



Jahresrechnung und Bilanz
der
Stadt Freren
für das Haushaltsjahr
2023

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Ergebnisrechnung	5
Ergebnisrechnung (Muster 11)	6
Finanzrechnung	7
Finanzrechnung (Muster 12)	8-9
Kassenabschluss	10
Bilanz	11-14
Bilanz (Muster 14)	15-17
Anhang	18-37
Rechenschaftsbericht	38-49
- Ergebnisrechnung Sachkonten	50-52
- Finanzhaushalt Sachkonten	53-55
- Teilergebnisrechnungen	56-60
- Teilfinanzrechnungen	61-67
- Produkte -wesentliche-	68-82
Anlagenübersicht	83-84
Schuldenübersicht	85
Rückstellungen	86
Forderungen	87
Ermächtigungsübertragungen	88-89
Vollständigkeitserklärung	90

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	4.970.589,27	4.759.540,00	4.766.700,00	-7.160,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.395,80	335.658,89	104.900,00	230.758,89	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	377.278,03	383.445,95	431.200,00	-47.754,05	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	24.187,79	27.084,07	23.600,00	3.484,07	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	35.872,57	66.087,51	32.300,00	33.787,51	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.750,97	4.735,46	3.200,00	1.535,46	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.135,63	-6.347,87	3.000,00	-9.347,87	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	200.706,01	482.471,74	188.500,00	293.971,74	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	5.795.916,07	6.052.675,75	5.553.400,00	499.275,75	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	117.915,80	127.849,49	135.000,00	-7.150,51	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.333,73	433.743,82	596.800,00	-163.056,18	0,00
16. Abschreibungen	323.007,68	349.224,27	310.600,00	38.624,27	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.562,81	13.761,02	84.000,00	-70.238,98	0,00
18. Transferaufwendungen	4.109.187,64	4.395.295,89	4.428.100,00	-32.804,11	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	218.350,33	217.893,19	290.800,00	-72.906,81	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.095.357,99	5.537.767,68	5.845.300,00	-307.532,32	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen)	700.558,08	514.908,07	-291.900,00	806.808,07	0,00
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge	130.998,95	100.689,14	11.000,00	89.689,14	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	7.378,39	0,00	9.200,00	-9.200,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	123.620,56	100.689,14	1.800,00	98.889,14	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	824.178,64	615.597,21	-290.100,00	905.697,21	0,00

**Ergebnisrechnung
(Muster 11)**
Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Ver- änderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	mehr(+)/ weniger (-) ³⁾	Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplan- mäßige Aufwend- ungen ⁴⁾
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.970.589,27 €	4.766.700,00 €	0,00 €	4.759.540,00 €	-7.160,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	177.395,80 €	104.900,00 €	0,00 €	335.658,89 €	230.758,89 €	0,00 €	0,00 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	377.278,03 €	431.200,00 €	0,00 €	383.445,95 €	-47.754,05 €	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	24.187,79 €	23.600,00 €	0,00 €	27.084,07 €	3.484,07 €	0,00 €	0,00 €
6. privatrechtliche Entgelte	35.872,57 €	32.300,00 €	0,00 €	66.087,51 €	33.787,51 €	0,00 €	0,00 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	2.750,97 €	3.200,00 €	0,00 €	4.735,46 €	1.535,46 €	0,00 €	0,00 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.135,63 €	3.000,00 €	0,00 €	-6.347,87 €	-9.347,87 €	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	200.706,01 €	188.500,00 €	0,00 €	482.471,74 €	293.971,74 €	0,00 €	0,00 €
12. = Summe ordentliche Erträge	5.795.916,07 €	5.553.400,00 €	0,00 €	6.052.675,75 €	499.275,75 €	0,00 €	0,00 €
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	117.915,80 €	135.000,00 €	0,00 €	127.849,49 €	-7.150,51 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.333,73 €	596.800,00 €	0,00 €	433.743,82 €	-163.056,18 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	323.007,68 €	310.600,00 €	0,00 €	349.224,27 €	38.624,27 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.562,81 €	84.000,00 €	0,00 €	13.761,02 €	-70.238,98 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	4.109.187,64 €	4.428.100,00 €	0,00 €	4.395.295,89 €	-32.804,11 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	218.350,33 €	290.800,00 €	0,00 €	217.893,19 €	-72.906,81 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.095.357,99 €	5.845.300,00 €	0,00 €	5.537.767,68 €	-307.532,32 €	0,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	700.558,08 €	-291.900,00 €	0,00 €	514.908,07 €	806.808,07 €	0,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	130.998,95 €	11.000,00 €	0,00 €	100.689,14 €	108.229,99 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	7.378,39 €	9.200,00 €	0,00 €	0,00 €	21.985,04 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	123.620,56 €	1.800,00 €	0,00 €	100.689,14 €	86.244,95 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	824.178,64 €	-290.100,00 €	0,00 €	615.597,21 €	905.697,21 €	0,00 €	0,00 €

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Finanzrechnung 2023

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.018.223,96	4.717.195,23	4.766.700,00	-49.504,77	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.265,95	335.676,82	104.900,00	230.776,82	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	24.480,73	27.410,07	23.600,00	3.810,07	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	38.427,81	59.741,64	32.300,00	27.441,64	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.750,97	3.300,25	3.200,00	100,25	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.565,63	-568,87	3.000,00	-3.568,87	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	198.084,66	203.876,25	225.500,00	-21.623,75	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.479.799,71	5.346.631,39	5.159.200,00	187.431,39	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	117.485,54	128.424,84	135.000,00	-6.575,16	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	334.778,56	383.269,55	597.000,00	-213.730,45	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.562,81	13.662,02	84.000,00	-70.337,98	0,00
15. Transferauszahlungen	3.871.057,25	4.400.550,09	4.428.100,00	-27.549,91	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	240.698,60	165.123,70	327.800,00	-162.676,30	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.578.582,76	5.091.030,20	5.571.900,00	-480.869,80	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	901.216,95	255.601,19	-412.700,00	668.301,19	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	156.799,73	158.645,35	411.600,00	-252.954,65	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	201.065,84	79.314,24	202.200,00	-122.885,76	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	323.181,96	165.096,65	572.700,00	-407.603,35	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	681.047,53	403.056,24	1.186.500,00	-783.443,76	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.207.709,18	36.105,00	256.000,00	-219.895,00	0,00
26. Baumaßnahmen	728.654,36	879.902,23	1.272.000,00	-392.097,77	38.583,52
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.874,59	33.093,14	8.500,00	24.593,14	11.025,16
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	12.662,32	14.500,00	1.610.000,00	-1.595.500,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.969.900,45	963.600,37	3.146.500,00	-2.182.899,63	49.608,68
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.288.852,92	-560.544,13	-1.960.000,00	1.399.455,87	-49.608,68
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-387.635,97	-304.942,94	-2.372.700,00	2.067.757,06	-49.608,68
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.960.000,00	-1.960.000,00	300.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	156.141,19	157.773,98	190.000,00	-32.226,02	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-156.141,19	-157.773,98	1.770.000,00	-1.927.773,98	300.000,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-543.777,16	-462.716,92	-602.700,00	139.983,08	250.391,32
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Einzahlungen	86.881,12	0,00	0,00	0,00	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der liquiden Mitteln am Ende des Jahres	634.722,41	172.005,49	-602.700,00	774.705,49	250.391,32

**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	5.018.223,96 €	4.766.700,00 €	0,00 €	4.717.195,23 €	-49.504,77 €	0,00 €	0,00 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	189.265,95 €	104.900,00 €	0,00 €	335.676,82 €	230.776,82 €	0,00 €	0,00 €
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	24.480,73 €	23.600,00 €	0,00 €	27.410,07 €	3.810,07 €	0,00 €	0,00 €
5. privatrechtliche Entgelte ³⁾	38.427,81 €	32.300,00 €	0,00 €	59.741,64 €	27.441,64 €	0,00 €	0,00 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	2.750,97 €	3.200,00 €	0,00 €	3.300,25 €	100,25 €	0,00 €	0,00 €
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.565,63 €	3.000,00 €	0,00 €	-568,87 €	-3.568,87 €	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	198.084,66 €	225.500,00 €	0,00 €	203.876,25 €	-21.623,75 €	0,00 €	0,00 €
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.479.799,71 €	5.159.200,00 €	0,00 €	5.346.631,39 €	187.431,39 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	117.485,54 €	135.000,00 €	0,00 €	128.424,84 €	-6.575,16 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	334.778,56 €	597.000,00 €	0,00 €	383.269,55 €	-213.730,45 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.562,81 €	84.000,00 €	0,00 €	13.662,02 €	-70.337,98 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen ³⁾	3.871.057,25 €	4.428.100,00 €	0,00 €	4.400.550,09 €	-27.549,91 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	240.698,60 €	327.800,00 €	0,00 €	165.123,70 €	-162.676,30 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.578.582,76 €	5.571.900,00 €	0,00 €	5.091.030,20 €	-480.869,80 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	901.216,95 €	-412.700,00 €	0,00 €	255.601,19 €	668.301,19 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	156.799,73 €	411.600,00 €	0,00 €	158.645,35 €	-252.954,65 €	0,00 €	0,00 €
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	201.065,84 €	202.200,00 €	0,00 €	79.314,24 €	-122.885,76 €	0,00 €	0,00 €
21. Veräußerung von Sachvermögen	323.181,96 €	572.700,00 €	0,00 €	165.096,65 €	-407.603,35 €	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	681.047,53 €	1.186.500,00 €	0,00 €	403.056,24 €	-783.443,76 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					0,00 €		
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.207.709,18 €	256.000,00 €	0,00 €	36.105,00 €	-219.895,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	728.654,36 €	1.272.000,00 €	0,00 €	879.902,23 €	-392.097,77 €	264.520,39 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.874,59 €	8.500,00 €	0,00 €	33.093,14 €	24.593,14 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	12.662,32 €	1.610.000,00 €	0,00 €	14.500,00 €	-1.595.500,00 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.969.900,45 €	3.146.500,00 €	0,00 €	963.600,37 €	-2.182.899,63 €	264.520,39 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitions-tätigkeit)	-1.288.852,92 €	-1.960.000,00 €	0,00 €	-560.544,13 €	1.399.455,87 €	-264.520,39 €	0,00 €
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-387.635,97 €	-2.372.700,00 €	0,00 €	-304.942,94 €	2.067.757,06 €	-264.520,39 €	0,00 €
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	1.960.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.960.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €

35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	156.141,19 €	190.000,00 €	0,00 €	157.773,98 €	-32.226,02 €	0,00 €	0,00 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-156.141,19 €	1.770.000,00 €	0,00 €	-157.773,98 €	-1.927.773,98 €	200.000,00 €	0,00 €
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-543.777,16 €	-602.700,00 €	0,00 €	-462.716,92 €	139.983,08 €	-64.520,39 €	0,00 €
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	86.881,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)⁶⁾	86.881,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres⁶⁾	1.091.618,45 €	634.722,41 €	0,00 €	634.722,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)⁶⁾	634.722,41 €	32.022,41 €	0,00 €	172.005,49 €	139.983,08 €	0,00 €	0,00 €

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

⁵⁾ Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage 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	Stand zum	Differenz
	01.01.2023	31.12.2023	
	in EUR		
1. Immaterielles Vermögen	2.768.537,17	2.743.766,35	-24.770,82
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.760.983,33	2.736.212,51	-24.770,82
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen	7.553,84	7.553,84	0,00
2. Sachvermögen	14.859.687,03	15.347.401,25	487.714,22
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.159.633,90	2.082.207,67	-77.426,23
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	837.495,50	823.456,38	-14.039,12
2.3 Infrastrukturvermögen	11.551.018,34	12.021.677,88	470.659,54
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.589,13	1.500,43	-88,70
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	808,93	0,00	-808,93
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	133.299,25	117.184,49	-16.114,76
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	175.841,98	301.374,40	125.532,42
3. Finanzvermögen	260.440,01	290.334,10	29.894,09
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	150,00	150,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	199.019,55	247.202,58	48.183,03
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	61.270,46	42.981,52	-18.288,94
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	634.722,41	172.005,49	-462.716,92
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2023	31.12.2023	
	in EUR		
Bilanzsumme	18.523.386,62	18.553.507,19	30.120,57

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
1. Nettoposition	16.967.186,42	17.430.740,71	463.554,29
1.1 Basisreinvermögen	4.108.212,57	4.108.212,57	0,00
1.1.1 Reinvermögen	4.108.212,57	4.108.212,57	0,00
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	1.380.921,31	7.520.873,83	6.139.952,52
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.265.674,78	5.915.984,51	4.650.309,73
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	115.246,53	1.595.539,32	1.480.292,79
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	9.350,00	9.350,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	6.130.602,52	615.597,21	-5.515.005,31
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)	6.130.602,52	615.597,21	-5.515.005,31
1.4 Sonderposten	5.347.450,02	5.186.057,10	-161.392,92
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.128.565,14	2.996.344,28	-132.220,86
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.146.427,73	1.559.729,33	413.301,60
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	1.072.457,15	629.983,49	-442.473,66
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
2. Schulden	1.251.659,01	1.079.494,41	-172.164,60
2.1 Geldschulden	968.837,41	811.063,43	-157.773,98
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	968.837,41	811.063,43	-157.773,98
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	113.859,65	65.011,09	-48.848,56
2.4 Transferverbindlichkeiten	49.102,29	58.662,09	9.559,80

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	49.102,29	58.662,09	9.559,80
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	119.859,66	144.757,80	24.898,14
2.5.1 Durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	57.725,00	42.911,00	-14.814,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	62.134,66	101.846,80	39.712,14
3. Rückstellungen	302.745,69	31.680,00	-271.065,69
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	273.945,69	0,00	-273.945,69
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	28.800,00	31.680,00	2.880,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.795,50	11.592,07	9.796,57
Bilanzsumme	18.523.386,62	18.553.507,19	30.120,57

**Bilanz
(Muster 14):**

A. Bilanz (§55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Freren zum 31.12.2023

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-
1. Immaterielles Vermögen ¹⁾	2.768.537,17 €	2.743.766,35 €	1. Nettoposition	16.967.186,42 €	17.430.740,71 €
1.1 Konzessionen	0,00 €	0,00 €	1.1 Basisreinemvermögen	4.108.212,57 €	4.108.212,57 €
1.2 Lizenzen	0,00 €	0,00 €	1.1.1 Reinvermögen	4.108.212,57 €	4.108.212,57 €
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	2.760.983,33 €	2.736.212,51 €	1.2 Rücklagen	1.380.921,31 €	7.520.873,83 €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.265.674,78 €	5.915.984,51 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	7.553,84 €	7.553,84 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	115.246,53 €	1.595.539,32 €
2. Sachvermögen ¹⁾	14.859.687,03 €	15.347.401,25 €	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.159.633,90 €	2.082.207,67 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	9.350,00 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	837.495,50 €	823.456,38 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
2.3 Infrastrukturvermögen	11.551.018,34 €	12.021.677,88 €	1.3 Jahresergebnis	6.130.602,52 €	615.597,21 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.589,13 €	1.500,43 €	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	6.130.602,52 €	615.597,21 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	808,93 €	0,00 €	1.4 Sonderposten ¹⁾	5.347.450,02 €	5.186.057,10 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	133.299,25 €	117.184,49 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.128.565,14 €	2.996.344,28 €
2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.146.427,73 €	1.559.729,33 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	175.841,98 €	301.374,40 €	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
3. Finanzvermögen ¹⁾	260.440,01 €	290.334,10 €	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	1.072.457,15 €	629.983,49 €
3.2 Beteiligungen	150,00 €	150,00 €	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €	2. Schulden	1.251.659,01 €	1.079.494,41 €
3.4 Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	2.1 Geldschulden	968.837,41 €	811.063,43 €
3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	2.1.1 Anleihen ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	199.019,55 €	247.202,58 €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²⁾	968.837,41 €	811.063,43 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	61.270,46 €	42.981,52 €	2.1.4 Sonstige Geldschulden ²⁾	0,00 €	0,00 €
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	2.2. Verbindlichkeiten aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
4. Liquide Mittel	634.722,41 €	172.005,49 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	113.859,65 €	65.011,09 €
			2.4 Transferverbindlichkeiten ¹⁾	49.102,29 €	58.662,09 €
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	49.102,29 €	58.662,09 €

5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	0,00 €
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00 €	0,00 €
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten ¹⁾	119.859,66 €	144.757,80 €
			2.5.1 Durchlaufende Posten	0,00 €	0,00 €
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00 €	0,00 €
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00 €	0,00 €
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten		
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	57.725,00 €	42.911,00 €
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	62.134,66 €	101.846,80 €
			3. Rückstellungen	302.745,69 €	31.680,00 €
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen ¹⁾	0,00 €	0,00 €
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
			3.1.2 Beihilferückstellungen	0,00 €	0,00 €
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen ³⁾	273.945,69 €	0,00 €
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ³⁾	0,00 €	0,00 €
			3.8 Andere Rückstellungen	28.800,00 €	31.680,00 €
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.795,50 €	11.592,07 €

Bilanzsumme	Haushalts-jahr -Euro-	Haushalts-jahr -Euro-	Bilanzsumme	Haushalts-jahr -Euro-	Haushalts-jahr -Euro-
	18.523.386,62 €	18.553.507,19 €		18.523.386,62 €	18.553.507,19 €

Freren, 23. Mai 2024	Klaus Prekel Bürgermeister	Godehard Ritz Stadtdirektor
----------------------	-------------------------------	--------------------------------



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: 49.608,68 €

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 Stadt 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 07.03.2024 beschlossen worden. Dem Stadtdirektor 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	6.052.675,75 €	5.553.400,00 €	499.275,75 €
Ordentliche Aufwendungen	5.537.767,68 €	5.845.300,00 €	-307.532,32 €
Ordentliches Ergebnis	514.908,07 €	-291.900,00 €	806.808,07 €
Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Außerordentliche Erträge	100.689,14 €	11.000,00 €	89.689,14 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	9.200,00 €	-9.200,00 €
Außerordentliches Ergebnis	100.689,14 €	1.800,00 €	98.889,14 €
Jahresergebnis Fehlbetrag (-) / Überschuss (+)	615.597,21 €	-290.100,00 €	905.697,21 €

2.2. Erträge

Die ordentlichen Gesamterträge liegen im Haushaltsjahr 2023 mit 6.052.675,75 € um 499.275,75 € über dem geplanten Ansatz von 5.553.400,00 €.

