100 Beamte	0,00	203.656,04	210.000,00	-6.343,96	0,00
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	48.573,16	45.000,00	3.573,16	0,00
13. AAuszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	980.090,45	1.372.907,10	1.394.600,00	-21.692,90	14.280,44
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	101.728,71	202.076,59	206.500,00	-4.423,41	3.706,67
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.016,16	10.000,00	-7.983,84	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	13.017,88	23.126,22	31.900,00	-8.773,78	573,77
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	101.947,12	64.359,92	129.000,00	-64.640,08	0,00
723100 Mieten und Pachten	16.824,00	16.224,00	17.600,00	-1.376,00	0,00
723200 Leasing	12.290,48	29.375,11	18.000,00	11.375,11	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 01

T1 Innererservice, Schule und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	383.330,74	621.248,55	500.100,00	121.148,55	0,00
725100	Haltung von Fahrzeugen	5.653,74	5.786,23	6.700,00	-913,77	0,00
726100	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	11.335,61	11.460,18	17.500,00	-6.039,82	0,00
727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	325.251,39	384.466,84	445.300,00	-60.833,16	10.000,00
729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	8.710,78	12.767,30	12.000,00	767,30	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	70.805,34	78.594,94	81.800,00	-3.205,06	0,00
731200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	5.281,50	0,00	0,00	0,00	0,00
731300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Zweckverbände und dergl.	846,29	1.396,17	2.000,00	-603,83	0,00
731600	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.659,84	9.385,94	6.800,00	2.585,94	0,00
731700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.024,80	4.024,80	4.200,00	-175,20	0,00
731800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	53.992,91	63.788,03	68.800,00	-5.011,97	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	285.009,34	276.022,09	339.100,00	-63.077,91	12.146,00
741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.974,98	5.573,57	30.500,00	-24.926,43	12.146,00
742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	28.441,04	27.556,04	34.600,00	-7.043,96	0,00
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.086,09	13.075,67	13.800,00	-724,33	0,00
743100	Geschäftsauszahlungen	75.101,57	76.325,56	94.400,00	-18.074,44	0,00
744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	60.016,71	69.813,67	71.000,00	-1.186,33	0,00
744200	Abzugsfähige Vorsteuer	34.318,78	38.051,37	30.600,00	7.451,37	0,00
744300	Umsatzsteuer-Zahllast	193,41	0,00	12.200,00	-12.200,00	0,00
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	11.457,21	14.120,00	37.000,00	-22.880,00	0,00
749100	Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.419,55	31.506,21	15.000,00	16.506,21	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		3.431.742,81	3.811.978,73	3.912.700,00	-100.721,27	26.426,44
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)		-2.588.183,18	-3.206.860,18	-3.315.000,00	108.139,82	-26.426,44
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	145.801,78	7.729,02	443.000,00	-435.270,98	0,00
681000	Investitionszuwendungen / Bund	82.167,67	-4.272,15	85.500,00	-89.772,15	0,00
681100	Investitionszuwendungen / Land	33.270,00	0,00	357.500,00	-357.500,00	0,00
681800	Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	30.364,11	12.001,17	0,00	12.001,17	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		145.801,78	7.729,02	443.000,00	-435.270,98	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	120.810,41	13.821,73	215.000,00	-201.178,27	0,00
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	113.967,67	13.464,73	210.000,00	-196.535,27	0,00
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	6.842,74	357,00	5.000,00	-4.643,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	98.902,72	248.337,39	492.400,00	-244.062,61	276.037,66
783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	98.902,72	248.337,39	492.400,00	-244.062,61	276.037,66

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 01

T1 Innererservice, Schule und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	549,57	0,00	8.500,00	-8.500,00	0,00
786510 Zuführungen an die Versorgungsrücklage für Beamte (Aktive Bedienstete)	-22,33	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
786520 Zuführungen an die Versorgungsrücklage für Beamte (Versorgungsempfänger)	571,90	0,00	7.000,00	-7.000,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	22.384,57	83.904,54	88.000,00	-4.095,46	0,00
781200 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Gemeinden (GV)	22.384,57	46.420,00	50.000,00	-3.580,00	0,00
781800 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	0,00	37.484,54	38.000,00	-515,46	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	242.647,27	346.063,66	803.900,00	-457.836,34	276.037,66
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-96.845,49	-338.334,64	-360.900,00	22.565,36	-276.037,66
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag	-2.685.028,67	-3.545.194,82	-3.675.900,00	130.705,18	-302.464,10
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)	-2.685.028,67	-3.545.194,82	-3.675.900,00	130.705,18	-302.464,10
38. Bestand an liquiden Mitteln zum Beginn des Jahres	0,00	-49.561,55	0,00	-49.561,55	0,00
39. Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37 und 38)	-2.685.028,67	-3.594.756,37	-3.675.900,00	81.143,63	-302.464,10

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 02

T2 Ordnungsamt - Amt für Arbeit und Soziales

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	62.495,70	90.044,31	60.100,00	29.944,31	0,00
614100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	634,06	0,00	0,00	0,00	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	53.993,19	81.347,74	59.000,00	22.347,74	0,00
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.500,00	1.500,00	1.100,00	400,00	0,00
614800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	6.368,45	7.196,57	0,00	7.196,57	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
621100 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz; Kostenersatz	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	140.909,19	136.944,09	106.300,00	30.644,09	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	136.506,69	133.164,09	102.300,00	30.864,09	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.402,50	3.780,00	4.000,00	-220,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	48.048,45	86.491,26	56.200,00	30.291,26	0,00
641100 Mieten und Pachten	28.971,45	68.198,30	37.500,00	30.698,30	0,00
642100 Einzahlungen aus Verkauf	4.533,50	4.851,23	8.800,00	-3.948,77	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.543,50	13.441,73	9.900,00	3.541,73	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	546.428,56	544.695,07	466.400,00	78.295,07	0,00
648200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	540.443,45	532.652,99	460.400,00	72.252,99	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	-650,83	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	6.635,94	12.042,08	0,00	12.042,08	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	501,51	450,05	1.000,00	-549,95	0,00
656100 Bußgelder	501,51	450,05	1.000,00	-549,95	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	798.383,41	859.224,78	690.000,00	169.224,78	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	641.754,65	739.956,98	739.100,00	856,98	0,00
701100 Beamte	55.108,99	57.422,74	54.600,00	2.822,74	0,00
701200 Arbeitnehmer	444.071,19	506.538,22	495.100,00	11.438,22	0,00
702100 Beamte	0,00	21.562,49	24.000,00	-2.437,51	0,00
702200 Arbeitnehmer	35.812,90	32.384,91	40.700,00	-8.315,09	0,00
703200 Arbeitnehmer	106.761,57	116.744,16	118.700,00	-1.955,84	0,00
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	5.304,46	6.000,00	-695,54	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	434.019,94	656.606,16	688.800,00	-32.193,84	0,00
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.915,76	24.073,60	11.200,00	12.873,60	0,00
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.160,25	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.305,26	2.764,56	4.100,00	-1.335,44	0,00
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.230,24	27.579,88	27.500,00	79,88	0,00
723100 Mieten und Pachten	245.778,23	368.531,50	311.200,00	57.331,50	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	55.291,45	122.325,72	192.300,00	-69.974,28	0,00
725100 Haltung von Fahrzeugen	21.235,57	24.643,73	20.500,00	4.143,73	0,00
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	36.044,49	30.121,10	36.500,00	-6.378,90	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 02

T2 Ordnungsamt - Amt für Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	53.170,93	53.575,96	76.500,00	-22.924,04	0,00
729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.887,76	2.990,11	5.000,00	-2.009,89	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	39.783,34	27.650,38	49.200,00	-21.549,62	0,00
731800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	21.613,34	12.133,65	27.200,00	-15.066,35	0,00
733200	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	18.170,00	15.516,73	22.000,00	-6.483,27	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	123.564,40	133.908,80	135.300,00	-1.391,20	0,00
742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	39.787,41	46.215,41	42.400,00	3.815,41	0,00
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	358,00	366,00	700,00	-334,00	0,00
743100	Geschäftsauszahlungen	53.375,83	55.654,98	59.700,00	-4.045,02	0,00
745000	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	3.283,36	3.602,84	3.500,00	102,84	0,00
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	22.118,30	20.693,00	24.000,00	-3.307,00	0,00
749100	Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.641,50	7.376,57	5.000,00	2.376,57	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.239.122,33	1.558.122,32	1.612.400,00	-54.277,68	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)		-440.738,92	-698.897,54	-922.400,00	223.502,46	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	250,00	105.000,00	202.000,00	-97.000,00	0,00
681100	Investitionszuwendungen / Land	0,00	0,00	125.000,00	-125.000,00	0,00
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	0,00	100.000,00	67.000,00	33.000,00	0,00
681700	Investitionszuwendungen / Private Unternehmen	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681800	Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	0,00	5.000,00	10.000,00	-5.000,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	5.858,85	0,00	5.858,85	0,00
683110	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 1.000,- Euro	0,00	5.858,85	0,00	5.858,85	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		250,00	110.858,85	202.000,00	-91.141,15	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	610.491,02	483.457,05	300.000,00	183.457,05	230.804,04
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	610.491,02	483.457,05	300.000,00	183.457,05	230.804,04
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.482,40	169.421,78	537.500,00	-368.078,22	11.890,66
783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	24.482,40	169.421,78	537.500,00	-368.078,22	11.890,66
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		634.973,42	652.878,83	837.500,00	-184.621,17	242.694,70
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-634.723,42	-542.019,98	-635.500,00	93.480,02	-242.694,70
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag		-1.075.462,34	-1.240.917,52	-1.557.900,00	316.982,48	-242.694,70
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