Die ordentlichen Erträge lassen sich wie folgt aufteilen:

Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.970.589,27 €	4.759.540,00 €	4.766.700,00 €	-7.160,00 €
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	177.395,80 €	335.658,89 €	104.900,00 €	230.758,89 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	377.278,03 €	383.445,95 €	431.200,00 €	-47.754,05 €
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	24.187,79 €	27.084,07 €	23.600,00 €	3.484,07 €
6. privatrechtliche Entgelte	35.872,57 €	66.087,51 €	32.300,00 €	33.787,51 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	2.750,97 €	4.735,46 €	3.200,00 €	1.535,46 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.135,63 €	-6.347,87 €	3.000,00 €	-9.347,87 €
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	200.706,01 €	482.471,74 €	188.500,00 €	293.971,74 €
Summe ordentliche Erträge	5.795.916,07 €	6.052.675,75 €	5.553.400,00 €	499.275,75 €

Im Folgenden werden die Ertragsarten erläutert:

- **Steuern und ähnliche Abgaben**

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zur Haushaltsplanung um - 7.160,00 € niedriger ausgefallen. Im Bereich der Gewerbesteuer wurden 109.246,06 € mehr eingenommen als im Ansatz des Haushaltsplans dargestellt. Bei den Anteilen an der Einkommenssteuer fiel die Zuweisung aber um 122.238,00 € niedriger aus, als nach den Orientierungsdaten zu erwarten war. Im Vergleich zum Jahr 2022 ist das Steueraufkommen in Summe im Jahr 2023 gesunken.

Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Grundsteuer A	111.422,51 €	108.402,51 €	111.500,00 €	-3.097,49 €
Grundsteuer B	739.918,29 €	738.691,02 €	725.000,00 €	13.691,02 €
Gewerbesteuer	2.022.801,92 €	1.764.246,06 €	1.655.000,00 €	109.246,06 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.923.615,00 €	1.972.762,00 €	2.095.000,00 €	-122.238,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	152.253,00 €	154.695,00 €	160.900,00 €	-6.205,00 €
Vergnügungssteuer	5.333,55 €	5.923,41 €	4.000,00 €	1.923,41 €
Hundesteuer	15.245,00 €	14.820,00 €	15.300,00 €	-480,00 €
Summe des Steueraufkommens	4.970.589,27 €	4.759.540,00 €	4.766.700,00 €	-7.160,00 €

- **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Es konnten im Jahr 2023 Zuwendungen und allgemeine Umlagen in Höhe von 335.658,89 € generiert werden. Die größten Anteile stellen hierbei die Zuweisungen des Landkreises zur Defizitabdeckung der Kindertagesstätten und der Hotgruppe in Höhe von 233.784,59 € und die Zuweisungen des Windparks Bardel für die Unterhaltung von Straßen und Wegen in Höhe von 59.000,00 € dar.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
sonstige allgemeine Zuweisungen	9.784,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisungen vom Land	14.710,80 €	15.680,61 €	15.000,00 €	680,61 €
Zuweisungen von Gemeinden/Landkreis	93.201,00 €	240.753,25 €	30.900,00 €	209.853,25 €
Zuweisungen von Unternehmen	59.000,00 €	78.575,03 €	59.000,00 €	19.575,03 €
Zuweisungen vom übrigen Bereich	700,00 €	650,00 €	0,00 €	650,00 €
Summe der Zuwendungen	177.395,80 €	335.658,89 €	104.900,00 €	230.758,89 €

- **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	265.193,47 €	274.959,65 €	290.900,00 €	-15.940,35 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	112.084,56 €	108.486,30 €	140.300,00 €	-31.813,70 €
Summe der aufgelösten Sonderposten	377.278,03 €	383.445,95 €	431.200,00 €	-47.754,05 €

- **Öffentlich-rechtliche Entgelte**

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte konnten 27.084,07 € generiert werden. Den größten Anteil hieran haben die Elternbeiträge der Hortgruppe mit 14.670,00 € gefolgt von Sondernutzungs- und

Marktgebühren.

Öffentlich - rechtliche Entgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Verwaltungsgebühren	530,00 €	460,00 €	200,00 €	260,00 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	23.657,79 €	26.624,07 €	23.400,00 €	3.224,07 €
Summe der öffentlichen Entgelte	24.187,79 €	27.084,07 €	23.600,00 €	3.484,07 €

- Privatrechtliche Entgelte**

Im Bereich der privatrechtlichen Entgelte konnten 66.087,51 € erwirtschaftet werden. Die Erträge aus Mieten und Pachten sind um 27.540,49 € höher ausgefallen. Die Pachtzahlungen aus den Bürgerwindparks sind windabhängig. Schwankungen in den Pachterträgen sind deswegen normal und daher kaum planbar.

Privatrechtliche Entgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Mieten und Pachten	27.616,40 €	57.340,49 €	29.800,00 €	27.540,49 €
Erträge aus Verkauf	1.571,00 €	4.311,93 €	1.000,00 €	3.311,93 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.685,17 €	4.435,09 €	1.500,00 €	2.935,09 €
Summe der privatrechtlichen Entgelte	35.872,57 €	66.087,51 €	32.300,00 €	33.787,51 €

- Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Kostenerstattungen und -umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Kostenerstattungen von Gemeinden	0,00 €	0,00 €	500,00 €	-500,00 €
Kostenerstattung Zweckverbände	0,00 €	1.435,21 €	0,00 €	1.435,21 €
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	2.750,97 €	2.286,17 €	2.100,00 €	186,17 €
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00 €	1.014,08 €	600,00 €	414,08 €
Summe der Kostenerstattungen	2.750,97 €	4.735,46 €	3.200,00 €	1.535,46 €

- Zinsen und ähnliche Finanzerträge**

Zinserträge konnten nicht generiert werden. Zwar sind die Zinserträge aufgrund des positiven Kassenbestandes der Stadt wieder auf 1.000,50 € angestiegen. Im Bereich der Gewerbesteuvollverzinsung führten Korrekturanlagen nach Betriebsprüfungen durch die Finanzämter in diesem Jahr zu diversen Rückrechnungen, sodass hier ein negatives Ergebnis gem. § 29 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von 7.355,00 € dargestellt ist.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zinserträge	0,00 €	1.000,50 €	0,00 €	1.000,50 €
Gewinnanteile aus verb. Unternehmen	6,63 €	6,63 €	0,00 €	6,63 €
Verzinsung Steuernachforderungen	7.129,00 €	-7.355,00 €	3.000,00 €	-10.355,00 €
Summe der Zinserträge	7.135,63 €	-6.347,87 €	3.000,00 €	-9.347,87 €

- Sonstige ordentliche Erträge**

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge ergibt sich vorrangig aus den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen für die Samtgemeinde- und Kreisumlage. Diese wurden bisher nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt, da diese ertragsabhängig zu ermitteln sind. Ferner beeinflussen die

Erträge der Konzessionsabgaben von den Energie- und Wasserversorgern diese Position.

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Konzessionsabgaben	191.322,12 €	206.914,40 €	187.000,00 €	19.914,40 €
Säumniszuschläge	2.217,90 €	1.611,65 €	1.500,00 €	111,65 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.760,00 €	273.945,69 €	0,00 €	273.945,69 €
andere sonstige ordentliche Erträge	1.405,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der sonstigen Erträge	200.706,01 €	482.471,74 €	188.500,00 €	293.971,74 €

2.3. Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen der Stadt Freren belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 5.537.767,68 € und somit um 307.532,32 € unter dem geplanten Ansatz von 5.854.500,00 €.

Die ordentlichen Aufwendungen lassen sich wie folgt aufteilen:

Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
13. Personalaufwendungen	117.915,80 €	127.849,49 €	135.000,00 €	-7.150,51 €
14. Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.333,73 €	433.743,82 €	596.800,00 €	-163.056,18 €
16. Abschreibungen	323.007,68 €	349.224,27 €	310.600,00 €	38.624,27 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.562,81 €	13.761,02 €	84.000,00 €	-70.238,98 €
18. Transferaufwendungen	4.109.187,64 €	4.395.295,89 €	4.428.100,00 €	-32.804,11 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	218.350,33 €	217.893,19 €	290.800,00 €	-72.906,81 €
Summe ordentliche Aufwendungen	5.095.357,99 €	5.537.767,68 €	5.845.300,00 €	-307.532,32 €

Im Folgenden werden die Aufwandsarten erläutert:

- Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen belaufen sich im Jahr 2023 auf 127.849,49 €. Versorgungsaufwendungen entstehen nicht, da hier keine Beamte beschäftigt werden.

Personal- und Versorgungsaufwand	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
401200 Arbeitnehmer	87.635,53 €	97.489,36 €	101.300,00 €	-3.810,64 €
402200 Arbeitnehmer	6.897,51 €	5.882,04 €	7.500,00 €	-1.617,96 €
403200 Arbeitnehmer	23.382,76 €	24.478,09 €	26.200,00 €	-1.721,91 €
Summe des Personalaufwands	117.915,80 €	127.849,49 €	135.000,00 €	-7.150,51 €

- 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 433.743,82 € verbraucht. Insgesamt sind das 163.056,18 € weniger als geplant. Die größten Einsparungen sind bei der Unterhaltung der Straßen und Plätze, bei den Bewirtschaftungskosten und bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebskosten zu verzeichnen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Unterhaltung Grundstücke und baulichen Anlagen	11.240,78 €	12.017,92 €	16.000,00 €	-3.982,08 €
Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	160.720,99 €	205.210,13 €	283.000,00 €	-77.789,87 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.724,19 €	1.685,14 €	3.000,00 €	-1.314,86 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.169,25 €	4.260,13 €	8.000,00 €	-3.739,87 €
Mieten und Pachten	4.922,64 €	4.937,64 €	6.200,00 €	-1.262,36 €
Bewirtschaftungskosten	26.052,77 €	64.714,89 €	82.700,00 €	-17.985,11 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	110,00 €	836,91 €	1.000,00 €	-163,09 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	104.813,11 €	139.801,06 €	196.600,00 €	-56.798,94 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	580,00 €	280,00 €	300,00 €	-20,00 €
Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.333,73 €	433.743,82 €	596.800,00 €	-163.056,18 €

• Abschreibungen

Die Abschreibungen sind unter anderem durch die Aktivierung der Straßen Hainbuchenweg, Uphusener Esch und Hollunderweg Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Abschreibungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Immaterielle Vermögensgegenstände	56.197,02 €	58.769,81 €	28.100,00 €	30.669,81 €
Gebäude	13.506,93 €	14.039,12 €	47.300,00 €	-33.260,88 €
Infrastruktur	235.005,51 €	259.402,95 €	232.100,00 €	27.302,95 €
Maschinen und technische Anlagen	3.235,71 €	808,93 €	900,00 €	-91,07 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.973,81 €	16.114,76 €	2.200,00 €	13.914,76 €
sonstiges Sachvermögen	88,70 €	88,70 €	0,00 €	88,70 €
Summe der Abschreibungen	323.007,68 €	349.224,27 €	310.600,00 €	38.624,27 €

• Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Gesamtaufwand für Zinsen und ähnliche Aufwendungen liegt im Haushaltsjahr 2023 bei 13.761,02 €. Die Zinsaufwendungen bei Kreditinstituten stellen mit 12.930,02 € die größte Position dar.

Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zinsaufwendungen bei Kreditinstituten	14.562,81 €	12.930,02 €	70.000,00 €	-57.069,98 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	-2.000,00 €
Verzinsung Steuernachzahlungen	0,00 €	831,00 €	10.000,00 €	-9.169,00 €
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	-2.000,00 €
Summe der Zinsaufwendungen	14.562,81 €	13.761,02 €	84.000,00 €	-70.238,98 €

• Transferaufwendungen

Als Transferaufwendungen werden insgesamt 4.395.295,89 € ausgewiesen. Den größten Anteil der Transferaufwendungen nimmt dabei die Kreisumlage mit 1.740.528,00 € gefolgt von der Samtgemeindeumlage mit 1.465.712,00 € ein. Die geplante Gewerbesteuerumlage von 165.000,00 € wurde aufgrund der tatsächlichen Gewerbesteuer-Ist-Einnahmen um 2.346,00 € überschritten. Im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / übrige Bereiche, werden insbesondere für die Mittel zur Defizitabdeckung der Kindertagesstätte abgebildet. Für die Defizitabdeckung wurden 957.162,09 € aufgewandt.

Transferaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Zuweisungen laufende Zwecke / private Unternehmen	0,00 €	25.000,00 €	21.000,00 €	4.000,00 €
Zuweisungen Übrige Bereiche (Kindertagesstätte)	696.363,76 €	996.709,89 €	987.100,00 €	9.609,89 €
Gewerbesteuerumlage	196.358,00 €	167.346,00 €	165.000,00 €	2.346,00 €
Allgemeine Umlagen/Gemeinden	238.366,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreisumlage	1.635.856,00 €	1.740.528,00 €	1.788.000,00 €	-47.472,00 €
Samtgemeindeumlage	1.342.243,00 €	1.465.712,00 €	1.467.000,00 €	-1.288,00 €
Summe der Transferaufwendungen	4.109.187,64 €	4.395.295,89 €	4.428.100,00 €	-32.804,11 €

• Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die einzelnen Aufwendungsarten der sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind der nachstehenden Tabelle zu entnehmen. Die Aufwendungen für die Leistungen des Bauhofes stellen mit 166.993,00 € die größte Position dar. Es wurden insgesamt 72.906,81 € weniger aufgewendet als ursprünglich geplant.

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	400,00 €	-400,00 €
Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	22.705,92 €	24.115,92 €	28.500,00 €	-4.384,08 €
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	400,62 €	464,96 €	1.100,00 €	-635,04 €
Geschäftsaufwendungen	21.776,77 €	18.097,91 €	25.800,00 €	-7.702,09 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.299,27 €	8.221,40 €	10.000,00 €	-1.778,60 €
Erstattungen an Dritte / Gemeinden	165.167,75 €	166.993,00 €	220.000,00 €	-53.007,00 €
sonstige Aufwendungen a. laufender Verwaltungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	-5.000,00 €
Summe der sonstigen Aufwendungen	218.350,33 €	217.893,19 €	290.800,00 €	-72.906,81 €

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 68.970,25 € aus der Veräußerung von Grundstücken im BG „Südlich der Ostwier Straße – Teil II“ erwirtschaftet worden. Des Weiteren konnten außerordentliche Erträge aufgrund von verfrühten Grundstücksweiterveräußerungen im BG „Südlich der Ostwier Straße – Teil I“ in Höhe von 31.718,89 € vereinnahmt werden. Außerordentliche Aufwendungen wurden im Jahr 2023 keine verbucht.

2.5. Nicht abgedeckte Fehlbeträge

Die Stadt 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 der Stadt Freren ab.

In der Gesamtfinanzrechnung werden alle Ein- und Auszahlungen erfasst, die im Kalenderjahr zu entsprechenden Kontenbewegungen für die Stadt 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 kommunalen Konten.

Die Finanzrechnung gliedert sich in die Bereiche:

- laufende Verwaltungstätigkeit,
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit

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

Verwaltungstätigkeit	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	5.346.631,39 €	5.159.200,00 €	187.431,39 €
Auszahlungen	5.091.030,20 €	5.571.900,00 €	-480.869,80 €
Saldo aus Verwaltungstätigkeit	255.601,19 €	-412.700,00 €	668.301,19 €
Investitionen	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	403.056,24 €	1.186.500,00 €	-783.443,76 €
Auszahlungen	963.600,37 €	3.146.500,00 €	-2.182.899,63 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-560.544,13 €	-1.960.000,00 €	1.399.455,87 €
Finanzmittel -Überschuss / -Fehlbetrag	-304.942,94 €	-2.372.700,00 €	2.067.757,06 €
Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	0,00 €	1.960.000,00 €	-1.960.000,00 €
Auszahlungen	157.773,98 €	190.000,00 €	-32.226,02 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-157.773,98 €	1.770.000,00 €	-1.927.773,98 €
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-462.716,92 €	-602.700,00 €	139.983,08 €

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 6.052.675,75 € waren 5.346.631,39 € als Einzahlung zu verzeichnen. Es wurde somit eine zahlungswirksame Quote von 88,34 % 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 5.537.767,68 € waren 5.091.030,20 € als Auszahlung zu verzeichnen.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2023 ergibt sich für die Stadt Freren ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe

von 255.601,19 € und verbessert sich damit hingegen der Haushaltsplanung von -412.700,00 € um 668.301,19 €. Maßgeblich hierfür sind Einsparungen bei verschiedenen zahlungswirksamen Zahlungsposten.

3.3. Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Stadt Freren hat im Haushaltsjahr 2023 Einzahlungen Zuwendungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 158.645,35 € erhalten. Hierunter finden sich Zuwendungen für den Walderlebnispfad und das neue Gewerbegebiet „Uphusener Esch“. Aus der Veräußerung von Grundstücken im BG „Südlich der Ostwier Straße – Teil II“ konnte ein Betrag von 165.096,65 € vereinnahmt werden. Die dazugehörigen Erschließungsbeiträge belaufen sich auf 79.314,24 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um 783.443,76 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 1.186.500,00 €. Der Rückgang der privaten Bautätigkeit aufgrund der gestiegenen Zinsen und der Teuerungsrate bei den Baumaterialien hat zum Einbruch bei den Grundstücksverkäufen gegenüber den Vorjahren beigetragen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionen	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+) weniger (-)
Erwerb von Grundstücken	36.105,00 €	256.000,00 €	-219.895,00 €
Baumaßnahmen	879.902,23 €	1.272.000,00 €	-392.097,77 €
Erwerb von beweglichen Sachvermögen	33.093,14 €	8.500,00 €	24.593,14 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aktivierbare Zuwendungen	14.500,00 €	1.610.000,00 €	-1.595.500,00 €
Sonstige Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Investitionsauszahlungen	963.600,37 €	3.146.500,00 €	-2.182.899,63 €

Für den Grunderwerb von Ausgleichsflächen wurde eine einmalige Entschädigungszahlung in Höhe von 36.105,00 € fällig. Die Baumaßnahmen in Höhe von 879.902,23 € teilen sich in Kosten für Maßnahmen der Dorferneuerung, die Erschließung von Wohn- und Gewerbegebieten und die Anlegung eines Spielplatzes auf. Im Bereich des Sachvermögens finden sich vorwiegend Auszahlungen für neue Straßenlaternen im BG „Hainbuchenweg“. Des Weiteren gewährte die Stadt Freren der Drummer Band „Cobra“ eine Investitionszuwendung in Höhe von 14.500,00 €. Im Folgejahr steht ein weiterer Teilbetrag zur Verfügung, der aber neu veranschlagt wurde.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen 2.182.899,63 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 3.146.500,00 €. Einige im Haushaltsplan veranschlagte Maßnahmen wurden nicht umgesetzt. Die größte Position ist hier die noch nicht umgesetzte Errichtung einer weiteren Kindertagesstätte.

In der Finanzrechnung stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 403.056,24 € den Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 963.600,37 € gegenüber. Demnach ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -560.544,13 €. Der geplante Saldo von -1.960.000,00 €, verbessert sich

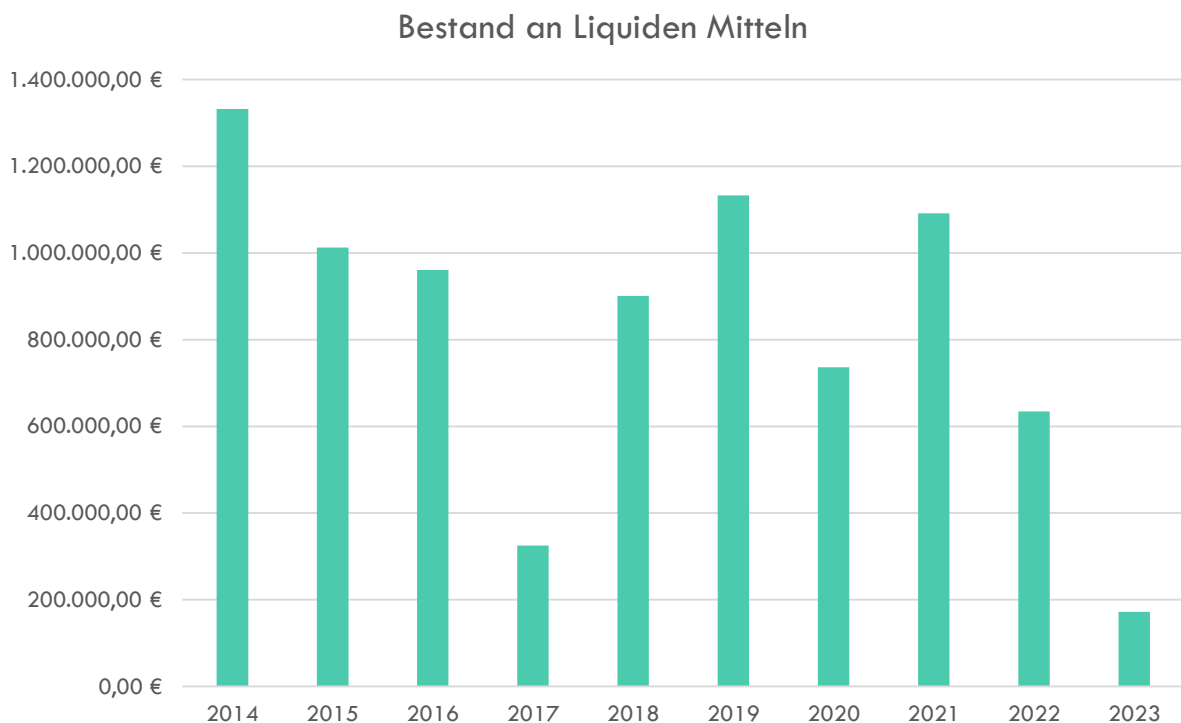
damit um 1.399.455,87 €. Die Investitionen konnten aus dem Liquiditätsbestand finanziert werden.

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. Es wurden bestehende Kredite in Höhe von 157.773,98 € getilgt. Die vorgesehene Kreditaufnahme in Höhe von 1.960.000,00 € konnte aufgrund der Vielzahl an verschobenen Maßnahmen entfallen.

3.5. Liquiditätsentwicklung

Die Stadt Freren hatte zum 01.01.2023 einen Liquiditätsbestand von 634.722,41 €, der sich zum Ende des Haushaltsjahres um 462.716,92 € auf einen Zahlungsmittelbestand von 172.005,49 € verringert. Die nachfolgende Grafik zeigt die Liquiditätsentwicklung der vergangenen Jahre.



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 18.523.386,62 €. Dieser steht zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme von 18.553.507,19 € gegenüber. Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen sowie neue Positionen bzw. wesentliche Änderungen dargestellt.

• Immaterielles Vermögen

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (004000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
2.760.983,33 €	33.998,99 €	0,00 €	58.769,81 €	0,00 €	2.736.212,51 €

Die Zuwendungen für die Umsetzungsbegleitung der Dorferneuerung und an die Drummerband „Cobra“ erhöhen das immaterielle Vermögen der Stadt Freren.

Sonstiges immaterielles Vermögen (008000)

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

• Sachvermögen

Grünflächen (011000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
832.923,28 €	0,00 €	-12.471,25 €	0,00 €	0,00 €	820.452,03 €

Die Grünfläche (Anlagennummer 705) wurde neuvermessen. Mit der Vermessung und der Ausweisung des Gewerbegebietes „Uphusener Esch“ wurde diese Fläche nun zu den sonstigen unbebauten Grundstücken bzw. zum Grund und Boden des Infrastrukturvermögens umgebucht.

Ackerland (012000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
147.300,43 €	0,00 €	-136.470,43 €	0,00 €	0,00 €	10.830,00 €

Die Ackerfläche (Anlagennummer 10000674) wurde neuvermessen. Mit der Vermessung und der Ausweisung des Gewerbegebietes „Uphusener Esch“ wurde diese Fläche nun zu den sonstigen unbebauten Grundstücken bzw. zum Grund und Boden des Infrastrukturvermögens umgebucht.

Wald, Forsten (013000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
23.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.000,00 €

Sonstige unbebaute Grundstücke (019000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
1.156.410,19 €	0,00 €	135.882,96 €	0,00 €	64.367,51 €	1.227.925,64 €

Die Ausweisung des neuen Gewerbegebietes „Uphusener Esch“ führte zu einer Erhöhung dieses Sachkontos.

Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen (022100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
64.206,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	64.206,50 €

Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen (022200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
5.541,13 €	0,00 €	0,00 €	711,62 €	0,00 €	4.829,51 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
142.034,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	142.034,75 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
476.453,54 €	0,00 €	0,00 €	9.884,11 €	0,00 €	466.569,43 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
80.547,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80.547,50 €

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

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
68.712,08 €	0,00 €	0,00 €	3.443,39 €	0,00 €	65.268,69 €

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (031000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
6.458.770,75 €	0,00 €	13.058,72 €	0,00 €	0,00 €	6.471.829,47 €

Die Vermessung der Straße „Uphusener Esch“ im gleichnamigen Gewerbegebiet führt hier zu einer

Bestandserhöhung.

Brücken und Tunnel (032000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
442.456,63 €	0,00 €	0,00 €	11.338,14 €	0,00 €	431.118,49 €

Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (034100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
123.866,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	123.866,81 €

Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (034200)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
1.755.976,95 €	0,00 €	15.242,77 €	37.578,78 €	0,00 €	1.733.640,94 €

Der Regenwasserkanal „Uphusener Esch“ wurde im Juni 2023 fertiggestellt und mit einem Wert in Höhe von 15.242,77 € aktiviert.

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen (035000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
2.768.228,45 €	83.824,32 €	617.936,68 €	210.486,03 €	0,00 €	3.259.503,42 €

Die Fertigstellung der Straßen Hainbuchenweg, Uphusener Esch und Holunderweg sowie die Straßenbeleuchtung in den Straßen Hainbuchenweg, Uphusener Esch und Holunderweg erhöhen den Wert der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen.

Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen (038100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
1.718,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.718,75 €

Kulturdenkmäler (055000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
1.589,13 €	0,00 €	0,00 €	88,70 €	0,00 €	1.500,43 €

Maschinen und technische Anlagen (062000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
808,93 €	0,00 €	0,00 €	808,93 €	0,00 €	0,00 €

Betriebsvorrichtungen (071000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
80.868,47 €	0,00 €	0,00 €	6.141,91 €	0,00 €	74.726,56 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung (072000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
52.430,78 €	0,00 €	0,00 €	9.972,85 €	0,00 €	42.457,93 €

Anlagen im Bau (096000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
175.841,98 €	758.711,87 €	-633.179,45 €	0,00 €	0,00 €	301.374,40 €

Unter den Anlagen im Bau befinden sich die Maßnahmen Ersterschließung des BG „Östl. der Westendorfer Straße“, Sanierung der Goldstraße und Anlegung eines Spielplatzes „Holunderweg“.

• **Finanzvermögen**

Finanzvermögen	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Beteiligungen	150,00 €	150,00 €	0,00 €
Forderungen	260.290,01 €	290.184,09 €	29.894,08 €
Bestand	260.440,01 €	290.334,09 €	29.894,08 €

Unter den Beteiligungen ist der Genossenschaftsanteil an der Volksbank Süd-Emsland eG bilanziert. In den Forderungen findet sich u.a. Einzelwertberichtigungen in Höhe von 93.162,43 €. Ob und inwiefern diese Forderungen realisierbar sein werden, bleibt abzuwarten.

Insgesamt besteht zum 31.12.2023 ein Finanzvermögen von 290.334,09 €.

• **Liquide Mittel**

Liquide Mittel	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Bestand	634.722,41 €	172.005,49 €	-462.716,92 €

Die Stadt Freren verringert ihren Liquiditätsbestand zum 31.12.2023 um 462.716,92 € auf 172.005,49 €. 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 Stadt Freren keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

4.3. Passiva

Die Passivseite hat am 01.01.2023 eine Bilanzsumme von 18.523.386,62 €. Dieser steht zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme von 18.553.507,19 € gegenüber. Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen sowie wesentliche Positionen dargestellt.

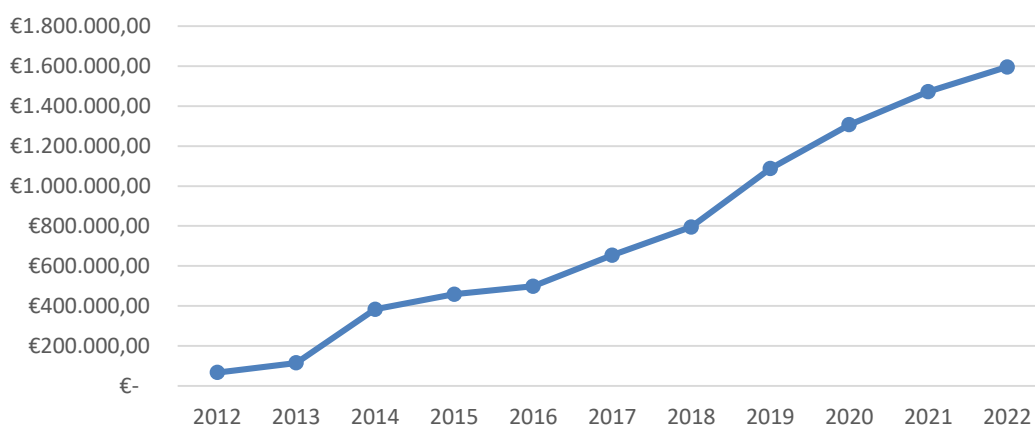
- **Nettoposition**

Passiva	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Nettoposition	16.967.186,42 €	17.430.740,71 €	463.554,29 €
davon:			
Reinvermögen	4.108.212,57 €	4.108.212,57 €	0,00 €
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnis	1.265.674,78 €	5.915.984,51 €	4.650.309,73 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnis	115.246,53 €	1.595.539,32 €	1.583.992,79 €
Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.130.602,52 €	615.597,21 €	-5.515.005,31 €
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.128.565,14 €	2.996.344,28 €	-132.220,86 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.146.427,73 €	1.559.729,33 €	413.301,60 €
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.072.457,15 €	629.983,49 €	-442.473,66 €

Das **Reinvermögen** wird in der ersten Eröffnungsbilanz festgestellt und ist grundsätzlich nicht veränderbar, § 110 Abs. 5 S. 2 NKomVG. Das Reinvermögen kann sich nur aufgrund von unentgeltlichen Vermögensübertragungen verändern. Weiter werden gem. § 44 Abs. 5 S.2 KomHKVO empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände im Reinvermögen ausgewiesen. Das Reinvermögen verändert sich zum 31.12.2023 nicht.

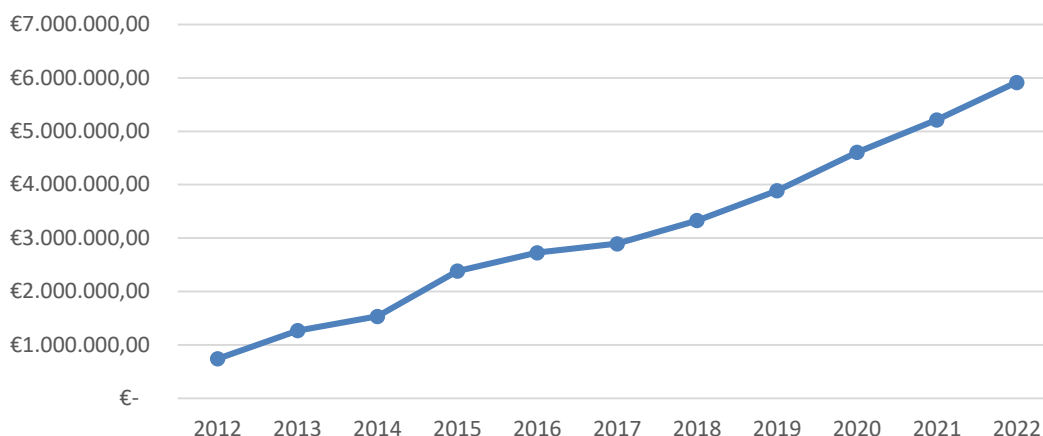
Die Jahresüberschüsse bis 2022 wurden gemäß dem Ratsbeschluss den Überschussrücklagen zugewiesen. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 5.915.984,51 € aus. Die Entwicklung der Rücklage ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen.

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses



Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 1.595.539,32 € aus. Die Entwicklung der Rücklage ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen.

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses



Dem Rat der Stadt Freren wird vorgeschlagen, den ordentlichen Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 514.908,07 € der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und den außerordentlichen Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 100.689,14 € der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Sonderposten aus Investitionszuweisungen (211100)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Erlöse	Abgänge	Stand 31.12.2023
-3.128.565,14 €	-17.538,79 €	-125.200,00 €	-274.959,65 €	0,00 €	-2.996.344,28 €

Bei den erhaltenen Investitionszuweisungen und Zuschüssen besteht zum Jahresende ein Bestand von 2.996.344,28 €. Im Laufe des Jahres konnten die Zuwendungen für die Umsetzungsbegleitung der Dorferneuerung (16.584,17 €), die Baumaßnahmen am Sportplatz (2.635,34 €), den Walderlebnispfad (8.346,24 €) und für die Erschließung des Gewerbegebietes „Uphusener Esch“ (125.200,00 €) in Zugang gebracht werden. Für die Durchgrünung der Königsstraße musste eine Rückzahlung geleistet werden (-10.026,96 €).

Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten (212000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Erlöse	Abgänge	Stand 31.12.2023
-1.146.427,73 €	0,00 €	-521.787,90 €	-108.486,30 €	0,00 €	-1.559.729,33 €

Die Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (Erschließungs-/Anliegerbeiträge) erhöhen sich um die Erschließungsbeiträge „Uphusener Esch“ in Höhe von 27.145,80 € und um die Erschließungsbeiträge „Hainbuchenweg“ in Höhe von 494.642,10 €.

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (215000)

Stand 31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Erlöse	Abgänge	Stand 31.12.2023
-1.072.457,15 €	-204.514,24 €	646.987,90 €	0,00 €	0,00 €	-629.983,49 €

Die erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten erhöhen sich um die gezahlten Erschließungsbeiträge für die

Hannah-Ahrend-Straße in Höhe von 27.652,08 €, den Uphusener Esch in Höhe von 125.200,00 € und für die Straße „Im neuen Lande“ in Höhe von 51.662,16 €. Zum Jahresende ergibt sich ein Bestand von 629.983,49 €.

• Schulden

Schulden	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Geldschulden	968.837,41 €	811.063,43 €	-157.773,98 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen	113.859,65 €	65.011,09 €	-48.848,56 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	49.102,29 €	58.662,09 €	9.559,80 €
sonstige Verbindlichkeiten	119.859,66 €	144.757,80 €	24.898,14 €
Bestand	1.251.659,01 €	1.079.494,41 €	-172.164,60 €

Die Stadt Freren konnte ihre Geldschulden durch Tilgungsleistungen um 157.773,98 € auf 811.063,43 € verringern. Verbindlichkeiten bestehen in Gesamthöhe von 268.430,98 € und setzen sich aus noch nicht ausgeglichenen Rechnungen für Lieferungen und Leistungen und sonstigen Verbindlichkeiten zusammen.