Teilfinanzrechnung 2023
Teil A

Teilhaushalt: 02
T2 Ordnungsamt - Amt für Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	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)	-1.075.462,34	-1.240.917,52	-1.557.900,00	316.982,48	-242.694,70
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)	-1.075.462,34	-1.240.917,52	-1.557.900,00	316.982,48	-242.694,70

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 03

T3 Bauamt

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	24.894,90	0,00	0,00	0,00	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	22.399,25	0,00	0,00	0,00	0,00
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	2.495,65	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	39.394,54	42.391,83	42.000,00	391,83	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	55,70	0,00	0,00	0,00	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	39.338,84	42.391,83	42.000,00	391,83	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	4.107,25	1.939,00	1.500,00	439,00	0,00
641100 Mieten und Pachten	782,60	923,47	900,00	23,47	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.324,65	1.015,53	600,00	415,53	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	275.196,04	194.115,25	241.000,00	-46.884,75	0,00
648100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	7.199,98	0,00	7.199,98	0,00
648200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	267.030,67	179.601,00	230.000,00	-50.399,00	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	7.556,12	6.735,87	11.000,00	-4.264,13	0,00
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	609,25	578,40	0,00	578,40	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	19,88	19,88	0,00	19,88	0,00
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	19,88	19,88	0,00	19,88	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.492,49	64.103,40	0,00	64.103,40	0,00
652200 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	0,00	305,64	0,00	305,64	0,00
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.492,49	63.797,76	0,00	63.797,76	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	353.105,10	302.569,36	284.500,00	18.069,36	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	759.581,50	805.706,00	811.900,00	-6.194,00	0,00
701200 Arbeitnehmer	601.850,12	652.833,23	643.600,00	9.233,23	0,00
702200 Arbeitnehmer	39.769,04	33.785,72	41.600,00	-7.814,28	0,00
703200 Arbeitnehmer	117.962,34	119.087,05	126.700,00	-7.612,95	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	149.530,80	131.510,85	197.700,00	-66.189,15	0,00
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.028,83	1.456,56	4.100,00	-2.643,44	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	7.382,86	10.565,30	5.000,00	5.565,30	0,00
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.359,86	3.498,66	6.000,00	-2.501,34	0,00
723100 Mieten und Pachten	818,00	818,00	900,00	-82,00	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.584,85	9.862,20	17.500,00	-7.637,80	0,00
725100 Haltung von Fahrzeugen	55.891,89	40.571,22	52.000,00	-11.428,78	0,00
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	2.071,17	1.809,78	2.200,00	-390,22	0,00
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	60.393,34	62.929,13	110.000,00	-47.070,87	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	1.597,87	1.597,87	2.700,00	-1.102,13	0,00
731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.597,87	1.597,87	2.700,00	-1.102,13	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.205,71	2.373,84	16.200,00	-13.826,16	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 03

T3 Bauamt

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
743100	Geschäftsauszahlungen	3.205,71	2.295,46	4.100,00	-1.804,54	0,00
744200	Abzugsfähige Vorsteuer	0,00	78,38	100,00	-21,62	0,00
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	5.000,00	0,00	12.000,00	-12.000,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		918.915,88	941.188,56	1.028.500,00	-87.311,44	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)		-565.810,78	-638.619,20	-744.000,00	105.380,80	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	3.500,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
683120	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 150,- bis 1.000,- Euro (Sammelposten)	3.500,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		3.500,00	0,00	800,00	-800,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	114.175,63	116.075,24	250.000,00	-133.924,76	0,00
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	114.175,63	116.075,24	250.000,00	-133.924,76	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	35.103,50	0,00	0,00	0,00	0,00
783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	35.103,50	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		149.279,13	116.075,24	250.000,00	-133.924,76	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-145.779,13	-116.075,24	-249.200,00	133.124,76	0,00
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag		-711.589,91	-754.694,44	-993.200,00	238.505,56	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Kredit und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Kredit 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)		-711.589,91	-754.694,44	-993.200,00	238.505,56	0,00
38. Bestand an liquiden Mitteln zum Beginn des Jahres		0,00	40.776,57	0,00	40.776,57	0,00
39. Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37 und 38)		-711.589,91	-713.917,87	-993.200,00	279.282,13	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 04

T4 Finanzmanagement

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.132.526,00	6.658.151,00	6.592.300,00	65.851,00	0,00
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.943.248,00	3.054.088,00	2.988.000,00	66.088,00	0,00
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	227.944,00	235.720,00	236.000,00	-280,00	0,00
618220 Samtgemeindeumlage	2.961.334,00	3.368.343,00	3.368.300,00	43,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	442,50	515,00	300,00	215,00	0,00
642100 Einzahlungen aus Verkauf	442,50	515,00	300,00	215,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-0,41	-25,22	0,00	-25,22	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	-0,41	-25,22	0,00	-25,22	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	2.803,33	0,00	2.803,33	0,00
661800 Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	2.641,33	0,00	2.641,33	0,00
669100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	0,00	162,00	0,00	162,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.934,23	24.760,54	4.300,00	20.460,54	0,00
656200 Säumniszuschläge	5.186,10	7.139,99	4.300,00	2.839,99	0,00
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.748,13	17.620,55	0,00	17.620,55	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.152.902,32	6.686.204,65	6.596.900,00	89.304,65	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	247.553,07	263.264,49	287.700,00	-24.435,51	0,00
701100 Beamte	14.252,93	30.686,38	29.600,00	1.086,38	0,00
701200 Arbeitnehmer	184.562,51	185.168,41	191.800,00	-6.631,59	0,00
702100 Beamte	0,00	527,79	12.100,00	-11.572,21	0,00
702200 Arbeitnehmer	12.024,98	9.640,02	12.600,00	-2.959,98	0,00
703200 Arbeitnehmer	36.712,65	34.589,66	38.600,00	-4.010,34	0,00
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	2.652,23	3.000,00	-347,77	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	12.219,82	2.291,17	13.000,00	-10.708,83	0,00
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	10.506,22	1.765,42	5.000,00	-3.234,58	0,00
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.713,60	525,75	8.000,00	-7.474,25	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	73.554,69	56.820,02	147.500,00	-90.679,98	0,00
751700 Zinsauszahlungen / Kreditinstitute	65.715,15	56.820,02	142.500,00	-85.679,98	0,00
752100 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	7.839,54	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
15. Transferauszahlungen	998.848,00	1.115.568,00	1.069.100,00	46.468,00	0,00
737100 Allgemeine Umlagen / Land	19.064,00	19.144,00	19.100,00	44,00	0,00
737210 Kreisumlage	979.784,00	1.096.424,00	1.050.000,00	46.424,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	17.224,20	4.996,54	36.800,00	-31.803,46	0,00
743100 Geschäftsauszahlungen	17.224,20	4.996,54	26.800,00	-21.803,46	0,00
762100 Deckungsreserve	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.349.399,78	1.442.940,22	1.554.100,00	-111.159,78	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)	4.803.502,54	5.243.264,43	5.042.800,00	200.464,43	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 04

T4 Finanzmanagement

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag	4.803.502,54	5.243.264,43	5.042.800,00	200.464,43	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.245.600,00	-1.245.600,00	600.000,00
692730 <i>Einzahlungen aus Anleihen / Kreditaufnahmen für Investitionen / Kreditinstitute / Laufzeit mehr als 5 Jahre/ Euro-Währung fester Zins</i>	0,00	0,00	1.245.600,00	-1.245.600,00	600.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	288.649,07	277.661,18	325.400,00	-47.738,82	0,00
792230 <i>Tilgung von Krediten für Investitionen / Gemeinden (GV) / Fremdwährung variabler Zins</i>	60.383,10	60.383,10	60.400,00	-16,90	0,00
792730 <i>Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit > 5 Jahre / Euro-Währung</i>	228.265,97	217.278,08	265.000,00	-47.721,92	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-288.649,07	-277.661,18	920.200,00	-1.197.861,18	600.000,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	4.514.853,47	4.965.603,25	5.963.000,00	-997.396,75	600.000,00
38. Bestand an liquiden Mitteln zum Beginn des Jahres	948.919,92	1.000.246,45	0,00	1.000.246,45	0,00
39. Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37 und 38)	5.463.773,39	5.965.849,70	5.963.000,00	2.849,70	600.000,00

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.10	Verwaltungssteuerung und Innere Verwaltung
Produkt	11.10.20	Allgemeine Verwaltung

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Die allgemeine Verwaltung regelt die Arbeitsabläufe innerhalb der Verwaltung.

Unter den Gesichtspunkten der Funktionalität müssen Gebäude, Büros, Besprechungszimmer, Sitzungssaal und Verkehrsflächen vorgehalten werden, verändert oder geschaffen werden; hinzu kommt die Büroausstattung (Mobiliar, technische Ausstattung, u.ä.) die Zustellung der Post im und außer Hause, die Ausstattung der Mitarbeiter mit Materialien, das Bekanntmachungswesen, der Betrieb der Telefonanlage, die Ausstattung mit Kopiersystemen, der Einsatz des Dienstfahrzeuges und die Archivierung.