• Rückstellungen

Rückstellungen	01.01.2023	31.12.2023	mehr (+) weniger (-)
Personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Instandhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreisumlage	150.477,21 €	0,00 €	-150.477,21 €
Samtgemeindeumlage	123.468,48 €	0,00 €	-123.468,48 €
andere Rückstellungen	28.800,00 €	31.680,00 €	-2.880,00 €
andere Rückstellungen -KiTa-	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestand	302.745,69 €	31.680,00 €	-271.065,69 €

Im Bereich der Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen wurden die aus dem Jahresabschluss 2022 gebildeten Rückstellungen in Höhe von 273.945,69 € aufgrund der Steuerkraftzahlen errechneten, erhöhten Zahlungen für die Kreisumlage und der Samtgemeindeumlage in 2023 in Anspruch genommen. Für 2023 wurden keine entsprechenden Rückstellungen gebildet. Die **anderen Rückstellungen** in Höhe von 28.800,00 € zum 01.01.2023 bestanden aus den Rückstellungen für Prüfungsgebühren gegenüber dem Landkreis Emsland (Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse 2012 bis 2022. Für das Jahr 2023 ist die Rückstellung um die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 zu erhöhen.

• Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen, die im laufenden Jahr eingegangen sind, jedoch Ertrag für das Folgejahr darstellen. Betragsmäßig bestehen passive Abgrenzungsposten in Höhe von 11.592,07 € zum 31.12.2023 in der Stadt 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 Stadt 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 Stadt 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 dienen, 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 Stadt 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	1.200,00 €	Miete Archiv
36.50.10.00	423100	1.800,00 €	Miete Hortgruppe
42.40.10.00	423100	1.937,64 €	Pacht Sportplätze

Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses 2023

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

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss gem. § 128 Abs. 3 NKomVG

1. Vorbemerkung

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

Im Rechenschaftsbericht sind nach § 57 KomHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt 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 Stadt und die Risiken der künftigen Entwicklung im Hinblick auf die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt ist einzugehen.

2. Finanzwirtschaftliche Lage der Stadt

Bei einer Bilanzsumme von 18.553.507,19 € im Jahresabschluss 2023 beläuft sich die auf der Passivseite ausgewiesene Nettoposition auf 17.430.740,71 €. Dies führt zu einer Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote) von 93,95 %.

Der Jahresüberschuss 2023 aus der Ergebnisrechnung in Höhe von 615.597,21 € ist Teil der Nettoposition. Der Stadt 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 255.601,19 € ausgewiesen. Hieraus kann die ordentliche Tilgung gedeckt werden. Der Grundsatz aus § 17 Abs. 1 Nr. 2 KomHKVO wird somit für das Haushaltsjahr 2023 erfüllt.

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 963.600,37 € stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 403.056,24 € gegenüber. Der Kassenbestand belief sich zu Beginn des Jahres auf 634.722,41 €. Die Investitionsfinanzierung sowie die Liquidität der Stadt Freren sind sichergestellt.

Die Stadt Freren weist zum Ende des Haushaltsjahres Geldschulden in Höhe von 811.063,43 € aus. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt bei 156,76 €. Der Landesdurchschnitt der entsprechenden Größen-

klasse aus 2022 liegt bei 406,05 €. Die weitere Entwicklung der Verschuldung wird sorgsam und durchaus kritisch beobachtet. Die Stadt Freren kann sich allerdings nicht der Umsetzung ihrer Pflichtaufgaben, insbesondere der Bereitstellung von Plätzen in der Kindertagesstätte, entziehen.

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

2.1 Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge	6.052.675,75 €
Ordentliche Aufwendungen	5.537.767,68 €
Ordentliches Ergebnis (Jahresüberschuss)	<u>514.908,07 €</u>

Gegenüber den Plandaten weist das Jahresabschlussergebnis bei den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen eine Verbesserung in Höhe von 806.808,07 € aus. Bei der Planung war mit einem Fehlbedarf in Höhe von 291.900,00 € gerechnet worden.

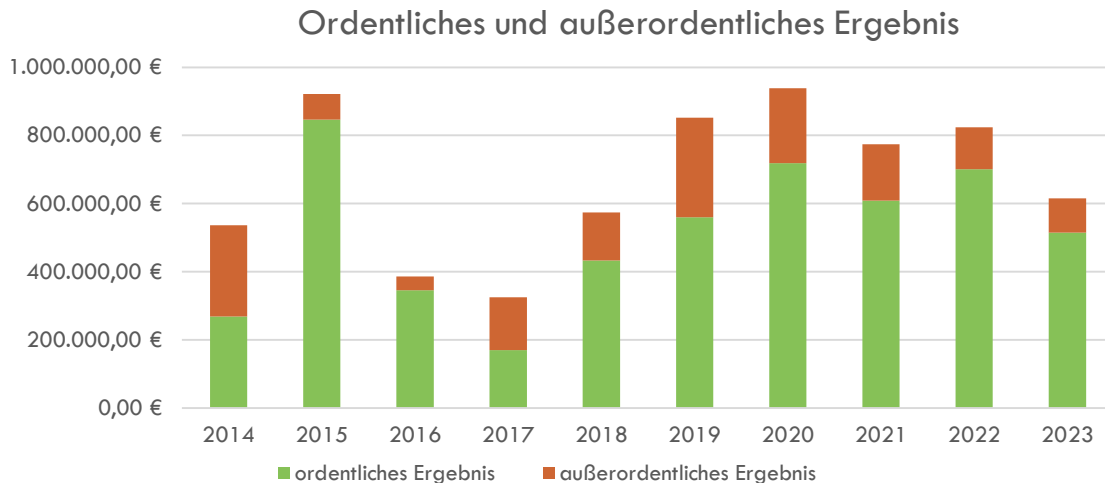
Im Laufe des Haushaltsjahres 2023 zeichnete sich eine deutliche Verbesserung der im Haushaltsplan dargestellten finanziellen Lage ab. So konnte mit einer leichten Steigerung bei den Einkommenssteueranteilen im Jahr 2023 in Höhe von 3,61 % gerechnet werden. Dies gilt auch für die Grundsteuer B, bei der im Laufe des Jahres höhere Steuererträge in Höhe von rd. 13.600 € vereinnahmt wurden. Das Gewerbesteueraufkommen hat sich im Jahr 2023 ebenfalls sehr positiv entwickelt. Es konnten rund 109.200 € an Mehrerträgen verbucht werden.

Auch in den weiteren Positionen konnten Mehrerträge erzielt werden. Zudem erhielt die Stadt Freren eine in dieser Höhe nicht eingeplante Zuweisung von 233.784,59 € vom Landkreis Emsland zur Entlastung des kommunalen Beitrags zur Deckung der Defizite in den Kindertagesstätten. Des Weiteren verbesserten die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für die Kreis- und Samtgemeindeumlage den Haushalt.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist ein erheblicher Teil der geplanten Aufwendungen nicht entstanden. Neben geringeren Betriebs- oder Bewirtschaftungskosten (u.a. Straßenbeleuchtung), blieben auch die Unterhaltungskosten für Straßen oder Sportplätze hinter den Erwartungen zurück. Auch im Jahr 2023 wurden die für die Unterhaltung von Brücken bereitgestellten Mittel nicht verwendet, da sich keine Firmen für die Ausführung der Arbeiten gefunden haben. Im Folgejahr steht allerdings die nächste Brückenhauptprüfung an, aus der sich weitere Maßnahmen ergeben werden. Die Verkehrssicherheit ist aber weiterhin gegeben. Ebenfalls wurden die Planungskosten nur teilweise in Anspruch genommen. Die Transferaufwendungen wurden weitestgehend verwendet, da die Umlagen in geplanter Höhe gezahlt werden mussten.

Außerordentliche Erträge	100.689,14 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	<u>100.689,14 €</u>

Insgesamt betrachtet führt das zu einem im Vergleich zu den Vorjahren durchschnittlichem Jahresergebnis von 615.5973,21 €.



2.2 Finanzrechnung

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.346.631,39 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.091.030,20 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>255.601,19 €</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 255.601,19 €. 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	403.056,24 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	963.600,37 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-304.942,94 €</u>

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit blieben um 783.443,76 € hinter den Planungen zurück. Die Zuweisungen für den Bau einer dritten Kindertagesstätte können erst mit der Umsetzung der Maßnahme

erwartet werden. Die Einnahmen aus der Veräußerung von Grundstücken und damit verbunden die Erschließungsbeiträge blieben erneut hinter den Erwartungen zurück. Diese Entwicklung ist der Zinswende sowie den hohen Baukosten geschuldet. Allerdings ist davon auszugehen, dass sich sowohl der Zinsmarkt als auch die Kostenentwicklung auf dem Bausektor beruhigen werden, sodass wieder mehr Baugrundstücke veräußert werden können. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um 2.182.899,63 € unter den geplanten Ansätzen. Maßnahmen wie die Sanierung der Goldstraße und der Bau einer dritten Kindertagesstätte verschieben sich in das Folgejahr.

Es ergibt sich somit folgendes Zwischenergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	255.601,19 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-560.544,13 €</u>
Finanzmittelüberschuss	<u>-304.942,94 €</u>

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	157.773,98 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>-157.773,98 €</u>

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen sowie die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionstätigkeiten. Die Stadt Freren hat Kredite in Höhe von 157.773,98 € getilgt. Von der veranschlagten Kreditermächtigung in Höhe von 1.960.000,00 € musste die Stadt Freren keinen Gebrauch machen.

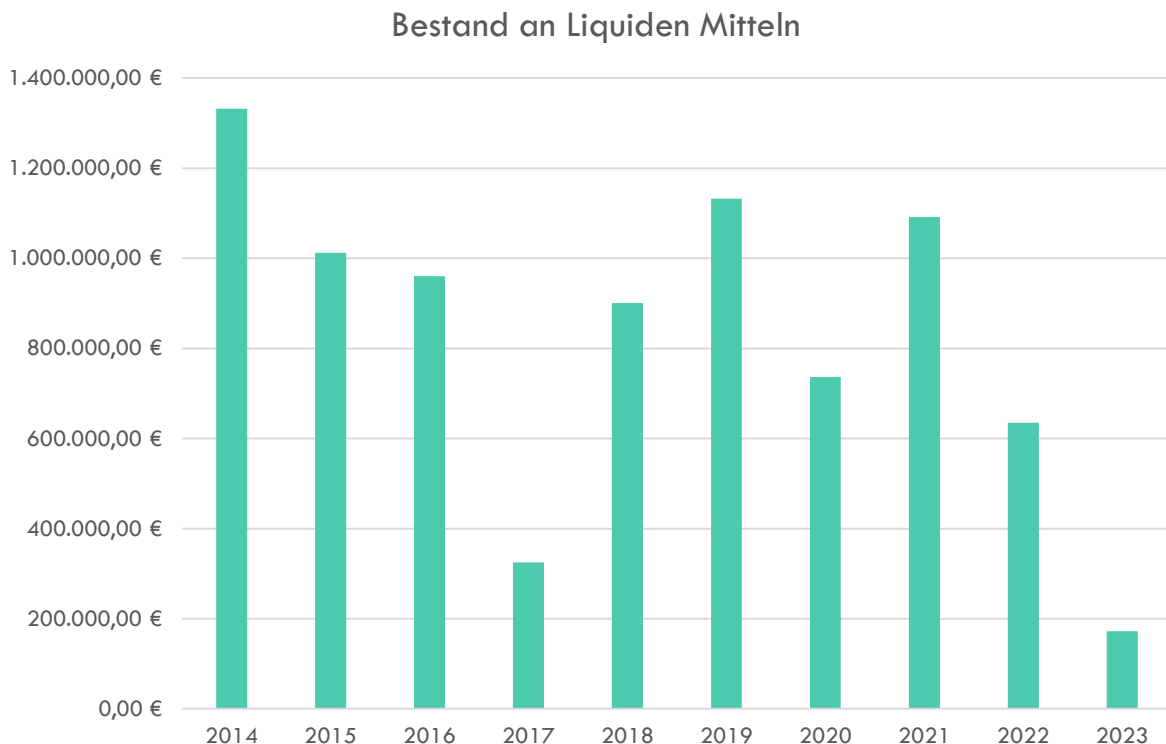
Das Ergebnis der Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2023 stellt sich demnach wie folgt dar:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit	-304.942,94 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-157.773,98 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	<u>-462.716,92 €</u>
Ergebnis	<u>-462.716,92 €</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	634.722,41 €
Finanzmittelbestand	-462.716,92 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	<u>0,00 €</u>
Endbestand per 31.12.2023	<u>172.005,49 €</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 Rat wird mit dem geprüften Jahresabschluss von den Planabweichungen noch einmal in Kenntnis gesetzt.

2.4.2 Finanzhaushalt – Investitionstätigkeit

In der Sitzung am 04.07.2023 wurde einer überplanmäßigen Auszahlung in Höhe von 29.500,00 € für die Anlegung eines Spielplatzes zugestimmt. Die Auszahlungen, denen kein Ansatz gegenüberstehen, 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 256.789,37 € übertragen worden. Davon wurden im Laufe des Haushaltsjahres 2023 insgesamt 200.297,01 € verausgabt und 50.467,20 € in Abgang gebracht.

2.5.2 Bildung neuer Ermächtigungsübertragungen

Mit Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind im Finanzhaushalt 43.583,52 € 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.

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

2.6 Kennzahlen der Ergebnis- und Finanzrechnung

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

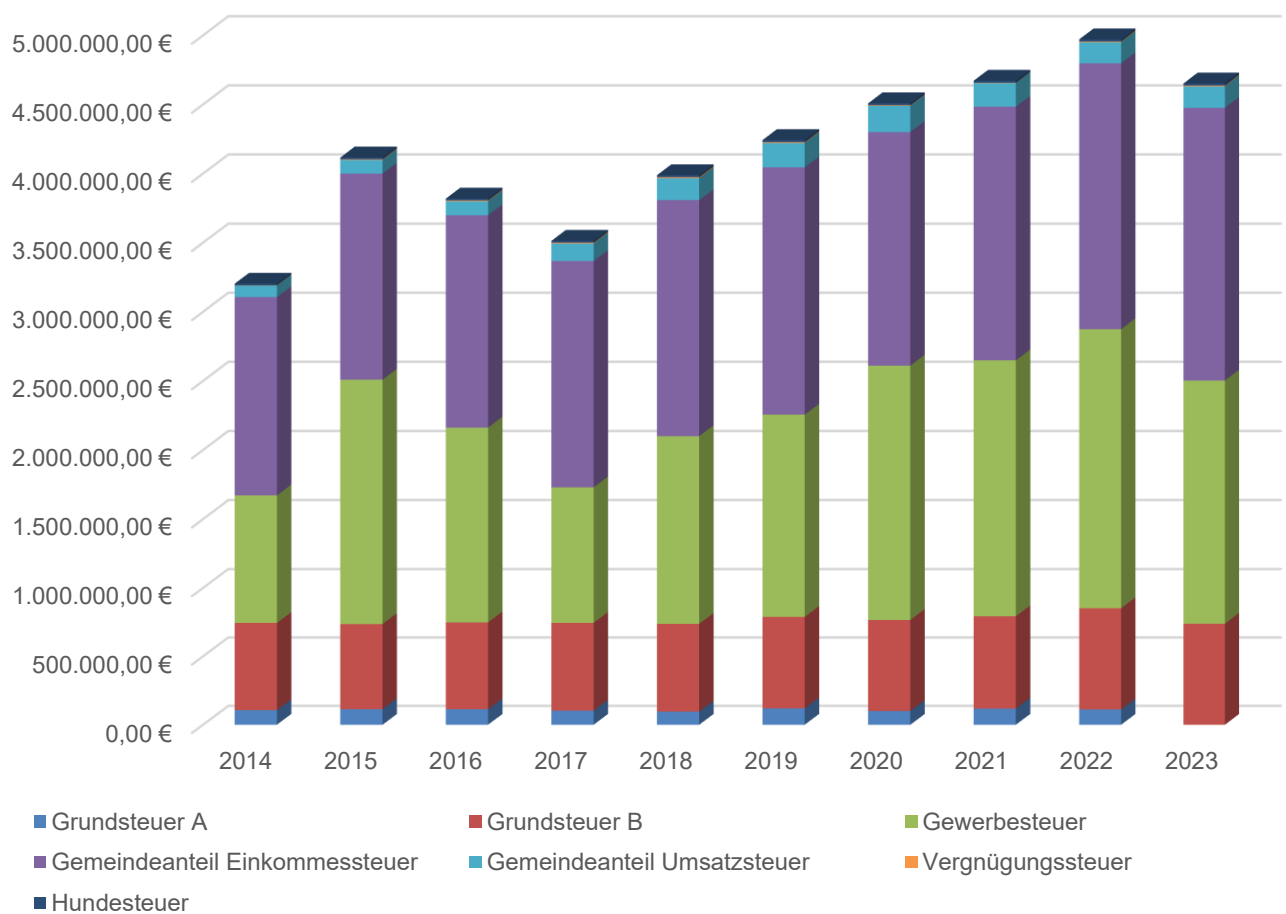
Steuerquote

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

Steuerquote	2022	2023
<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u> ordentliche Aufwendungen	97,55%	85,95%

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

Steuern Stadt Freren



Realsteueraufkommen pro Kopf

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

Realsteueraufkommen pro Kopf	2022	2023
<u>Grundsteuer A & B & Gewerbesteuer</u> Einwohnerzahl	555,50 €	504,70 €

Steuereinnahmekraft pro Kopf

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

Tatsächliche Steuereinnahmekraft pro Kopf	2022	2023
<u>Steuereinnahmen</u> Einwohnerzahl	918,61 €	883,54 €

Personalintensität

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen der Stadt 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	2,31%	2,31%

Abschreibungsintensität

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

Abschreibungsintensität	2022	2023
<u>Abschreibungen</u> ordentliche Aufwendungen	6,34%	6,31%

Zinslastquote

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

Zinslastquote	2022	2023
<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u> ordentliche Aufwendungen	0,29%	0,25%

3. Bilanz

3.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme hat sich von 18.523.386,62 € auf 18.553.507,19 € erhöht. Trotz der Abschreibungen auf abnutzbare Anlagegüter in Höhe von 349.224,27 € 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 Stadt 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 Stadt.