Auftragsgrundlage

NKomVG, Hauptsatzung und weitere einschlägige Bestimmungen

Art der Aufgabe: Pflichtig

Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Verwaltung

Ziele

Ordnungsgemäßer Dienstbetrieb mit Blick auf Mitarbeiter- und Kundenzufriedenheit

Hinweise auf künftige Entwicklung

Hinweise auf künftige Entwicklung

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	9.004,46	10.000	10.000	4.883,76	-5.116
Auszahlungen	344.777,56	535.700	393.400	383.996,51	-9.403
Liquiditätssaldo	-335.773,10	-525.700	-383.400	-379.112,75	4.287
Erträge	29.930,58	10.000	10.000	30.093,96	20.094
Aufwendungen	431.556,44	554.900	432.600	423.515,38	-9.085
Ergebnis	-401.625,86	-544.900	-422.600	-393.421,42	29.179

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.10	Verwaltungssteuerung und Innere Verwaltung
Produkt	11.10.20	Allgemeine Verwaltung

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

ERTRAG

314100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	897,00	900	900
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	17.969,71	0	0
346100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.416,68	4.000	4.000
348200	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	6.599,19	5.100	5.100
348800	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	48,00	0	0
Gesamtertrag		29.930,58	10.000	10.000

AUFWAND

401200	Arbeitnehmer	123.467,09	142.100	153.100
401209	Arbeitnehmer [Erstattungen]	-339,69	0	0
402200	Arbeitnehmer	7.878,15	9.100	9.900
403200	Arbeitnehmer	24.191,55	28.000	32.000
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.544,22	160.000	20.000
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	100,45	1.000	1.000
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	7.106,38	10.000	5.000
423100	Mieten und Pachten	9.114,00	16.000	17.000
423200	Leasing	1.413,72	1.600	2.500
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.035,47	30.000	36.000
425100	Haltung von Fahrzeugen	1.187,88	3.300	1.000
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	8.802,32	11.000	11.000
431600	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.677,76	6.800	6.800
442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.801,63	11.100	12.100
443100	Geschäftsaufwendungen	56.424,86	60.000	60.000
444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	20.111,95	20.700	21.000
471130	Abschreibungen auf Gebäude	46.163,87	9.700	9.700
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.413,29	0	0
481100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.461,54	34.500	34.500
Gesamtaufwand		431.556,44	554.900	432.600
Unterdeckung des Produktes:		-401.625,86	-544.900	-422.600
Deckungsgrad des Produktes:		6,94 %	1,80 %	2,31 %

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.10	Verwaltungssteuerung und Innere Verwaltung
Produkt	11.10.21	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Aufarbeitung und Bereitstellung von Informationen zur Unterrichtung der Öffentlichkeit; Erstellung und Herausgabe des Mitteilungsblattes

Auftragsgrundlage

Artikel 20 Grundgesetz (Das Demokratiegebot des Art. 20 GG verpflichtet die komm. Selbstverwaltung zu objektiver und umfassender Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, damit auf diese Weise von einer überparteilichen Instanz sowohl die Bürgerentscheidung bei Wahlen als auch die Bildung einer öffentlichen Meinung als wirksames Korrektiv der mittelbaren Gewaltausübung durch die Bürger und Bürgerinnen fundiert wird).
Artikel 57 Nds. Verfassung

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Bevölkerung

Ziele

Unterrichtung der Öffentlichkeit und der Presse

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	61.153,20	60.000	60.000	68.705,21	8.705
Auszahlungen	114.762,26	128.500	142.200	150.031,92	7.832
Liquiditätssaldo	-53.609,06	-68.500	-82.200	-81.326,71	873
Erträge	53.535,38	48.000	48.000	57.266,37	9.266
Aufwendungen	107.014,30	115.900	129.600	136.680,94	7.081
Ergebnis	-53.478,92	-67.900	-81.600	-79.414,57	2.185

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.10	Verwaltungssteuerung und Innere Verwaltung
Produkt	11.10.21	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
342100	Erträge aus Verkauf	53.535,38	48.000	48.000
Gesamtertrag		53.535,38	48.000	48.000
<u>AUFWAND</u>				
401200	Arbeitnehmer	41.480,76	41.500	47.800
402200	Arbeitnehmer	2.758,05	2.800	3.200
403200	Arbeitnehmer	8.411,68	8.500	9.700
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	50.333,31	56.000	61.600
429100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	3.000	3.000
431700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.024,80	4.100	4.200
444300	Umsatzsteuerzahllast	5,70	0	100
Gesamtaufwand		107.014,30	115.900	129.600
Unterdeckung des Produktes:		-53.478,92	-67.900	-81.600
Deckungsgrad des Produktes:		50,03 %	41,42 %	37,04 %

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12.60	Brandschutz
Produkt	12.60.10	Brandschutz

Teilhaushalt

02 03 Ordnungsamt

verantwortlich

Mey, Philipp

Beschreibung

Planung und Organisation von Maßnahmen zur vorbeugenden und konkreten Abwehr solcher Gefahren, bei denen das Leben, die Gesundheit, die lebenswichtige Versorgung der Bevölkerung oder erhebliche Sachwerte bedroht sind.

Auftragsgrundlage

Nds. Brandschutzgesetz

Art der Aufgabe:

Pflichtig

Produktart:

Extern/Intern

Zielgruppe

Bevölkerung

Ziele

Schnellstmögliche qualifizierte Hilfeleistung bei Bränden zur Vermeidung von Schäden für Mensch, Tier, an Sachen und Umwelt.

Ständige Einsatzbereitschaft.

Schnellstmögliche Hilfe für Menschen und Tiere in bedrohenden Situationen.

Vermeidung von Schäden an Sachen und Umwelt.

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	53.548,14	66.400	110.400	190.683,22	80.283
Auszahlungen	224.053,55	1.582.600	808.700	892.876,88	84.177
Liquiditätssaldo	-170.505,41	-1.516.200	-698.300	-702.193,66	-3.894
Erträge	53.523,30	42.900	42.900	103.317,47	60.417
Aufwendungen	297.918,82	362.000	388.500	346.838,23	-41.662
Ergebnis	-244.395,52	-319.100	-345.600	-243.520,76	102.079

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12.60	Brandschutz
Produkt	12.60.10	Brandschutz

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

ERTRAG

314200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	30.701,59	27.000	27.000
314700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	500,00	0	0
314800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	4.553,00	0	0
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	13.586,78	9.500	9.500
346100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.419,00	6.400	6.400
348800	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	582,22	0	0
357100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	180,71	0	0
Gesamtertrag		53.523,30	42.900	42.900

AUFWAND

401100	Beamte	2.868,00	3.500	3.700
401200	Arbeitnehmer	12.774,51	12.900	13.000
402109	Versorgungskasse	1.498,20	1.700	1.700
402200	Arbeitnehmer	833,03	1.000	900
403200	Arbeitnehmer	2.518,78	2.500	2.600
404100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	230,48	400	500
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.804,02	4.200	4.200
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	4.000	4.000
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.045,82	3.100	4.100
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	15.329,03	30.500	22.000
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.716,74	23.500	50.500
425100	Haltung von Fahrzeugen	15.975,54	15.800	20.500
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	18.817,61	35.000	36.500
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.556,39	11.000	12.000
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	12.103,55	18.200	19.200
442100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	34.128,07	42.200	42.200
443100	Geschäftsaufwendungen	6.315,36	6.800	7.300
445200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	1.500,00	1.500	1.500
449100	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.753,00	4.000	4.000
471130	Abschreibungen auf Gebäude	18.548,80	30.800	30.800
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	6.543,22	600	600
471160	Abschreibungen auf Fahrzeuge	55.409,97	74.800	72.700
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.126,85	10.800	10.800
481100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.521,85	22.400	22.400
511900	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	800	800

Produkt

12.60.10

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12.60	Brandschutz
Produkt	12.60.10	Brandschutz

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

A U F W A N D

Gesamtaufwand	297.918,82	362.000	388.500
Unterdeckung des Produktes:	-244.395,52	-319.100	-345.600
Deckungsgrad des Produktes:	17,97 %	11,85 %	11,04 %

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben -Gebäude und Betrieb-
Produktgruppe	21.10	Grundschulen -Gebäude und Betrieb-
Produkt	21.10.10	Grundschule Freren

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Erbringung von Leistungen für alle Grundschulen der Samtgemeinde Freren sowie deren Schülerinnen und Schüler. Die Bildungsziele des Landes werden durch sächliche (Schulgebäude und deren Ausstattung) und personelle (Haus- und Verwaltungspersonal) Ressourcen der Samtgemeinde Freren im Rahmen ihrer Finanzkraft unterstützt.

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Schulgesetz, verschiedene Verordnungen und Erlasse sowie Beschlüsse des Rates der Samtgemeinde Freren

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Schulen

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Grundschulangebots

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	49.152,50	96.600	73.800	71.392,33	-2.408
Liquiditätssaldo	-49.152,50	-96.600	-73.800	-71.392,33	2.408
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	50.655,44	46.600	48.800	65.556,14	16.756
Ergebnis	-50.655,44	-46.600	-48.800	-65.556,14	-16.756

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				
AUFWAND				
401200	Arbeitnehmer	34.548,90	35.800	37.500
402200	Arbeitnehmer	2.222,98	2.200	2.400
403200	Arbeitnehmer	8.296,93	8.600	8.900
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.586,63	0	0
	Gesamtaufwand	50.655,44	46.600	48.800
	Unterdeckung des Produktes:	-50.655,44	-46.600	-48.800
	Deckungsgrad des Produktes:	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben -Gebäude und Betrieb-
Produktgruppe	21.10	Grundschulen -Gebäude und Betrieb-
Produkt	21.10.11	Grundschule Andervenne

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Erbringung von Leistungen für alle Grundschulen der Samtgemeinde Freren sowie deren Schülerinnen und Schüler. Die Bildungsziele des Landes werden durch sächliche (Schulgebäude und deren Ausstattung) und personelle (Haus- und Verwaltungspersonal) Ressourcen der Samtgemeinde Freren im Rahmen ihrer Finanzkraft unterstützt.

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Schulgesetz, verschiedene Verordnungen und Erlasse sowie Beschlüsse des Rates der Samtgemeinde Freren

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Schulen

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Grundschulangebots

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	22.445,65	23.000	23.300	23.325,47	25
Liquiditätssaldo	-22.445,65	-23.000	-23.300	-23.325,47	-25
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	23.920,01	23.000	23.300	25.870,47	2.570
Ergebnis	-23.920,01	-23.000	-23.300	-25.870,47	-2.570

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				
AUFWAND				
401200	Arbeitnehmer	17.584,75	17.800	17.900
402200	Arbeitnehmer	1.144,17	1.200	1.200
403200	Arbeitnehmer	3.716,73	4.000	4.200
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.474,36	0	0
Gesamtaufwand		23.920,01	23.000	23.300
Unterdeckung des Produktes:		-23.920,01	-23.000	-23.300
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben -Gebäude und Betrieb-
Produktgruppe	21.10	Grundschulen -Gebäude und Betrieb-
Produkt	21.10.12	Grundschule Beesten

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Erbringung von Leistungen für alle Grundschulen der Samtgemeinde Freren sowie deren Schülerinnen und Schüler. Die Bildungsziele des Landes werden durch sächliche (Schulgebäude und deren Ausstattung) und personelle (Haus- und Verwaltungspersonal) Ressourcen der Samtgemeinde Freren im Rahmen ihrer Finanzkraft unterstützt.

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Schulgesetz, verschiedene Verordnungen und Erlasse sowie Beschlüsse des Rates der Samtgemeinde Freren

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Schulen

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Grundschulangebots

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	32.894,83	34.700	36.200	38.022,29	1.822
Liquiditätssaldo	-32.894,83	-34.700	-36.200	-38.022,29	-1.822
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	36.908,76	34.700	36.200	41.956,98	5.757
Ergebnis	-36.908,76	-34.700	-36.200	-41.956,98	-5.757

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				
AUFWAND				
401200	Arbeitnehmer	25.515,59	27.000	27.500
402200	Arbeitnehmer	1.628,39	1.700	1.700
403200	Arbeitnehmer	5.750,85	6.000	7.000
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.013,93	0	0
Gesamtaufwand		36.908,76	34.700	36.200
Unterdeckung des Produktes:		-36.908,76	-34.700	-36.200
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben -Gebäude und Betrieb-
Produktgruppe	21.10	Grundschulen -Gebäude und Betrieb-
Produkt	21.10.13	Grundschule Messingen

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Erbringung von Leistungen für alle Grundschulen der Samtgemeinde Freren sowie deren Schülerinnen und Schüler. Die Bildungsziele des Landes werden durch sächliche (Schulgebäude und deren Ausstattung) und personelle (Haus- und Verwaltungspersonal) Ressourcen der Samtgemeinde Freren im Rahmen ihrer Finanzkraft unterstützt.

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Schulgesetz, verschiedene Verordnungen und Erlasse sowie Beschlüsse des Rates der Samtgemeinde Freren

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Schulen

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Grundschulangebots

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	48.000	48.000	0,00	-48.000
Auszahlungen	25.105,79	86.100	87.900	28.428,71	-59.471
Liquiditätssaldo	-25.105,79	-38.100	-39.900	-28.428,71	11.471
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	30.131,52	28.700	30.500	34.484,66	3.985
Ergebnis	-30.131,52	-28.700	-30.500	-34.484,66	-3.985

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				
AUFWAND				
401200	Arbeitnehmer	19.807,02	20.300	21.300
402200	Arbeitnehmer	1.095,93	1.200	1.200
403200	Arbeitnehmer	4.202,84	4.600	5.400
471130	Abschreibungen auf Gebäude	75,48	100	100
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.950,25	2.500	2.500
Gesamtaufwand		30.131,52	28.700	30.500
Unterdeckung des Produktes:		-30.131,52	-28.700	-30.500
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben -Gebäude und Betrieb-
Produktgruppe	21.10	Grundschulen -Gebäude und Betrieb-
Produkt	21.10.14	Grundschule Thuine

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Erbringung von Leistungen für alle Grundschulen der Samtgemeinde Freren sowie deren Schülerinnen und Schüler. Die Bildungsziele des Landes werden durch sächliche (Schulgebäude und deren Ausstattung) und personelle (Haus- und Verwaltungspersonal) Ressourcen der Samtgemeinde Freren im Rahmen ihrer Finanzkraft unterstützt.

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Schulgesetz, verschiedene Verordnungen und Erlasse sowie Beschlüsse des Rates der Samtgemeinde Freren

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Grundschulangebots

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	23.607,29	24.100	26.000	28.662,37	2.662
Liquiditätssaldo	-23.607,29	-24.100	-26.000	-28.662,37	-2.662
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	25.752,16	24.200	26.100	32.118,90	6.019
Ergebnis	-25.752,16	-24.200	-26.100	-32.118,90	-6.019

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				

AUFWAND

401200	Arbeitnehmer	18.086,42	18.500	20.000
402200	Arbeitnehmer	981,33	1.000	1.100
403200	Arbeitnehmer	4.539,54	4.600	4.900
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.144,87	100	100
Gesamtaufwand		25.752,16	24.200	26.100
Unterdeckung des Produktes:		-25.752,16	-24.200	-26.100
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben -Gebäude und Betrieb-
Produktgruppe	21.60	Kooperative Haupt- und Realschule [F-D-S] -Gebäude und Betrieb-
Produkt	21.60.10	Franziskus-Demann-Schule

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Erbringung von Leistungen für die kooperative Haupt- und Realschule in Freren sowie deren Schülerinnen und Schüler. Die Bildungsziele des Landes werden durch sächliche (Schulgebäude und deren Ausstattung) und personelle (Haus- und Verwaltungspersonal) Ressourcen der Samtgemeinde Freren im Rahmen ihrer Finanzkraft unterstützt.

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Schulgesetz - § 102

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Schulen

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	175.814,23	167.700	204.800	232.565,84	27.766
Auszahlungen	178.953,75	177.500	184.700	187.204,16	2.504
Liquiditätssaldo	-3.139,52	-9.800	20.100	45.361,68	25.262
Erträge	176.196,23	167.700	204.800	233.213,29	28.413
Aufwendungen	200.520,28	177.500	184.700	216.319,93	31.620
Ergebnis	-24.324,05	-9.800	20.100	16.893,36	-3.207

Produkt

21.60.10

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben -Gebäude und Betrieb-
Produktgruppe	21.60	Kooperative Haupt- und Realschule [F-D-S] -Gebäude und Betrieb-
Produkt	21.60.10	Franziskus-Demann-Schule

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
314100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.701,38	4.000	3.700
314200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	155.199,90	150.000	157.000
341100	Mieten und Pachten	750,00	700	700
342100	Erträge aus Verkauf	16.544,95	13.000	43.400
Gesamtertrag		176.196,23	167.700	204.800
<u>AUFWAND</u>				
401200	Arbeitnehmer	138.582,24	137.900	141.800
402200	Arbeitnehmer	9.016,40	8.600	9.100
403200	Arbeitnehmer	31.355,11	31.000	33.800
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.566,53	0	0
Gesamtaufwand		200.520,28	177.500	184.700
Überdeckung des Produktes:		-24.324,05	-9.800	20.100
Deckungsgrad des Produktes:		87.87 %	94.48 %	110.88 %

Produktbereich	26	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	26.30	Musikschule
Produkt	26.30.10	Förderungsmaßnahmen im Bereich der Musik

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Bereitstellung eines qualifizierten Angebotes der Musikbildung für die Bevölkerung

Auftragsgrundlage

Beschluss des Samtgemeinderates

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Bevölkerung

Ziele

Vorhalten einer kulturellen und musikalischen Bildungseinrichtung. Speziell: Zugänge zur Musik ab Frühförderung mit unterschiedlichen Ansätzen ermöglichen. Förderung musikalischer Begabungen. Fortbildung für Musikvereine und Chöre.