Nettopositionsquote	2022	2023
<u>Nettoposition</u> Gesamtkapital	91,60%	93,95%

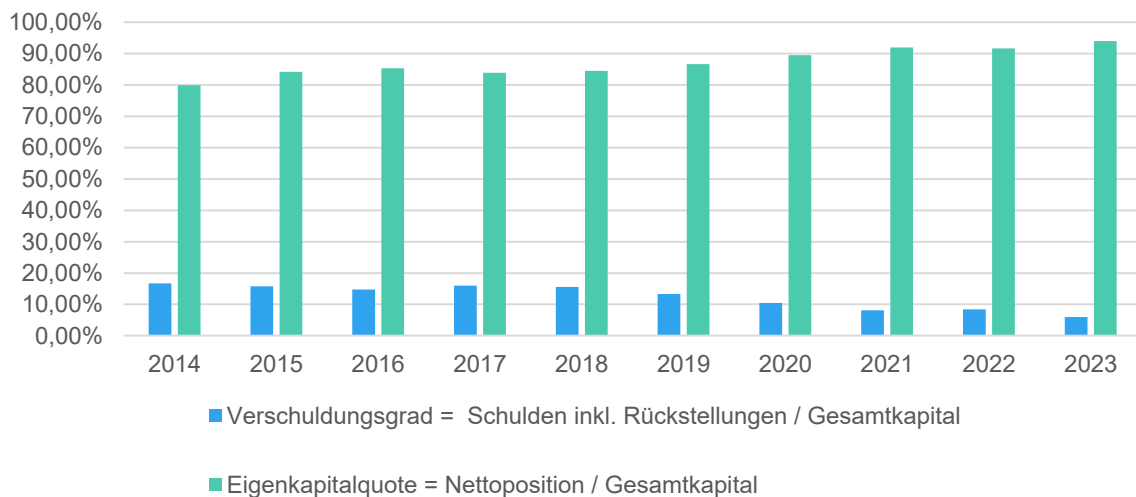
Verschuldungsgrad

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

Verschuldungsgrad	2022	2023
<u>Schulden inkl. Rückstellungen</u> Gesamtkapital	8,39%	5,99%

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

Verschuldungsgrad / Eigenkapitalquote

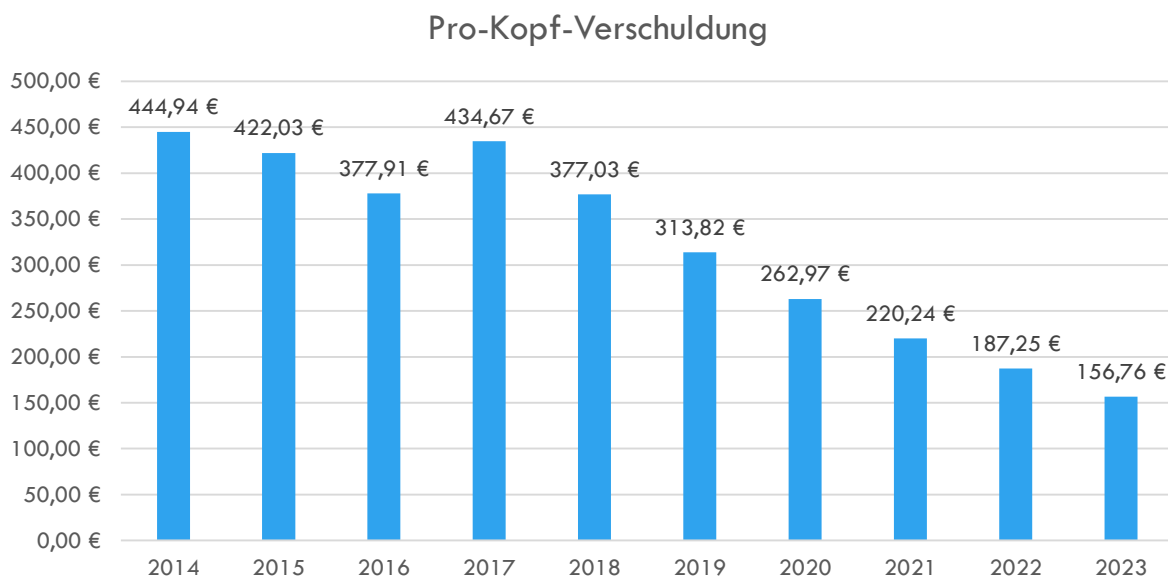


Pro-Kopf-Verschuldung

Diese Kennzahl zeigt, wie stark die Stadt Freren je Einwohner verschuldet ist.

Pro-Kopf-Verschuldung	2022	2023
<u>Kreditmarktschulden</u> Einwohnerzahl	187,25 €	156,76 €

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung der letzten Jahre.



Anlagenintensität

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

Anlagenintensität	2022	2023
<u>Immat.VG + Sachvermögen</u> Gesamtvermögen	95,17%	97,51%

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 Stadt Freren schnell reagieren und ihre liquiden Mittel flexibel einsetzen.

Umlaufintensität	2022	2023
<u>Forderungen+ Liquide Mittel</u> Gesamtvermögen	4,83%	2,49%

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 neben den Realsteuern vom Finanzausgleich (Einkommen- und Umsatzsteueranteile, Gewerbesteuerumlage) abhängig. Diese Positionen sind unter anderem stark konjunkturabhängig. Zudem liegen sie außerhalb des direkten Einflussbereichs der Stadt Freren. Bei Beachtung der Entwicklung des gemeindlichen Finanzhaushaltes zeigt sich, dass der Grundstock an finanziellen Mitteln bei Einhaltung der Haushaltsansätze in den nächsten Jahren nicht auskömmlich ist. Die Stadt Freren ist also auf weitere Kreditaufnahmen angewiesen. Hinsichtlich des Schuldenstandes der Stadt Freren ist es wichtig, sich auf die wesentlichen und zwingend notwendigen Investitionen zu beschränken, da sich sowohl die Abschreibungen, aber vor allem die Zinsbelastungen für mögliche Darlehen direkt im Ergebnishaushalt der Stadt niederschlagen. Die erforderlichen Tilgungsleistungen würden zusätzlich die Entwicklungsmöglichkeiten im Finanzhaushalt weiter einschränken. Ziel muss es daher sein, den Anstieg des Schuldenstandes möglichst gering zu halten und nur Investitionen zu tätigen, die überwiegend mit Eigenmitteln und / oder Fördermitteln finanziert werden können. Allerdings kann sich die Stadt Freren den Pflichtaufgaben nicht entziehen.

6. Beurteilung / Prognose

Dem Rat der Stadt Freren wird empfohlen, den Jahresüberschuss der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Mit den umgesetzten Maßnahmen ist es der Stadt Freren gelungen, den Unternehmen und den Bürgerinnen und Bürgern eine gute Infrastruktur und eine gute Lebens- und Wohnqualität zu bieten. Ziel der Stadt Freren ist es, dieses Niveau zu erhalten und in den kommenden Jahren möglichst weiter auszubauen. Hierzu wird die Stadt Freren ihre Liquidität im Blick behalten müssen, um auch zukünftig die Finanzierung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sicherstellen zu können. Dies ist nur möglich, wenn die Stadt Freren alle Möglichkeiten ausnutzt, um den Eigenanteil bei Investitionen gering zu halten und ein Höchstmaß an Förderung zu erreichen. Die Dorferneuerung ist ein exemplarisches Beispiel. Mit diesen Fördermitteln können zielorientiert und effizient Maßnahmen umgesetzt werden, die ansonsten nicht oder nur mit einer erheblichen Verschuldung der Stadt einhergehen würden.

Zur Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf werden unter Beachtung des gesetzlichen Anspruches auf einen Krippenplatz für Kinder unter 3 Jahren gemeinsam mit der katholischen Kirchengemeinde Freren und der evangelischen Kirchengemeinde Freren-Thuine fortwährend Haushaltsmittel

bereitgestellt, um die frühkindliche Erziehung und Betreuung zu fördern. Die Entwicklung der Kinderzahlen der Stadt Freren zeigt auf, dass Plätze fehlen. Schon in diesem Jahr kann dieser Tatsache nur provisorisch durch Unterbringung einer externen Kita-Gruppe in entsprechend ausgebauten Containern begegnet werden. Aus diesem Grund sollen die Planungen hinsichtlich einer weiteren Kindertageseinrichtung mit zwei Gruppen zur Umsetzung gelangen. Wenngleich dieses Wachstum eine positive Entwicklung für die Stadt darstellt, so ist diese mit erheblichen Kosten verbunden, die dauerhaft im Haushalt dargestellt werden müssen. Das zu übernehmende Defizit für die Kinderbetreuung der Kommunen erhöht sich fast von Jahr zu Jahr. Ständig höhere Anforderungen an die Personalausstattung der Kindertageseinrichtungen lassen die Defizite ansteigen, wobei das Land nach wie vor seinen Verpflichtungen nicht nachkommt, sondern die Situation durch weitere Vorgaben verschärft.

Um das soziale Gefüge und die Zusammengehörigkeit im Rahmen des ehrenamtlichen Engagements weiter zu fördern und zu stärken, sollen zur Unterstützung auch in den kommenden Jahren freiwillige Zuschüsse gewährt werden, wenngleich die freiwilligen Leistungen aufgrund der finanziellen Lage seit Jahren und auch künftig auf ein Minimum beschränkt sind.

Bei der Aufstellung und Ausführung eines kommunalen Haushaltes ist die Forderung zu berücksichtigen, dass die Leistungen der kommunalen Daseinsvorsorge erbracht werden müssen, ein lebenswertes Umfeld in der Stadt mindestens zu erhalten ist und dabei noch den ständig neuen und auch zukünftigen Herausforderungen Rechnung getragen werden muss. Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung führt zu beachtlichen Auswirkungen auf die kommunalen Haushalte. Spürbar ist dies für die Stadt an den gestiegenen Energiekosten, aber auch durch die Teuerungsraten im Bau- und Finanzsektor. Die Stadt geht dennoch zuversichtlich in die weitere Haushaltsplanung zumal in der Vergangenheit die Pflichtaufgaben immer erfüllt werden konnten. Eine Normalisierung des Bau- und Finanzsektors wird nicht nur die Sanierungskosten für kommunale Aufgaben sinken lassen, sondern auch die Umsetzung von Baumaßnahmen von privaten Investoren und Gewerbetreibenden ermöglichen, wodurch die Stadt profitieren wird. Die Stadt Freren wird weiterhin konservativ ihre Haushalte planen, um eine sorgsame, aber kontinuierliche Weiterentwicklung anzustreben. Nur so wird sie ihre Pflichtaufgaben erfüllen können und eine zukunftsorientierte Entwicklung umsetzen.

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	4.970.589,27	4.759.540,00	4.766.700,00	-7.160,00	0,00
301100 Grundsteuer A	111.422,51	108.402,51	111.500,00	-3.097,49	0,00
301200 Grundsteuer B	739.918,29	738.691,02	725.000,00	13.691,02	0,00
301300 Gewerbesteuer	2.022.801,92	1.764.246,06	1.655.000,00	109.246,06	0,00
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.923.615,00	1.972.762,00	2.095.000,00	-122.238,00	0,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	152.253,00	154.695,00	160.900,00	-6.205,00	0,00
303100 Vergnügungssteuer	5.333,55	5.923,41	4.000,00	1.923,41	0,00
303200 Hundesteuer	15.245,00	14.820,00	15.300,00	-480,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.395,80	335.658,89	104.900,00	230.758,89	0,00
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	9.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	14.710,80	15.680,61	15.000,00	680,61	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	93.201,00	240.753,25	30.900,00	209.853,25	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	59.000,00	78.575,03	59.000,00	19.575,03	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	700,00	650,00	0,00	650,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	377.278,03	383.445,95	431.200,00	-47.754,05	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	265.193,47	274.959,65	290.900,00	-15.940,35	0,00
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	112.084,56	108.486,30	140.300,00	-31.813,70	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	24.187,79	27.084,07	23.600,00	3.484,07	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	530,00	460,00	200,00	260,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	23.657,79	26.624,07	23.400,00	3.224,07	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	35.872,57	66.087,51	32.300,00	33.787,51	0,00
341100 Mieten und Pachten	27.616,40	57.340,49	29.800,00	27.540,49	0,00
342100 Erträge aus Verkauf	1.571,00	4.311,93	1.000,00	3.311,93	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.685,17	4.435,09	1.500,00	2.935,09	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.750,97	4.735,46	3.200,00	1.535,46	0,00
348200 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
348300 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Zweckverbände und dergl.	0,00	1.435,21	0,00	1.435,21	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	2.750,97	2.286,17	2.100,00	186,17	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	1.014,08	600,00	414,08	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.135,63	-6.347,87	3.000,00	-9.347,87	0,00
361800 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	1.000,50	0,00	1.000,50	0,00
365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	7.129,00	-7.355,00	3.000,00	-10.355,00	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	200.706,01	482.471,74	188.500,00	293.971,74	0,00
351100 Konzessionsabgaben	191.322,12	206.914,40	187.000,00	19.914,40	0,00
356200 Säumniszuschläge	2.217,90	1.611,65	1.500,00	111,65	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.760,00	273.945,69	0,00	273.945,69	0,00
359100 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.405,99	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	5.795.916,07	6.052.675,75	5.553.400,00	499.275,75	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	117.915,80	127.849,49	135.000,00	-7.150,51	0,00
401200 Arbeitnehmer	87.635,53	97.489,36	101.300,00	-3.810,64	0,00
402200 Arbeitnehmer	6.897,51	5.882,04	7.500,00	-1.617,96	0,00
403200 Arbeitnehmer	23.382,76	24.478,09	26.200,00	-1.721,91	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
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.333,73	433.743,82	596.800,00	-163.056,18	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.240,78	12.017,92	16.000,00	-3.982,08	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	160.720,99	205.210,13	283.000,00	-77.789,87	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.724,19	1.685,14	3.000,00	-1.314,86	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	2.169,25	4.260,13	8.000,00	-3.739,87	0,00
423100 Mieten und Pachten	4.922,64	4.937,64	6.200,00	-1.262,36	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.052,77	64.714,89	82.700,00	-17.985,11	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	110,00	836,91	1.000,00	-163,09	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	104.813,11	139.801,06	196.600,00	-56.798,94	0,00
429100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	580,00	280,00	300,00	-20,00	0,00
16. Abschreibungen	323.007,68	349.224,27	310.600,00	38.624,27	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	56.197,02	58.769,81	28.100,00	30.669,81	0,00
471130 Abschreibungen auf Gebäude	13.506,93	14.039,12	47.300,00	-33.260,88	0,00
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	235.005,51	259.402,95	232.100,00	27.302,95	0,00
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	3.235,71	808,93	900,00	-91,07	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.973,81	16.114,76	2.200,00	13.914,76	0,00
471190 Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	88,70	88,70	0,00	88,70	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.562,81	13.761,02	84.000,00	-70.238,98	0,00
451700 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	14.562,81	12.930,02	70.000,00	-57.069,98	0,00
452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
459200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	831,00	10.000,00	-9.169,00	0,00
459900 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
18. Transferaufwendungen	4.109.187,64	4.395.295,89	4.428.100,00	-32.804,11	0,00
431700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	25.000,00	21.000,00	4.000,00	0,00
431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	696.363,76	996.709,89	987.100,00	9.609,89	0,00
434100 Gewerbesteuerumlage	196.358,00	167.346,00	165.000,00	2.346,00	0,00
437200 Allgemeine Umlagen / Gemeinden (GV)	238.366,88	0,00	0,00	0,00	0,00
437210 Kreisumlage	1.635.856,00	1.740.528,00	1.788.000,00	-47.472,00	0,00
437220 Samtgemeindeumlage	1.342.243,00	1.465.712,00	1.467.000,00	-1.288,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	218.350,33	217.893,19	290.800,00	-72.906,81	0,00
441100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	400,00	-400,00	0,00
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	22.705,92	24.115,92	28.500,00	-4.384,08	0,00
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	400,62	464,96	1.100,00	-635,04	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	21.776,77	18.097,91	25.800,00	-7.702,09	0,00
444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.299,27	8.221,40	10.000,00	-1.778,60	0,00
445200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	165.167,75	166.993,00	220.000,00	-53.007,00	0,00
449100 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.095.357,99	5.537.767,68	5.845.300,00	-307.532,32	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	700.558,08	514.908,07	-291.900,00	806.808,07	0,00
22. außerordentliche Erträge	130.998,95	100.689,14	11.000,00	89.689,14	0,00