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	20.143,96	25.000	31.000	29.714,29	-1.286
Liquiditätssaldo	-20.143,96	-25.000	-31.000	-29.714,29	1.286
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	20.143,96	25.000	31.000	29.714,29	-1.286
Ergebnis	-20.143,96	-25.000	-31.000	-29.714,29	1.286

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				

AUFWAND

431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	20.143,96	25.000	31.000
Gesamtaufwand		20.143,96	25.000	31.000
Unterdeckung des Produktes:		-20.143,96	-25.000	-31.000
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	27	Erwachsenenbildung
Produktgruppe	27.10	Volkshochschulen pp.
Produkt	27.10.10	Volkshochschulen und Erwachsenenbildung

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

VHS Anerkannte Volkshochschule des Landes Niedersachsen; KEB; LEB

Auftragsgrundlage

Beschluss des Samtgemeinderates

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Bevölkerung

Ziele

Förderung der Erwachsenenbildung

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	1.030,68	9.700	3.000	1.734,05	-1.266
Liquiditätssaldo	-1.030,68	-9.700	-3.000	-1.734,05	1.266
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	1.030,68	9.700	3.000	1.734,05	-1.266
Ergebnis	-1.030,68	-9.700	-3.000	-1.734,05	1.266

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				

AUFWAND

431300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Zweckverbände und dergl.	683,88	8.700	2.000
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	346,80	1.000	1.000
Gesamtaufwand		1.030,68	9.700	3.000
Unterdeckung des Produktes:		-1.030,68	-9.700	-3.000
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

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

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Heimatvereine, Heimatbund, SpuK

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	0,00	0
Auszahlungen	32.716,23	38.400	41.600	38.096,74	-3.503
Liquiditätssaldo	-32.716,23	-38.400	-41.600	-38.096,74	3.503
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	33.709,56	42.900	46.100	40.603,02	-5.497
Ergebnis	-33.709,56	-42.900	-46.100	-40.603,02	5.497

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				

AUFWAND

401200	Arbeitnehmer	4.840,36	4.700	4.800
402200	Arbeitnehmer	310,18	400	300
403200	Arbeitnehmer	988,69	1.000	1.000
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000	1.000
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	26.577,00	31.300	34.500
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	993,33	1.000	1.000
481100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.500	3.500
Gesamtaufwand		33.709,56	42.900	46.100
Unterdeckung des Produktes:		-33.709,56	-42.900	-46.100
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.11	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
Produkt	36.11.10	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Teilhaushalt

02 04 Amt für Arbeit und Soziales

verantwortlich

Teipen, Dietmar

Beschreibung

Übernahme der Kosten für die Tageseinrichtung

Auftragsgrundlage

SGB VIII

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Kinder von 0 - 14 Jahren

Ziele

Hilfebedürftigen Eltern ermöglichen, ihre Kinder in eine Tageseinrichtung zu geben.

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	18.946,00	22.000	22.000	13.078,00	-8.922
Auszahlungen	22.446,68	26.800	28.000	21.097,71	-6.902
Liquiditätssaldo	-3.500,68	-4.800	-6.000	-8.019,71	-2.020
Erträge	18.946,00	22.000	22.000	13.078,00	-8.922
Aufwendungen	22.859,68	26.800	28.000	20.823,21	-7.177
Ergebnis	-3.913,68	-4.800	-6.000	-7.745,21	-1.745

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

ERTRAG

314200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	18.946,00	22.000	22.000
Gesamtertrag		18.946,00	22.000	22.000

AUFWAND

401200	Arbeitnehmer	3.721,74	3.700	4.800
402200	Arbeitnehmer	245,74	300	300
403200	Arbeitnehmer	750,70	800	900
433200	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	18.141,50	22.000	22.000
Gesamtaufwand		22.859,68	26.800	28.000
Unterdeckung des Produktes:		-3.913,68	-4.800	-6.000
Deckungsgrad des Produktes:		82,88 %	82,09 %	78,57 %

Produkt

36.22.00

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.22	Jugendarbeit
Produkt	36.22.00	Ferienspaß

Teilhaushalt

02 03 Ordnungsamt

verantwortlich

Mey, Philipp

Beschreibung

Ferienspaßaktion der Samtgemeinde

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	7.531,50	14.100	16.100	6.138,23	-9.962
Auszahlungen	8.007,91	22.600	25.100	7.220,73	-17.879
Liquiditätssaldo	-476,41	-8.500	-9.000	-1.082,50	7.918
Erträge	7.531,50	14.100	16.100	5.531,23	-10.569
Aufwendungen	8.007,91	22.600	25.100	7.988,22	-17.112
Ergebnis	-476,41	-8.500	-9.000	-2.456,99	6.543

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				

ERTRAG

314200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	2.216,50	8.000	8.000
342100	Erträge aus Verkauf	5.315,00	6.100	8.100
Gesamtertrag		7.531,50	14.100	16.100

AUFWAND

422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	252,69	500	500
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.538,72	14.100	16.600
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.216,50	8.000	8.000
Gesamtaufwand		8.007,91	22.600	25.100
Unterdeckung des Produktes:		-476,41	-8.500	-9.000
Deckungsgrad des Produktes:		94,05 %	62,39 %	64,14 %

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

Teilhaushalt

02 03 Ordnungsamt

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.

Hinsichtlich der Unterstützung der Familien hat die Samtgemeinde Freren zum 01.04.2021 die Aufgaben des Familienzentrums übernommen. Zu diesen Aufwendungen erhält die Samtgemeinde eine Förderung durch den Landkreis Emsland.

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

Zielgruppe

Kindergärten

Ziele

Wirtschaftlicher Betrieb der Kitas und Hortgruppen
Familienentlastung, -unterstützung
Unterstützung von alleinerziehenden Berufstätigen
Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf
Umsetzung Tagesbetreuungsausbaugesetz (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	32.722,50	25.300	26.600	25.230,71	-1.369
Auszahlungen	41.031,44	47.900	69.200	51.936,91	-17.263
Liquiditätssaldo	-8.308,94	-22.600	-42.600	-26.706,20	15.894
Erträge	32.722,50	25.300	26.600	28.560,71	1.961
Aufwendungen	41.096,44	47.900	69.200	51.936,91	-17.263
Ergebnis	-8.373,94	-22.600	-42.600	-23.376,20	19.224

Produkt

36.50.10

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

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
314700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	500,00	100	100
346100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	115,00	200	1.500
348100	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	7.107,50	0	0
348200	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	25.000,00	25.000	25.000
Gesamtertrag		32.722,50	25.300	26.600
<u>AUFWAND</u>				
401200	Arbeitnehmer	31.721,56	36.500	53.200
402200	Arbeitnehmer	2.088,14	2.400	3.300
403200	Arbeitnehmer	6.432,18	7.400	11.100
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	854,56	1.600	1.600
Gesamtaufwand		41.096,44	47.900	69.200
Unterdeckung des Produktes:		-8.373,94	-22.600	-42.600
Deckungsgrad des Produktes:		79,62 %	52,82 %	38,44 %

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.60	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36.60.10	Kinderspiel- und Jugendplätze; Präventionsmaßnahmen

Teilhaushalt

02 03 Ordnungsamt

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

Zielgruppe

Verbände und Vereine
Kinder von 0 - 14 Jahren
Jugendliche 15 - 17 Jahren

Ziele

Den Kindern und Jugendlichen in der Samtgemeinde Freren sollen ausreichend bedarfsorientierte und pädagogisch sinnvolle Spiel- und Bewegungsmöglichkeiten zur Verfügung stehen.

Betriebswirtschaftlich positive Auslastung der vorhandenen Zeltplätze.

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	5.261,08	6.000	5.000	7.441,25	2.441
Auszahlungen	13.283,01	24.800	25.800	17.151,39	-8.649
Liquiditätssaldo	-8.021,93	-18.800	-20.800	-9.710,14	11.090
Erträge	5.261,08	6.000	5.000	7.441,25	2.441
Aufwendungen	13.283,01	24.800	25.800	17.251,14	-8.549
Ergebnis	-8.021,93	-18.800	-20.800	-9.809,89	10.990

Produkt

36.60.10

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.60	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36.60.10	Kinderspiel- und Jugendplätze; Präventionsmaßnahmen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
314200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	1.320,00	2.000	2.000
314700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.500,00	2.000	1.000
346100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.126,22	2.000	2.000
348800	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	314,86	0	0
Gesamtertrag		5.261,08	6.000	5.000
<u>AUFWAND</u>				
401200	Arbeitnehmer	5.074,96	5.300	6.100
402200	Arbeitnehmer	337,12	400	400
403200	Arbeitnehmer	1.056,33	1.100	1.300
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.814,60	18.000	18.000
Gesamtaufwand		13.283,01	24.800	25.800
Unterdeckung des Produktes:		-8.021,93	-18.800	-20.800
Deckungsgrad des Produktes:		39,61 %	24,19 %	19,38 %

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.40	Sportstätten und Bäder
Produkt	42.40.10	Turnhallen und Leichtathletikanlagen

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Bereitstellung, Betrieb und Belegung von Sporthallen und einer Leichtathletikanlage

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Schulgesetz sowie verschiedene Verordnungen und Erlasse

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Öffentlichkeit

Ziele

Förderung des Sports, Sicherstellung des Schulsports, 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	37.500	0,00	-37.500
Auszahlungen	23.933,13	33.500	181.100	36.747,25	-144.353
Liquiditätssaldo	-23.933,13	-33.500	-143.600	-36.747,25	106.853
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	24.068,49	28.600	26.200	24.417,63	-1.782
Ergebnis	-24.068,49	-28.600	-26.200	-24.417,63	1.782

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				

AUFWAND

401200	Arbeitnehmer	18.967,87	18.600	16.200
402200	Arbeitnehmer	1.243,89	1.200	1.100
403200	Arbeitnehmer	3.721,37	3.700	3.800
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	5.000	5.000
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	135,36	100	100
Gesamtaufwand		24.068,49	28.600	26.200
Unterdeckung des Produktes:		-24.068,49	-28.600	-26.200
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.40	Sportstätten und Bäder
Produkt	42.40.11	Waldfreibad und Hallenbad

Teilhaushalt		
01 01	Hauptamt	

verantwortlich		
Schröder, Klaus		

Beschreibung		
Bereitstellung und Betrieb eines Freibades und eines Hallenbades in der Form eines Betriebes gewerblicher Art.		