Ergebnisrechnung 2023

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	130.998,95	100.689,14	11.000,00	89.689,14	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	7.378,39	0,00	9.200,00	-9.200,00	0,00
511900 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	9.000,00	-9.000,00	0,00
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	7.378,39	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	123.620,56	100.689,14	1.800,00	98.889,14	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	824.178,64	615.597,21	-290.100,00	905.697,21	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.018.223,96	4.717.195,23	4.766.700,00	-49.504,77	0,00
601100 Grundsteuer A	111.140,85	107.985,41	111.500,00	-3.514,59	0,00
601200 Grundsteuer B	736.505,07	741.889,47	725.000,00	16.889,47	0,00
601300 Gewerbesteuer	2.019.683,02	1.721.274,96	1.655.000,00	66.274,96	0,00
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.980.945,00	1.974.441,00	2.095.000,00	-120.559,00	0,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	149.307,00	151.077,00	160.900,00	-9.823,00	0,00
603100 Vergnügungssteuer	5.333,55	5.851,41	4.000,00	1.851,41	0,00
603200 Hundesteuer	15.309,47	14.675,98	15.300,00	-624,02	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.265,95	335.676,82	104.900,00	230.776,82	0,00
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	9.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	16.530,95	15.698,54	15.000,00	698,54	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	93.201,00	240.753,25	30.900,00	209.853,25	0,00
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	69.050,00	78.575,03	59.000,00	19.575,03	0,00
614800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	700,00	650,00	0,00	650,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	24.480,73	27.410,07	23.600,00	3.810,07	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	310,00	460,00	200,00	260,00	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.170,73	26.950,07	23.400,00	3.550,07	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	38.427,81	59.741,64	32.300,00	27.441,64	0,00
641100 Mieten und Pachten	30.126,14	51.477,96	29.800,00	21.677,96	0,00
642100 Einzahlungen aus Verkauf	1.565,00	4.317,93	1.000,00	3.317,93	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.736,67	3.945,75	1.500,00	2.445,75	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.750,97	3.300,25	3.200,00	100,25	0,00
648200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	2.750,97	2.286,17	2.100,00	186,17	0,00
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	1.014,08	600,00	414,08	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.565,63	-568,87	3.000,00	-3.568,87	0,00
661800 Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	1.000,50	0,00	1.000,50	0,00
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
669100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	8.559,00	-1.576,00	3.000,00	-4.576,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	198.084,66	203.876,25	225.500,00	-21.623,75	0,00
651100 Konzessionsabgaben	194.804,41	202.864,02	187.000,00	15.864,02	0,00
652200 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	0,00	0,00	37.000,00	-37.000,00	0,00
656200 Säumniszuschläge	1.874,26	1.012,23	1.500,00	-487,77	0,00
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.405,99	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.479.799,71	5.346.631,39	5.159.200,00	187.431,39	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	117.485,54	128.424,84	135.000,00	-6.575,16	0,00
701200 Arbeitnehmer	87.205,27	98.064,71	101.300,00	-3.235,29	0,00
702200 Arbeitnehmer	6.897,51	5.882,04	7.500,00	-1.617,96	0,00
703200 Arbeitnehmer	23.382,76	24.478,09	26.200,00	-1.721,91	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	334.778,56	383.269,55	597.000,00	-213.730,45	0,00
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.646,68	13.810,92	16.000,00	-2.189,08	0,00
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	163.064,70	190.390,88	283.000,00	-92.609,12	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.724,19	1.685,14	3.000,00	-1.314,86	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
722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.769,07	4.660,31	8.000,00	-3.339,69	0,00
723100	Mieten und Pachten	4.922,64	4.937,64	6.200,00	-1.262,36	0,00
724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.054,16	44.866,05	82.900,00	-38.033,95	0,00
726100	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	110,00	836,91	1.000,00	-163,09	0,00
727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	120.187,12	121.801,70	196.600,00	-74.798,30	0,00
729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	300,00	280,00	300,00	-20,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.562,81	13.662,02	84.000,00	-70.337,98	0,00
751700	Zinsauszahlungen / Kreditinstitute	14.562,81	12.930,02	70.000,00	-57.069,98	0,00
752100	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
759200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	732,00	10.000,00	-9.268,00	0,00
759900	Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	3.871.057,25	4.400.550,09	4.428.100,00	-27.549,91	0,00
731700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	25.000,00	21.000,00	4.000,00	0,00
731800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	695.861,25	987.150,09	987.100,00	50,09	0,00
734100	Gewerbesteuerumlage	197.097,00	182.160,00	165.000,00	17.160,00	0,00
737210	Kreisumlage	1.635.856,00	1.740.528,00	1.788.000,00	-47.472,00	0,00
737220	Samtgemeindeumlage	1.342.243,00	1.465.712,00	1.467.000,00	-1.288,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	240.698,60	165.123,70	327.800,00	-162.676,30	0,00
741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	400,00	-400,00	0,00
742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	22.705,92	24.115,92	28.500,00	-4.384,08	0,00
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	400,62	464,96	1.100,00	-635,04	0,00
743100	Geschäftsauszahlungen	27.106,17	7.787,42	25.800,00	-18.012,58	0,00
744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.330,12	8.221,40	10.000,00	-1.778,60	0,00
744300	Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	0,00	37.000,00	-37.000,00	0,00
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	182.155,77	124.534,00	220.000,00	-95.466,00	0,00
749100	Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		4.578.582,76	5.091.030,20	5.571.900,00	-480.869,80	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)		901.216,95	255.601,19	-412.700,00	668.301,19	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	156.799,73	158.645,35	411.600,00	-252.954,65	0,00
681100	Investitionszuwendungen / Land	151.799,73	12.066,90	54.500,00	-42.433,10	0,00
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	0,00	142.185,34	333.500,00	-191.314,66	0,00
681700	Investitionszuwendungen / Private Unternehmen	0,00	0,00	5.500,00	-5.500,00	0,00
681800	Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	5.000,00	4.393,11	18.100,00	-13.706,89	0,00
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	201.065,84	79.314,24	202.200,00	-122.885,76	0,00
689100	Beiträge und ähnliche Entgelte	201.065,84	79.314,24	202.200,00	-122.885,76	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	323.181,96	165.096,65	572.700,00	-407.603,35	0,00
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	323.181,96	165.096,65	572.700,00	-407.603,35	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		681.047,53	403.056,24	1.186.500,00	-783.443,76	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.207.709,18	36.105,00	256.000,00	-219.895,00	0,00
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.207.709,18	36.105,00	256.000,00	-219.895,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	728.654,36	879.902,23	1.272.000,00	-392.097,77	38.583,52
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00	0,00
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	681.244,70	779.350,20	1.198.000,00	-418.649,80	31.388,93

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
787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	47.409,66	100.552,03	54.000,00	46.552,03	7.194,59
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.874,59	33.093,14	8.500,00	24.593,14	11.025,16
783110 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	20.874,59	33.093,14	8.500,00	24.593,14	11.025,16
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	12.662,32	14.500,00	1.610.000,00	-1.595.500,00	0,00
781800 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	12.662,32	14.500,00	1.610.000,00	-1.595.500,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.969.900,45	963.600,37	3.146.500,00	-2.182.899,63	49.608,68
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.288.852,92	-560.544,13	-1.960.000,00	1.399.455,87	-49.608,68
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-387.635,97	-304.942,94	-2.372.700,00	2.067.757,06	-49.608,68
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.960.000,00	-1.960.000,00	300.000,00
692730 Einzahlungen aus Anleihen / Kreditaufnahmen für Investitionen / Kreditinstitute / Laufzeit mehr als 5 Jahre/ Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00	1.960.000,00	-1.960.000,00	300.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	156.141,19	157.773,98	190.000,00	-32.226,02	0,00
792730 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit > 5 Jahre / Euro-Währung	156.141,19	157.773,98	190.000,00	-32.226,02	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-156.141,19	-157.773,98	1.770.000,00	-1.927.773,98	300.000,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-543.777,16	-462.716,92	-602.700,00	139.983,08	250.391,32
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Einzahlungen	86.881,12	0,00	0,00	0,00	0,00
679100 Haushaltsunwirksame Einzahlungen aus der Vergabe von Liquiditätskrediten	86.881,12	0,00	0,00	0,00	0,00
nachrichtlich: Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der liquiden Mitteln am Ende des Jahres	634.722,41	172.005,49	-602.700,00	774.705,49	250.391,32

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.970.589,27	4.759.540,00	4.766.700,00	-7.160,00	0,00
301100 Grundsteuer A	111.422,51	108.402,51	111.500,00	-3.097,49	0,00
301200 Grundsteuer B	739.918,29	738.691,02	725.000,00	13.691,02	0,00
301300 Gewerbesteuer	2.022.801,92	1.764.246,06	1.655.000,00	109.246,06	0,00
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.923.615,00	1.972.762,00	2.095.000,00	-122.238,00	0,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	152.253,00	154.695,00	160.900,00	-6.205,00	0,00
303100 Vergnügungssteuer	5.333,55	5.923,41	4.000,00	1.923,41	0,00
303200 Hundesteuer	15.245,00	14.820,00	15.300,00	-480,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.395,80	250.115,20	45.900,00	204.215,20	0,00
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	9.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	14.710,80	15.680,61	15.000,00	680,61	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	93.201,00	233.784,59	30.900,00	202.884,59	0,00
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	700,00	650,00	0,00	650,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	58.165,21	59.065,16	71.200,00	-12.134,84	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	58.165,21	59.065,16	71.200,00	-12.134,84	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	20.394,79	21.449,07	19.000,00	2.449,07	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	280,00	260,00	200,00	60,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.114,79	21.189,07	18.800,00	2.389,07	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	27.622,40	58.124,94	29.800,00	28.324,94	0,00
341100 Mieten und Pachten	27.616,40	57.340,49	29.800,00	27.540,49	0,00
342100 Erträge aus Verkauf	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	784,45	0,00	784,45	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	170,00	140,00	600,00	-460,00	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	170,00	140,00	0,00	140,00	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	0,00	600,00	-600,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.129,00	-6.354,50	3.000,00	-9.354,50	0,00
361800 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	1.000,50	0,00	1.000,50	0,00
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	7.129,00	-7.355,00	3.000,00	-10.355,00	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	9.383,89	275.557,34	1.500,00	274.057,34	0,00
356200 Säumniszuschläge	2.217,90	1.611,65	1.500,00	111,65	0,00
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.760,00	273.945,69	0,00	273.945,69	0,00
359100 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.405,99	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	5.211.850,36	5.417.637,21	4.937.700,00	479.937,21	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	96.795,75	104.816,75	110.200,00	-5.383,25	0,00
401200 Arbeitnehmer	71.732,16	79.589,41	83.100,00	-3.510,59	0,00
402200 Arbeitnehmer	6.091,81	5.196,32	6.400,00	-1.203,68	0,00
403200 Arbeitnehmer	18.971,78	20.031,02	20.700,00	-668,98	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.637,60	87.369,25	91.700,00	-4.330,75	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.814,76	10.870,20	10.000,00	870,20	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.378,83	4.869,82	9.500,00	-4.630,18	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	121,72	0,00	500,00	-500,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	2.169,25	4.260,13	8.000,00	-3.739,87	0,00
423100	Mieten und Pachten	3.000,00	3.000,00	4.100,00	-1.100,00	0,00
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.610,42	41.532,88	42.700,00	-1.167,12	0,00
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	58,00	285,00	500,00	-215,00	0,00
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.904,62	22.271,22	16.100,00	6.171,22	0,00
429100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	580,00	280,00	300,00	-20,00	0,00
16.	Abschreibungen	45.909,54	49.339,26	48.400,00	939,26	0,00
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	34.201,45	34.483,35	10.700,00	23.783,35	0,00
471130	Abschreibungen auf Gebäude	9.640,35	9.640,36	37.200,00	-27.559,64	0,00
471140	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	1.049,26	4.197,06	0,00	4.197,06	0,00
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.018,48	1.018,49	500,00	518,49	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.562,81	13.761,02	83.000,00	-69.238,98	0,00
451700	Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	14.562,81	12.930,02	70.000,00	-57.069,98	0,00
452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
459200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	831,00	10.000,00	-9.169,00	0,00
459900	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	4.097.095,30	4.373.083,20	4.408.900,00	-35.816,80	0,00
431700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	684.271,42	984.497,20	973.900,00	10.597,20	0,00
434100	Gewerbesteuerumlage	196.358,00	167.346,00	165.000,00	2.346,00	0,00
437200	Allgemeine Umlagen / Gemeinden (GV)	238.366,88	0,00	0,00	0,00	0,00
437210	Kreisumlage	1.635.856,00	1.740.528,00	1.788.000,00	-47.472,00	0,00
437220	Samtgemeindeumlage	1.342.243,00	1.465.712,00	1.467.000,00	-1.288,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	53.127,71	50.845,32	70.300,00	-19.454,68	0,00
442100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	22.705,92	24.115,92	28.500,00	-4.384,08	0,00
442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	345,75	410,09	1.000,00	-589,91	0,00
443100	Geschäftsaufwendungen	21.776,77	18.097,91	25.800,00	-7.702,09	0,00
444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.299,27	8.221,40	10.000,00	-1.778,60	0,00
449100	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		4.352.128,71	4.679.214,80	4.812.500,00	-133.285,20	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		859.721,65	738.422,41	125.200,00	613.222,41	0,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00
511900	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)		0,00	0,00	-100,00	100,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		859.721,65	738.422,41	125.100,00	613.322,41	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		859.721,65	738.422,41	125.100,00	613.322,41	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.000,00	85.543,69	59.000,00	26.543,69	0,00
314200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	0,00	6.968,66	0,00	6.968,66	0,00
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	59.000,00	78.575,03	59.000,00	19.575,03	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	319.112,82	324.380,79	360.000,00	-35.619,21	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	207.028,26	215.894,49	219.700,00	-3.805,51	0,00
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	112.084,56	108.486,30	140.300,00	-31.813,70	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	3.793,00	5.635,00	4.600,00	1.035,00	0,00
331100 Verwaltungsgebühren	250,00	200,00	0,00	200,00	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.543,00	5.435,00	4.600,00	835,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	8.250,17	7.962,57	2.500,00	5.462,57	0,00
342100 Erträge aus Verkauf	1.565,00	4.311,93	1.000,00	3.311,93	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.685,17	3.650,64	1.500,00	2.150,64	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.580,97	4.595,46	2.600,00	1.995,46	0,00
348200 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
348300 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Zweckverbände und dergl.	0,00	1.435,21	0,00	1.435,21	0,00
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	2.580,97	2.146,17	2.100,00	46,17	0,00
348800 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	1.014,08	0,00	1.014,08	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	191.322,12	206.914,40	187.000,00	19.914,40	0,00
351100 Konzessionsabgaben	191.322,12	206.914,40	187.000,00	19.914,40	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	584.065,71	635.038,54	615.700,00	19.338,54	0,00
ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	21.120,05	23.032,74	24.800,00	-1.767,26	0,00
401200 Arbeitnehmer	15.903,37	17.899,95	18.200,00	-300,05	0,00
402200 Arbeitnehmer	805,70	685,72	1.100,00	-414,28	0,00
403200 Arbeitnehmer	4.410,98	4.447,07	5.500,00	-1.052,93	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.696,13	346.374,57	505.100,00	-158.725,43	0,00
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.426,02	1.147,72	6.000,00	-4.852,28	0,00
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	154.342,16	200.340,31	273.500,00	-73.159,69	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.602,47	1.685,14	2.500,00	-814,86	0,00
423100 Mieten und Pachten	1.922,64	1.937,64	2.100,00	-162,36	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.442,35	23.182,01	40.000,00	-16.817,99	0,00
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	52,00	551,91	500,00	51,91	0,00
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	89.908,49	117.529,84	180.500,00	-62.970,16	0,00
16. Abschreibungen	277.098,14	299.885,01	262.200,00	37.685,01	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	21.995,57	24.286,46	17.400,00	6.886,46	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
471130	Abschreibungen auf Gebäude	3.866,58	4.398,76	10.100,00	-5.701,24	0,00
471140	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	233.956,25	255.205,89	232.100,00	23.105,89	0,00
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	3.235,71	808,93	900,00	-91,07	0,00
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.955,33	15.096,27	1.700,00	13.396,27	0,00
471190	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	88,70	88,70	0,00	88,70	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
459900	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	12.092,34	22.212,69	19.200,00	3.012,69	0,00
431700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	10.000,00	6.000,00	4.000,00	0,00
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	12.092,34	12.212,69	13.200,00	-987,31	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	165.222,62	167.047,87	220.500,00	-53.452,13	0,00
441100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	400,00	-400,00	0,00
442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	54,87	54,87	100,00	-45,13	0,00
445200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	165.167,75	166.993,00	220.000,00	-53.007,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		743.229,28	858.552,88	1.032.800,00	-174.247,12	0,00
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		-159.163,57	-223.514,34	-417.100,00	193.585,66	0,00
22.	außerordentliche Erträge	130.998,95	100.689,14	11.000,00	89.689,14	0,00
531100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	130.998,95	100.689,14	11.000,00	89.689,14	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	7.378,39	0,00	9.100,00	-9.100,00	0,00
511900	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00
513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	9.000,00	-9.000,00	0,00
532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	7.378,39	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)		123.620,56	100.689,14	1.900,00	98.789,14	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		-35.543,01	-122.825,20	-415.200,00	292.374,80	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-35.543,01	-122.825,20	-415.200,00	292.374,80	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben		5.018.223,96	4.717.195,23	4.766.700,00	-49.504,77	0,00
601100	Grundsteuer A	111.140,85	107.985,41	111.500,00	-3.514,59	0,00
601200	Grundsteuer B	736.505,07	741.889,47	725.000,00	16.889,47	0,00
601300	Gewerbesteuer	2.019.683,02	1.721.274,96	1.655.000,00	66.274,96	0,00
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.980.945,00	1.974.441,00	2.095.000,00	-120.559,00	0,00
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	149.307,00	151.077,00	160.900,00	-9.823,00	0,00
603100	Vergnügungssteuer	5.333,55	5.851,41	4.000,00	1.851,41	0,00
603200	Hundesteuer	15.309,47	14.675,98	15.300,00	-624,02	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		120.215,95	250.133,13	45.900,00	204.233,13	0,00
613100	Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	9.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	16.530,95	15.698,54	15.000,00	698,54	0,00
614200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	93.201,00	233.784,59	30.900,00	202.884,59	0,00
614800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	700,00	650,00	0,00	650,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte		20.907,73	21.775,07	19.000,00	2.775,07	0,00
631100	Verwaltungsgebühren	280,00	260,00	200,00	60,00	0,00
632100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.627,73	21.515,07	18.800,00	2.715,07	0,00
5. privatrechtliche Entgelte		30.126,14	52.268,41	29.800,00	22.468,41	0,00
641100	Mieten und Pachten	30.126,14	51.477,96	29.800,00	21.677,96	0,00
642100	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00
646100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	784,45	0,00	784,45	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		170,00	140,00	600,00	-460,00	0,00
648700	Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	170,00	140,00	0,00	140,00	0,00
648800	Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	0,00	600,00	-600,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen		8.559,00	-575,50	3.000,00	-3.575,50	0,00
661800	Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	1.000,50	0,00	1.000,50	0,00
669100	Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	8.559,00	-1.576,00	3.000,00	-4.576,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		3.280,25	1.012,23	1.500,00	-487,77	0,00
656200	Säumniszuschläge	1.874,26	1.012,23	1.500,00	-487,77	0,00
659100	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.405,99	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		5.201.483,03	5.041.948,57	4.866.500,00	175.448,57	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen		96.365,49	105.392,10	110.200,00	-4.807,90	0,00
701200	Arbeitnehmer	71.301,90	80.164,76	83.100,00	-2.935,24	0,00
702200	Arbeitnehmer	6.091,81	5.196,32	6.400,00	-1.203,68	0,00
703200	Arbeitnehmer	18.971,78	20.031,02	20.700,00	-668,98	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		47.296,93	74.349,71	91.800,00	-17.450,29	0,00
721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.286,16	11.261,20	10.000,00	1.261,20	0,00
721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.387,80	8.841,75	9.500,00	-658,25	0,00
722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	121,72	0,00	500,00	-500,00	0,00
722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.769,07	4.660,31	8.000,00	-3.339,69	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
723100	Mieten und Pachten	3.000,00	3.000,00	4.100,00	-1.100,00	0,00
724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.984,60	24.271,11	42.800,00	-18.528,89	0,00
726100	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	58,00	285,00	500,00	-215,00	0,00
727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	14.389,58	21.750,34	16.100,00	5.650,34	0,00
729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	300,00	280,00	300,00	-20,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.562,81	13.662,02	83.000,00	-69.337,98	0,00
751700	Zinsauszahlungen / Kreditinstitute	14.562,81	12.930,02	70.000,00	-57.069,98	0,00
752100	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
759200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	732,00	10.000,00	-9.268,00	0,00
759900	Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	3.858.964,91	4.378.337,40	4.408.900,00	-30.562,60	0,00
731700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
731800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	683.768,91	974.937,40	973.900,00	1.037,40	0,00
734100	Gewerbesteuerumlage	197.097,00	182.160,00	165.000,00	17.160,00	0,00
737210	Kreisumlage	1.635.856,00	1.740.528,00	1.788.000,00	-47.472,00	0,00
737220	Samtgemeindeumlage	1.342.243,00	1.465.712,00	1.467.000,00	-1.288,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	58.487,96	40.534,83	70.300,00	-29.765,17	0,00
742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	22.705,92	24.115,92	28.500,00	-4.384,08	0,00
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	345,75	410,09	1.000,00	-589,91	0,00
743100	Geschäftsauszahlungen	27.106,17	7.787,42	25.800,00	-18.012,58	0,00
744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.330,12	8.221,40	10.000,00	-1.778,60	0,00
749100	Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		4.075.678,10	4.612.276,06	4.764.200,00	-151.923,94	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)		1.125.804,93	429.672,51	102.300,00	327.372,51	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	53.794,72	14.902,80	200.600,00	-185.697,20	0,00
681100	Investitionszuwendungen / Land	53.794,72	5.509,69	-6.000,00	11.509,69	0,00
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	0,00	5.000,00	188.500,00	-183.500,00	0,00
681800	Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	0,00	4.393,11	18.100,00	-13.706,89	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	63.731,16	0,00	335.700,00	-335.700,00	0,00
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	63.731,16	0,00	335.700,00	-335.700,00	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		117.525,88	14.902,80	536.300,00	-521.397,20	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.830,00	0,00	90.000,00	-90.000,00	0,00
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.830,00	0,00	90.000,00	-90.000,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	41.705,40	100.552,03	45.000,00	55.552,03	7.194,59
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	41.705,40	100.552,03	45.000,00	55.552,03	7.194,59
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00	0,00
783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	12.662,32	14.500,00	1.610.000,00	-1.595.500,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
781800 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	12.662,32	14.500,00	1.610.000,00	-1.595.500,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	65.197,72	115.052,03	1.748.500,00	-1.633.447,97	7.194,59
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	52.328,16	-100.149,23	-1.212.200,00	1.112.050,77	-7.194,59
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag	1.178.133,09	329.523,28	-1.109.900,00	1.439.423,28	-7.194,59
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.960.000,00	-1.960.000,00	300.000,00
692730 Einzahlungen aus Anleihen / Kreditaufnahmen für Investitionen / Kreditinstitute / Laufzeit mehr als 5 Jahre/ Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00	1.960.000,00	-1.960.000,00	300.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	156.141,19	157.773,98	190.000,00	-32.226,02	0,00
792730 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit > 5 Jahre / Euro-Währung	156.141,19	157.773,98	190.000,00	-32.226,02	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-156.141,19	-157.773,98	1.770.000,00	-1.927.773,98	300.000,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	1.021.991,90	171.749,30	660.100,00	-488.350,70	292.805,41
38. Bestand an liquiden Mitteln zum Beginn des Jahres	1.091.618,45	634.722,41	0,00	634.722,41	0,00
39. Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37 und 38)	2.113.610,35	806.471,71	660.100,00	146.371,71	292.805,41