Auftragsgrundlage		
Nutzungsordnungen der Einrichtungen		

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

Zielgruppe		
Öffentlichkeit		
Schulen		

Ziele		
Förderung des Sports, Sicherstellung des Schulsports, 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	0	0,00	0
Auszahlungen	23.932,02	24.900	22.600	21.010,22	-1.590
Liquiditätssaldo	-23.932,02	-24.900	-22.600	-21.010,22	1.590
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	45.181,67	24.900	22.600	42.243,60	19.644
Ergebnis	-45.181,67	-24.900	-22.600	-42.243,60	-19.644

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				

A U F W A N D				
401200	Arbeitnehmer	18.967,32	18.500	16.300
402200	Arbeitnehmer	1.243,71	1.200	1.100
403200	Arbeitnehmer	3.720,99	5.200	5.200
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.249,65	0	0
Gesamtaufwand		45.181,67	24.900	22.600
Unterdeckung des Produktes:		-45.181,67	-24.900	-22.600
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	53.10	Stromversorgung
Produkt	53.10.20	Photovoltaikanlagen der Samtgemeinde

Teilhaushalt		
03 05	Bauamt	

verantwortlich		
Schröder, Klaus		

Beschreibung		
Die Samtgemeinde Freren betreibt auf den Dächern der Sportanlagen Photovoltaikanlagen zur Stromerzeugung vorrangig zum Eigenverbrauch.		

Auftragsgrundlage		
Beschluss des Samtgemeinderates aus 2021		

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

Zielgruppe	
Rat	

Ziele	
Deckung des Stromverbrauchs durch Sonnenenergie und Verkauf der überschüssigen Energie.	

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	2.928,31	1.500	1.500	2.228,24	728
Auszahlungen	0,00	175.000	251.500	116.566,12	-134.934
Liquiditätssaldo	2.928,31	-173.500	-250.000	-114.337,88	135.662
Erträge	888,65	1.500	1.500	2.132,95	633
Aufwendungen	0,00	0	1.400	8.987,37	7.587
Ergebnis	888,65	1.500	100	-6.854,42	-6.954

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

ERTRAG				
332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	888,65	1.500	1.500
Gesamtertrag		888,65	1.500	1.500

AUFWAND				
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0	100
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0	1.000
443100	Geschäftsaufwendungen	0,00	0	300
Gesamtaufwand		0,00	0	1.400
Überdeckung des Produktes:		888,65	1.500	100
Deckungsgrad des Produktes:		> 500 %	> 500 %	107,14 %

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

Teilhaushalt	
03 05	Bauamt

verantwortlich	
Thünemann, Paul	

Beschreibung
Der Bauhof der Samtgemeinde Freren hat seinen Standort in der Straße "Zu den Hünensteinen" in Freren. Von diesem zentral gelegenen Ort aus werden die verschiedensten öffentlichen Dienstleistungen im Samtgemeindegebiet erbracht. Die organisatorische Steuerung des Bauhofs erfolgt durch den Bauamtsleiter sowie den Bauhofleiter. Die verwaltenden Aufgaben und auch die interne Verrechnung der Leistungen erfolgt durch das Bauamt.

Kern des Bauhofs ist der eigene Fahrzeug- und Gerätepark einschließlich einer Werkstatt. Die Aufgaben der beim Bauhof tätigen Mitarbeiter sind die Pflege, Wartung und Reparatur von Transport- und Arbeitsfahrzeugen (z.B. LKW, Kehrmaschinen) sowie der technischen Hilfsgeräte des Bauhofes. Größere Reparaturarbeiten werden an Fachfirmen vergeben.
Neu- und Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen/Maschinen werden vom Bauamt abgewickelt.
Zu den technischen Diensten des Bauhofes gehören u.a. folgende Aufgaben:
Instandhaltung der öffentlichen Infrastruktur und Pflege des öffentlichen Grüns
Unterhaltung und Pflege von Grünflächen, Sport- und Spiel- und Bolzplätzen
Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen, Wasserläufen, Brücken usw.
Stadtreinigung und Winterdienst
Auftraggeber sind die Ämter, die die Aufgaben durch Einzelauftrag oder Daueraufträgen über das Bauamt an den Bauhof weitergeben. Über die interne Leistungsverrechnung werden die entstandenen Kosten den Produkten zugeordnet (Ergebnisrechnung).

Auftragsgrundlage	
Niedersächsisches Straßengesetz, Straßenverkehrsordnung, Baustellenverordnung	

Art der Aufgabe:	Freiwillig
Produktart:	Extern/Intern

Zielgruppe
Bevölkerung

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

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	286.238,11	246.400	232.400	181.584,93	-50.815
Auszahlungen	466.156,34	519.900	476.400	465.597,21	-10.803
Liquiditätssaldo	-179.918,23	-273.500	-244.000	-284.012,28	-40.012
Erträge	311.941,62	297.500	283.500	220.693,02	-62.807
Aufwendungen	525.385,85	530.400	521.900	519.712,18	-2.188
Ergebnis	-213.444,23	-232.900	-238.400	-299.019,16	-60.619

Produkt

57.30.10

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

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

ERTRAG

314200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	26.221,66	14.000	0
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	352,99	300	300
346100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	969,05	600	600
348200	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	279.969,42	230.000	230.000
348700	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	1.001,50	1.000	1.000
348800	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	264,50	0	0
381100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.162,50	50.800	50.800
531200	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	800	800
Gesamtertrag		311.941,62	297.500	283.500

AUFWAND

401200	Arbeitnehmer	311.379,51	318.400	307.800
402200	Arbeitnehmer	20.339,21	19.600	19.300
403200	Arbeitnehmer	63.593,06	56.000	61.900
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.431,98	18.000	4.000
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	6.617,23	5.000	5.000
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1.929,35	6.000	6.000
423100	Mieten und Pachten	818,00	900	900
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.638,45	8.000	16.500
425100	Haltung von Fahrzeugen	43.697,17	50.000	52.000
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.339,06	2.200	2.200
443100	Geschäftsaufwendungen	1.628,03	800	800
471130	Abschreibungen auf Gebäude	9.051,44	9.100	9.100
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	6.048,14	14.200	14.200
471160	Abschreibungen auf Fahrzeuge	31.993,04	13.700	13.700
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.251,41	4.600	4.600
481100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.630,77	3.900	3.900
Gesamtaufwand		525.385,85	530.400	521.900
Unterdeckung des Produktes:		-213.444,23	-232.900	-238.400
Deckungsgrad des Produktes:		59,37 %	56,09 %	54,32 %

Produkt

57.50.10

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.50	Tourismus
Produkt	57.50.10	Förderung des Tourismus

Teilhaushalt

01 01 Hauptamt

verantwortlich

Schröder, Klaus

Beschreibung

Entwicklung des Fremdenverkehrs

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Vertretung

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Öffentlichkeit

Ziele

Stärkung und Förderung des Bekanntheitsgrades durch die Erschließung weiterer touristischer Angebote

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	41,00	200	200	874,42	674
Auszahlungen	18.863,89	184.900	137.200	102.310,44	-34.890
Liquiditätssaldo	-18.822,89	-184.700	-137.000	-101.436,02	35.564
Erträge	41,00	200	200	901,42	701
Aufwendungen	27.076,08	130.100	99.400	57.927,42	-41.473
Ergebnis	-27.035,08	-129.900	-99.200	-57.026,00	42.174

Produkt

57.50.10

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.50	Tourismus
Produkt	57.50.10	Förderung des Tourismus

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

ERTRAG

342100	Erträge aus Verkauf	41,00	200	200
Gesamtertrag		41,00	200	200

AUFWAND

401200	Arbeitnehmer	9.681,16	43.100	28.600
402200	Arbeitnehmer	620,27	2.500	1.800
403200	Arbeitnehmer	1.977,44	8.300	7.800
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	64,77	10.000	10.000
445200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	8.237,57	30.000	36.000
449100	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.494,87	36.000	15.000
481100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	200	200
Gesamtaufwand		27.076,08	130.100	99.400
Unterdeckung des Produktes:		-27.035,08	-129.900	-99.200
Deckungsgrad des Produktes:		0,15 %	0,15 %	0,20 %

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

Teilhaushalt

04 02 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
Verwaltungsausschuss
Bürgermeister

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	5.615.534,00	6.002.200	6.592.300	6.658.313,00	66.013
Auszahlungen	876.368,00	1.009.100	1.069.100	1.115.568,00	46.468
Liquiditätssaldo	4.739.166,00	4.993.100	5.523.200	5.542.745,00	19.545
Erträge	5.615.534,00	6.002.200	6.592.300	6.711.608,84	119.309
Aufwendungen	876.371,32	1.009.100	1.069.100	1.115.568,00	46.468
Ergebnis	4.739.162,68	4.993.100	5.523.200	5.596.040,84	72.841

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

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.443.192,00	2.816.000	2.988.000
313100	Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	221.832,00	225.200	236.000
318220	Samtgemeindeumlage	2.950.510,00	2.961.000	3.368.300
Gesamtertrag		5.615.534,00	6.002.200	6.592.300
<u>AUFWAND</u>				
437100	Allgemeine Umlagen / Land	18.808,00	19.100	19.100
437210	Kreisumlage	857.560,00	990.000	1.050.000
472110	Abschreibungen auf Forderungen	3,32	0	0
Gesamtaufwand		876.371,32	1.009.100	1.069.100
Überdeckung des Produktes:		4.739.162,68	4.993.100	5.523.200
Deckungsgrad des Produktes:		> 500 %	> 500 %	> 500 %

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.20	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.20.10	Finanzierung

Teilhaushalt

04 02 Finanzmanagement

verantwortlich

Schütte, Harry

Beschreibung

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

Art der Aufgabe: Pflichtig

Produktart: Extern

Zielgruppe

Rat
Verwaltungsausschuss
Bürgermeister

Ziele

Ein weiterer Anstieg des Schuldenstandes sollte nach Möglichkeit vermieden werden, um somit wieder Handlungsspielräume zu schaffen, die zur Finanzierung der Zukunftsaufgaben dringend notwendig sind.

Hinweise auf künftige Entwicklung

Die finanzielle Entwicklung der Samtgemeinde Freren fordert nach wie vor eine äußerst restriktive und sparsame Haushaltsführung.

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	756.685,28	1.800.000	1.245.600	1.003.309,04	-242.291
Auszahlungen	362.242,65	442.400	482.900	334.481,20	-148.419
Liquiditätssaldo	394.442,63	1.357.600	762.700	668.827,84	-93.872
Erträge	297.394,17	320.500	320.500	290.906,30	-29.594
Aufwendungen	76.765,56	112.000	157.500	66.507,96	-90.992
Ergebnis	220.628,61	208.500	163.000	224.398,34	61.398

Beiträge zu mittelfristigen Entwicklungszielen / Handlungsschwerpunkte

Um den Verschuldungsgrad zu senken, sollen die notwendigen Kreditaufnahmen nicht mehr ausschließlich als Annuitätendarlehen, sondern als Ratenkredite entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer aufgenommen werden. Hier durch ergeben sich entsprechende Einsparungen bei den Zinsleistungen, allerdings auch Erschwernisse in der Finanzmittelplanung durch höhere Kapitalabflüsse in Form der Tilgung.

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.20	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.20.10	Finanzierung

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

ERTRAG

316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	297.394,17	320.500	320.500
Gesamtertrag		297.394,17	320.500	320.500

AUFWAND

451700	Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	69.544,08	82.000	142.500
452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	7.221,48	20.000	5.000
462100	Deckungsreserve	0,00	10.000	10.000
Gesamtaufwand		76.765,56	112.000	157.500
Überdeckung des Produktes:		220.628,61	208.500	163.000
Deckungsgrad des Produktes:		387,41 %	286,16 %	203,49 %

● Samtgemeinde Freren		Selektion Sachkonto				Anlagenspiegel Handelsbilanziell in EUR				Betrieb	100 / 2023	Periode 12	Seite 1/2
Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen							
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
Kontenklasse: 0													
002500 DV-Software													
	90.913,32	17.856,14	0,00	0,00	108.769,46	76.140,44	6.764,16	0,00	0,00	0,00	82.904,60	14.772,88	25.864,86
004000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse													
	356.222,76	83.904,54	0,00	0,00	440.127,30	78.174,47	15.130,23	0,00	0,00	0,00	93.304,70	278.048,29	346.822,60
013000 Wald, Forsten													
	610,00	0,00	0,00	0,00	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610,00	610,00
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke													
	518,50	0,00	0,00	0,00	518,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518,50	518,50
023100 Grund und Boden mit Schulen													
	11.282,50	0,00	0,00	0,00	11.282,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.282,50	11.282,50
023200 Gebäude und Aufbauten bei Schulen													
	337.064,45	0,00	0,00	0,00	337.064,45	148.070,77	14.361,27	0,00	0,00	0,00	162.432,04	188.993,68	174.632,41
024100 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen													
	100.226,50	0,00	0,00	0,00	100.226,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.226,50	100.226,50
024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen													
	6.547.921,74	0,00	0,00	189.691,25	6.737.612,99	2.199.825,02	103.541,09	0,00	0,00	0,00	2.303.366,11	4.348.096,72	4.434.246,88
025100 Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz													
	5.717,50	0,00	0,00	0,00	5.717,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.717,50	5.717,50
025200 Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz													
	632.606,79	0,00	0,00	0,00	632.606,79	134.213,52	8.201,24	0,00	0,00	0,00	142.414,76	498.393,27	490.192,03
029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude													
	45.568,84	0,00	0,00	0,00	45.568,84	16.349,16	1.822,76	0,00	0,00	0,00	18.171,92	29.219,68	27.396,92
041000 Bauten auf fremdem Grund und Boden													
	8.712.363,78	0,00	0,00	44.868,56	8.757.232,34	3.347.891,94	141.567,84	0,00	0,00	0,00	3.489.459,78	5.364.471,84	5.267.772,56
061000 Fahrzeuge													
	1.681.000,62	32.794,51	86.918,00	0,00	1.626.877,13	1.115.199,19	77.684,95	0,00	0,00	86.918,00	1.105.966,14	565.801,43	520.910,99
062000 Maschinen und Technische Anlagen													
	104.418,18	11.007,50	0,00	0,00	115.425,68	64.797,78	11.345,99	0,00	0,00	0,00	76.143,77	39.620,40	39.281,91
071000 Betriebsvorrichtungen													
	309.819,56	0,00	0,00	0,00	309.819,56	111.982,50	20.804,52	0,00	0,00	0,00	132.787,02	197.837,06	177.032,54

● Samtgemeinde Freren		Selektion Sachkonto			Anlagenspiegel Handelsbilanziell in EUR					Betrieb	100 / 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
072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung												
	1.743.879,11	71.647,84	0,00	0,00	1.815.526,95	1.149.501,23	152.335,22	0,00	0,00	0,00	1.301.836,45	594.377,88	513.690,50
075000	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,-bis 1.000,- Euro												
	181.971,23	0,00	0,00	0,00	181.971,23	181.971,23	0,00	0,00	0,00	0,00	181.971,23	0,00	0,00
091000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen												
	6.545,00	254.793,20	0,00	0,00	261.338,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.545,00	261.338,20
096000	Anlagen im Bau												
	798.409,26	738.295,14	0,00	-234.559,81	1.302.144,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798.409,26	1.302.144,59
111200	Nichtbörsennotierte Aktien												
	4.073,16	0,00	0,00	0,00	4.073,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.073,16	4.073,16
Summe Kontenklasse: 0													
	21.671.132,80	1.210.298,87	86.918,00	0,00	22.794.513,67	8.624.117,25	553.559,27	0,00	0,00	86.918,00	9.090.758,52	13.047.015,55	13.703.755,15
Endsumme:													
	21.671.132,80	1.210.298,87	86.918,00	0,00	22.794.513,67	8.624.117,25	553.559,27	0,00	0,00	86.918,00	9.090.758,52	13.047.015,55	13.703.755,15

Schuldenübersicht (Muster 16)

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden ¹⁾	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon 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
1. Geldschulden	3.274.903,52	0,00	0,00	0,00	3.567.287,87	-292.384,35
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.274.903,52	275.565,44	1.114.513,59	1.884.824,49	3.567.287,87	-292.384,35
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	240.406,72	240.406,72	0,00	0,00	108.221,84	132.184,88
4. Transferverbindlichkeiten	4.616,26	4.616,26	0,00	0,00	1.862,60	2.753,66
5. Sonstige Verbindlichkeiten	243.622,70	243.622,70	0,00	0,00	154.940,04	88.682,66
Schulden insgesamt	3.763.549,20	764.211,12	1.114.513,59	1.884.824,49	3.832.312,35	-68.763,15

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Rückstellungsspiegel zum JA 2023

Art der Rückstellungen	Bilanzkonto	Gesamtbetrag am 31.12. d. Vj. EUR	Veränderungen im Prüfungsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Prüfungsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR
			Zuführungen EUR	Inanspruch-nahme oder Herabsetzung EUR	Auflösung (Grund entfallen) EUR		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Pensionsrückstellungen	281100	5.383.064,00	0,00	86.365,00	0,00	5.296.699,00	-86.365,00
1.1 Pensionsrückstellungen -Aktive-		1.891.246,00	0,00	13.060,00	0,00	1.878.186,00	-13.060,00
1.2 Pensionsrückstellungen -Passive-		3.491.818,00	0,00	73.305,00	0,00	3.418.513,00	-73.305,00
<i>Summe</i>		5.383.064,00	0,00	86.365,00	0,00	5.296.699,00	-86.365,00
2. Beihilferückstellungen	281200	888.206,00	0,00	14.250,00	0,00	873.956,00	-14.250,00
2.1 Beihilferückstellungen -Aktive-		312.056,00	0,00	2.155,00	0,00	309.901,00	-2.155,00
2.2 Beihilferückstellungen -Passive-		576.150,00	0,00	12.095,00	0,00	564.055,00	-12.095,00
<i>Summe</i>		888.206,00	0,00	14.250,00	0,00	873.956,00	-14.250,00
3. Altersteilzeitrückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>							
4. Urlaubrückstellungen	282100	111.534,00	0,00	363,77	0,00	111.170,23	-363,77
5. Überstundenrückstellungen	282200	60.866,99	18.352,57	0,00	0,00	79.219,56	18.352,57
<i>Summe</i>		172.400,99	18.352,57	363,77	0,00	190.389,79	17.988,80
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	380.779,58	380.779,58
7. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches							
7.1 Kreisumlage	286110	53.295,84	0,00	53.295,84	0,00	0,00	-53.295,84
7.2 Samtgemeindeumlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3 Finanzausgleichumlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		53.295,84	0,00	53.295,84	0,00	0,00	-53.295,84
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. Andere Rückstellungen							
9.1 Andere Rückstellungen	289100	54.300,00	4.800,00	0,00	0,00	59.100,00	4.800,00
<i>Summe</i>		54.300,00	4.800,00	0,00	0,00	59.100,00	4.800,00