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.050,00	85.543,69	59.000,00	26.543,69	0,00
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	0,00	6.968,66	0,00	6.968,66	0,00
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	69.050,00	78.575,03	59.000,00	19.575,03	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.573,00	5.635,00	4.600,00	1.035,00	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	30,00	200,00	0,00	200,00	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.543,00	5.435,00	4.600,00	835,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	8.301,67	7.473,23	2.500,00	4.973,23	0,00
642100 Einzahlungen aus Verkauf	1.565,00	4.311,93	1.000,00	3.311,93	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.736,67	3.161,30	1.500,00	1.661,30	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.580,97	3.160,25	2.600,00	560,25	0,00
648200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	2.580,97	2.146,17	2.100,00	46,17	0,00
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	1.014,08	0,00	1.014,08	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6,63	6,63	0,00	6,63	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	194.804,41	202.864,02	224.000,00	-21.135,98	0,00
651100 Konzessionsabgaben	194.804,41	202.864,02	187.000,00	15.864,02	0,00
652200 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	0,00	0,00	37.000,00	-37.000,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	278.316,68	304.682,82	292.700,00	11.982,82	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Personalauszahlungen	21.120,05	23.032,74	24.800,00	-1.767,26	0,00
701200 Arbeitnehmer	15.903,37	17.899,95	18.200,00	-300,05	0,00
702200 Arbeitnehmer	805,70	685,72	1.100,00	-414,28	0,00
703200 Arbeitnehmer	4.410,98	4.447,07	5.500,00	-1.052,93	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	287.481,63	308.919,84	505.200,00	-196.280,16	0,00
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.360,52	2.549,72	6.000,00	-3.450,28	0,00
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	159.676,90	181.549,13	273.500,00	-91.950,87	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.602,47	1.685,14	2.500,00	-814,86	0,00
723100 Mieten und Pachten	1.922,64	1.937,64	2.100,00	-162,36	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.069,56	20.594,94	40.100,00	-19.505,06	0,00
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	52,00	551,91	500,00	51,91	0,00
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	105.797,54	100.051,36	180.500,00	-80.448,64	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
759900 Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
15. Transferauszahlungen	12.092,34	22.212,69	19.200,00	3.012,69	0,00
731700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	10.000,00	6.000,00	4.000,00	0,00
731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	12.092,34	12.212,69	13.200,00	-987,31	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	182.210,64	124.588,87	257.500,00	-132.911,13	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
		in EUR				
1		2	3	4	5	6
741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	400,00	-400,00	0,00
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	54,87	54,87	100,00	-45,13	0,00
744300	Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	0,00	37.000,00	-37.000,00	0,00
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	182.155,77	124.534,00	220.000,00	-95.466,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		502.904,66	478.754,14	807.700,00	-328.945,86	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)		-224.587,98	-174.071,32	-515.000,00	340.928,68	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	103.005,01	143.742,55	211.000,00	-67.257,45	0,00
681100	Investitionszuwendungen / Land	98.005,01	6.557,21	60.500,00	-53.942,79	0,00
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	0,00	137.185,34	145.000,00	-7.814,66	0,00
681700	Investitionszuwendungen / Private Unternehmen	0,00	0,00	5.500,00	-5.500,00	0,00
681800	Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	201.065,84	79.314,24	202.200,00	-122.885,76	0,00
689100	Beiträge und ähnliche Entgelte	201.065,84	79.314,24	202.200,00	-122.885,76	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	259.450,80	165.096,65	237.000,00	-71.903,35	0,00
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	259.450,80	165.096,65	237.000,00	-71.903,35	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		563.521,65	388.153,44	650.200,00	-262.046,56	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.196.879,18	36.105,00	166.000,00	-129.895,00	0,00
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.196.879,18	36.105,00	166.000,00	-129.895,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	686.948,96	779.350,20	1.227.000,00	-447.649,80	31.388,93
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00	0,00
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	681.244,70	779.350,20	1.198.000,00	-418.649,80	31.388,93
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	5.704,26	0,00	9.000,00	-9.000,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.874,59	33.093,14	5.000,00	28.093,14	11.025,16
783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	20.874,59	33.093,14	5.000,00	28.093,14	11.025,16
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		1.904.702,73	848.548,34	1.398.000,00	-549.451,66	42.414,09
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-1.341.181,08	-460.394,90	-747.800,00	287.405,10	-42.414,09
33. Finanzierungsmittelüberschuss/-Fehlbetrag		-1.565.769,06	-634.466,22	-1.262.800,00	628.333,78	-42.414,09
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)		-1.565.769,06	-634.466,22	-1.262.800,00	628.333,78	-42.414,09
38. Bestand an liquiden Mitteln zum Beginn des Jahres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2023
Teil A

Teilhaushalt: 02
T2 Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr(+) weniger(-) 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
39. Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37 und 38)	-1.565.769,06	-634.466,22	-1.262.800,00	628.333,78	-42.414,09

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

Teilhaushalt	
01 02	Ordnungsangelegenheiten

verantwortlich	
Mey, Philipp	

Beschreibung	
Tageseinrichtungen für Kinder ergänzen die Erziehung in der Familie; sie eröffnen den Kindern erweiterte und umfassendere Erfahrungs- und Bildungsmöglichkeiten über das familiäre Umfeld hinaus.	
Über die gemeinsame Erziehung von Kindern mit und ohne Behinderung wurde eine Vereinbarung zwischen den Trägern der Tageseinrichtungen für Kinder, den öffentlichen und freien Trägern der Jugend- und Sozialhilfe und den Mitgliedsgemeinden getroffen.	
Diese Vereinbarung als Grundlage für eine integrative pädagogische und therapeutische Arbeit ist als Prozess anzusehen.	
Das regionale Konzept ist Bestand dieser Vereinbarung und ist regelmäßig weiterzuentwickeln und fortzuschreiben.	

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

Art der Aufgabe:	Pflichtig
Produktart:	Extern/Intern

Ziele	
Wirtschaftlicher Betrieb der Kitas und Hortgruppen	
Familienentlastung, -unterstützung	
Unterstützung von alleinerziehenden Berufstätigen	
Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf	
Umsetzung Tagesbetreuungsbaugesetz (TAG)	
Gewährleistung einer ständigen bedarfsorientierten Weiterentwicklung des regionalen Konzeptes zur gemeinsamen Erziehung aller Kinder mit und ohne Behinderungen.	

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	499.552,65	58.100	210.900	264.479,13	53.579
Auszahlungen	861.960,73	1.145.900	2.655.300	1.056.643,00	-1.598.657
Liquiditätssaldo	-362.408,08	-1.087.800	-2.444.400	-792.163,87	1.652.236
Erträge	239.108,33	71.000	73.800	280.476,20	206.676
Aufwendungen	813.290,82	1.041.000	1.063.400	1.092.966,35	29.566
Ergebnis	-574.182,49	-970.000	-989.600	-812.490,15	177.110

Produkt

36.50.10

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

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

ERTRAG

314100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	15.095,65	15.000	15.000
314200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	194.560,00	28.100	30.900
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	14.015,18	12.900	12.900
332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.437,50	15.000	15.000
Gesamtertrag		239.108,33	71.000	73.800

AUFWAND

401200	Arbeitnehmer	65.402,04	71.000	80.000
402200	Arbeitnehmer	5.481,49	5.900	6.200
403200	Arbeitnehmer	17.576,31	18.700	19.800
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	500	500
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	227,79	1.000	3.000
423100	Mieten und Pachten	1.800,00	1.800	1.800
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	90,00	500	500
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.442,91	2.600	2.600
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	691.985,24	930.100	940.100
443100	Geschäftsaufwendungen	348,55	800	800
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	27.936,49	8.100	8.100
Gesamtaufwand		813.290,82	1.041.000	1.063.400
Unterdeckung des Produktes:		-574.182,49	-970.000	-989.600
Deckungsgrad des Produktes:		29,40 %	6,82 %	6,94 %

Produkt

36.60.10

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

Teilhaushalt

01 02 Ordnungsangelegenheiten

verantwortlich

Mey, Philipp

Beschreibung

Die Mitgliedsgemeinden tragen durch die Bereitstellung von kindgerechten Angeboten an Spielplätzen zu einer ausreichenden und bedarfsorientierten Infrastruktur an Spiel- und Bewegungsmöglichkeiten bei.

Ferner die Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Zeltplätzen und Begleitung durch Werbung etc.

Auftragsgrundlage

KJHG, politische Beschlüsse, Niedersächsisches Gesetz über Spielplätze (NSpPG) und Ausführungsbestimmungen (AB NSpPG)

Beschlüsse der Räte; insoweit freiwillige Aufgabe

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	800	1.600	2.484,07	884
Auszahlungen	11.820,16	27.800	72.800	86.590,83	13.791
Liquiditätssaldo	-11.820,16	-27.000	-71.200	-84.106,76	-12.907
Erträge	28,00	900	1.700	2.512,07	812
Aufwendungen	21.402,72	30.700	38.200	36.181,42	-2.019
Ergebnis	-21.374,72	-29.800	-36.500	-33.669,35	2.831

Produkt

36.60.10

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

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	28,00	100	100
332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	200	1.000
348800	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	600	600
Gesamtertrag		28,00	900	1.700
<u>AUFWAND</u>				
401200	Arbeitnehmer	770,34	800	800
402200	Arbeitnehmer	48,70	100	100
403200	Arbeitnehmer	214,38	300	300
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.158,64	5.500	5.500
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.519,50	7.000	7.000
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.056,19	5.000	14.000
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	1.500	0
471130	Abschreibungen auf Gebäude	5.616,49	9.900	9.900
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.018,48	500	500
511900	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	100	100
Gesamtaufwand		21.402,72	30.700	38.200
Unterdeckung des Produktes:		-21.374,72	-29.800	-36.500
Deckungsgrad des Produktes:		0,13 %	2,93 %	4,45 %

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

Teilhaushalt

01 03 Soziales

verantwortlich

Ahrend, Sonja

Beschreibung

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

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

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	0,00	0	15.000	15.000,00	0
Liquiditätssaldo	0,00	0	-15.000	-15.000,00	0
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	0,00	0	15.000	15.000,00	0
Ergebnis	0,00	0	-15.000	-15.000,00	0

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				

AUFWAND

431700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0	15.000
Gesamtaufwand		0,00	0	15.000
Unterdeckung des Produktes:		0,00	0	-15.000
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produkt

42.40.10

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.40	Sportstätten und Bäder
Produkt	42.40.10	Sportanlagen

Teilhaushalt

02 02 Bauen und Sport

verantwortlich

Thünemann, Paul

Beschreibung

Bereitstellung, Betrieb und Belegung von Sportplätzen

Auftragsgrundlage

Verordnungen und Erlasse

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Öffentlichkeit

Ziele

Förderung des Sports, Bereitstellung für sonstige Nutzungen, wirtschaftliche Betriebsführung

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	5.363,78	3.700	10.000	9.604,00	-396
Auszahlungen	63.909,56	63.100	73.100	61.547,84	-11.552
Liquiditätssaldo	-58.545,78	-59.400	-63.100	-51.943,84	11.156
Erträge	16.171,50	100	100	8.170,66	8.071
Aufwendungen	74.511,52	49.300	84.300	67.877,39	-16.423
Ergebnis	-58.340,02	-49.200	-84.200	-59.706,73	24.493

Produkt

42.40.10

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.40	Sportstätten und Bäder
Produkt	42.40.10	Sportanlagen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
314700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	10.050,00	0	0
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	757,72	100	100
501900	Sonstige außergewöhnliche Erträge	5.363,78	0	0
Gesamtertrag		16.171,50	100	100
<u>AUFWAND</u>				
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.760,16	4.000	6.000
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	17.209,44	14.000	25.000
423100	Mieten und Pachten	1.912,64	2.100	2.100
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.262,50	18.000	40.000
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	946,29	400	400
471130	Abschreibungen auf Gebäude	3.818,21	9.700	9.700
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	602,28	1.100	1.100
Gesamtaufwand		74.511,52	49.300	84.300
Unterdeckung des Produktes:		-58.340,02	-49.200	-84.200
Deckungsgrad des Produktes:		21.70 %	0.20 %	0.12 %

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

Teilhaushalt

02 02 Bauen und Sport

verantwortlich

Thünemann, Paul

Beschreibung

Bereitstellung von Wohnbauflächen für eine zukunftsorientierte Weiterentwicklung der Kommune.

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	122.414,09	1.013.300	237.000	165.096,65	-71.903
Auszahlungen	51.323,71	2.005.000	166.000	36.105,00	-129.895
Liquiditätssaldo	71.090,38	-991.700	71.000	128.991,65	57.992
Erträge	32.445,66	11.000	11.000	100.689,14	89.689
Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
Ergebnis	32.445,66	11.000	11.000	100.689,14	89.689

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
in EUR				

ERTRAG

531100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	32.445,66	11.000	11.000
Gesamtertrag		32.445,66	11.000	11.000
Überdeckung des Produktes:		32.445,66	11.000	11.000
Deckungsgrad des Produktes:		> 500 %	> 500 %	> 500 %

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54.10	Gemeindestraßen
Produkt	54.10.10	Gemeindestraßen

Teilhaushalt
02 02 Bauen und Sport

verantwortlich
Thünemann, Paul

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

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

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe
Öffentlichkeit

Ziele
Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur und Aufrechterhaltung von Verkehrssicherheit

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	137.253,16	1.233.700	464.300	284.193,76	-180.106
Auszahlungen	102.734,69	2.485.500	1.210.000	906.330,46	-303.670
Liquiditätssaldo	34.518,47	-1.251.800	-745.700	-622.136,70	123.563
Erträge	234.154,41	263.400	264.100	229.201,19	-34.899
Aufwendungen	324.923,35	583.900	427.300	361.527,27	-65.773
Ergebnis	-90.768,94	-320.500	-163.200	-132.326,08	30.874

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54.10	Gemeindestraßen
Produkt	54.10.10	Gemeindestraßen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		
ERTRAG				
314700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	59.000,00	59.000	59.000
314800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	210,00	0	0
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	58.562,97	66.900	66.900
331100	Verwaltungsgebühren	230,00	0	0
332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.608,00	3.900	4.600
337100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	106.063,23	130.600	130.600
342100	Erträge aus Verkauf	108,00	500	1.000
346100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.372,21	2.000	1.500
348200	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden (GV)	0,00	500	500
Gesamtertrag		234.154,41	263.400	264.100
AUFWAND				
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	91.485,44	197.300	208.000
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	32,00	0	0
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.682,33	2.500	3.000
459900	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	1.000
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	10.282,03	15.300	15.300
471140	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	208.717,21	368.800	200.000
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.724,34	0	0
Gesamtaufwand		324.923,35	583.900	427.300
Unterdeckung des Produktes:		-90.768,94	-320.500	-163.200
Deckungsgrad des Produktes:		72.06 %	45.11 %	61.81 %

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.10	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.10.10	Wirtschaftsförderung

Teilhaushalt		
02 02	Bauen und Sport	

verantwortlich		
Ahrend, Sonja		

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

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

Art der Aufgabe:	Freiwillig
Produktart:	Extern/Intern

Zielgruppe		
Bevölkerung		

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

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	2.448,12	12.500	17.500	10.941,14	-6.559
Liquiditätssaldo	-2.448,12	-12.500	-17.500	-10.941,14	6.559
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	18.682,71	4.000	10.000	20.854,04	10.854
Ergebnis	-18.682,71	-4.000	-10.000	-20.854,04	-10.854

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2021	2022	2023
		in EUR		
<u>A U F W A N D</u>				
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.310,18	2.500	2.500
431700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0	6.000
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	10.372,53	1.500	1.500
Gesamtaufwand		18.682,71	4.000	10.000
Unterdeckung des Produktes:		-18.682,71	-4.000	-10.000
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.30	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.30.20	Märkte

Teilhaushalt	
01 02	Ordnungsangelegenheiten

verantwortlich	
Mey, Philipp	

Beschreibung	
Die Mitgliedsgemeinden feiern jährlich Kirmes. Daneben werden verschiedene Märkte durch die Gewerbevereine organisiert und seitens der Kommune begleitet.	

Auftragsgrundlage	
Gewerbeordnung	

Die Märkte wurden festgesetzt. Diese Festsetzung zwingt die Gemeinde zur Durchführung der Märkte.

Art der Aufgabe:	Freiwillig
Produktart:	Extern/Intern

Zielgruppe	
Öffentlichkeit	

Ziele	
Eine Vielzahl von attraktiven Fahrgeschäften, Los- und Verkaufsstände, sowie zahlreiche Imbissbetriebe mit den unterschiedlichsten kulinarischen Köstlichkeiten zu verpflichten, die den Besuchern einige vergnügte und unbeschwerte Stunden bieten sollen.	

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	550,00	2.600	2.600	4.685,00	2.085
Auszahlungen	337,92	5.000	5.000	9.029,05	4.029
Liquiditätssaldo	212,08	-2.400	-2.400	-4.344,05	-1.944
Erträge	550,00	2.600	2.600	4.685,00	2.085
Aufwendungen	337,92	5.000	5.000	9.279,18	4.279
Ergebnis	212,08	-2.400	-2.400	-4.594,18	-2.194

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

E R T R A G				
332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	550,00	2.600	2.600
Gesamtertrag		550,00	2.600	2.600
A U F W A N D				
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	337,92	5.000	5.000
Gesamtaufwand		337,92	5.000	5.000
Unterdeckung des Produktes:		212,08	-2.400	-2.400
Deckungsgrad des Produktes:		162,76 %	52,00 %	52,00 %

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

Teilhaushalt	
01 04	Finanzmanagement

verantwortlich	
Schütte, Harry	

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

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

Art der Aufgabe:	Pflichtig
Produktart:	Extern

Zielgruppe	
Rat	
Verwaltungsausschuss	
Bürgermeister	

Ziele	
Entsprechend den gesetzlichen Vorgaben ist es Ziel, die Finanzierung der notwendigen Aufwendungen und Investitionen zu sichern, in dem auf die Einhaltung der haushaltsrechtlichen Vorgaben geachtet wird.	

Hinweise auf künftige Entwicklung	
Die Entwicklung der Steuern und Umlagen ist eigenständig, abgesehen von den Hebesätzen, kaum beeinflussbar. Der größte Unsicherheitsfaktor liegt in der Entwicklung der Gewerbesteuer, da aufgrund der Bildung von Konzernen und Organschaften mit erheblichen Einbrüchen zu rechnen ist.	

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	4.556.024,19	4.454.000	4.769.700	4.715.619,23	-54.081
Auszahlungen	3.137.303,00	3.165.000	3.430.000	3.389.132,00	-40.868
Liquiditätssaldo	1.418.721,19	1.289.000	1.339.700	1.326.487,23	-13.213
Erträge	4.764.950,97	4.454.100	4.769.800	5.026.208,29	256.408
Aufwendungen	3.201.012,74	3.165.000	3.430.000	3.374.417,00	-55.583
Ergebnis	1.563.938,23	1.289.100	1.339.800	1.651.791,29	311.991

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

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

ERTRAG

301100	Grundsteuer A	118.348,51	113.100	111.500
301200	Grundsteuer B	674.783,94	713.200	725.000
301300	Gewerbesteuer	1.856.025,59	1.598.200	1.655.000
302100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.834.722,00	1.854.200	2.095.000
302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	170.484,00	156.000	160.900
303100	Vergnügungssteuer	1.935,81	4.000	4.000
303200	Hundesteuer	14.691,25	14.300	15.300
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	77,60	100	100
358200	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	102.995,27	0	0
369100	Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	-9.113,00	1.000	3.000
Gesamtertrag		4.764.950,97	4.454.100	4.769.800

AUFWAND

434100	Gewerbesteuerumlage	193.364,00	160.000	165.000
437210	Kreisumlage	1.642.536,00	1.640.000	1.788.000
437220	Samtgemeindeumlage	1.347.727,00	1.345.000	1.467.000
459200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.698,00	20.000	10.000
472110	Abschreibungen auf Forderungen	1.687,74	0	0
Gesamtaufwand		3.201.012,74	3.165.000	3.430.000
Überdeckung des Produktes:		1.563.938,23	1.289.100	1.339.800
Deckungsgrad des Produktes:		148,86 %	140,73 %	139,06 %

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

Teilhaushalt	
01 04	Finanzmanagement

verantwortlich	
Schütte, Harry	

Beschreibung	
Zinsen aus lfd. Konten und Geldanlagen, Zinsen für Liquiditätskredite, Schuldendienst aus Darlehnsverpflichtungen,	

Art der Aufgabe:	Pflichtig
Produktart:	Extern

Zielgruppe	
Rat	
Verwaltungsausschuss	
Bürgermeister	

Finanzen in EUR	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Ist 2023	Veränderung (Ist/Plan) 2023
Einzahlungen	0,00	1.700.000	1.960.000	635.722,91	-1.324.277
Auszahlungen	217.988,33	225.000	267.000	170.704,00	-96.296
Liquiditätssaldo	-217.988,33	1.475.000	1.693.000	465.018,91	-1.227.981
Erträge	11.536,11	12.300	12.300	7.568,46	-4.732
Aufwendungen	17.838,15	38.000	77.000	12.930,02	-64.070
Ergebnis	-6.302,04	-25.700	-64.700	-5.361,56	59.338

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		in EUR		

<u>ERTRAG</u>				
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	11.536,11	12.300	12.300
	Gesamtertrag	11.536,11	12.300	12.300

<u>AUFWAND</u>				
449100	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.000	5.000
451700	Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	17.003,58	30.000	70.000
452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	834,57	3.000	2.000
Gesamtaufwand		17.838,15	38.000	77.000
Unterdeckung des Produktes:		-6.302,04	-25.700	-64.700
Deckungsgrad des Produktes:		64,67 %	32,37 %	15,97 %

Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwert VJ	Restbuchwert GJ
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangsbestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand AfA kum.	Abschreibungen des GJ	Umbuchungen	Zuschreibungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.		

Kontenklasse: 0

004000	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.287.724,30	33.998,99	0,00	0,00	3.321.723,29	526.740,97	58.769,81	0,00	0,00	0,00	585.510,78	2.760.983,33	2.736.212,51
008000	Sonstiges immaterielles Vermögen	7.553,84	0,00	0,00	0,00	7.553,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.553,84	7.553,84
011000	Grünflächen	832.923,28	0,00	0,00	-12.471,25	820.452,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832.923,28	820.452,03
012000	Ackerland	147.300,43	0,00	0,00	-136.470,43	10.830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.300,43	10.830,00
013000	Wald, Forsten	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00
019000	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.156.410,19	0,00	64.367,51	135.882,96	1.227.925,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.156.410,19	1.227.925,64
022100	Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	64.206,50	0,00	0,00	0,00	64.206,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.206,50	64.206,50
022200	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	11.247,26	0,00	0,00	0,00	11.247,26	5.706,13	711,62	0,00	0,00	0,00	6.417,75	5.541,13	4.829,51
024100	Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	142.034,75	0,00	0,00	0,00	142.034,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.034,75	142.034,75
024200	Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	803.430,85	0,00	0,00	0,00	803.430,85	326.977,31	9.884,11	0,00	0,00	0,00	336.861,42	476.453,54	466.569,43
029100	Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäude	80.547,50	0,00	0,00	0,00	80.547,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.547,50	80.547,50
029200	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	86.084,83	0,00	0,00	0,00	86.084,83	17.372,75	3.443,39	0,00	0,00	0,00	20.816,14	68.712,08	65.268,69
031000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.458.770,75	0,00	0,00	13.058,72	6.471.829,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.458.770,75	6.471.829,47
032000	Brücken und Tunnel	1.037.355,61	0,00	0,00	0,00	1.037.355,61	594.898,98	11.338,14	0,00	0,00	0,00	606.237,12	442.456,63	431.118,49
034100	Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	123.866,81	0,00	0,00	0,00	123.866,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.866,81	123.866,81

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
034200 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen													
	2.720.566,47	0,00	0,00	15.242,77	2.735.809,24	964.589,52	37.578,78	0,00	0,00	0,00	1.002.168,30	1.755.976,95	1.733.640,94
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen													
	13.139.725,90	83.824,32	0,00	617.936,68	13.841.486,90	10.371.497,45	210.486,03	0,00	0,00	0,00	10.581.983,48	2.768.228,45	3.259.503,42
038100 Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen													
	1.718,75	0,00	0,00	0,00	1.718,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.718,75	1.718,75
055000 Kulturdenkmäler													
	1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	110,87	88,70	0,00	0,00	0,00	199,57	1.589,13	1.500,43
062000 Maschinen und Technische Anlagen													
	22.650,00	0,00	0,00	0,00	22.650,00	21.841,07	808,93	0,00	0,00	0,00	22.650,00	808,93	0,00
071000 Betriebsvorrichtungen													
	110.554,37	0,00	0,00	0,00	110.554,37	29.685,90	6.141,91	0,00	0,00	0,00	35.827,81	80.868,47	74.726,56
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung													
	99.298,53	0,00	0,00	0,00	99.298,53	46.867,75	9.972,85	0,00	0,00	0,00	56.840,60	52.430,78	42.457,93
075000 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,-bis 1.000,- Euro													
	4.715,99	0,00	0,00	0,00	4.715,99	4.715,99	0,00	0,00	0,00	0,00	4.715,99	0,00	0,00
096000 Anlagen im Bau													
	175.841,98	758.711,87	0,00	-633.179,45	301.374,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.841,98	301.374,40
111200 Nichtbörsennotierte Aktien													
	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
Summe Kontenklasse: 0													
	30.539.378,89	876.535,18	64.367,51	0,00	31.351.546,56	12.911.004,69	349.224,27	0,00	0,00	0,00	13.260.228,96	17.628.374,20	18.091.317,60
Endsumme:													
	30.539.378,89	876.535,18	64.367,51	0,00	31.351.546,56	12.911.004,69	349.224,27	0,00	0,00	0,00	13.260.228,96	17.628.374,20	18.091.317,60

Schuldenübersicht (Muster 16)

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden ¹⁾	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	811.063,43	0,00	0,00	0,00	968.837,41	-157.773,98
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	811.063,43	159.431,21	442.505,49	209.126,73	968.837,41	-157.773,98
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	65.011,09	65.011,09	0,00	0,00	113.859,65	-48.848,56
4. Transferverbindlichkeiten	58.662,09	58.662,09	0,00	0,00	49.102,29	9.559,80
5. Sonstige Verbindlichkeiten	144.757,80	144.757,80	0,00	0,00	119.859,66	24.898,14
Schulden insgesamt	1.079.494,41	427.862,19	442.505,49	209.126,73	1.251.659,01	-172.164,60

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Rückstellungsspiegel zum JA 2023

Art der Rückstellungen	Bilanzkonto	Gesamtbetrag am 31.12. d. Vj.	Veränderungen im Prüfungsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Prüfungsjahres	mehr (+) / weniger (-)
			Zuführungen	Inanspruch-nahme oder Herabsetzung	Auflösung (Grund entfallen)		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	
1. Pensionsrückstellungen							
1.1 Pensionsrückstellungen -Aktive-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Pensionsrückstellungen -Passive-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Beihilferückstellungen							
2.1 Beihilferückstellungen -Aktive-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Beihilferückstellungen -Passive-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altersteilzeitrückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Urlaubrückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Überstundenrückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches							
7.1 Kreisumlage	286110	150.477,21	0,00	150.477,21	0,00	0,00	-150.477,21
7.2 Samtgemeindeumlage	286120	123.468,48	0,00	123.468,48	0,00	0,00	-123.468,48
7.3 Finanzausgleichumlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		273.945,69	0,00	273.945,69	0,00	0,00	-273.945,69
8. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Rückstellung für ausstehende Rechnungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Andere Rückstellungen							
10.1 Rückstellung Prüfungsgebühren	289100	28.800,00	2.880,00	0,00	0,00	31.680,00	2.880,00
<i>Summe</i>		28.800,00	2.880,00	0,00	0,00	31.680,00	2.880,00

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	247.202,58	247.202,58	0,00	0,00	199.019,55	48.183,03
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	42.981,52	42.981,52	0,00	0,00	61.270,46	-18.288,94
4. Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Forderungen	290.184,10	290.184,10	0,00	0,00	260.290,01	29.894,09

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
Zinsen, Kredite, Schuldendienst, Deckungsreserve							
61.20.10.00 / 231730		0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
692730		0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
91100.37701	Kredite von privaten Unternehmen, Kreditmarkt						
Summe Produkt / SK:		0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
Summe Finanzkonto:		0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2023

Produkt / SK		Ermächtigungsübertragungen 2023			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
Finanzkonto		bisher	Inanspruch-	Abgänge			
Untersachkonto	Bezeichnung						
Heimat- und Kulturpflege							
28.10.10.00 / 004000		52.000,00	14.500,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00
781800		52.000,00	14.500,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00
00400.40005	Geleistete Investitionszuschüsse Drummerband Cobra						
28.10.10.00 / 035000		15.047,98	0,00	15.047,98	0,00	0,00	0,00
787300		15.047,98	15.047,98	0,00	0,00	0,00	0,00
03500.40000	Walderlebnispfad - Hinweisschilder, pp.-						
Spielplätze, Jugendzeltplätze, Jugendräume							
36.60.10.00 / 096000		0,00	0,00	0,00	0,00	7.194,59	7.194,59
787300		0,00	0,00	0,00	0,00	7.194,59	7.194,59
46000.94001	Baukosten für Spielplätze						
Gemeindestraßen							
54.10.10.00 / 096000		83.741,39	83.741,39	0,00	0,00	0,00	0,00
787200		83.741,39	83.741,39	0,00	0,00	0,00	0,00
63260.95101	Ausbaukosten Gewerbeflächen [Industriestraße - GW Uphusen]						
54.10.10.00 / 096000		60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	31.388,93	31.388,93
787200		60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	31.388,93	31.388,93
63340.95001	Erschließung Baugebiet Ostwie und Suttrup - Straße [035] - Regenwasser [0342]						
Straßenbeleuchtung							
54.50.20.00 / 035000		46.000,00	27.007,64	12.967,20	6.025,16	0,00	6.025,16
783110		46.000,00	27.007,64	12.967,20	6.025,16	0,00	6.025,16
06200.40000	Straßenbeleuchtung "Ostwier Höhe" -Technische Anlagen-						
54.50.20.00 / 035000		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
783110		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
67000.96001	Erweiterung der Straßenbeleuchtung						
Summe Produkt / SK:		256.789,37	185.249,03	65.515,18	6.025,16	43.583,52	49.608,68
Summe Finanzkonto:		256.789,37	200.297,01	50.467,20	6.025,16	43.583,52	49.608,68



STADT FREREN

DER STADTDIREKTOR

Stadt Freren · Postfach 1251 · 49830 Freren

RATHAUS, MARKT 1
49832 Freren

AMT: Steueramt
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:
23.05.2024

Vollständigkeitserklärung nach § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

Gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG stelle ich zu dem Jahresabschluss 2015 der Stadt Freren folgendes fest:

- Vollständigkeit des Jahresabschlusses und
- Richtigkeit des Jahresabschlusses

Sobald mir ein Schlussbericht der Rechnungsprüfung –RPA Landkreis Emsland- vorliegt, werde ich den Jahresabschluss 2015 mit Schlussbericht sowie eigener Stellungnahme dem Stadtrat vorlegen.

Ritz
Stadtdirektor

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)