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	11.945,78	11.945,78	0,00	0,00	11.400,51	545,27
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	545.827,95	545.827,95	0,00	0,00	279.747,44	266.080,51
4. Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	135.360,64	135.360,64	0,00	0,00	133.854,29	1.506,35
Summe aller Forderungen	693.134,37	693.134,37	0,00	0,00	419.433,12	273.701,25

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					
Finanzkonto		bisher	Inanspruch-	Abgänge	Übertrag	neu gebildete	Erm.-übertr.
Untersachkonto	Bezeichnung					Erm.-übertr.	insgesamt
Finanzierung							
61.20.10.00 / 231730		0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
692730		0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
91100.37700	Kredite von privaten Unternehmen, Kreditmarkt						
Summe Produkt / SK:		0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
Summe Finanzkonto:		0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2023

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2023					
Finanzkonto		bisher	Inanspruch-	Abgänge	Übertrag	neu gebildete	Erm.-übertr.
Untersachkonto	Bezeichnung					Erm.-übertr.	insgesamt
Allgemeine Verwaltung							
11.10.20.00 / 072000		14.672,97	9.977,67	195,30	4.500,00	5.000,00	9.500,00
783110		14.672,97	14.672,97	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
07200.40011	Betriebs- und Geschäftsausstattung -SG-Verwaltung-						
11.10.20.00 / 421100		22.576,97	22.576,97	0,00	0,00	755,47	755,47
721100		22.576,97	22.576,97	0,00	0,00	755,47	755,47
02000.50000	Gebäudeunterhaltung SG-Verwaltung Hauptamt						
Personalangelegenheiten							
11.10.22.00 / 441100		0,00	0,00	0,00	0,00	12.146,00	12.146,00
741100		0,00	0,00	0,00	0,00	12.146,00	12.146,00
08000.46000	Personalnebenausgaben						
EDV und Technik							
11.10.30.00 / 002500		14.213,82	14.213,82	0,00	0,00	56.161,10	56.161,10
783110		14.213,82	14.213,82	0,00	0,00	56.161,10	56.161,10
00250.40000	Software-Rechte -Lizenzen; DV-Software-						
11.10.30.00 / 072000		25.000,00	21.797,58	3.202,42	0,00	8.399,00	8.399,00
783110		25.000,00	15.261,58	9.738,42	0,00	8.399,00	8.399,00
06000.93510	Erwerb von Hardware EDV						
Brandschutz							
12.60.10.00 / 072000		0,00	0,00	0,00	0,00	11.890,66	11.890,66
783110		0,00	0,00	0,00	0,00	11.890,66	11.890,66
07200.40027	Betriebs- und Geschäftsausstattung FFW -allgemein-						
Ortsfeuerwehr Beesten							
12.60.10.02 / 096000		464.772,67	464.772,67	0,00	0,00	230.804,04	230.804,04
787100		464.772,67	464.772,67	0,00	0,00	230.804,04	230.804,04
13100.94100	Feuerwehrhaus Beesten -Planung und Neubau-						
Ortsfeuerwehr Freren							
12.60.10.03 / 061000		243.455,00	161.195,51	82.259,49	0,00	0,00	0,00
783110		243.455,00	161.304,75	82.150,25	0,00	0,00	0,00
06100.40001	Fahrzeuge -OFW Freren						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2023

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2023					
Finanzkonto		bisher	Inanspruch-	Abgänge	Übertrag	neu gebildete	Erm.-übertr.
Untersachkonto	Bezeichnung					Erm.-übertr.	insgesamt
GSF - Gebäudemanagement							
21.10.10.10 / 421100		0,00	0,00	0,00	0,00	952,00	952,00
721100		0,00	0,00	0,00	0,00	952,00	952,00
21030.50000	Gebäudeunterhaltung GS Freren						
GSF -EDV							
21.10.10.30 / 072000		0,00	0,00	0,00	0,00	31.116,71	31.116,71
783110		0,00	0,00	0,00	0,00	31.116,71	31.116,71
07200.40015	Digitalpakt -EDV- GSF						
GSA - Gebäudemanagement							
21.10.11.10 / 421100		0,00	0,00	0,00	0,00	273,70	273,70
721100		0,00	0,00	0,00	0,00	273,70	273,70
21010.50000	Gebäudeunterhaltung GS Andervenne						
GSA -EDV							
21.10.11.30 / 072000		0,00	0,00	0,00	0,00	18.462,58	18.462,58
783110		0,00	0,00	0,00	0,00	18.462,58	18.462,58
07200.40016	Digitalpakt -EDV- GSA						
GSB - EDV							
21.10.12.30 / 072000		0,00	0,00	0,00	0,00	28.071,13	28.071,13
783110		0,00	0,00	0,00	0,00	28.071,13	28.071,13
07200.40017	Digitalpakt -EDV- GSB						
GSM - Schulbetrieb							
21.10.13.20 / 427100		137,32	137,32	0,00	0,00	0,00	0,00
727100		137,32	137,32	0,00	0,00	0,00	0,00
21040.57000	Unterrichtsmaterial, Sachkosten, Ganztagsbetreuung pp. GS Messingen						
GSM - EDV							
21.10.13.30 / 072000		0,00	0,00	0,00	0,00	17.116,24	17.116,24
783110		0,00	0,00	0,00	0,00	17.116,24	17.116,24
07200.40018	Digitalpakt -EDV- GSM						
GST - Schulbetrieb							
21.10.14.20 / 427100		412,84	412,84	0,00	0,00	0,00	0,00
727100		412,84	412,84	0,00	0,00	0,00	0,00
21050.57000	Unterrichtsmaterial, Sachkosten, Ganztagsbetreuung pp. GS Thuine						

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2023

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2023			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto		bisher	Inanspruch-	Abgänge			
Untersachkonto	Bezeichnung						
GST - EDV							
21.10.14.30 / 072000		0,00	0,00	0,00	0,00	31.188,50	31.188,50
783110		0,00	0,00	0,00	0,00	31.188,50	31.188,50
07200.40019	Digitalpakt -EDV- GST						
FDS - Gebäudemanagement							
21.60.10.10 / 421100		0,00	0,00	0,00	0,00	1.451,80	1.451,80
721100		0,00	0,00	0,00	0,00	1.451,80	1.451,80
22500.50000	Gebäudeunterhaltung F-D-S						
FDS - EDV							
21.60.10.30 / 072000		0,00	0,00	0,00	0,00	66.022,40	66.022,40
783110		0,00	0,00	0,00	0,00	66.022,40	66.022,40
07200.40014	Digitalpakt -EDV- FDS						
Dreifeldsporthalle							
42.40.10.10 / 421100		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721100		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56010.50000	Gebäudeunterhaltung Dreifeldsporthalle						
Turnhalle Anderverne							
42.40.10.30 / 421100		0,00	0,00	0,00	0,00	273,70	273,70
721100		0,00	0,00	0,00	0,00	273,70	273,70
56030.50000	Gebäudeunterhaltung TH Anderverne						
Turnhalle Messingen							
42.40.10.50 / 422100		0,00	0,00	0,00	0,00	573,77	573,77
722100		0,00	0,00	0,00	0,00	573,77	573,77
56050.52100	Reparatur von Geräten TH Messingen						
Hallenbad							
42.40.11.20 / 072000		0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
783110		0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
07200.40029	Betriebs- und Geschäftsausstattung Hallenbad						
Förderung des Tourismus							
57.50.10.00 / 427100		0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
727100		0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
79000.63800	Kosten der Fremdenverkehrsangebote						
Summe Produkt / SK:		790.241,59	700.084,38	85.657,21	4.500,00	540.658,80	545.158,80
Summe Finanzkonto:		790.241,59	698.352,92	91.888,67	0,00	545.158,80	545.158,80



SAMTGEMEINDE FREREN

DER SAMTGEMEINDEBÜRGERMEISTER

Samtgemeinde Freren · Postfach 1251 · 49830 Freren

RATHAUS, MARKT 1
49832 Freren

AMT: Kämmerei
ZIMMER: 304, II. OG
AUSKUNFT ERTEILT: **Frau Menke**
TELEFON-DURCHWAHL: (05902) 950 - 304
TELEFAX: (05902) 950 - 9304
E-MAIL: Menke@freren.de
INTERNET: www.freren.de

DATUM:
2024-06-04

Vollständigkeitserklärung nach § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

Gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG stelle ich zu dem Jahresabschluss 2023 der Samtgemeinde Freren 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 Samtgemeinderat vorlegen.

Ritz
Samtgemeindebürgermeister

Bankverbindungen:

Gläubiger-Identifikationsnummer DE22ZZZ00000004908

Volksbank Süd-Emsland eG

Sparkasse Emsland

Oldenburgische Landesbank Freren

Postbank Hannover

IBAN: DE12 2806 9994 0281 4609 00

IBAN: DE82 2665 0001 0007 0220 07

IBAN: DE33 2802 0050 6162 8863 00

IBAN: DE81 2501 0030 0002 2243 04

BIC: GENODEF1SPL

BIC: NOLADE21EMS

BIC: OLBODEH2XXX

BIC: PBNKDEFF

Steuer-ID: DE269588958

Finanzamt Lingen (Ems)